

厦门高士达科技股份有限公司

Xiamen GSD Technology Co., Ltd.



公开转让说明书

推荐主办券商



福建省福州市湖东路 268 号

二零一五年三月

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。

中国证监会、全国股份转让系统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者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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）新产品推广风险

公司在原有业务的基础上，利用自身的技术优势、管理经验和资源优势，通过持续的技术创新和产品研发及业务流程管理项目实施经验，基于对中国企业管理的深刻理解，自主开发了基于微软 Sharepoint 门户的业务流程管理软件一站式平台 G2，并积极推广该产品在细分行业业务流程管理、移动互联网平台、以及云平台上的运用。该业务处于互联网应用软件领域，有着尚未饱和的市场开发空间和广阔的发展前景，但仍不排除因公司策略不当或其他因素造成的新产品推广风险。

（二）税收优惠政策变化的风险

1、企业所得税优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 3 月取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GF201235100004 高新技术企业证书，有效期 3 年。据根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）相关规定，公司 2012-2014 年度企业所得税税率按 15% 的优惠税率征收征收。

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

2、增值税优惠政策变化的风险

根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。2014 年 1-8 月，公司销售自行开发的软件产品取得增值税即征即退税款 167,055.78 元。

如果未来相关政策不再继续执行，公司无法再享受有关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

（三）行业政策变化风险

信息技术行业是我国的战略新兴产业，也属于国家强制性监管的行业。国家

从资金支持、人才引进、税收优惠等方面都制定了一系列优惠政策，这些政策对行业发展的推动作用较明显。若上述政策发生了不利变化，或者监管部门有可能采取更为严格的监管措施、制定更加完善的行业标准以及对行业内企业提出更高的资质要求，都可能对公司的业务产生一定不利影响。

（四）公司治理的风险

有限公司阶段，公司对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。

目录

声明.....	1
重大事项提示	2
释义.....	6
第一节 基本情况	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司的股权结构.....	11
四、公司董事、监事及高级管理人员.....	30
五、公司主要会计数据和财务指标.....	31
六、与本次挂牌有关的机构.....	32
第二节 公司业务	34
一、公司业务情况.....	34
二、公司生产或服务流程及方式.....	38
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	42
四、公司主营业务相关情况.....	56
五、公司商业模式.....	62
六、公司所处行业情况.....	65
第三节 公司治理	81
一、公司股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况.....	81
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估结果.....	83
三、公司及实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	86
四、公司的独立性情况.....	86
五、同业竞争情况.....	88
六、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明.....	88
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	90
八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况.....	93
第四节 公司财务	95
一、审计意见及经审计的财务报表.....	95

二、合并财务报表范围及变化情况.....	110
三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况.....	110
四、最近两年的主要财务指标.....	131
五、报告期主要会计数据.....	135
六、关联方、关联方关系及交易.....	172
七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	178
八、报告期内资产评估情况.....	179
九、股利分配政策和历年分配情况.....	179
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	181
十一、可能影响公司持续经营的风险因素及评估.....	183
第五节 有关声明	185
一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	186
二、主办券商声明.....	187
三、律师声明.....	188
四、审计机构声明.....	189
五、评估机构声明.....	190
第六节 附件	191
一、备查文件.....	191
二、信息披露平台.....	191

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、常用词语		
本公司、股份公司、高士达股份、公司	指	厦门高士达科技股份有限公司（因本公司为整体变更设立，为表述方便，该等称谓在文中部分内容也指公司前身厦门高士达科技实业有限公司）
有限公司、高士达有限	指	厦门高士达科技实业有限公司，股份公司前身
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
利安达会计师事务所、会计师	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
中通诚资产评估公司、评估师	指	中通诚资产评估有限公司
天衡律师事务所、律师	指	福建天衡联合律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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

公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期、最近两年一期	指	2012年、2013年和2014年1-8月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
二、机构名称及专业术语		
善才投资	指	厦门市善才投资合伙企业（有限合伙）
高士达信息	指	厦门高士达信息咨询有限公司
高士达技术	指	厦门高士达技术咨询有限公司
厦门市担保	指	厦门市担保有限公司
厦门科技担保	指	厦门市思明区科技融资担保有限公司
建行厦门分行	指	中国建设银行股份有限公司厦门市分行
农行江头支行	指	中国农业银行股份有限公司厦门江头支行
厦门银行	指	厦门银行股份有限公司
微软	指	一家基于美国的跨国电脑科技公司。以研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务为主，为全球最大的电脑软件提供商
马士基	指	世界最大的航运公司之一，总部位于丹麦
云平台	指	一种允许在互联网上按照需要输送数据及服务的架构，云使得移动用户在利用资源方面能突破单个移动装置的局限性
移动互联平台	指	从技术层面定义，指以宽带IP为技术核心，可同时提供语音、数据、多媒体等业务服务的开放式基础电信网络。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

信息安全	指	对信息的保密性、真实性、完整性、未授权拷贝和所寄生系统的安全性的保护
信息安全等级保护	指	对信息和信息载体按照重要性等级分级别进行保护的一种工作
Exchange	指	Exchange Server 是微软公司的一套电子邮件服务组件，是个消息与协作系统
SharePoint	指	微软公司的业务流程管理基础软件
Visual Studio	指	微软公司的开发工具包系列产品
VB	指	Visual Basic 是一种由 Microsoft 公司开发的结构化的、模块化的、面向对象的、包含协助开发环境的事件驱动为机制的可视化程序设计语言
InfoPath	指	微软公司的企业级搜集信息和制作表单的工具，将很多的界面控件集成在该工具中，为企业开发表单搜集系统提供了极大的方便
OCS	指	即 Office Communications Server，微软公司的即时通讯软件
WEB	指	网页
SQL	指	结构化查询语言(Structured Query Language)简称，用于存取数据以及查询、更新和管理关系数据库系统；同时也是数据库脚本文件的扩展名。
HTML	指	HTML（HyperText Mark-up Language）是一种制作万维网页面的标准语言，是万维网浏览器使用的一种语言，它消除了不同计算机之间信息交流的障碍。
BPM	指	Business Process Management,即业务流程管理,是一套达成企业各种业务环节整合的全面管理模式
ERP	指	Enterprise Resource Planning,即企业资源计划
OA	指	办公自动化（Office Automation,简称 OA）是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式
CRM	指	Customer Relationship Management 即客户关系管理,是指企业用 CRM 技术来管理与客户之间的关系。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：厦门高士达科技股份有限公司

英文名称：Xiamen GSD Technology Co., Ltd.

法定代表人：包敏华

有限公司成立日期：1996年6月24日

股份公司成立日期：2014年12月16日

注册资本：1025万元人民币

住所：厦门市思明区软件园二期观日路58号901单元

经营范围：承接计算机网络工程设计、安装和技术咨询服务、软件开发、加工制造电子计算机产品及配件；市场调查、市场营销、策划、经济信息咨询服务；批发零售百货、五金交电、电子计算机软硬件、金属材料，有线电视网络施工；其他法律法规未禁止或未规定需经审批的项目，自主选择经营，开展经营活动。

所属行业：根据公司的行业属性和主营业务，按照中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》属于软件和信息技术服务业，行业代码 I65。根据国家发改委2013年2月发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》，公司所处的行业属于新兴的科技服务业，是国家鼓励发展的高新技术产业。

主营业务：信息安全系统集成服务和业务流程管理相关软件的开发与销售

电话：0592-2969968

传真：0592-2958001

电子邮箱：cyxue@xmgsd.com

互联网网址：<http://www.xmgsd.com/Pages/index.aspx>

信息披露事务负责人：薛昌永

组织机构代码：61226669-4

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：1025万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

（二）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

《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。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份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份进行过转让的，该股份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。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》（草案）第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 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 1 年内不得转让。”

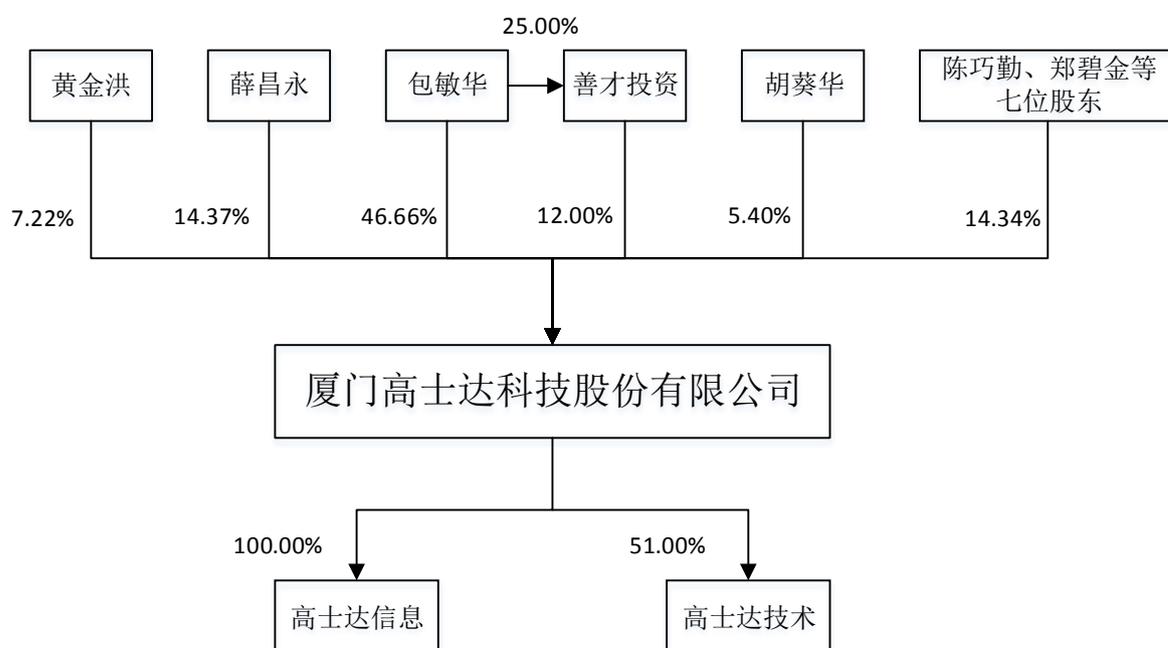
公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

根据上述规定，公司挂牌当日暂无可转让股份。

除上述规定的股份锁定以外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况，公司股东对其所持股份未做出其他自愿锁定的承诺。

三、公司的股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股和参股公司情况

1、全资子公司

(1) 高士达信息

名称	厦门高士达信息咨询有限公司
注册号	350203200152461
成立日期	2008年9月5日

注册地址	厦门市软件园观日路 58 号 901 单元 D 区
法定代表人	薛昌永
注册资本	50 万元
股权结构	厦门高士达科技股份有限公司持股 100%
经营范围	企业管理咨询、计算机软硬件的研发与销售、网站建设。
与母公司的业务分工及模式	承接部分母公司系统集成项目的施工与安装或部分母公司项目的运营服务。
母公司对其控制方式	修改章程、委派和更换执行董事和监事、聘任总经理、决定公司的经营方针和投资计划，批准年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案等方式。

2、控股子公司

(1) 高士达技术

名称	厦门高士达技术咨询有限公司
注册号	350203200234359
成立日期	2010 年 11 月 9 日
注册地址	厦门市思明区厦禾路 873 号之五 A 单元
法定代表人	刘凌峰
注册资本	30 万元
股权结构	厦门高士达科技股份有限公司持股 51%；刘凌峰持股 46%；扬健持股 3%
经营范围	计算机软硬件技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让及销售
与母公司的业务分工及模式	独立开展应用软件技术培训业务，并承接部分母公司软件应用培训相关业务
母公司对其控制方式	通过股东会修改章程、选举执行董事和监事、聘任总经理，决定公司的经营方针和投资计划，批准年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，按实缴出资比例分取红利等方式。

(三) 控股股东和实际控制人的基本情况

公司控股股东和实际控制人为包敏华。自 2007 年 9 月至今，包敏华直接持有的公司股权均超过 40%，并一直担任公司总经理或董事长。截至本公开转让说明书签署之日，包敏华直接持有公司 46.66% 的股权，并通过善才投资实际控制公司 3.00% 的股份，同时担任公司董事长兼总经理，能对公司的生产经营决策产生重大影响。

公司控股股东及实际控制人包敏华最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，其担任公司控股股东及实际控制人合法合规。

1、实际控制人的基本情况

包敏华，男，董事长，出生于 1966 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学计算机软件专业，硕士研究生学历。1991 年 9 月至 2005 年 7 月，就职于厦门大学经济学院，任教师；2005 年 8 月至今，就职于本公司。现任公司董事长、总经理，董事任期至 2017 年 11 月。

2、公司实际控制人最近两年内未发生变化。

（四）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况

1、前十名股东及持有 5% 以上股份的股东的出资情况

序号	股东名称	出资方式	股数（股）	出资比例（%）	是否质押
1	包敏华	净资产折股	4,783,070	46.66	否
2	薛昌永	净资产折股	1,472,689	14.37	否
3	善才投资	净资产折股	1,230,000	12.00	否
4	黄金洪	净资产折股	740,501	7.22	否
5	胡葵华	净资产折股	553,797	5.40	否
6	陈巧勤	净资产折股	432,304	4.22	否
7	郑碧金	净资产折股	370,825	3.62	否
8	王晓俊	净资产折股	252,488	2.46	否
9	陈华	净资产折股	203,801	1.99	否
10	黎燕旭	净资产折股	88,478	0.86	否
	合计		10,127,953	98.81	

2、前十名股东及持有 5% 以上股份的股东的基本情况

（1）包敏华，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（二）1、实际控制人的基本情况”。

（2）薛昌永，男，董事，信息系统集成管理师、高级项目经理，出生于 1972 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门大学工商管理专业，硕士研

研究生学历。1993年9月至1996年6月，就职于厦门德源软件系统工程有限公司，历任软件工程师、软件部副经理；1996年6月至今，就职于本公司，历任技术部经理、商务部经理、副总经理。现任公司董事、副总经理、董事会秘书，董事任期至2017年11月。

(3) 善才投资

善才投资成立于2014年6月25日，注册号为350203320002511，住所为厦门市思明区曾厝垵8号A333，执行事务合伙人为包敏华，认缴出资额为344.4万元，类型为非法人商事主体（有限合伙企业），合伙期限自2014年6月25日至2044年6月24日，经营范围为“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）”。

截至本公开转让说明书签署之日，善才投资合伙人出资情况如下：

序号	合伙人姓名	合伙人类型	认缴出资额（万元）	占出资总额比例（%）
1	包敏华	普通合伙人	86.10	25.00
2	薛昌永	有限合伙人	65.80	19.11
3	胡葵华	有限合伙人	35.00	10.16
4	郑碧金	有限合伙人	31.50	9.15
5	舒锋	有限合伙人	28.00	8.13
6	黄金洪	有限合伙人	21.00	6.10
7	陈巧勤	有限合伙人	14.00	4.07
8	傅新	有限合伙人	14.00	4.07
9	林盛海	有限合伙人	9.10	2.64
10	于洋	有限合伙人	8.40	2.44
11	杨文艳	有限合伙人	8.40	2.44
12	张丽君	有限合伙人	3.50	1.02
13	林瑞清	有限合伙人	3.50	1.02
14	吕耀华	有限合伙人	3.50	1.02
15	邓钧允	有限合伙人	2.80	0.81
16	林瑞祥	有限合伙人	2.10	0.61
17	张翠红	有限合伙人	2.10	0.61
18	林雅青	有限合伙人	1.40	0.41
19	包海燕	有限合伙人	1.40	0.41
20	李毅	有限合伙人	1.40	0.41
21	周浩	有限合伙人	1.40	0.41
	合计	--	344.40	100.00

(4) 黄金洪，男，董事，中级经济师，出生于1970年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学高分子加工机械专业，本科学历。1991年7月至1993年3月，就职于厦门正新橡胶工业有限公司，任工程师；1994年6月至1997年8月，就职于厦门海燕实业有限公司，任销售工程师；1997年9月至1999年9月，就职于厦门凯特科技发展有限公司，任销售工程师；1999年10月至今，就职于本公司，历任销售经理、销售分部经理、副总经理。现任公司董事、副总经理，董事任期至2017年11月。

(5) 胡葵华，男，董事，出生于1969年2月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学教育电子技术专业，本科学历。1991年8月至1995年10月，就职于厦门商务学校，任教师；1995年10月至1998年3月，就职于厦门新科技软件技术有限公司，任软件部经理；1998年3月至2003年3月，就职于厦门支点软件技术有限公司，任执行董事、总工程师；2003年3月至今，就职于本公司，历任软件部经理、技术总监、研发总监。现任公司董事、研发总监，董事任期至2017年11月。

(6) 陈巧勤，女，董事，初级会计师，出生于1969年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门市电子职业学校，专科学历。1987年9月至1988年11月，就职于厦门市思明贸易公司，任公司出纳；1988年11月至1992年5月，就职于厦门胜天企业有限公司，任公司出纳、会计；1992年5月至1995年12月，就职于厦门双胜微电子有限公司，任主办会计；1996年1月至1996年12月，就职于厦门禾山集团仓储有限公司，任主办会计；1997年1月至1999年7月，就职于厦门象屿东晔贸易有限公司，任财务经理；1999年7月至2000年12月，就职于厦门市荣星发贸易发展有限公司，任副总经理；2000年12月至今，就职于本公司，历任公司财务部经理、财务总监。现任公司董事、财务总监，董事任期至2017年11月。

(7) 郑碧金，女，监事会主席，工程师，出生于1962年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学计算机专业，本科学历。1982年9月至1998年1月，就职于解放军总装备部西安卫星测控中心，任计算机工程师；1998年1月至1999年1月，就职于海南国信技术有限公司，任系统部经理；1999年6月至2001年1月，就职于厦门巨龙软件工程有限公司，任产品部经理；2001年1月至2003年11月，就职于创智信息科技股份有限公司华中区分公司，任总经理；2003年11月至2006年1月，就职于北京富通东方科技有限公司华南区分公司，任总经理；2006年1月至2008年2月，就职于福建南威软件工程发展有限公司

厦门分公司，任总经理；2008年2月至今，任职于本公司，历任销售总监、集成事业部总经理。现任公司监事、集成事业部总经理，监事任期至2017年11月。

(8) 王晓俊，男，信息系统集成管理师、高级项目经理，出生于1978年4月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学塑性成型工艺及设备专业，本科学历。2000年6月至2001年6月，就职于重庆南华中天信息技术有限公司，任讲师；2001年7月至2003年8月，就职于厦门微思计算机技术有限公司，任法人代表、总经理；2003年8月至2011年9月就职于本公司，历任培训讲师、技术部经理；2011年9月至今任职于瑞声达（中国）听力技术有限公司，任部门主管。

(9) 陈华，男，出生于1966年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学高分子材料专业，本科学历。1989年9月至2000年3月，就职于浙江金华市化工集团，历任工程师、销售经理、子公司团委副书记；2000年3月至今，就职于本公司，历任销售经理、业务分部经理、集成事业部副总经理。现任公司集成事业部副总经理。

(10) 黎燕旭，男，信息系统集成管理师、高级项目经理，监事，出生于1975年1月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福州大学计算机专业，本科学历。1997年9月至2000年4月，就职于福州万里信息工程有限公司，任技术部工程师、技术部经理；2000年5月至今，就职于本公司，历任技术部工程师、技术部经理、G2事业部销售经理。现任公司监事、G2事业部销售经理，监事任期至2017年11月。

(五) 公司股份受限制的情况

公司股东均为股份公司发起人，所持有的公司股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让。

公司实际控制人包敏华需遵照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定，将其所持有的股份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。

公司自然人股东包敏华、薛昌永、黄金洪、胡葵华、陈巧勤担任公司董事，郑碧金、黎燕旭担任公司监事，包敏华、薛昌永、黄金洪、陈巧勤还担任公司高级管理人员，需遵照《公司法》第一百四十一条、《公司章程》第二十七条的规

定,在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

除上列情形之外,公司各股东股份不存在质押等转让限制情形、也不存在股权纠纷与潜在纠纷。

(六) 公司股东之间的关联关系

公司股东包敏华、薛昌永、黄金洪、胡葵华、陈巧勤、郑碧金均持有厦门市善才投资合伙企业的出资额。除上述情况外,其他股东之间不存在关联关系。

(七) 公司股本形成及变化

1、有限公司的前身——厦门市高士达市场策划公司

1994年5月27日,王月娥出资设立高士达市场策划公司,注册资金50万元,王月娥出资50万元,占注册资金100%。

1994年5月27日,厦门农信会计师事务所出具“厦信会验字(1994)第498号”《验资报告》,对上述注册资金到资情况予以验证。

根据厦门市工商局出具的工商个字(1994)第274号《私营企业申请开业登记注册书》等资料,该企业于1994年7月2日向工商部门递交《关于成立“厦门市高士达市场策划公司”的申请报告》。基本情况如下:企业名称为“厦门市高士达市场策划公司”,住所为厦门市思明区待教巷30号,注册资金为50万元,法定代表人为王月娥;经济性质为私营独资企业(非公司法人),经营范围为“主营:市场调查、市场营销策划、经济科技咨询;兼营:食品、百货、五金交电、电子计算机软硬件批发零售、科技、房地产中介服务”,经营方式为“研究咨询、批发零售、中介代理”。

厦门市高士达市场策划公司股权结构如下::

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	王月娥	500,000	300,000	货币	100.00
	合计	500,000	500,000	--	100.00

备注:2014年12月11日,厦门市工商局出具2014〔12〕《情况说明》,说明如下:“经查询,原厦门市高士达市场策划公司于1996年6月24日根据《公司法》改制核准登记,名称变更为厦门市高士达实业有限公司,该公司又于1998年8月21日经我局核准名称变更为厦门高士达科技实业有限公司”。根据相关资料,高士达有限系由厦门市高士达市场策划公司(私营独资企业、非公司法人)依据《公司法》的规定改制设立的有限责任公司,厦门

市高士达市场策划公司系公司的前身。

2、高士达有限成立

1996年6月24日，金红和王月娥共同出资设立高士达有限，注册资本50万元，由金红出资20万元，占注册资本40%，王月娥出资30万元，占注册资本60%。

1996年5月9日，厦门建强会计师事务所出具“厦建审查字（1996）0684号”《查账报告》，审验截至1996年4月30日止，高士达有限注册资本为人民币50万元，实收资本为人民币51.798万元。

1996年6月24日，有限公司在厦门市工商行政管理局办理了设立登记程序。有限公司住所为“白城商业网点12号”，法定代表人为金红，注册资本为50万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为“主营：计算机网络工程、加工制造电子计算机产品的配件、批发零售食品、百货、五金交电、电子计算机软硬件、金属材料；兼营：计算机软件开发、市场调查及营销策划、经济信息咨询服务、物业代理”。营业期限自1996年6月24日起至2006年6月24日。

1996年6月24日，经厦门市工商局核准，高士达有限注册成立。

高士达有限成立时，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	金红	200,000	200,000	货币	40.00
2	王月娥	300,000	300,000	货币	60.00
合计		500,000	500,000	--	100.00

3、高士达有限第一次股权转让和第一次增资

1998年11月20日，高士达有限召开股东会，同意股东王月娥向金红转让其持有的高士达有限60%股权，转让价格为50万元；同意将注册资本由50万元增至100万元，由福建西子奥的斯和薛昌永分别认缴20万元和30万元。

1998年11月30日，经友好协商定价，金红和王月娥就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

1998年12月11日，厦门建强审计师事务所出具“建审验（1998）第203号”《验资报告》，审验截至1998年11月30日止，公司已收到股东增加投入的

资本人民币 50 万元。

1999 年 1 月 6 日，经厦门市工商局核准，高士达有限办理了工商变更登记。

本次增资和股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	金红	500,000	500,000	货币	50.00
2	薛昌永	200,000	200,000	货币	20.00
3	福建西子奥的斯电梯工程有限公司	300,000	300,000	货币	30.00
合计		1,000,000	1,000,000	--	100.00

备注：本次增资均为对公司的债权转股权，厦门建强审计师事务所“建审验（1998）第 203 号”《验资报告》对有关事项的说明如下：“福建西子奥的斯于 1998 年 7 月 8 日、7 月 30 日及 9 月 10 日三次共借 35 万元给高士达有限，1998 年 11 月 30 日将其中 30 万元转作为高士达有限的投资；薛昌永于 1998 年 7 月 8 日、7 月 9 日及 11 月 9 日三次共借 20 万元给高士达有限，1998 年 11 月 30 日将 20 万元转作对高士达有限的投入。”鉴于该等债权均系货币债权，债权金额明确，已依法经过验资机构审验并办理了工商登记手续。因此，不存在影响本次挂牌的实质性法律风险和障碍。

4、高士达有限第二次股权转让

2001 年 6 月 26 日，高士达有限召开股东会，同意公司原股东福建西子奥的斯电梯工程有限公司将其持有的占公司总股本 30% 的股权转让给金红和薛昌永，其中 9% 的股权转让给薛昌永，21% 的股权转让给金红，转让价格分别为 9 万元和 21 万元。

2001 年 6 月 26 日，经友好协商定价，福建西子奥的斯电梯工程有限公司分别与金红和薛昌永就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

2001 年 6 月 28 日，经厦门市工商局核准，高士达有限办理了上述股权变更登记。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	金红	710,000	710,000	货币	71.00
2	薛昌永	290,000	290,000	货币	29.00
合计		1,000,000	1,000,000	--	100.00

5、高士达有限第三次股权变更，第二次增资

2001年12月31日，高士达有限召开股东会，同意股东金红分别向袁勇珍、陈巧勤和黄金洪转让其所持有的高士达有限5%、5%和4%的股权，转让价格分别为5万元、5万元和4万元；同意股东薛昌永分别向黄金洪和陈华转让其所持有高士达有限1%和5%的股权，转让价格分别为1万元和5万元。

2001年12月31日，经友好协商定价，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2002年3月28日，高士达有限召开股东会，同意公司的注册资本由100万元增至150万元。其中，股东金红增资28.65万元，薛昌永增资11.35万元，袁勇珍、陈巧勤、黄金洪和陈华分别增资5万元。

2002年4月2日，中磊会计师事务所有限公司福建分公司出具“中磊审验字(2002)第0067号”《验资报告》，审验截至2002年4月1日止，公司已收到股东增加投入的资本人民币50万元。

2002年4月17日，经厦门市工商局核准，高士达有限办理了上述事项的变更登记。

本次股权转让和增资后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	金红	856,500	856,500	货币	57.10
2	薛昌永	343,500	343,500	货币	22.90
3	袁勇珍	75,000	75,000	货币	5.00
4	陈巧勤	75,000	75,000	货币	5.00
5	黄金洪	75,000	75,000	货币	5.00
6	陈华	75,000	75,000	货币	5.00
合计		1,500,000	1,500,000	--	100.00

6、高士达有限第四次股权转让

2003年5月8日，高士达有限召开股东会，同意股东金红分别向李波、陈兆兴和王向东转让其所持有的高士达有限0.055%、4.11%和2.055%的股权，转让价格分别为0.0825万元、6.1644万元和3.0822万元；同意股东薛昌永分别向李波和赵凉风转让其所持有的高士达有限1.315%和1.233%的股权，转让价格分别为1.9723万元和1.8494万元；同意股东袁勇珍向黎燕旭转让其所持有的高士达有限0.548%的股权，转让价格为0.8219万元；同意股东陈巧勤分别向黎燕旭

和赵凉风转让其所持有的高士达有限 0.411% 和 0.137% 的股权，转让价格分别为 0.6165 万元和 0.2054 万元；同意股东黄金洪向黎燕旭转让其持有的高士达有限 0.548% 的股权，转让价格为 0.8219 万元；同意股东陈华向黎燕旭转让其持有的高士达有限 0.548% 的股权，转让价格为 0.8219 万元。

2003 年 5 月 27 日，经友好协商定价，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2003 年 6 月 4 日，经厦门市工商局核准，高士达有限办理了上述事项的变更登记。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例 (%)
1	金红	763,209	763,209	货币	50.88
2	薛昌永	305,283	305,283	货币	20.35
3	袁勇珍	66,781	66,781	货币	4.45
4	陈巧勤	66,781	66,781	货币	4.45
5	黄金洪	66,781	66,781	货币	4.45
6	陈华	66,781	66,781	货币	4.45
7	陈兆兴	61,644	61,644	货币	4.11
8	王向东	30,822	30,822	货币	2.06
9	黎燕旭	30,822	30,822	货币	2.06
10	李波	20,548	20,548	货币	1.37
11	赵凉风	20,548	20,548	货币	1.37
合计		1,500,000	1,500,000	--	100.00

7、高士达有限第三次增资

2004 年 7 月 8 日，高士达有限召开股东会，同意公司注册资本由 150 万元增加到 525 万元，由各股东认缴，同时新股东胡葵华和王晓俊分别认缴 20.9920 万元、17.7635 万元。

2004 年 7 月 14 日，厦门达新会计师事务所有限公司出具“厦达会验字(2004)第 Y1573 号”《验资报告》，审验截至 2004 年 7 月 13 日止，公司已收到金红等 13 人缴纳的新注册资本合计人民币 375 万元，均为货币出资。

2004 年 7 月 29 日，经厦门市工商局核准，高士达有限办理了上述事项的变更登记。

本次增资后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	金红	2,474,040	2,474,040	货币	47.12
2	薛昌永	989,620	989,620	货币	18.85
3	袁勇珍	216,480	216,480	货币	4.12
4	陈巧勤	216,480	216,480	货币	4.12
5	黄金洪	216,480	216,480	货币	4.12
6	陈华	216,480	216,480	货币	4.12
7	胡葵华	209,920	209,920	货币	4.00
8	陈兆兴	199,825	199,825	货币	3.81
9	王晓俊	177,635	177,635	货币	3.38
10	王向东	99,910	99,910	货币	1.90
11	黎燕旭	99,910	99,910	货币	1.90
12	李波	66,610	66,610	货币	1.27
13	赵凉风	66,610	66,610	货币	1.27
合计		5,250,000	5,250,000	--	100.00

8、高士达有限第四次增资

2007年8月30日，高士达有限召开股东会，同意公司注册资本由525万元增加到1,025万元，以货币形式增资。由新股东包敏华认缴500万元。

2007年9月7日，厦门华诚会计师事务所有限公司出具“厦华会验(2007)第Y-312号”《验资报告》，审验截至2007年9月6日止，公司已收到包敏华缴纳的新增注册资本合计人民币200万元，以货币出资。变更后的累计注册资本1025万元，实收资本725万元。

2007年9月13日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字[2007]第2002007091330060号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次增资后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	5,000,000	2,000,000	货币	48.78
2	金红	2,474,040	2,474,040	货币	24.14
3	薛昌永	989,620	989,620	货币	9.65
4	袁勇珍	216,480	216,480	货币	2.11
5	黄金洪	216,480	216,480	货币	2.11
6	陈巧勤	216,480	216,480	货币	2.11
7	陈华	216,480	216,480	货币	2.11
8	胡葵华	209,920	209,920	货币	2.05

9	陈兆兴	199,825	199,825	货币	1.95
10	王晓俊	177,635	177,635	货币	1.73
11	黎燕旭	99,910	99,910	货币	0.97
12	王向东	99,910	99,910	货币	0.97
13	李波	66,610	66,610	货币	0.65
14	赵凉风	66,610	66,610	货币	0.65
合计		10,250,000	7,250,000	--	100.00

9、高士达有限实收资本变更

2009年1月9日，高士达有限召开股东会，决定将实收资本由725万元增加至1,025万元，由包敏华认缴。

2009年1月16日，厦门华诚会计师事务所有限公司出具“厦华会验（2009）第Y-015号”《验资报告》，审验截至2009年1月15日止，公司已收到包敏华缴纳的第二期出资，即本期新增实收资本300万元，以货币出资。

2009年1月19日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字[2009]第2002009011930020号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次增加实收资本后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	5,000,000.00	5,000,000	货币	48.78
2	金红	2,474,040.00	2,474,040	货币	24.14
3	薛昌永	989,620.00	989,620	货币	9.65
4	袁勇珍	216,480	216,480	货币	2.11
5	黄金洪	216,480	216,480	货币	2.11
6	陈巧勤	216,480	216,480	货币	2.11
7	陈华	216,480	216,480	货币	2.11
8	胡葵华	209,920	209,920	货币	2.05
9	陈兆兴	199,825	199,825	货币	1.95
10	王晓俊	177,635	177,635	货币	1.73
11	黎燕旭	99,910	99,910	货币	0.97
12	王向东	99,910	99,910	货币	0.97
13	李波	66,610	66,610	货币	0.65
14	赵凉风	66,610	66,610	货币	0.65
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

10、高士达有限第五次股权转让

2009年11月6日，高士达有限召开股东会，同意股东金红向薛昌永、黄金洪、陈巧勤、王晓俊、郑碧金、袁勇珍、陈华、胡葵华、陈兆兴、王向东、黎燕旭、李波和赵凉风转让其所持有的高士达有限0.93%、3.44%、2.56%、2.66%、4.00%、1.67%、1.67%、1.62%、1.54%、2.26%、0.77%、0.51%和0.51%的股权，转让价格分别为9.5210万元、35.2989万元、26.1975万元、27.2329万元、41.0409万元、17.0961万元、17.0961万元、16.5781万元、15.7813万元、23.1497万元、7.8909万元、5.2603万元和5.2603万元；同意股东包敏华向薛昌永转让其所持有的高士达有限5.58%的股权，转让价格为57.2097万元。

