



正全科技
ZHENGQUAN

广东正全科技股份有限公司

Guangdong Zhengquan Technology Co., Ltd

公开转让说明书

主办券商



(长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 楼)

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

特别提醒投资者注意“风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、（四）行业基本风险特征”的全部内容，“第四节 公司财务”之“十一、影响公司持续经营的风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

一、公司抗风险能力较弱的风险

由于公司处于初创成长期，公司报告期内收入规模较小。虽然公司已通过市场开拓等多种途径扩大业务规模，但是，如果公司业务受行业政策不利变动、公司经营管理战略出现失误等不利因素影响，公司业务收入的继续减少或不稳定变动可能会导致业务收入无法支撑公司固定成本或费用支出，在无其他资本输入的情况下，进而会影响公司的持续经营。

二、业务模式风险

公司主营业务定位于以移动互联网为主的系统平台服务，但目前公司的主要产品互联网推广平台系统工具“正全易推”正式上线不久，用户规模较小，公司的网络平台规模效应尚未体现，因此目前阶段公司收入规模很小。

互联网系统平台服务需要较长时间的积累、较大规模的投入才能发挥规模效应，带来相应的收入和利润。如果公司建立的互联网平台不能持续投入研发创新和推广，公司将不能有效吸引和持续留住用户，公司的平台规模效应就难以发挥，将导致公司不能增加收入，影响公司的持续经营。

三、公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

有限公司阶段，公司与日常公司生产经营管理相关的内部控制制度不完善，未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理办法、关联交易管理办法及对外投资管理办法等规章制度。由于公司内部控制制度不健全、内部不能有效执行的原因，公司在报告期内存在对个人金额较大的资金往来，存在金额较大的预付款项因交易取消退回的情形。

2014年10月，公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以建立，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

四、实际控制人控制不当的风险

郑宇晖为公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，郑宇晖为公司董事长、总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

五、经营风险

公司所处的移动互联网行业具有技术发展较快、创意业务模式易被复制的特性。为了能够及时适应客户对产品服务内容和后台技术支持的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品开发能力和应用技术。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。

六、公司管理及专业技术人才流失的风险

公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于核心管理人员在经营管理上发挥其才能，高级管理人员的行业经验、专业知识对公司的发展十分关键。如果公司无法吸引或留任上述人员，而又未能及时聘得具备同等资历的人员替代，公司的业务管理与增长将受到不利影响。虽然公司从前很少发生人才流失的情况，但是受发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的影响，公司经营管理和专业技术人才可能出现流失的情况，从而给公司的经营带来一定的风险。

七、公司研发项目费用资本化事项提示

报告期内，公司的正全易推和食潮两个研发项目研发费用资本化，如果相关费用未资本化，2012年、2013年、2014年1-9月公司将增加相应的金额的费用、同时减少相应金额的净利润。

具体金额如下：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年	2012年
正全易推	506,907.61	379,226.03	127,543.40
食潮益智游戏	877,311.25	487,894.27	129,424.47
合计	1,384,218.86	867,120.31	256,967.87

目 录

声明.....	2
重大事项提示.....	3
目 录.....	6
释 义.....	10
第一节 基本情况.....	12
一、公司简要情况.....	12
二、公开转让概况.....	13
三、公司股权结构及股东基本情况.....	14
(一) 公司股权结构图.....	14
(二) 公司股东基本情况.....	14
(三) 控股股东及实际控制人的基本情况.....	14
(四) 公司历史沿革.....	15
(五) 公司重大资产重组情况.....	20
(六) 公司董事、监事、高级管理人员.....	20
(七) 最近两年及一期主要财务数据和财务指标.....	23
(八) 与本次挂牌有关的机构.....	25
第二节 公司业务.....	27
一、主要业务、主要产品及其用途.....	27
(一) 主要业务.....	27
(二) 主要产品或服务及其用途.....	27
二、公司组织结构.....	33
(一) 组织结构图.....	33
(二) 各部门职能.....	33
三、公司业务流程.....	34
四、公司业务关键资源要素.....	35
(一) 公司产品和服务所使用的主要技术.....	35
(二) 公司无形资产情况.....	37
(三) 公司业务许可、资质情况.....	39
(四) 特许经营权情况.....	40
(五) 主要固定资产情况.....	40
(六) 公司核心技术人员及员工情况.....	40
五、业务经营情况.....	42
(一) 公司收入结构情况.....	42
(二) 公司前五名客户情况.....	42

(三) 采购情况.....	43
(四) 重大业务合同及履行情况.....	43
六、公司商业模式.....	45
(一) 盈利模式.....	45
(二) 销售模式.....	47
七、公司所处行业情况.....	48
(一) 公司所处行业分类.....	48
(二) 行业概况.....	48
(三) 行业的市场规模.....	51
(四) 行业基本风险特征.....	57
八、公司的市场地位及竞争优势分析.....	58
(一) 公司的市场地位.....	58
(二) 公司的竞争优势.....	58
第三节 公司治理.....	61
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	61
(一) 股东大会的建立健全及运行情况.....	61
(二) 董事会的建立健全及运行情况.....	62
(三) 监事会的建立健全及运行情况.....	62
(四) 公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	63
二、公司及控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况.....	65
三、公司的独立性.....	66
(一) 业务的独立性.....	66
(二) 资产的独立性.....	67
(三) 人员的独立性.....	67
(四) 财务的独立性.....	67
(五) 机构的独立性.....	68
四、同业竞争情况.....	68
五、报告期内资金占用和对关联方的担保情况.....	69
(一) 关联方资金占用情况.....	69
(二) 公司为关联方担保的情况.....	69
(三) 为防止关联方资金占用采取的措施.....	69
六、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况.....	70
(一) 董事、监事、高级管理人员持股情况.....	70
(二) 董事、监事、高级管理人员兼职情况.....	70
(三) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况.....	71
(四) 董事、监事、高级管理人员的其他相关情况.....	72
(五) 董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	72
第四节 公司财务会计信息.....	74
一、审计意见.....	74
二、最近两年一期的财务报表.....	74
(一) 资产负债表.....	74
(二) 利润表.....	76

(三) 现金流量表.....	77
三、财务报表的编制基础.....	83
四、合并财务报表范围及变化情况.....	83
五、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	83
(一) 财务报表的编制基础.....	83
(二) 遵循企业会计准则的声明.....	83
(三) 会计期间.....	83
(四) 记账本位币.....	83
(五) 现金及现金等价物的确定标准.....	84
(六) 外币业务和外币报表折算.....	84
(七) 金融工具.....	85
(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法.....	91
(九) 存货.....	92
(十) 固定资产.....	93
(十一) 在建工程.....	95
(十二) 借款费用.....	96
(十三) 生物资产.....	98
(十四) 无形资产与开发支出.....	98
(十五) 长期待摊费用.....	101
(十六) 职工薪酬.....	101
(十七) 预计负债.....	102
(十八) 收入.....	103
(十九) 政府补助.....	104
(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债.....	105
(二十一) 经营租赁.....	106
(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更.....	106
六、主要会计数据和财务指标分析.....	107
(一) 营业收入、成本构成及毛利率分析.....	107
(二) 报告期内的期间费用情况.....	110
(三) 非经常性损益情况及税项.....	112
(四) 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析.....	114
(五) 报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析.....	126
(六) 报告期内各期末股东权益情况.....	127
(七) 现金流量分析.....	130
(八) 盈利能力分析.....	133
(九) 偿债能力分析.....	133
(十) 营运能力分析.....	134
(十一) 与可比上市公司的比较.....	134
七、关联方和关联交易.....	134
(一) 关联方及关联关系.....	134
(二) 关联交易.....	137
(三) 关联交易决策程序和权限.....	138
(四) 关联交易决策程序执行情况.....	141
八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	142

(一) 日后事项.....	142
(二) 或有事项.....	142
(三) 其他重要事项.....	142
九、报告期内资产评估情况.....	142
十、股利分配政策和最近两年实际股利分配情况.....	143
(一) 股利分配政策.....	143
(二) 最近两年实际股利分配情况.....	144
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	144
十一、影响公司持续经营的风险因素.....	145
(一) 公司抗风险能力较弱的风险.....	145
(二) 业务模式风险.....	145
(三) 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险.....	145
(四) 实际控制人控制不当的风险.....	146
(五) 经营风险.....	146
(六) 人才流失的风险.....	146
(七) 新业务开拓风险.....	146
(八) 互联网系统风险.....	147
第五节 定向发行.....	148
一、正全科技符合豁免申请核准定向发行情形的说明.....	148
二、本次发行的基本情况.....	148
三、发行前后相关情况对比.....	148
(一) 发行前后股东持股数量、持股比例及股票限售等比较情况.....	148
(二) 发行前后变动情况情况说明.....	149
(三) 发行后财务指标的变化.....	149
四、新增股份限售安排.....	150
五、现有股东优先认购权安排.....	150
第六节 有关声明.....	151
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	151
二、主办券商声明.....	152
三、律师声明.....	153
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	154
五、资产评估师声明.....	155
第七节 附件.....	156

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、股份公司、 申请挂牌公司、正全科技	指	广东正全科技股份有限公司
正全有限、有限公司	指	广东正全科技有限公司，为本公司整体变更前之有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《公司章程》	指	广东正全科技股份有限公司章程
说明书、本说明书	指	广东正全科技股份有限公司公开转让说明书
报告期、最近两年及一期	指	2012年度、2013年度、2014年1-9月
移动互联网	指	从终端层面定义，在广义上是指用户使用手机、上网本、笔记本等移动终端，通过移动网络获取移动通信网络服务和互联网服务；在狭义上是指用户使用手机终端，通过移动网络浏览互联网站和手机网站，获取多媒体、定制信息等其他数据服务和信息服务
系统平台	指	是企业、消费者个人用户之间通过互联网进行产品和服务展示、销售、信息交流的平台
IDC	指	IDC（Internet Data Center），即互联网数据中心，可以为用户提供包括：申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用，云主机等服务
APP	指	App是application的缩写，通常专指手机上的应用软件，或称手机客户端
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
大华所、会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
国信信扬、律师	指	国信信扬律师事务所
评估师	指	江苏中天资产评估事务所有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 基本情况

一、公司简要情况

1、中文名称：广东正全科技股份有限公司

2、英文名称：Guangdong Zhengquan Technology Co.,Ltd

3、法定代表人：郑宇晖

4、有限公司成立日期：2007年7月30日

股份公司成立日期：2014年10月17日

5、注册资本：1,025.1万元

6、住所：汕头市长平路丹阳庄西三区17幢韩江大厦1801号房之02、04、06室及1/1901室

7、邮编：515041

8、信息披露事务负责人：蔡和燕

9、电话：0754-88998318 转 808

10、传真：0754-88998318 转 841

11、互联网网址：www.yqlzq.com

12、所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为互联网和相关服务业（I64）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处的行业属于“互联网和相关服务业”（I64），所属细分行业为“互联网信息服务业”（I6420）。

13、主营业务：以移动互联网为主的系统平台服务

14、组织机构代码：66498595-7

二、公开转让概况

股票代码	【 】
股票简称	【 】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	1,025.1 万股
挂牌日期	年 月 日
本次公开转让股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	<p>《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”</p> <p>《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”</p> <p>公司控股股东、实际控制人郑宇晖，以及挂牌前十二个月以内受让自控股股东持有股份的股东王芳承诺：本人在公司挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>公司董事、监事、高级管理人员郑宇晖、王芳、徐娟娟、曾庆亮承诺：在本人担任正全科技董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。</p> <p>除上述承诺外，公司股东无其他关于股份锁定的承诺。</p>

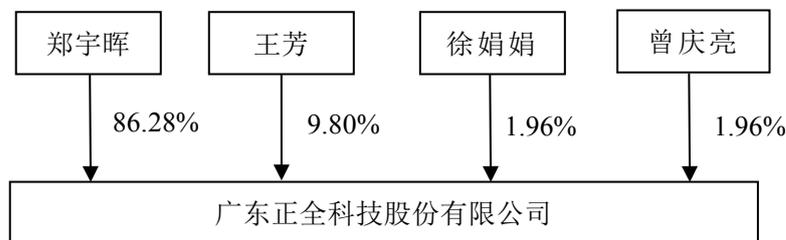
主办券商	湘财证券股份有限公司
------	------------

股份公司于 2014 年 10 月 17 日成立，截至本公开转让说明书出具日，股份公司成立未满一年，根据相关法律法规的规定，公司定向发行前股东无可进行公开转让的股份，但本次定向发行新增股东的股份本次可进行公开转让。

三、公司股权结构及股东基本情况

(一) 公司股权结构图

截止本说明书出具之日，公司的股权结构如下图所示：



(二) 公司股东基本情况

截至本说明书签署之日，公司 4 名股东均为自然人股东，其持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	股份比例（%）
1	郑宇晖	884.40	86.28
2	王芳	100.50	9.80
3	徐娟娟	20.10	1.96
4	曾庆亮	20.10	1.96
合计		1,025.10	100.00

公司上述股东之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

截至本说明书签署之日，公司全体股东持有的公司股份不存在质押或其他有争议的情况。

(三) 控股股东及实际控制人的基本情况

郑宇晖先生为本公司发起人，任本公司董事长、总经理，为本公司的控股股

东、实际控制人。本次挂牌前，郑宇晖持有公司股份 884.40 万股，占股本总额的 86.28%。

鉴于郑宇晖能够对公司股东大会决议产生决定性影响，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，能够对董事会决议产生实质性影响，对公司的生产经营管理事项等起决定性支配作用。因此，郑宇晖为公司的实际控制人。

主办券商认为，公司控股股东和实际控制人为郑宇晖，其认定依据充分、合法。

经查阅公司的工商资料，2007 年 7 月正全有限设立时，郑宇晖持有正全有限 45%的股权，后于 2009 年 2 月全部转让给陈耿鹏，同时辞去在正全有限的任职职务；2012 年 8 月，郑宇晖受让陈耿鹏等人持有的正全有限 98%的股权，正全有限的控股股东和实际控制人由陈耿鹏变更为郑宇晖。

主办券商经核查后认为，2012 年 8 月正全有限股权转让是股东真实的意思表示，不存在潜在的股权纠纷，公司控股股东和实际控制人发生变动不影响公司持续经营的能力，不构成本次挂牌的法律障碍。

郑宇晖先生简历，详见本节说明书之“三、（六）公司董事、监事、高级管理人员”之“1、董事”。

（四）公司历史沿革

1、正全科技的设立

2007 年 7 月 30 日，郑宇晖、林小青、刘小霞、夏年军、郑丽芳和张之翊共同以现金出资成立正全有限。成立时公司名称为“汕头市正全网络技术有限公司”，注册号：440500000003143，注册资本人民币 100 万元，公司类型：有限责任公司，经营范围：电子计算机网络开发、电子计算机软硬件开发及技术服务 [经营范围中凡涉专项规定持有效专批证件方可经营]。经营期限自 2007 年 7 月 30 日至 2010 年 7 月 4 日。

经汕头市金正会计师事务所有限公司审验，并出具汕金正（2007）验字第 0147 号和汕金正（2007）0153 号《验资报告》，全体股东已依法于 2007 年 8 月

3 日足额缴付出资。

正全科技设立时股东股权情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	郑宇晖	45	45
2	林小青	10	10
3	刘小霞	15	15
4	夏年军	10	10
5	郑丽芳	10	10
6	张之翊	10	10
合计		100	100

2、2009年3月，股权转让

2009年2月22日，公司召开股东会，全体股东一致同意：股东郑宇晖将其持有的占公司注册资本45%的出资（出资额45万元）转让给新股东陈耿鹏，转让价格为人民币45万元；股东张之翊将其持有的占公司注册资本10%的出资（出资额10万元）转让给新股东罗娇娥，转让价格为人民币10万元。同日，转让双方分别签订了《股东转让出资协议》。

2009年3月19日，公司依法办理工商变更登记并领取新的营业执照。

序号	姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	陈耿鹏	45	45
2	林小青	10	10
3	刘小霞	15	15
4	夏年军	10	10
5	郑丽芳	10	10
6	罗娇娥	10	10
合计		100	100

3、2012年3月，增资

2012年3月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由人民币100万元增加至250万元，新增投资150万元由全体股东按持股比例认缴并全部以现金缴付。汕头市金正会计师事务所有限公司审验并出具了编号为汕金正（2012）验字第072号《验资报告》，经验证，新增注册资本人民币150万元已于2012年3月26日全额缴付。

公司依法办理工商变更登记并领取新的营业执照。

本次增资完成后，公司股东股权情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	陈耿鹏	112.5	45
2	林小青	25	10
3	刘小霞	37.5	15
4	夏年军	25	10
5	郑丽芳	25	10
6	罗娇娥	25	10
合计		250	100

4、2012年8月，股权转让

2012年8月10日，公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）全体股东持有的股权分别转让给新股东郑宇晖和许郁妮；（2）同意免去陈耿鹏的执行董事以及经理职务，选举郑宇晖为执行董事、经理。

2012年8月10日，全体股东分别与郑宇晖、许郁妮签署股权转让协议：郑丽芳将其持有的10%股权（出资额25万元）转让给郑宇晖，转让价格为25万元；罗娇娥将其持有的8%股权（出资额20万元）转让给郑宇晖，转让价格为20万元；林小青将其持有的10%股权（出资额25万元）转让给郑宇晖，转让价格为25万元；夏年军将其持有的10%股权（出资额25万元）转让给郑宇晖，转让价格为25万元；刘小霞将其持有的15%股权（出资额37.5万元）转让给郑宇晖，转让价格为37.5万元；陈耿鹏将其持有的45%股权（出资额112.5万元）转让给郑宇晖，转让价格为112.5万元；罗娇娥将其持有的2%股权（出资额5万元）转让给许郁妮，转让价格为5万元。协议约定股权受让方应于合同订立十五日内以现金方式支付股权转让款。

本次股权转让后，公司股东股权情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	郑宇晖	245	98
2	许郁妮	5	2
合计		250	100

公司依法办理工商变更登记并领取新的营业执照。

5、2012年11月，公司更名

2012年10月30日，公司召开股东会，全体股东一致同意将公司名称更改为广东正全科技有限公司。

2012年11月1日，公司依法办理工商变更登记并领取新的营业执照。

6、2013年6月，公司增资

2013年6月4日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由人民币250万元增加至1,005万元，新增投资755万元由全体股东按持股比例认缴并全部以现金缴付。经汕头市华乾会计师事务所（普通合伙）审验并出具编号为汕华乾（验）字（2013）第319号《验资报告》，新增注册资本人民币755万元已于2013年6月5日全额缴付。公司依法办理工商变更登记并领取新的营业执照。

本次增资完成后，公司股东股权情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	郑宇晖	984.9	98
2	许郁妮	20.1	2
合计		1005	100

7、2014年4月股权转让

2014年4月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意股东许郁妮将其持有的2%股权（出资额20.1万元）转让给新股东徐娟娟，转让价格为20.1万元。股东郑宇晖将其持有10%股权（出资额100.5万元）转让给新股东王芳，转让价格为102万元。郑宇晖放弃优先受让权。同日，徐娟娟与许郁妮、郑宇晖与王芳分别签署了股权转让协议。

本次股权转让后，公司股东股权情况如下：

序号	姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	郑宇晖	884.4	88
2	王芳	100.5	10
3	徐娟娟	20.1	2
合计		1005	100

8、2014年9月，增资

2014年8月28日，公司召开会议，全体股东一致同意注册资本由原1005万元变更为1,025.1万元。新认缴部分20.1万元由新股东曾庆亮于2014年9月9日前一次性缴足。全体股东一致同意放弃本次增资的优先认购权。

经汕头市中瑞会计师事务所有限公司审验并出具编号为汕中瑞会验字【2014】第068号《验资报告》，新增注册资本人民币20.1万元已于2014年9月4日全额缴付。公司依法办理工商变更登记并领取新的营业执照。

本次增资后，股东及其持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	郑宇晖	884.4	86.28
2	王芳	100.5	9.80
3	徐娟娟	20.1	1.96
4	曾庆亮	20.1	1.96
合计		1,025.1	100.00

9、2014年10月，股份公司设立

2014年9月25日，正全有限召开股东会，同意将正全有限整体变更为股份有限公司，并将公司名称变更为广东正全科技股份有限公司。

2014年9月30日，全体发起人签订了《发起人协议书》。

2014年10月10日，大华会计师事务所对正全有限截至2014年9月30日止的会计报表进行了审计，并出具了大华审字[2014]第006312号《审计报告》。审计报告确认，截至2014年9月30日止，公司净资产为人民币10,303,877.84元。

2014年10月10日，江苏中天资产评估事务所有限公司对公司截止2014年9月30日的净资产进行评估，并出具了“苏中资评报字（2014）第141号”《资产评估报告》。评估报告确认，公司2014年9月30日净资产评估值为1,143.74万元。

2014年10月10日，大华会计师事务所出具大华验字[2014]第000419号《验资报告》，截至2014年10月10日止，股份公司（筹）已收到发起人投入的股

本 1,025.1 万元。

2014 年 10 月 10 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，决议通过以正全有限经审计的净资产值 10,303,877.84 元，按 1:0.9949 的比例折股为 1,025.1 万股，整体变更设立股份有限公司。

