

江苏优生活传媒科技股份有限公司
公开转让说明书



主办券商

方正证券股份有限公司



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。

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

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，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

一、公司股票挂牌时采取的转让方式

2014年9月4日，公司2014年第二次临时股东大会作出决议，决定公司股票挂牌时采取协议转让方式。

二、主要风险因素

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十四、风险因素”的全部内容，充分了解公司披露的风险因素。

（一）依赖核心业务人员的风险

公司长期以来坚持自主创新。虽然公司与核心业务人员签订了《保密协议》，防止核心业务人员泄密，并注重企业文化和研发激励机制的实施，但商务服务业对技术人才的需求与日俱增，不排除核心业务人员外流的风险。

（二）对主要客户依赖的风险

2012年、2013、2014年1-9月，公司向前五名客户合计的销售额占当期全部营业收入的比例分别为97.38%、81.46%、90.87%。2012年、2013年来自第一大客户中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司销售收入分别占比79.76%、50.19%。2014年1-9月来自第一大客户中国移动通信集团江苏有限公司销售收入占比48.18%，客户集中度高。若公司主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将对经营业绩产生重大影响。

（三）所得税核定征收的风险

公司设立初期，业务规模较小，公司为节省成本，未设置专职财务人员，因此委托代理记账公司负责财务核算，财务基础不健全，财务制度不完善。当地税务局按照收入核定征收母公司江苏优生活的企业所得税。2013年、2012年母公司账面按照核定方式征收的所得税费用为478,466.23元、140,081.40元，若采用所得税查证征收，则应纳所得税分别为1,543,088.29元、131,534.73元，2013年度会

多缴纳企业所得税 1,064,507.53 元，2012 年度少缴纳企业所得税 8,546.69 元，合计查账征收将比采用核定征收多缴纳企业所得税 1,055,960.84 元。2013 年、2012 年两种征收方式税收差额占当期合并利润表净利润比例分别为 23.38%、-8.08%，对公司经营业绩影响较大。2014 年 1 月起，公司企业所得税征收方式已由核定征收改为查账征收。

申报会计师经核查后认为：公司在业务走向正轨的过程中不断充实财务核算力量，强化财务基础工作，自 2011 年起设置专职财务人员，截至 2014 年 9 月，公司财务部门配备 9 名财务人员，均具备会计从业资格和丰富的会计执业经验。公司已根据实际情况，结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验，陆续制定了《会计档案管理办法》、《现金管理办法》、《支票管理办法》、《固定资产管理办法》、《存货管理制度》、《存货盘点制度》、《应付账款管理制度》等一系列财务管理制度，以及建立了较为健全有效的内部管理及控制制度体系，并得到有效的执行。公司能够按照《企业会计准则》和相关法律法规的要求设立总账、明细账并如实记账，报告期内能够准确核算并办理各项涉税事务，及时完整提供应纳税额等相关纳税资料等。公司报告期内的会计核算基础健全、规范，内部控制制度设计合理，执行有效。

申报律师经核查后认为：根据公司提供的完税凭证及主管税务机关出具的证明文件等资料，公司在报告期内按期办理纳税申报，税务机关未下发补缴或行政处罚类文件，公司未受行政处罚，公司符合“合法规范经营”挂牌条件。

主办券商经核查后认为：公司在报告期内的企业所得税征管方式已在当地税务机关备案，并按期办理纳税申报，公司也取得当地税务机关出具的报告期内无因偷税被处罚的证明；公司实际控制人已出具承诺，若当地税务机关对公司 2012、2013 年度企业所得税进行追缴，将代公司支付相关税款、罚款和滞纳金。