2009年11月6日，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2009年12月23日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字[2009]第2002009121430036号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	4,427,903	4,42,7903	货币	43.20
2	薛昌永	1,656,927	1656927	货币	16.17
3	黄金洪	569,469	569,469	货币	5.56
4	陈巧勤	478,455	478,455	货币	4.67
5	王晓俊	449,964	449,964	货币	4.39
6	郑碧金	410,409	410,409	货币	4.00
7	袁勇珍	387,441	387,441	货币	3.78
8	陈华	387,441	387,441	货币	3.78
9	胡葵华	375,701	375,701	货币	3.67
10	陈兆兴	357,638	357,638	货币	3.49
11	王向东	331,407	331,407	货币	3.23
12	黎燕旭	178,819	178,819	货币	1.74
13	李波	119,213	119,213	货币	1.16
14	赵凉风	119,213	119,213	货币	1.16
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

11、高士达有限第六次股权转让

2010年11月15日，高士达有限召开股东会，同意股东袁勇珍分别向胡葵华、陈兆兴和包敏华转让其所持有的高士达有限0.16%、1.16%和2.46%的股权，转让价格分别为1.566万元、11.9205万元和25.2576万元；同意股东黎燕旭向胡

葵华转让其所持有的高士达有限 0.78% 的股权，转让价格为 8.0399 万元；同意股东赵凉风向胡葵华转让其所持有的高士达有限 1.16% 的股权，转让价格为 11.9213 万元。

2010 年 11 月 15 日，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2011 年 1 月 20 日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字 [2011]第 20020011011130039 号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	4,680,479	4,680,479	货币	45.66
2	薛昌永	1,656,927	1,656,927	货币	16.17
3	胡葵华	590,973	590,973	货币	5.77
4	黄金洪	569,469	569,469	货币	5.56
5	陈巧勤	478,455	478,455	货币	4.67
6	陈兆兴	476,843	476,843	货币	4.65
7	王晓俊	449,964	449,964	货币	4.39
8	郑碧金	410,409	410,409	货币	4.00
9	陈华	387,441	387,441	货币	3.78
10	王向东	331,407	331,407	货币	3.23
11	李波	119,213	119,213	货币	1.16
12	黎燕旭	98,420	98,420	货币	0.96
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

12、高士达有限第七次股权转让

2011 年 11 月 15 日，高士达有限召开股东会，同意股东陈兆兴分别向包敏华和黄金洪转让其所持有的高士达有限 4.41% 和 0.24% 的股权，转让价格分别为 45.1736 万元和 2.5107 万元；同意股东王晓俊向黄金洪转让其所持有的高士达有限 1.25% 的股权，转让价格为 12.7633 万元。

2011 年 11 月 15 日，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2011 年 12 月 5 日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字 [2011]第 2002011112930016 号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	5,132,215	5,132,215	货币	50.07
2	薛昌永	1,656,927	1,656,927	货币	16.17
3	黄金洪	722,209	722,209	货币	7.05
4	胡葵华	590,973	590,973	货币	5.77
5	陈巧勤	478,455	478,455	货币	4.67
6	郑碧金	410,409	410,409	货币	4.00
7	陈华	387,441	387,441	货币	3.78
8	王向东	331,407	331,407	货币	3.23
9	王晓俊	322,331	322,331	货币	3.14
10	李波	119,213	119,213	货币	1.16
11	黎燕旭	98,420	98,420	货币	0.96
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

13、高士达有限第八次股权转让

2012年3月9日，高士达有限召开股东会，同意股东王晓俊向薛昌永转让其所持有的高士达有限0.3454%的股权，转让价格为3.5403万元；同意股东王向东分别向包敏华、薛昌永、黄金洪、胡葵华、陈巧勤、郑碧金、陈华、李波、王向东和肖作春转让其所持有的高士达有限将其所持公司1.3354%、0.3019%、0.1928%、0.3740%、0.1248%、0.1071%、0.1011%、0.0311%、0.0207%和0.6443%的股权，转让价格分别为13.6879万元、3.0941万元、1.9758万元、3.8336万元、1.2797万元、1.0979万元、1.0361万元、0.3193万元、0.2122万元和6.6041万元。

2012年3月9日，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2012年4月23日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字[2012]第2002012041630044号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	5,269,094	5,269,094	货币	51.41
2	薛昌永	1,723,271	1,723,271	货币	16.81
3	黄金洪	741,967	741,967	货币	7.24
4	胡葵华	629,309	629,309	货币	6.14
5	陈巧勤	491,252	491,252	货币	4.79

6	郑碧金	421,388	421,388	货币	4.11
7	陈华	397,802	397,802	货币	3.88
8	王晓俊	286,928	286,928	货币	2.80
9	李波	122,406	122,406	货币	1.19
10	黎燕旭	100,542	100,542	货币	0.98
11	肖作春	66,041	66,041	货币	0.64
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

14、高士达有限第九次股权转让

2013年3月28日，高士达有限召开股东会，同意股东陈华向包敏华转让其所持有的高士达有限1.6216%的股权，转让价格为16.6214万元。

2013年3月28日，陈华与包敏华就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

2013年4月15日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字[2013]第2002013040930016号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	包敏华	5,435,308	5,435,308	货币	53.03
2	薛昌永	1,723,271	1,723,271	货币	16.81
3	黄金洪	741,967	741,967	货币	7.24
4	胡葵华	629,309	629,309	货币	6.14
5	陈巧勤	491,252	491,252	货币	4.79
6	郑碧金	421,388	421,388	货币	4.11
7	陈华	231,588	231,588	货币	2.26
8	王晓俊	286,928	286,928	货币	2.80
9	李波	122,406	122,406	货币	1.19
10	黎燕旭	100,542	100,542	货币	0.98
11	肖作春	66,041	66,041	货币	0.64
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

15、高士达有限第十次股权转让

2014年8月15日，高士达有限召开股东会，同意股东包敏华、薛昌永、黄金洪、陈巧勤、郑碧金、王晓俊、陈华、黎燕旭、李波和肖作春分别向善才投资转让其所持有的高士达有限6.3633%、2.4447%、0.0143%、0.7367%、0.5751%、0.4933%、0.3360%、0.2711%、0.1177%、0.5705%、0.0773%的股权，转让价格

分别为 182.62664 万元、70.16296 万元、0.41048 万元、21.14336 万元、16.50544 万元、14.15764 万元、9.64320 万元、7.78036 万元、3.37792 万元、16.37356 万元和 2.21844 万元。

2014 年 8 月 15 日，上述各方就上述股权转让事宜分别签订了《股权转让协议》。

2014 年 8 月 28 日，厦门市工商行政管理局出具了登记内变字 [2014]第 2002014082630060 号准予变更登记通知书，核准了高士达有限的本次变更。

本次股权转让后各股东的出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例（%）
1	包敏华	4,783,070	4,783,070	货币	46.66
2	薛昌永	1,472,689	1,472,689	货币	14.37
3	善才投资	1,230,000	1,230,000	货币	12.00
4	黄金洪	740,501	740,501	货币	7.22
5	胡葵华	553,797	553,797	货币	5.40
6	陈巧勤	432,304	432,304	货币	4.22
7	郑碧金	370,825	370,825	货币	3.62
8	王晓俊	252,488	252,488	货币	2.46
9	陈华	203,801	203,801	货币	1.99
10	黎燕旭	88,478	88,478	货币	0.86
11	李波	63,929	63,929	货币	0.62
12	肖作春	58,118	58,118	货币	0.57
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

16、股份公司成立

2014 年 10 月 8 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“利安达审字[2014]第 1427 号”《审计报告》（审计基准日为 2014 年 8 月 31 日），确认高士达有限截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产值为人民币 12,096,315.90 元。

2014 年 10 月 9 日，中通诚资产评估有限公司出具了编号为“中通评报字[2014]396 号”《厦门高士达科技实业有限公司拟进行股份公司改制项目资产评估报告》，确认高士达有限截至 2014 年 8 月 31 日经评估的净资产为 3,417.69 万元。

2014 年 10 月 27 日，高士达有限召开股东会，同意通过上述《审计报告》和《评估报告》，并同意以高士达有限全体股东为发起人，以 2014 年 8 月 31 日

为审计和评估基准日，以不高于基准日的净资产值折股设立股份有限公司。公司股东在拟设立的股份有限公司中的持股比例按照其在高士达有限的持股比例确定。同日，高士达有限全体股东暨高士达股份全体发起人签订了《发起人协议》。

2014年11月15日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“利安达验字[2014]第1069号”《验资报告》，验证截至2014年11月15日止，公司各发起人以有限公司截至2014年8月31日净资产12,096,315.90元中的10,250,000.00元折为公司股本1025万股，每股面值为1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2014年11月15日，高士达有限召开创立大会，通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员，并审核了公司筹建工作报告。

2014年12月16日，公司就本次变更进行工商变更登记，并领取了由厦门市工商行政管理局签发的注册号为350200200004925的《营业执照》。

股份公司设立后的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例（%）
1	包敏华	4,783,070	4,783,070	净资产折股	46.66
2	薛昌永	1,472,689	1,472,689	净资产折股	14.37
3	善才投资	1,230,000	1,230,000	净资产折股	12.00
4	黄金洪	740,501	740,501	净资产折股	7.22
5	胡葵华	553,797	553,797	净资产折股	5.40
6	陈巧勤	432,304	432,304	净资产折股	4.22
7	郑碧金	370,825	370,825	净资产折股	3.62
8	王晓俊	252,488	252,488	净资产折股	2.46
9	陈华	203,801	203,801	净资产折股	1.99
10	黎燕旭	88,478	88,478	净资产折股	0.86
11	李波	63,929	63,929	净资产折股	0.62
12	肖作春	58,118	58,118	净资产折股	0.57
合计		10,250,000	10,250,000	--	100.00

备注：经查验，高士达有限在历史上存在逾期办理股权转让工商登记的情形，不符合《公司法》和《公司登记管理条例》等法律法规的规定，即“有限责任公司股东转让股权的应当自转让股权之日起30日内申请变更登记”。但逾期办理工商变更登记未对公司、股东或债权人的利益造成实际损害，未受到任何行政处罚且已逾2年行政处罚时效，未因此与股东或其他第三方发生法律纠纷，不构成本次挂牌的实质性法律障碍。

四、公司董事、监事及高级管理人员

（一）董事基本情况

1、包敏华，男，董事长。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（二）1、实际控制人的基本情况”。

2、薛昌永，男，董事。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

3、黄金洪，男，董事，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

4、胡葵华，男，董事，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

5、陈巧勤，女，董事，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

（二）监事基本情况

1、郑碧金，女，监事会主席。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

2、李晓青，男，职工代表监事，出生于1984年4月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福州大学计算机科学与技术专业，本科学历。2007年9月至2008年11月，就职于福建网龙计算机网络信息技术有限公司，任反黑专员；2008年12月至2010年12月，就职于福州索而达信息系统有限公司，任系统集成工程师；2010年12月至今，就职于本公司，历任技术部工程师、技术部经理。现任公司监事、技术部经理，监事任期至2017年11月。

3、黎燕旭，男，监事，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

（三）高级管理人员基本情况

1、包敏华，总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（二）1、实际控制人的基本情况”。

2、薛昌永，副总经理、董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

3、黄金洪，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

4、陈巧勤，财务总监，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

五、公司主要会计数据和财务指标

项目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
资产总计（万元）	3,562.27	2,932.35	2,427.82
股东权益合计（万元）	1,196.94	1,120.02	1,005.26
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,186.83	1,104.49	993.53
每股净资产（元）	1.17	1.09	0.98
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.16	1.08	0.97
资产负债率（母公司）	66.06%	61.70%	58.14%
流动比率（倍）	1.21	1.37	1.35
速动比率（倍）	0.90	1.13	0.99
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	2,496.61	4,246.20	3,571.88
净利润（万元）	76.92	114.76	44.41
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	82.34	110.96	47.57
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	54.79	18.71	41.01
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	63.66	29.32	44.68
毛利率（%）	40.46	35.94	38.26
净资产收益率（%）	6.64	10.80	4.52
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	4.73	1.76	4.17
基本每股收益（元/股）	0.08	0.11	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.11	0.04
应收帐款周转率（次）	2.87	5.97	7.37
存货周转率（次）	2.88	7.37	5.21
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-34.67	350.72	76.74
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.03	0.34	0.07

备注：

- 1、毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算；
- 2、全面摊薄净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产”计算；
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于普通股股东的当期净利润/期末净资产”计算；
- 3、加权平均净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于普通股股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 4、基本每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/普通股加权平均数”计算；
- 5、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算；
- 6、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 7、存货周转率按照“当期营业成本/(期初存货+期末存货)/2)”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算；
- 9、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算；
- 10、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 11、速动比率按照“(流动资产-存货)/流动负债”计算。

六、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商：兴业证券股份有限公司

住所：福州市湖东路 268 号

法定代表人：兰荣

联系电话：0591-38281888

传真：0591-38507766

项目小组负责人：翁武宁

项目小组成员：潘建忠、吴燕斌、郭延韡

(二) 律师事务所：福建天衡联合（福州）律师事务所

住所：福建省福州市台江区广达路 108 号世茂国际中心 10 楼

负责人：林晖

联系电话：0591-83810300

传真：0591-83810301

经办律师：林晖、郭睿峥

(三) 会计师事务所：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际中心 E 座 12 层

首席合伙人：黄锦辉

联系电话：010-57835188

传真：010-85866877

经办会计师：王梅星、蔡碧祥

(四) 资产评估机构：中通诚资产评估有限公司

住所：北京市朝阳区惠新里甲 240 号通联大厦 9 层

法定代表人：刘公勤

联系电话：010-64414576

传真：010-64418910

经办评估师：潘宇、王淑萍

(五) 证券登记结算机构：中国证券登记结算有限公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

第二节 公司业务

一、公司业务情况

（一）公司主营业务

公司致力于信息安全系统集成服务和业务流程管理相关的软件开发与销售，是专注于信息安全与业务流程管理领域的高新技术企业。

在信息安全领域，公司拥有《计算机信息系统集成企业资质证书（贰级）》《国家信息安全测评信息安全服务资质证书（安全工程类一级）》等较齐全的业务资质，并且拥有经验丰富的项目实施团队。经过前期经验积累，公司已经发展成为了一家具有较强资源整合，项目实施、综合服务的信息安全解决方案提供商。在信息安全领域，公司专注于等级保护和数据安全的信息系统集成和信息安全咨询，根据客户要求，为客户设置或组建能满足其个性化需求的信息安全系统，提供从安全方案设计、方案实施、系统测试到系统验收的信息安全整体解决方案，并通过后续的安全运维、安全培训满足客户在系统集成中对信息安全的全方位需求。

在业务流程管理领域，公司通过持续的技术创新和产品研发及业务流程管理项目实施经验，基于对中国企业管理的深刻理解，自主开发了基于微软 Sharepoint 门户的业务流程管理软件一站式平台 G2，该产品提供“门户+流程+表单”的一站式流程运行平台，实现了协同应用的无代码开发模式；具有快速修改流程和表单的机制提高了客户应对业务变更的能力。产品整合了工作流与 SharePoint 基础门户，并延续了 SharePoint 易用的设计理念，是面向非开发人员的自定义、个性化企业流程协作平台。公司积极拓展产品在石油、航运、教育等细分行业的应用，提供软件销售、定制化开发、软件培训等一系列服务。公司凭借自身强大的研发和实施能力成为了微软（中国）有限公司的企业生产力协议认证服务伙伴（企业协作）和微软公司金牌能力合作伙伴。

（二）主要产品与服务

公司业务主要涵盖信息安全系统集成与业务流程管理软件两大领域，具体产品与服务如下：

1、信息安全

公司为政府机关、大型企业等提供信息安全系统集成和信息安全咨询服务，公司专注于信息安全等级保护和数据安全领域。

报告期内公司为重要客户提供的主要信息安全服务项目列示如下：

项目名称	客户名称	服务简介
信息安全服务	厦门市国家税务局	本项目主要包含风险评估、风险控制、安全策略分析、安全规划、安全管理体系建设、安全保护实现、安全巡检、安全应急响应服务等。项目以风险评估为主要内容，分析厦门国税整体网络安全现状，发现厦门国税网络安全的薄弱环节及漏洞，提出整改方案和解决方法；建立安全巡检制度，跟踪厦门国税网络的安全动态状况，并及时提出改进措施；建立安全应急响应制度及提供安全专家现场服务，及时解决厦门国税网络安全问题；利用网络安全技术咨询服务，提高厦门国税网络安全管理能力。
信息安全风险评估	厦门市地方税务局	本项目中高士达安全评估服务小组对信息资产进行了识别，对厦门地税信息系统面临的安全威胁进行评估，并对厦门地税信息系统进行了全面深入的弱点分析服务与调查，通过各种手段收集汇总，最终得到了厦门地税信息系统所面临的真实安全风险。在对厦门地税信息系统安全风险进行进一步分析的基础上，同时针对厦门地税的实际需求及项目特点，安全评估服务小组开发了一套信息系统安全管理体系，以方便厦门地税及时对风险进行预防和管理。
等级化安全评估	厦门市劳动和社会保障局	公本项目主要包含信息资产调查、设备评估、网络拓扑架构评估、渗透测试、业务应用系统分析、安全策略分析、安全管理评估、等级化安全评估和信息系统定级、安全加固建议和安全规划等。同时，对厦门市劳动和社会保障局内部的核心设备和重要业务系统进行了全面的安全核查和安全评估，并根据核查结果有针对性的提出了安全加固整改方案和实施步骤，大大提升了厦门市劳动和社会保障局信息系统安全防护水平。
信息安全产品二期	安踏(中国)有限公司	通过本项目的实施，完成了安踏信息安全二期加固建设工作，主要包含：磁盘/分区加密：用于对笔记本电脑硬盘进行全盘加密或是数据分区的加密，解决移动设备外出数据存储保密的风险；证书中心：启用企业证书中心，提供签名、通讯加密等不同类型的证书，为准入机制、文档权限管理、双因子认证提供基础；帐户

		<p>信息自助服务：定制开发一套帐号自助服务系统，用于提供用户帐户的密码重置服务、自助的信息修改（如电话号码、职位、地点等）； 统一身份验证系统：用于对权威的用户数据源，提供 LDAD、RADIS、SMTP 等方式的身份验证和日志记录，且对长期不活动用户可进行用户锁定。</p>
信息安全建设	厦门航空有限公司	<p>本项目主要包含安全网关、IPS、VPN、反垃圾邮件、负载均衡、身份认证、无线网络安全等建设内容。通过 CheckPoint 安全网关分布式部署，实现各驻外营业部、场站及移动办公用户远程接入公司内网进行办公及实现部分分公司长途数据专线备份，目前场站及移动办公用户总数已超过 500，营业部等分支网关接入点已超过 80，同时，厦航外联单位接入线路已超过 20 条，通过 CheckPoint SmartCenter 进行统一集中安全管理。通过部署在厦航总部的 Aruba 访客管理系统（ClearPass），实现对分布在各地 VIP 室内的用户进行统一的帐号管理、统一认证、个性化的广告推送、顾客信息搜集、帐号密码基于手机短信的推送等增值化功能。该项目还对厦航进行了全面的信息安全加固与整改建设，对网络进行安全区域划分，大大提高了厦航网络和信息系统的整体安全防护水平，为后续信息系统的建设部署奠定了良好的基础，推进了信息安全等级保护工作在厦航内部的全面开展。</p>

2、业务流程管理产品

一站式企业流程运行平台（简称：G2）是高士达科技具有自主知识产权的工作流中间件。G2 打破传统工作流引擎、企业信息门户的界限和开发模式，将流程管理工具贯穿整个流程应用的完整生命周期，包括需求分析、设计开发、维护变更。提供了流程应用的完整的工具，包括：规划、分析、设计、测试、运行、变更、监控等等。



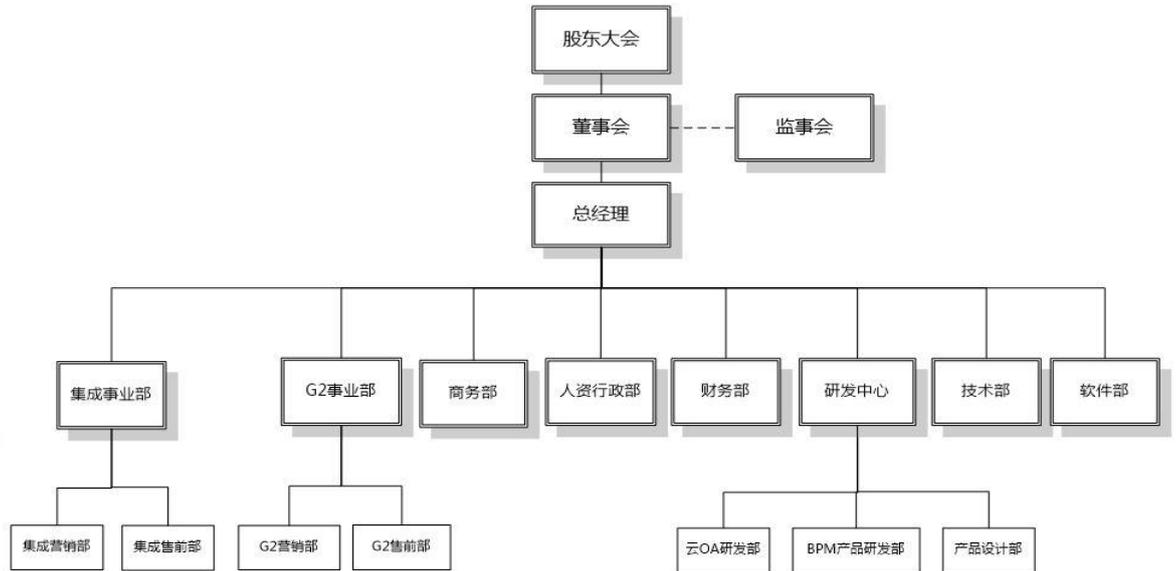
G2 软件实现了从应用层到门户到表单的一站式服务。

公司业务流程管理软件实施领域的主要案例如下：

客户名称	客户需求与解决方案
福建联合石油化工有限公司	与公司原有的 SAP 数据互联互通，实现业务数据快速高效审批。
中沙（天津）石化有限公司	为客户提供合同管理审批，合同审批可控，付款管理业务流程的全面解决方案。
厦门阳光恩耐照明有限公司	公司具有多已有其他应用系统，需要通过公司的 BPM 软件实现公司多个应用系统的整合。
中国石油天然气集团公司哈萨克斯坦公司	客户缺少业务流程管理软件以实现办公自动化的需求，公司为客户提供业务流程管理系统和解决方案，实现了办公业务快速审批。
荷兰 VMI 集团	为客户提供 BPM 平台，与客户原有的 ERP 数据整合，实现业务数据快速高效审批。
丹麦马士基集团	为客户提供 BPM 平台，与 M3 整合，实现业务数据快速高效审批。

二、公司生产或服务流程及方式

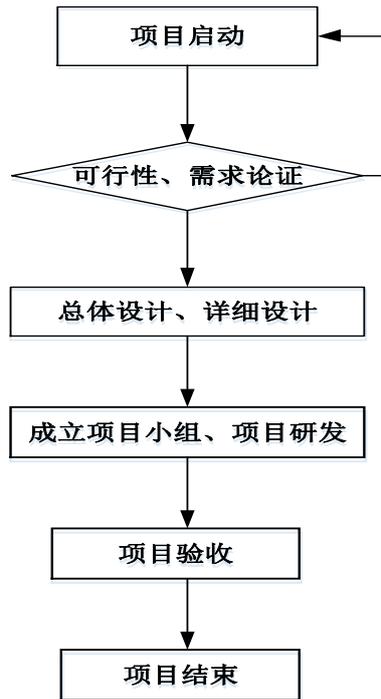
(一) 内部组织结构图



(二) 业务流程

1、研发流程

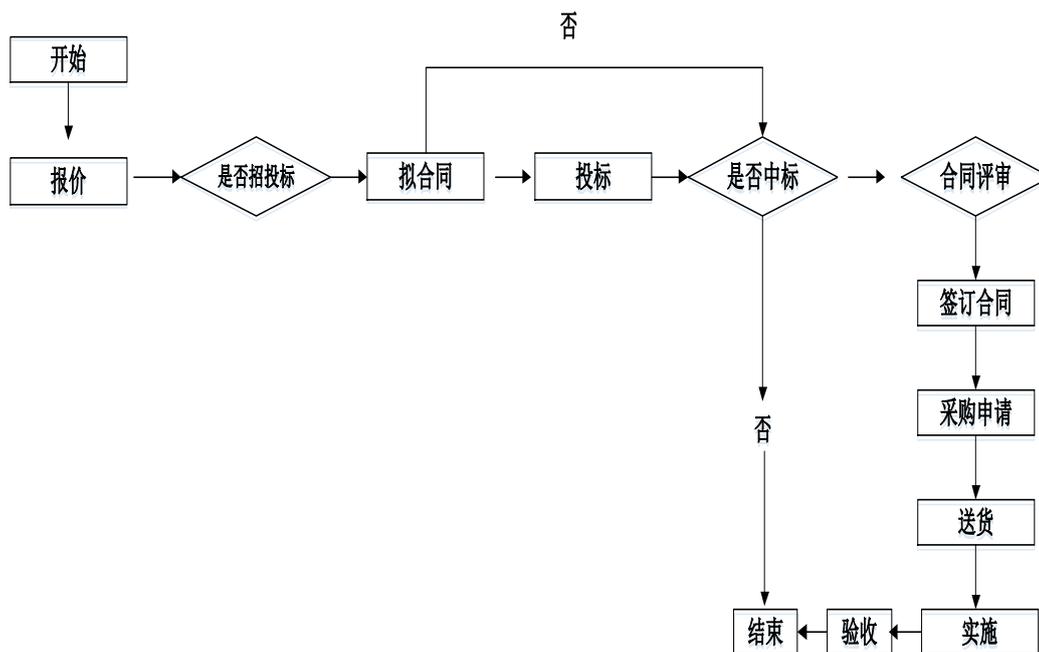
公司设有独立的研发部门和研究人员，能够独立自主完成技术、产品的研发工作，无对外依赖。公司的产品和技术研发实行研发总监整体管理下的项目小组模式，制定了科学规范的产品研发流程和评审机制。公司项目研发均经过详细的立项流程，通过需求调研，总体方案、具体方案三个阶段的项目方可进入研发项目实施流程，项目实施过程中，由项目经理、总体设计人员、具体设计人员相互配合，并经过编码与多次系统测试最终完成符合市场需求的产品及服务。公司具体研发流程如下所示：



2、销售流程及项目实施流程

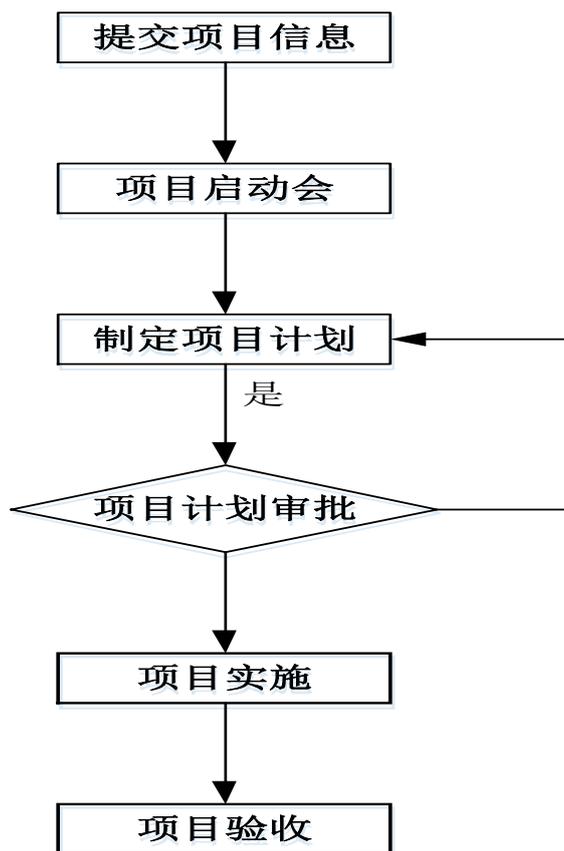
(1) 销售流程

公司销售采取直销方式，针对较大的合同，一般以招投标方式取得获得销售合同：具体流程如下：由销售人员通过咨询、直访、项目信息发布平台等形式获得项目信息，由售前部与业务部门与客户洽谈并确定招投标意向。投标由商务部拟定标书，售前部门提供技术支持。项目中标后，由相应部门进行合同评审并签订合同，合同签订后，安排相关人员进行设备、软件采购，并组织技术部门进行项目实施。具体销售流程如下：



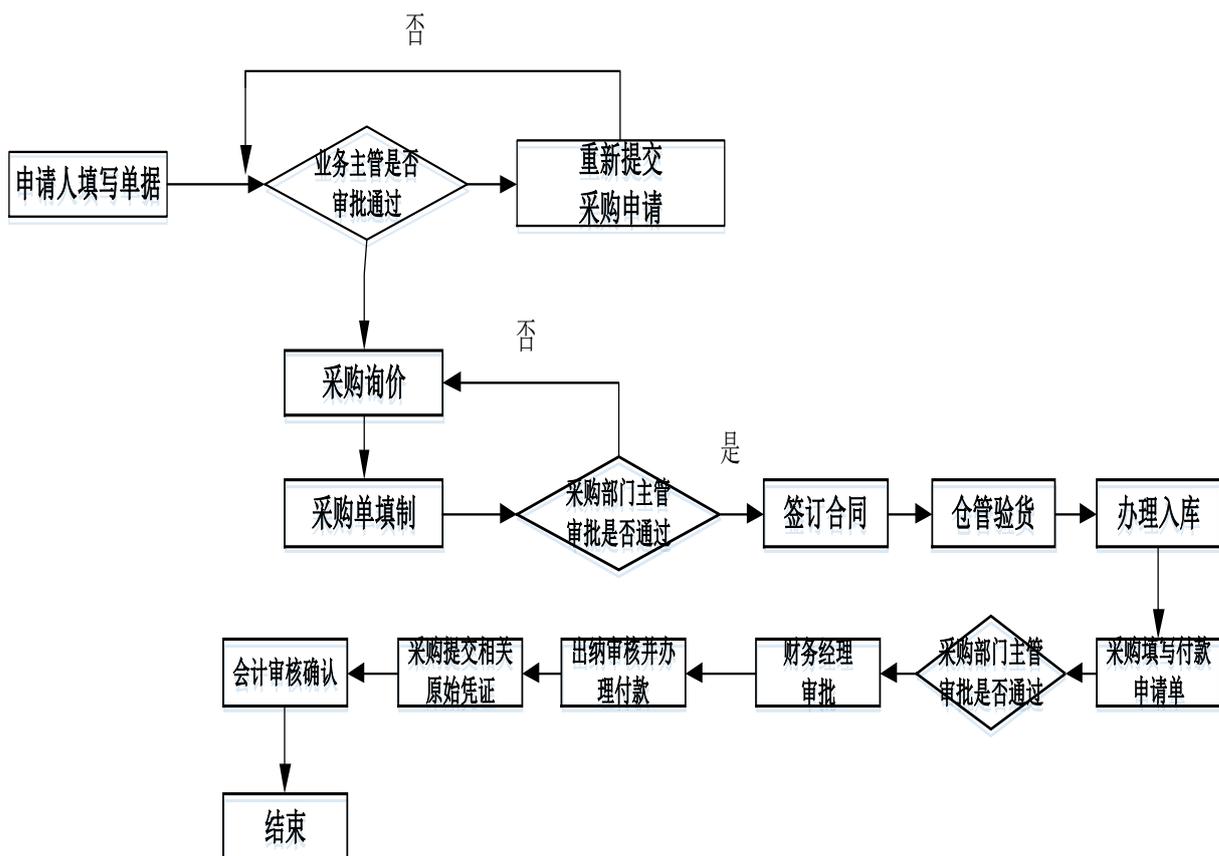
(2) 信息安全项目实施流程

项目合同签订后，成立项目小组负责项目具体实施工作，项目小组由售前部门人员和技术部门人员构成。售前人员制作项目情况报告书并负责项目整体方案的把控、客户需求洽谈等，技术部门人员负责项目的具体实施，项目完工后，经过售前部门、技术部门共同验收通过后，交付客户。项目实施流程如下：



3、采购流程

公司设立采购部，负责公司所需材料、配件的采购。公司采购主要以以销定购的方式，采购产品包含三类：（1）信息安全软、硬件的采购：业务部门根据系统集成项目的要求向信息安全厂商进行采购；（2）日常配件采购：根据实际需求，向当地的电脑配件厂商进行常规采购；（3）微软软件采购，根据合同需要向微软等主要供应商采购 Sharepoint 门户、数据库等。采购具体流程如下：



三、与公司业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术情况

1、信息安全领域的主要技术

公司建立了层次分明的信息安全模型，全面涵盖信息安全技术与信息安全管理。



上述模型涵盖了应用层面、网络层面、系统层面、物理层面四大信息安全应用层面，能够实现信息和系统安全以及安全管理。

2、信息安全技术

(1) NetWatch 主机网络运维监控系统

产品概述：NetWatch 集主机监测、网络监测、关键应用监测、异常报警、自动处理、远程控制于一体，能很好地帮助客户有效克服、控制和降低 IT 系统的风险。

产品功能和特点包括：能够实现主机监控、网络监控、关键应用监控、其它应用监控、主动报警、自动处理、远程遥控等功能。不仅能让网络管理人员随时随地一目了然地了解整个 IT 系统的运行状况，而且能从应用层面对企业 IT 系统的关键应用进行实时监测，一旦系统出现异常，通过手机短信息、邮件、管理器等方式及时通知相关人员，如果事先设定好处理流程，系统自动启动处理流程，否则管理人员用手机短信远程遥控也可进行故障处理，管理人员无需时刻守在现场。