2014 年 10 月 17 日，正全科技办理了由有限责任公司变更为股份有限公司的工商变更登记，并依法取得了汕头市工商行政管理局核发的注册号为 440500000003143 号的《营业执照》，公司名称为：广东正全科技股份有限公司，公司类型为股份有限公司，注册资本为 1,025.1 万元。

股份公司设立时股东及其持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	股份比例（%）
1	郑宇晖	884.4	86.28
2	王 芳	100.5	9.80
3	徐娟娟	20.1	1.96
4	曾庆亮	20.1	1.96
合 计		1,025.1	100.00

股份公司设立后，截至本说明书签署之日，公司股权结构未发生变动。

（五）公司重大资产重组情况

公司自设立至今，未进行过重大资产重组。

（六）公司董事、监事、高级管理人员

公司现任董事 5 名；现任监事 3 名，其中 1 名为股东代表监事、2 名为职工代表监事；总经理 1 名，副总经理 1 名，财务总监 1 名。董事、监事及高级管理人员构成及简历情况如下：

1、董事

郑宇晖，中国国籍，无境外永久居留权，男，1969 年 11 月出生，本科学历，英语专业文学学士。1996 年 11 月获“全国晚报好新闻特等奖”，2003 年 8 月获“中国地市报新闻奖一等奖”。主要工作经历：1992 年 6 月至 2012 年 10 月，在汕头经济特区报社历任《汕头特区报》助理编辑、《汕头特区晚报》首席记者、

汕头经济特区报社电子报社编辑部执行主编、汕头经济特区报社电子报纸编辑部副主任、南方报业集团《南方农村报》与中国花卉协会兰花分会合办的《兰花宝典》杂志主编；2012年10月至2014年10月，在正全有限担任总经理。现任公司董事长、总经理（任期自2014年10月至2017年10月），兼任中国花卉协会兰花分会副秘书长、韩国兰联合会顾问、中国晚报摄影学会常务理事、汕头市互联网协会副会长、汕头市潮菜研究会副会长兼秘书长、汕头市兰花协会副会长兼秘书长。

王芳，中国国籍，无境外永久居留权，女，1978年2月出生，高中学历。主要工作经历：1995年10月至2006年12月，在中国南方航空股份有限公司担任职员；2007年1月至2013年10月，在郑州味驰食品有限公司担任经理；2013年10月至今，在汕头金蓝贸易有限公司担任总经理；2014年1月至今，在汕头金狼贸易有限公司担任总经理；2014年8月至今，在湖北和润房地产开发有限公司担任监事。现任汕头市金蓝贸易有限公司总经理、汕头市金狼贸易有限公司总经理、湖北和润房地产开发有限公司监事、公司董事（任期自2014年10月至2017年10月）。

徐娟娟，中国国籍，无境外永久居留权，女，1982年10月出生，研究生学历，工商管理专业管理学硕士。主要工作经历：2007年8月至2013年7月，在普华永道会计师事务所担任审计师；2013年7月至今，在携程计算机技术（上海）有限公司担任财务分析经理。现任携程计算机技术（上海）有限公司财务分析经理、公司董事（任期自2014年10月至2017年10月）。

蔡和燕，中国国籍，无境外永久居留权，女，1976年12月出生，本科学历，管理教育专业学士，中级会计师，中级审计师。主要工作经历：1999年9月至2002年5月，在深圳万泽医药连锁有限公司担任出纳会计；2003年2月至2008年10月，在广东正迪网络科技有限公司担任财务经理；2012年12月至2013年7月，在汕头投资建设总公司担任财务经理；2013年8月至今，在广东正全科技有限公司担任财务经理。现任公司董事、财务总监（任期自2014年10月至2017年10月）。

谢戴洪，中国国籍，无境外永久居留权，女，1986年5月出生，专科学历，

计算机网络专业，在读公共管理专业本科课程。主要工作经历：2008年7月至2010年7月，在正全有限任经理助理；2010年7月至2013年2月，在正全有限任总经理助理；2013年2月至今，在广东正全科技有限公司担任总经理助理兼企业管理部经理。现任股份公司董事（任期自2014年10月至2017年10月）、总经理助理、企业管理部经理。

2、监事

曾庆亮：中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年12月出生，研究生学历，企业管理专业。主要工作经历：1991年6月至2012年10月，在汕头市公园区华兴音像配件厂担任经理。2012年11月至今，在汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司担任副总经理。

肖郁聪，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年12月出生，专科学历，网络技术专业。主要工作经历：2007年3月至2007年12月，在汕头市协华科技有限公司担任设计师；2008年2月至2010年8月，在汕头市视信在线信息有限公司担任设计师；2010年12月至2014年2月，在正全有限担任设计师；2014年2月至今，在本公司担任系统分析师。现任公司职工代表监事（任期自2014年10月至2017年10月）、系统分析师。

邱培纬，中国国籍，无境外永久居留权，男，1983年12月出生，本科学历，金融学专业经济学学士。主要工作经历：2009年至2011年4月，自营原画、漫画；2010年至2011年，在汕头第二技工学校担任教师；2011年4月至2014年1月，在正全有限担任原画师、游戏策划；2014年1月至今在本公司担任系统分析师。现任公司职工代表监事（任期自2014年10月至2017年10月）、系统分析师。

3、高级管理人员

郑宇晖，见本转让说明书之董事简历部分。

余锐龙，中国国籍，无境外永久居留权，男，1984年4月出生，专科学历，计算机网络技术专业。主要工作经历：2006年1月至2007年3月，在广东天海威数码技术有限公司担任技术支持工程师；2007年4月至2007年10月，自主

创业，独立开发并维护《广州西关大屋社区警务网》，担任 WEB 工程师；2007 年 11 月至 2008 年 7 月，在广州福旅贸易有限公司担任技术总监；2008 年 8 月至 2011 年 8 月，在广东添乐卡通产品有限公司担任 IT 主管；2011 年 9 月至今，在广东正全科技有限公司担任副总经理。现任公司副总经理，任期自 2014 年 10 月至 2017 年 10 月。

蔡和燕，见本说明书之董事简历部分。

公司的董事、监事和高级管理人员具备相应的任职资格；上述人员的选任、聘任履行了必要的内部审议程序，上述人员的任职合法有效。公司董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》规定的不能担任董事、监事和高级管理人员的情形。

（七）最近两年及一期主要财务数据和财务指标

公司最近两年及一期的财务报告已经会计师审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（大华审字[2014]006364 号）。公司主要财务数据及财务指标如下：

项目	2014.9.30	2013.12.31	2012.12.31
资产总计（万元）	1,065.16	1,277.59	328.27
股东权益合计（万元）	1,030.39	960.79	313.35
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,030.39	960.79	313.35
每股净资产（元）	1.01	0.96	1.25
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	0.96	1.25
资产负债率（母公司）	3.26%	24.80%	4.54%
流动比率（倍）	4.50	2.81	15.28
速动比率（倍）	3.12	2.80	15.28
项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	201.52	43.71	174.06
净利润（万元）	-71.11	-107.56	100.63
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-71.11	-107.56	100.63
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-141.04	-169.70	22.68
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损	-141.04	-169.70	22.68

益后的净利润（万元）			
毛利率（%）	42.00	88.67	83.85
净资产收益率（%）	-7.69	-16.88	44.62
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-15.24	-26.64	10.05
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.14	0.40
稀释每股收益（元/股）	-0.14	-0.23	0.09
应收帐款周转率（次）	115.05	24.15	55.31
存货周转率（次）	4.63	3.80	不适用
经营活动产生的现金流量净额（万元）	367.08	-426.70	-19.01
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.36	-0.42	-0.08

注：上述指标的计算公式如下：

- 1、每股净资产=期末净资产/期末实收资本；
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的期末净资产/期末实收资本；
- 3、资产负债率=当期负债/当期总资产；
- 4、流动比率=当期流动资产/当期流动负债；
- 5、速动比率=（当期流动资产-当期存货）/当期流动负债；
- 6、毛利率=（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入；
- 7、应收账款周转率=当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）；
- 8、存货周转率=当期营业成本/（（期初存货+期末存货）/2）；
- 9、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本；

净资产收益率和每股收益的计算按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》进行，具体如下：

$$10、\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告

期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

11、基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

12、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（八）与本次挂牌有关的机构

1	主办券商：	湘财证券股份有限公司
	法定代表人：	林俊波
	住所：	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中心 A 栋 11 层、16 层
	联系电话：	0731-82252279
	传真：	0731-84413288
	项目负责人：	赵寒松

	项目小组成员:	唐健、徐兵、姚召五
2	律师事务所:	国信信扬律师事务所
	单位负责人:	林泰松
	住所:	广东省广州市天河区天河路 101 号兴业银行大厦 13 楼
	联系电话:	8620-38219668
	传真:	8620-38219766
	经办律师:	卢伟东、陈凡、刘敏、曾爱东
3	会计师事务所:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
	单位负责人:	梁春
	住所:	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
	联系地址:	北京海淀区西四环中路十六号院 7 号楼 12 层
	联系电话:	010-58350011
	传真:	010 58350006
	签字注册会计师:	张晓义、王建华
4	资产评估机构:	江苏中天资产评估事务所有限公司
	法定代表人:	何宜华
	住所:	常州市天宁区博爱路 72 号
	联系地址:	江苏省常州市天宁区博爱路 72 号博爱大厦 12 楼
	联系电话:	0519-88155678
	传真:	0519-88155675
	经办注册资产评估师:	谢肖琳、周雷刚
5	证券登记结算机构:	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
	地址:	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
	联系电话:	010-58598980
	传真:	010-58598977
6	拟挂牌场所:	全国中小企业股份转让系统
	法定代表人:	杨晓嘉
	地址:	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
	联系电话:	010-63889512
	传真:	010-63889514

第二节 公司业务

一、主要业务、主要产品及其用途

（一）主要业务

公司的经营范围：电子计算网络开发、电子计算机软硬件开发、生产及技术服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；计算机软硬件及系统的生产销售；计算机系统集成；增值电信业务；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至2016年9月12日）；商务服务；楼宇智能化工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司主营业务是以移动互联网为主的系统平台服务，以开放式的共生系统平台为企业商户提供产品销售、业务推广、数据服务、系统管理的服务平台；为个人用户提供商品采购、信息交流、资料管理、休闲娱乐的服务平台。在此基础上，公司运用多年的专业经验以及先进的互联网、大数据统计分析技术，降低企业商户与个人用户在业务对接、信息交流等活动中的信息沟通成本，从而帮助商户、个人用户建立长期、稳定的共生合作关系。

（二）主要产品或服务及其用途

目前，公司的系统平台服务业务依托的主要互联网产品如下：

1、正全易推

正全易推用途主要体现在：

（1）为商户和消费者之间实现移动互联网连接

正全易推为商户用户提供的标准产品包括一个移动端APP、一个PC端的商城、专属二维码、专用域名、管理软件、网络空间等互联网和移动互联网推广、销售、服务、管理综合工具。



正全易推的产品图示

商户可以通过正全易推快速建立移动互联网系统平台, 通过二维码将产品和服务便捷连接消费者, 给消费者更好的展示和更好的服务体验, 提高客户的黏度和忠诚度。



商户通过二维码快速便捷连接消费者

商户还可以通过平台将其有效信息精准传播至其消费者, 包括产品降价、新

品投放、价格优惠等信息。



商户以二维码入口进行移动互联网营销推广

(2) 为商户用户提供管理软件支持和服务

公司可以针对不同行业的商户，为其量身定做符合其商业模式的互联网和移动互联网运营管理系统。



目前公司已经开发完成了汽车维修服务系统（正全易推的二级子系统），可以帮助商户（汽修厂）从移动端为其车主提供从移动接车、车辆检修、配件更换、实时提醒、直销优惠到汽车美容的全方位立体化服务，从而帮助商户建立移动互

联网管理和营销系统。该系统的实施将显著降低商户和消费者之间的信息沟通成本，降低商户的服务成本，提升消费者的用户体验。



汽车修理服务系统图示

公司还根据餐饮、旅游、医疗、教育等行业企业的运营特点，开发管理服务系统，帮助该行业内的商户更好地利用移动互联网降低经营成本、提高经营效率。



(菜色介绍图文并茂，新品上市及时发布) (提交预定座位类型、就餐人数、时间等)

后续还将有新功能陆续上线，包括厨房指令系统、收银结算系统、仓库进销存系统等。

餐饮服务系统功能图示

(3) 为个人用户提供商品采购、信息交流、资料管理、休闲娱乐、物联网的移动互联网系统平台服务

用户在移动端、PC 端进行免费下载、安装正全易推，通过正全易推实现商户优惠信息获取、商品交易、商户评价、信息传播等多项功能，并且可以享受商户持续提升的客户服务水平和管理水平带来的用户体验。



正全易推的移动客户端界面图示

2、食潮游戏

食潮是正全共生系统的另一个子平台。食潮游戏是一款美食烹饪互动益智类手机游戏，该游戏将美食烹饪理念、技巧以娱乐的方式传授给每位爱好者，让玩

家在互动游戏中实践丰富多彩的美食烹饪方法。食潮游戏可为餐饮行业商户提供营销推广服务，同时吸引注册用户为正全易推提供流量支持。



食潮游戏界面图示一



食潮游戏界面图示二

3、个人用户管理平台 woshare

个人用户管理平台 woshare 是个人用户的服务端，其对应的宣传词为“哇噻，我分享！”。正全易推、食潮用户在个人用户管理平台 woshare 注册，享受系统

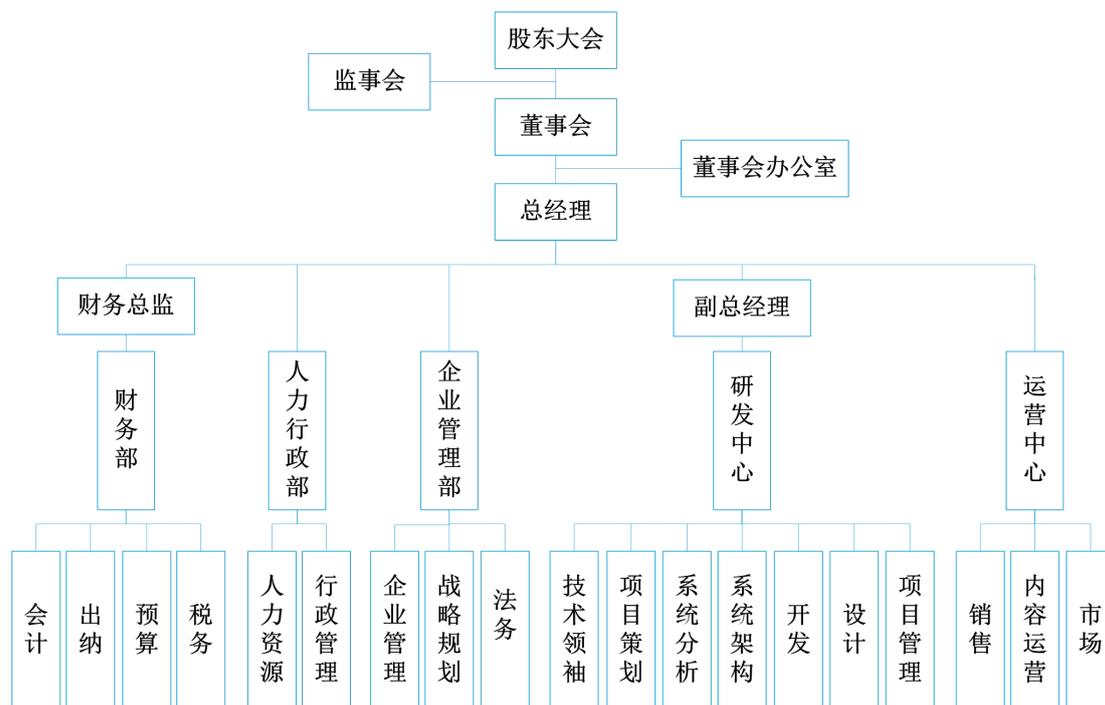
平台相应的服务。服务好个人用户、留住个人用户是正全共生的主要目的，目前已经上线的功能有易惠卡、车辆信息、中奖查询、游戏、订单管理、购物车、消息、收藏等，正在开发的有“秘密世界”（移动社交应用）、“健康档案”、“预付款”等大型个性化应用。

报告期内，公司的业务收入主要来源于移动互联网营销的技术开发服务、广告业务和公司基本平台收费。目前，公司在全面布局系统平台的各项应用服务，开发不同行业的互联网管理系统平台，研究开展企业大数据服务等。

二、公司组织结构

（一）组织结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的组织结构如下图所示：



（二）各部门职能

运营中心：负责公司项目、产品的策划实施及销售。

研发中心：负责项目和产品的设计、研发和测试，包括对公司活动所需的设计工作和对公司所有软硬件进行维护管理。

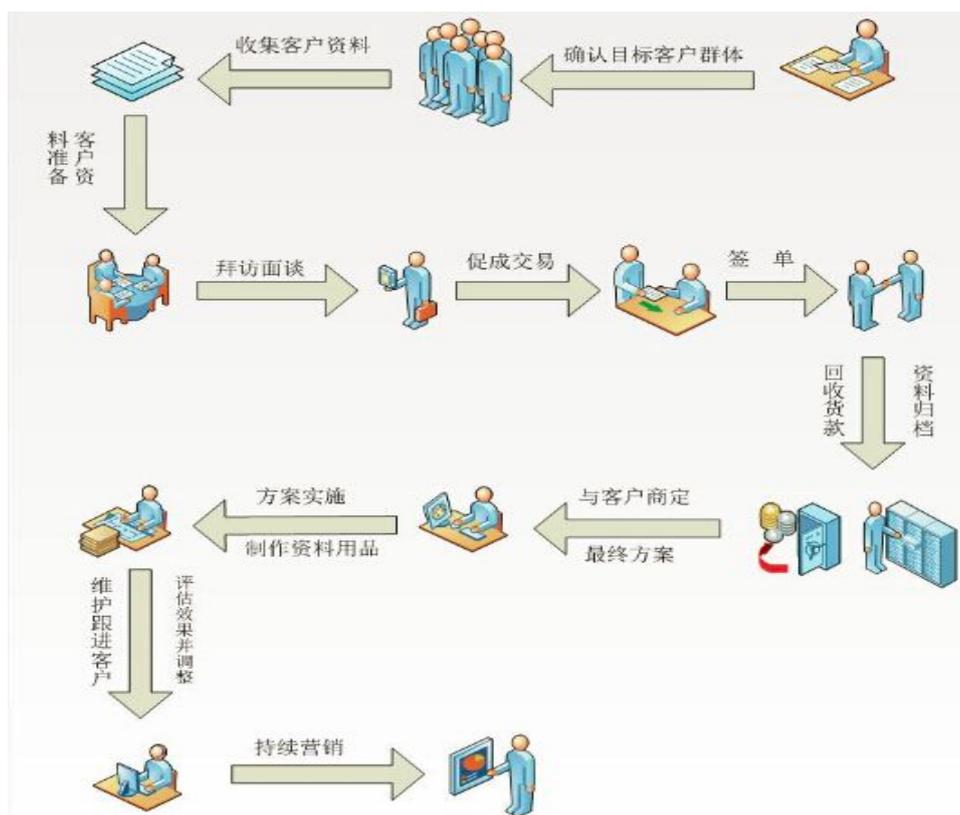
企业管理部：组织制度建设、战略规划制度、经营计划与目标管理、合同审核及管理、资质认证和项目申报工作，确保公司战略目标和经营计划的顺利完成。

人力行政部：负责人力资源管理、行政管理工作，确保人力行政支持保障公司业务发展所需，确保高效正常运转，实现公司经营管理目标。

财务部：参与企业经营决策，统一调度资金，厉行节约，合理分配公司收入，合理使用资金，统筹处理财务工作中出现的问题，检查监督财务纪律。

三、公司业务流程

公司对商户提供系统平台服务，包括基本平台服务和有针对性的技术开发服务，服务的流程如下图所示：



四、公司业务关键资源要素

（一）公司产品和服务所使用的主要技术

1、目前使用的主要技术

目前，公司的核心技术体现在拥有的具有自主知识产权的软件产品及相关技术服务，这些自主知识产权和相关技术服务已应用在公司的主要产品上具体如下：

序号	项目名称	项目进度	技术及应用情况
1	正全易推基础系统平台	完成一期开发	采用基于接口的三层架构，具有良好的软硬件扩展能力，为快速增加软件功能奠定基础，系统架构的设计具有良好的硬件扩展能力，可以根据系统负载情况增减硬件设备。为企业用户提供产品销售、业务推广、数据服务、系统管理的移动互联网系统平台服务，通过 woshare 个人用户管理端为个人用户提供商品采购、信息交流、资料管理、休闲娱乐、物联网的移动互联网系统平台服务
2	食潮手机游戏	完成一期开发	采用 html5 技术进行游戏的研发,解决 html5 标准不统一、浏览器动画性能支持差的问题，游戏团队通过技术创新，成功将主要用于静态显示技术的 html4+JS 应用于游戏开发
3	正全汽修管理系统	完成一期开发	正全易推的汽车维修服务系统是目前国内第一款以移动互联网技术为基础打造的汽车维修服务应用，车主应用正全汽修管理系统，可在移动端实现车辆交接、车辆保养、配件更换等一系列功能，同时还可以在移动端实时了解、观察、监控自己“爱车”在汽车修理店的修理状态。目前，正全科技已经与博世汽修加盟店结成战略合作伙伴关系，该系统将首先应用于博世旗下的 1,500 多家汽车修理店
4	正全餐饮	完成一期	1、与市场现有的餐饮类 APP 产品相比，正全易推的餐