目 录

声明	2
重大事项提示	3
一、公司股票挂牌时采取的转让方式	3
二、主要风险因素	3
第一节 基本情况	8
一、公司基本情况	8
二、股票挂牌情况	9
三、公司股权结构	10
四、公司股东情况	11
五、公司股本形成及变化	12
六、董事、监事、高级管理人员基本情况	18
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	21
八、与本次挂牌有关的机构	23
第二节 公司业务	25
一、公司主要业务、主要服务及用途	25
二、公司组织结构与主要业务流程	26
三、公司业务有关资源情况	30
四、公司主营业务情况	34
五、商业模式	38
六、行业基本情况	40
第三节 公司治理	44
一、股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况	44
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估	45
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规行为及受处罚情况	46
四、公司的独立性	46
五、同业竞争情况	47
六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况	49
七、董事、监事、高级管理人员	50

第四节 公司财务	53
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	53
二、最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表.....	53
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响.....	74
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标分析.....	97
五、报告期利润形成的有关情况.....	103
六、公司最近两年及一期的主要资产情况.....	112
七、公司最近两年及一期的主要负债情况.....	122
八、公司最近两年及一期期末股东权益情况.....	128
九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来.....	128
十、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.....	132
十一、报告期内资产评估情况.....	132
十二、股利分配政策和最近两年及一期分配及实施情况.....	133
十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	133
十四、风险因素.....	134
十五、公司经营目标及计划.....	135
第五节 有关声明	138
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....	138
二、主办券商声明.....	139
三、律师声明.....	140
四、会计师事务所声明.....	141
五、资产评估机构声明.....	142
第六节 附件	143
一、主办券商推荐报告.....	143
二、财务报表及审计报告.....	143
三、法律意见书.....	143
四、公司章程.....	143
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	143

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

优生活股份、股份公司、公司	指	江苏优生活传媒科技股份有限公司
优生活有限、有限公司	指	苏州优生活传媒科技有限公司，原企业名称昆山优品生活广告传媒有限公司
股东大会	指	江苏优生活传媒科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏优生活传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏优生活传媒科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏优生活传媒科技股份有限公司章程》、《苏州优生活传媒科技有限公司章程》、《昆山优品生活广告传媒有限公司章程》
报告期	指	2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月
和生活	指	苏州和生活商贸有限公司
厦门分公司	指	江苏优生活传媒科技股份有限公司厦门分公司
跑跑软件	指	苏州跑跑软件科技有限公司

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：江苏优生活传媒科技股份有限公司

法定代表人：袁华翔

有限公司成立日期：2009年4月21日

股份公司成立日期：2014年8月19日

注册资本：1,000万元

住所：巴城镇学院路828号1号房11层

邮编：200433

公司电话：0512-83639028

传真：0512-82625222

公司网站：www.ylife.cn

董事会秘书：陆俭娥

邮箱：ksly@12580u.com

所属行业：按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于商务服务业，行业代码为L72；按照《国民经济行业分类》，公司所处行业为L72商务服务业。

主营业务：为通讯运营商提供专业化积分经营、为软件企业提供线上线下相结合的软件分发服务。

经营范围：手机、计算机软件的应用、开发、服务；电子商务技术服务（不含增值电信业务）；企业管理；设计、制作、代理、发布国内各类广告，发布国内印刷品广告；会展服务；计算机软硬件及配件、通讯设备及配件、工艺礼品、日用百货、五金配件、家用电器、办公用品、预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳品）的批发、零售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）

组织机构代码：68830962-X

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 元

股票总量：【 】万股

挂牌日期：【 】年【 】月【 】日

（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

1、法律法规对股东所持股份的限售规定

《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。”

《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。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》第六十条规定：“发起人持有的公司股份，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。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