选择	序号	监测项目	被监测设备	执行主机	状态	检测值	触发次数	监测控制	监测日志	监测记录	上次监测时间	监测次数
<input type="checkbox"/>	1	配置备份监测	Linux As4(233)	Netwatch服务器		2008-11-20 09:1...	0	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:12:34	98
<input type="checkbox"/>	2	目录容量监测	Linux As4(233)	Netwatch服务器		172957167BYTES	0	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:12:29	98
<input type="checkbox"/>	3	目录更改	Linux As4(233)	Netwatch服务器			1799	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:14:37	570
<input type="checkbox"/>	4	文件长度监测	Linux As4(233)	Netwatch服务器		1.79(KB)	0	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:12:28	98
<input type="checkbox"/>	5	事件日志监测	Netwatch服务器	Netwatch服务器		86776(个事件)	0	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:14:15	394
<input type="checkbox"/>	6	进程监测	Linux As4(233)	Netwatch服务器			1	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:14:35	938
<input type="checkbox"/>	7	服务监测	Netwatch服务器	Netwatch服务器		已启动	0	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:14:28	948
<input type="checkbox"/>	8	网管协议监测	交换机S1920E-A	Netwatch服务器			0	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:15:06	959
<input type="checkbox"/>	9	流量监测	核心交换机S2126S	Netwatch服务器		380.969(KB/S)	54	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:15:12	7930
<input type="checkbox"/>	10	开发服务器CPU	Netwatch服务器	Netwatch服务器			4%	停止监测	[监测日志]	[监测记录]	2008-11-20 09:15:09	4747

(2) 等宝-主机安全管理系统

产品概述：该系统针对操作系统和数据库管理系统安全要求，从符合等保三级系统的要求出发，提供一个综合的主机安全管理系统。

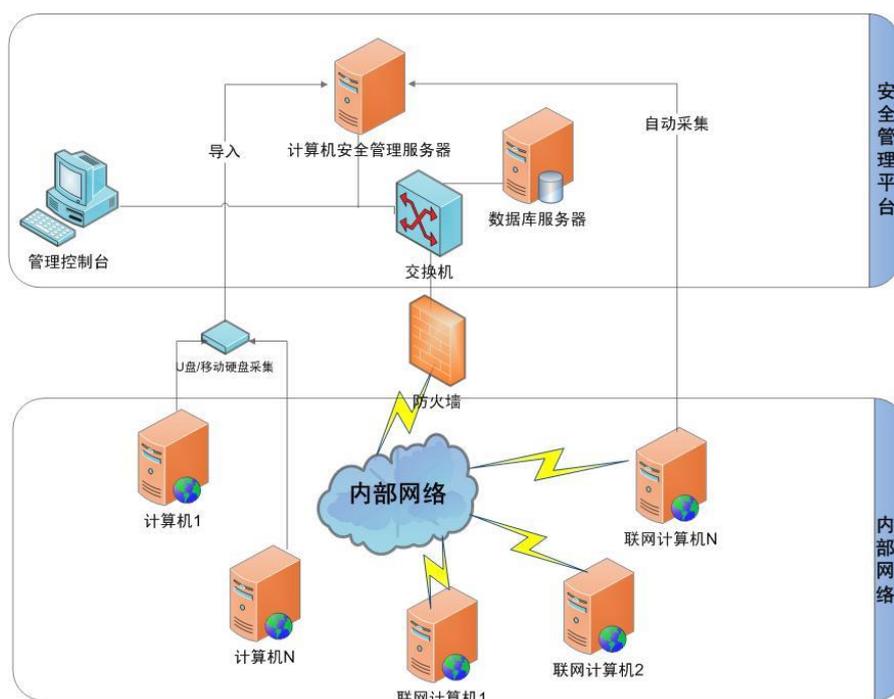
产品功能和特点：能够提供主机安全策略配置与监控、主机运行安全保护和监测、主机安全审计与监控。



(3) 计算机安全检测系统

产品概述：“计算机安全检测系统”包括“安全检测客户端”和“安全管理服务器”，用来弥补目前防病毒、防火墙等无法解决的计算机安全漏洞和恶意程序的防治问题。

产品功能和特点：“安全检测客户端”部署到涉密网络被监管计算机上或通过人工的方式运行，对计算机的安全性进行检测。客户端采集到的信息除了提交到“安全管理服务器”进行集中处理外，也会实时提醒个人计算机用户，包括计算机的整体安全状况、安全配置方面的漏洞和整改方法、发现的恶意或可疑程序、插件等。客户端具备自动隔离功能，当发现客户端所在的计算机存在重大安全风险时，自动隔离本计算机。



3、业务流程管理技术

对于企业来说，“一站式流程管理云平台 (WaaS)” 涵盖了企业的人员、设备、桌面应用系统、企业级核心应用等内容的优化组合，从而实现跨应用、跨部门、跨合作伙伴与客户的企业运作。业务流程管理以网络或互联网方式实现信息传递、数据同步、业务监控和流程的持续升级优化。公司在产品设计理念、技术手段方面都进行了精心设计，从而实现软件功能的实用性和完整性。

(1) 快速构建业务原型

通过完全 WEB 方式实现完全的可视化，在平台上能够快速实现企业网站总体需求分析、流程总体规划、流程需求分析、表单需求分析等；该平台可以让使用部门深度参与需求分析，让使用部门提前看到系统原型，需求分析成果的自动转化与交付开发部门，在不同部门之间实现高效的沟通、交流。

(2) 快速搭建企业门户

企业门户的搭建无须使用任何代码，通过在线编辑的网页即可搭建云端的各级协作门户，内置搭建网页所需的网页部件/WebPart/页面，如：待办事项、已办事项、阅办事项、委托、督办、催办、流程分类树图、任务推送等。

(3) 可视化流程设计

该技术通过提供图形化、Web 方式流程设计器，用自然语言定义流程，无须采用技术词汇，直接在企业门户上定义流程的步骤、分支、合并、子流程；支持各种流程模式：随意跳转、串行、并行、共同执行等；支持人工启动、定时启动、周期性启动、自定义条件启动、WebService 启动、邮件监测、文件目录监测，内置超过 200 种活动直接调用。

(4) 可视化表单设计

产品通过内置 Web 方式表单设计器，支持“所见即所得”的 HTML 编辑、样式编辑，快速设计流程所需的表单。表单内置丰富的数据处理控件，可以直接关联到门户数据列表/子列表、外部数据库列表、自定义数据模型（变量）、业务对象：文本、数值、货币、日期、会签、日志、表格、重复表、子表、InfoPath 表单；产品内置全球化和移动访问管理，轻松实现多语种界面、移动设备界面。

(5) 多层次二次开发

产品提供多层次的开发模式：①无代码流程开发模式：从网站、网页到流程、

表单均支持“零代码”，通过参数、表达式确保灵活扩展，表达式可直接包含门户数据、外部数据库数据、AD 数据、WebService 调用、内置函数（200 种以上），提供强大的数据处理能力；②嵌入代码开发模式：流程、表单均支持嵌入代码，采用 C#或 VB 实现特殊的功能；③集成 Visual Studio 开发模式：通过 Visual Studio 定义业务数据对象、人员对象、自定义控件、活动、函数等，直接在平台内调用，轻松整合现有的业务系统、组织架构。

（6）可视化运维管理

产品内置标准化运维管理工具，任何一个流程自动获得管理、控制，无需额外开发；产品内置可视化管理工具，实现快速、安全的业务变更；实例级别的监控、跟踪、干预，确保系统灵活、可控的运行。

公司产品和服务核心技术非垄断型技术，信息安全领域公司的核心技术来源于在项目实施过程中的经验积累，结合客户的实际需求，开发出信息安全业务模型与信息安全技术。业务流程管理软件领域，公司的核心技术是基于公司对于中国企业管理的深刻理解和业务流程管理逻辑理念，在微软通用的软件平台上，经过二次开发，形成的业务流程管理软件平台。公司的产品和服务核心技术源于自身积累与开发，不涉及侵犯他人知识产权的情况。

4、技术可替代性分析

（1）信息安全技术的可替代性分析

从用户的角度来说，公司所针对的客户基本都是从事特定行业或领域的企业，并且均是公司多年来长期涉足的行业或领域，通过与这些企业的长期战略合作，在语言沟通、行业经验、技能素质、默契程度等方面均形成了不可替代的竞争力，因此就目前来看，客户对公司有较强的依赖性；另外，公司所面对的客户很多是政府单位，其与公司的业务往来具有一定的稳定性，不易变更。

从技术角度来说，由于公司长期从事特定的行业或领域的业务，研发团队积累并形成了大量的专业技术以及相关领域的行业经验，这些技术与经验有很强的专业性和针对性。因此短期内，公司的专业及经验优势具有不可替代性。

（2）业务流程管理技术的可替代性分析

① 业务流程管理软件与 ERP、CRM、OA 等管理软件的差别分析

业务流程管理和目前主流的企业管理软件技术的差别主要在于 BPM 的业务逻辑在于是一种从大处着眼，以提升企业整体业务绩效，降低反馈周期为目标，

并通过自上而下的方式，从公司战略到业务流程执行实现一系列的流程管理。而 ERP、CRM、OA 等往往关注供应链管理、客户关系管理、办公管理等企业管理的细节性流程，对企业某些业务流程实现优化。BPM 与 ERP、OA 等管理软件是相辅相成的关系。

类别	目标	方式
BPM	着重于提升企业整体业务绩效、降低反馈周期和适应变化调整为目标，以流程为导向聚焦客户体验和核心价值	从上至下，贯穿企业内部、外部组织。BPM 则面向战略决策、运营管理类（高层）提供宏观敏捷协作，从提升企业整体业务绩效、降低反馈周期和适应变化调整为目标，例如围绕客户订单满意度的采购、设计、生产、配送、安装、售后等一系列过程化流程管理。
ERP	着重于供应链、生产制造和财务管理	ERP 以企业的业务职能部门为核心，ERP 属于面向业务交易类（作业层）的微观紧密集成，对业务流程中的关键点进行流程管理。
CRM	着重于供应链环节中的客户管理	以客户关系部门为核心，实现市场营销中的客户关系管理、销售过程中的客户关系管理、客户服务过程中的客户关系管理
OA	着重于办公管理，使企业内部人员方便快捷地共享信息，高效地协同工作	强调以个人为中心的信息协作，自主发散、行为无序的将信息通过协作工具进行传递和沟通

② G2 产品的优势分析

公司基于微软 Sharepoint 平台开发了具有自主知识产权的业务流程管理平台 G2 软件，产品的特点在于：①在软件的实现方式上，公司对于业务流程的基本步骤实现了组件化，公司根据前期业务流程管理实施经验将公司日常业务流程中的业务步骤转化成几百个组件，并且客户能够通过软件顺利的将每个业务步骤整合到一个业务流程中去，实现业务流程模块化，并且开发采取的是无代码开发的模式，经验较浅的技术人员通过短时间的培训也能够在规定时间内实现对业务流程的二次开发。另一方面，从行业发展角度来看，传统的定制化软件和标准化软件均不能够完全满足客户的需求，公司的这款软件采取了定制化和标准化相结合的方式，客户能够在标准化的产品上以较低的成本开发出定制化的流程；②公司实现了门户、表单和业务流程的融合，目前市面上的业务流程管理软件往往只能单一的进行业务流程模式的创建，但业务流程的具体实施需要通过一个个具体的

表单实现，而大部分产品往往只能实现将标准化的表单与业务流程进行链接，不能够根据定制化的业务流程生产相应的表单，不能完全满足客户对于业务流程管理的需求。公司基于对企业管理的理解，研发出了表单编辑器，即客户根据自身需求对业务流程软件进行二次开发的同时也能够通过表单编辑器对表单进行设计，同时，业务流程软件的数据是和表单编辑器链接起来的，能够实现流程和表单的融合。此外，公司的软件基于微软的 Sharepoint 门户开发，从门户到流程到表单实现了较好的融合，呈现给客户的是一个完整的业务流程管理软件；③独特的云开发模式：公司将后续研发和云存储技术结合起来，客户对软件的二次开发可以通过浏览器和云存储数据库进行，降低了客户的开发成本，提升了客户体验。

综上所述，从业务流程管理理念本身的发展趋势而言符合公司管理发展的趋势，与 CRM、ERP 等管理软件能够实现较好的兼容性，业务流程管理软件发展前景较大。公司的业务流程管理软件 G2 在吸收了微软 Sharepoint 产品功能全面、安全性好等优点的基础上，在产品设计上加入了本地化元素，并针对提升用户体验和软件的实用性采取了一系列技术手段，与国内类似产品相比，在技术手段和产品设计方面都具有一定的优势。

（二）主要资产情况

1、公司拥有房产土地

序号	使用证号	房屋坐落	地类	用地面积 (平方米)	建筑面积 (平方米)	使用权 类型	终止 日期	权利 限制
1	厦国土房证 第 00920733 号	思明区观 日路 58 号 701 室	办公	39,604.25	1,741.36	出让	2056/ 09/06	抵押
2	厦国土房证 第 00920734 号	思明区观 日路 58 号 901 室	办公	39,604.25	1,640.56	出让	2056/ 09/06	抵押

备注：2014 年 7 月 14 日，公司以上述第 1 项房屋土地作为抵押物，为其与厦门市担保签订的编号为厦投保抵字第 2014070 号《反担保抵押合同》提供担保。

2007 年 8 月 27 日，公司以上述第 2 项房屋土地作为抵押物，为其与农行江头支行签订的编号为 83101200700002122 号《厦门软件园二期研发楼按揭借款合同》提供担保。

（2）公司租赁的房产

序号	出租方	承租方	租赁房产	面积 (m ²)	租金 (元/月)	租赁期限
1	张平	公司	北京市朝阳区望京西园	86.24	5,800.00	2014/03/01 至

			419 号楼			2015/02/28
2	陈和平	高士达技术	厦门市思明区厦禾路 873 号	195.00	1,1700.00	2011/12/22 至 2016/12/21
3	高士达有限	高士达信息	厦门市思明区软件园二期观日路 58 号 901 单元	200.00	0.00	2010/10/16 至 2015/10/15

备注：上述房产均未办理租赁备案登记手续，不符合住房和城乡建设部《商品房屋租赁管理办法》的规定。根据最高人民法院《关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的司法解释（一）》（法释〔1999〕19 号）第九条和《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释〔2009〕11 号）第四条的规定，房屋租赁未办理登记备案手续不影响租赁合同在法律上的有效性。

经查验，上述租赁房产均未办理租赁备案登记手续，不符合住房和城乡建设部《商品房屋租赁管理办法》的规定，但不影响租赁合同的合法有效性。

2、商标

（1）已取得的商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项境内注册商标，已取得国家工商行政管理总局商标局颁发的《商标注册证》，具体情况如下：

注册商标	注册证号	核定使用商品类别	申请日期	他项权利
	4446598	第 9 类	2007/12/21	无

3、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，根据公司提供的资料并经查询，公司独立原始取得以下计算机软件著作权：

序号	软件名称	证书编号	登记号	首次发表日期	颁证日期
1	高士达基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制 V1.0	软著登字第 0720309 号	2014SR051065	2013/04/30	2014/04/28
2	高士达等级保护备案登记及监管系统 V1.0	软著登字第 0689065 号	2014SR019821	2012/11/01	2014/02/19
3	高士达云 OA 系统 V1.0	软著登字第 0688404 号	2014SR019160	2013/05/14	2014/02/18

序号	软件名称	证书编号	登记号	首次发表日期	颁证日期
4	高士达文件批示系统 V1.0	软著登字第 0688257 号	2014SR01 9013	2013/04/30	2014/02/18
5	企业业务流程管理系统 V9.0	软著登字第 0603216 号	2013SR09 7454	2012/10/01	2013/09/09
6	高士达企业门户信息系统 V1.0	软著登字第 0392902 号	2012SR02 4866	2011/06/15	2012/03/30
7	高士达火车站治安综合信息管理平台系统 V1.0	软著登字第 0388721 号	2012SR02 0685	2012/01/30	2012/03/16
8	高士达石化企业协同管理系统 V1.0	软著登字第 0381470 号	2012SR01 3434	2011/11/08	2012/02/27
9	计算机安全防护系统 V1.0	软著登字第 0379380 号	2012SR01 1344	2010/03/23	2012/02/20
10	高士达机动车停车综合信息服务平台系统 V1.0	软著登字第 0368791 号	2012SR00 0755	2010/09/08	2012/01/05
11	高士达企业数据上报系统 V1.0	软著登字第 0368436 号	2012SR00 0400	2011/06/12	2012/01/05
12	行政事业版 OA 软件 V1.0	软著登字第 0222368 号	2010SR03 4095	2010/04/12	2010/07/12
13	计算机安全检测与分析平台软件 V1.0	软著登字第 0188398 号	2010SR00 0125	2009/04/08	2010/01/04
14	流动人口综合管理系统 V1.0	软著登字第 0184005 号	2009SR05 7006	2009/08/03	2009/12/08
15	行政处罚管理系统 V1.0	软著登字第 0183888 号	2009SR05 6889	2009/07/01	2009/12/08
16	恶意程序预警及分析系统 V1.0	软著登字第 0173235 号	2009SR04 6236	2009/07/01	2009/10/15
17	教育培训及考试系统 V1.0	软著登字第 0156875 号	2009SR02 9876	2008/10/30	2009/07/29
18	计算机安全检测系统 V1.0	软著登字第 0156869 号	2009SR02 9870	2009/04/08	2009/07/29
19	禁毒信息管理系统 V1.0	软著登字第 0156864 号	2009SR02 9865	2008/04/30	2009/07/29
20	智能网络主机监测与用户行为管理系统 V1.0	软著登字第 111698 号	2008SR24 519	2008/08/01	2008/10/14
21	等宝-主机安全管理系统 V1.0	软著登字第 105267 号	2008SR18 088	2007/05/12	2008/09/04
22	等宝--端点安全管理系统 V1.0	软著登字第 105278 号	2008SR18 099	2008/05/10	2008/09/04

序号	软件名称	证书编号	登记号	首次发表日期	颁证日期
23	等宝-物理安全管理系统 V1.0	软著登字第105266号	2008SR18087	2008/01/12	2008/09/04
24	主机运行监测系统 V1.0	软著登字第088347号	2008SR01168	2007/03/10	2008/01/17
25	企业业务流程管理系统 V1.0	软著登字第088346号	2008SR01167	2007/09/25	2008/01/17
26	主机设备监测系统 V1.0	软著登字第088340号	2008SR01161	2007/01/10	2008/01/17
27	法律法规查询系统 V1.0	软著登字第065413号	2006SR17747	2005/12/28	2006/12/21
28	GWALL FILTER/GFILTE 互联网内容过滤及应用管理网关系统 V1.0	软著登字第058654号	2006SR10988	2006/02/08	2006/08/14
29	机房环境监测报警系统 V1.0	软著登字第058653号	2006SR10987	2005/11/25	2006/08/14
30	高士达远程监控系统 V1.0	软著登字第027066号	2004SR08665	2004/06/01	2004/09/01
31	高士达Netwatch主机监测系统 V1.0	软著登字第027068号	2004SR08667	2004/06/01	2004/09/01
32	高士达通信应用中文脚本系统 V1.0	软著登字第027067号	2004SR08666	2004/06/01	2004/09/01
33	高士达建议提案办理系统 V1.0	软著登字第010019号	2003SR4928	2002/11/25	2003/06/13
34	高士达蔬菜批发电子结算系统 V1.0	软著登字第009443号	2003SR4352	2002/03/20	2003/06/10
35	高士达办公自动化系统 V1.1	软著登字第003459号	2002SR3459	2002/04/28	2002/10/31
36	高士达放心考勤管理系统 V1.0	软著登字第000326号	2002SR0326	2001/12/25	2002/06/12
37	效能考评管理信息系统 V1.1	软著登字第0011585号	2001SR4652	2001/04/30	2001/11/05

备注：第 9 项软件著作权权属人为高士达有限和山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司，第 34 项软件著作权权属人为高士达有限和厦门蔬菜公司。其他软件著作权均为公司单独持有。

4、主要生产经营设备

公司的主要生产经营设备包括电子设备、运输设备和其他设备等。根据《审计报告》，截至 2014 年 8 月 31 日，公司拥有的运输工具原值为 10.28 万元，电子设备原值为 294.45 万元，办公设备原值为 48.70 万元。

序号	主要生产经营设备名称	单位	数量	原值
1	空调设备（软件园办公室）9楼	1	批	36.11
2	办公家具（软件园办公室）9楼	1	批	38.40
3	商务车闽 D61W85	1	辆	10.28
4	笔记本电脑	1	批	6.79
5	笔记本电脑	1	批	6.27
6	IPAD 便携式电脑、扬天 T4950	1	批	6.15

公司合法地拥有上述主要生产经营设备的所有权，截至本公开转让说明书签署之日，该等生产经营设备不存在抵押、质押或其他权利受限制的情况。

（三）主要资质情况

1、软件产品登记证书

公司就其软件产品获颁的登记证书的具体情况如下：

序号	软件产品名称	证书编号	发证日期	有效期
1	高士达火车站治安综合信息管理平台系统 V1.0	厦 DGY-2013-0042	2013/03/29	五年
2	高士达石化企业协调管理系统 V1.0	厦 DGY-2013-0043	2013/03/29	五年
3	高士达企业门户信息系统 V1.0	厦 DGY-2013-0044	2013/03/29	五年
4	高士达行政事业版 OA 软 V1.0	厦 DGY-2013-0045	2013/03/29	五年
5	高士达企业数据上报系统 V1.0	厦 DGY-2012-0157	2012/08/01	五年
6	高士达机动车停车综合信息服务平台系统 V1.0	厦 DGY-2012-0158	2012/08/01	五年
7	高士达计算机安全检测与分析平台软件 V1.0	厦 DGY-2010-0051	2010/08/03	五年

2、业务许可与资质

公司取得的相关经营证照和批文如下：

序号	证书名称	发证机关	编号	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局	GR201235100004	2012年3月2日	3年
2	软件企业认定证书	厦门市信息化局	厦 R-2014-0029	2014年6月10日	-
3	计算机信息系统集成企业资质证书(贰级)	中华人民共和国工业和信息化部	Z2350220090953	2012年12月11日	3年
4	国家信息安全测评信息安全服务资质证书	中国信息安全测评中心	CNITSEC2013SRV-I-279	2013年2月22日	3年

	(安全工程类一级)				
5	厦门市技术贸易机构 资格证	厦门市科学技术局	2002041	2000年8 月18日	每年年 检
6	CQC 质量管理体系 认证证书 ISO9001:2008	中国质量认证中心	00112Q2651 0R2M/3502	2012年7 月9日	2015年 7月8日

公司目前主营业务不属于国家特许经营或限制经营的范围,公司经营业务所需资质齐备,相关业务经营合法合规,不存在超越资质、范围经营的情况,也不存在资质无法续期的法律风险。

(四) 公司人员结构

1、员工情况

(1) 按岗位性质划分

岗位	人数	比例	图示
技术人员	47	39.83%	<p>■ 技术人员 ■ 销售人员 ■ 行政管理人员</p>
销售人员	44	37.29%	
行政管理人员	27	22.88%	
合计	118	100.00%	

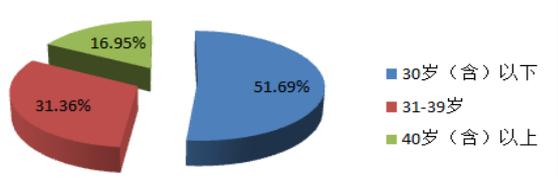
(2) 按教育程度划分

教育程度	人数	比例	图示
本科及以上	54	45.76%	<p>■ 本科及以上 ■ 大专 ■ 大专以下</p>
大专	51	43.22%	
大专以下	13	11.02%	
合计	118	100.00%	

(3) 按年龄结构划分

年龄段	人数	比例	图示
-----	----	----	----

30岁（含）以下	61	51.69%
31-39岁	37	31.36%
40岁（含）以上	20	16.95%
合计	118	100.00%



2、核心技术人员简历

(1) 胡葵华，男，董事，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东基本情况”。

(2) 林宜展，男，信息系统集成管理师、高级项目经理、CISP（国家注册信息安全专家），出生于1977年12月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北师范学院计算机应用专业，本科学历。1999年8月至2001年2月，就职于厦门求实高科技集团有限公司，任技术开发部软件设计工程师；2001年3月至2003年10月，就职于厦门一指通智能科技有限公司，任技术开发部经理；2003年11月至2008年3月，就职于厦门宝龙软件产业发展有限公司，任信息安全部经理；2008年4月至今，就职于本公司，历任技术部工程师、技术部经理，集成事业部售前部经理。现任集成事业部售前部经理。

(3) 卢锦荣，男，工程师，出生于1982年7月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于集美大学计算机科学与技术专业，本科学历。2006年7月至2008年9月，就职于系万通软件（厦门）有限公司，任.NET开发工程师；2008年10月至今，就职于本公司，历任软件开发工程师、G2事业部售前部工程师、G2事业部售前部经理。现任G2事业部售前部经理。

(4) 涂忠儒，男，信息系统集成管理师、高级项目经理，出生于1982年4月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于集美大学计算机科学与技术专业，专科学历。2004年2月至2005年3月，就职于厦门华商盛世网络有限公司，任软件开发工程师；2005年3月至2007年11月，就职于戴尔（中国）有限公司，任软件开发工程师；2008年1月至2009年4月，就职于东南融通（中国）系统工程有限公司，任项目经理、软件工程师；2009年4月至2013年3月，就职于厦门三五互联科技股份有限公司，任项目经理；2013年3月至2013年12月，就职于福建省宏祥智能科技有限公司，任部门经理；2013年12月至今，就职于本公司，任软件部经理。现任软件部经理。

(5) 林盛海，男，工程师，出生于1976年2月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福州大学计算机及应用专业，本科学历。1999年8月至2003年3月，就职于福建新华都购物广场有限公司，任软件开发工程师；2003年3月至2005年5月，就职于厦门中软海晟信息技术有限公司，任项目经理；2005年5月至2011年3月，就职于厦门民航凯亚有限公司，任技术主管；2011年3月至2013年6月，就职于绿网天下（福建）网络科技有限公司，任研发部经理；2013年8月至今，就职于本公司，任云OA研发部经理。现任云OA研发部经理。

3、核心技术人员持股情况

姓名	现任职务	持股数量(万股)	持股比例(%)	股份转让限制情况
胡葵华	董事、研发总监	55.38	5.40	股份公司成立不足一年，尚无可公开转让股份
林宜展	集成售前部经理	--	--	--
卢锦荣	售前部经理	--	--	--
涂忠儒	软件部经理	--	--	--
林盛海	云 OA 研发部经理	--	--	--
合计		55.38	5.40	-

4、研发费用投入情况

公司作为一家高新技术企业，非常重视技术开发与创新。为了保持和提升公司的核心竞争力，公司始终保持高水平的研发投入，不仅配置了较为完善的软硬件设备，也配备了大量专业技术人员。2014年1-8月、2013年、2012年，公司研发费用投入情况统计如下表：

期间	研发费用（元）	占营业收入比例（%）
2014年1-8月	4,390,143.04	17.58
2013年度	5,969,259.66	14.06
2012年度	3,574,148.58	10.01

公司2012年、2013年、2014年1-8月研发费用分别为3,574,148.58元、5,969,259.66元、4,390,143.04元，占营业收入的比重分别为10.01%、14.06%、17.58%。公司在研发费用上的投入较多，报告期内研发费用占营业收入的比重均维持在10%以上。公司坚持研发新产品新技术，期望通过研发投入提高产品技术含量，从而获得更大的成长和盈利空间。公司目前拥有47人的高效的研发和技术服务团队，研发费用有近90%为人员成本。

公司目前重点在研项目主要包括：（1）高士达云OA管理系统，该项目致力

于将公司现有技术于微软云平台相结合，面向广大中小企业客户提供基于云平台的业务流程管理租赁和定制化开发服务，从而拓展公司的商业模式，提高公司的盈利水平；（2）基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制系统，该项目主要采取多维风险控制矩阵的管理模型和风险探针技术，将风险管理理念和功能赋予公司现有的管理软件，是公司拓展现有业务流程管理软件功能的尝试。上述项目均为对现有管理软件的持续更新与开发，具有较好市场前景。

公司研发项目按计划平稳推进，但由于各个项目的研发支出和研发进度不同，研发费用随着研发项目开展情况而波动，研发费用的投入情况与公司目前的发展阶段相适应。

公司严格按照财政部《关于企业加强研发费用财务管理的若干意见》（财企【2007】194号）和《企业会计准则——无形资产》以及国家科技部、财政部、税务总局有关高新技术企业研究开发投入与支出核算的相关规定，建立研发费用核算辅助账。根据具体的研究开发项目分项目对研究开发支出进行归集，例如基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制系统、信息系统安全等级保护监管平台等项目，同时根据支出的业务性质，设置人员支出、直接投入、折旧费及摊销费用等明细进行核算。公司根据《企业会计准则——基本准则》中对于会计信息质量要求的相关规定，结合公司实际情况，基于谨慎性的考虑，未将研究开发支出予以资本化，而是在研究开发支出发生当期直接确认为当期损益，未形成无形资产。

四、公司主营业务相关情况

（一）收入构成及主要产品的规模

报告期内，公司营业收入的主要构成如下：

1、按收入性质构成

报告期内，公司营业收入按性质分类构成如下：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	24,260,716.45	97.17	40,981,559.17	96.51	34,302,847.81	96.04
其他业务收入	705,353.00	2.83	1,480,446.53	3.49	1,415,931.00	3.96
合计	24,966,069.45	100.00	42,462,005.70	100.00	35,718,778.81	100.00

2、按业务分类构成

报告期内，公司主营业务收入按业务分类构成如下：

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
系统集成收入	12,896,347.69	53.16	17,516,782.14	42.74	18,461,508.27	53.82
软件收入	9,128,242.55	37.62	19,337,239.53	47.19	14,377,806.52	41.91
技术开发收入	2,236,126.21	9.21	4,127,537.50	10.07	1,463,533.02	4.27
合计	24,260,716.45	100.00	40,981,559.17	100.00	34,302,847.81	100.00

3、按区域分类构成

报告期内，公司主营业务收入按区域分类构成如下：

单位：元

项目	2014年1月-8月	占比(%)	2013年度	占比(%)	2012年度	占比(%)
华北地区	2,795,483.52	11.52	5,631,614.21	13.74	3,277,263.23	9.55
华东地区	20,701,688.03	85.33	34,204,818.97	83.47	30,214,535.31	88.08
华南地区	470,085.46	1.94	735,051.94	1.79	573,155.72	1.67
其他地区	293,459.44	1.21	410,074.05	1.00	237,893.55	0.70
合计	24,260,716.45	100.00	40,981,559.17	100.00	34,302,847.81	100.00

(二) 公司的主要客户情况

公司是提供软件开发和系统集成服务的高新技术企业，主要专注于信息安全的信息系统集成与业务流程管理领域的开发与销售。公司的主要客户为政府机构、事业单位、大型企业等。2014年1-8月、2013年度和2012年度，公司前五名客户累计销售量占当期销售总额比重分别为45.99%、36.63%和37.80%。前五大客户的销售额及其占当期销售总额比例如下表所示：

时期	客户名称	销售金额(元)	占当期销售总额的比例(%)
2014年 1-8月	欣贺股份有限公司	2,923,076.92	11.71
	联想移动通信科技有限公司	2,546,666.67	10.20
	微软(中国)有限公司	2,443,617.99	9.79
	厦门太古飞机工程有限公司	1,909,482.05	7.65
	厦门万翔网络商务有限公司	1,658,547.01	6.64
	合计	4,899,834.95	45.99

2013 年度	微软(中国)有限公司	4,281,987.58	10.08
	厦门航空有限公司	3,783,153.50	8.91
	厦门市地方税务局信息技术分局(地税中心)	3,239,168.26	7.63
	厦门万翔网络商务有限公司	2,230,061.21	5.25
	厦门市国家税务局	2,019,800.30	4.76
	合计	15,554,170.85	36.63
2012 年度	厦门市国家税务局	3,731,958.12	10.45
	厦门市地方税务局信息技术分局(地税中心)	3,109,185.58	8.70
	集美大学	2,905,777.78	8.14
	微软(中国)有限公司	2,323,260.43	6.50
	厦门航空有限公司	1,433,573.28	4.01
	合计	13,503,755.19	37.80

公司与以上客户均不存在关联关系。公司对前五大客户的销售比例均未超过当期收入的 50%，不存在对主要客户的依赖。公司与主要客户政府机关、事业单位、国有企业、大型企业等建立了长期、持续、稳定的合作关系，主要客户的重复购买的频率较高，如厦门航空有限公司、厦门万翔网络商务有限公司等，侧面体现客户对公司产品和服务质量的认可。

(三) 公司的主要供应商情况

公司的采购主要为 IT 硬件、软件和材料，包括服务器、交换机、存储设备、电脑等各类 IT 硬件，绿盟软件、微软软件、数据库管理等软件以及线缆、管材等各类工程材料。2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度，公司向前五名供应商采购金额占当期采购总额比重分别为 48.71%、39.45%和 54.14%。前五大供应商的采购额及其占当期采购总额比例如下表所示：

时期	客户名称	采购金额(元)	占当期采购额的比例(%)
2014 年1-8 月	福州神州数码有限公司	3,608,644.44	27.29
	北京长荣发科技发展有限公司	840,894.02	6.36
	福建瑞尔信息技术有限公司	786,581.20	5.95
	富通时代科技有限公司	640,000.00	4.84
	联强国际贸易(中国)有限公司 厦门分公司	565,042.70	4.27
	合计	6,441,162.36	48.71
2013 年度	联强国际贸易(中国)有限公司 福州分公司	2,271,407.78	9.75
	厦门勤毅电脑网络系统有限公司	2,116,835.04	9.09