	服务系统	开发	<p>饮服务系统将更加先进，除了集合通常的订餐和点餐系统外，还将为餐饮企业提供厨房指令、收银结算、仓库进销存等多项功能；</p> <p>2、对于业务较为简单的餐饮企业而言，其拥有的功能可涵盖其销售、生产、结算等关键流程。正全易推实质上是运用移动互联网的大数据工具帮助餐饮企业建立了成本低、效率高的企业资源管理系统；</p> <p>3、正全易推为餐饮商户提供管理工具、营销工具和消费者流量，同时，餐饮商户则为正全易推提供大量的服务数据、消费数据和消费案例，而借助这些数据，正全易推可以为餐饮商户提供更加精确的分析决策依据，同时督促餐饮商户提高餐饮消费者的消费体验；</p> <p>4、正全易推餐饮服务系统是正全易推与餐饮商户、餐饮消费者系统平台服务的典型移动互联网系统平台服务</p>
5	易惠卡	完成第三期开发	<p>1、线上线下数据同步。易惠卡首创同时支持线上线下使用，持易惠卡既可以线上自动使用，也可以在商家门店现场直接使用，方便快捷；</p> <p>2、统一数据结构保存多种数据类型。易惠卡可以实现折扣券、现金券、充值卡、次卡等功能，经过研发人员的不断优化与总结，目前已经实现统一的数据结构保存不同功能的易惠卡数据，使程序更加高效、简洁、稳定</p>
6	J2O 项目 (Json To Object)	接入中	<p>基于 C#开发语言，自动将 C#对象转化为 json 序列化语句，并能实现双向转化，技术亮点在于对象属性名称支持高度自定义，防止暴露服务器端属性名或者数据库字段名，大大提高数据安全，提高攻击的难度，同时降低前后端接口的开发难度，提高开发效率，该项目已列入专利申请计划。目前该项目已经在易推商家后台中成功实施，未来将会全面应用到公司的各个项目中</p>

2、主要技术的研发过程

序号	技术名称	技术研发过程
1	正全易推基础系统平台相关技术	公司研发团队独立自主研发。依据大量运维经验，经过大量调研、多次研发最终形成
2	食潮手机游戏相关技术	公司研发团队独立自主研发。采用 html5 技术进行游戏的研发，解决 html5 标准不统一、浏览器动画性能支持差的问题，游戏团队通过技术创新，成功将主要用于静态显示技术的 html4+JS 应用于游戏开发
3	正全汽修管理系统相关技术	公司研发团队独立自主研发。与博世汽修加盟店结成战略合作伙伴关系，该系统将首先应用于博世旗下的 1,500 多家汽车修理店，在实际运用中不断研发改进
4	正全餐饮服务系统相关技术	公司研发团队独立自主研发。目前持续研发中
5	易惠卡相关技术	公司研发团队独立自主研发。经过研发人员的不断优化与总结，目前已经实现统一的数据结构保存不同功能的易惠卡数据，使程序更加高效、简洁、稳定
6	J2O 项目（Json To Object）相关技术	公司研发团队独立自主研发。目前该项目技术已经在易推商家后台中成功实施，持续研发改进中

（二）公司无形资产情况

1、软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有 9 项计算机软件著作权，具体情况如下：

序号	软件名称	著作权登记号	取得方式	颁发日期	著作权人
1	正全信息共享处理系统 [简称：信息共享系统]V1.0	软著登字第 0150222 号	原始取得	2009-06-16	公司

2	一潮手机应用软件 V1.0	软著登字第 0411161 号	原始取得	2012-05-25	公司
3	基于 3G 的餐饮行业移动采购及物流配送、订餐公共管理系统 V1.0	软著登字第 0411462 号	原始取得	2012-05-25	公司
4	D9 工厂网页游戏软件 V1.0	软著登字第 0411456 号	原始取得	2012-05-25	公司
5	智能终端二维验票系统 V1.0	软著登字第 0415041 号	原始取得	2012-06-05	公司
6	大型信息服务平台综合支撑系统 V1.0	软著登字第 0428982 号	原始取得	2012-07-09	公司
7	正全移动营销管理软件 [简称: 正全易推]V1.0	软著登字第 0595120 号	原始取得	2013-08-24	公司
8	正全食潮游戏软件 [简称: 食潮]V1.0	软著登字第 0617367 号	原始取得	2013-10-22	公司
9	正全追溯管理软件 [简称: 追溯系统]V1.0	软著登字第 0722071 号	原始取得	2014-05-04	公司

2、域名使用权

序号	域名	权利人	有效期间	备案号
1	yqlzq.com	正全科技	2007-08-28 至 2015-08-28	粤 ICP 备 08000139 号-4
2	zqyql.com	正全科技	2007-08-29 至 2015-08-29	粤 ICP 备 08000139 号-4
3	csskw.com	正全科技	2006-12-06 至 2019-12-06	粤 ICP 备 08000139 号-15
4	goetui.com	正全科技	2013-06-20 至 2015-06-20	粤 ICP 备 08000139 号-12
5	1000et.com	正全科技	2013-06-20 至 2015-06-20	粤 ICP 备 08000139 号-11
6	woshare.com	正全科技	2011-03-31 至 2015-04-01	粤 ICP 备 08000139 号-16

3、商标权

截至本公开转让说明书签署日, 公司拥有的注册商标情况如下:

序号	商标内容	国际分类	有效期限	注册号/申请号	质押情况	备注
1		42 类	2010-06-14 至 2020-06-13	第 6255225 号	无	
2		16 类	2010-12-28 至 2020-12-27	第 7770231 号	无	

3	食潮	29 类	2011-02-21 至 2021-02-20	第 7770272 号	无	
4	食潮	30 类	2010-12-14 至 2020-12-13	第 7770288 号	无	
5	食潮	42 类	2011-01-14 至 2021-01-13	第 7770257 号	无	
6	雅姿娘	41 类	2011-08-21 至 2021-08-20	第 8463450 号	无	
7	雅姿娘	42 类	2011-09-07 至 2021-09-06	第 8463477 号	无	
8	正全料理	42 类	2013-06-14 至 2023-06-13	第 10734068 号	无	
9	正全	42 类	2013-05-29	申请号： 12672839	无	初审公告日 2014-07-20
10	正全易推	42 类	2013-06-24	申请号： 12801033	无	初审公告日 2014-07-27
11	食潮	43 类	2013-03-13	申请号： 12260284	无	初审公告日 2014-05-20

4、最近一期末账面价值

报告期末，公司的无形资产账面价值为 1,005,548.64 元，情况如下：

名称	分类	取得时间	使用情况	2014 年 9 月 30 日账 面值（元）	取得方式
正全易推	软件	2014 年 9 月	在用	1,005,548.64	自主研发

（三）公司业务许可、资质情况

序号	资质/许可名称	许可业务种类	发证主体	证书/文号	有效期	持有人
1	增值电信业务经营许可证	第二类增值电信业务中的信	广东省通信管理局	粤 B2-20090448	2019 年 11 月 4 日	公司

		息服务业务(不含固定网电话信息服务)				
2	网络文化经营许可证	网络游戏	广东省文化厅	粤网文[2013]0795-195号	2016年9月12日	公司

(四) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在特许经营权。

(五) 主要固定资产情况

公司的固定资产包括房屋、办公及电子设备和运输设备。截至2014年9月30日，公司固定资产原值为6,558,284.94元，净值为5,878,468.36元，总体成新率为89.63%，固定资产实际运行状态良好，其中主要的固定资产情况如下：

固定资产名称	原值(元)	净值(元)	成新率(%)
房屋、建筑物	4,847,025.06	4,827,838.92	99.60
办公及电子设备	1,140,947.88	482,912.88	42.33
运输工具	570,312.00	567,716.56	99.54
合计	6,558,284.94	5,878,468.36	89.63

(六) 公司核心技术人员及员工情况

1、公司员工情况

2014年9月末，公司的人数71人。目前公司的人员结构情况如下：

(1) 按年龄划分

年龄区间	人数(人)	占员工总数的比例(%)
30岁及以下	59	83.1
31-40岁	11	15.5
41-50岁	1	1.4
合计	71	100.00

(2) 按受教育程度划分

受教育程度	人数(人)	占员工总数比例(%)
本科及以上学历	32	45.1

大专	30	42.2
大专以下	9	12.7
合 计	71	100.00

(3) 按专业构成划分

专业分工	人 数 (人)	占员工总数比例 (%)
研发人员	38	53.52
运营人员	15	21.13
行政管理人員	15	21.13
财务人员	3	4.23
合 计	71	100.00

2、核心技术人员简历及持股情况

公司现有 4 名核心技术人员，具体情况如下：

序号	姓名	年龄	主要业务经历及职务	现任职务	持股比例(%)
1	郑宇晖	45 岁	见“高级管理人员”部分，主导开发和运营《中国兰花网》及公司多个项目	董事长、总经理	86.28
2	余锐龙	30 岁	见“高级管理人员”部分	副总经理	0
3	郭桂中	35 岁	2007 年 6 月-2008 年 9 月，深圳名坤电脑网络有限公司，WEB 和.NET 工程师；2008 年 9 月-2013 年 10 月，汕头市盛大文化传播有限公司，开发主管；2013 年 11 月至今，任公司系统架构师	研发工程师	0
4	李宏凯	27 岁	2010 年 2 月-2011 年 2 月，汕头市新华真软件开发有限公司，软件工程师；2011 年 3 月-2013 年 7 月，广东毅科数码科技有限公司，软件部主管；2013 年 7 月至今，任公司系统架构师	系统架构师	0

公司的核心技术团队在近两年内未发生重大变动。

五、业务经营情况

（一）公司收入结构情况

报告期内，公司的营业收入构成如下：

单位：元

项目	2014年1-9月		2013年		2012年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	2,015,193.04	100.00%	437,108.75	100.00%	1,740,598.10	100.00%
其他业务收入	0	0	0	0	0	0
合计	2,015,193.04	100.00%	437,108.75	100.00%	1,740,598.10	100.00%

其中，主营业务收入按服务分类如下：

单位：元

项目	2014年1-9月		2013年		2012年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
技术开发	484,764.12	24.06%	269,535.96	61.66%	279,777.09	16.07%
营销服务	1,515,349.34	75.20%	167,572.79	38.34%	1,460,821.01	83.93%
功能服务费	15,079.58	0.74%	0	0	0	0
合计	2,015,193.04	100.00%	437,108.75	100.00%	1,740,598.10	100.00%

（二）公司前五名客户情况

报告期内，公司向前五名客户销售金额及其占当期营业收入的比例如下：

单位：元

客户名称	销售收入金额	占营业收入比例（%）
2014年1-9月		
汕头市凯芝林医药连锁有限公司	911,367.88	45.22
汕头经济特区欣利房产开发有限公司	276,850.64	13.74
汕头市西菱科技有限公司	259,433.94	12.87
广东省禁毒基金会	120,566.03	5.98
中国联合网络通信有限公司汕头市分公司	109,695.85	5.44
合计	1,677,914.34	83.25
2013年		
黄静恋	58,252.43	13.33

汕头市龙湖区科学技术局	55,339.81	12.66
广州市金禧信息技术服务有限公司	32,038.84	7.33
汕头市泌尿科医院	29,126.22	6.66
中国共产党汕头市委委员会宣传部	29,126.21	6.66
合计	203,883.51	46.64
2012 年		
汕头市金味食品工业有限公司	770,186.40	44.25
汕头市龙光置业有限公司	231,837.60	13.32
汕头市龙湖区财政局	138,330.11	7.95
汕头市龙光房地产有限公司	133,951.45	7.70
广东远东国兰有限公司	73,817.47	4.23
合计	1,348,123.03	77.45

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在公司前五名客户中占有权益。

（三）采购情况

公司一方面通过向用户提供系统平台服务并收取费用的方式获取收入和利润，另一方面通过系统平台服务吸引用户形成网络流量，并通过互联网广告业务实现盈利，由于公司的经营特点，没有传统意义上的原辅材料供应商，本公司目前主要的对外采购内容为运营商宽带使用费以及服务器等投入。上述对外采购项目皆为充分市场化的产品或服务，市场供应充足。

（四）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司无借款合同、无担保合同，对公司持续经营有重大影响的、合同金额超过 20 万元的销售和采购合同及履行情况如下表所示：

1、销售合同

名称	主要内容	合同签订时间/ 服务期限	合同金额 (万元)	合同履行 情况
系统集成技术服务合同	中国联合网络通信有限公司汕头市分公司办公智能化系统集成项目工程	2012.08.06	21.58	履行完毕

新浪网金味燕麦菜谱征集合同	汕头市金味食品工业有限公司新浪网金味燕麦菜谱征集活动的策划执行	2012.05.01-2012.08.15	58	履行完毕
“万豪南湾之旅—发现美”摄影大赛广告协议	汕头经济特区欣利房地产开发有限公司推广活动	2013.12.16-2014.05.03	29.346168	履行完毕
汕头电视台《厝边头尾找厝边》合作协议书	凯芝林为“厝边头尾找厝边”提供赞助费用	2014-01-20 至 2014-08-30	89.645	履行完毕
系统技术服务合同	汕头市西菱科技有限公司 3G 票务综合系统	2014.03.02-2015.03.01	27.5	履行完毕
技术开发合同	广东航宇卫星科技有限公司基于时空信息业务支撑服务平台的移动端电商平台软件	2014.06.30-2015.06.30	41.80	履行中
技术开发合同	广东航宇卫星科技有限公司基于时空信息业务支撑服务平台的车联网车载终端	2014.06.30-2015.06.30	40	履行中
游戏菜谱设计制作协议	汕头市潮庭食品有限公司委托公司制作菜谱并植入食潮游戏	2014.12.12-2017.12.11	40	履行中
汕头电视台《厝边头尾找厝边》合作协议书	凯芝林为“厝边头尾找厝边”提供赞助费用	2014-12-20 至 2015-08-30	35	履行中
战略合作协议	为广东国通产业城有限公司提供一系列移动互联网服务	3 年	3,000	履行中

公司于 2014 年 12 月，与广东国通产业城有限公司签订的《战略合作协议》已于 2014 年 12 月收款 250 万元。

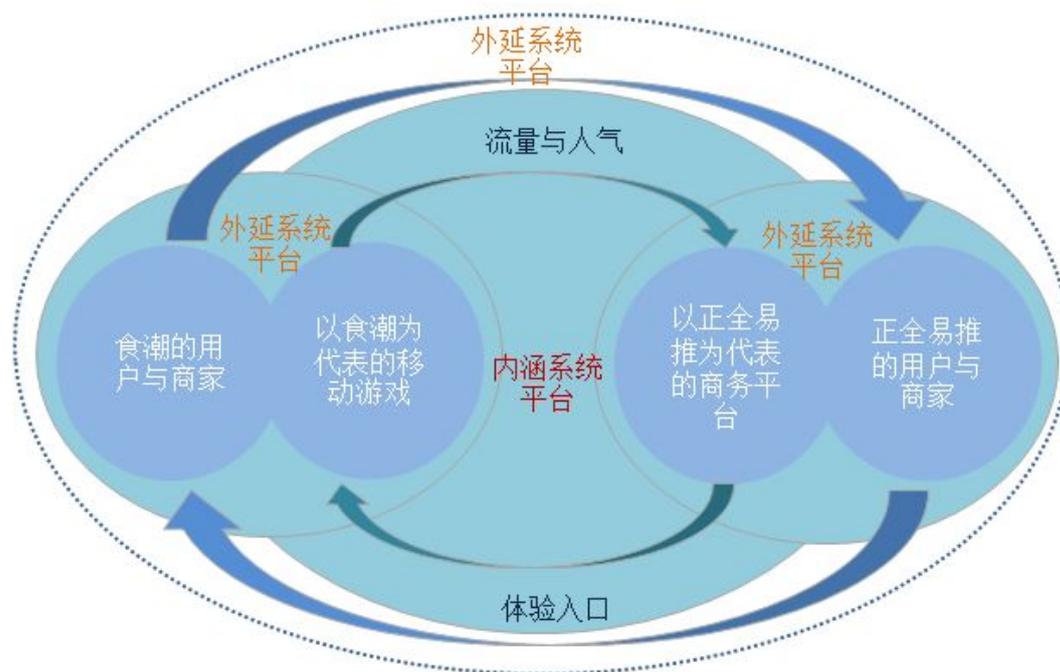
2、采购合同

名称	主要内容	合同签订时间/服务期限	合同金额(万元)	合同履行情况
兰苗购销合同	大理兰国花业发展有限公司采购兰花	2013.01.01	24	履行完毕
兰花购销合同	广东远东国兰有限公司采购兰花	2013.07.30	31	履行完毕

兰花购销合同	广东远东国兰有限公司采购兰花	2014.01.06	20	履行完毕
汕头电视台《厝边头尾找厝边》合作协议书	公司为“厝边头尾找厝边”提供赞助费用	2014-01-20 至 2014-08-30	82	履行完毕

六、公司商业模式

公司主营业务是以移动互联网为主的系统平台服务，以开放式的共生系统平台为企业商户提供产品销售、业务推广、数据服务、系统管理的服务平台；为个人用户提供商品采购、信息交流、资料管理、休闲娱乐的服务平台。在此基础上，公司运用多年的专业经验以及先进的互联网、大数据统计分析技术，降低企业商户与个人用户在业务对接、信息交流等活动中的信息沟通成本，从而帮助商户、个人用户建立长期、稳定的共生合作关系。



公司系统平台示图

（一）盈利模式

作为一家互联网企业，公司的盈利来源主要包括几个方面：

1、功能服务费收入

功能服务费收入主要是面向企业商户收取费用，具体又包括以下两类：

（1）基本平台功能服务费收入

主要为正全易推产品的基本年费收入。正全易推是公司为企业商户开发的一个移动服务平台，它可以为企业商户提供一个移动端 APP、一个 PC 端的商城、专属二维码和制码器、专用域名、网络空间等互联网和移动互联网运营的基本要素。通过正全易推平台，企业商户可以实时更新其最新的产品信息，可以进行广告促销，可以兼容其微博、微信等其他联系工具，也可以实现业务的交易完成。

（2）增值功能服务费收入

增值功能服务费收入主要针对需要开放特殊功能的商户。正全科技基于自身多年的互联网和移动互联网经验，针对不同行业的特点和运作模式，该行业内的企业度身定做符合其商业模式的管理应用系统，实现平台服务功能。

目前，公司已经开发完成了汽车维修服务系统（正全易推的二级子系统），可以帮助商户（汽修厂）从移动端为其车主提供从移动接车、车辆检修、配件更换、实时提醒、直销优惠到汽车美容的全方位立体化服务，从而帮助商户建立互联网管理和营销系统。该系统的实施将显著降低商户和消费者之间的信息沟通成本，在降低商户的经营成本的同时提升消费者的用户体验，为汽修企业带来更大的利润，为车主节省了保养成本。

另外，公司根据餐饮企业的运营特点正在开发餐饮管理服务系统，该系统包括订餐系统、点餐系统、厨房指令系统、收银结算系统、仓储进销存系统、菜品精细评价体系、外卖系统等模块，其开发完成后，将极大地提升餐饮类商户服务其消费者的水平。

旅游管理应用系统也在设计开发过程中，它可以为游客提供旅行地的指引、定位服务；健康档案系统则配合医疗机构为就诊者提供移动健康档案的基础上，开始从可穿戴设备入手，利用物联网技术为个人提供健康呵护。

上述管理应用系统将主要服务于目标行业内的客户，与此回应，也将向该目标客户收取相应的功能服务费用。

2、技术开发收入

部分商户为寻求特殊业务功能或业务模块而委托公司进行技术开发，公司因此而获取的技术服务收入。

3、营销服务收入

营销服务收入是公司目前主营业务收入中的核心部分，公司运用正全易推、食潮游戏、woshare 平台带来的人气，可以为目标客户提供多种类的全网营销服务。目前，公司的营销服务类型主要包括：

(1) 平台广告。为企业商户提供平台广告位并收取平台广告费用。

(2) 精准信息推送服务。运用互联网工具，为企业商户高准度识别其目标客户，并推送商户产品促销、新产品推广等有效信息，同时向商户收取相应的费用。

(3) 营销方案策划与实施服务。以正全易推、食潮游戏和 woshare 平台为基础，在正全共生系统内为客户提供营销方案策划与实施服务。例如，公司与地产公司进行合作，运用正全易推平台为其策划并实施住房营销方案；公司与餐饮行业企业合作，将其经典菜谱嵌入至食潮游戏中，以扩大其影响力。