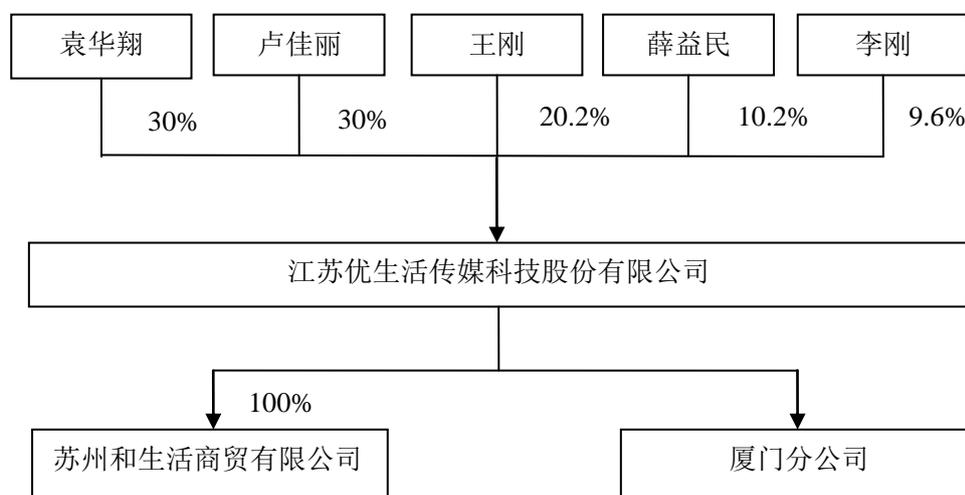
公司股东未对所持股份作出严于法律法规规定的自愿锁定承诺。

3、股东所持股份的限售安排

截至本说明书签署之日，股份公司设立未满一年，公司无可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股票。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 子公司和分公司基本情况

1、苏州和生活商贸有限公司

苏州和生活商贸有限公司（以下简称：“和生活”）系优生活股份的全资子公司，和生活基本情况如下：

公司成立于2013年11月28日，注册号：320583000647267；住所：巴城镇学院路828号1号房；法定代表人：薛益民；注册资本：100万元；经营范围：五金交电、日用百货、工艺礼品、酒店用品、针纺织品、通讯器材、电脑软硬件及配件批发、零售；会展服务。

2、厦门分公司

厦门分公司成立于2012年4月5日，注册号：350203280035266；住所：厦门市思明区湖滨东路2号第11层B单元；负责人：查树军；经营范围：手机、计

计算机软件的应用、开发、服务；通讯设备及配件销售；广告设计、制作、代理、发布；会展服务；工艺礼品销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

四、公司股东情况

（一）控股股东及实际控制人的认定

袁华翔、卢佳丽分别持有公司 30%的股份，并列公司第一大股东，双方合计直接持有公司 60%股份的表决权；双方于 2014 年 8 月 19 日签署了《一致行动协议》，协议自签署之日起生效，有效期三年；袁华翔任优生活股份董事长兼总经理、卢佳丽任优生活股份董事；袁华翔、卢佳丽两人为公司的控股股东、实际控制人，两人对公司形成共同控制。

上述《一致行动协议》约定如下：

1、各方一致同意，在股份公司的日常治理及运营过程中，双方应相互协作和配合，在包括但不限于如下所列的事项及场合行使投票权时保持一致行动，以实现对股份公司的共同控制和管理：

（1）凡依据相关法律、法规、规章或股份公司的章程或其他管理制度，须由股份公司股东大会决议或同意之事项或场合，包括但不限于：重大投资、担保、关联交易、变更公司注册资本或股权结构、其他任何证券、选举、任免董事和非有职工担任的监事、审议公司年度财务预算和决算方案、审议公司利润分配方案和亏损弥补方案等；

（2）公司其他日常治理及运营过程中的重大决策时，各方保持一致行动。

2、在上述第一条事项进行表决之前，甲方、乙方应充分协商，促使各方就该事项达成共识，以实现上述第一条约定之目的。

3、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致。

4、如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与另一方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以双方名义共同向股东大会提出提案。

5、除协议签署的各方外，如果甲方、乙方未来通过其他实际控制的关联方投

资股份公司，则甲方、乙方有义务促使该等关联方遵守本协议的约束，否则，视为甲方、乙方违反本协议之约定。

（二）控股股东及实际控制人基本情况

袁华翔，身份证号码：320583197808****，住所：江苏省昆山市玉山镇蚕种场新村*幢*号。袁华翔的个人履历情况参见本节“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