	福州神州数码有限公司	1,997,444.03	8.57
	精诚恒逸软件有限公司	1,422,564.10	6.11
	富通时代科技有限公司	1,380,341.88	5.93
	合计	9,188,592.83	39.45
2012 年度	厦门勤毅电脑网络系统有限公司	3,563,723.08	17.76
	四川长虹佳华数字技术有限公司	3,102,564.10	15.46
	福州神州数码有限公司	2,148,762.39	10.71
	厦门至精诚系统集成有限公司	1,111,111.11	5.54
	厦门市安腾科技有限公司	937,700.85	4.67
	合计	10,863,861.53	54.14

公司与以上供应商不存在关联关系。公司对供应商的选择有一套严格的评价标准，如供应商某些情况发生变化，不能满足要求，公司会及时更换其他满足要求的供应商。公司所需产品的市场供应充足，价格体系透明，可选择的供应商较多，转换成本较小，不存在对单一供应商依赖的情况，不会给公司的经营带来重大风险。

（四）对持续经营有重大影响的合同及履行情况

1、重大业务合同

报告期内公司重大业务合同执行情况良好，未出现纠纷或其它无法执行情况。根据公司的销售和采购情况，销售合同和采购合同金额在150万元以上的合同视为重大合同。

（1）截至本公开转让说明书签署之日，公司重大销售合同及执行情况列表如下：

序号	合同类型	客户名称	项目名称	合同金额	签订日期	执行情况
1	销售合同	厦门民航凯亚有限公司	ThinkServer 服务器批发项目采购合同	4,785,190.00	2014/09/15	履行完毕
2	销售合同	厦门市集美区政务信息中心	厦门市集美区电子政务网络扩建及安全升级加固项目	1,981,800.00	2014/08/18	正在履行
3	销售合同	联想移动通信科技有限公司	采购订单	2,979,600.00	2014/07/17	履行完毕
4	销售合同	厦门市发展和改革委员会	厦门市“三规合一”信息系统发改子系统	1,766,000.00	2014/06/28	履行完毕

5	销售合同	欣贺股份有限公司	微软产品购买	6,840,000.00	2014/06/24	正在履行
6	销售合同	厦门市海沧区人民政府办公室	政府外网信息安全建设	1,899,000.00	2014/06/23	正在履行
7	销售合同	东南(福建)汽车工业有限公司	微软产品购买	2,340,000.00	2014/06/18	履行完毕
8	销售合同	厦门市地方税务局信息技术分局	虚拟化系统扩容项目	1,788,000.00	2013/10/24	履行完毕
9	销售合同	海峡网络(厦门)传媒有限公司	厦门网核心业务系统等级保护项目	1,531,000.00	2013/09/05	履行完毕
10	销售合同	厦门万翔网络商务有限公司	14CH 电视发射机更新及配套采购	1,659,800.00	2013/06/26	正在履行
11	销售合同	厦门市国家税务局	鹭滨大事智能机房交换机项目	1,951,579.00	2013/01/25	履行完毕
12	销售合同	厦门市国家税务局	“营改增”配套网络存储及容灾备份系统	3,893,391.00	2012/10/18	履行完毕
13	销售合同	厦门市公安局	火车站治安综合信息管理平台	1,898,900.00	2012/09/20	履行完毕
14	销售合同	福建联合石油化工有限公司	协同办公项目技术开发与服务	1,987,500.00	2012/05/15	正在履行
15	销售合同	厦门游家网络科技有限公司	EA方式采购微软产品	2,400,000.00	2012/03/22	履行完毕
16	销售合同	集美大学	校园网接入交换机升级项目	3,386,420.00	2012/02/24	履行完毕
17	销售合同	福建省三钢(集团)有限责任公司	EA方式采购微软产品	2,850,000.00	2012/01/6	履行完毕

(2) 截至本公开转让说明书签署之日, 公司重大采购合同及执行情况列表如下:

序号	合同类型	供应商名称	合同金额	签订日期	执行情况
1	采购合同	厦门美利捷科技有限公司	4,785,190.00	2014/09/17	履行完毕
2	采购合同	厦门民航凯亚有限公司	2,977,440.00	2014/07/29	履行完毕
3	采购合同	福州神州数码有限公司	4,202,904.00	2014/07/22	正在履行
4	采购合同	北京长荣发科技发展有限公司	2,035,824.00	2014/06/24	履行完毕
5	采购合同	福州神州数码有限公司	1,624,923.00	2014/01/05	正在履行
6	采购合同	厦门勤毅电脑网络系统有限公司	1,703,006.00	2013/01/30	履行完毕
7	采购合同	四川长虹佳华数字技术有限公司	3,630,000.00	2012/10/19	履行完毕
8	采购合同	精诚恒逸软件有限公司	1,735,000.00	2012/04/05	履行完毕

9	采购合同	厦门勤毅电脑网络系统有限公司	2,942,726.00	2012/02/20	履行完毕
10	采购合同	福州神州数码有限公司	2,254,920.00	2012/01/16	履行完毕

2、正在履行的银行融资合同

(1) 2007年8月27日，高士达有限、农行江头支行、厦门市土地开发总公司三方签订合同编号为83101200700002122号《厦门软件园二期研发楼按揭借款合同》，高士达有限向农行江头支行借款335万元用于购买厦门软件园二期研发楼观日路58号901单元，借款期限为10年（自2007年8月27日至2017年8月27日），由厦门市土地开发总公司为该债务提供连带保证责任担保。合同中还就借款利率、罚息利率和计息、结息，借款的发放与支用，还款，借款的担保、权利和义务、违约责任等相关事宜作出约定。

同日，高士达有限、农行江头支行、厦门市土地开发总公司签订合同编号为厦江头农银三方2007第033号《三方协议书》，就相关事宜作出如下约定：（1）厦门市土地开发总公司保证协助办理《土地房屋权证》；（2）未正常归还债务时，逾期3个月内，可转让房产；若未能转让，根据《买卖合同》进行房产回收；若未能回收，则公开拍卖。

2012年8月27日，高士达有限与农行江头支行签订合同编号为83100620120002515号《最高额抵押合同》，为双方于2007年8月27日至2017年8月27日形成的债权债务提供最高额为478.9407万元的抵押担保。抵押标的为厦门软件园二期研发楼观日路58号901单元的房产（厦国土房证第00920734号）。双方还就承诺、保险、登记、转让和违约责任等相关事宜作出约定。

(2) 2014年7月14日，高士达有限与建行厦门分行签订合同编号为HETO351002900201400136《人民币流动资金借款合同》，向公司提供借款900万元用于物资采购、支付日常经营管理费用、支付税金、工资等，借款期限为1年（自2014年7月14日至2015年7月13日）。双方还就权利和义务、违约责任及发生危及乙方债权情形的补救措施等相关事宜作出约定。

同日，高士达有限与厦门市担保签订合同编号为厦投保协字第2014070号《担保协议书》，厦门市担保为合同编号为HETO351002900201400136《人民币流动资金借款合同》提供900万元担保，担保期限自2014年7月14日至2015年7月13日。双方还就反担保、担保费、逾期担保费、权利和义务、违约责任等相关事宜作出约定。

同日，建行厦门分行与厦门市担保签订合同编号为

CHET351002900201400235《保证合同》，厦门市担保为高士达有限就上述贷款合同提供900万元的连带责任保证担保，双方还就保证范围、保证期间、保证能力、提前承担保证责任等相关事宜作出约定。

同日，建行厦门分行与包敏华和金红签订合同编号为CHET351002900201400233《自然人保证合同》，包敏华和金红为合同编号为HETO351002900201400136《人民币流动资金借款合同》提供连带责任保证担保，双方还就保证范围、保证方式、保证期间和保证责任等相关事宜作出约定。

同日，高士达有限与厦门市担保签订合同编号为厦投保抵字第2014070号《反担保抵押合同》，公司为厦投保协字第2014070号《担保协议书》提供抵押担保，抵押标的为厦门软件园二期研发楼观日路58号701单元的房产（厦国土房证第00920733号）。双方还就反担保范围、抵押期限和违约责任等相关事宜作出约定。

同日，包敏华和金红、薛昌永和许智妹分别向厦门市担保出具《个人反担保书》，为厦投保协字第2014070号《担保协议书》提供保证反担保，双方就反担保范围、保证方式、保证期间和独立保证等相关事宜作出约定。

五、公司商业模式

公司是提供软件开发和系统集成服务的高新技术企业。公司主要专注于信息安全的信息系统集成与业务流程管理领域的软件销售领域。

1、业务模式

（1）信息安全系统集成业务的商业模式

公司以自身强大的资源整合能力为基础，利用与公司下游软件、硬件供应商良好的合作关系，为客户提供高质量的信息安全全面解决方案。公司的主要客户以政府机关为主，公司为其提供涵盖业务信息系统生命周期全过程的专业信息安全服务，并且专注于信息安全等级保护和数据安全领域。



信息安全服务领域

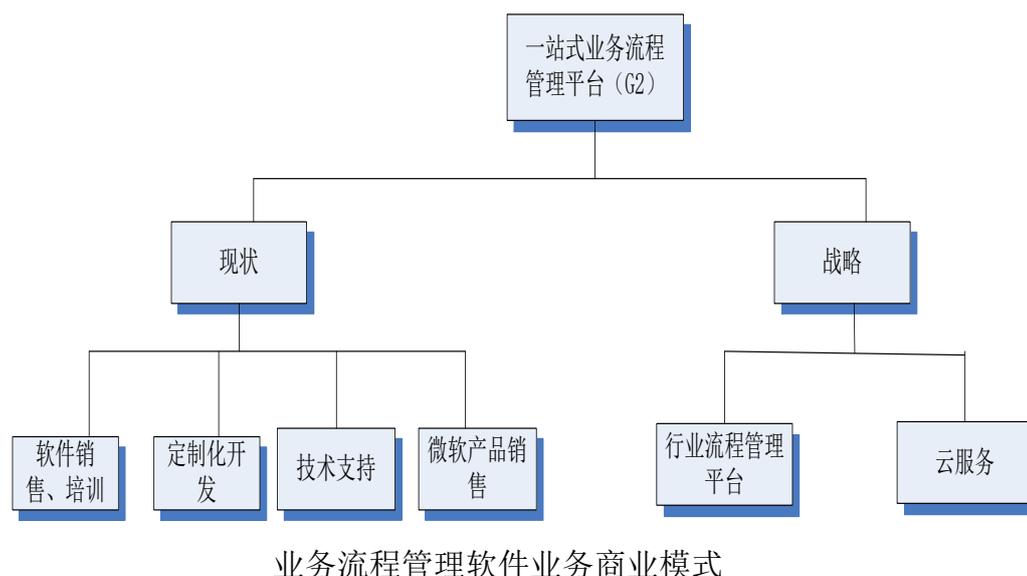
具体的业务模式包括：①传统的信息系统集成：从前期的方案设计、项目实施到后期的等级保护测评、后续跟踪等流程性的服务，形成安全服务+安全集成+政策合规+安全服务的完整体系；②信息安全等级测评、信息安全等级咨询：公司利用自身对于信息安全等级保护政策、标准的深入理解，积极的开拓信息安全等级服务、信息安全等级测评等领域。一方面充分发挥了公司在于经验、人员方面的优势，另一方面，拓宽了项目承接面，提高了资金使用的效率。

（2）业务流程管理软件业务的商业模式

业务流程管理软件领域，公司以具有自主知识产权的 G2 软件为基础，向大型企业提供业务流程管理全面解决方案。具体商业模式包括了：①直接销售基础 G2 软件：对于具备开发能力与开发意愿的客户，公司直接销售 BPM 软件产品（G2）并提供培训与技术支持，从而获得销售收入；②根据客户需求提供定制化开发服务：针对政府机关、大型国企等无专门开发人员的，由客户提供需求，公司利用 BPM 软件进行开发应用，交付软件成品并获得收入；③由代理商推广并提供技术支持服务：对于外地客户，公司采取与当地代理商合作的形式，由代理商推广公司 G2 产品，公司提供技术支持，并获得销售收入；④配套销售微软产品：客户在使用 G2 产品的同时需要配套使用微软公司的 Sharepoint 门户，公司通过推广 G2 产品实现对于 Sharepoint 门户、数据库的捆绑销售，提高了公司的利润和现金流水平，从而进一步带动公司 G2 软件的研发。

公司业务流程管理软件业务的发展战略：①业务流程管理软件的实质是一个管理工具，而其实用性与用户体验程度与软件本身是否包含相关行业逻辑及是否与行业管理特质相互契合关系密切。公司计划通过在航运、石油、教育行业的业

务流程管理实施经验和对相关细分行业管理逻辑的理解，在 G2 平台基础上研发契合相关行业的细分行业软件；②针对业务流程管理软件单价较高，目前客户主要以大型企业为主。公司正在研发基于云平台的业务流程管理软件，未来中小企业客户可以通过云平台租赁方式实现业务流程管理，并且在云平台上实现定制化二次开发，以较小的成本实现业务流程管理的需求。同时，公司的云平台基于微软的 Windows Azure 平台，解决了云服务的安全隐患问题，为用户提供基于云 BPM 总体解决方案。



(3) 业务流程管理和信息安全的关联关系

公司设立之初是一个主要以系统集成服务与软件实施服务为主的企业，在长期的软件实施过程中，公司发现了在业务流程管理软件方面的市场机会，并着手开发完成了具有自主知识产权的业务流程管理软件。目前公司的信息安全系统集成、信息咨询业务与业务流程管理业务分属于两个不同的事业部管理，然而两部分业务系有机联系的，信息安全系统集成业务的现金流来源稳定，能够为业务流程管理软件的研发与市场推广提供资金支持，公司在信息安全领域的实施经验也为业务流程管理软件的安全性研发提供了技术保障。未来，公司将在研发投入，销售渠道建设等方面，大力推广公司的业务流程管理软件业务。

2、销售模式

(1) 销售客户的拓展方式：公司的信息安全服务主要面对的下游客户为政府机关、事业单位、大型国企等，一般通过招投标的方式进行采购。从销售推广方面，销售实施方面，销售执行方面。销售人员通过咨询、直访、项目信息发布平台等形式获得项目信息。由售前团队负责公司招投标和合同洽谈。合同正式签

署后，根据项目情况安排有关人员进行设备采购，项目实施。项目验收结束后，由售前部门、技术部门跟踪项目执行情况。

公司的业务流程管理业务推广模式以直接销售的方式为主，由售前团队与客户沟通，进行前期洽谈，了解客户需求。项目签约后，由软件部的支持服务团队进行项目开发、培训服务等。研发部对于支持服务部、售前团队反映的客户需求对系统进行优化与改良。

(2) 销售客户的稳定性：信息系统集成和软件行业的特点之一是客户黏性较强，客户购买了信息安全集成方案或业务流程管理软件后一般不会轻易更换，与此同时，客户在业务实施过程中产生新的需求又为公司提供了新的业务来源。此外，公司自身较强的信息安全资源整合能力和业务流程管理经验也对公司业务的拓展、客户的维持提供了促进作用。综上所述，公司销售客户的稳定性较高，并且随着公司的业务拓展，客户数量呈现增加趋势。

3、采购模式：

公司设立采购部，负责公司所需材料、配件的采购。公司采购主要以以销定购的方式，采购产品包含三类：(1) 信息安全软、硬件的采购：业务部门根据系统集成项目的要求向信息安全厂商进行采购；(2) 日常配件采购：根据实际需求，向当地的电脑配件厂商进行常规采购；(3) 微软软件采购，根据合同需要向微软等主要供应商采购软件产品。

公司采购的信息安全产品主要包括了防火墙、病毒网关、安全审计、堡垒机、网站防护，文档加密、安管平台、VPN、负载均衡、流量控制、存储设备等，国内目前生产这类产品的厂家较多，市场竞争充分因此公司的选择面较广，另一方面，公司可能优先选择品质较高厂家的产品，但公司利用自身在信息安全等级保护方面的实施经验，对于这类供应商具有较强的议价能力，因此公司不对供应商具有重大依赖性。此外，公司主要通过直接与供应硬件和软件的直接供应商和直接代理商进行合作采购，减少了中间供应链环节，从而较好的控制了采购成本及产品质量风险。

六、公司所处行业情况

1、行业分类

根据公司的行业属性和主营业务，按照中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》属于软件和信息技术服务业，行业代码 I65。根据国家发改委

2013年2月发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》，公司所处的行业属于新兴的科技服务业，是国家鼓励发展的高新技术产业。

2、行业管理体制

公司所处行业实行的监管体制为：行业主管部门监管、行业协会自律规范以及工商与质监监管相结合。

管理部门	管理职责
国家发改委	负责产业政策的研究制定、行业的管理与规划等
公安部	主管全国计算机信息系统安全保护工作。
国家保密局	管理和指导保密技术工作，负责办公自动化和计算机信息系统的保密管理，指导保密技术产品的研制和开发应用，对从事涉密信息系统集成的企业资质进行认定。
工业和信息化部	对全国软件产业实行行业管理和监督，组织协调并管理全国软件企业认定工作，并负责全国软件产品的管理。
中国版权保护中心和 中国软件登记中心	受国家版权局的委托和指定，从事各种与著作权有关的登记，面向社会提供著作权法律咨询和著作权交易服务。
中国信息产业商会信息 安全产业分会	组织业内厂家开展各项活动内部交流：发起分类安全标准的起草工作、研究抵制安全行业市场内的不正当竞争、组织跨行业的信息安全会议等。
中国软件行业协会	组织业内厂家开展各项活动内部交流：发起分类安全标准的起草工作、研究抵制安全行业市场内的不正当竞争、组织跨行业的信息安全会议等。

此外，该行业还受国家标准化管理委员会、全国信息技术标准化委员会、信息安全技术分委员会、国家质检总局直属的中国信息安全认证中心、国家质检总局授权的中国信息安全产品测评认证中心、公安部计算机信息系统安全产品质量监督检验中心以及国家信息安全产品认证管理委员会在安全标准和产品测评认证方面的管理。

3、主要法律法规及产业政策

（1）主要法律法规

时间	部门	名称	主要内容
2000年	信息产业部、教育部、科技部等	《软件企业认定标准及管理办法》	明确软件企业的认定标准、监管部门和行业规范。
2003年	中共中央办公厅	《国家信息化领导小组关于加强信息安全保障工作的意见》(中办发[2003]27号)	对信息安全保障工作进行了全面部署，并提出“推进信息安全产业发展”。
2004年	公安部	《关于信息安全等级保护工作	明确了实施办法、步骤，为

		的实施意见》(公通字[2004]66号)	专业安全公司提供了市场机会
2004年	中共中央保密委员会	《关于加强信息安全保障工作中保密管理的若干意见》	建立健全涉密信息系统分级保护制度,进一步加强信息安全保密管理
2005	公安部	《互联网安全保护技术措施规定》	明确互联网服务提供者和联网使用单位不得透露互联网用户信息,以及互联网服务提供者和联网使用单位应满足采取的技术要求。
2007年	公安部	《信息安全等级保护管理办法》	明确了专业安全公司在等级保护建设中的地位和作用,也明确了各个部委机关的配合与管理关系。

(2) 行业管理政策

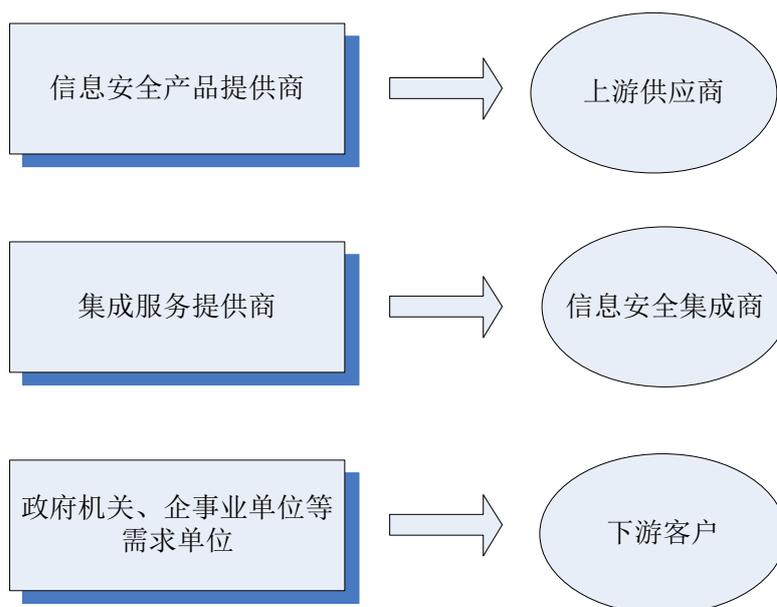
时间	部门	名称	主要内容
2000年	国务院	《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	通过政策引导,鼓励资金、人才等资源投向软件产业和集成电路产业,进一步促进我国信息产业快速发展
2000年	财政部、国家税务总局、海关总署	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》	对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
2006年	工业和信息化部	《2006~2020年国家信息化发展战略》	将建设国家信息安全保障体系作为战略重点,并明确“促进我国信息安全技术和产业自主发展”
2010年	中共十七届中央委员会第五次全会	《“十二五”规划》	提出加强网络与信息安全保障。健全网络与信息安全法律法规,完善信息安全标准体系和认证认可体系,实施信息安全等级保护、风险评估等制度
2011年	国务院	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	继续实施软件企业的增值税优惠政策
2011年	国务院	《工业转型升级规划(2011—2015年)》	加快发展支撑信息化发展的产品和技术,大力发展研发设计及工程分析软件、制造执行系统、工业控制系统、大型管理

			软件等应用软件和行业解决方案
2012年	软件和信息技术服务业十二五发展规划	工业和信息化部	加强网络安全、数据安全、可信计算、安全测评等关键技术的研发与产业化，重点发展安全可靠的一代信息技术应用环境下的安全技术产品。
2012年	国务院	《国务院关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见》(国发〔2012〕23号)	将信息安全提到与信息化发展同等重要的地位上来。
2012年	财政部、国家税务总局	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	为落实2011年“国发4号文”的有关精神，进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展。
2012年	国家发展和改革委员会、公安部、财政部、国家电子政务内网建设和管理协调小组办公室	关于进一步加强国家电子政务网络建设和应用工作的通知	推进国家电子政务的网络建设，满足政务应用需要

4、产业链上下游之间的关联性

(1) 信息安全系统集成领域产业链上下游情况如下：

在信息安全系统集成领域，公司的主要供应商为提供信息安全软硬件厂商。公司向硬件厂商主要采购包括防火墙、病毒网关、安全审计、堡垒机、网站防护，文档加密、安管平台、VPN、负载均衡、流量控制、存储设备等。国内信息安全市场发展成熟，竞争较为激烈，货源充足，设备质量和价格稳定。公司与上游行业厂商建立了长期良好的合作关系，不存在供货渠道单一、产品寡头垄断的情况。公司面对的下游客户主要是政府机关、事业单位等，包括：国家基础设施领域、电子政务领域、电子商务领域、产业信息化领域和城市信息化领域的应用。得益于国家实施“等级保护”以及电子政务领域的建设，信息安全行业实现了较快的发展，下游客户对于信息安全的需求对行业的推动作用较明显。



信息安全系统集成领域产业链

(2) 在业务流程管理领域中发挥效能的是其中的软件，其产业链相对较短，没有传统制造业所需的大量的上游原材料环节。因此从总体而言，业务流程管理对于上游供应商的依赖性较弱。下游领域主要为大型企业、随着业务流程管理的理念逐渐深入，采用业务流程管理软件的企业日渐增多，客户黏性逐渐增强。

5、进入行业的主要壁垒

(1) 人才壁垒

公司所处细分行业属于高端人才较为缺乏的行业。具有丰富项目实施经验的信息安全人才、业务流程管理研发、实施人才对于公司至关重要。而相应人才的培养需要较丰富的实践经验。目前相应人才主要集中于大型企业乃至国内外研究机构，数量较少，并且普遍与原单位签署了保密和禁业禁止协议，聘用成本高。因此新进入者难以短时间内招聘到有经验的高素质人才，形成了较高的人才壁垒。

(2) 资质壁垒

为了促进、保障我国信息安全产业的稳定健康发展，国家安全主管部门和行业主管部门通过各类产品资质认证和服务资质认证来规范市场。安全厂商的相关产品和系统必须经过严格的测评认证，取得计算机信息系统安全专用产品销售许可证。安全厂商一般都具备计算机信息系统集成资质、信息安全服务资质等相关资质。一般通过各类严格的资质认证需要几年的时间，新进入者难以在短期内获得相关市场的准入资格或者建立起企业的品牌形象，无法参与市场竞争或者无法

参与较大项目的竞标。

（3）转换成本壁垒

信息安全系统集成领域：公司的主要客户来源于政府机关、事业单位等敏感行业客户对信息安全保密性的要求较高，一般不会频繁更换供应商，而且在信息安全保障体系的升级优化过程中，客户对现有供应商的技术路径依赖也较强，基于安全保密和更换成本的考虑，客户不会轻易更换供应商，对新进入者构成了一定的进入壁垒。

在业务流程管理软件领域，业务流程管理软件的购置成本和维护成本相对较高，并且客户使用后，对软件产品产生了一定的适用性与依赖性，因此现有客户产生新的系统更新需求乃至维护需求时，基于成本与适用性因素，一般优先选择现有供应商。

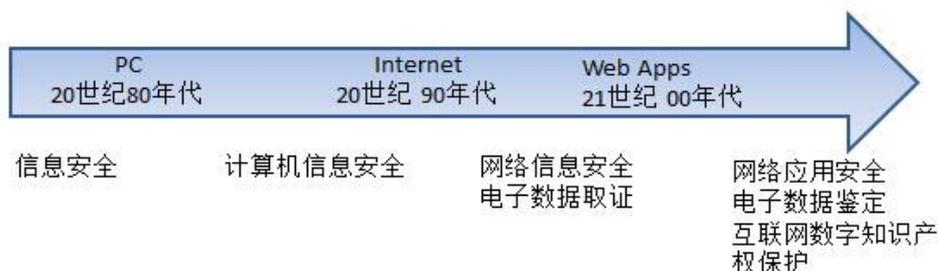
（4）行业经验壁垒

行业经验和成熟的解决方案是系统集成和软件提供商取得客户信任的关键因素。服务商需要经过长期的市场拓展与服务实践，才能够逐步实现经验积累并提供成熟的解决方案，新进入者很难在短期内积累足够的经验。

6、行业发展的有利因素、市场规模

（1）信息安全行业市场前景概述

信息安全主要是指信息系统、信息及信息熵的保密性、真实性、完整性、可控性、可用性等五个核心安全属性受到保护，信息系统能够连续可靠正常地运行。信息安全具体反映在信息网络中的硬件、软件及其系统中的数据的物理安全、运行安全、数据安全、内容安全、信息对抗等五个层面上，涉及计算机科学、网络技术、通信技术、密码技术、信息安全技术、计算机取证、应用数学、数论、信息论等多种学科。随着计算机技术和互联网技术的发展，我国信息安全行业的发展大致经历了传统信息安全、计算机信息安全、网络信息安全、Web应用安全几个阶段。



图片来源（美亚柏科招股说明书）

20世纪90年代我国加入了互联网，互联网行业迅速发展的同时也面对着严峻的信息安全局势，国家对信息安全产业的重视程度日益提高。工信部《2006~2020年国家信息化发展战略》中将建设国家信息安全保障体系作为战略重点，并明确“促进我国信息安全技术和产业自主发展”。《国务院关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见》将信息安全提到与信息化发展同等重要的地位上来。国家还出台了多项加强信息安全技术研发、推进产业发展的政策措施，为信息安全产业的发展、企业技术创新能力的提高和核心竞争力的提升提供了良好的市场环境和政策保障。在政策推动的大环境下，我国信息安全产业的发展十分迅速。根据CCID研究数据显示，信息安全产业处在快速成长阶段，2012年信息安全产业规模达到216.40亿元，比2011年增长20.9%。预计到2015年中国信息安全产业规模将达到385.59亿元，未来三年的年均复合增长率为21.2%。

从企业数量和规模来看，国内信息安全相关企业已超过700家，信息安全业务年收入超亿元企业10多家，并出现卫士通、启明星辰、网秦、360等一批上市企业。从产品结构来看，信息安全产品种类不断丰富，密码产品、防火墙、病毒防护、入侵检测、终端接入控制、网络隔离、安全审计、安全管理、备份恢复等技术领域产品研发取得明显进展，产品功能逐步向集成化、系统化方向发展。从行业构成来看，信息安全产品主要包括以硬件为主的信息安全产品及解决方案、以软件为主的信息安全产品及解决方案以及安全服务。信息安全硬件的占有率占据最大比例，达到53.8%，但占比呈现逐渐下降趋势，信息安全软件和安全服务的比例分别为38.2%和8.0%，占比呈现逐渐上升趋势。

从IT安全投入占整个IT投资的比重来看，我国IT安全投入占比一直较低。根据IDC的研究，2012年中国IT总投入约为1653亿美元，而IT安全总体市场规模约为16.6亿美元，据此推算，IT安全投入占IT总投入的比重仅为1.0%。

而据 Forrester Research 的调查，2007 年北美和欧洲的组织就已经把 IT 安全投入占 IT 总投资的比例从 2006 年的 7.8% 提高到了 7.9%。我国与欧美成熟市场的 IT 安全投入占比差距巨大，也意味着我国信息安全市场长期具有的广阔发展潜力。

（2）信息安全市场的市场需求分析

①信息安全事件频发成为信息安全领域最大的需求推动因素。

根据国家互联网应急中心（CNCERT）发布的《2013 年我国互联网网络安全态势综述》显示：2013 年我国信息安全的形势仍然严峻，移动互联网环境急剧恶化，安卓平台恶意程序数量呈爆发式增长，2013 年新增移动互联网 恶意程序样本达 70.3 万个，较 2012 年增 3.3 倍，其中 99.5% 针对安卓平台。政府信息安全问题日益凸显，2013 年，我国境内被篡改网站数量为 24,034 个，较 2012 年增长 46.7%，其中政府网站被篡改数量为 2,430 个，较 2012 年增长 34.9%，地方政府成为遭受攻击的“重灾区”，影响政府形象及电子政务工作。

②国家政策需求成为信息安全市场重要推动力量。

2007 年公安部、国家保密局、国家密码管理局、国务院信息工作办公室联合制定了《信息安全等级保护管理办法》，根据信息系统在国家安全、经济建设、社会生活中的重要程度和遭到破坏后的危害性将信息系统安全等级分为五级，要求二级以上信息系统应当在设区的市级以上公安机关办理备案手续，并且需要持续跟踪检查。2009 年，在已完成信息安全等级保护定级工作基础上，国家公安部制定了《关于开展信息安全等级保护安全建设整改工作的指导意见》，为进一步贯彻落实国家信息安全等级保护制度提供了指导和依据。2010 年，国家公安部网络安全保卫局下发了《关于开展信息安全等级保护专项监督检查工作的通知》，组织全国公安网安部门对各单位、各部门等级保护工作开展为期三个月的专项检查，有力促进了国家信息安全等级保护制度在重要行业、部门的落实。在国家政策推动下，信息安全行业实现了较快发展。

（3）信息安全行业未来发展的有利因素和不利因素

1)行业发展的有利因素

①随着国民经济水平的不断提高，信息安全的需求逐渐提升。

政府部门、金融、能源等国家机关和重点行业为提高管理水平、服务能力，纷纷凭借雄厚的资金实力加快信息化建设，为满足新增信息产品及信息系统的安全性要求，政府部门、金融、能源等重点行业在信息安全产品上的投入也不断增

大。

②新技术的出现推动信息安全产业的发展

云计算、移动物联网、物联网等新应用和新模式出现后，拓展了信息安全产业的发展空间，并且对信息安全提出了新的需求。与此同时新技术、新模式的开拓将推动信息安全领域新技术的创新速度，催生新的信息安全领域，为国内与国际同步发展提供契机。在我国，特定行业专用应用安全产品市场快速增长，随着行业信息化的全面应用和两化融合的深度推进，面向国民经济支柱产业如公安、金融、工业、医疗领域信息系统面临行业特定的安全标准和安全问题，以二代身份证、PBOC2.0 金融 IC 卡、工业控制系统和电子病历为代表的特定行业专用应用安全产品市场快速增长。同时，随着云计算、物联网等新技术新应用的快速发展，面向云计算的应用安全、移动安全特别是移动终端安全需求增长成为产业新亮点。

③应用需求变化增强了产业链的横向延伸

随着新技术、新模式的不断产生，网络信息技术的应用日渐深入，信息安全产品种类不断丰富，密码产品、防火墙、病毒防护、入侵检测、终端接入控制、网络隔离、安全审计、安全管理、备份恢复等技术领域产品研发取得明显进展，产品功能逐步向集成化、系统化方向发展，客户对于信息安全的需求逐步提高。客户的需求从单一的信息安全产品、信息安全服务提升到需要信息安全厂商能够提供整体的信息安全集成方案。信息安全朝着智能化、集成化、服务化的方向发展。

2) 行业发展的不利因素

①行业仍处于起步发展阶段

我国信息安全行业发展仍处于起步阶段，相比于国外发展较慢，产业链仍不够完善。信息安全人才仍然相对匮乏，根据有关机构统计，国内信息安全专业人才需求量为十万人左右，而我国已培养的存量人才仍不足需求量的一半，产业链不完善和人才缺乏制约了我国信息安全行业的发展。

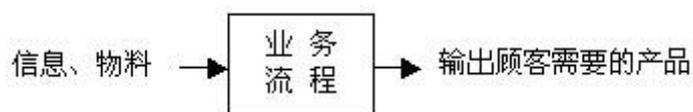
②资金因素限制了行业的研发投入

我国的信息安全企业普遍企业规模较小，资金实力较弱，难以进行大规模的研发投入和研发基础环境建设。因此，大部分中小企业将研发重点集中在低端产品上，难以进行投资较大的前沿性技术和投入。