(4) 合作营销服务。另外公司业务平台的权威性和影响力，将企业商户的产品与公司品牌进行绑定，合作销售，并获取产品销售的分成收益。

4、数据服务收入

利用公司平台获取的数据，进行数据储存，数据挖掘，数据分析，并为企业商户提供大数据服务。

目前公司的系统平台处于搭建初期，规模效应尚未显现，因此目前阶段收入规模较小，主要来源于基本平台服务费、技术服务费和广告收入。

(二) 销售模式

正全易推的销售模式是以直销为主，代理商销售为辅。

与大部分的互联网公司不同，公司的直销模式主要为总部营销模式，实际上是通过帮助平台上的企业提升其经营效率和经营能力而吸引企业加盟，再进一步

通过企业商户将其客户（消费者）吸引至正全共生系统平台的模式。

代理商销售是指公司在国内一线、二线、三线城市设立代理商，并通过代理商销售的模式。

七、公司所处行业情况

（一）公司所处行业分类

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“互联网和相关服务业”（I64）；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处的行业属于“互联网和相关服务业”（I64），所属细分行业为“互联网信息服务业”（I6420）。

（二）行业概况

1、行业监管体制、主要法律法规及政策

公司所处的行业为互联网和相关服务业，主要主管部门有中华人民共和国工业和信息化部、科技部、文化部和版权局。

目前互联网和相关服务业涉及的主要行政法规、部门规章、规范性文件和相关政策如下：

管理部门	主要职能	法律法规、政策
工信部	拟订实施行业规划、产业政策和标准；管理通信业；指导推进信息化建设，指导协调电子政务发展，推动跨网络信息资源的开发利用、共享；协调维护信息安全等	1、《中华人民共和国计算机信息系统安全保护条例》 2、《互联网信息服务管理办法》 3、《中国互联网络域名管理办法》 4、《中华人民共和国电信条例》 5、《电信业务经营许可管理办法》 6、《软件产品管理办法》
科技部	研究提出科技发展的宏观战略和科技促进经济社会发展的方针、政策、法规；研究提出科技体制改革的方针、政策和措施；推动行业科技创新体系建设，提高科技创新能力	1、《国家科技计划项目管理暂行办法》 2、《科技项目招标投标暂行管理办法》 3、《科技评估管理暂行办法》

文化部	拟订动漫、游戏产业发展规划并组织 实施, 指导协调动漫、游戏产业发展, 监管网络游戏服务	1、《网络游戏管理暂行办法》 2、《互联网文化管理暂行规定》
版权局	版权登记管理工作; 推进软件正版化 工作	1、《中华人民共和国著作权法》 2、《计算机软件保护条例》

2、行业与行业上下游的关系

公司行业的上游行业主要是网络设备制造商、网络运营商、网络带宽提供商、软件提供商, 下游行业主要为终端用户, 包括个人用户和商业用户。

网络制造商及软件提供商主要为互联网行业的发展提供硬件、软件设备, 网络运营商主要指中国联通、中国电信和中国移动, IDC 服务商为互联网行业提供带宽、服务器托管等。下游终端用户主要包括手机用户、网络用户、各行业的企事业单位。上下游行业供应量充足, 对本行业影响程度较小。

3、行业的竞争程度

移动互联网营销推广、服务管理市场需求较大, 且处于快速发展初期, 因此竞争程度并不激烈, 但目前公司业务处于发展初期, 公司产品还在持续改进之中, 且目前公司的推广力度较小, 因此公司业务收入规模较小, 主要来自广东省内的商家。

4、行业壁垒

(1) 技术壁垒

移动互联网系统平台服务行业技术水平较高、发展与更新速度较快, 服务商需要具备较强的技术积累和技术持续研发能力, 保持产品、服务技术的先进性, 才能满足用户的需求。

(2) 资金壁垒

移动互联网系统平台的搭建和推广, 需要大量的研发投入, 且从搭建平台到发挥整个平台的生态系统效应周期较长, 需要持续不断的资金投入, 需要大量的资金支持。

5、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）有利因素

①产业政策的支持

本行业属于移动互联网行业，对我国经济实力以及软实力的提升具有举足轻重的作用。移动互联网是典型的低碳、环保的新兴产业，受国家和地方的产业政策支持。

2012年3月27日，由工业和信息化部发布的《电子商务发展“十二五”规划》指出，要鼓励中小企业应用第三方电子商务平台，开展在线销售、采购等活动，提高生产经营和流通效率。引导中小企业积极融入龙头企业的电子商务购销体系，发挥中小企业在产业链中的专业化生产、协作配套作用。鼓励有条件的中小企业自主发展电子商务，创新经营模式，扩展发展空间，提高市场反应能力。鼓励面向产业集群和区域特色产业的第三方电子商务平台发展，帮助中小企业通过电子商务提高竞争力。稳健推进各类专业市场发展电子商务，促进网上市场与实体市场的互动发展，为中小企业应用电子商务提供良好条件。

②社会对网络的认可程度显著提高

随着宽带无线接入技术和移动终端技术的飞速发展，人们借助移动互联网能够随时随地乃至在移动过程中都能方便地从互联网获取信息和服务。互联网行业特别是移动互联网行业的快速发展，深刻改变了人们的生活方式和思维方式，社会对互联网的接受程度正逐步加深，主要表现在四个方面：一是互联网用户规模数持续增长；二是互联网用户的年龄范围继续扩大；三是网民上网时长继续增加；四是网络购物、网上支付、论坛等互动性使用行为总体占比不断提高，网络已经直接介入人们的日常生活。

③网络技术迅猛发展进一步促进了行业的发展

随着互联网技术的进步，互联网应用更加丰富，网络应用的表现形式更加多样化，4G网络技术的发展及博客、播客、搜索引擎、微博、微信等各种应用的普及，为互联网企业的发展提供了良好的技术环境。

④大量传统行业商户向移动互联网转型

对于企业客户而言，目前互联网的高性价比和精确营销优势已获得业内的普遍认可。预计随着我国未来网民规模的不断扩大、用户黏性的持续增强，越来越多的传统行业商户将使用移动互联网系统平台进行营销推广。

另一方面，移动互联网的迅猛发展给传统行业甚至是传统互联网行业都带来了巨大的冲击，许多传统行业商户迫切希望能在移动互联网环境下实现新的业务模式，实现转型，以便能够为消费者带来体验更好，价值更高的服务。

传统行业移动互联网化的过程将给公司带来较为广阔的市场发展空间。

（2）不利因素

①地区经济发展不平衡，互联网向三四级市场的推广有待时日

互联网的发展水平与地区经济社会发展水平密切相关。目前，我国地区发展差异较大，欠发达地区居民对接入互联网的价格敏感性较高，对网络购物等行为的接受程度较低，而且网络基础资源配置、网络购物环境、配送体系等较为落后，互联网向三四级市场的推广尚需时日。

②安全难以保证，信用制度规范缺失

互联网在给人类社会生活带来巨大变化的同时，其所特有的虚拟性、无边界性也带来了一些新问题。专业互联网服务商有严格的经营资质和行业准入标准。但行业内企业鱼龙混杂，大量未经许可的服务商制造传播虚假信息威胁到网络安全。这些虚假信息甚至是恶意欺诈信息对网络平台本身的发展带来较大的负面影响。微博、电子商务等互联网传播媒体的快速发展需要进一步的信用制度建设、规范网络交易环境、保障相关技术合理应用及完善法制建设等。

（三）行业的市场规模

1、公司所在移动互联网行业发展现状

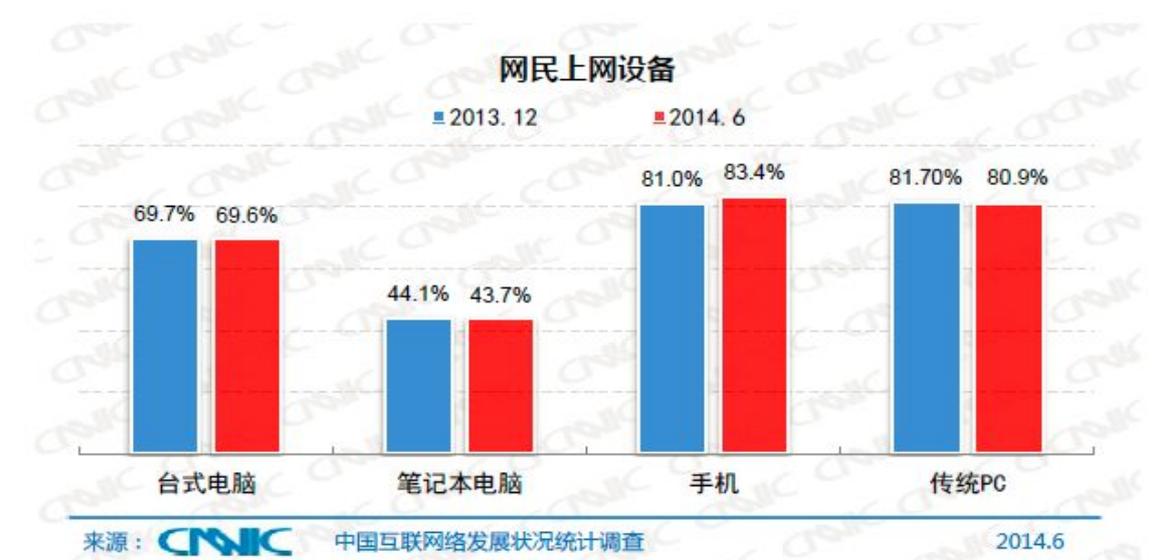
（1）移动互联网用户规模持续扩大

根据中国互联网络信息中心（CNNIC）2014年8月发布的《中国移动互联网调查研究报告》数据显示，截至2014年6月，我国手机网民规模达5.27亿，

较 2013 年底增加 2699 万人，网民中使用手机上网的人群占比进一步提升，由 2013 年的 81.0% 提升至 83.4%，手机网民规模首次超越传统 PC 网民规模。

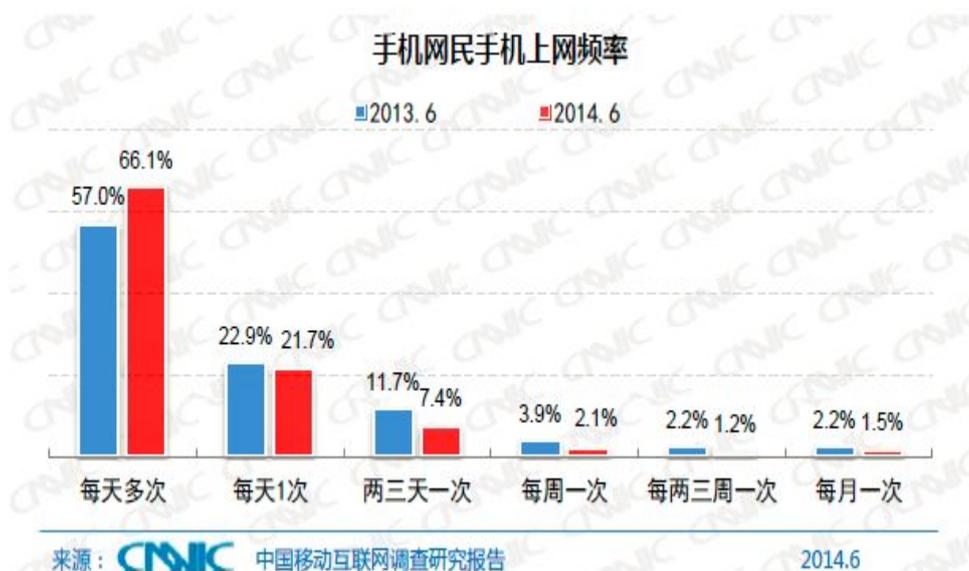


手机网民规模在 2013 年全年激增 8009 万之后，潜在手机网民已被大量转化，手机网民在整体网民中的占比已经处于相当高位，未来一段时间我国手机网民增长将主要依靠创新类移动应用迎合非手机网民潜在网络需求来拉动。

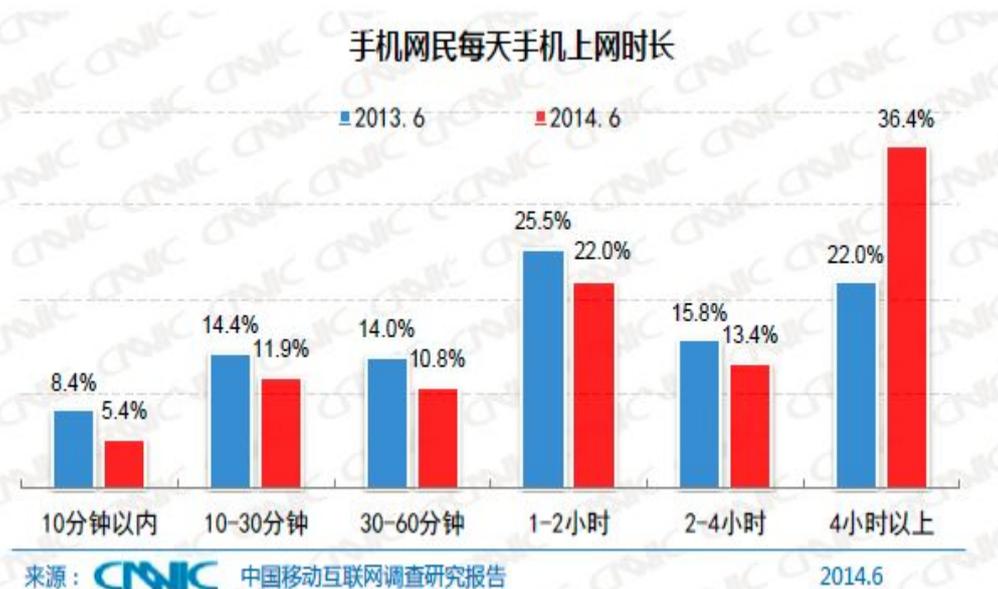


我国手机网民手机上网黏性进一步增加。根据调查，87.8%的手机网民每天

至少使用手机上网一次，其中，66.1%的手机网民每天使用手机上网多次。各类手机应用软件几乎覆盖了生活的各个方面，带给手机网民便利，增加了手机的使用黏性。



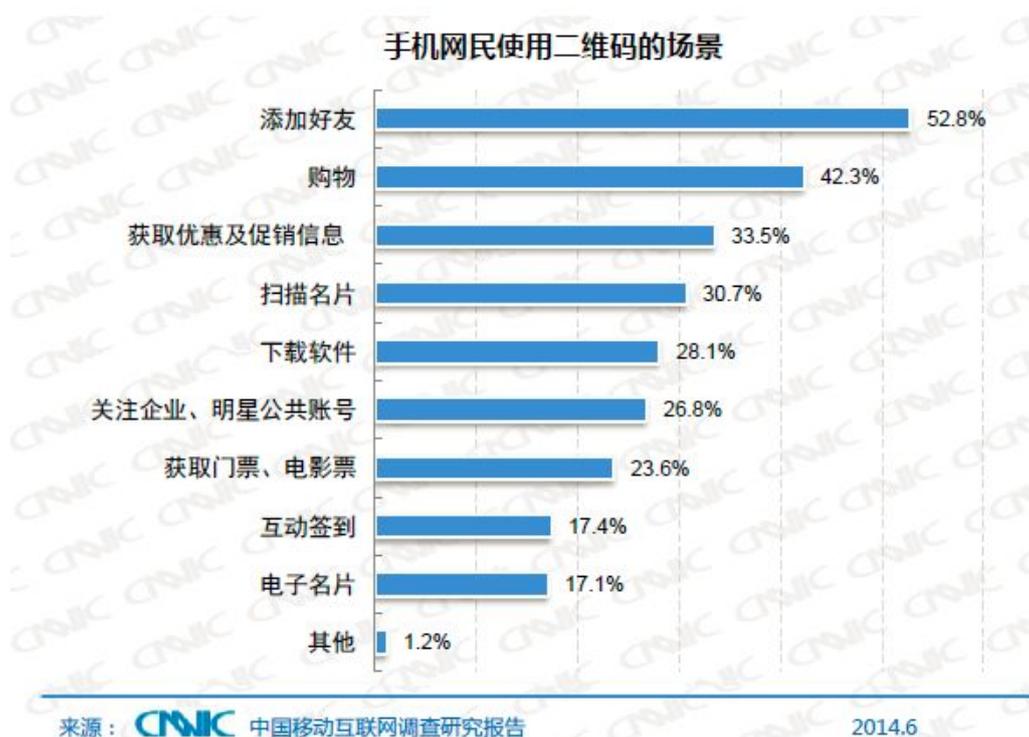
随着智能手机的普及和移动应用的丰富，手机网民每天使用手机上网的时长不断增加。根据调查，我国手机网民中每天手机上网4小时以上的重度手机网民比例达36.4%，相比2013年增加了16.4个百分点。其中，每天实时在线的手机网民在整体手机网民中占比为21.8%。



(2) 移动互联网对社会生活服务的渗透越来越高

随着二维码成为众多手机应用的标配，其作为移动互联网的入口地位增加，用户使用率不断提升。根据调查，截至 2014 年 6 月，我国手机网民中使用二维码的比例为 42.1%。二维码方便快捷，备受手机网民喜爱，不仅成为网页访问、购物和社交等各类应用的重要入口，也成为各大企业重要的营销方式，渗透至线下媒体和社会生活的各个场所，用户市场潜力较大。

对手机网民使用二维码的行为进行调查，发现二维码用户扫码行为主要集中在社交、购物和网站访问上，占比分别为 52.8%、42.3%和 37.4%。二维码的增长最开始源于微信等应用的带动，通过扫描添加好友、访问公众账号，初步培养用户使用二维码的习惯。随后，二维码逐渐拓展至更多场景，如购物、获取优惠券等，进一步强化了用户的使用习惯，成为连接线上线下商业模式的重要切入点。



二维码简单直接的输入方式，适合移动互联网时代随时随地获取信息的特点，使其成为各大企业进行宣传营销的重要方式，用户也倾向于通过扫描各类媒介上的二维码来获取企业信息、产品信息和优惠活动等。对用户扫描二维码的媒介进行调查，发现对产品包装上的扫描最多，占比 58.0%。此外，用户在各传统

媒体和户外媒体上的二维码扫描也较多，比例均超过 20%，这说明二维码使用无处不在，已成为各行业宣传营销的重要手段，而这些传统媒体的线下传播也进一步带动了二维码用户规模的增加。

随着智能手机的普及和移动应用的丰富，手机上网常态化特征进一步明显，手机网民使用手机上网的时长不断增加，使用频率进一步上升。根据调查，我国手机网民每天上网 4 小时以上的重度手机网民比例达 36.4%，相比 2013 年增加了 16.4 个百分点。其中，每天实时在线的手机比例为 21.8%。87.8%的手机网民每天至少使用手机上网一次。其中，66.1%手机网民每天使用手机上网多次。

手机应用程序的丰富性，几乎覆盖了生活的各个方面，对社会生活服务的渗透进一步加大。如，手机支付与消费者生活紧密结合，拓展了更多的应用场景，通过各类 APP 与社会服务广泛融合，如零售餐饮、生活缴费、大众理财等，带动移动电子商务高速发展的同时对手机网民影响程度加大。此外，手机地图、手机打车等移动应用与本地化服务相结合，成为连接线上线下的重要平台，对手机网民的交通出行、娱乐餐饮带来较大便利，增加手机网民对手机应用的使用黏性，加大移动互联网对社会生活服务的渗透力度。