卢佳丽，身份证号码：430302198001****，住所：长沙市岳麓区桐梓坡路*号。卢佳丽的个人履历情况参见本节“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

（三）实际控制人最近两年内发生变化情况

最近两年，袁华翔与卢佳丽两人一直为公司前二大股東。股份公司成立前，袁华翔任公司执行董事兼总经理、卢佳丽任公司副总经理，两人共同实际负责公司经营，公司经营策略均由两人协商确定；经查询有限公司历次股东会会议决议，两人对公司各项决议均达成一致意见。股份公司成立后，袁华翔与卢佳丽两人签署了《一致行动人协议》，根据该协议袁华翔与卢佳丽两人在优生活股份的日常治理及运营过程中，应相互协作和配合，保持一致行动。

公司实际控制人最近两年内没有发生变更。

（四）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况

股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）	股东性质
袁华翔	300	30	自然人
卢佳丽	300	30	自然人
王刚	202	20.2	自然人
薛益民	102	10.2	自然人
李刚	96	9.6	自然人
合计	1,000	100	-

（五）公司股东之间的关联关系

股东李刚的配偶与股东卢佳丽系姐妹关系。股东袁华翔与股东卢佳丽签署了《一致行动协议》。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

五、公司股本形成及变化

（一）有限公司设立情况

2009年4月8日，苏州市昆山工商行政管理局出具（05830049）名称预核登记【2009】第04080048号《名称预先核准通知书》，核准企业名称：昆山优品生活广告传媒有限公司。

2009年4月15日，昆山优品生活广告传媒有限公司（以下简称“优生活有限”）召开股东会，股东会决议：选举卢佳丽为公司执行董事；选举薛益民为公司监事；全体股东同意并通过《昆山优品生活广告传媒有限公司章程》：公司注册资本50万元，薛益民、卢佳丽分别出资25万元，出资时间为2009年4月17日。

2009年4月17日，苏州华明联合会计师事务所出具苏华内验（2009）第294号《验资报告》，验证：截至2009年4月17日止，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币50万元整，各股东以货币出资。

2009年4月21日，苏州市工商行政管理局核发注册号为320583000296384号企业法人营业执照。名称：昆山优品生活广告传媒有限公司；住所：周市镇新镇新苑花园88幢；法定代表人：卢佳丽；注册资本：50万元；实收资本：50万元；经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：设计、制作、代理发布国内各类广告、发布国内印刷品广告；企业管理咨询服务；会展服务；办公用品、工艺礼品、通信设备及配件的销售。

优生活有限设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	卢佳丽	25	25	50
2	薛益民	25	25	50
	合计	50	50	100

（二）2010年7月第一次股权转让

2010年7月6日，优生活有限召开股东会，会议决议：同意股东薛益民将在公司的15万元出资份额转让给袁华翔；同意增加袁华翔为公司新股东；其他股东同意放弃行使优先购买权。同日，薛益民与袁华翔签署《股权转让协议》。本次股

权转让价款合计 15 万元。

2010 年 7 月 6 日，全体新股东作出股东会决议：选举袁华翔为公司执行董事，免去卢佳丽执行董事职务；公司监事不变；同意通过公司章程修正案。

2010 年 7 月 22 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让后，优生活有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	卢佳丽	25	25	50
2	袁华翔	15	15	30
3	薛益民	10	10	20
合计		50	50	100

（三）2011 年 12 月第一次增资

2011 年 12 月 9 日，优生活有限作出股东会决议：同意增加邱建林为公司新股东。

同日，新老股东共同作出股东会决议：

同意将公司名称变更为苏州优生活传媒科技有限公司。

同意公司住所更为昆山开发区樾河南路 863 号昆山商厦领里广场 1 幢 418 号房；

同意公司经营范围变更为：手机、计算机软件的应用、开发、服务；电子商务技术服务、通讯设备及配件的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告；发布国内印刷品广告；会展服务。