(3) 业务流程管理软件市场前景概述

① 业务流程管理概述

业务流程管理（Business Process Management, BPM）是在业务流程改进（BPI）、业务流程重组（BPR）、业务流程革新中发展起来。（Business Process Management, BPM）。企业运行于流程之中，企业所有的经营管理及业务活动可以表现为各种流程，这些流程最终输出的是企业交付给顾客的产品或服务。（如下图）企业流程管理最终决定企业价值和目标的实现，决定企业资源配置的绩效，决定企业的实际收益。因此可以说，企业业务流程管理 BPM 是企业管理的基石。



企业流程管理经历了纸质流程阶段，基于邮件的自由流程阶段，办公自动化 OA 阶段，业务流程管理阶段四个阶段，其各阶段特点如下。

企业流程管理的四个阶段

阶段名称	特点
纸质流程阶段(Paper-based)	依赖手工和纸质实现流转，人工审批，效率低，成本高、不规范、难以控制和跟踪；
基于邮件的自由流程阶段 (Email-driven)	依靠邮件转发实现流程的自由流转，虽然灵活，但无法实现流程的规范化和标准化，更难以分类、查询和结构化分析和流程优化
办公自动化 OA 阶段(Workflow)	通过不同程度的工作流技术，主要实现行政办公流程的自动化，提高了效率，但存在流程不够灵活，不够人性化，容易形成信息孤岛的缺陷。
业务流程管理阶段(BPM)	基于专业的 BPM 流程引擎和服务，通过流程梳理、流程设计、流程自动化、流程整合、流程监控、流程优化，实现企业流程的全生命周期的管理。

② 业务流程管理软件行业的市场前景概述

BPM 业务流程管理是通过信息手段，对企业内控和合规管理的一个完善的流程实施方法和工具。BPM 业务流程管理克服了传统管理方式的缺陷。传统的管理方式往往是静态的、事后的，并且在公司内部各个部门之间缺乏及时的交流和沟通。上下级之间也缺乏交流，通常上级布置目标由下级实施，但结果与目标

相去甚远。此外，在传统企业中，组成企业的基本结构是职能相对单一的部门，由这些部门分别完成不同的任务，这些任务构成每一个流程的片段，没有人员专职对具体的流程负责，流程成为片段式的任务流，任务和任务间的脱节与冲突常有发生。与传统管理相比，以流程为中心的企业有其本身特有的优越性。首先，由于它是固化的流程，本身就是一个工作的标准，克服了传统管理通常导致业务目标与结果背离的缺陷。其次，具有专门的负责人统筹业务流程、每个业务流程都由专人负责，协调在执行流程时出现的需要同其他部门沟通的问题。根据 Gartner 研究报告显示，在成功的项目中，有 78% 企业获得的内部报酬率高于 15%，有些企业甚至达到 100% 的内部报酬率。通过 BPM 的实施有利于提高一致性，从而使得公司内部和外部对于公司目标都有明确的方向，从而提高企业的向心力和提升管理效率。根据 IDC 预测，五年内世界 BPM 行业将呈现 20% 以上的增长。在 2015 年达到 6720 万美元的市场规模，行业发展较为迅速。

业务流程管理软件行业的市场前景较为广阔，一方面，工业化转型推动了我国企业的信息化进程，“十二五”期间是我国工业转型的重要阶段，只有不断深化信息化与工业化的相互结合，在发展过程中将信息技术结合到企业的各个业务流程中，从而信息技术对企业生产和管理进行精确控制，和精细管理，提高产品质量和附加值。另一方面，中小企业信息化市场面临着广阔的蓝海，我国中小企业信息化建设还处于初级阶段，大部分中小企业的信息化还停留在接入网络的阶段，从 IT 投资的结构看，硬件投资占比过高超过 60%，软件以及服务的比重虽然在逐年增加，但是比例依然较低。相比大中型企业，中小企业抵御风险，转嫁成本的能力较低，只有进行信息化改造，实现精细化管理，才能在未来的市场竞争中生存。

③业务流程管理软件行业发展的有利因素和不利因素

1) 有利因素

①产业环境和产业政策为行业快速发展提供了外部支持

从产业环境上看，国家积极推动软件产业相关立法进程，加快实施软件产业知识产权战略，提升知识产权创造、运用、保护、管理和服务能力。从产业政策上看，国务院及有关部门在税收、出口、人才等方面先后颁布了一系列优惠政策，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，推动了软件行业 and 信息技术产业的发展。

②业务流程管理需求的不断提升为行业发展提供了内生动力

目前 BPM 业务流程管理的主要应用领域为大型企业，未来，BPM 将逐渐向中小企业的业务流程管理领域渗透。信息技术资源有限的中小企业能够通过单个业务流程的优化找到提高效率的良机。综合考虑用户，开发者，流程，CPU 的数量的定价模型，将越来越受到中小企业客户的认可。虽然这些客户通常处理的是较小的流程简单的项目，但仍可获得显著的收益。中小企业能够从某一流程开始，快速的拓展到其他流程。根据赛迪顾问研究，中国的中小企业有 4000 万余家，中小企业的软件需求在过去五年内保持 12% 以上的增长速度，中小企业管理需求和流程管理理念的形成对于业务流程管理领域的发展至关重要。中小企业信息化需求的提升为行业的发展提供了内生动力。

③与新技术的融合为行业发展带来新的活力

随着云计算的出现与发展，传统的以 PC 和服务器为中心的应用模式受到了巨大的影响。云计算正在逐步改变管理软件的应用和部署模式，改变管理软件的商业模式：用户只需要拥有可上网的终端设备，就能享受到自己想要的各种 IT 服务。同时，把管理软件当成“使用许可证”出售的销售方式也已经逐步变为按一定周期付费的租赁模式。云计算等新技术的出现促进了行业商业模式的创新，为行业发展带来了新的活力。

2) 不利因素

①高端人才较为匮乏

国内软件行业高端人才不足，形成业务流程管理领域的专业人才需要较长的培养阶段，在很大程度上限制了企业新技术的引进与新产品、新功能的开发与转化。

②企业业务流程管理的理念形成需要一个过程

现代化管理理念引入中国仅短短几十年时间，新的业务流程管理理念的引入需要打破原先形成的固有的管理模式，业务流程管理软件的推广需要有标杆企业的示范效应，而这些都需要一个较长时间的积淀。

(三) 基本风险特征

1、政策变化风险

信息技术行业是国家重点扶持的战略性行业，也属于国家重点监管的行业。随着信息化进程在各行业的不断深入和渗透，人们对于信息安全和企业信息化方面的需求也更加的深入，主管部门有可能采取更加严格的监管措施，制定更加完

善的行业标准和对企业提出更高的资质要求，相应政策变化可能对企业的经营产生不利影响。

2、人力成本上升风险

信息安全和业务流程管理行业属于知识密集型行业。业务执行需要通晓信息技术基础知识并且具备丰富实践经验的人才，而人才的培养往往需要较长的过程。随着经济的快速发展，生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是具有丰富经验的研发人员工资薪酬呈现增加趋势。随着生活水平的提高以及人员工资水平的上涨，未来公司将面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

3、新产品、新技术风险

技术的发展日新月异。如果不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，公司将可能丧失在技术研发和市场的优势。

4、知识产权被侵害的风险

信息安全企业核心竞争力在于其掌握的技术与研发实力，具体体现在各项业务中的软件技术水平。我国当前在对知识产权的保护上存在一定的不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在较大差距，软件产品被盗版、技术流失和被窃取的情况屡屡发生。公司面临知识产权被侵害的风险，公司掌握的核心关键技术可能被窃取、公司安全软件产品可能被抄袭、盗版以及公司重要技术可能被模仿，造成安全集成与安全服务业务不具备技术竞争优势。

（四）公司在行业中的竞争地位

信息安全行业的竞争地位

1、信息安全市场竞争情况

我国共有信息安全企业数百家，而收入过亿元的企业只有十余家，以中小企业为主，并且我国的信息安全产品目前仍以中低端产品为主，因此市场竞争较为激烈。信息安全行业细分领域较多，在不同细分市场中均有细分市场的龙头企业。因此行业的整合空间较大。根据信息安全产业“十二五”规划，2015年我国信息安全产业将形成30家信息安全业务收入过亿元企业，力争培育出信息安全业务收入达50亿元的骨干企业。未来，信息安全市场的参与者将会越来越多，国内企业与国际企业的差距将逐渐缩小，整个市场的集中度也将明显提高。

2、信息安全领域竞争对手

1) 福建省闽保信息技术股份有限公司成立于 2006 年，总部位于福州，公司专注于信息安全领域，并提供信息安全软件的研发与销售、信息安全系统集成、信息安全服务。

2) 福建省海峡信息技术有限公司成立于 1993 年，总部位于福州。是专业从事网络安全技术研发、网络安全产品销售、网络安全服务的高新技术企业

3、公司竞争优劣势

(1) 本地服务优势、项目经验优势

信息安全集成客户一般以政府机关、大型国企为主，选择集成商时一般优先选择本地有成熟经验的信息系统集成商。公司项目团队深耕海西区域十余年，并且从 2007 年开始专注于等级保护、数据安全等细分市场，具有丰富的信息安全项目实施经验，形成了自身的信息安全模型和完善的信息安全实施流程，对于信息安全政策、方式的理解较为深入，能够提供高效、全面的信息安全服务，同时公司立足于厦门市场，并向周边城市辐射，具有本地服务的相应优势，能够为省内客户提供优质便捷的信息安全服务。

(2) 资质、技术优势

公司拥有《计算机信息系统集成企业资质证书（贰级）》、《国家信息安全测评信息安全服务资质证书（安全工程类一级）》，信息安全资质齐全。公司拥有 37 项著作权，具有较强的研发能力。在项目执行方面，公司具有一支高效的执行团队，深耕于信息安全的实施领域，为客户提供高效、便捷、高标准的信息安全服务。

(3) 客户资源优势

客户对于信息系统集成服务商存在一定的依赖性。公司现有客户中大部分为政府机关、事业单位、大型国企等。客户原有项目的维护服务、新项目的实施通常倾向于原有的信息系统集成商。公司对于信息安全行业的理解和把握能力使得公司受到了客户的广泛认同。随着客户对信息安全要求的提高，会形成对信息安全领域的持续性投入，对公司未来业务具有显著的带动作用，这形成了公司的客户资源优势。

业务流程管理软件行业的竞争地位

1、行业竞争格局以及公司在行业中的竞争地位

业务流程管理软件行业经过十余年发展，随着企业信息化管理需求、信息化管理理念的进一步深入，业务流程管理的市场呈现不断增长的态势，提供业务流程管理软件的企业达上百家，但层次分化严重。处于第一梯队的企业不到十家，这类企业拥有流程管理周期完整的平台和方法论，支持企业级流程管理远景，能够提供业务流程管理完整的产品和解决方案。而其他企业则工具能力存在缺失，采用技术及 BPM 规范不标准，或仅能实现业务流程重建这一局部价值，无法提供业务流程管理的完整的解决方案，这类企业往往只能承接中低端客户，在与第一梯队企业竞争中不占优势。

2、公司在现有细分市场的竞争对手情况

(1) 深圳市奥哲科技有限公司总部位于深圳，其主要产品和服务为以 H3 业务流程管理软件为基础，为企业提供业务流程管理的综合解决方案。

(2) 上海斯歌信息技术有限公司，为 Source Code 的子公司，于 2005 年进驻中国，总部设于上海，并在北京、广州、深圳、成都、香港、台湾、新加坡等设有分支机构。公司的主要产品是 K2 BPM 平台，帮助用户利用可重复使用的产品相互协作搭建业务流程应用。

(3) 美国 Ultimus Inc 公司，.成立于 1994 年，于 2004 年在中国上海设立全资子公司安码商务软件系统(上海)有限公司。主要业务和产品为为提供业务流程管理软件 Ultimus BPM Suite 及业务流程管理专业服务。

(4) 北京炎黄盈动科技发展有限责任公司总部位于北京。其主要业务为为企为客户提供 BPM 平台，与 ERP 数据整合，实现业务数据快速高效审批业提供具有自主知识产权、业界领先的业务流程管理套件（BPMS）产品。

3、公司竞争优势

(1) 竞争优势

①产品优势

公司呈现的是一个完整的业务流程管理解决方案，产品实现了门户+流程+表单的融合，产品独特的无代码开发模式节约了二次开发的时间，降低了二次开发的成本。公司的产品基于微软的成熟门户产品开发，产品在涵盖了微软产品标准化高、安全性高等优势的基础上，在产品中加入了符合中国企业管理的本地化元素，提升了产品的可操作性和用户体验。

②研发能力优势

公司拥有一支 47 人的高效的研发和技术服务团队，在业务流程管理软件领域平均有近十年的经验积累，依据对于业务流程管理理念和中国企业管理流程的深入理解，基于 Sharepoint 平台开发出了具有自主知识产权的软件产品，并逐步通过产品实施拓展公司产品在细分行业的应用，较强的研发能力提高了公司的市场竞争力。

③优质客户资源优势

公司依托于技术领先、质量过硬的产品和专业、便捷的服务，逐步开拓并形成了以大型国企、外企、民营上市公司等领域优质客户为主的客户群体，涵盖了航运、石油、服装制造等领域，并保持了稳定的合作关系。公司的主要客户包括了世界性物流巨头公司马士基集团、中石油海外公司、中石化下属公司等公司。优质客户的持续需求和标杆效应为公司业务的进一步拓展提供了坚实的保障。

(2) 公司竞争劣势

①资金限制。

公司作为快速发展中的中小型高新技术企业，公司扩大规模、技术研发、新产品升级、人才引进均需要资金支持。资金不足一方面限制了公司产品和核心技术的升级，另一方面也制约了公司规模和技术人员的快速扩张，不利于公司的持续发展壮大。为满足下游领域不断增长的市场需求，公司在资金上的不足是亟待解决的问题。

②人才劣势

不论是客户日益增多的个性化、定制化需求，还是公司继续开拓市场的内在动力，都对公司现有的人力储备提出了更大的挑战。公司虽然已经建立了较好的人才队伍和完善的人才激励机制，但在吸引高端人才方面仍显不足。随着公司业务上的做大做强，高端人才的储备更是当务之急。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况

(一)“三会”的建立健全及运行情况

在有限公司早期,公司未设董事会和监事会,只设一名执行董事和监事。2009年11月,公司设立了董事会,并选举一名监事,行使相应的决策、执行和监督职能。公司股东变更、注册资本变更、公司住所和营业期限变更等重大事项均经过公司股东会讨论通过并形成会议决议,但未按照当时生效的《公司章程》按期召开年度股东会或股东会议未履行提前通知的程序,会议记录等会议资料保存也不完整。董事会建立后,有限公司重大发展战略、经营计划或融资等重大事项由董事会进行审议、商定,但是相关会议决议文件存在缺失情况。

2014年11月15日,召开股份公司创立大会。依据《公司法》的相关规定,在创立大会上经股东审议表决,通过了股份公司《公司章程》。经投票选举,股份公司产生了第一届董事会、监事会成员,其中监事会成员中包含一名由职工大会选举的职工监事。

股份公司第一届董事会第一次会议,选举产生了股份公司董事长,并由董事会聘任了公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书。

股份公司第一届监事会第一次会议,选举产生了股份公司监事会主席。

此外,为积极完善法人治理结构,建立现代企业制度,促进公司的规范运作,公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强和完善了公司治理工作,并在此基础上构建了适应公司发展需要的治理机制和组织结构。

根据《公司章程》,公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则,对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外,公司另通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度,从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行,保持资产的安全和完整。

股份公司期间,公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定召开“三会”,累计共召开2次股东大会、2次董事会、2次监事会,会议情况均得到完整记录与保存。

1、股东大会的建立健全及运行情况

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投融资管理制度》、《关联交易管理制度》和《对外担保管理制度》等内控管理制度。

股份公司股东大会严格按照法律、法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。股东大会对列入议程的决议事项均采用表决通过的形式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决的方式采取记名方式投票表决。决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 2 次股东大会，主要对《公司章程》的制定与修改、董事与监事选举、主要管理制度的制订和修改以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了合法及有效的决议。股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

2、董事会的建立健全及运行情况

股份公司董事会现由 5 名董事组成，董事由股东大会选举产生，任期 3 年，任期届满，可连选连任。董事会选举产生了董事长，并由董事会聘任了公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《董事会议事规则》确立了董事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。会议表决实行一人一票，以计名和书面等方式进行。董事的表决意向分为同意、反对或弃权。除回避表决的情形外，董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。上述会议决议制度能够保证董事会决策机制运行的有效性。

公司董事会及董事严格按照法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 2 次董事会会议。股份公司董事会依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司管理层的聘任以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了合法及有效的决议。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交了股

东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会的建立健全及运行情况

股份公司现有 3 名监事，其中 1 名职工代表监事由公司职工代表大会选举产生外，其余 2 名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席 1 名。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，连选可以连任。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《监事会议事规则》确立了监事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，监事会会议应当有过半数的监事出席方可举行。监事会会议的表决实行一人一票，以记名和书面等方式进行。监事的表决意向分为赞成、反对和弃权。监事会形成决议应当经全体监事过半数同意。上述会议决议制度能够保证监事会决策机制运行的有效性。

公司监事及监事会严格按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 2 次监事会会议，就选举股份公司监事会主席等事项做出了合法及有效的决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，对公司规范运行形成有效监督。

（二）“三会”人员履行职责情况

公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司股东大会和董事会能够按期召开，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并予以执行。股份公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证股份公司治理合法合规。

（三）职工代表监事履行责任的实际情况

2014 年 11 月 15 日，公司召开职工代表大会，选举李晓青为职工代表监事。李晓青自担任监事以来，积极履行监事的职责并列席董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策、重大投资等事宜实施了有效监督。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估结果

（一）公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论

1、股东权利保护

股份公司分别通过《公司章程》（草案）第三十一条、第三十六条明确公司股东享有的权利和承担的义务，通过《公司章程》（草案）第三十八条规定公司

的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。通过上述条款及其他相关条款的规定，充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分维护公司股东的利益。

2、投资者关系管理

为有效贯彻落实对投资者关系的管理，公司制定《投资者关系管理制度》，详细规定投资者关系管理的目的、基本原则、内容与方式、工作对象、负责人与工作职责、信息披露等内容。公司按照合法、合规、机会均等、诚实守信、高效低耗等原则，平等对待全体投资者，通过公告、公司网站、股东大会等多种方式及时披露公司的企业文化、发展战略、经营方针等信息，保障所有投资者的合法权益。

3、纠纷解决机制

公司通过明确股东之间、股东与公司之间、股东与公司高管之间的纠纷解决机制来保障全体股东的权益。

《公司章程》（草案）第九条规定：“本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。”

《公司章程》（草案）第三十四条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。”

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》（草案）第三十五条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行

政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

4、关联回避制度

《公司章程》（草案）、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及其关联方之间提供资金、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制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。董事会审议关联交易事项时，关联董事也应当回避表决。

5、财务管理、风险控制机制

公司在有限公司阶段即制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、员工管理等生产经营及日常管理各环节都进行了规范，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

随着公司发展，特别是股份公司成立之后，公司不断完善财务管理、内部控制制度，公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司第一届董事会第二次会议对公司治理机制的执行情况进行讨论评价，结果如下：

有限公司在运行过程中，基本能够按《公司法》和《公司章程》的规定运作，就增资、住所变更、经营范围变更等重大事项召开股东会。虽存有不规范之处，但未损害公司、股东及债权人利益。股份公司成立后，公司积极针对不规范情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的“三会”规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。

股份公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。股份公司目前治理机制执行情况良好。

同时，鉴于股份公司设立时间较短，虽然已建立完善的公司治理机制，但在

实际运行中仍需管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

三、公司及实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，公司未发生因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚。不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。公司已就此出具声明。

公司控股股东及实际控制人在报告期内不存在重大违法违规行为，控股股东及实际控制人包敏华已就此出具声明。

公司现任董事、监事和高级管理人员符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《厦门高士达科技股份有限公司章程》规定的任职资格，不存在《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《厦门高士达科技股份有限公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形。公司及公司现任董事、监事和高级管理人员已就此出具声明。

四、公司的独立性情况

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司在信息安全系统集成服务和业务流程管理相关软件的开发与销售等主营业务上有完整的业务流程，公司取得了相应的业务资质证书，有独立的经营场所，能够独立对外开展业务。

公司不存在关联采购和关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

公司不存在需依靠股东或其他关联方才能经营获利的情形，不存在对单一客户或供应商的重大依赖，具备直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括房产、软件著作权、商标、运输设备、办公设备、电子设备等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确¹，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。

公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

报告期内，公司存在与关联方的资金往来，主要为股东等关联方为公司提供经营周转资金。详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六（二）关联交易”。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险和公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司人员独立。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

（五）机构独立

¹鉴于股份公司成立时间较短，公司部分资产权属更名尚在办理之中，但不会因此对公司开展业务造成重大影响。此外，股份公司系有限公司整体变更而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述资产权属文件尚未更名不会影响公司对于该等财产的独立、排他及完整的权利，不影响公司资产独立性。

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设集成事业部、G2 事业部、商务部、人资行政部、财务部、研发中心、技术部、软件部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

五、同业竞争情况

公司实际控制人对外投资、控制的企业为善才投资，善才投资基本情况详见“第一节基本情况”之“三（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”部分。善才投资的经营范围为“对第一产业、第二产业、第三产业的投资（法律、法规另有规定除外）”，与公司业务领域不同，不存在与公司同业竞争的情形。包敏华、薛昌永、黄金洪、胡葵华、陈巧勤、郑碧金均持有厦门市善才投资合伙企业的出资额，除此之外，公司股东、董事、监事和高级管理人员无其他对外投资。

为避免今后出现同业竞争情形，2014 年 12 月 17 日，股份公司股东、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人（企业）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

六、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明

（一）实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

近两年不存在本公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况。

（二）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所采取的具体安排

为防止发生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，公司通过在《公司章程》（草案）、《关联交易管理制度》和《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部规章制度中规定相应的条款，以及让实际

控制人、股东以及董事、监事和高级管理人员出具规范关联交易承诺书等方式对公司股东、实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出如下约束安排：

1、《公司章程》（草案）和《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》规定，公司董事会建立对控股股东及实际控制人所持有的公司股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东侵占公司资产的，经公司董事会审议批准后，立即申请对控股股东所持股份进行司法冻结。凡不能对所侵占公司资产恢复原状，或以现金、公司股东大会批准的其他方式进行清偿的，通过变现控股股东所持股份偿还侵占资产。

2、《关联交易管理制度》规定，公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后，提交股东大会审议。

公司为持股 5% 以下的股东提供担保的，参照以上规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

3、《关联交易管理制度》规定，公司与关联自然人发生的关联交易（公司提供担保除外）的决策权限如下：

（1）公司与关联自然人发生的单笔金额在 20 万元以下的关联交易，以及公司与关联自然人就同一标的，或者公司与同一关联自然人在连续 12 个月内达成的累计金额在 20 万元以下的关联交易，由董事会授权总经理决定。

（2）公司与关联自然人发生的单笔金额在 20 万元以上的关联交易，以及公司与关联自然人就同一标的，或者公司与同一关联自然人在连续 12 个月内达成的累计金额在 20 万元以上的关联交易，应提交董事会审议。

（3）公司与关联自然人发生的单笔金额在 500 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，以及公司与关联自然人就同一标的，或者公司与同一关联自然人在连续 12 个月内达成的累计金额在 500 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，经董事会审议后，还应提交股东大会审议。

4、《关联交易管理制度》规定，公司与关联法人发生的关联交易（公司提供担保除外）的决策权限如下：

（1）公司与关联法人之间的单笔金额在 50 万元以下或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 的关联交易，以及公司与关联法人就同一标的，或者公司与同一关联法人在连续 12 个月内达成的累计金额在 50 万元以下或低于公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 的关联交易，由董事会授权总经理决定。

(2) 公司与关联法人之间的单笔金额在 50 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，以及公司与关联法人就同一标的，或者公司与同一关联法人在连续 12 个月内达成的累计金额在 50 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应提交董事会审议。

(3) 公司与关联法人发生的单笔金额在 500 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，以及公司与关联法人就同一标的，或者公司与同一关联法人在连续 12 个月内达成的累计金额在 500 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，经董事会审议后，还应提交股东大会审议。

5、公司全体董事、监事和高级管理人员于 2014 年 12 月 17 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益或违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

(三) 公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况

近两年公司不存在为实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情况。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

(一) 本人及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况

1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持股的具体明细及其近两年持股比例增减变化情况如下表：

姓名	职务	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
包敏华	董事长兼总经理	46.66%	53.03%	51.41%
薛昌永	董事兼副总经理、董事会秘书	14.37%	16.81%	16.81%
黄金洪	董事兼副总经理	7.22%	7.24%	7.24%

胡葵华	董事	5.40%	6.14%	6.14%
陈巧勤	董事兼财务总监	4.22%	4.79%	4.79%
郑碧金	监事会主席	3.62%	4.11%	4.11%
黎燕旭	监事	0.86%	0.98%	0.98%
合计		82.35%	93.10%	91.48%

除以上持股情况外，其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未直接持有本公司股份。

2、间接持股情况

公司董事包敏华、薛昌永、黄金洪、胡葵华、陈巧勤及公司监事郑碧金均通过善才投资间接持有公司股份，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未间接持有本公司股份。

(二) 相互之间存在亲属关系情况

公司的董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

1、协议签署情况

在公司专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

2、承诺情况

(1) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 12 月 17 日签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

(2) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2014 年 12 月 17 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、

企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益或违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

(3) 关于任职资格等事项的声明

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2014 年 12 月 17 日签署《关于任职资格等事项的声明》，声明其本人符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《厦门高士达科技股份有限公司章程》规定的任职资格，不存在《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《厦门高士达科技股份有限公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形，包括但不限于：

① 无民事行为能力或者限制民事行为能力；

② 因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

③ 担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

④ 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；

⑤ 个人所负数额较大的债务到期未清偿；

⑥ 最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；

⑦ 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；

⑧ 法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

(四) 在其他单位兼职情况

姓名	本公司职位	兼职单位情况		
		兼职单位	职位	是否在该兼职方领取薪资
包敏华	董事长、总经理	善才投资	执行事务合伙人	否
薛昌永	董事、副总经理、董事会秘书	高士达咨询	执行董事	否
胡葵华	董事	高士达咨询	监事	否

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他企业任职。

（五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

本公司董事、监事、高级管理人员均不存在其他对外投资。

（六）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

本公司董事、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。

全体董事、监事、高级管理人员已就此签署《关于任职资格等事项的声明》。详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“七（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况”。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情况。

八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

（一）近两年董事变动情况

2011年11月16日，高士达有限召开股东会，选举包敏华、薛昌永、黄金洪、陈巧勤、李波担任公司董事，共同组成公司董事会。同日，公司召开董事会，选举包敏华为公司董事长。

2012年3月15日，高士达有限召开股东会，选举包敏华、薛昌永、黄金洪、陈巧勤、胡葵华担任公司董事，共同组成公司董事会。同日，公司召开董事会，选举包敏华为公司董事长。

2014年11月15日，召开高士达股份创立大会暨首届股东大会，选举包敏华、薛昌永、黄金洪、胡葵华和陈巧勤担任公司董事，共同组成公司董事会。同

日，召开股份公司第一届董事会第一次会议，选举包敏华担任董事长。

（二）近两年监事变动情况

2011年11月16日，高士达有限召开股东会，选举陈华为公司监事。

2014年11月15日，召开高士达股份创立大会暨首届股东大会，选举郑碧金和黎燕旭为公司股东代表监事，与职工代表监事李晓青共同组成公司监事会。同日，召开股份公司第一届监事会第一次会议，选举郑碧金担任监事会主席。

（三）近两年高级管理人员变动

2011年11月16日，高士达有限召开董事会，决议聘任包敏华为公司总经理。

2014年11月15日，召开股份公司第一届董事会第一次会议，聘任包敏华担任公司总经理，聘任薛昌永担任公司副总经理、董事会秘书，聘任黄金洪担任公司副总经理，聘任陈巧勤担任公司财务总监。

（四）近两年公司董事、监事和高级管理人员变动原因及影响

公司近两年董事、监事和高级管理人员变动原因系为完善法人治理结构以及公司组织形态变化而作出的安排，董事、监事和高级管理人员的变化符合有关法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序，不会对公司的持续经营和业绩造成不利影响。

第四节 公司财务

一、 审计意见及经审计的财务报表

(一) 审计意见

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 8 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表及 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-8 月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注业经具有证券期货相关业务资格的利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“利安达审字[2014]第 1427 号”标准无保留意见的审计报告。

(二) 经审计的财务报表

合并资产负债表

单位：元

资产	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	7,406,503.62	6,430,467.76	2,843,630.09
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	8,884,247.99	8,536,367.67	5,695,285.77
预付款项	2,055,943.01	417,789.02	1,050,402.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	983,254.87	689,185.85	843,418.82
存货	6,787,076.83	3,538,776.71	3,840,900.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	26,117,026.32	19,612,587.01	14,273,637.65
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	4,162,987.99	4,321,800.05	5,233,903.75
固定资产	5,088,992.94	4,993,310.62	4,211,367.81
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产	40,273.27	46,026.63	56,756.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	130,836.33	252,341.05	434,598.13
递延所得税资产	82,547.92	97,404.44	67,922.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,505,638.45	9,710,882.79	10,004,548.90
资产总计	35,622,664.77	29,323,469.80	24,278,186.55
负债和所有者权益			
流动负债：			
短期借款	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	6,234,986.45	3,690,787.76	1,974,706.96
预收款项	5,044,145.48	2,411,291.09	2,271,692.02
应付职工薪酬	1,189,135.78	2,434,802.49	1,432,831.29
应交税费	20,812.46	550,406.24	425,268.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	36,632.19	179,170.30	1,429,700.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	21,525,712.36	14,266,457.88	10,534,199.18
非流动负债：			
长期借款	1,032,916.39	2,929,225.87	3,691,368.79
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	1,094,600.00	927,600.00	
非流动负债合计	2,127,516.39	3,856,825.87	3,691,368.79
负债合计	23,653,228.75	18,123,283.75	14,225,567.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,250,000.00	10,250,000.00	10,250,000.00
资本公积	17,980.00	17,980.00	17,980.00
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	513,225.12	410,713.22	367,101.70
未分配利润	1,087,087.67	366,178.76	-699,815.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	11,868,292.79	11,044,871.98	9,935,266.18
少数股东权益	101,143.23	155,314.07	117,352.40
所有者权益合计	11,969,436.02	11,200,186.05	10,052,618.58
负债和所有者权益总计	35,622,664.77	29,323,469.80	24,278,186.55

母公司资产负债表

单位：元

资产	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	6,935,385.64	5,593,461.76	2,325,325.25
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	8,842,922.99	8,475,567.67	5,603,943.27
预付款项	2,044,243.01	382,689.02	1,018,227.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	968,531.01	673,835.25	828,227.91
存货	6,787,076.83	3,538,776.71	3,839,120.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	25,578,159.48	18,664,330.41	13,614,844.40
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	653,000.00	653,000.00	653,000.00
投资性房地产	4,162,987.99	4,321,800.05	5,233,903.75
固定资产	5,053,958.27	4,948,224.58	4,171,308.60
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
公益性生物资产			
油气资产			
无形资产			2,100.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	108,436.33	223,541.05	396,198.13
递延所得税资产	82,004.17	96,604.44	66,720.66

其他非流动资产			
非流动资产合计	10,060,386.76	10,243,170.12	10,523,231.14
资产总计	35,638,546.24	28,907,500.53	24,138,075.54
负债和所有者权益			
流动负债：			
短期借款	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	6,234,986.45	3,690,787.76	1,974,706.96
预收款项	5,008,645.48	2,411,291.09	2,268,192.02
应付职工薪酬	1,116,486.22	2,182,277.86	1,263,228.01
应交税费	19,490.36	518,015.60	414,996.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	35,105.44	177,105.44	1,421,104.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	21,414,713.95	13,979,477.75	10,342,228.41
非流动负债：			
长期借款	1,032,916.39	2,929,225.87	3,691,368.79
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	1,094,600.00	927,600.00	
非流动负债合计	2,127,516.39	3,856,825.87	3,691,368.79
负债合计	23,542,230.34	17,836,303.62	14,033,597.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	10,250,000.00	10,250,000.00	10,250,000.00
资本公积	17,980.00	17,980.00	17,980.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	513,225.12	410,713.22	367,101.70
未分配利润	1,315,110.78	392,503.69	-530,603.36
所有者权益合计	12,096,315.90	11,071,196.91	10,104,478.34
负债和所有者权益总计	35,638,546.24	28,907,500.53	24,138,075.54

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

一、营业收入	24,966,069.45	42,462,005.70	35,718,778.81
其中：营业收入	24,966,069.45	42,462,005.70	35,718,778.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	24,412,891.20	42,269,837.09	35,329,668.19
其中：营业成本	14,865,442.37	27,200,056.40	22,054,543.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	157,942.05	201,605.47	360,446.16
销售费用	1,620,580.59	3,455,078.90	3,118,622.58
管理费用	7,332,463.59	10,621,782.44	8,471,725.80
财务费用	286,273.23	593,696.20	586,116.90
资产减值损失	150,189.37	197,617.68	738,213.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	9,585.21		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	562,763.46	192,168.61	389,110.62
加：营业外收入	221,364.99	960,478.54	35,211.43
减：营业外支出	21.96	0.01	1,204.92
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	784,106.49	1,152,647.14	423,117.13
减：所得税费用	14,856.52	5,079.67	-20,946.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	769,249.97	1,147,567.47	444,063.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	823,420.81	1,109,605.80	475,682.92
少数股东损益	-54,170.84	37,961.67	-31,618.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.08	0.11	0.04
（二）稀释每股收益	0.08	0.11	0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额	823,420.81	1,109,605.80	475,682.92
归属于少数股东的综合收益总额	-54,170.84	37,961.67	-31,618.93