（3）移动互联网行业市场规模

移动互联网作为新兴产业，正在深刻影响人们的日常生活，移动互联网市场进入高速发展通道。

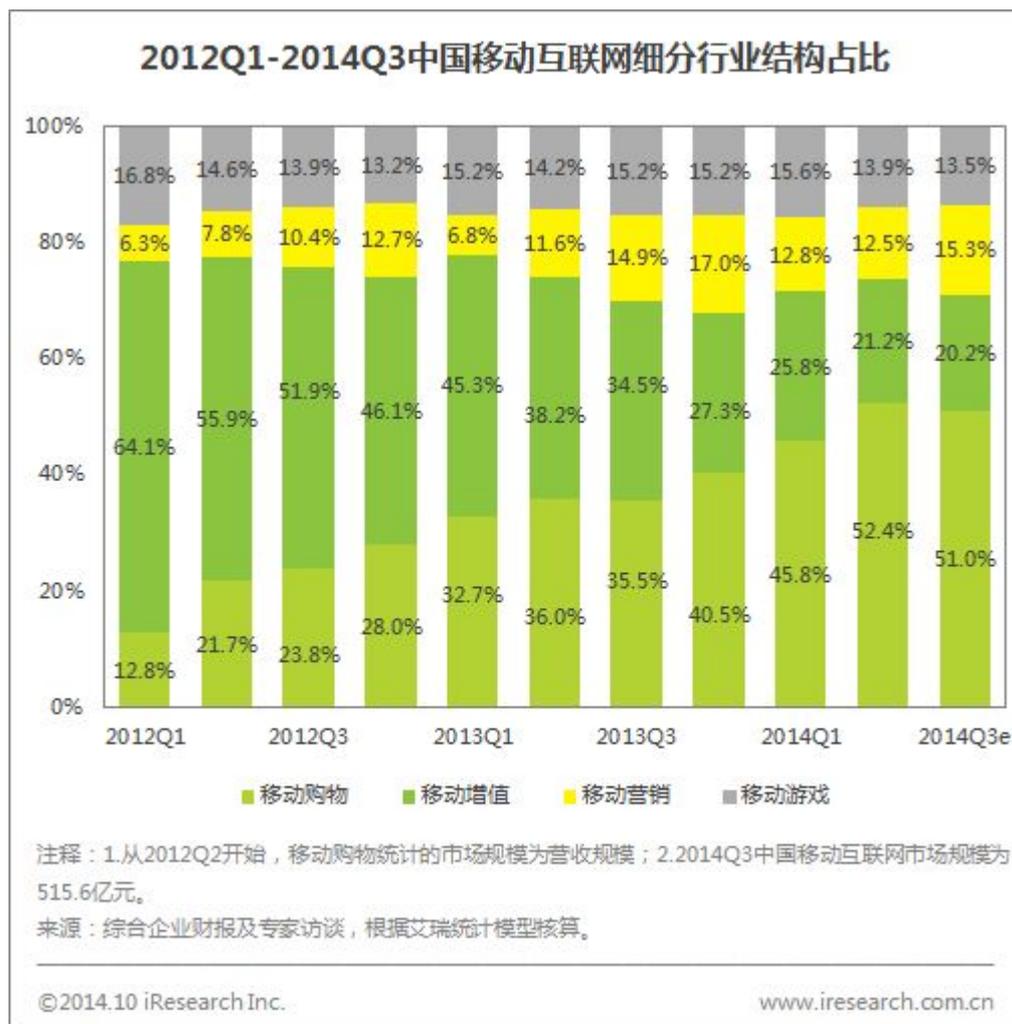
艾瑞咨询数据显示，2014 年第三季度中国移动互联网市场规模达到 515.6 亿元，环比增长 11.0%，同比增长 93.4%。

艾瑞咨询分析认为，2014 年三季度中国移动互联网保持高速增长的主要推动因素有：第一，运营商大力推广 4G 智能手机，使得 4G 手机加速替代 3G、2G 和功能机，智能终端得到进一步普及；第二，移动网民规模持续增长，网民对移动服务的需求增强；第三，传统产业加紧利用移动互联网对自身业务进行提升，推动了移动互联网整体市场的高速发展。



数据来源：iResearch

艾瑞咨询数据显示，2014年第三季度移动购物占比达到51.0%，移动增值占比为20.2%，移动营销占比15.3%，移动游戏占比13.5%。移动购物占据移动互联网经济半壁江山；移动增值进一步受到其他细分领域的排挤，占比持续降低；由于移动广告平台开始出现分化，程序化购买产业链初步形成，新的移动广告投放方式刺激移动营销市场实现新的增长。



数据来源：iResearch

（四）行业基本风险特征

1、技术革新风险

移动互联网是一个高速发展的行业，企业创新刻不容缓，只有不断加大新技术的研发投入、及时跟进互联网技术的革新，以满足用户新的、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中保持竞争优势。公司现有业务的开展，在产品开发、信息挖掘及分析等方面对相关互联网技术有很高的要求，如果无法及时跟进互联网技术的革新，公司将可能面临技术水平落后、业务模式单一、产品服务缺乏亮点、运营成本高于竞争对手等风险，从而在一定程度上削弱公司的市场竞争力，对公司的盈利水平造成不利影响。

2、用户流失风险

移动互联网各种应用众多，个人用户选择的成本很低，如果公司不能持续改善用户体验，可能会导致用户流失的风险。

3、互联网系统风险

互联网具有开放性，网络恶意攻击可能会引致整个网络瘫痪，网络基础设施故障和软件漏洞等也极大地制约着网络活动，网络商务急需建立更加可信、可靠的网络环境。公司必须通过互联网这个公共平台开展日常经营，因而面临着互联网的系统风险。

4、人才短缺风险

互联网企业的发展需要技术人员、管理人员、销售推广人员等多种专业人才以及能够引导技术发展和创新的高端人才。如公司无法引进并保留各类业务的优秀人员、无法聘用具有创新意识的管理人员和业务人员，将对公司继续开展目前的业务、开发未来新产品造成不利影响。

八、公司的市场地位及竞争优势分析

（一）公司的市场地位

目前公司的系统平台处于搭建初期，规模效应尚未显现，因此目前阶段收入规模较小。

在移动互联网电子商务平台业务领域，大型互联网巨头占据着绝对的市场份额，如微信公众号、微商店营销平台，阿里巴巴的手机天猫商城、手机淘宝平台，百度的直达号等。

（二）公司的竞争优势

1、公司的竞争优势

（1）技术优势

公司自主开发了传统行业商户互联网系统营销推广平台，公司给客户提供的

标准平台产品包括一个完整独立的企业 APP、一个完整独立的 PC 端企业网站、企业官方二维码、专属二级域名、基本型 100 兆空间等，适合广大中小企业快速互联网化，实现与其客户深入密切的互联网连接。

另外，还将针对不同行业提供精细化的服务应用，公司基于自身多年的互联网和移动互联网经验，针对不同行业的特点和运作模式，为客户开发符合其商业模式的管理应用系统，协助商户进行营销管理和资源管理。公司在为行业用户技术开发服务过程中，积累和提升了自身的技术开发能力和优势。

（2）平台优势

在移动互联网电子商务平台业务领域，大型互联网巨头占据着绝对的市场份额，如微信公众号、微商店营销平台，阿里巴巴的手机天猫商城、手机淘宝平台，百度的直达号等。公司的商业模式与其他大型互联网电子商务平台的商业模式区别主要在于：公司为商户提供深度的系统平台服务，帮助传统行业建立自身的服务管理、营销推广平台，自身专属的平台比普通的电商平台可拓展性更高，功能更丰富，可以大幅提高商户的经营效率。另一方面，公司通过为商户提供服务，吸引商户入驻平台，和商户联合推广，将商户的消费者导入公司的系统平台，同时，商户的产品和服务也提供大量的二维码入口，为公司系统平台导入流量，而大型互联网电商平台通常通过免费社交通信、信息浏览、地图等入口为平台导入流量。相比之下，公司获取的流量虽然较小，但流量变现的质量更高。

商户通过公司的服务可以快速、高效、低成本运用移动互联网整合，大幅提高经营效率，而商户及其客户的移动互联网入口及平台都因此聚集于公司的系统平台。

公司开发的美食烹饪教学互动益智类手机游戏《食潮》，创新性将美食烹饪理念、技巧以娱乐的方式传授给每位爱好者，让玩家在互动游戏中实践丰富多彩的美食烹饪方法，游戏将给平台带来流量和人气。

“正全易推”平台与“食潮”游戏是共生系统的两个主要场景，均隶属于 woshare 共生平台。两者既可单独运行，也能双轮联动，相辅相成。“食潮”游戏可为正全易推迅速带来人气、流量及有效用户；而“正全易推”平台可为“食

潮”游戏提供更多入口，为玩家提供购物信息、促销优惠等生活信息，满足用户需求及服务体验，从而提升用户粘性，实现效益创收。

随着商户和用户的积累，公司的系统平台规模效益将逐步显现。

2、公司竞争劣势

(1) 发展资金不足

为进一步增强市场竞争力，把握行业快速发展的时机，公司需要加强研发和销售队伍的培养，这些都需要大量的资本投入。公司作为民营高新技术企业，由于现阶段企业规模较小，收入规模较小，自有资金较少，公司业务发展的效率和速度将受到一定的影响。

(2) 公司规模偏小、知名度有待提高

公司经过的多年的积累，公司的产品和服务不断改善，服务能力不断提高。但是公司无论是在规模还是知名度上面，远远不如大型互联网公司。因此，对公司和产品的宣传力度不够，公司的营销推广力度有待提高。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会，未设立董事会、监事会，仅设一名执行董事、一名监事。有限公司在增加注册资本、变更经营范围和住所、整体变更等重大事项上能够认真召开股东会并形成相关决议，但由于有限公司管理层对于法律法规了解不够深入，有限公司治理机制的运行也存在一定的不足，例如有限公司阶段股东会决议、会议记录未完整保存；有限公司时期监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；有限公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

2014年10月10日，正全科技创立大会暨第一次股东大会召开，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

至此，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的治理机构，使公司的治理结构更加科学和规范。

（一）股东大会的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。

公司自创立大会至本说明书出具之日召开过二次股东大会，就股份公司的设

立、公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让同时定向发行等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

（二）董事会的建立健全及运行情况

公司建立健全了董事会及董事会议事规则，董事会对股东大会负责。依据《公司章程》规定，公司设董事会，董事会由五人组成，设董事长一人。董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。《公司章程》及《董事会议事规则》对董事会的职权、召开方式、条件、表决方式等做了明确规定。

截至本说明书出具日，公司自创立大会以来召开过一次董事会，就公司章程的制定、各项内部制度的制定、选举董事长、聘任总经理、副总经理及财务总监、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让同时定向发行等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行，切实发挥了董事会的作用。

（三）监事会的建立健全及运行情况

依据《公司章程》的规定，公司设监事会，监事会由三名监事组成，包括一名股东代表和二名职工代表。其中，监事会中的股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。

截至本说明书出具日，公司自创立大会以来召开的监事会按照《公司章程》及《监事会议事规则》规定的程序召开。

公司能够根据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则勤勉履行职责义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司股东大会、董事会将根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司正常发展；公司监事会将加强监管职责的履行，保证公司治理合法合规。

（四）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

1、董事会对现有公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等内部规章制度。2014年10月10日，公司创立大会审议通过了依据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件制订的《公司章程》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

①申请挂牌公司对股东权益保护的情况

为了切实提高公司的规范运作水平，保护所有股东特别是小股东的合法权益，充分保障股东依法享有获取公司信息的知情权、参与重大决策权、质询权、表决权、享有资产收益等权利，公司已在《公司章程》第三十三、三十四条，对公司股东的权利和行使权利的方式，做了明确的规定。同时，公司已经制定了《对

外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等制度，明确了对外投资、对外担保、关联交易等事项的决策程序、审查内容和责任等内容，对公司以及股东利益有重大影响的事项必须由股东大会审议通过。

②投资者关系管理

公司的《公司章程》对投资者关系管理作出了一系列规定。《公司章程》明确了投资者关系管理工作的具体内容和工作方式。

③纠纷解决机制

《公司章程》第九条明确了股东、董事、监事、高级管理人员之间产生纠纷时的解决机制。

④累积投票制

《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。另外，《公司章程》对累积投票制的定义、累积投票制的投票原则及累积投票制下董事、监事的当选原则进行了具体规定。

⑤关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序。《公司章程》规定股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数，股东大会决议应当详细记载非关联股东的表决情况。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权，出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该项提交股东大会审议。

另外，针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了具体、明确的规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

⑥与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

公司建立了《费用报销制度》、《财务报销制度》、《公司财务管理制度》、《发票管理办法》等规章制度，形成了规范的管理体系。同时，公司的财务管理、内部控制制度自制订以来，一直得到有效执行，未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度是有效的，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

2、董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至本说明书出具之日，公司根据实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

二、公司及控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会。自股份公司成立至今，公司及其董事、监事和高级管理人员严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定开展经营，不存在重大违法违规行为。

报告期内，公司曾受到如下行政处罚：

序号	处罚决定书	处罚原因	行政机关	处罚结果
1	汕龙工商处字【2014】77号	广告用语（“本土最专业的……”）违反《广告法》有关规定	汕头市龙湖区工商行政管理局	罚款 1,350 元
2	罚字【000226】	丢失发票	汕头市龙湖区地方税务局珠津税务分局	罚款 500 元

3	滞纳金		罚款 1.52 元
---	-----	--	-----------

上述处罚金额较小，经处罚行政机关出具证明确认，上述处罚不属于重大违法违规行为。

公司的控股股东、实际控制人为自然人股东郑宇晖，最近两年不存在违法违规及受到相应处罚的情况，并且做出声明如下：

“1、本人最近二年内未有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

2、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、本人最近二年内未有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

4、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

本人保证以上承诺的真实、准确和有效性，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。”

三、公司的独立性

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务的独立性

股份公司承继了有限公司原有的全部业务体系，具有独立的采购、研发、销售业务体系和相应的工作机构，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任，在生产经营及管理上没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。

公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的业务体系。

（二）资产的独立性

公司对其拥有的著作权和商标权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，拥有能满足目前生产经营的办公场所。

公司在资产方面独立自主。

（三）人员的独立性

公司已按法律、法规之规定与全体员工订立了劳动合同并依法办理了社保账户。

根据公司提供的员工名册、劳动合同、书面说明及员工社保缴款凭证等资料显示，公司已经与所有员工签订了劳动合同，不存在劳务派遣或者劳务外包等情形。

公司为所有符合条件的员工缴纳住房公积金。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东、实际控制人控制的其他单位担任除董事、监事以外职务的情况。

公司在人员方面独立。

（四）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和办理社会保险。

（五）机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

四、同业竞争情况

公司的股东、董事、监事、高级管理人员（财务负责人、技术研发负责人和运营负责人）及其近亲属，以及该等关联自然人控制或投资的企业，均未从事与公司相同或者相似的业务，与公司不存在同业竞争。

为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》中明确规定了关联交易的决策程序、关联交易的信息披露等事项。

公司控股股东和实际控制人郑宇晖出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

1、目前本人及本人近亲属实际控制的其他企业（包括但不限于本人及本人近亲属全资、控股、参股公司或间接控股公司）与正全科技不存在任何同业竞争；

2、自本承诺函签署之日起，本人及本人近亲属将不直接或间接从事或参与任何与正全科技相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害正全科技利益的其他竞争行为；

3、对本人及本人近亲属实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本承诺函项下的义务；

4、如正全科技将来扩展业务范围，导致本人及本人近亲属实际控制的其他

企业所生产的产品或所从事的业务与正全科技构成或可能构成同业竞争，本人及本人近亲属实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与正全科技的同业竞争：

（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

（3）如正全科技有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给正全科技；

（4）如正全科技无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

5、本承诺函自签署之日起生效，如本人及本人近亲属实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给正全科技造成的经济损失。

五、报告期内资金占用和对关联方的担保情况

（一）关联方资金占用情况

报告期内，公司存在与关联方的资金往来。公司占用关联方的资金系因资金周转原因形成。

公司在有限公司阶段并未制定关联交易制度，该等资金往来没有签署借款协议、没有约定利息、未履行必要决策程序，均已正常偿还，没有对公司及其他股东的利益造成损害。

具体情况见本公开转让说明书的“第四节 公司财务会计信息”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

（二）公司为关联方担保的情况

报告期内，公司不存在为关联方担保的情况。

（三）为防止关联方资金占用采取的措施

为防止股东及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发

生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均制定了相应制度。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

六、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员共持有公司 1,025.10 万股股份，占公司股本总额的 100%。

股东姓名	职务	持股数量（万股）	持股所占公司股本的比例（%）	股份是否冻结/质押
郑宇晖	董事长、总经理	884.40	86.28	否
王芳	董事	100.50	9.80	否
徐娟娟	董事	20.10	1.96	否
曾庆亮	监事会主席	20.10	1.96	否
合计	—	1,025.10	100.00	否

公司董事、监事、高级管理人员中，除上述持有本公司股份外，不存在其他直接、间接持有本公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员兼职情况

董事、监事和高级管理人员的兼职情况如下：

姓名	在公司的职务	兼职单位	兼任职务	兼职单位与公司的关联关系
郑宇晖	董事长、 总经理	中国花卉协会兰花分会	副秘书长	无
		韩国兰联合会	顾问	
		中国晚报摄影学会	常务理事	

		汕头市互联网协会	副会长	
		汕头市潮菜研究会	副会长兼秘书长	
		汕头市兰花协会	副会长兼秘书长	
王芳	董事	汕头市金蓝贸易有限公司	总经理	无
		汕头市金狼贸易有限公司	总经理	
		湖北和润房地产开发有限公司	监事	
		汕头市庄氏食品有限公司	执行董事	
徐娟娟	董事	携程计算机技术（上海）有限公司	财务分析经理	无
蔡和燕	董事、财务总监	无	无	-
谢戴洪	董事	无	无	-
曾庆亮	监事会主席	汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司	副总经理	无
肖郁聪	监事	无	无	-
邱培纬	监事	无	无	-
余锐龙	副总经理	无	无	-

（三）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

除投资本公司外，公司董事、监事、高级管理人员其他对外投资如下表：

姓名	在公司的职务	被投资公司名称	被投资公司与公司是否存在利益冲突情况
郑宇晖	董事长、总经理	无	-
王芳	董事	汕头市天隆国际旅行社有限公司	否
		湖北和润房地产开发有限公司	否
		汕头市金蓝贸易有限公司	否
		郑州汇港置业有限公司	否
		汕头市庄氏食品有限公司	否
		添势商贸（上海）有限公司	否

徐娟娟	董事	无	-
蔡和燕	董事、财务总监	无	-
谢戴洪	董事	无	-
曾庆亮	监事会主席	无	-
肖郁聪	监事	无	-
邱埴纬	监事	无	-
余锐龙	副总经理	无	-

(四) 董事、监事、高级管理人员的其他相关情况

1、相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

2、最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

3、其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形。

(五) 董事、监事、高级管理人员的变动情况

1、董事的变动情况

(1) 2009年2月至2012年8月，陈耿鹏任公司执行董事。

(2) 2012年8月至2014年10月10日，郑宇晖任公司执行董事。

(3) 2014年10月10日，公司召开创立大会选举产生了公司第一届董事会，分别是：郑宇晖、王芳、徐娟娟、蔡和燕、谢戴洪。根据公司第一届董事会第一次会议的决议，郑宇晖任董事长。

2、监事的变动情况

(1) 2009年9月至2012年8月10日，刘小霞任公司监事。

(2) 2012年8月10日至2014年4月15日，许郁妮任监事。

(3) 2014年4月15日至2014年10月10日，徐娟娟任监事。

(4) 2014年10月10日，公司召开创立大会选举产生了第一届监事会成员中由股东代表出任的监事曾庆亮，与公司职工代表监事肖郁聪、邱培纬共同组成公司第一届监事会。

3、高级管理人员的变动情况

(1) 2009年9月至2012年8月，陈耿鹏任公司（总）经理。

(2) 2012年8月至2014年10月10日，郑宇晖任公司总经理。

(3) 2013年6月1日至2014年10月10日，余锐龙任副总经理，负责技术研发。

(4) 2013年8月12日至2014年10月10日，蔡和燕任财务经理。

(5) 2014年10月10日，郑宇晖任公司总经理，余锐龙任公司副总经理，蔡和燕任公司财务总监。

第四节 公司财务会计信息

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年及一期经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表。

一、 审计意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对公司报告期会计报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（大华审字[2014]006364号），报告认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年9月30日的财务状况以及2012年度、2013年度、2014年1-9月的经营成果和现金流量。

二、 最近两年一期的财务报表

报告期内，公司不存在控股比例大于50%、或虽不足50%但有实质控制权的子公司情形，故未编制合并财务报表。

（一） 资产负债表

资产负债表			
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）			
资 产	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	530,213.87	702,253.15	392,686.10
交易性金融资产	---	---	---
应收票据	---	---	---
应收账款	34,178.72	854.05	35,340.00
预付款项	410,073.89	6,242,821.52	1,537,841.43
应收利息	---	---	---
应收股利	---	---	---

其他应收款	56,093.30	1,909,090.95	314,300.00
存货	478,484.05	26,095.00	---
一年内到期的非流动资产	---	---	---
其他流动资产	55,851.89	13,314.64	---
流动资产合计	1,564,895.72	8,894,429.31	2,280,167.53
非流动资产：			
可供出售金融资产	---	---	---
持有至到期投资	---	---	---
长期应收款	---	---	---
长期股权投资	---	---	---
投资性房地产	---	---	---
固定资产	5,878,468.36	462,437.82	535,262.07
在建工程	---	2,075,028.00	---
工程物资	---	---	---
固定资产清理	---	---	---
无形资产	1,005,548.64	---	---
开发支出	1,494,629.99	1,133,002.97	265,882.67
商誉	---	---	---
长期待摊费用	355,277.48	211,015.31	201,413.32
递延所得税资产	---	---	---
其他非流动资产	352,791.29	---	---
非流动资产合计	9,086,715.76	3,881,484.10	1,002,558.06
资产总计	10,651,611.48	12,775,913.41	3,282,725.59