同意注册资本增加 50 万元，其中股东袁华翔以货币新增出资 19 万元，股东卢佳丽以货币新增出资 9 万元，薛益民以货币新增出资 2 万元，股东邱建林以货币出资 20 万元，增资后注册资本为 100 万元。

同意修改公司章程。全体股东签署了新的《公司章程》：公司注册资本人民币 100 万元。袁华翔、卢佳丽、薛益民、邱建林均以货币出资，出资额分别为 34 万元、34 万元、12 万元、20 万元。

2011 年 12 月 9 日，苏州岳华会计师事务所有限公司出具苏岳验字(2011)1145

号《验资报告》，验证：截至 2011 年 12 月 9 日，公司已经收到袁华翔、卢佳丽、薛益民、邱建林缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 50 万元整。各股东以货币出资 50 万元。

2011 年 12 月 21 日，公司完成工商变更登记。本次增资后，优生活有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	卢佳丽	34	34	34
2	袁华翔	34	34	34
3	邱建林	20	20	20
4	薛益民	12	12	12
合计		100	100	100

（四）2013 年 1 月第二次股权转让

2012 年 12 月 27 日，苏州优生活传媒科技有限公司召开股东会，决议同意股东邱建林将所持公司 20 万元出资份额转让给袁华翔。

同日，邱建林与袁华翔签署了《股权转让协议》，邱建林同意转让苏州优生活传媒科技有限公司 20 万元出资份额给袁华翔。本次股权转让价格为 5.25 元/出资份额。

2012 年 12 月 27 日，全体新股东通过股东会决议：公司执行董事、监事不变；同意并通过公司章程。同日，袁华翔、卢佳丽、薛益民签署了新的《公司章程》。

2013 年 1 月 4 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	袁华翔	54	54	54
2	卢佳丽	34	34	34
3	薛益民	12	12	12
合计		100	100	100

（五）2013 年 1 月第三次股权转让

2013 年 1 月 16 日，优生活有限召开股东会，决议：同意袁华翔 20.2 万元出资份额转让给王刚；同意袁华翔 3.8 万元出资份额转让给李刚；同意卢佳丽 4 万元

出资份额转让给李刚；同意薛益民 1.8 万元出资份额转让给李刚；同意增加王刚、李刚为公司新股东。

同日，袁华翔分别与王刚、李刚签署《股权转让协议》，袁华翔将所持优生活有限 20.2 万元出资、3.8 万元出资分别转让给王刚、李刚。卢佳丽、薛益民分别与李刚签署《股权转让协议》，卢佳丽、薛益民分别将所持优生活有限 4 万元出资、1.8 万元出资转让给李刚。本次股权转让价格均为 5.54 元/出资份额。

2013 年 1 月 16 日，全体新股东通过股东会决议：公司执行董事、监事不变；同意并通过公司新章程。全体股东签署了新的《公司章程》。

2013 年 1 月 17 日，公司完成工商变更登记。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	袁华翔	30	30	30
2	卢佳丽	30	30	30
3	王 刚	20.2	20.2	20.2
4	薛益民	10.2	10.2	10.2
5	李 刚	9.6	9.6	9.6
合计		100	100	100

（六）2013 年 7 月第二次增资

2013 年 6 月 19 日，优生活有限召开股东会，决议：同意公司住所变更为：昆山巴城镇学院路 88 号 1 幢。同意增加公司注册资本 900 万元，以货币方式出资。股东袁华翔、卢佳丽、薛益民、王刚、李刚分别新增认缴出资 270 万元、270 万元、91.8 万元、181.8 万元、86.4 万元；变更后注册资本 1,000 万元。同意通过公司章程修正案。

2013 年 6 月 25 日，苏州勤安会计师事务所（普通合伙）出具了苏勤资验（2013）第 310 号《验资报告》，验证：截至 2013 年 6 月 19 日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 900 万元整，全部以货币出资。