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
一、营业收入	24,348,638.82	40,724,878.47	34,760,719.59
减：营业成本	14,300,394.90	26,486,968.46	21,608,995.97
营业税金及附加	144,850.74	176,590.98	333,217.71
销售费用	1,600,454.65	3,422,980.71	3,109,527.22
管理费用	7,053,779.11	9,869,884.84	7,819,845.70
财务费用	285,545.96	592,872.04	585,108.76
资产减值损失	151,214.37	199,225.18	736,400.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	9,585.21		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	821,984.30	-23,643.74	567,623.71
加：营业外收入	217,756.92	960,478.54	35,211.43
减：营业外支出	21.96	0.01	1,204.92
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,039,719.26	936,834.79	601,630.22
减：所得税费用	14,600.27	-29,883.78	-22,008.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,025,118.99	966,718.57	623,638.31
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.10	0.09	0.06
（二）稀释每股收益	0.10	0.09	0.06
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	1,025,118.99	966,718.57	623,638.31

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8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	30,962,291.06	44,736,019.19	38,625,608.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	167,055.78		
收到其他与经营活动有关的现金	590,922.18	2,424,722.62	563,386.83
经营活动现金流入小计	31,720,269.02	47,160,741.81	39,188,995.02
购买商品、接受劳务支付的现金	19,239,372.88	27,344,684.33	25,379,752.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	7,584,751.78	9,227,187.66	8,017,097.50
支付的各项税费	2,387,187.31	2,172,325.16	2,200,632.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,855,663.11	4,909,375.25	2,824,069.25
经营活动现金流出小计	32,066,975.08	43,653,572.40	38,421,551.87
经营活动产生的现金流量净额	-346,706.06	3,507,169.41	767,443.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	9,585.21		
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,052.31	35,964.00	
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	29,637.52	35,964.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	530,145.96	653,360.04	671,777.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	530,145.96	653,360.04	671,777.19
投资活动产生的现金流量净额	-500,508.44	-617,396.04	-671,777.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,896,309.48	3,762,142.92	2,762,142.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,440.16	540,792.78	521,861.63
支付其他与筹资活动有关的现金			

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
筹资活动现金流出小计	7,176,749.64	4,302,935.70	3,284,004.55
筹资活动产生的现金流量净额	1,823,250.36	697,064.30	-284,004.55
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	976,035.86	3,586,837.67	-188,338.59
加：期初现金及现金等价物余额	6,430,467.76	2,843,630.09	3,031,968.68
六、期末现金及现金等价物余额	7,406,503.62	6,430,467.76	2,843,630.09

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-8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	30,281,206.06	42,953,653.41	37,700,298.97
收到的税费返还	167,055.78		
收到其他与经营活动有关的现金	586,064.10	2,423,428.64	555,776.65
经营活动现金流入小计	31,034,325.94	45,377,082.05	38,256,075.62
购买商品、接受劳务支付的现金	19,168,670.08	27,232,458.73	25,253,210.05
支付给职工以及为职工支付的现金	6,839,824.70	8,233,934.79	7,416,781.15
支付的各项税费	2,315,661.48	2,121,400.76	2,164,651.46
支付其他与经营活动有关的现金	2,696,574.72	4,645,419.52	2,600,896.98
经营活动现金流出小计	31,020,730.98	42,233,213.80	37,435,539.64
经营活动产生的现金流量净额	13,594.96	3,143,868.25	820,535.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	9,585.21		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,052.31	35,964.00	
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	29,637.52	35,964.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	524,558.96	608,760.04	610,358.19
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	524,558.96	608,760.04	610,358.19
投资活动产生的现金流量净额	-494,921.44	-572,796.04	-610,358.19
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,896,309.48	3,762,142.92	2,762,142.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,440.16	540,792.78	521,861.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	7,176,749.64	4,302,935.70	3,284,004.55
筹资活动产生的现金流量净额	1,823,250.36	697,064.30	-284,004.55
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	1,341,923.88	3,268,136.51	-73,826.76
加：期初现金及现金等价物余额	5,593,461.76	2,325,325.25	2,399,152.01
六、期末现金及现金等价物余额	6,935,385.64	5,593,461.76	2,325,325.25

合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014年1-8月									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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			其他
一、上年年末余额	10,250,000.00	17,980.00			410,713.22		366,178.76		155,314.07	11,200,186.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,250,000.00	17,980.00			410,713.22		366,178.76		155,314.07	11,200,186.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					102,511.90		720,908.91		-54,170.84	769,249.97
（一）净利润							823,420.81		-54,170.84	769,249.97
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							823,420.81		-54,170.84	769,249.97
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					102,511.90		-102,511.90			
1. 提取盈余公积					102,511.90		-102,511.90			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	10,250,000.00	17,980.00			513,225.12		1,087,087.67		101,143.23	11,969,436.02

合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013 年									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-699,815.52		117,352.40	10,052,618.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-699,815.52		117,352.40	10,052,618.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,611.52		1,065,994.28		37,961.67	1,147,567.47
（一）净利润							1,109,605.80		37,961.67	1,147,567.47
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,109,605.80		37,961.67	1,147,567.47
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					43,611.52		-43,611.52			
1. 提取盈余公积					43,611.52		-43,611.52			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	10,250,000.00	17,980.00			410,713.22		366,178.76		155,314.07	11,200,186.05

合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2012 年									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-1,175,498.44		148,971.33	9,608,554.59
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-1,175,498.44		148,971.33	9,608,554.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							475,682.92		-31,618.93	444,063.99
（一）净利润							475,682.92		-31,618.93	444,063.99
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							475,682.92		-31,618.93	444,063.99
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-699,815.52		117,352.40	10,052,618.58

母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014年1-8月							
	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	10,250,000.00	17,980.00			410,713.22		392,503.69	11,071,196.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,250,000.00	17,980.00			410,713.22		392,503.69	11,071,196.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					102,511.90		922,607.09	1,025,118.99
（一）净利润							1,025,118.99	1,025,118.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,025,118.99	1,025,118.99
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	10,250,000.00	17,980.00			513,225.12		1,315,110.78	12,096,315.90

母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2013 年							
	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	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-530,603.36	10,104,478.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-530,603.36	10,104,478.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,611.52		923,107.05	966,718.57
（一）净利润							966,718.57	966,718.57
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							966,718.57	966,718.57
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					43,611.52		-43,611.52	
1. 提取盈余公积					43,611.52		-43,611.52	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	10,250,000.00	17,980.00			410,713.22		392,503.69	11,071,196.91

母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2012 年							
	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	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-1,154,241.67	9,480,840.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-1,154,241.67	9,480,840.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							623,638.31	623,638.31
（一）净利润							623,638.31	623,638.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							623,638.31	623,638.31
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	10,250,000.00	17,980.00			367,101.70		-530,603.36	10,104,478.34

二、合并财务报表范围及变化情况

（一）纳入合并财务报表范围的子公司

截至 2014 年 8 月 31 日，公司纳入合并范围的公司有全资子公司厦门高士达技术咨询有限公司和控股子公司厦门高士达信息咨询有限公司。报告期内公司纳入合并财务报表范围的子公司基本情况如下表：

单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册资本	2014 年 8 月 31 日实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	经营范围
厦门高士达信息咨询有限公司	全资子公司	50.00	50.00	100.00	100.00	企业管理咨询、计算机软硬件的研发与销售、网站建设
厦门高士达技术咨询有限公司	控股子公司	30.00	15.30	51.00	51.00	计算机软硬件技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让及销售

关于子公司具体情况详见本公开转让说明“第四节公司财务”之“十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”

（二）合并财务报表范围变化情况

报告期内无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和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 日为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 8 月 31 日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量

的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利

润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）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。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

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。

(2) 持有至到期投资

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。

(3) 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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权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。

（5）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。

3、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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债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。

5、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全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（九）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的具体标准为：单项金额 300 万元以上(含 300 万元)的应收账款及其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，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。

2、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：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项：

公司经单独测试后未减值额应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项按款项性质分为销售商品及提供劳务应收账款、信用风险较小的应收款项及其他应收款项。

信用风险较小的应收款项主要包括应收关联方的款项、本公司员工暂借备用金及存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收款项和其他应收款等，对信用风险较小的应收款项不计提坏账准备。

销售商品及提供劳务应收款项及其他应收款项，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

（十）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。主要包括低值易耗品、库存商品等。

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，采用加权平均法确定其实际成本。

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。

(十一) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营

方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本公开转让说明书“三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首

先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

1、采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	5.00	20	4.75

2、采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（十三）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：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

（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。

1、无形资产的计价方法

（1）公司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、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。

3、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。

4、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。

（十五）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①系统集成业务：经过与客户签订销售合同、进行方案设计、采购系统集成所需软件和硬件，由技术人员进行安装、测试，由客户指派人员进行测试验收，公司在取得验收报告或类似验收合格的通知时，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量，确认收入。

②软件销售业务：公司自产及外购软件业务，在软件交付客户并实施后，公司在收到验收单或类似验收合格通知时，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量，确认收入。

③技术开发业务：软件开发人员根据客户需求进行软件或平台的开发，开发后交付客户，由客户指派人员进行测试验收，公司在收到验收单或类似验收合格通知时，主要风险和报酬转移给购买方，相关的收入与成本能够可靠计量，确认收入。

2、让渡资产使用权收入确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

(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。

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所

得税资产及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是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及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- 1、本公司的母公司;
- 2、本公司的子公司;
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- 4、对本公司实施共同控制的投资方;
- 5、对本公司施加重大影响的投资方;
- 6、本公司的合营企业,包括合营企业的子公司;
- 7、本公司的联营企业,包括联营企业的子公司;
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、主要会计政策变更

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:

- (1) 《企业会计准则—基本准则》(修订)
- (2) 《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》(修订)

- (3) 《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》(修订)
- (4) 《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》(修订)
- (5) 《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》(修订)
- (6) 《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(修订)
- (7) 《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》
- (8) 《企业会计准则第 40 号—合营安排》
- (9) 《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》

公司执行上述企业会计准则,不会对公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-8 月资产总额、负债总额、净资产、净利润等财务报表相关项目产生重大影响。

公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行合理变更的,不存在损害公司及股东利益的情形。

2、主要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、最近两年的主要财务指标

财务指标	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
毛利率	40.46%	35.94%	38.26%
全面摊薄净资产收益率	6.43%	10.25%	4.42%
扣除非经常性损益后的全面摊薄净资产收益率	4.58%	1.67%	4.08%
加权平均净资产收益率	6.64%	10.80%	4.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.73%	1.76%	4.17%
基本每股收益(元/股)	0.08	0.11	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	0.02	0.04
每股净资产(元)	1.17	1.09	0.98
应收账款周转率(次)	2.87	5.97	7.37
存货周转率(次)	2.88	7.37	5.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.03	0.34	0.07

财务指标	2014年1-8月	2013年度	2012年度
财务指标	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（母公司）	66.06%	61.70%	58.14%
流动比率（倍）	1.21	1.37	1.35
速动比率（倍）	0.90	1.13	0.99

（一）盈利能力分析

公司2012年度、2013年度、2014年1-8月综合毛利率分别为38.26%、35.94%、40.46%，2013年度毛利率水平较2012年度有所下降，主要受业务结构变化及各项业务毛利率水平差异的影响，2013年软件销售收入占比从2012年41.91%上升至47.19%，公司自主知识产权的业务流程管理平台G2软件是基于微软SharePoint平台上开发的，G2软件销售的同时可能衍生客户对正版微软软件的需求，增加了公司微软软件的代理收入，但由于个别项目外购软件代理毛利率水平较低，导致软件销售整体毛利率从2012年度31.51%下降至2013年度26.96%。2013年软件销售收入的占比提高及毛利率水平的下降导致综合毛利率水平的降低。公司2014年1-8月综合毛利率提高至40.46%，主要系当期毛利率较高的技术开发业务贡献的毛利占当期毛利总额比重的提高，达到21.77%，当期技术开发业务主要为公司自行开发，无外包成本，毛利率较高，达到98.67%。

公司与同行业公众公司毛利率情况如下：

可比公司	2013年度	2012年度
闽保股份（430544）	63.48%	43.08%
蓝盾股份（300297）	36.85%	44.32%
榕基软件（002474）	31.85%	37.37%
高士达科技	35.94%	38.26%

公司相比于闽保股份，2012年度、2013年度毛利率水平均较低，系闽保股份信息安全自有软件的销售及技术维护所占的比重较高，2012年度、2013年度自有软件销售及技术服务业务收入合计占当期营业收入比重分别29.12%、56.27%，此类业务的毛利率水平较高，2013年自有软件销售及技术服务收入比重提高，导致综合毛利率水平从2012年度43.08%提高至63.48%。而公司自有软件的销售比例较低，信息安全系统集成业务和外购软件销售业务所占的比重较高，该业务的毛利率水平相对于自有软件销售及技术服务，毛利率水平相对较低，一定程度上制约了公司毛利率水平的提高。

公司与蓝盾股份及榕基软件的综合毛利率水平差异较小，由于信息安全行业的市场竞争加剧及设备价格等波动的影响，综合毛利率水平均呈下降趋势。公司与蓝盾股份及榕基软件业务结构存在一定的差异，蓝盾股份及榕基软件主要涉足信息安全领域，而公司不仅经营信息安全系统集成业务，同时正积极拓展业务流程管理软件业务，但目前公司自有软件的销售占比较低，信息安全系统集成业务是公司重要的收入来源。

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月加权平均净资产收益率分别为 4.52%、10.80%、6.64%，扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率分别为 4.17%、1.76%、4.58%，2013 年加权平均净资产收益率与扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率差异较大，系 2013 年 6 月收到由厦门市经济发展局拨付的厦门市 2013 年生产性服务业发展专项资金 900,000.00 元，对当期净利润影响较大。

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月基本每股收益分别为 0.04 元、0.11 元、0.08 元，扣除非经常性损益后的每股收益 0.04 元、0.02 元、0.05 元。公司与同行业公众公司相比，净利润水平较低，整体能力能力较弱，系所处行业属于技术密集型行业，公司为保持领先的专业技术，增强公司的核心竞争力，研发投入较大。

（二）偿债能力分析

长期偿债能力分析：公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日资产负债率分别为 58.14%、61.70%、66.06%，资产负债率呈上升趋势，主要系报告期内短期借款余额逐步增长，2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日短期借款余额分别为 3,000,000.00 元、5,000,000.00 元、9,000,000.00 元。随着公司业务规模的扩大，公司应收账款增加导致资金压力增大，同时公司研发投入维持较高水平，向银行借款以满足流动性需求。公司与同行业公众公司闽保股份、蓝盾股份等，资产负债率较高，系公司目前融资渠道较为单一，盈利能力较弱，主要通过银行借款和收益留存等方式筹集资金，导致资产负债率较高。

短期偿债能力分析：公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 8 月 31 日流动比率分别为 1.35、1.37、1.21，速动比率分别为 0.99、1.13、0.90，总体来看公司资产流动性较好。2013 年 12 月 31 日公司流动比率和速动比率较 2012 年 12 月 31 日有所提高，主要系预收账款、应付账款和应付职工薪酬等流动负债金额的增长幅度小于货币资金等流动资产的增长幅度。2014 年 8 月 31 日

流动比率和速动比率较 2013 年 12 月 31 日均有所降低，系短期借款、应付账款和预收账款增长的幅度较大，2013 年 12 月 31 日短期借款、应付账款、预收账款较 2012 年 12 月 31 日增长的比例分别为 80.00%、68.93%、109.19%，而流动资产和速动资产的增长幅度较小。

公司流动比率、速动比率、资产负债率均在合理范围内，不存在重大偿债风险。

（三）营运能力分析

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月应收账款周转率分别为 7.37、5.97、2.87。2013 年度应收账款周转率较 2012 年度有所下降，主要系随着公司业务规模的扩张，公司应收账款也随之增长，项目质保金也有一定比例的增加，同时由于政府机构等客户的资金安排，导致期末应收账款余额的增长要高于当期营业收入收入的增长。2014 年 1-8 月应收账款周转从 2013 年度 5.97 下降至 2.87，主要系可比期间不同，同时在应收账款余额水平保持较为平稳的情况下，2014 年 1-8 月营业收入仅占 2013 年全年营业收入的 58.80%。从总体上看，公司应收账款余额处于合理水平，应收账款质量较好，信用风险较低，不能收回的风险较小。

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月存货账款周转率分别为 5.21、7.37、2.88，各期间存在一定的波动，这与公司的采购政策相关，公司自身不进行生产，主要根据项目物料清单制定采购计划，期末存货数量随着期末公司正在履行或将要履行项目的具体情况而波动，导致各期末存货余额的变动，进而影响各期间存货的周转率的稳定。

（四）获取现金能力分析

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-346,706.06 元、3,507,169.41 元、767,443.15 元；每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.03 元、0.34 元、0.07 元，其中 2014 年 1-8 月经营活动产生的现金流量净额为负数，主要系支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费增加所致。

公司经营活动现金流量净额与净利润存在一定的差异，差异如下表：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年	2012 年
经营活动产生的现金流量净额	-346,706.06	3,507,169.41	767,443.15

净利润	769,249.97	1,147,567.47	444,063.99
经营活动净流量与净利润差异	-1,115,956.03	2,359,601.94	323,379.16
差异产生的主要项目			
其中：资产减值准备	150,189.37	197,617.68	738,213.02
固定资产折旧	590,583.40	775,520.93	976,118.59
财务费用	280,440.16	540,792.78	521,861.63
存货的减少	-3,248,300.12	302,123.97	778,144.40
经营性应收项目的减少	-2,430,292.70	-2,251,853.34	-2,049,560.81
经营性应付项目的增加	3,426,254.48	2,659,858.70	-775,821.06

公司 2012、2013 年、2014 年 1-8 月经营活动现金流量净额与净利润差异分别为 323,379.16 元、2,359,601.94 元、-1,115,956.03 元，存在一定的差异，差异波动主要系经营性应收、应付项目及存货等的变动所致，与公司实际经营情况相一致，不存在异常现象。2012 年差异主要系固定资产折旧增加 976,118.59 元及经营性应收项目中应收账款余额增加 1,421,795.32 元所致；2013 年差异主要系固定资产折旧增加 775,520.93 元、经营性应收项目中应收账款余额增加 2,841,081.90 元及经营性应付项目中应付账款余额增加 1,716,080.80 元所致；2014 年 1-8 月差异主要系存货增加 3,248,300.12 元、经营性应收项目中预付账款余额增加 1,638,153.99 元及经营性应付项目中应付账款余额增加 2,544,198.69 元所致。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度销售商品、提供劳务所收到的现金占营业收入的比例分别为 124.02%、105.36%、108.14%，达到了较高水平，销售回款能力较强，具有较强的现金流产生能力。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-500,508.44 元、-617,396.04 元、-671,777.19 元，均为投资活动现金流量净流出，主要系采购电子设备和机器设备的支出。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,823,250.36 元、697,064.30 元、-284,004.55 元，主要系公司向银行贷款以满足流动性需求。

五、报告期主要会计数据

（一）公司最近两年营业收入和营业成本构成

公司是提供软件开发和系统集成服务的高新技术企业，主要专注于信息安全与业务流程管理领域。

1、营业收入分析

(1) 营业收入按业务主次分类

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	24,260,716.45	97.17	40,981,559.17	96.51	34,302,847.81	96.04
其他业务收入	705,353.00	2.83	1,480,446.53	3.49	1,415,931.00	3.96
合计	24,966,069.45	100.00	42,462,005.70	100.00	35,718,778.81	100.00

公司的主营业务收入包括信息安全系统集成收入、软件销售收入、定制化技术开发收入等，其他业务收入主要为房租租赁收入。报告期，公司主营业务收入占营业收入的比重均在95%以上，主营业务突出。

(2) 主营业务收入按业务类型分类

单位：元

项目	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
系统集成收入	12,896,347.69	53.16	17,516,782.14	42.74	18,461,508.27	53.82
软件收入	9,128,242.55	37.62	19,337,239.53	47.19	14,377,806.52	41.91
技术开发收入	2,236,126.21	9.21	4,127,537.50	10.07	1,463,533.02	4.27
合计	24,260,716.45	100.00	40,981,559.17	100.00	34,302,847.81	100.00

从营业收入构成来看，由于公司在信息安全系统集成领域有数年的经验积累以及良好口碑，信息安全系统集成业务是公司重要的收入来源，公司2012年度、2013年度、2014年1-8月信息安全系统集成业务收入占主营业务收入的比重分别为53.82%、42.74%、53.16%，占比较高。信息安全的主要客户为政府机关、事业单位等对信息安全保密性要求较高的主体，基于安全保密和更换成本的考虑，不会轻易更换供应商。公司与众多政府机关、事业单位、国有企业等建立长期的合作关系，客户的重复购买频率较高，是公司稳定的业务来源。

公司2012年、2013年、2014年1-8月技术开发业务收入占主营业务收入的比重分别为4.27%、10.07%、9.21%，部分客户基于对公司产品和服务的认可，选择公司为其进行定制化的开发服务。公司在信息安全系统集成及业务流程管理领

域积累的丰富案例，也会带动公司技术开发业务的拓展。

公司2012年度、2013年度、2014年1-8月软件销售收入占主营业务收入的比重分别为41.91%、47.19%、37.63%。软件销售主要为自有软件G2及外购软件的销售。未来随着公司基于云平台业务流程管理软件的开发应用，中小企业客户可以通过租赁云平台的方式实现业务流程管理，并且在平台上实现定制化的二次开发，以较小的成本实现业务流程管理的需求，公司自有软件G2的销售量将得到较大提升，同时衍生出配套G2使用的基础软件销售，也将提高公司软件销售业务收入。

(3) 主营业务分项毛利率变化情况

单位：元

年度	收入	成本	毛利	毛利率(%)
2014年1-8月				
系统集成收入	12,896,347.69	8,075,625.64	4,820,722.05	37.38
软件收入	9,128,242.55	6,020,732.95	3,107,509.60	34.04
技术开发收入	2,236,126.21	29,795.95	2,206,330.26	98.67
合计	24,260,716.45	14,126,154.54	10,134,561.91	41.77
2013年度				
系统集成收入	17,516,782.14	10,748,177.94	6,768,604.20	38.64
软件收入	19,337,239.53	14,123,218.95	5,214,020.58	26.96
技术开发收入	4,127,537.50	1,368,826.01	2,758,711.49	66.84
合计	40,981,559.17	26,240,222.90	14,741,336.27	35.97
2012年度				
系统集成收入	18,461,508.27	10,492,256.68	7,969,251.59	43.17
软件收入	14,377,806.52	9,847,491.48	4,530,315.04	31.51
技术开发收入	1,463,533.02	910,444.89	553,088.13	37.79
合计	34,302,847.81	21,250,193.05	13,052,654.76	38.05

公司2012年度、2013年度、2014年1-8月主营业务综合毛利率分别为38.05%、35.97%、41.77%，毛利率较为稳定，盈利能力较强，报告期内综合毛利率的波动是由各业务收入结构变化及相应单项业务毛利率波动引起的。公司2013年综合毛利率较低，主要系当期部分项目外购软件销售的毛利率较低及系统集成业务毛利率的下降。

①系统集成业务毛利率分析

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月系统集成业务的毛利率分别为 43.17%、38.64%、37.38%，毛利率呈略微下降趋势。系统集成业务的主要成本为设备成本、人员工资及间接费用等。毛利率水平受设备成本的影响较大，同时考虑同一客户不同的业务需求，如客户对信息安全需求的同时，需要对业务流程进行定制化开发，综合考虑各项目的情况，制定各项目的毛利率水平。客户的议价能力也在一定程度上影响不同项目的毛利率，进而影响系统集成业务毛利率水平。

总体而言，公司在信息安全系统集成领域有丰富案例的经验积累，强大的研发支持，优越项目实施能力及完善的售后服务体系，系统集成业务未来仍是公司稳定的业务来源，同时也为公司其他业务提供拓展渠道。

②软件销售毛利率分析

公司自产软件 G2 系自主研发的软件产品，产品经实施后即可交付验收，或根据客户的需求进行小范围的修改。公司自产软件业务成本通常仅为实施过程发生的人工及费用，有较高的技术含量和附加值，毛利率相对较高。客户在使用 G2 产品时需要微软公司 Sharepoint 等基础软件，公司通过推广 G2 产品实现对于 Sharepoint 等基础软件、数据库捆绑销售，增强公司的盈利水平。外购软件通常考虑项目综合情况及后续服务成本，以成本加合理利润来定价，毛利率有一定的弹性，但较自有软件销售毛利率要低。

③技术开发业务毛利率分析

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月技术开发业务的毛利率分别为 37.79%、66.84%、98.67%，毛利率波动较大，主要由于技术开发业务是基于客户的个性化需求，客户对具体项目的需求不同有所不同，同时基于成本效益的考虑，对于公司非主要研发方向的部分项目模块，可能将其开发工作外包，导致报告期毛利率存在较大波动。凭借公司强大的研发能力及自有产品 G2 的便捷开发，同时依靠行业经验、资源和口碑的积累，公司技术开发的业务将逐步增加。

(3) 主营业务收入按销售区域分析

单位：元

项目	2014 年 1 月-8 月	占比 (%)	2013 年度	占比 (%)	2012 年度	占比 (%)
华北地区	2,795,483.52	11.52	5,631,614.21	13.74	3,277,263.23	9.55

项目	2014年1月-8月	占比(%)	2013年度	占比(%)	2012年度	占比(%)
华东地区	20,701,688.03	85.33	34,204,818.97	83.47	30,214,535.31	88.08
华南地区	470,085.46	1.94	735,051.94	1.79	573,155.72	1.67
其他地区	293,459.44	1.21	410,074.05	1.00	237,893.55	0.70
合计	24,260,716.45	100.00	40,981,559.17	100.00	34,302,847.81	100.00

公司目前主营业务区域为华东、华北地区。2012年度、2013年度、2014年1-8月华东地区实现销售收入占当期主营业务收入的比重分别为88.08%、83.46%、85.33%，是公司最主要的业务来源，这与公司地域优势相关。公司立足福建市场，通过多年的运营，与主要客户建立良好的合作关系，众多案例享誉厦门及福建地区，在业界积累良好的口碑，主要客户的重复购买频率较高。

公司以华东地区为基础，并逐步向全国多个区域拓展，目前已在北京、上海、深圳等主要城市设有办事处，今后将扩编营销团队、售前顾问团队，建立大区体验中心和服务中心，扩大对现有北京、上海、广东大区营销投入。同时将分阶段逐步组建江苏（南京）、浙江（杭州）、山东（青岛）等驻点区域销售销售团队，完善公司全国性的业务布局。

2、营业成本分析

公司最近两年一期营业成本构成情况：

单位：元

项目	2014年1-8月	2013年	2012年
直接材料	11,599,514.48	22,426,503.80	18,631,269.63
直接人工	2,280,213.90	2,890,628.34	1,608,736.65
外包服务费等	985,713.99	1,882,924.26	1,814,537.45
营业成本	22,054,543.73	27,200,056.40	14,865,442.37

公司的主要营业成本包括直接材料、直接人工及外包服务费等相关费用，其中，直接材料为公司根据项目需求从外部购入的各种类型的软件、硬件及辅助材料等，外包劳务费等主要为企业在现场施工、调试阶段发生的劳务费等相关费用。

报告期内，公司直接材料占营业成本的比重较高，2012年度、2013年度、2014年1-8月直接材料占营业成本的比重分别为84.48%、82.45%、78.03%，公司系统集成业务相关的软硬件均从外部采购，公司不生产相关设备。

外包劳务费主要为系统集成业务项目实施发生的劳务费，包括系统集成设备

的安装、调试阶段发生的劳务费。公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月外包劳务费等相关费用占营业成本的比重分别为 6.63%、6.92%、8.23%，占营业成本的比重较小。

公司根据项目进行成本的归集，不同项目所发生直接材料、直接人工及外包服务费等直接计入所属项目的生产成本，由于部门职责分工明确，项目管理清晰，不存在材料和人工需要按照分配标准进行分配的情况，项目确认收入的同时将项目所属的成本结转至营业成本。

3、公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	24,966,069.45	42,462,005.70	18.88	35,718,778.81
营业成本	14,865,442.37	27,200,056.40	23.33	22,054,543.73
营业利润	562,763.46	192,168.61	-50.61	389,110.62
利润总额	784,106.49	1,152,647.14	172.42	423,117.13
净利润	769,249.97	1,147,567.47	158.42	444,063.99

2013 年公司营业收入为 42,462,005.70 元，相比 2012 年增长了 6,743,226.89 元，增幅为 18.88%，营业利润为 192,168.61 元，相比 2012 年减少了 196,942.01 元，下降幅度为 50.61%，净利润为 1,147,567.47 元，相比 2012 年增长了 703,503.48 元，增长幅度为 158.42%。

营业收入分析：公司 2013 年营业收入相比 2012 年小幅增长，主要系公司软件销售和技术开发业务有一定幅度的增长，公司自有软件 G2 是基于微软 SharePoint 平台的工作流增值产品，自有软件 G2 的销售的同时可能带动微软软件的代理销售。公司依托强大的技术研发团队及 G2 的便捷开发，针对客户的个性化需求，为客户定制化开发包括门户、流程、表单等流程运营平台，为客户提供流程管理的解决方案，随着客户对客户的认可及案例在业界口碑的积累，技术开发业务呈增长趋势。公司 2014 年 1-8 月营业收入占 2013 年全年营业收入的 58.80%，但 2014 年 1-8 月实现营业利润 562,763.46 元，较 2013 年全年营业利润 192,168.61 元增长较多，主要系 2014 年 1-8 月综合毛利率水平的提高及财务费用的减少等因素所致。

利润分析：公司 2013 年度营业利润较 2012 年度有较大幅度的下降，但两年营业利润的规模均较小，主要系公司在研发费用上的投入较多，技术人员占员工

总数的 50% 以上。公司 2012 年、2013 年研发费用分别为 3,574,148.58 元、5,969,259.66 元，占营业收入的比重分别为 10.01%、14.06%，比重均在 10% 以上。在 2013 年营业收入较 2012 年增长 18.88% 的情况下，公司 2013 年研发费用较 2012 年增加了 2,395,111.08 元，增长幅度为 67.01%，研发投入的大幅增加是导致营业利润减少的重要原因。

2013 年净利润较 2012 年增长了 158.42%，增幅较大，系公司 2013 年 6 月收到由厦门市经济发展局拨付的厦门市 2013 年生产性服务业发展专项资金 900,000.00 元，计入营业外收入，对 2013 年净利润影响较大。

（二）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	增长率 (%)	2012 年度
营业收入 (元)	24,966,069.45	42,462,005.70	15.88	35,718,778.81
销售费用 (元)	1,620,580.59	3,455,078.90	10.79	3,118,622.58
管理费用 (元)	7,332,463.59	10,621,782.44	25.38	8,471,725.80
财务费用 (元)	286,273.23	593,696.20	1.29	586,116.90
期间费用 (元)	9,239,317.41	14,670,557.54	20.48	12,176,465.28
销售费用占营业收入比重 (%)	6.49	8.14	--	8.73
管理费用占营业收入比重 (%)	29.37	25.01	--	23.72
财务费用占营业收入比重 (%)	1.15	1.40	--	1.64
期间费用占营业收入比重 (%)	37.01	34.55	--	34.09

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月期间费用分别为 12,176,465.28 元、14,670,557.54 元、9,239,317.41 元，占营业收入比重分别为 34.09%、34.55%、37.01%，期间费用占营业收入呈小幅度上升趋势，主要系管理费用的增长，2013 年管理费用较 2012 年增长了 20.28%，而同期营业收入的增长为 18.88%，营业收入增长幅度低于管理费用增长幅度。

销售费用分析：公司销售费用主要为销售人员的薪酬，招标服务费及差旅费等，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月销售费用分别为 3,118,622.58 元、3,455,078.90 元、1,620,580.59 元，占营业收入比重分别为 8.73%、8.14%、6.49%，销售费用总体呈现增加趋势，但占营业收入比重逐渐降低，主要原因系公司实行严格的成本费用控制方式，使得销售费用增长幅度低于营业收入增长幅度。

管理费用分析：公司管理费用主要为研发费、人员薪酬及福利、办公费用等，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月管理费用分别为 8,471,725.80 元、10,621,782.44 元、7,332,463.59 元，占营业收入的比重分别为 23.72%、25.01%、29.37%，比重呈上升趋势，系公司所属行业为技术密集型行业，且行业技术更新较快，公司为保持领先的专业技术，保持并增强公司的核心竞争力，积极研发新产品、新技术，加大研发投入，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月研发费用分别为 3,574,148.58 元、5,969,259.66 元、4,390,143.04 元，占管理费用的比重分别为 42.19%、56.20%、59.87%，占营业收入的比重分别为 10.01%、14.06%、17.58%，研发费用占管理费用及营业收入的比重均呈上升趋势。

财务费用分析：公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月财务费用分别为 521,861.63 元、593,696.20 元、286,273.23 元，占营业收入的比重分别为 1.64%、1.40%、1.15%。公司财务费用主要为银行贷款利息，系公司为了购买购置办公用房而借入的长期贷款及为满足公司资金周转需求而借入的短期贷款产生的利息支出。

（三）投资收益、非经常性损益情况和税收政策

1、投资收益

投资收益明细情况

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
理财产品	9,585.21	--	--
合计	9,585.21	--	--

2、非经常性损益情况

（1）公司最近两年一期非经常性损益明细情况：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	17,360.01	27,964.00	--
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	204,004.65	932,514.40	34,474.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支	-21.63	0.13	-467.92
非经常性损益总额合计	221,343.03	960,478.53	34,006.34
减：所得税影响金额	33,562.42	144,071.78	5,100.95
非经常性损益净额	188,141.58	816,406.75	28,905.39