资产负债表（续）			
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）			
负债和所有者权益	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	---	---	---
交易性金融负债	---	---	---
应付票据	---	---	---
应付账款	38,007.33	---	---
预收款项	1,850.00	149,300.00	500.00
应付职工薪酬	246,365.76	226,401.00	102,077.63
应交税费	36,510.55	8,283.80	37,008.74
应付利息	---	---	---
应付股利	---	---	---
其他应付款	25,000.00	2,784,000.00	9,600.00
一年内到期的非流动负债	---	---	---
其他流动负债	---	---	---

流动负债合计	347,733.64	3,167,984.80	149,186.37
非流动负债：			
长期借款	---	---	---
应付债券	---	---	---
长期应付款	---	---	---
专项应付款	---	---	---
预计负债	---	---	---
递延所得税负债	---	---	---
其他非流动负债	---	---	---
非流动负债合计	---	---	---
负债合计	347,733.64	3,167,984.80	149,186.37
所有者权益：			
实收资本	10,251,000.00	10,050,000.00	2,500,000.00
资本公积	52,877.84	---	---
减：库存股	---	---	---
盈余公积	---	63,353.92	63,353.92
一般风险准备	---	---	---
未分配利润	---	-505,425.31	570,185.30
所有者权益合计	10,303,877.84	9,607,928.61	3,133,539.22
负债和所有者权益总计	10,651,611.48	12,775,913.41	3,282,725.59

（二）利润表

利润表			
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）			
项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,015,193.04	437,108.75	1,740,598.10
减：营业成本	1,168,862.69	49,529.91	281,142.05
营业税金及附加	46,712.22	1,476.71	78,320.04
销售费用	484,426.16	39,880.00	---
管理费用	1,820,450.48	1,944,830.45	1,107,329.69
财务费用	217.22	302.19	2,493.43
资产减值损失	-95,089.52	87,195.00	-8,473.00
加：公允价值变动收益	---	---	---
投资收益	---	---	---
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	---	---	---
二、营业利润	-1,410,386.21	-1,686,105.51	279,785.89

加：营业外收入	719,692.11	621,424.13	780,020.00
减：营业外支出	20,356.67	1.52	500.00
其中：非流动资产处置损失	---	---	---
三、利润总额	-711,050.77	-1,064,682.90	1,059,305.89
减：所得税费用	---	10,927.71	53,014.95
四、净利润	-711,050.77	-1,075,610.61	1,006,290.94
五、其他综合收益	---	---	---
六、综合收益总额	-711,050.77	-1,075,610.61	1,006,290.94

(三) 现金流量表

现金流量表			
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)			
项 目	2014年1—9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,836,217.25	622,209.75	1,699,673.09
收到的税费返还	---	---	---
收到其他与经营活动有关的现金	8,902,692.11	5,205,824.13	960,000.00
经营活动现金流入小计	10,738,909.36	5,828,033.88	2,659,673.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,579,991.73	80,663.54	274,023.84
支付给职工以及为职工支付的现金	1,512,006.47	763,367.43	664,970.07
支付的各项税费	53,550.85	41,063.39	149,832.43
支付其他与经营活动有关的现金	3,922,532.77	9,209,900.33	1,760,945.86
经营活动现金流出小计	7,068,081.82	10,094,994.69	2,849,772.20
经营活动产生的现金流量净额	3,670,827.54	-4,266,960.81	-190,099.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	---	---	---
取得投资收益收到的现金	---	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	---	---
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	---	---	---
收到其他与投资活动有关的现金	---	---	---
投资活动现金流入小计	-	---	---
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,249,866.82	2,973,472.14	957,242.17
投资支付的现金	---	---	---
取得子公司及其他营业单位支付的	---	---	---

现金流量表			
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)			
项 目	2014年1—9月	2013年度	2012年度
现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	---	---	---
投资活动现金流出小计	5,249,866.82	2,973,472.14	957,242.17
投资活动产生的现金流量净额	-5,249,866.82	-2,973,472.14	-957,242.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	1,407,000.00	7,550,000.00	1,500,000.00
取得借款收到的现金	---	---	---
发行债券收到的现金	---	---	---
收到其他与筹资活动有关的现金	---	---	---
筹资活动现金流入小计	1,407,000.00	7,550,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金	---	---	---
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	---	---	---
支付其他与筹资活动有关的现金	---	---	---
筹资活动现金流出小计	---	---	---
筹资活动产生的现金流量净额	1,407,000.00	7,550,000.00	1,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	---	---	---
五、现金及现金等价物净增加额	-172,039.28	309,567.05	352,658.72
加: 年初现金及现金等价物余额	702,253.15	392,686.10	40,027.38
六、期末现金及现金等价物余额	530,213.87	702,253.15	392,686.10

4、所有者权益变动表

(1) 2014年1-9月所有者权益变动表

单位：元

2014年1-9月所有者权益变动表

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	10,050,000.00	---			63,353.92		-505,425.31	9,607,928.61
前期差错更正	---	---					---	---
二、本年年初余额	10,050,000.00	---			63,353.92		-505,425.31	9,607,928.61
三、本年增减变动金额	201,000.00	52,877.84			-63,353.92		-505,425.31	695,949.23
（一）综合收益总额	---	---					-711,050.77	-711,050.77
（二）其他综合收益	---	---					---	---
上述（一）和（二）小计	---	---					-711,050.77	-711,050.77
（三）所有者投入和减少资本	201,000.00	1,206,000.00					---	1,407,000.00
1. 所有者投入资本	201,000.00	1,206,000.00					---	1,407,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	---	---					---	---
3. 其他	---	---					---	---
（四）利润分配	---	---					---	---
4. 其他	---	---					---	---
（五）所有者权益内部结转	---	-1,153,122.16			-63,353.92		1,216,476.08	---
1. 资本公积转增资本					-			
2. 盈余公积转增资本		63,353.92			-63,353.92			
3. 盈余公积弥补亏损		-						

4. 结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动		-						
5. 其他		-1,216,476.08					1,216,476.08	
(六) 专项储备	---						---	---
(七) 其他	---						---	---
四、本年期末余额	10,251,000.00	1,206,000.00					-1,153,122.16	10,303,877.84

(2) 2013 年度所有者权益变动表

2013 年所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	2,500,000.00	---					633,539.22	3,133,539.22
前期差错更正	---	---					---	---
二、本年年初余额	2,500,000.00	---					633,539.22	3,133,539.22
三、本年增减变动金额	7,550,000.00	-					-1,075,610.61	6,474,389.39
（一）综合收益总额	---	---					-1,075,610.61	-1,075,610.61
（二）其他综合收益	---	---					---	---
上述（一）和（二）小计	---	---					-1,075,610.61	-1,075,610.61
（三）所有者投入和减少资本	7,550,000.00	-					---	7,550,000.00
1. 所有者投入资本	-	-					---	7,550,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	---	---					---	---
3. 其他	---	---					---	---
（四）利润分配	---	---					---	---
4. 其他	---	---					---	---
（五）所有者权益内部结转	---	---					---	---
（六）专项储备	---	---					---	---
（七）其他	---	---					---	---
四、本年期末余额	10,050,000.00	-					-442,071.39	9,607,928.61

(3) 2012年度所有者权益变动表

单位：元

2012年所有者权益变动表

项目	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	1,000,000.00	---					-372,751.72	627,248.28
前期差错更正	---	---					---	---
二、本年年初余额	1,000,000.00	---					-372,751.72	627,248.28
三、本年增减变动金额	1,500,000.00	-					942,937.02	2,506,290.94
（一）综合收益总额	---	---					1,006,290.94	1,006,290.94
（二）其他综合收益	---	---					---	---
上述（一）和（二）小计	---	---					1,006,290.94	1,006,290.94
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	-					---	1,500,000.00
1. 所有者投入资本	1,500,000.00	-					---	1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	---	---					---	---
3. 其他	---	---					---	---
（四）利润分配	---	---			63,353.92		-63,353.92	---
1、提取盈余公积					63,353.92		-63,353.92	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他	---	---					---	---
（五）所有者权益内部结转	---	---					---	---
（六）专项储备	---						---	---
（七）其他	---							
四、本年期末余额	2,500,000.00	-					633,539.22	3,133,539.22

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制。

四、合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司不存在控股比例大于 50%、或虽不足 50%但有实质控制权的子公司情形，故未编制合并财务报表。

五、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减

值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回

计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 10 万元以上（含）。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

③采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
对关联方的往来款项	不计提坏账准备

1、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:有客观证据表明可能发生了减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,确认减值损失。

2、其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公及电子设备	4	5	23.75
运输工具	4	5	23.75

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以项目核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的按月末平均的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产为兰花。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

1、消耗性生物资产在销售时按加权平均法结转成本。

2、每年度终了，对生产性生物资产和消耗性生物资产进行检查，有证据表明生产性生物资产可收回金额或消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提生产性生物资产的减值准备和消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

（十四）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、自行研发的业务系统。

1、无形资产的计价方法

- （1）取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
正全易推	10年	预计项目的受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。目前，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段：从新产品（含新版本）项目立项时开始到新产品（含新版本）发布时结束。

从时间上来看，每个研究开发项目的开发阶段以“立项时间”为开发阶段开始，以“发布时间”为开发阶段结束；从文档形成上，以《项目启动书》及《产品正式发布的通知》为标志。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十五）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
办公室装修费用	5年	
办公智能化系统集成项目费用	5年	

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期

职工福利。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司在将商品实物转移给购买方后，确认销售收入。

2、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十九) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注四之营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的

净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十一) 经营租赁

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

六、主要会计数据和财务指标分析

(一) 营业收入、成本构成及毛利率分析

1、营业收入构成

最近两年及一期，公司营业收入构成如下：

单位：元

项目	2014年1-9月		2013年		2012年	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
主营业务收入	2,015,193.04	100.00%	437,108.75	100.00%	1,740,598.10	100.00%
其他业务收入	0	0	0	0	0	0
合计	2,015,193.04	100.00%	437,108.75	100.00%	1,740,598.10	100.00%

公司的营业收入全部来源于主营业务收入，公司的主营业务突出。公司处于创业阶段，主营业务整体规模较小。

2、主营业务收入分类

主营业务收入分类如下：

单位：元

项目	2014年1-9月		2013年		2012年	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
技术开发	484,764.12	24.06%	269,535.96	61.66%	279,777.09	16.07%
营销服务	1,515,349.34	75.20%	167,572.79	38.34%	1,460,821.01	83.93%
功能服务费	15,079.58	0.74%	0	0	0	0
合计	2,015,193.04	100.00%	437,108.75	100.00%	1,740,598.10	100.00%

目前公司的系统平台处于搭建初期，规模效应尚未显现，因此目前阶段收入规模较小，主要来源于技术开发、营销服务、功能服务费。

报告期技术开发收入主要是为商户营销和推广服务而提供的技术开发和维护。该部分收入金额在报告期内稳中有升，主要系公司规模扩张，服务能力增加所致。

报告期内营销服务收入主要为商户提供移动互联网营销策划和推广活动形

成。该部分收入波动较大，2013年较上年大幅减少，主要是公司的网络平台尚未发挥规模效益，平台客户及业务并不稳定。

报告期内功能服务费收入是公司的“正全易推”平台软件销售产生，该平台自2014年8月上线，上线时间较短，收入较少。

3、各类业务收入确认的具体方法

公司的服务（产品）在劳务（产品）已经提供，已经收到价款或取得收款的证据时，确认收入。结合公司的业务模式，公司收入确认方法具体为：

（1）技术开发的销售收入确认

技术开发实质上是提供劳务，公司按照提供劳务收入确认原则确认收入：在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户或独立第三方确认的服务确认表）支持服务项目进度，则按照项目进度确认收入；如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度，按照合同约定进度，同时考虑项目预期利益的流入情况来确认收入。

（2）营销服务的销售收入确认

公司的营销服务主要指公司利用其技术优势为目标客户提供多种类的全网营销服务。收入的确认主要依据是否已经满足与客户签订合同时约定服务内容，由于本公司的营销服务期间短，本公司在收到款项或者取得收款的权利时确认收入。

（3）功能服务费收入确认

功能服务费收入主要是面向企业商户收取费用。具体包括以下两类收入

A、基本平台功能服务费收入，主要为正全易推产品的基本费收入，收入的确认根据双方签订的业务受理单，并在产品及相关服务已提供时确认收入。

B、增值功能服务费收入，主要为需要使用特殊功能的商户量身定做符合其商业模式的管理应用系统。该业务模式按照劳务收入进行确认，具体为：在项目实施过程中，如果能够取得可靠的外部证据（指客户或者第三方确认的服务确认表）支持服务项目进度，则按照项目进度确认收入；如果不能取得可靠的外部

证据支持完工进度，本公司主要按照合同约定进度并结合开发进度中项目实施的节点进度，同时考虑项目预期利益的流入情况来确认收入，预期没有经济利益流入的，不确认收入。

4、成本构成

报告期内，公司营业成本的构成如下：

单位：元

	2014年1-9月		2013年		2012年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
营销活动费	1,165,047.13	99.67	49,529.91	100.00	275,157.05	97.87
软件费	3,515.59	0.30	-		5,985.00	2.13
包装物	299.97	0.03	-			
合计	1,168,862.69	100.00	49,529.91	100.00	281,142.05	100.00

报告期内，公司营业成本主要是营销活动过程中产生的活动奖品费用、宣传费用等，占比最大。

成本结转方法：公司属于非制造行业，公司财务方面的规定主要依据财政部颁布的《企业会计准则》和相关解释、规定并根据公司的实际情况适当选择了本公司认为适用的会计政策。根据公司目前的业务情况，公司的业务主要是根据业务合同实施服务或者开发等，因此本公司将与该合同相关的直接成本或者能够归属于该合同相关业务的间接成本作为成本进行核算。

5、主营业务毛利率分析

报告期内，公司主营业务毛利率情况如下：

项目	2014年1-9月		2013年		2012年	
	金额（元）	毛利率	金额（元）	毛利率	金额（元）	毛利率
技术开发	484,764.12	99.27%	269,535.96	100.00%	279,777.09	97.86%
营销服务	1,515,349.34	23.12%	167,572.79	70.44%	1,460,821.01	81.16%
功能服务费	15,079.58	98.01%	0	-	0	-
合计	2,015,193.04	42.00%	437,108.75	88.67%	1,740,598.10	83.85%

技术开发服务毛利率较高，主要系其相应的成本仅为少量外购软件服务费。

营销服务 2014 年 1-9 月毛利率较低，主要是营销推广过程中给参与者的奖品增加，导致活动经费增加。

功能服务费的毛利率较高，主要是相应成本仅为平台销售配套工具的包装成本。

2014 年 1-11 月份营业收入、营业成本、毛利率、净利润情况如下：

营业收入(元)	2,038,346.17
营业成本(元)	1,170,971.77
毛利率	42.55%
净利润(元)	-1,833,592.26

公司是典型的互联网公司，公司所处行业和业务发展前景广阔，目前处于持续研发投入阶段，盈利能力还未体现，公司目前的财务状况符合互联网行业特点，即初创阶段投入大，盈利不稳定。公司资产负债率较低，偿债压力不大，公司的主要产品已经上线，已经签订了预计能带来较大收入的合同，预计 2015 年将产生较高的收益。此外，公司定向发行融资第一期资金已经到位，因此，公司具备较强的持续经营能力，符合挂牌条件。

(二) 报告期内的期间费用情况

1、期间费用构成

最近两年及一期，公司期间费用情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-9 月		2013 年		2012 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
销售费用	484,426.16	21.02%	39,880.00	2.01%	0	0
管理费用	1,820,450.48	78.98%	1,944,830.45	97.98%	1,107,329.69	99.78%
财务费用	217.22	0.01%	302.19	0.02%	2,493.43	0.22%
营业收入	2,015,193.04		437,108.75		1,740,598.10	
期间费用率	114.39%		454.12%		63.76%	

公司的期间费用中，管理费用占比最高。公司的期间费用率较高，主要是公司系统平台业务处于初创阶段，技术研发投入较大，管理费用较高。

2、销售费用

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资	445,105.00	---	---
五险一金	32,229.96	---	---
广告及业务宣传	6,603.77	39,880.00	---
业务招待费	487.43	---	---
合计	484,426.16	39,880.00	---

2013年的销售费用为广告费用。2014年，公司“正全易推”平台、“食潮”游戏准备上线，公司建立了销售推广团队，销售费用增加。

3、管理费用

公司管理费用明细如下：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
人工及福利费	826,071.14	731,183.71	536,830.63
研发费用	113,135.93	72,820.75	248,371.60
日常行政费用	326,114.76	363,250.31	175,647.90
折旧费用	114,597.55	110,967.27	60,309.52
业务招待费	173,060.30	562,970.00	25,466.00
专业咨询费	214,149.00	83,656.00	34,819.00
税金	27,534.34	5,308.57	25,645.04
其他费用	25,787.46	14,673.84	240.00
合计	1,820,450.48	1,944,830.45	1,107,329.69

公司管理费用主要是公司员工工资费用，人工及福利费、日常行政费用随着公司的员工增加而逐步增加。

2013年研发费用较上年减少，主要是公司“正全易推”平台、“食潮”游戏研发投入计入开发支出，并于2014年上线后，结转为无形资产。

2013年业务招待费大幅增加，主要是公司推广活动赠送兰花所致。

4、财务费用

报告期内，公司财务费用明细如下：

单位：元

类别	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	0	0	0
减：利息收入	728.83	954.31	365.97
银行手续费	946.05	1,256.50	2,859.40
合计	217.22	302.19	2,493.43

(三) 非经常性损益情况及税项

1、报告期内，公司非经常性损益明细表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	-19,561.67	---	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00	620,000.00	780,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---	---
债务重组损益	---	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,897.11	1,422.61	-480.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
所得税影响额	---	---	---
少数股东权益影响额（税后）	699,335.44	621,422.61	779,520.00
合计			

政府补贴明细如下：

序号	政府拨款项目名称	2014年1-9月	2013年	2012年	财政补贴文件依据
1	餐饮行业移动采购及物流配送、订餐公共管理平台			8万元	汕龙科【2011】17号 汕龙科【2012】19号
2	基于云计算技术的兰花质量安全追溯系统			40万元	粤经信电政【2012】480号 汕经信【2012】304号
3	3G票务综合系统			30万元	粤科高字【2012】171号
4	基于云计算的企业移动应用		7万元		汕头市财教【2012】165号
5	基于互联网的美食益智游戏项目		50万元		汕头市财行【2013】282号
6	2013年龙湖区科技计划项目（移动超市）	5万元			汕龙科【2013】17号
7	2013年汕头市科技计划项目（正全易推移动二维码系统）	15万元			汕头市财教【2013】244号
8	扶持企业科技创新专项资金		5万元		汕龙科【2013】9号
9	2012-2013年度电子商务发展专项资金（正全易推移动电子商务平台）	50万元			汕头市发改【2014】198号

2、主要税种及税率

流转税及附加税费

税种	计税依据	2014年1-9月	2013年度	2012年度
增值税	销售商品收入	17%	3%	3%
增值税	广告服务类收入	6%	3%	3%

税种	计税依据	2014年1-9月	2013年度	2012年度
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	7%	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	2%	2%

企业所得税

公司名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	法定税率	执行税率	法定税率	执行税率	法定税率	执行税率
本公司	25%	15%	25%	25%	25%	25%

3、税收优惠政策

(1) 企业所得税

2012年11月26日，本公司取得证书编号为GR201244000274的《高新技术企业证书》，有效期：三年。2014年2月24日，本公司经汕头市龙湖区国家税务局备案，2014年度享受企业所得税税率15%的税收优惠。

(2) 增值税

根据国发（2011）4号，财税（2011）100号文件规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税款后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

4、其他说明

2013年及以前年度的企业所得税按核定征收的方式计缴，核定的应税所得率10%，企业所得税税率为25%。

(四) 报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

报告期内公司主要资产为货币资金、应收账款、其他应收款、长期股权投资、固定资产。

1、货币资金

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
----	------------	-------------	-------------

项 目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	5,247.54	2,769.00	22,426.22
银行存款	524,966.33	699,484.15	370,259.88
合 计	530,213.87	702,253.15	392,686.10

公司货币资金总体余额较小，主要是现阶段公司整体规模较小所致。

2013年末货币资金较上年增加，主要是当年公司增资所致。

2014年9月末货币资金余额较少，主要是公司规模增加，费用支出增加所致。

2、应收账款

应收账款的账面值、账龄和坏账准备：

单位：元

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	35,977.60	100	1,798.88	899.00	100	44.95	37,200.00	100	1,860.00
合计	35,977.60	100	1,798.88	899.00	100	44.95	37,200.00	100	1,860.00

报告期末应收账款前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	年限	占应收账款总额的比例(%)
中国联合网络通信有限公司 汕头市分公司	非关联方	35,977.60	1年以内	100
合计		35,977.60		100

报告期末应收账款可回收性较强，无大额逾期应收账款。无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	410,073.89	100	6,240,000.00	99.95	1,536,341.43	99.90
1-2年	0	0	2,821.52	0.05	1,500.00	0.10
合计	410,073.89	100	6,242,821.52	100	1,537,841.43	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2014年9月末预付款项前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	时间	未结算原因
汕头市艺千万广告传媒有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	服务未完成
汕头市奕华贸易有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	服务未完成
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	50,000.00	1年以内	服务未完成
国信信扬律师事务所	非关联方	30,000.00	1年以内	服务未完成
汕头大学	非关联方	12,000.00	1年以内	服务未完成
合计		392,000.00		