2013 年 7 月 3 日，公司完成公司变更登记。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	袁华翔	300	300	30
2	卢佳丽	300	300	30
3	王刚	202	202	20.2
4	薛益民	102	102	10.2
5	李刚	96	96	9.6
	合计	1,000	1,000	100

（七）2014年8月股份公司设立

2014年5月20日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（瑞华专审字[2014]32030005号），截至2014年3月31日，公司经审计的净资产为15,924,379.01元。

2014年7月31日，万隆（上海）资产评估有限公司出具《资产评估报告》（万隆评报字（2014）第1222号），评估基准日2014年3月31日，公司净资产评估价值为17,000,000.32元。

2014年8月6日，优生活有限股东会作出决议：同意公司整体变更改制为股份有限公司，改制方案为：苏州优生活传媒科技有限公司截止2014年3月31日经瑞华会计师事务所出具的瑞华专审字[2014]32030005号《审计报告》审计的净资产15,924,379.01元，作价人民币15,924,379.01元，折股1,000.00万股，每股面值人民币1元，公司发起人持股比例不变，剩余人民币5,924,379.01元计入资本公积；并通过了变更公司经营范围，变更公司营业期限等议案。

2014年8月5日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（瑞华验字[2014]第32030002号），验证：截至2014年8月5日，全体发起人以其拥有的有限公司2014年3月31日经审计的净资产人民币15,924,379.01元，作价人民币15,924,379.01元，其中人民币1,000.00万元折合为公司（筹）的股本，股份总额为1,000.00万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币1,000.00万元整，余额人民币5,924,379.01元作为资本公积。

2014年8月7日，全体发起人签订了《发起人协议》并召开股份公司创立大会暨第一次股东大会。创立大会审议通过《发起人关于公司筹办情况的报告》；审议通过《公司章程》；会议选举袁华翔、卢佳丽、薛益民为公司董事会董事，任期三年，与职工代表大会选举的职工董事娄云明、王海宁组成董事会；会议选举王刚、李刚为公司监事会监事，任期三年，与职工代表大会选举的徐超组成监事会；

同意公司变更为江苏优生活传媒科技股份有限公司；通过了公司经营范围变更、经营期限变更等议案。

同日，优生活股份第一届董事会第一次会议作出决议：选举袁华翔为董事长；聘任袁华翔为总经理、陆俭娥为董事会秘书、薛益民为副总经理、娄云明为财务总监，任期三年。

同日，优生活股份第一届监事会第一次会议作出决议：选举王刚为公司监事会主席。

2014年8月19日，苏州市昆山工商行政管理局向公司核发注册号为320583000296384的《营业执照》，名称：江苏优生活传媒科技股份有限公司；住所：巴城镇学院路88号1幢；法定代表人：袁华翔；注册资本：1,000万元；营业期限2009年4月21日至长期；经营范围：手机、计算机软件的应用、开发、服务；电子商务技术服务（不含增值电信业务）；企业管理；设计、制作、代理、发布国内各类广告，发布国内印刷品广告；会展服务；计算机软硬件及配件、通讯设备及配件、工艺礼品、日用百货、五金配件、家用电器、办公用品的批发、零售。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）

优生活股份设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	袁华翔	300	30	净资产折股
2	卢佳丽	300	30	净资产折股
3	王刚	202	20.2	净资产折股
4	薛益民	102	10.2	净资产折股
5	李刚	96	9.6	净资产折股
	合计	1,000	100	-

六、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、袁华翔，男，汉族，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年至2002年，就职于昆山市粮油经营公司，任期货贸易会计；2002年至2005年，就职于东方通信股份有限公司，任市场代表；2005年至2009年，就职于昆山新宇通讯科技有限公司，任总经理；2009年加入优生活有限，历任副