占当期净利润的比例	24.46%	71.14%	6.51%
-----------	--------	--------	-------

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月非经常损益净额占当期净利润的比例分别为 6.51%、71.14%、24.46%。公司于 2013 年 6 月收到由厦门市经济发展局拨付的厦门市 2013 年生产性服务业发展专项资金 900,000.00 元，该事项系偶发性事项，对当期净利润产生较大影响，除该事项以外，公司未发生大额非经常损益。

(2) 公司最近两年一期政府补助明细：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
社会保险费补贴	33,340.80	10,666.30	9,554.26
增值税超税负返还	167,055.78		
个税手续费返还	505.23	13,185.00	
职业见习补贴		8,100.00	14,920.00
纳税大户奖励			10,000.00
小微企业税收优惠	3,102.84	563.10	
厦门市 2013 年生产性服务业发展专项资金		900,000.00	
合计	204,004.65	932,514.40	34,474.26

(3) 公司最近两年一期主要政府补助说明

根据厦门市经济发展局、厦门市财政局的文件，（厦经服务[2013]25 号）《关于下达第一批厦门市 2013 年生产性服务业发展专项资金计划的通知》，公司于 2013 年 6 月收到由厦门市经济发展局拨付的厦门市 2013 年生产性服务业发展专项资金 900,000.00 元，系厦门市经济发展局、厦门市财政局根据《厦门市人民政府关于加快推进生产性服务业发展的若干意见》（厦府[2011]395 号）和《厦门市生产性服务业发展专项资金管理暂行办法》（厦财企[2012]64 号）文件的规定，对公司“制造业综合管理自助式开发平台”项目专项补助 900,000.00 元，该项目于 2013 年 6 月验收。公司根据《企业会计准则——基本准则》中对于会计信息质量要求的相关规定，结合公司实际情况，基于谨慎性的考虑，未将该项目的研究开发支出予以资本化，而是在研究开发支出发生当期直接确认为当期损益，未形成无形资产。该项目收到的政府补助系与资产相关的货币型资产形式的政府补助，但由于该研发项目并未形成资产，将政府补助计入营业外收入。

3、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

(1) 主要税种及税率

主要税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%（注）

注：母公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月企业所得税按 15% 的税率计缴；子公司-厦门高士达信息咨询有限公司、厦门高士达技术咨询有限公司所得税率为 25%。

（2）税收优惠及批文

①根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。

报告期内，公司所享受的增值税退税情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
增值税退税	167,055.78	--	--
利润总额	784,106.49	1,152,647.14	423,117.13
占利润总额的比例（%）	21.31	--	--

公司按照上述税收优惠文件享受增值税退税，2014 年 1-8 月形成增值税退税 167,055.78 元，占当期利润总额的比例为 21.31%。但如果国家增值税税收优惠政策发生不利变化，将直接影响公司的净利润。

②公司于 2012 年 3 月取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GF201235100004 高新技术企业证

书，有效期3年。据根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）相关规定，公司2012-2014年度企业所得税税率按15%的优惠税率征收征收。

③根据财政部、国家税务总局《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号）规定，自2013年8月1日起，对增值税小规模纳税人中月销售额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收增值税；对营业税纳税人中月营业额不超过2万元的企业或非企业性单位，暂免征收营业税。

（四）主要资产情况及其重大变动分析

1、货币资金

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
现金	15,130.20	84,017.06	2,364.59
银行存款	7,391,373.42	6,346,450.70	2,841,265.50
合计	7,406,503.62	6,430,467.76	2,843,630.09

截至2014年8月31日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）公司最近两年一期的应收账款按种类列示如下表：

单位：元

类别	2014年8月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	9,428,739.14	100.00	544,491.15	5.77	8,884,247.99
组合小计	9,428,739.14	100.00	544,491.15	5.77	8,884,247.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,428,739.14	100.00	544,491.15	5.77	8,884,247.99

单位：元

类别	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	9,100,588.71	100.00	564,221.04	6.20	8,536,367.67
组合小计	9,100,588.71	100.00	564,221.04	6.20	8,536,367.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	9,100,588.71	100.00	564,221.04	6.20	8,536,367.67

单位：元

类别	2012年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	6,081,783.44	100.00	386,497.67	6.36	5,695,285.77
组合小计	6,081,783.44	100.00	386,497.67	6.36	5,695,285.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,081,783.44	100.00	386,497.67	6.36	5,695,285.77

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2014年8月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额
1年以内（含1年）	7,967,655.37	84.50	398,382.77	7,569,272.60
1-2年（含2年）	1,461,083.77	15.50	146,108.38	1,314,975.39
合计	9,428,739.14	100.00	544,491.15	8,884,247.99

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面净额
1年以内（含1年）	7,324,356.71	80.48	366,217.84	6,958,138.87

1-2年(含2年)	1,581,532.00	17.38	158,153.20	1,423,378.80
2-3年(含3年)	192,250.00	2.11	38,450.00	153,800.00
3-4年(含4年)	2,100.00	0.02	1,050.00	1,050.00
4-5年(含5年)	--	--	--	--
5年以上	350.00	0.01	350.00	--
合计	9,100,588.71	100.00	564,221.04	8,536,367.67

单位：元

账龄	2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	4,877,893.79	80.20	243,894.69	4,633,999.10
1-2年(含2年)	1,081,690.00	17.79	108,169.00	973,521.00
2-3年(含3年)	89,469.50	1.47	17,893.90	71,575.60
3-4年(含4年)	32,380.15	0.53	16,190.08	16,190.07
4-5年(含5年)				
5年以上	350.00	0.01	350.00	
合计	6,081,783.44	100.00	386,497.67	5,695,285.77

公司通常根据合同按照项目进度收取进度款，项目完工后通常会留有一定比例的质保金，公司的收款政策、客户对象、业务特点未发生重大变化。截至2012年12月31日，公司应收账款净额为5,695,285.77元；截至2013年12月31日，公司应收账款净额为8,536,367.67元，较2012年12月31日增长了49.88%，系随着公司业务规模的扩张，公司应收账款也随之增长，项目质保金也有一定比例的增加，同时由于政府机构等客户的资金安排，导致期末应收款项余额增长。

公司2014年8月31日、2013年12月31日、2012年12月31日账龄在1年以内的应收账款占总额的比重分别为84.50%、80.48%、80.20%。公司与主要客户政府机关、事业单位、大型企业、上市公司等建立良好的长期合作关系，诚信度高，信用风险较低。从总体上看，公司应收账款余额处于合理水平，应收账款质量良好，不能收回的风险较小。

(2) 截至2014年8月31日，应收账款余额前五名客户情况：

单位：元

单位名称	金额	占应收账款比例(%)	账龄
联想移动通信科技有限公司	2,979,600.00	31.60	1年以内
厦门市发展和改革委员会	1,766,000.00	18.73	1年以内
福州海富邦信息技术有限公司	1,004,400.00	10.65	1-2年
厦门市集美区行政服务中心	983,068.78	10.43	1年以内

厦门航空有限公司	516,490.39	5.48	1 年以内
合计	7,249,559.17	76.89	--

截至 2014 年 8 月 31 日,应收福州海富邦信息技术有限公司 1,004,400.00 元,账龄为 1-2 年。该应收款项系公司向福州海富邦销售软件,由于海富邦销售情况不佳及最终客户的应收款未收回,福州海富邦也未向公司偿还应收款。公司与福州海富邦对款项清偿计划初步达成口头协议,福州海富邦会逐步清偿应收款。福州海富邦已于 2014 年 12 月偿还了 648,000.00 元应收款项。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日,应收账款余额前五名客户情况:

单位: 元

单位名称	金额	占应收账款比例 (%)	账龄
福州海富邦信息技术有限公司	2,232,923.08	24.54	1 年以内 1,228,523.08 元, 1-2 年 1,004,400.00 元
厦门航空有限公司	2,009,150.13	22.08	1 年以内
厦门安踏贸易有限公司	576,000.00	6.33	1 年以内
厦门市信息技术服务中心	417,094.01	4.58	1 年以内
微软(中国)有限公司	371,773.00	4.09	1 年以内
合计	5,606,940.22	61.62	--

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日,应收账款余额前五名客户情况:

单位: 元

单位名称	金额	占应收账款比例 (%)	账龄
福州海富邦信息技术有限公司	1,080,000.00	17.76	1 年以内
厦门新荆艺系统集成有限公司	1,000,000.00	16.44	1-2 年
厦门航空有限公司	1,000,000.00	16.44	1 年以内
晋城煤业集团通信分公司	449,800.00	7.40	1 年以内
微软(中国)有限公司	391,208.57	6.43	1 年以内
合计	3,921,008.57	64.47	--

(5) 截至 2014 年 8 月 31 日,应收账款余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 截至 2014 年 8 月 31 日,应收账款余额中无应收关联方款项。

3、预付账款

(1) 公司最近两年一期的预付账款如下表:

单位: 元

账龄	2014年8月31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	1,829,932.02	89.01	333,902.02	79.92	960,247.29	91.42
1-2年	143,140.99	6.96	3,887.00	0.93	90,155.00	8.58
2-3年	2,870.00	0.14	80,000.00	19.15	--	--
3年以上	80,000.00	3.89	--	--	--	--
合计	2,055,943.01	100.00	417,789.02	100.00	1,050,402.29	100.00

2014年8月31日预付账款余额2,055,943.01元,较2013年12月31日余额增长了392.10%,增长幅度较大,其中预付福建瑞尔信息技术有限公司628,500.00元用于采购绿盟软件等,预付厦门市美利捷科技有限公司575,550.00元用于采购服务器等硬件设备,上述预付款项合计占当期期末余额的比例为58.56%。

(2) 截至2014年8月31日,预付款项金额前五名情况:

单位:元

单位名称	金额	占预付账款比例(%)	性质	账龄
福建瑞尔信息技术有限公司	628,500.00	30.57	货款	1年以内
厦门市美利捷科技有限公司	575,550.00	27.99	货款	1年以内
福建浩瑞通信工程有限公司	175,700.00	8.55	货款	1年以内
福州天驰通网络技术有限公司	170,000.00	8.27	货款	1年以内
厦门灵云智软件科技有限公司	157,500.00	7.66	货款	1年以内
合计	1,707,250.00	83.04	--	--

(3) 截至2013年12月31日,预付款项金额前五名情况:

单位:元

单位名称	金额	占预付账款比例(%)	性质	账龄
北京金山办公软件有限公司	90,000.00	21.54	货款	1年以内
厦门恒天伟智能技术有限公司	80,000.00	19.15	货款	2-3年
北京科潘数据系统有限公司	60,000.00	14.36	货款	1年以内
翰林汇(福建)信息技术有限公司	45,050.00	10.78	货款	1年以内
厦门富顺巨邦电子科技有限公司	34,500.00	8.26	货款	1年以内
合计	309,550.00	74.09	--	--

(4) 截至2012年12月31日,预付款项金额前五名情况:

单位:元

单位名称	金额	占预付账款比例(%)	性质	账龄
达富科技(厦门)有限公司	335,970.00	31.98	货款	1年以内
福州今曙光电子有限公司	143,000.00	13.61	货款	1年以内

厦门网路科技有限公司	126,900.00	12.08	货款	1年以内
厦门恒天伟智能技术有限公司	80,000.00	7.62	货款	1-2年
厦门睿佳欣电子科技有限公司	73,000.00	6.95	货款	1年以内
合计	758,870.00	72.24	--	--

(5) 截至2014年8月31日, 预付款项余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至2014年8月31日, 预付款项余额中无预付其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 公司最近两年一期的其他应收款按种类列示如下表:

单位: 元

类别	2014年8月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
组合1: 风险较低的其他应收款(主要包括应收关联方款项、员工备用金、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款)	902,766.85	91.41	--	--	902,766.85
组合2: 以账龄为风险特征的其他应收款	84,866.34	8.59	4,378.32	5.16	80,488.02
组合小计	987,633.19	100.00	4,378.32	0.44	983,254.87
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	987,633.19	100.00	4,378.32	0.44	983,254.87

单位: 元

类别	2013年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
组合 1: 风险较低的其他应收款 (主要包括应收关联方款项、员工备用金、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款)	646,563.19	83.73	--	--	646,563.19
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款	125,631.22	16.27	83,008.56	66.07	42,622.66
组合小计	772,194.41	100.00	83,008.56	10.75	689,185.85
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	772,194.41	100.00	83,008.56	10.75	689,185.85

单位：元

类别	2012 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
组合 1: 风险较低的其他应收款 (主要包括应收关联方款项、员工备用金、押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的其他应收款)	572,798.07	63.19	--	--	572,798.07
组合 2: 以账龄为风险特征的其他应收款	333,735.00	36.81	63,114.25	18.91	270,620.75
组合小计	906,533.07	100.00	63,114.25	6.96	843,418.82
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	906,533.07	100.00	63,114.25	6.96	843,418.82

其他应收款主要为保证金、押金及备用金等，公司对信用风险较小的应收款项不计提坏账准备，信用风险较小的应收款项主要包括应收关联方的款项、本公司员工暂借备用金和存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元

账龄	2014年8月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	82,166.34	96.82	4,108.32	78,058.02
1-2年(含2年)	2,700.00	3.18	270.00	2,430.00
合计	84,866.34	100.00	4,378.32	80,488.02

单位：元

账龄	2013年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	23,291.22	18.54	1,164.56	22,126.66
1-2年(含2年)	40.00	0.03	4.00	36.00
2-3年(含3年)	--	--	--	--
3-4年(含4年)	--	--	--	--
4-5年(含5年)	102,300.00	81.43	81,840.00	20,460.00
合计	125,631.22	100.00	83,008.56	42,622.66

单位：元

账龄	2012年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	224,385.00	67.24	11,219.25	213,165.75
1-2年(含2年)	6,950.00	2.08	695.00	6,255.00
2-3年(含3年)	--	--	--	--
3-4年(含4年)	102,400.00	30.68	51,200.00	51,200.00
合计	333,735.00	100.00	63,114.25	270,620.75

(3) 截至2014年8月31日，其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)	账龄
厦门经发机电设备招标有限公司	非关联方	117,500.00	11.90	1年以内
厦门市国土资源与房产管理局	非关联方	93,000.00	9.42	1年以内
厦门市担保有限公司	非关联方	90,000.00	9.11	1年以内
厦门理工学院	非关联方	72,800.00	7.37	1年以内
厦门出入境检验检疫局	非关联方	66,300.00	6.71	1-2年
合计	--	439,600.00	44.51	--

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占比 (%)	账龄
厦门市国土资源与房产管理局	非关联方	152,000.00	19.68	1 年以内 76,000.00 元， 1-2 年 76,000.00 元
厦门东方远大节能科技有限公司	非关联方	102,300.00	13.25	4-5 年
厦门安踏投资管理有限公司	非关联方	100,000.00	12.95	2-3 年以内
陈华	公司股东	60,000.00	7.77	1 年以内 5,552.70 元， 2-3 年 54,447.30 元
华侨大学厦门校区	非关联方	40,202.50	5.21	1 年以内 26,602.50 元， 2-3 年 13,600.00 元
合计	--	454,502.50	58.86	--

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占比 (%)	账龄
福建省智友信息管理有限公司	非关联方	138,500.00	15.28	1 年以内
厦门东方远大节能科技有限公司	非关联方	102,300.00	11.28	3-4 年
厦门安踏投资管理有限公司	非关联方	100,000.00	11.03	1-2 年
厦门市国土资源与房产管理局	非关联方	76,000.00	8.38	1 年以内
厦门市公物采购招投标有限公司	非关联方	76,000.00	7.61	1 年以内
合计	--	492,800.00	53.58	--

(6) 截至 2014 年 8 月 31 日，期末余额中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款情况：

单位：元

股东名称	金额	占比 (%)	性质或内容	账龄
包敏华	913.13	0.09	印花税	1 年以内
薛昌永	350.82	0.04	印花税	1 年以内
黄金洪	2.05	0.01	印花税	1 年以内
胡葵华	705.72	0.07	印花税	1 年以内
合计	1,971.72	0.21	--	--

股份公司成立之前，公司与持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项已结清。

(7) 截至 2014 年 8 月 31 日，期末余额中应收其他关联方欠款情况：

单位：元

关联方名称	金额	占比(%)	性质或内容	账龄
陈巧勤	82.53	0.01	印花税	1 年以内
郑碧金	70.79	0.01	印花税	1 年以内
王晓俊	48.22	0.01	印花税	1 年以内
陈华	60,038.90	6.08	印花税、备用金	1 年以内 5,552.70 元， 2-3 年 54,447.30 元
李波	81.87	0.01	印花税	1 年以内
黎燕旭	1,011.94	0.10	印花税、备用金	1 年以内
肖作春	131.09	0.01	印花税、备用金	1 年以内
合计	61,465.34	6.23	--	--

股份公司成立之前，公司与其他关联方的款项已结清。

公司与关联方其他应收款形成的具体情况及截至本公开转让说明书签署之日的履行情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、关联方、关联方关系及交易”。

5、存货

公司最近两年一期的存货情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	2,170,939.20	--	1,165,336.86	--	2,963,878.99	--
发出商品	4,616,137.63	--	2,373,439.85	--	875,241.69	--
低值易耗品	--	--	--	--	1,780.00	--
合计	6,787,076.83	--	3,538,776.71	--	3,840,900.68	--

公司是以项目为导向制定采购计划，各期末存货数量主要随着期末公司正在履行或将要履行项目的具体情况而波动。公司存货主要包括外购的服务器、电脑等硬件及软件。发出商品系公司尚未验收项目在项目现场的物资。2014年8月31日存货余额较高，系期末公司存在较多履行中的合同，如厦门市海沧区人民政府办公室的政府外网信息安全建设项目、联想移动通信科技有限公司的采购订单、厦门市集美区政务信息中心的厦门市集美区电子政务网络扩建及安全升级加固项目，项目的合同金额较大，导致存货储备量增加。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资相关信息

单位：元

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
权益法核算的长期股权投资				
外包联盟（厦门）软件有限公司	75,000.00	15.00%	15.00%	

公司持有外包联盟（厦门）软件有限公司15%的股权，在被投资单位表决权比例为15%，但公司在被投资单位的董事会派有代表，并享有相应实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响，采用权益法核算。

(2) 长期股权投资明细

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
联营企业			
外包联盟（厦门）软件有限公司			
其中：投资成本	75,000.00	75,000.00	75,000.00
损益调整	-75,000.00	-75,000.00	-75,000.00
其他权益变动	--	--	--
合计	--	--	--

7、投资性房地产及折旧

(1) 公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

投资性房地产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧（摊销）率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75

(2) 2014年1-8月投资性房地产及折旧变动情况表：

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
----	-----------	------	------	------------

1、账面原值合计	5,015,116.80			5,015,116.80
(1) 房屋、建筑物	5,015,116.80			5,015,116.80
(2) 土地使用权				
2、累计折旧和累计摊销合计	693,316.75	158,812.06		852,128.81
(1) 房屋、建筑物	693,316.75	158,812.06		852,128.81
(2) 土地使用权				
3、投资性房地产净值合计	4,321,800.05			4,162,987.99
(1) 房屋、建筑物	4,321,800.05			4,162,987.99
(2) 土地使用权				
4、投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5、投资性房地产账面价值合计	4,321,800.05			4,162,987.99
(1) 房屋、建筑物	4,321,800.05			4,162,987.99
(2) 土地使用权				

公司将厦门市思明区软件园二期观日路58号701、建筑面积1,741.36平方米、房产证编号厦国土房证第00920733号的房屋，出租给厦门汉纳森汽车电子有限公司，租赁期间为2010年11月22日至2016年1月21日；

公司将厦门市思明区软件园二期观日路901单元D区、建筑面积194平方米、房产证编号厦国土房证第00920734号的房屋，出租给福建富顺电子有限公司，租赁期间为2012年6月21日至2013年10月31日，截至2014年8月31日厦门市思明区软件园二期观日路58号901单元用于公司自身办公，并未对外出租。

(3) 2013年度投资性房地产及折旧变动情况表：

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、账面原值合计	5,722,541.73		707,424.93	5,015,116.80
(1) 房屋、建筑物	5,722,541.73		707,424.93	5,015,116.80
(2) 土地使用权				
2、累计折旧和累计摊销合计	488,637.98	238,218.10	33,539.33	693,316.75
(1) 房屋、建筑物	488,637.98	238,218.10	33,539.33	693,316.75
(2) 土地使用权				
3、投资性房地产净值合计	5,233,903.75			4,321,800.05
(1) 房屋、建筑物	5,233,903.75			4,321,800.05
(2) 土地使用权				
4、投资性房地产减值准备累计金额合计				

(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5、投资性房地产账面价值合计	5,233,903.75			4,321,800.05
(1) 房屋、建筑物	5,233,903.75			4,321,800.05
(2) 土地使用权				

(4) 2012年度投资性房地产及折旧变动情况表:

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1、账面原值合计	4,990,089.60	732,452.13		5,722,541.73
(1) 房屋、建筑物	4,990,089.60	732,452.13		5,722,541.73
(2) 土地使用权				
2、累计折旧和累计摊销合计	217,276.82	271,361.16		488,637.98
(1) 房屋、建筑物	217,276.82	271,361.16		488,637.98
(2) 土地使用权				
3、投资性房地产净值合计	4,772,812.78			5,233,903.75
(1) 房屋、建筑物	4,772,812.78			5,233,903.75
(2) 土地使用权				
4、投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5、投资性房地产账面价值合计	4,772,812.78			5,233,903.75
(1) 房屋、建筑物	4,772,812.78			5,233,903.75
(2) 土地使用权				

(5) 截至2014年8月31日,用于抵押或担保的投资性房地产原值为5,015,116.80元,净值为4,162,987.99元。

8、固定资产及折旧

(1) 公司的固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及电子设备,折旧按直线法计提。固定资产类别、预计使用年限、预计残值率和年折旧率情况如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 2014年1-8月固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

项目	2014年1月1日	本期增加		本期减少	2014年8月31日
1、账面原值合计:	9,040,352.98	530,145.96		53,846.15	9,516,652.79
其中: 房屋及建筑物	5,982,335.29				5,982,335.29
机器设备	53,846.15	102,800.00		53,846.15	102,800.00
运输工具	454,497.30	32,478.63			486,975.93
电子设备	2,549,674.24	394,867.33			2,944,541.57
		本期新增	本期计提		
2、累计折旧合计:	4,047,042.36		431,771.34	51,153.85	4,427,659.85
其中: 房屋及建筑物	1,745,092.59		189,440.64		1,934,533.23
机器设备	51,153.85		10,172.92	51,153.85	10,172.92
运输工具	390,347.69		10,592.26		400,939.95
电子设备	1,860,448.23		221,565.52		2,082,013.75
3、固定资产账面净值合计	4,993,310.62				5,088,992.94
其中: 房屋及建筑物	4,237,242.70				4,047,802.06
机器设备	2,692.30				92,627.08
运输工具	64,149.61				86,035.98
电子设备	689,226.01				862,527.82
4、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
5、固定资产账面价值合计	4,993,310.62				5,088,992.94
其中: 房屋及建筑物	4,237,242.70				4,047,802.06
机器设备	2,692.30				92,627.08
运输工具	64,149.61				86,035.98
电子设备	689,226.01				862,527.82

(3) 2013年度固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、账面原值合计:	7,839,568.01	1,360,784.97	160,000.00	9,040,352.98
其中: 房屋及建筑物	5,274,910.36	707,424.93		5,982,335.29
机器设备	213,846.15		160,000.00	53,846.15
运输工具	410,384.48	44,112.82		454,497.30
电子设备	1,940,427.02	609,247.22		2,549,674.24

		本期新增	本期计提		
2、累计折旧合计:	3,628,200.20	33,539.33	537,302.83	152,000.00	4,047,042.36
其中: 房屋及建筑物	1,427,392.31	33,539.33	284,160.95		1,745,092.59
机器设备	199,956.72		3,197.13	152,000.00	51,153.85
运输工具	381,004.82		9,342.87		390,347.69
电子设备	1,619,846.35		240,601.88		1,860,448.23
3、固定资产账面净值合计	4,211,367.81				4,993,310.62
其中: 房屋及建筑物	3,847,518.05				4,237,242.70
机器设备	13,889.43				2,692.30
运输工具	29,379.66				64,149.61
电子设备	320,580.67				689,226.01
4、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
5、固定资产账面价值合计	4,211,367.81				4,993,310.62
其中: 房屋及建筑物	3,847,518.05				4,237,242.70
机器设备	13,889.43				2,692.30
运输工具	29,379.66				64,149.61
电子设备	320,580.67				689,226.01

(4) 2012年度固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

项目	2012年1月1日	本期增加		本期减少	2012年12月31日
1、账面原值合计:	8,457,072.95		114,947.19	732,452.13	7,839,568.01
其中: 房屋及建筑物	5,948,495.89		58,866.60	732,452.13	5,274,910.36
机器设备	213,846.15				213,846.15
运输工具	407,591.49		2,792.99		410,384.48
电子设备	1,887,139.42		53,287.60		1,940,427.02
		本期新增	本期计提		
2、累计折旧合计:	3,628,200.20	33,539.33	537,302.83	152,000.00	4,047,042.36
其中: 房屋及建筑物	1,427,392.31	33,539.33	284,160.95		1,745,092.59
机器设备	199,956.72		3,197.13	152,000.00	51,153.85
运输工具	381,004.82		9,342.87		390,347.69
电子设备	1,619,846.35		240,601.88		1,860,448.23
3、固定资产账面净值合计	4,211,367.81				4,993,310.62
其中: 房屋及建筑物	3,847,518.05				4,237,242.70

机器设备	13,889.43			2,692.30
运输工具	29,379.66			64,149.61
电子设备	320,580.67			689,226.01
4、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
5、固定资产账面价值合计	4,211,367.81			4,993,310.62
其中：房屋及建筑物	3,847,518.05			4,237,242.70
机器设备	13,889.43			2,692.30
运输工具	29,379.66			64,149.61
电子设备	320,580.67			689,226.01

(5) 截至2014年8月31日，公司的固定资产为房屋及建筑物、运输设备、电子设备和办公设备。目前公司在用的固定资产均使用状态良好，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等情况。

(6) 截至2014年8月31日，用于抵押或担保的固定资产原值为5,982,335.29元，净值为4,047,802.06元。

(7) 截至2014年8月31日，无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

9、无形资产及摊销

(1) 公司的无形资产主要为财务管理软件及CRM系统，摊销按直线法计提。无形资产类别、预计使用寿命、预计残值率及摊销方法情况如下：

类别	使用寿命	残值率(%)	摊销方法
财务管理软件	40个月	0.00	平均年限法
CRM系统	120个月	0.00	平均年限法

(2) 2014年1-8月无形资产及摊销变动情况表：

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年8月31日
1、无形资产原值				
(1) 财务管理软件	28,000.00	--	--	28,000.00
(2) CRM系统	86,300.00	--	--	86,300.00
合计	114,300.00	--	--	114,300.00
2、累计摊销				

(1) 财务管理软件	28,000.00	--	--	28,000.00
(2) CRM 系统	40,273.37	5,753.36	--	46,026.73
合计	68,273.37	5,753.36	--	74,026.73
3、无形资产净额				
(1) 财务管理软件	--	--	--	--
(2) CRM 系统	46,026.63	--	--	40,273.27
合计	46,026.63	--	--	40,273.27
4、无形资产减值准备				
(1) 财务管理软件	--	--	--	--
(2) CRM 系统	--	--	--	--
合计	--	--	--	--
5、无形资产账面价值				
(1) 财务管理软件	--	--	--	--
(2) CRM 系统	46,026.63	--	--	40,273.27
合计	46,026.63	--	--	40,273.27

(3) 2013年度无形资产及摊销变动情况表:

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、无形资产原值				
(1) 财务管理软件	28,000.00	--	--	28,000.00
(2) CRM 系统	86,300.00	--	--	86,300.00
合计	114,300.00	--	--	114,300.00
2、累计摊销				
(1) 财务管理软件	25,900.00	2,100.00	--	28,000.00
(2) CRM 系统	31,643.33	8,630.04	--	40,273.37
合计	57,543.33	17,030.04	--	68,273.37
3、无形资产净额				
(1) 财务管理软件	2,100.00	--	--	0.00
(2) CRM 系统	54,656.67	--	--	46,026.63
合计	56,756.67	--	--	46,026.63
4、无形资产减值准备				
(1) 财务管理软件	--	--	--	--
(2) CRM 系统	--	--	--	--
合计	--	--	--	--
5、无形资产账面价值				
(1) 财务管理软件	2,100.00	--	--	0.00
(2) CRM 系统	54,656.67	--	--	46,026.63
合计	56,756.67	--	--	46,026.63

(4) 2012年度无形资产及摊销变动情况表：

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1、无形资产原值				
(1) 财务管理软件	28,000.00	--	--	28,000.00
(2) CRM 系统	86,300.00	--	--	86,300.00
合计	114,300.00	--	--	114,300.00
2、累计摊销				
(1) 财务管理软件	17,500.00	8,400.00	--	25,900.00
(2) CRM 系统	23,013.29	8,630.04	--	31,643.33
合计	40,513.29	10,703.04	--	57,543.33
3、无形资产净额				
(1) 财务管理软件	10,500.00	--	--	2,100.00
(2) CRM 系统	63,286.71	--	--	54,656.67
合计	73,786.71	--	--	56,756.67
4、无形资产减值准备				
(1) 财务管理软件	--	--	--	--
(2) CRM 系统	--	--	--	--
合计	--	--	--	--
5、无形资产账面价值				
(1) 财务管理软件	10,500.00	--	--	2,100.00
(2) CRM 系统	63,286.71	--	--	54,656.67
合计	73,786.71	--	--	56,756.67

(5) 截至 2014 年 8 月 31 日，无用于抵押或担保的无形资产。

10、长期待摊费用

(1) 2014 年 1-8 月长期待摊费用及摊销变动情况表：

项目	2014年1月1日	本期增加	本期摊销	2014年8月31日
装修费	240,812.43		119,473.36	121,339.07
房屋保险费	11,528.62		2,031.36	9,497.26
合计	252,341.05		121,504.72	130,836.33

(2) 2013 年度长期待摊费用及摊销变动情况表：

项目	2013年1月1日	本期增加	本期摊销	2013年12月31日
装修费	420,022.47		179,210.04	240,812.43
房屋保险费	14,575.66		3,047.04	11,528.62
合计	434,598.13		182,257.08	252,341.05

(3) 2012 年度长期待摊费用及摊销变动情况表:

项目	2012 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2012 年 12 月 31 日
装修费		556,830.00	136,807.53	420,022.47
房屋保险费	17,622.70		3,047.04	14,575.66
合计	17,622.70	556,830.00	139,854.57	434,598.13

11、递延所得税资产

公司最近两年一期已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异情况如下:

单位: 元

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所 得税资产	可抵扣 暂时性差异
资产减值准备	82,547.92	548,869.47	97,404.44	647,229.60	67,922.54	449,611.92
合计	82,547.92	548,869.47	97,404.44	647,229.60	67,922.54	449,611.92

12、资产减值准备计提情况

(1) 2014年1-8月资产减值准备计提情况:

单位: 元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2014 年 8 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	647,229.60	150,189.37		248,549.50	548,869.47
合计	647,229.60	150,189.37		248,549.50	548,869.47

公司于 2014 年 6 月 10 日召开股东会, 鉴于 2009 年以前部分应收款项年限较长, 预计无法收回, 会议审议通过了核销厦门东方远大节能科技有限公司等单位合计 248,549.50 元应收款项的决议。

公司将加强内部控制, 提高公司销售结算和应收款管理水平, 提升公司营运资金管理能力及运用效率。

(2) 2013 年度资产减值准备计提情况:

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	449,611.92	197,617.68			647,229.60
合计	449,611.92	197,617.68			647,229.60

(3) 2012 年度资产减值准备计提情况:

项目	2012年1月1日	本期增加	本期减少		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	301,078.77	738,213.02		589,679.87	449,611.92
合计	301,078.77	738,213.02		589,679.87	449,611.92

公司于2012年1月30日召开股东会，鉴于2008年以前部分应收款项年限较长，预计无法收回，会议审议通过了核销厦门市海威电脑有限公司、广州佳杰科技发展有限公司等单位合计589,679.87元应收款项的决议。

公司经营时间较长，不可避免地面临一定的坏账风险，本期核销的应收款项主要为2004年以前的预付款等应收款项，公司已按有关规定计提了相应的坏账准备。公司应收款项的坏账计提政策充分考虑了公司所在行业的特点、收款结算方式、历史信用经验及同行业公众公司坏账准备的计提政策，公司的坏账准备的计提充分。

（五）主要负债情况

1、短期借款

（1）短期借款的分类

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	9,000,000.00		800,000.00
信用借款		5,000,000.00	2,200,000.00
合计	9,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00

2014年8月31日借款余额900万元系公司向中国建设银行股份有限公司厦门前埔支行保证借款，由厦门市担保有限公司、包敏华和金红为该笔借款提供连带责任保证。公司实际控制人包敏华及其配偶金红、股东薛昌永及其配偶许智妹为厦门市担保有限公司提供反担保；同时公司将位于厦门软件园二期观日路58号701单元的房产（厦国土房证第00920733号）作为抵押物为厦门市担保有限公司提供反担保。

报告期内短期借款余额呈上升趋势，系随着公司业务规模的扩大，公司应收账款增加导致资金压力增大，同时公司研发投入维持较高水平，向银行借款以满足流动性需求。

（2）报告期无已到期未偿还的短期借款。

2、应付账款

(1) 公司最近两年一期的应付账款如下表:

单位: 元

账龄	2014年8月31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	6,165,611.45	98.89	3,425,972.76	92.82	1,956,706.96	99.09
1-2年	46,430.00	0.74	246,815.00	6.69	--	--
2-3年	4,945.00	0.08	--	--	18,000.00	0.91
3年以上	18,000.00	0.29	18,000.00	0.49	--	--
合计	6,234,986.45	100.00	3,690,787.76	100.00	1,974,706.96	100.00

公司应付账款主要为商品采购款。公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年8月31日应付账款余额分别为1,974,706.96元、3,690,787.76元、6,234,986.45元,各期期末余额波动较大,由于公司是以项目为导向制定采购计划,导致应付账款余额随着期末公司正在履行或将要履行项目的具体情况而波动。2014年8月31日应付账款余额中,应付厦门民航凯亚有限公司2,977,440.00元,系向其采购电脑等硬件设备;应付福州神州数码有限公司2,349,786.00元,系向其采购微软软件,上述应付款项合计占当期期末月的比重为85.44%,所占比重较高。

(2) 截至2014年8月31日,应付账款余额前五名供应商情况:

单位: 元

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)	性质
厦门民航凯亚有限公司	2,977,440.00	1年以内	47.75	货款
福州神州数码有限公司	2,349,786.00	1年以内	37.69	货款
福建连邦信息服务有限公司	384,123.93	1年以内	6.16	货款
易程(苏州)电子科技有限公司	153,000.00	1年以内 134,000.00元, 1-2年19,000.00元	2.45	货款
厦门翰林汇力信息技术有限公司	98,050.00	1年以内	1.57	货款
合计	5,962,399.93	--	95.62	--

(3) 截至2013年12月31日,应付账款余额前五名供应商情况:

单位: 元

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)	性质
联强国际贸易(中国)有	1,165,953.40	1年以内	31.59	货款

限公司福州分公司				
福州神州数码有限公司	738,019.66	1年以内	20.00	货款
易程（苏州）电子科技股份有限公司	357,000.00	1年以内 134,000.00元， 1-2年 223,000.00元	9.67	货款
安稳特科技（上海）有限公司	254,613.33	1年以内	6.90	货款
上海华盖科技发展有限公司	236,545.00	1年以内	6.41	货款
合计	2,752,131.39	--	74.57	--

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名供应商情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例（%）	性质
福州神州数码有限公司	583,136.00	1年以内	29.53	货款
易程（苏州）电子科技股份有限公司	223,000.00	1年以内	11.29	货款
翰林汇（福建）信息技术有限公司	220,250.00	1年以内	11.15	货款
福建今曙光信息技术有限公司	143,000.00	1年以内	7.24	货款
厦门网络科技有限公司	126,900.00	1年以内	6.43	货款
合计	1,296,286.00	--	65.64	--

(5) 截至 2014 年 8 月 31 日，应付账款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至 2014 年 8 月 31 日，应付账款余额中无应付其他关联方款项。

3、预收账款

(1) 公司最近两年一期的预收账款如下表：

单位：元

账龄	2014 年 8 月 31 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	3,665,428.45	72.67	1,232,768.27	51.12	2,254,442.02	99.24
1-2年	217,444.21	4.31	1,161,272.82	48.16	13,500.00	0.59
2-3年	1,161,272.82	23.02	13,500.00	0.56	--	--
3年以上	--	--	3,750.00	0.16	3,750.00	0.17
合计	5,044,145.48	100.00	2,411,291.09	100.00	2,271,692.02	100.00

公司 2012 年收到厦门市公安局《厦门市火车站治安综合信息管理平台》项目的预收款 1,160,842.82 元，该项目的建设周期较长，于 2014 年 9 月完成验收。

该预收款项从 2012 年 12 月 31 日 1 年以内的账龄迁徙至 2014 年 8 月 31 日 2-3 年的账龄，导致 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 8 月 31 日账龄 1 年以上的预收账款占比较高。

(2) 截至 2014 年 8 月 31 日，预收账款余额前五名客户情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)	性质
厦门市公安局	1,160,842.82	2-3 年	23.01	货款
厦门市海沧区人民政府办公室	973,846.15	1 年以内	19.31	货款
集美大学	680,400.00	1 年以内	13.49	货款
厦门市地方税务局信息技术分局	460,710.95	1 年以内	9.13	货款
厦门三安光电有限公司	391,000.00	1 年以内	7.75	货款
合计	3,666,799.92	--	72.69	--

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款余额五前名客户情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)	性质
厦门市公安局	1,160,842.82	1-2 年	48.14	货款
厦门市国家税务局	262,264.15	1 年以内	10.88	货款
厦门广播电视集团	178,160.00	1 年以内	7.39	货款
厦门市公安局公共信息网络安全监察支队	171,100.26	1 年以内	7.10	货款
厦门市地方税务局信息技术分局	130,827.93	1 年以内	5.43	货款
合计	1,903,195.16	--	78.94	--

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款余额前五名客户情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例(%)	性质
厦门市公安局	1,160,842.82	1 年以内	51.10	货款
恩凯诺尔(厦门)机电设备有限公司	286,084.23	1 年以内	12.59	货款
厦门市工商行政管理局	197,452.83	1 年以内	8.69	货款
厦门广播电视集团	153,275.00	1 年以内	6.75	货款
厦门安踏贸易有限公司	153,187.50	1 年以内	6.74	货款
合计	1,950,842.38	--	85.87	--

(5) 截至 2014 年 8 月 31 日，预收款项余额中无预收持有公司 5% (含 5%)

以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 截至 2014 年 8 月 31 日，预收款项余额中无预收关联方款项。

5、应付职工薪酬

(1) 2014 年 1-8 月应付职工薪酬变动表：

单位：元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期计提额	本期支付额	2014 年 8 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,434,802.49	7,814,382.74	9,144,242.90	1,104,942.33
社会保险费	--	714,383.78	714,383.78	--
住房公积金	--	263,924.24	263,924.24	--
工会经费和职工教育经费	--	263,924.24	183,970.78	84,193.45
职工福利费	--	106,680.62	106,680.62	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	2,434,802.49	9,167,535.61	10,413,202.32	1,288,913.11

(2) 2013 年度应付职工薪酬变动表：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期计提额	本期支付额	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,432,831.29	11,900,546.23	10,898,575.03	2,434,802.49
社会保险费	--	860,429.64	860,429.64	--
住房公积金	--	281,376.48	281,376.48	--
工会经费和职工教育经费	--	199,004.25	199,004.25	--
职工福利费	--	136,658.03	136,658.03	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	1,432,831.29	13,378,014.63	12,376,043.43	2,434,802.49

(3) 2012 年度应付职工薪酬变动表：

单位：元

项目	2012 年 1 月 1 日	本期计提额	本期支付额	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,487,959.66	8,547,989.44	8,603,117.81	1,432,831.29
社会保险费	--	614,292.54	614,292.54	--

住房公积金	--	214,969.00	214,969.00	--
工会经费和职工教育经费	8,944.31	200,516.41	209,460.72	--
职工福利费	--	212,221.34	212,221.34	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	1,496,903.97	9,789,988.73	9,854,061.41	1,432,831.29

6、应交税费

公司最近两年一期应交税费情况：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-39,759.53	439,388.72	331,626.30
营业税	1,170.00	3,940.50	15,946.73
企业所得税	--	27,669.77	1,514.36
城市维护建设税	1,299.06	31,033.05	24,330.12
教育费附加	584.22	13,313.24	10,427.20
地方教育费附加	343.67	8,853.22	6,951.47
房产税	12,801.73	2,237.87	12,627.36
土地使用税	433.28	--	--
个人所得税	42,551.26	21,964.15	18,988.12
印花税	1,388.77	2,005.72	2,435.30
价格调节基金	--	--	421.69
合计	20,812.46	550,406.24	425,268.65

公司应交税费主要为公司正常生产经营中产生的期末已申报尚未缴纳的增值税、房产税和尚未汇算清缴的企业所得税等。

7、其他应付款

(1) 公司最近两年一期的其他应付款如下表：

单位：元

账龄	2014年8月31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	1,626.75	4.44	144,164.86	80.46	1,394,700.26	97.55
1-2年	5.44	0.01	5.44	0.01	--	--
2-3年	--	--	--	--	35,000.00	2.45
3年以上	35,000.00	95.55	35,000.00	19.53	--	--

合计	36,632.19	100.00	179,170.30	100.00	1,429,700.26	100.00
----	-----------	--------	------------	--------	--------------	--------

(2) 截至 2014 年 8 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例 (%)	性质
厦门汉纳森汽车电子有限公司	35,000.00	3 年以上	95.55	房租押金
合计	35,000.00	--	95.55	--

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例 (%)	性质
厦门汉纳森汽车电子有限公司	35,000.00	2-3 年	19.53	房租押金
合计	35,000.00	--	19.53	--

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占总额比例 (%)	性质
厦门汉纳森汽车电子有限公司	35,000.00	1-2 年	2.45	房租押金
合计	35,000.00	--	2.45	--

(5) 各期末其他应付款余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况：

单位：元

股东名称	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
包敏华	--	--	1,000,000.00
合计	--	--	1,000,000.00

公司与关联方其他应付款形成的具体情况及截至本公开转让说明书签署之日的履行情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“六、关联方、关联方关系及交易”。

(5) 截至 2014 年 8 月 31 日，其他应付款余额中无应付其他关联方款项。

8、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
抵押、担保	1,032,916.39	2,929,225.87	3,691,368.79
合计	1,032,916.39	2,929,225.87	3,691,368.79

长期借款系公司为改善办公环境，同时为了降低固定资产一次性大额投入带来的资金压力，采用按揭贷款的方式购买房产。

(2) 抵押、保证借款明细

单位：元

借款类别	借款期限	币种	利率	2014/8/31	2013/12/31	2012/12/31
中国农业银行厦门江头支行	2007/9/10-2017/9/9	人民币	基准利率下浮 10%	1,032,916.39	1,256,249.75	1,591,249.79
中国工商银行厦门软件园支行	2010/11/12-2014/5/5	人民币	基准利率	--	1,672,976.12	2,100,119.00
合计	--	--	--	1,032,916.39	2,929,225.87	3,691,368.79

2014年8月31日抵押借款余额1,032,916.39元系公司向中国农业银行厦门江头支行借入的长期借款用于购买厦门软件园二期观日路58号901单元房产借款，由厦门市土地开发总公司提供连带保证责任，公司以该合同项下贷款资金所购的房产设定抵押物。

9、其他非流动负债

公司最近两年一期的其他非流动负债情况如下表：

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益			
厦门市科学技术局-基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制系統	507,600.00	507,600.00	--
厦门市科学技术局-基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制系統	420,000.00	420,000.00	--
厦门市科学技术局-信息系统安全等级保护监管平台	167,000.00	--	--
合计	1,094,600.00	927,600.00	--

其他非流动负债为公司收到的政府补助。

(1) 根据厦门市科学技术局和厦门市财政局的文件，厦科联（2013）27号《关于下达2013年度厦门市科技惠民计划项目和第一批企业创新项目（贷款贴息）及拨付资助经费的通知》，公司于2013年10月收到“基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制系统项目”贷款贴息资助507,600.00元，计入递延收益。截至2014年8月31日，此政府补助涉及的研发项目尚未完成。

(2) 根据厦门市财政局和厦门市科学技术局的文件，厦科联（2013）51号《关于下达中央财政2013年第二批科技型中小企业技术创新基金的通知》，公司于2013年10月收到“基于多维矩阵的大中型企业自动化风险控制系统项目”无偿资助420,000.00元，计入递延收益。截至2014年8月31日，此政府补助涉及的研发项目尚未完成。

(3) 根据厦门市科学技术局和厦门市财政局的文件，厦科联（2014）23《关于下达 2014 年度厦门市第一批企业创新、对台科技合作与交流基地项目及拨付资助经费的通知》，公司于 2014 年 8 月收到“信息系统安全等级保护监管平台项目”贷款贴息资助 167,000.00 元，计入递延收益。截至 2014 年 8 月 31 日，此政府补助涉及的研发项目尚未完成。

（六）报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本（股本）	10,250,000.00	10,250,000.00	10,250,000.00
资本公积	17,980.00	17,980.00	17,980.00
盈余公积	513,225.12	410,713.22	367,101.70
未分配利润	1,087,087.67	366,178.76	-699,815.52
归属于母公司所有者权益合计	11,868,292.79	11,044,871.98	9,935,266.18
少数股东权益	101,143.23	155,314.07	117,352.40
所有者权益合计	11,969,436.02	11,200,186.05	10,052,618.58

2014年11月16日，有限公司整体变更为股份有限公司，以基准日2014年8月31日经审计的账面净资产12,096,315.90元折合股本10,250,000.00元，其余1,846,315.90元计入资本公积。

六、关联方、关联方关系及交易

（一）关联方信息

根据《公司法》、《企业会计准则第36号—关联方披露》等法律及规范性文

件的相关规定，公司报告期内的关联方及关联方关系情况如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系	持股比例（%）
包敏华	实际控制人、董事长、总经理	46.66

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系	持股比例（%）
黄金洪	董事、副总经理	7.22
薛昌永	董事、董事会秘书、副总经理	14.37
胡葵华	董事、研发总监	5.40
陈巧勤	董事、财务总监	4.22
郑碧金	监事	3.62
黎燕旭	监事	0.86
李晓青	监事	--
善才投资	股东	12.00
金红	实际控制人包敏华之配偶	--
许智妹	股东薛昌永之配偶	--
陈春红	股东黄金洪之配偶	--
高士达信息咨询	全资子公司	--
高士达技术咨询	控股子公司	--

（二）关联方交易

报告期内，公司与关联方之间存在关联租赁、关联担保、关联资金往来等交易，但是不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

1、经常性关联方交易

报告期内，公司未发生经常性关联交易

2、非经常性关联方交易

（1）关联租赁

报告期内，公司与包敏华、薛昌永、黄金洪等签订了《汽车租赁合》，出租关联方的汽车作为员工办公交通使用，具体合同情况如下：

序号	出租方	车牌	租金	租赁期限
1	黄金洪	闽 D0903F	800 元/月	2012/1/1 至 2012/12/31
2	胡葵华	闽 DB0131	800 元/月	2012/1/1 至 2012/12/31

3	黎燕旭	闽 D5650C	500 元/月	2012/1/1 至 2012/6/30
4	黎燕旭	闽 D5650C	600 元/月	2012/7/1 至 2012/12/31
5	黄金洪	闽 D0903F	1600 元/月	2013/1/1 至 2013/12/31
6	黎燕旭	闽 D5650C	1600 元/月	2013/1/1 至 2013/12/31
7	包敏华	闽 D3311Q	800 元/月	2013/12/4 至 2013/12/31
8	包敏华	闽 D3311Q	800 元/月	2014/1/1 至 2014/12/31
9	黄金洪	闽 D0903F	800 元/月	2014/1/1 至 2014/12/31
10	胡葵华	闽 DB0131	800 元/月	2014/1/1 至 2014/12/31
11	黎燕旭	闽 D5650C	800 元/月	2014/1/1 至 2014/12/31
12	许智妹	闽 D587B2	800 元/月	2014/5/1 至 2014/12/31

(2) 关联担保

公司的关联担保主要为股东为公司在银行的借款提供个人保证或抵押担保，具体情况如下：

①包敏华、薛昌永、金红、许智妹、陈春红在公司与国家开发银行签订的编号“3520400102011044023”的借款合同下的担保。

2011 年 12 月 12 日，高士达有限与国家开发银行签订编号为“3520400102011044023”的《人民币资金借款合同》，向国家开发银行借入贷款 200 万元，由厦门市担保提供连带责任保证。同时，陈春红和薛昌永为厦门市担保提供反担保，分别将位于湖里区金山西二里 80 号 201 室的房产（厦地房证第 00274925 号）和湖里区南路 411 号 7A 室的房产（厦地房证第 00158853 号）为厦门市担保的担保责任提供抵押反担保。此外，包敏华和金红、薛昌永和许智妹夫妇为厦门市担保的担保责任提供保证反担保。

②包敏华、薛昌永在公司与厦门银行签订的编号“FKHT2012080026 借 1”的借款合同下的担保。

2012 年 8 月 8 日，高士达有限与厦门银行签订编号为“FKHT2012080026 借 1”的《厦门银行借款合同》，向厦门银行借入贷款 80 万元，由包敏华、薛昌永和厦门科技担保提供连带责任保证。同时，薛昌永和许智妹为厦门科技担保的担保责任提供保证反担保。

③包敏华、薛昌永、金红、许智妹、陈春红在公司与国家开发银行签订的编号“3520400102011044023”的借款合同下的担保。

2012 年 12 月 12 日，高士达有限与国家开发银行签订编号为“3520201201200012556”的《人民币资金借款合同》，向国家开发银行借入贷款

220 万元，由厦门市担保提供连带责任保证。同时，陈春红和薛昌永为厦门市担保提供反担保，分别将位于湖里区金山西二里 80 号 201 室的房产（厦地房证第 00274925 号）和湖里区南山路 411 号 7A 室的房产（厦地房证第 00158853 号）为厦门市担保的担保责任提供抵押担保。此外，包敏华和金红、薛昌永和许智妹夫妇为厦门市担保的担保责任提供个人反担保。

④包敏华、薛昌永、金红、许智妹在公司与建行厦门分行签订的编号“HETO351002700201300334”的借款合同下的担保。

2013 年 9 月 18 日，高士达有限与建行厦门分行签订编号为“HETO351002700201300334”的《人民币流动资金借款合同》，向建行厦门分行借入贷款 350 万元，由包敏华、金红和厦门市担保提供连带责任保证。同时，陈春红和薛昌永为厦门市担保提供反担保，分别将位于湖里区金山西二里 80 号 201 室的房产（厦地房证第 00274925 号）和湖里区南山路 411 号 7A 室的房产（厦地房证第 00158853 号）为厦门市担保的担保责任提供抵押反担保。此外，包敏华和金红、薛昌永和许智妹夫妇为厦门市担保的担保责任提供个人反担保。

⑤包敏华、薛昌永、金红、许智妹在公司与建行厦门分行签订的编号“HETO351002900201400136”的借款合同下的担保。

2014 年 7 月 14 日，高士达有限与建行厦门分行签订编号为“HETO351002900201400136”的《人民币流动资金借款合同》，向建行厦门分行借入贷款 900 万元，由包敏华、金红和厦门市担保提供连带责任保证。同时，高士达有限为厦门市担保提供反担保，将其位于厦门软件园二期研发楼观日路 58 号 701 单元的房产（厦国土房证第 00920733 号）为厦门市担保的担保责任提供抵押反担保。此外，包敏华和金红、薛昌永和许智妹夫妇为厦门市担保的担保责任提供个人保证反担保。

（3）关联资金往来

①2014 年 1-8 月，公司与与股东往来款情况如下：

单位：元

项目	性质	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/8/31
其他应收款					
包敏华	印花税、个税	0.00	235,718.81	234,805.68	913.13
薛昌永	印花税、个税	0.00	90,560.34	90,209.52	350.82
黄金洪	印花税、个税	0.00	529.81	527.76	2.05

胡葵华	印花税、备用金	600.00	27,290.04	27,184.32	705.72
陈巧勤	印花税、个税	0.00	21,303.81	21,221.28	82.53
郑碧金	印花税、个税	0.00	18,273.47	18,202.68	70.79
黎燕旭	印花税、备用金	995.05	4,359.93	4,343.04	1,011.94
合计		1,595.05	398,036.21	396,494.28	3,136.98
其他应付款					
包敏华	往来款	0.00	1,020,000.00	1,020,000.00	0.00
薛昌永	往来款	0.00	370,000.00	370,000.00	0.00
胡葵华	往来款	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00
合计	--	0.00	1,690,000.00	1,690,000.00	0.00

2014年1-8月，其他应付款系股东向公司提供资金用于正常的经营资金周转，股东包敏华、薛昌永、胡葵华分别为公司提供往来款1,020,000.00元、370,000.00元、300,000.00元，截至2014年8月31日，公司与股东之间其他应付款中核算的往来款已无余额。

2014年1-8月，其他应收款系部分股东的备用金和股权转让相关的印花税及个人所得税，截至股份公司成立前，公司与股东之前其他应收款中核算的往来款已无余额。

②2013年度，公司与股东往来款情况如下：

单位：元

项目	性质	2013/1/1	本期增加	本期减少	2013/12/31
其他应收款					
包敏华	备用金	0.00	83.10	83.10	0.00
黎燕旭	备用金	1,885.00	0.00	889.95	995.05
胡葵华	备用金	600.00	0.00	0.00	600.00
合计	--	2,485.00	83.10	973.05	1,595.05
其他应付款					
包敏华	往来款	1,000,000.00	970,000.00	1,970,000.00	0.00
薛昌永	往来款	0.00	4,950,000.00	4,950,000.00	0.00
陈巧勤	往来款	0.00	900,000.00	900,000.00	0.00
合计	--	1,000,000.00	6,820,000.00	7,820,000.00	0.00

2013年，其他应付款系股东向公司提供资金用于正常的经营资金周转，股东包敏华、薛昌永、陈巧勤分别为公司提供往来款970,000.00元、4,950,000.00元、900,000.00元，截至2013年12月31日，公司与股东之间其他应付款中核算的往来款已无余额。

2013年，其他应收款系部分股东的备用金，截至2013年12月31日，公司与股东之间其他应收款中核算的往来款仍有余额，其他应收黎燕旭、胡葵华的款项分别为995.05元、600.00元。

③2012年度，公司与股东往来款情况如下：

单位：元

项目	性质	2012/1/1	本期增加	本期减少	2012/12/31
其他应收款					
黎燕旭	备用金	11,500.00	1,470.00	11,085.00	1,885.00
胡葵华	备用金	15,600.00	0.00	15,000.00	600.00
合计	--	27,100.00	1,470.00	26,085.00	2,485.00
其他应付款					
包敏华	往来款	1,000,000.00	3,300,000.00	3,300,000.00	1,000,000.00
薛昌永	往来款	0.00	2,140,000.00	2,140,000.00	0.00
胡葵华	往来款	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00
陈巧勤	往来款	0.00	1,990,000.00	1,990,000.00	0.00
黄金洪	汽车租赁费	0.00	8,000.00	8,000.00	0.00
黎燕旭	汽车租赁费	0.00	2,400.00	2,400.00	0.00
合计	--	1,000,000.00	7,740,400.00	7,740,400.00	1,000,000.00

2012年，其他应付款系股东向公司提供资金用于正常的经营资金周转及汽车租赁费，股东包敏华、薛昌永、胡葵华、陈巧勤分别为公司提供往来款3,300,000.00元、2,140,000.00元、300,000.00元、4,950,000.00元，系股东向公司提供资金用于正常的经营资金周转。公司与黄金洪、黎燕旭之间的往来款系公司向股东支付的汽车租赁费用，截至2012年12月31日，除应付股东包敏华1,000,000.00元，公司与其他股东其他应付款中核算的往来款已无余额。

2012年，其他应收款系部分股东的备用金，截至2012年12月31日，公司与股东之间其他应收款中核算的往来款仍有余额，其他应收黎燕旭、胡葵华的款项余额分别为1,885.00元、600.00元。

④对关联方应收、应付款项占公司应收、应付款项的比例

报告期内各期末，公司对关联方应收、应付款项占公司应收、应付款项的比例如下：

单位：元

关联方名称	2014年8月31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
其他应收款						
包敏华	913.13	0.09%				
薛昌永	350.82	0.04%				
黄金洪	2.05	0.01%				
胡葵华	705.72	0.07%	600.00	0.08%	600.00	0.07%
陈巧勤	82.53	0.01%				
郑碧金	70.79	0.01%				
黎燕旭	1,011.94	0.10%	995.05	0.13%	1,885.00	0.21%
合计	3136.98	0.33%	1,595.05	0.21%	2,485.00	0.28%
其他应付款						
包敏华					1,000,000.00	69.94%
合计					1,000,000.00	69.94%

报告期内的关联方交易事项，主要为公司向关联方租赁车辆、关联方为公司借款提供担保，及公司与关联方的资金往来。关联租赁价格未高于市场价，且涉及金额较小，不存在通过重大关联交易操纵利润或输送利益的情形；关联担保为股东等关联方对公司的无偿担保，有利于公司融资，未损害公司利益；公司对关联方的其他应付款主要为关联方向公司提供资金用于正常的经营资金周转，公司对关联方的其他应收款主要为部分关联方的备用金，截止股份公司成立前，公司对关联方的其他应收款已无余额。该等关联交易发生在有限公司阶段，并未损害公司利益，未履行股东会或其他相关决策程序。

七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的重大或有事项。

（三）承诺事项

1、2014年7月14日，公司与厦门市担保有限公司签订合同编号为厦投保协字第2014070号《担保协议书》，以截至2014年8月31日原值为5,015,116.80

元、净值为 4,162,987.99 元的投资性房地产为厦门市担保有限公司就合同编号为 HETO351002900201400136 《人民币流动资金借款合同》900 万元贷款担保提供抵押反担保。

2、2007 年 8 月 27 日，公司与中国农业银行厦门江头支行签订合同编号为 83101200700002122 《厦门软件园二期研发楼按揭借款合同》，为公司购买厦门软件园二期观日路 58 号 901 单元房产提供长期借款 335 万，公司以该合同项下贷款资金所购的房产设定抵押物，截至 2014 年 8 月 31 日，用于抵押的房产原值为 5,015,116.80 元，净值为 4,047,802.06 元。

（四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

八、报告期内资产评估情况

设立股份公司时，公司委托中通诚资产评估有限公司以 2014 年 8 月 31 日为评估基准日对公司股东全部权益进行评估。2014 年 10 月 9 日，中通诚资产评估有限公司出具了“中通评报字（2014）396 号”《厦门市高士达科技实业有限公司拟整体变更为股份有限公司之公司净资产价值评估报告》，评估结论有效期自评估基准日起 1 年。

1、资产评估的方法

采用资产基础法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

单位：万元

项目	资产评估前的账面价值	评估值	增减变动	增减变动比例(%)
净资产	1,209.63	3,417.69	2,208.06	182.54

评估增值率较高，主要系房产增值。公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

九、股利分配政策和历年分配情况

（一）报告期内的股利分配政策

报告期内，根据《公司章程》规定，股东按照实缴的出资比例分取红利。

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。

（二）股票公开转让之后的股利分配政策

根据 2014 年 12 月 17 日召开的 2014 年第一次临时股东大会通过的《公司章程》（草案）规定，公司股票公开转让之后的股利分配政策如下：

1、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；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。

2、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。

3、公司的利润分配的基本原则：

（1）公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的公司可供分配利润规定比例向股东分配股利；

（2）公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

（3）公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，或者采取其它法律法规允许的方式进行利润分配；优先采用现金分红的利润分配方式。

4、公司实施利润分配办法，应当遵循以下规定：

（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑公众投资者的意见；

- (2) 公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因；
- (3) 公司可根据实际盈利情况及资金需求状况进行中期现金分红；
- (4) 分红比例由公司董事会根据公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。

(三) 公司最近两年股利分配情况

公司最近两年未分配股利。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司纳入合并范围的公司包括全资子公司厦门高士达信息咨询有限公司及控股子公司厦门高士达技术咨询有限公司，有关情况如下：

1、厦门高士达信息咨询有限公司

2008年9月5日，公司新设全资子公司厦门高士达信息咨询有限公司，自2008年9月该子公司纳入合并报表范围。

(1) 基本情况

单位：万元

子公司名称	公司类型	法定代表人	注册地	注册资本	实收资本	经营范围
厦门高士达信息咨询有限公司	有限责任公司	薛昌永	厦门市软件园观日路58号901单元D区	50.00	50.00	企业管理咨询、计算机软硬件的研发与销售、网站建设

(2) 股权结构

单位：万元

股东名称	认缴出资额	出资比例 (%)	实缴注册资本	出资方式
厦门高士达科技股份有限公司	50.00	100.00	50.00	货币资金
合计	50.00	100.00	50.00	--

(3) 基本财务信息

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产	299,063.83	472,394.46	335,843.83

非流动资产	40,273.27	46,026.63	54,656.67
资产总额	339,337.10	518,421.09	390,500.50
流动负债	19,631.73	53,399.43	28,854.95
负债总额	19,631.73	53,399.43	28,854.95
净资产	319,705.37	465,021.66	361,645.55
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入	24,271.84	399,747.57	45,000.00
毛利率	-411.73%	58.24%	-79.60%
营业利润	-145,316.29	103,376.11	-115,045.90
利润总额	-145,316.29	103,376.11	-115,045.90
净利润	-145,316.29	103,376.11	-115,045.90

上述财务数据业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

2、厦门高士达技术咨询有限公司

2010年11月9日，公司出资15.30万元设立厦门高士达技术咨询有限公司，占注册资本的51.00%，公司直接拥有被投资单位50%以上的表决权资本，公司对被投资单位具有控制权，自2010年11月将该控股子公司纳入合并报表范围。

（1）基本情况

单位：万元

子公司名称	公司类型	法定代表人	注册地	注册资本	实收资本	经营范围
厦门高士达技术咨询有限公司	有限责任公司	刘凌峰	厦门市思明区厦禾路873号之五A单元	30.00	30.00	计算机软硬件技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让及销售

（2）股权结构

单位：万元

股东名称	认缴出资额	出资比例（%）	实缴注册资本	出资方式
厦门高士达科技股份有限公司	15.30	51.00	15.30	货币资金
刘凌峰	13.80	46.00	13.80	货币资金
杨健	0.90	3.00	0.90	货币资金
合计	50.00	100.00	50.00	—

（3）基本财务信息

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产	239,803.01	475,862.14	322,949.42
非流动资产	57,434.67	73,886.04	78,459.21
资产总额	297,237.68	549,748.18	401,408.63
流动负债	91,366.68	233,580.70	163,115.82
负债总额	91,366.68	233,580.70	163,115.82
净资产	205,871.00	316,167.48	238,292.81
项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入	593,158.79	1,337,379.66	913,059.22
毛利率	25.68%	59.16%	60.05%
营业利润	-113,904.55	112,436.24	-63,467.19
利润总额	-110,296.48	112,436.24	-63,467.19
净利润	-110,296.48	77,874.67	-64,981.55

上述财务数据业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

除上述子公司外，公司不存在应纳入合并报表范围的其他企业。

十一、可能影响公司持续经营的风险因素及评估

公司结合自身特点及所处的行业实际情况，识别以下可能影响公司持续经营的风险性因素，并积极采取不同的应对措施。

（一）新产品推广风险

公司在原有业务的基础上，利用自身的技术优势、管理经验和资源优势，通过持续的技术创新和产品研发及业务流程管理项目实施经验，基于对中国企业管理的深刻理解，自主开发了基于微软 Sharepoint 门户的业务流程管理软件一站式平台 G2，并积极推广该产品在细分行业业务流程管理、移动互联网平台、以及云平台上的运用。该业务处于互联网应用软件领域，有着尚未饱和的市场开发空间和广阔的发展前景，但仍不排除因公司策略不当或其他因素造成的新产品推广风险。

应对措施：公司采取了一系列的管理措施应对新产品推广的风险，在资金方面，公司制定了较为严格的资金管控制度，确保公司具有充裕的流动资金进行产品推广，公司计划进一步提高新产品的研发投入，从而保证产品的实用性和技术领先性，渠道方面，公司积极拓宽现有销售渠道，外地的销售渠道逐渐由一线城市向二主要线城市拓展。产品方面，公司积极推广公司产品在细分行业与云平台的应用，并致力于提升产品的用户体验，并通过内生式发展拓展提升公司的盈利

水平。

（二）税收优惠政策变化的风险

1、企业所得税优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 3 月取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的编号为 GF201235100004 高新技术企业证书，有效期 3 年。据根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）相关规定，公司 2012-2014 年度企业所得税税率按 15% 的优惠税率征收征收。

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

2、增值税优惠政策变化的风险

根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4 号），继续实施软件增值税优惠政策。软件增值税即征即退政策在 2010 年到期后将继续执行。2014 年 1-8 月，公司销售自行开发的软件产品取得增值税即征即退税款 167,055.78 元。

如果未来相关政策不再继续执行，公司无法再享受有关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司重视《高新技术企业》资格认定工作，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，确保公司能够如期通过资格复审。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，逐步延伸业务覆盖面，保持技术的领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

（三）行业政策变化风险

信息技术行业是我国的战略新兴产业，也属于国家强制性监管的行业。国家从资金支持、人才引进、税收优惠等方面都制定了一系列优惠政策，这些政策对行业发展的推动作用较明显。若上述政策发生了不利变化，或者监管部门有可能采取更为严格的监管措施、制定更加完善的行业标准以及对行业内企业提出更高

的资质要求，都可能对公司的业务产生一定不利影响。

应对措施：公司的管理团队将密切关注国家政策的变化，并积极采取措施顺应政策要求。目前，公司已经拥有了覆盖信息安全系统集成实施方面较为齐全的资质。今后，公司还将根据行业监管要求的变化，及时申请新的业务资质。

（四）公司治理的风险

有限公司阶段，公司对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会议事规则及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的内部管理制度，建立了完善的公司治理结构，并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

第五节 有关声明

一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本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：



全体监事：



全体高级管理人员：



厦门高士达科技股份有限公司

2015年3月24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。

法定代表人：张

项目负责人：翁武宁

项目小组成员：

潘建忠 郭建锋 吴艺斌



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所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中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。

律师事务所负责人：



经办律师：



福建天衡联合（福州）律师事务所

2015年 3 月 20 日



四、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计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中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：

签字注册会计师：

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年 3月 24日



五、评估机构声明

本所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所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所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专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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。

评估机构负责人：



签字注册资产评估师：



中通诚资产评估有限公司

2015年3月24日



第六节 附件

一、备查文件

- (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

二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统公司核准，本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让，公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 www.needs.com.cn 或 www.needs.cc，供投资者查阅。