2013年末预付款项前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	时间	未结算原因
汕头市盈讯广告传播有限公司	非关联方	3,400,000.00	1年以内	未达成合作意向
广东天盈信息技术有限公司	非关联方	2,800,000.00	1年以内	未达成合作意向
汕头市兴邦科技咨询有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	服务未完成
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	非关联方	1,500.00	1-2年	服务未完成
微易辉煌（北京）科技有限公司	非关联方	1,321.52	1-2年	服务未完成
合计		6,242,821.52		

2013年，公司计划大力推广公司形象和品牌，以提高公司的知名度及产品的认知度，当时汕头市本地做户外视频广告的公司不多，汕头市盈讯广告传播有

限公司（以下简称“盈讯公司”）户外广告的点相对于其他广告公司更有利于传播给受众，因此选择与汕头市盈讯广告传播有限公司合作。后由于正全易推的研发进度不如预期，经双方友好协商，市场的推广工作相应延后，合同中止执行。后来，分众传媒与公司有其他项目合作，考虑到分众传媒是国内精准的电梯广告商，因此公司的广告宣传与分众传媒进行资源置换，合作效果较好。因此，公司与汕头市盈讯广告传播有限公司友好协商，终止广告合作，对方全额退回款项。

2013 年公司正准备大力拓展正全易推业务，准备购置网络硬件设备，鉴于广东天盈信息技术有限公司（以下简称“天盈公司”）是当地服务器较大提供商，且双方友好协商，设备的价款较为优惠，因此向天盈公司购买支撑正全易推运营的服务器等设备。后来，由于天盈公司内部经营调整的原因，表示无法按合同提供设备，公司当时也考虑到易推的发展速度暂时不需要一步到位配置大量设备，公司改为向天盈租用服务器。因此，经双方友好协商终止合作，对方退回了公司预付的资金。

公司与汕头市盈讯广告传播有限公司之间不存在关联关系，与广东天盈信息技术有限公司之间不存在关联关系。

2012 年末预付款项前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日	时间	未结算原因
林小青	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	未达成采购意向
微易辉煌（北京）科技有限公司	非关联方	31,541.43	1 年以内	服务未完成
北京盛邦知识产权代理有限公司	非关联方	4,800.00	1 年以内	服务未完成
中国联合网络通信有限公司广东省分公司	非关联方	1,500.00	1 年以内	服务未完成
合计	---	1,537,841.43		--

2012 年，公司向林小青采购兰花，后因林小青未能及时提供兰花，双方协商取消交易，林小青退回资金。

上述期末预付款项中无预付股东及其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款类别明细

2014年9月末：

单位：元

种类	2014年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,359.90	100	5,266.60	8.58
其中：账龄分析法	61,359.90	100	5,266.60	8.58
关联方款项	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	61,359.90	100	5,266.60	8.58

2013年末：

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,011,201.00	100	102,110.05	5.08
其中：账龄分析法	2,011,201.00	100	102,110.05	5.08
关联方款项	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	2,011,201.00	100	102,110.05	5.08

2012年末：

单位：元

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---

按组合计提坏账准备的其他应收款	327,400.00	100	13,100.00	4.00
其中：账龄分析法	47,400.00	14.48	13,100.00	4.00
关联方款项	280,000.00	85.52	---	---
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
合计	327,400.00	100	13,100.00	4.00

(2)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

账龄	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	39,387.90	64.19	1,969.40	2,008,201.00	99.85	100,410.05	30,000.00	9.16	1,500.00
1—2年	19,972.00	32.55	1,997.20	---	---	---	1,000.00	0.31	100.00
2—3年	---	---	---	1,000.00	0.05	200.00	---	---	---
3—4年	1,000.00	1.63	300.00	---	---	---	7,000.00	2.14	2,100.00
4—5年	---	---	---	1,000.00	0.05	500.00	---	---	---
5年以上	1,000.00	1.63	1,000.00	1,000.00	0.05	1,000.00	9,400.00	2.87	9,400.00
合计	61,359.90	100	5,266.60	2,011,201.00	100	102,110.05	47,400.00	14.48	13,100.00

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。本报告期无核销的其他应收款。

(3) 期末其他应收款中应收股东款项情况：

单位：元

单位名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
郑宇晖	---	---	280,000.00
合计	---	---	280,000.00

股东郑宇晖为公司控股股东，同时也是公司的总经理，负责公司对外业务联络等事宜，该款是当时公司的项目（新浪金味燕麦菜谱征集、联通智能集成项目购置、汕头欣利房地产广告代理制作等）备用金。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年9月30日	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
协隆国际有限公司	房东	19,972.00	1-2年	32.55	租房押金
余凯晴	员工	9,787.05	1年以内	15.95	备用金
高超	员工	8,820.00	1年以内	14.37	备用金
谢戴洪	员工	8,000.00	1年以内	13.04	备用金
余锐龙	员工	6,000.00	1年以内	9.78	备用金
合计	-	52,579.05		85.69	

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,487.69	---	16,487.69	7,200.00	---	7,200.00	---	---	---
库存商品	142,049.87	---	142,049.87	---	---	---	---	---	---
消耗性生物资产	218,895.00	---	218,895.00	18,895.00	---	18,895.00	---	---	---
包装物	68,961.32	---	68,961.32	---	---	---	---	---	---
低值易耗品	32,090.17	---	32,090.17	---	---	---	---	---	---
合计	478,484.05	---	478,484.05	26,095.00	---	26,095.00	---	---	---

(2) 存货中的消耗性生物资产

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、种植业			
兰花	218,895.00	18,895.00	---
合计	218,895.00	18,895.00	---

公司计划在自身的网络平台“正全易推”上进行商品销售。公司购入兰花，拟用于在网上进行销售，故在报表项目“存货”中列示。在购入时，作为消耗性生物资产处理，领用时根据不同的业务性质进行相应的会计处理。目前尚未发生

销售业务，主要用途是用于公司产品创意（推广）会上赠送参会的专家学者 48.44 万元，另有 4.8 万元作为员工福利发给员工。

期末存货不存在可变现净值低于账面成本的情况，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	37,328.77	---	---
服务器托管费用	18,523.12	---	---
房屋租金	---	13,314.64	---
合计	55,851.89	13,314.64	---

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2014 年 9 月 30 日
一、账面原值合计：	1,030,534.02		5,588,991.92	61,241.00	6,558,284.94
房屋及建筑物	---		4,847,025.06	---	4,847,025.06
办公及电子设备	1,030,534.02		171,654.86	61,241.00	1,140,947.88
运输工具	---		570,312.00	---	570,312.00
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	568,096.20	---	151,752.46	40,032.08	679,816.58
房屋及建筑物	---	---	19,186.14	---	19,186.14
办公及电子设备	568,096.20	---	129,970.88	40,032.08	658,035.00
运输工具	---	---	2,595.44	---	2,595.44
三、账面净值合计	462,437.82				5,878,468.36
房屋及建筑物	---				4,827,838.92
办公及电子设备	462,437.82				482,912.88
运输工具	---				567,716.56
四、减值准备合计	---	---		---	---
房屋及建筑物	---	---		---	---
办公及电子设备	---	---		---	---
运输工具	---	---		---	---
五、账面价值合计	462,437.82				5,878,468.36

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
房屋及建筑物	---			4,827,838.92
办公及电子设备	462,437.82			482,912.88
运输工具	---			567,716.56

续:

单位: 元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日	
一、账面原值合计:	935,281.02	95,253.00	---	1,030,534.02	
房屋及建筑物	---	---	---	---	
办公及电子设备	935,281.02	95,253.00	---	1,030,534.02	
运输工具	---	---	---	---	
—	—	本期新增	本期计提	—	
二、累计折旧合计:	400,018.95	---	168,077.25	---	568,096.20
房屋及建筑物	---	---	---	---	---
办公及电子设备	400,018.95	---	168,077.25	---	568,096.20
运输工具	---	---	---	---	---
三、账面净值合计	535,262.07				462,437.82
房屋及建筑物	---				---
办公及电子设备	535,262.07				462,437.82
运输工具	---				---
四、减值准备合计	---	---	---		---
房屋及建筑物	---	---	---		---
办公及电子设备	---	---	---		---
运输工具	---	---	---		---
五、账面价值合计	535,262.07				462,437.82
房屋及建筑物	---				---
办公及电子设备	535,262.07				462,437.82
运输工具	---				---

续:

单位: 元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计:	432,478.02	502,803.00	---	935,281.02
房屋及建筑物	---	---	---	---

项目	2011年12月31日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
办公及电子设备	432,478.02	502,803.00		---	935,281.02
运输工具	---	---		---	---
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	310,600.56	---	89,418.39	--	400,018.95
房屋及建筑物		---			
办公及电子设备	310,600.56	---	89,418.39	--	400,018.95
运输工具	---	---	---	---	---
三、账面净值合计	121,877.46				535,262.07
房屋及建筑物	---				---
办公及电子设备	121,877.46				535,262.07
运输工具	---				---
四、减值准备合计	---	---		---	---
房屋及建筑物	---	---		---	---
办公及电子设备	---	---		---	---
运输工具	---	---		---	---
五、账面价值合计	121,877.46				535,262.07
房屋及建筑物	---				---
办公及电子设备	121,877.46				535,262.07
运输工具	---				---

报告期累计计提的折旧额为 409,248.10 元，其中 2012 年度为 89,418.39 元，2013 年度为 168,077.25 元，2014 年 1-9 月为 151,752.46 元。

2014 年 1—9 月由在建工程转入固定资产原价为 4,822,025.06 元，系公司办公楼。

期末本公司未发现固定资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 在建工程

单位：元

项目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韩江大厦办公楼	---	---	---	2,075,028.00	---	2,075,028.00	---	---	---
合计	---	---	---	2,075,028.00	---	2,075,028.00	---	---	---

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
一、账面原值合计	---	1,022,591.84	---	1,022,591.84
非专利技术—正全易推	---	1,022,591.84	---	1,022,591.84
二、累计摊销合计	---	17,043.20	---	17,043.20
非专利技术—正全易推	---	17,043.20	---	17,043.20
三、无形资产账面净值合计	---			1,005,548.64
非专利技术—正全易推	---			1,005,548.64
四、减值准备合计	---	---	---	---
非专利技术—正全易推	---	---	---	---
五、无形资产账面价值合计	---			1,005,548.64

2014年1-9月的摊销额17,043.20元。本公司的无形资产均符合资本化的开发支出本期转入。期末本公司未发现无形资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期转出数		2014年9月30日
			计入当期损益	确认为无形资产	
正全易推	515,684.23	506,907.61	---	1,022,591.84	---
食潮益智游戏	617,318.74	877,311.25	---	---	1,494,629.99
合计	1,133,002.97	1,384,218.86	---	1,022,591.84	1,494,629.99

续：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期转出数		2013年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
正全易推	136,458.20	379,226.03	---	---	515,684.23
食潮益智游戏	129,424.47	487,894.27	---	---	617,318.74
合计	265,882.67	867,120.31	---	---	1,133,002.97

续：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期转出数		2012年12月31日
			计入当期损益	确认为无形资产	
			---	---	
正全易推	8,914.80	127,543.40	---	---	136,458.20
食潮益智游戏	---	129,424.47	---	---	129,424.47
合计	8,914.80	256,967.87	---	---	265,882.67

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 100%。

9、其他非流动资产

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
预付购房款	352,791.29	---	---
合计	352,791.29	---	---

10、资产减值准备

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少		2014年9月30日
			转回	转销	
坏账准备	102,155.00	4,051.13	99,140.65	---	7,065.48
合计	102,155.00	4,051.13	99,140.65	---	7,065.48

续：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	14,960.00	89,010.05	1,815.05	---	102,155.00
合计	14,960.00	89,010.05	1,815.05	---	102,155.00

续：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	23,433.00	5,527.00	14,000.00	---	14,960.00
合计	23,433.00	5,527.00	14,000.00	---	14,960.00

（五）报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

报告期内公司主要负债为应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应缴税费、其他应付款等。

1、应付账款

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	38,007.33	---	---
合计	38,007.33	---	---

期末余额中无应付股东及其他关联方款项。

2、预收款项

预收款项

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	1,850.00	149,300.00	500.00
合计	1,850.00	149,300.00	500.00

期末余额中无预收股东及其他关联方款项。

3、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	246,365.76	226,401.00	102,077.63
合计	246,365.76	226,401.00	102,077.63

4、应交税费

单位：元

税费项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	---	5,590.34	21,673.23
增值税	5,552.26	2,079.58	7,118.21
房产税	24,182.14	---	---
土地使用税	481.80	---	498.27
城市维护建设税	388.66	187.76	213.55
教育费附加	166.57	62.39	142.36
地方教育附加	111.05	41.59	6,651.30
代扣个人所得税	4,678.80	138.64	474.55
堤围费	145.97	183.50	237.27
印花税	803.30	---	---
合计	36,510.55	8,283.80	37,008.74

5、其他应付款

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	25,000.00	2,784,000.00	9,600.00
合计	25,000.00	2,784,000.00	9,600.00

期末余额中应付股东款项：

单位：元

单位名称	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
郑宇晖	25,000.00	1,584,000.00	---
合计	25,000.00	1,584,000.00	---

期末余额中无应付其他关联方款项。

(六) 报告期内各期末股东权益情况

1、实收资本

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
郑宇晖	9,849,000.00	---	1,005,000.00	8,844,000.00
许郁妮	201,000.00	---	201,000.00	---
王芳	---	1,005,000.00	---	1,005,000.00
徐娟娟	---	201,000.00	---	201,000.00
曾庆亮	---	201,000.00	---	201,000.00
合计	10,050,000.00	1,407,000.00	1,206,000.00	10,251,000.00

续：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
郑宇晖	2,450,000.00	7,399,000.00	---	9,849,000.00
许郁妮	50,000.00	151,000.00	---	201,000.00
合计	2,500,000.00	7,550,000.00	---	10,050,000.00

续：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
郑宇晖	---	2,450,000.00	---	2,450,000.00
郑丽芳	100,000.00	150,000.00	250,000.00	---
夏年军	100,000.00	150,000.00	250,000.00	---
刘小霞	150,000.00	225,000.00	375,000.00	---
林小青	100,000.00	150,000.00	250,000.00	---
陈耿鹏	450,000.00	675,000.00	1,125,000.00	---
罗娇娥	100,000.00	150,000.00	250,000.00	---
许郁妮	---	50,000.00	---	50,000.00
合计	1,000,000.00	4,000,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00

2、资本公积

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
1.资本溢价				
(1) 投资者投入的资本	---	1,206,000.00	1,153,122.16	52,877.84
合计	---	1,206,000.00	1,153,122.16	52,877.84

本公司的资本公积于2004年增资时本期新增，形成的原因系2014年新增注

册资本 201,000.00 元，实际出资额为 1,407,000.00 元，超过新增注册资本部分作为资本公积。

3、盈余公积

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年9月30日
法定盈余公积	63,353.92	---	63,353.92	0
合计	63,353.92	---	63,353.92	0

续：

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	63,353.92	---	---	63,353.92
合计	63,353.92	---	---	63,353.92

续：

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
法定盈余公积	---	63,353.92	---	63,353.92
合计	---	63,353.92	---	63,353.92

4、未分配利润

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年	2012年	提取或分配比例(%)
调整前上期末累计亏损	-505,425.31	570,185.30	-372,751.72	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	---	---	---	—
调整后期初未分配利润	-505,425.31	570,185.30	-372,751.72	—
加：本期净利润	-711,050.77	-1,075,610.61	1,006,290.94	—
减：提取法定盈余公积	---	---	63,353.92	—
提取任意盈余公积	---	---	---	—
净资产折股	1,216,476.08	---	---	—
期末未分配利润	---	-505,425.31	570,185.30	—

（七）现金流量分析

1、公司现金流量分析

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
经营活动现金流入	10,738,909.36	5,828,033.88	2,659,673.0
经营活动现金流出	7,068,081.82	10,094,994.69	2,849,772.2
经营活动产生的现金流量净额	3,670,827.54	-4,266,960.81	-190,099.11
投资活动产生的现金流量净额	-5,249,866.82	-2,973,472.14	-957,242.17
筹资活动产生的现金流量净	1,407,000.00	7,550,000.00	1,500,000.0
现金及现金等价物净增加额	-172,039.28	309,567.05	352,658.72
期初现金及现金等价物余额	702,253.15	392,686.10	40,027.38
期末现金及现金等价物余额	530,213.87	702,253.15	392,686.10

2014年1-9月，公司现金及现金等价物净增加额为-172,039.28元，其中经营活动产生的现金流量净额为3,670,827.54元；投资活动产生的现金流量净额为-5,249,866.82元，主要系由固定资产投入、购买房产支出所致；筹资活动产生的现金流量净额为1,407,000.00元，主要系由2014年9月新增股东投资款所致。

2013年度，公司现金及现金等价物净额增加了309,567.05元，其中经营活动产生的现金流量净额为-4,266,960.81元；投资活动产生的现金流量净额为-2,973,472.14元，主要系由固定资产投入支出所致；筹资活动产生的现金流量净额为7,550,000.00元，主要系由股东增资所致。

2012年度，公司现金及现金等价物净额增加了352,658.72元，其中经营活动产生的现金流量净额为-190,099.11元；投资活动产生的现金流量净额为-957,242.17元，主要系由固定资产投入支出所致。筹资活动产生的现金流量净额为1,500,000.00元，主要系由股东增资所致。

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性分析

将净利润调节为经营活动现金流量的过程如下：

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-711,050.77	-1,075,610.61	1,006,290.94
加：资产减值准备	-95,089.52	87,195.00	-8,473.00
固定资产折旧	151,752.46	168,077.25	89,418.39
无形资产摊销	17,043.20	---	---
长期待摊费用摊销	40,737.83	49,688.01	14,386.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	19,561.67	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	---	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-452,389.05	-26,095.00	---
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,704,972.88	-6,365,794.73	-1,320,267.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,004,711.16	2,895,579.27	28,545.36
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	3,670,827.54	-4,266,960.81	-190,099.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本	---	---	
一年内到期的可转换公司债券	---	---	
融资租入固定资产	---	---	
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	530,213.87	702,253.15	392,686.10
减：现金的期初余额	702,253.15	392,686.10	352,658.72
加：现金等价物的期末余额	---	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	-172,039.28	309,567.05	40,027.38

3、大额现金流量项目变动的主要内容

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
收到退回的合作款	6,200,000.00	---	---
其他单位及个人往来款	1,983,000.00	4,584,400.00	180,000.00
政府补助	700,000.00	620,000.00	780,000.00
利息收入	728.83	954.31	365.97
其他	18,963.28	469.82	---
合计	8,902,692.11	5,205,824.13	960,365.97

其中，2014年1-9月收到的退回的合作款是指收回2013年支付给广东天盈信息技术有限公司的款项人民币2,800,000.00元以及收回2013年支付给汕头市盈讯广告传播有限公司的款项3,400,000.00元，前述两项合计为人民币6,200,000.00元。2014年收到的其他单位及个人往来款主要是指收回刘泓的个人往来款项共计人民币1,983,000.00元，2013年收到的其他单位及个人往来款主要是包含公司从股东郑宇晖借款人民币1,584,000.00元以及收到的龙湖区科学技术局借款往来款人民币1,200,000.00元以及其他往来款项共计人民币1,800,000.00元。

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
支付的合作款	---	6,200,000.00	---
其他单位及个人往来款	3,162,964.08	1,983,000.00	1,536,341.40
日常行政费用	321,484.53	314,382.84	135,210.93
业务招待费	173,547.73	562,970.00	25,466.00
专业咨询费	214,149.00	83,656.00	34,819.00
研发费用	24,838.00	20,486.68	22,305.30
其他	25,549.43	45,404.81	7,169.20
合计	3,922,532.77	9,209,900.33	1,761,311.83

2013年度支付的合作款主要是指2013年支付给广东天盈信息技术有限公司的款项人民币2,800,000.00元以及2013年支付给汕头市盈讯广告传播有限公司的款项3,400,000.00元，前述两项合计为人民币6,200,000.00元。2013年其他单位和个人往来款主要是指支付的刘泓的个人往来款项共计人民币1,983,000.00元；2014年支付给其他单位和个人的往来款主要是指归还从股东郑宇晖借款人民币1,584,000.00元以及收到的龙湖区科学技术局借款往来款人民币1,200,000.00元，另包含其他零星款项共计人民币403,964.08元。2012年支付给其他单位和个人的往来主要是指支付给林小青购货款人民币1,500,000.00元。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金主要是指公司购置韩江大厦所发生的购置费以及装修款，2013年及2012年的支出主要是指公司研发支出资本化所致。