总经理、执行董事兼总经理；现任公司董事长兼总经理。

2、卢佳丽，女，汉族，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年至2006年，自主创业；2006年至2008年7月，就职于南京广电集团，任销售经理；2008年7月至2009年3月，就职于昆山新宇通讯科技有限公司，任移动代维部经理；2009年4月与薛益民共同创办优生活有限，历任执行董事兼总经理、副总经理；2013年11月起，同时任苏州和生活商贸有限公司监事；2014年7月至2014年12月，同时任苏州跑跑软件科技有限公司执行董事兼总经理；2014年10月起，同时任苏州潘达利亚餐饮管理有限公司监事；现任苏州和生活商贸有限公司监事、苏州跑跑软件科技有限公司监事、苏州潘达利亚餐饮管理有限公司监事、公司董事。

3、薛益民，男，汉族，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000年3月至2004年7月，就职于南京长安汽车有限公司，任品管/产线班长；2004年8月至2007年5月，就职于昆山兆旭科贸有限公司，历任项目经理、工程部经理；2007年5月至2008年7月自主创业；2008年7月至2009年3月，就职于昆山新宇通讯科技有限公司，任移动代维部经理；2009年4月，与卢佳丽共同创办优生活有限，任监事；2013年11月起，同时任苏州和生活商贸有限公司执行董事兼总经理；现任苏州和生活商贸有限公司执行董事兼总经理，公司董事、副总经理。

4、娄云明，男，汉族，1972年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1992年7月至2004年5月，就职于哈尔滨铁路局电务段，任多经财务经理；2004年5月至2008年11月，就职于辽宁绥中兴华木业有限公司，任财务经理；2008年11月至2013年9月，同时任苏州宝辉建筑工程有限公司财务经理、中企联江苏担保有限公司（同一控制人）财务经理；2013年9月加入优生活有限、任财务经理；现任公司董事、财务总监。

5、查树军，男，汉族，1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年至2011年，就职于吴江翔宇通讯设备有限公司；2011年加入优生活有限，任优生活有限厦门分公司负责人；现任公司董事、优生活股份厦门分公司负责人。

公司董事的任期自2014年8月7日起至2017年8月6日止。

（二）监事基本情况

1、李刚，男，汉族，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999年7月至2000年7月，就职于台湾大成(大连)食品公司，任业务员；2000年7月至2001年5月，就职于北京金马利食品有限公司，任业务主管；2001年5月至2011年6月，就职于伊利集团酸奶事业部，历任北京大区东北区域城市经理、江苏省区经理(代管江浙皖市场)、华中大区经理、西南大区经理；2011年6月至2012年4月，就职于中粮集团创新事业部，任华中西南营销总经理；2012年5月至2013年7月，就职于苏州优生活传媒科技有限公司，任销售总监；2013年8月至今，就职于江苏雨润集团，任品牌营销总经理；2014年7月至今，历任苏州跑跑软件科技有限公司监事、执行董事兼总经理；2014年8月起，同时任公司监事；现任苏州跑跑软件科技有限公司执行董事兼总经理、公司监事会主席。

2、潘保成，男，汉族，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003年1月至2014年7月，就职于研华科技(中国)有限公司，任经理；2014年8月加入优生活股份，任运营总监，2014年12月起同时任公司监事；现任公司监事、运营总监。

3、徐超，女，汉族，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年至1999年，就职于苏州丹尼动画制作有限公司，任动画师；2003年至2005年，就职于昆山樱花卫厨(中国)股份有限公司，任研发工程师助理；2006年至2007年，就职于昆山温沙堡假日广场有限公司；2008年至2010年，就职于昆山叙日设计，任行政兼平面广告；2011年加入优生活有限，任运营总监；现任公司监事、运营总监。

公司监事的任期自2014年8月7日起至2017年8月6日止。

（三）公司高级管理人员基本情况

1、总经理：袁华翔，参见本节“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

2、副总经理：薛益民，参见本节“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

3、财务总监：娄云明，参见本节“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、董事会秘书：陆俭娥，女，汉族，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年至2006年，就职于昆山乙盛机械工业有限公司，任人事主管；2006年至2014年，就职于沃尔玛百货有限公司，任人力资源经理；2014年加入优生活有限，任人力资源经理；现任公司董事会秘书、人力资源经理。