吸收投资收到的现金主要是股东收到的增资款。其中 2012 年增资人民币 1,500,000.00 元，2013 年增资人民币 7,500,000.00 元，2014 年增资人民币 1,407,000.00 元。

（八）盈利能力分析

公司盈利能力指标如下

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
净利润（万元）	-71.11	-107.56	100.63
毛利率	42.00	88.67	83.85
净资产收益率	-7.69	-16.88	44.62
每股收益（元/股）	-0.07	-0.14	0.40

报告期内，公司净利润较低，其中2013年、2014年1-9月亏损，公司目前处于创业阶段，盈利能力较弱。

2012 年、2013 年毛利率较高，主要系其相应的成本仅为少量外购软件服务费。

2014年1-9月毛利率较低，主要是营销推广过程中给参与者的奖品增加，导致活动经费增加。

报告期内，公司净资产收益率不断降低，主要是因为报告期内公司持续投入研发，费用较高，净利润减少所致。

公司目前处于创业初期，营业收入、利润规模均较小。目前在国内上市公司中无相同和相似业务的上市公司可供比较。

（九）偿债能力分析

公司偿债能力指标如下

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
资产负债率	3.26%	24.80%	4.54%
流动比率（倍）	4.50	2.81	15.28
速动比率（倍）	3.12	2.80	15.28

报告期内，公司资产负债率较低，主要系由公司属于互联网创业企业，融资主要以股权融资，无银行借款。公司的偿债能力良好。

目前在国内上市公司中无相同和相似业务的上市公司可供比较。

（十）营运能力分析

公司营运能力财务指标如下

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	115.05	24.15	55.31
存货周转率（次）	4.63	3.80	不适用

报告期内，公司应收账款周转率极高，主要系由公司业务收入较小，结算及时，公司应收账款余额极小。

报告期内，公司存货周转率较高，主要系由公司的存货处置较多所致。

（十一）与可比上市公司的比较

公司目前无业务相同或者相似的可比上市公司可供比较。

七、关联方和关联交易

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则》和《公司章程》的相关规定，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司5%以上股份的其他股东；控股股东及其股东控制的其他企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

报告期内公司关联方情况如下：

1、关联自然人

（1）持有公司5%以上股份的股东

股东姓名	持股数（万股）	持股比例（%）	与公司关系
郑宇晖	884.4	86.28	控股股东、实际控制人
王芳	100.5	9.80	第二大股东

（2）公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	郑宇晖	董事、董事长、总经理
2	王芳	董事
3	蔡和燕	董事、财务总监
4	徐娟娟	董事
5	谢戴洪	董事
6	曾庆亮	监事会主席
7	肖郁聪	职工监事
8	邱靖纬	职工监事
9	余锐龙	副总经理

公司董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员也为公司的关联自然人。

2、关联法人

序号	企业名称	关联关系
1	汕头市金蓝贸易有限公司	公司第二大股东王芳控制的企业
2	汕头市天隆国际旅行社有限公司	
3	郑州汇港置业有限公司	
4	汕头市金狼贸易有限公司	公司第二大股东王芳任职及参股的企业
5	湖北和润房地产开发有限公司	
6	汕头市庄氏食品有限公司	
7	添势商贸（上海）有限公司	公司第二大股东王芳参股的企业
8	汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司	公司股东、监事曾庆亮任职的企业

（1）汕头市金蓝贸易有限公司

该公司成立于 2011 年 4 月 12 日，注册资本 20 万元，住所为汕头市龙湖区韩江路 58 号尚海阳光花园 23 幢 203 号房，经营范围为销售：陶瓷制品、塑料制品、玻璃制品、木制品、铁制品、金属制品、纸类制品、布类制品、玩具；货物进出口、技术进出口。

(2) 汕头市金狼贸易有限公司

该公司成立于 2009 年 3 月 17 日，注册资本 428 万元，住所为汕头市金平区金砂路 95 号金色家园 1 幢 101 号，经营范围为国内旅游业务、入境旅游业务；代订机票，酒店订房，代订车票、火车票、船票；会务咨询服务。

(3) 汕头市天隆国际旅行社有限公司

该公司成立于 2011 年 7 月 27 日，注册资本 5,000 万元，住所为汕头市龙湖区韩江路 58 号尚海阳光花园 23 幢 103 号房，经营范围为预包装食品（干果，坚果，酒精饮料，非酒精饮料，茶——不包含茶饮料）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）（食品流通许可证有效期至 2017 年 3 月 20 日）的批发及进出口业务（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品），国际经济、科技、环保投资信息咨询服务。

(4) 郑州汇港置业有限公司

该公司成立于 2014 年 5 月 14 日，注册资本 1,000 万元，住所为郑州市金水区青年路 145 号 5 号楼一单元 402 号，经营范围为房地产开发与经营。

(5) 湖北和润房地产开发有限公司

该公司成立于 2010 年 10 月 20 日，注册资本 5,000 万元，住所为嘉鱼县潘家湾镇达咸街 18 号，经营范围为房地产开发经营；物业管理。

(6) 汕头市庄氏食品有限公司

该公司成立于 2014 年 12 月 11 日，注册资本 100 万元，住所为汕头市韩江路 58 号尚海阳光花园 23 幢 203 之 1，经营范围为食品销售。

(7) 添势商贸（上海）有限公司

该公司成立于 2014 年 10 月 17 日，注册资本 100 万元，住所为上海市黄浦区建国西路 91 弄 5 号第 10 层 02A 室，经营范围为预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）批发非实物方式、食品添加剂、护肤品、化妆品、日用百货、化工产品（危险品除外）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供配套服务；商务信息咨询（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品按国家有关规定办理申请）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

（8）汕头经济特区超艺螺丝工业有限公司

该公司成立于 1992 年 9 月 9 日，注册资本 2,000 万港元，住所为汕头市龙湖区下篷龙盛工业区盛业西街，经营范围为生产各类紧固件（含汽车专用高强度紧固件）、模具、拉丝及加工机械。

（二）关联交易

1、偶发性管理交易

（1）向股东购买固定资产

单位：元

关联方名称	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
郑宇晖	20,000.00	---	---
合计	20,000.00	---	---

因公司销售团队组建后，外出推广用车需要，当时公司无车辆，故向郑宇晖购买小轿车（高尔夫牌 FV7164AT）一部。交易价格为参考二手车市场价格，双方协商定价。

本次交易通过二手汽车城交易，参考二手车交易市场相似车辆价格进行车辆定价，并由二手车城开具发票，缴纳相应税款，价格公允。

（2）关联方资金往来

公司应付关联方款项：

单位：元

项目名称	关联方	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他应收款				
	郑宇晖	---	---	280,000.00
其他应付款				
	郑宇晖	25,000.00	1,584,000.00	---

2012年末其他应收郑宇晖资金，为当时郑宇晖因公司商务洽谈借用公司资金备用。

上述2013、2014年其他应付款项为公司从股东借入的款项。公司资金短缺，为临时周转而向股东及关联方借款，待资金周转正常后归还，在借款期间不支付利息。

2、经常性管理交易

单位：元交易类型	2014年1-9月	2013年度	2012年度
关键管理人员薪酬	103,392.70	108,399.00	36,592.00
合计	103,392.70	108,399.00	36,592.00

(三) 关联交易决策程序和权限

1、《公司章程》关于规范关联交易的规定

《公司章程》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下：

“第八十七条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

与关联交易有关联关系的股东的回避和表决程序如下：

(一) 关联股东应当在股东大会召开前向董事会披露其与该项交易的关系，并自行申请回避。

(二) 股东大会审议关联交易时，主持人应当向大会说明关联股东及具体关联关系。

(三) 股东大会对关联交易进行表决时，主持人应当宣布关联股东回避表决。

该项关联交易由非关联股东进行表决。”

“第七十八条 公司制定关联交易管理办法,详细规定有关联关系股东的回避和表决程序等内容。关联交易管理办法应作为章程的附件,由董事会拟定,股东大会批准。”

2、《股东大会议事规则》的相关规定

《股东大会议事规则》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下:

“第二十九条 股东与股东大会拟审议事项有关联关系时,应当回避表决,其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。”

3、《董事会议事规则》的相关规定

《董事会议事规则》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下:

“第二十四条 回避表决 出现下述情形的,董事应当对有关提案回避表决:

(一) 公司章程及相关监管规则规定董事应当回避的情形;

(二) 董事本人认为应当回避的情形;

(三) 公司章程规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。

在董事回避表决的情况下,有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的,不得对有关提案进行表决,而应当将该事项提交股东大会审议。”

4、《关联交易管理办法》对于关联交易决策权限的规定

《关联交易管理办法》对关联交易决策权限作出的具体规定如下:

“第八条 公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易,与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易,由董事会审议通过后报股东大会批准决定。其他关联交易事项由董事会审议批准。

第九条 公司与关联自然人之间的单次关联交易金额低于人民币30万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值2%以下的关联交易，与关联法人之间的单次关联交易金额低于100万元且低于公司最近一期经审计净资产绝对值3%以下的关联交易，董事会授权总经理审议决定。总经理应将其审批的关联交易文件报董事会备案。”

《关联交易管理办法》对关联交易回避制度作出的具体规定如下：

“第十二条 公司关联方与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

一、任何个人只能代表一方签署协议；

二、关联方不得以任何方式干预公司的决定；

三、公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

1、与董事个人利益有关的关联交易；

2、董事个人在关联企业任职或拥有关联企业的控股权或控制权的，该等企业与公司的关联交易；

3、按照法律、法规和公司章程规定应当回避的；

四、公司股东大会就关联交易进行表决时，关联股东不得参加表决。公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明，同时对非关联方的股东投票情况进行专门统计。

第十三条 关联董事的回避和表决程序为：

（一）关联董事应主动提出回避申请，否则其他董事有权要求其回避；

（二）当出现是否为关联董事的争议时，由董事会临时会议过半数通过决议决定该董事是否属关联董事，并决定其是否回避；

（三）关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项；

（四）董事会对有关关联交易事项表决时，在扣除关联董事所代表的表决权

数后，由出席董事会的非关联董事按公司章程的规定表决。

（五）关联董事确实无法回避的，应征得有权部门同意。

第十四条 关联股东的回避和表决程序为：

（一）关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东有权向股东大会提出关联股东回避申请；

（二）当出现是否为关联股东的争议时，由董事会临时会议半数通过决议决定该股东是否属关联股东，并决定其是否回避，该决议为终局决定；

（三）股东大会对有关关联交易事项表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按公司章程和股东大会会议事规则的规定表决。”

上述《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》的相关规定均已明确了关联交易的决策权限和回避制度，符合《上市公司章程指引(2006年修订)》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等证券监管法律、法规、规范性文件的规定。

（四）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司未设董事会，公司向关联方购买资产、与关联方资金往来均未履行董事会、股东会决策程序。

有限公司阶段，曾经存在控股股东占用公司资金的情形。截至本公开转让说明书签署日，公司对控股股东的其他应收款项已全部收回。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》对关联交易事项的决策权限和程序、关联交易的回避表决制度作出了明确的规定，对关联交易的审批程序和管理进行了严格的规范，对关联交易实施更为有效的监督。

八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

本公司存在以下民事诉讼：

案号	案由	对方当事人	诉讼程序	受理法院	诉讼请求	判决结果
(2013)汕龙法民三初字第124号	合作合同纠纷案	被告:沈国华	一审	汕头市龙湖区人民法院	请求判令被告沈国华履行合作协议并支付应付款和违约金共39.25万元	沈国华于判决生效之日起十日内向本公司支付应付款29.25万元和违约金10.00万元。案件受理费7,250.00元由被告负担
(2014)汕龙法民三初字第41号	合作合同纠纷案	原告:沈国华	一审	汕头市龙湖区人民法院	请求解除合作协议并要求本公司支付违约金15.00万元	驳回沈国华的诉讼请求并承担诉讼费

上述两宗诉讼案件，对方当事人均已提出上诉。上述案件，由于金额较小，不会对公司的持续经营构成重大影响。

（三）其他重要事项

截至2014年9月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	53,258.67
1—2年	219,450.00
合计	272,708.67

九、报告期内资产评估情况

公司由有限公司整体变更设立，2014年10月10日，江苏中天资产评估事

务务有限公司对公司截止 2014 年 9 月 30 日的净资产进行评估，并出具了“苏中资评报字（2014）第 141 号”《资产评估报告》。评估报告确认，公司 2014 年 9 月 30 日净资产评估值为 1,143.74 万元。

报告期内，公司除整体变更时进行了资产评估之外，未发生其他资产评估事项。

十、股利分配政策和最近两年实际股利分配情况

（一）股利分配政策

现行《公司章程》中对股利分配政策的规定如下：

“第一百五十四条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十五条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百五十六条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

（二）最近两年实际股利分配情况

最近两年公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司公开转让后，将严格按《公司章程》规定进行股利分配：

“第一百五十七条 公司关于利润分配的制度。

（一）公司的利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

（二）公司的利润分配形式和比例：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的 20%。

公司主要采取现金分红的方式进行股利分配。在董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配或董事会认为必要时，可以在满足上述现金股利分配的基础上，提出并实施股票股利分配预案。

（三）公司在上一个会计年度实现盈利，但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

（四）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展等确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需要事先征求监事会意见，并经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

（五）公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

十一、影响公司持续经营的风险因素

（一）公司抗风险能力较弱的风险

由于公司处于初创成长期，公司报告期内收入规模较小。虽然公司已通过市场开拓等多种途径扩大业务规模，但是，如果公司业务受行业政策不利变动、公司经营管理战略出现失误等不利因素影响，公司业务收入的继续减少或不稳定变动可能会导致业务收入无法支撑公司固定成本或费用支出，在无其他资本输入的情况下，进而会影响公司的持续经营。

（二）业务模式风险

公司主营业务定位于以移动互联网为主的系统平台服务，但目前公司的主要产品互联网推广平台系统工具“正全易推”正式上线不久，用户规模较小，公司的网络平台规模效应尚未体现，因此目前阶段公司收入规模很小。

互联网系统平台服务需要较长时间的积累、较大规模的投入才能发挥规模效应，带来相应的收入和利润。如果公司建立的互联网平台不能持续投入研发创新和推广，公司将不能有效吸引和持续留住用户，公司的平台规模效应就难以发挥，将导致公司不能增加收入，影响公司的持续经营。

（三）公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

有限公司阶段，与日常生产经营管理相关的内部控制制度不完善，未按照股份公司的标准系统设立“三会”议事规则、对外担保管理办法、关联交易管理办法及对外投资管理办法等规章制度。由于公司内部控制制度不健全、内部不能有效执行的原因，公司在报告期内存在对个人金额较大的资金往来，存在金额较大的预付款项因交易取消退回的情形。

2014年10月，公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以建立，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

（四）实际控制人控制不当的风险

郑宇晖为公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，郑宇晖为公司董事长、总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

（五）经营风险

公司所处的移动互联网行业具有技术发展较快、创意业务模式易被复制的特性。为了能够及时适应客户对产品服务内容和后台技术支持的要求，需要公司继续加大研发投入、增强研发实力及提高新产品开发能力和应用技术。如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品，将会造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。

（六）人才流失的风险

本公司业务经营的开拓和发展在很大程度上依赖于核心管理人员在经营管理上发挥其才能，高级管理人员的行业经验、专业知识对公司的发展十分关键。如果本公司无法吸引或留任上述人员，而又未能及时聘得具备同等资历的人员替代，公司的业务管理与增长将受到不利影响。本公司开展业务亦需要大量专业技术人才，公司可能面临人员短缺的情况。虽然本公司从前很少发生人才流失的情况，但是受发展前景、薪酬、福利、工作环境等因素的影响，公司经营管理和专业技术人才可能出现流失的情况，从而给公司的经营带来一定的风险

（七）新业务开拓风险

为抢抓移动互联网行业快速发展带来的机遇，公司也在全面布局大数据服务、平台商品自营等业务。尽管公司在人才、技术、市场等各方面做了积极准备，但因进入时间尚短，公司的平台规模效益尚未体现，未来发展仍存在不确定性。

（八）互联网系统风险

互联网具有开放性，网络恶意攻击可能会引致整个网络瘫痪，网络基础设施故障和软件漏洞等也极大地制约着网络活动，网络商务急需建立更加可信、可靠的网络环境。公司必须通过互联网这个公共平台开展日常经营，因而面临着互联网的系统风险。

第五节 定向发行

一、正全科技符合豁免申请核准定向发行情形的说明

根据《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条规定：在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票的公众公司向特定对象发行股票后股东累计不超过 200 人的，中国证监会豁免核准，由全国中小企业股份转让系统自律管理，但发行对象应当符合本办法第三十九条的规定。

正全科技此次定向发行前的股东由 4 名自然人股东组成，发行后的股东由 5 名自然人股东组成。综上所述，本次定向增资完成后，正全科技股东人数未超过 200 人。

因此，正全科技符合《非上市公众公司监督管理办法》关于豁免向中国证监会申请核准的条件。

二、本次发行的基本情况

发行人名称	广东正全科技股份有限公司
发行前总股本	1,025.1 万股
本次新增股本	41.8 万股
发行价格	9.76 元/股
募集资金总额	407.968 万元
发行对象	1 名自然人投资者
募集资金用途	研发投入、补充流动资金

三、发行前后相关情况对比

(一) 发行前后股东持股数量、持股比例及股票限售等比较情况

1、发行前股东持股数量、持股比例及股票限售情况

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	持有有限售条件 股份数量(万股)	持有无限售股份 数量(万股)
郑宇晖	884.40	84.55	884.40	0
王芳	100.50	9.61	100.50	0

徐娟娟	20.10	1.92	20.10	0
曾庆亮	20.10	1.92	20.10	0
合计	1,025.1	100.00	1,025.1	0

2、发行后股东持股数量、持股比例及股票限售情况

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	持有有限售条件 股份数量(万股)	持有无限售股份 数量(万股)
郑宇晖	884.40	82.89	884.40	0
王芳	100.50	9.42	100.50	0
徐娟娟	20.10	1.88	20.10	0
曾庆亮	20.10	1.88	20.10	0
陈嘉庆	41.80	3.92	0	41.80
合计	1,066.9	100.00	1,025.1	41.80

(二) 发行前后变动情况情况说明

本次发行对象为1名新增自然人股东投资者，发行后本公司股东人数增加至5人，公司资产结构、业务结构、公司控制权没有发生变化。公司董事、监事和高级管理人员持股数量未发生变动。

(三) 发行后财务指标的变化

1、最近两年及一期主要财务指标

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
净资产收益率(%)	-7.69	-16.88	44.62
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-15.24	-26.64	10.05
基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.14	0.40
稀释每股收益(元/股)	-0.14	-0.23	0.09
每股净资产(元)	1.01	0.96	1.25

2、定向发行完成后按总股本计算的每股收益等指标的变化情况

定向发行完成后按总股本及2014年1-9月经审计净利润计算的每股收益由发行前-0.07元/股下降至发行后-0.067元/股，变动幅度不大。

四、新增股份限售安排

本次发行新增股份共计 41.8 万股，本次新增股份无限售安排。

五、现有股东优先认购权安排

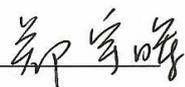
根据正全科技 2014 年第二次临时股东大会做出的关于本次发行的决议，公司现有股东不参与认购本次发行的股票，且公司现有股东已就本次发行做出了同意放弃优先认购权的决议。

第六节 有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

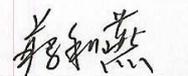
全体董事签名：



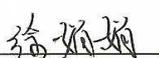
郑宇晖



王芳



蔡和燕



徐娟娟



谢戴洪

全体监事签名：



曾庆亮

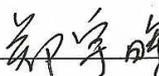


肖郁聪



邱培伟

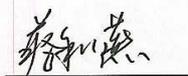
全体高级管理人员签名：



郑宇晖



余锐龙



蔡和燕

广东正全科技股份有限公司

2014年12月26日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签名：



赵寒松

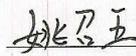
项目小组成员签名：



唐健



徐兵



姚召五

法定代表人签名：



林俊波



湘财证券股份有限公司

2014年12月26日

三、律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

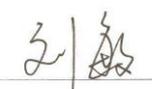
经办律师签名：



卢伟东



陈凡



刘敏



曹爱东

律师事务所负责人签名：



林泰松



审计机构声明

大华特字[2014]003084号

本所及签字注册会计师已阅读广东正全科技股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的大华审字[2014]006364号审计报告及大华核字[2014]004926号鉴证报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对广东正全科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的上述报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



梁春

签字注册会计师：



张晓义



王建华

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2014年12月26日



五、资产评估师声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师签名

 资产评估师 谢肖琳 3200455	 注册资产评估师 周雷刚 32050049
--	---

谢肖琳

周雷刚

资产评估机构负责人签名：


资产评估师
何宜华
3200452

何宜华

江苏中天资产评估事务所有限公司



2014年12月26日

第七节 附件

本公开转让说明书附件包括：

- (一)主办券商推荐报告；
- (二)财务报表及审计报告；
- (三)法律意见书；
- (四)公司章程；
- (五)全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
- (六)其他与公开转让有关的重要文件。