公司高级管理人员的任期自2014年8月7日起至2017年8月6日止。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	1,926.86	2,303.87	421.47
股东权益合计（万元）	1,629.37	1,457.60	82.21
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,629.37	1,457.60	82.21
每股净资产（元）	1.63	1.46	0.82
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.63	1.46	0.82
资产负债率（母公司）	23.23	35.54	80.50
流动比率（倍）	4.74	2.05	1.19
速动比率（倍）	3.62	1.89	1.18
项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,936.66	2,073.95	571.17
净利润（万元）	171.77	455.39	10.58
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	171.77	455.39	10.58
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	179.71	454.72	10.58
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）	179.71	454.72	10.58
毛利率（%）	45.45	55.00	19.73
净资产收益率（%）	11.13	59.93	13.75
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	11.64	59.84	13.75
基本每股收益（元/股）	0.17	0.83	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.83	0.11
应收账款周转率（次）	3.26	3.86	3.24

存货周转率（次）	4.81	13.69	321.39
经营活动产生的现金流量净额（万元）	252.91	-346.87	51.03
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.25	-0.35	0.51

注：净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益均按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）方法计算。净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益中收益指标均以各期利润表中净利润为基础计算。每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期末账面实收资本（股本）为基础计算。

(1) 加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内，稀释每股收益与基本每股收益相同。

(3) 每股净资产 = 股东权益合计 / 加权平均总股数；

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 = 归属于申请挂牌公司股东的股东权益合计 / 加权平均总股数。

(4) 每股经营活动产生的现金流量净额指标计算

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均总股数。

八、与本次挂牌有关的机构**(一) 主办券商**

机构名称：方正证券股份有限公司

法定代表人：雷杰

住所：湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层

联系电话：0731-85832202

传真：0731-85832281

项目组负责人：王超

项目组成员：解丹、王倩倩、丁玎

(二) 律师事务所

机构名称：江苏长三角律师事务所

负责人：陈议

住所：南京市江东中路 313 号中泰国际 2 栋 19 楼

联系电话：025-86512173

传真：025-86512172

经办律师：冯颖、蒋兴虎

(三) 会计师事务所

机构名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：杨剑涛

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

联系电话：010-88219191

传真：010-88210558

经办注册会计师：张鹏飞、詹良红

(四) 资产评估机构

机构名称：万隆（上海）资产评估有限公司

负责人： 赵斌

住所：上海市黄浦区迎勋路 168 号 17 楼

联系电话：021-63788398

传真：021-63766556

经办注册资产评估师： 王进江、阮宏云

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要服务及用途

公司是一家创新型商务服务业企业，主要为通讯运营商提供专业化积分经营服务，同时为移动终端客户提供手机周边硬件产品、软件安装等一站式服务。

公司拥有 100 余人的技术服务团队，在江苏、福建等省市拥有 80 余家直营门店资源，与中国移动、中国邮政等大型企业建立了长期合作关系。

（一）主要业务

公司主要业务是为通讯运营商提供专业化积分经营服务，同时为移动终端客户提供手机周边硬件产品、软件安装等一站式服务。

（二）主要服务及用途

公司主要为通讯运营商提供专业化积分经营服务。同时依托优生活数字体验区实体门店，为移动终端客户提供手机周边硬件产品、软件安装等一站式服务。

1、专业化积分经营服务

公司目前主要为中国移动提供专业化积分经营服务。中国移动的客户在话费、购机等消费活动中获得相应积分并累计到个人账户中；通过登陆中国移动的在线移动商城，选购不同的产品或服务，以积分直接兑换。公司根据积分消费情况，准确分析消费者偏好，采购与消费者衣食住行相关的产品/服务，供其选择并配送。通过专业化积分经营，公司帮助中国移动提高其客户满意度和忠诚度，强化存量客户保有的同时吸引更多的潜在消费者，增强市场竞争力。

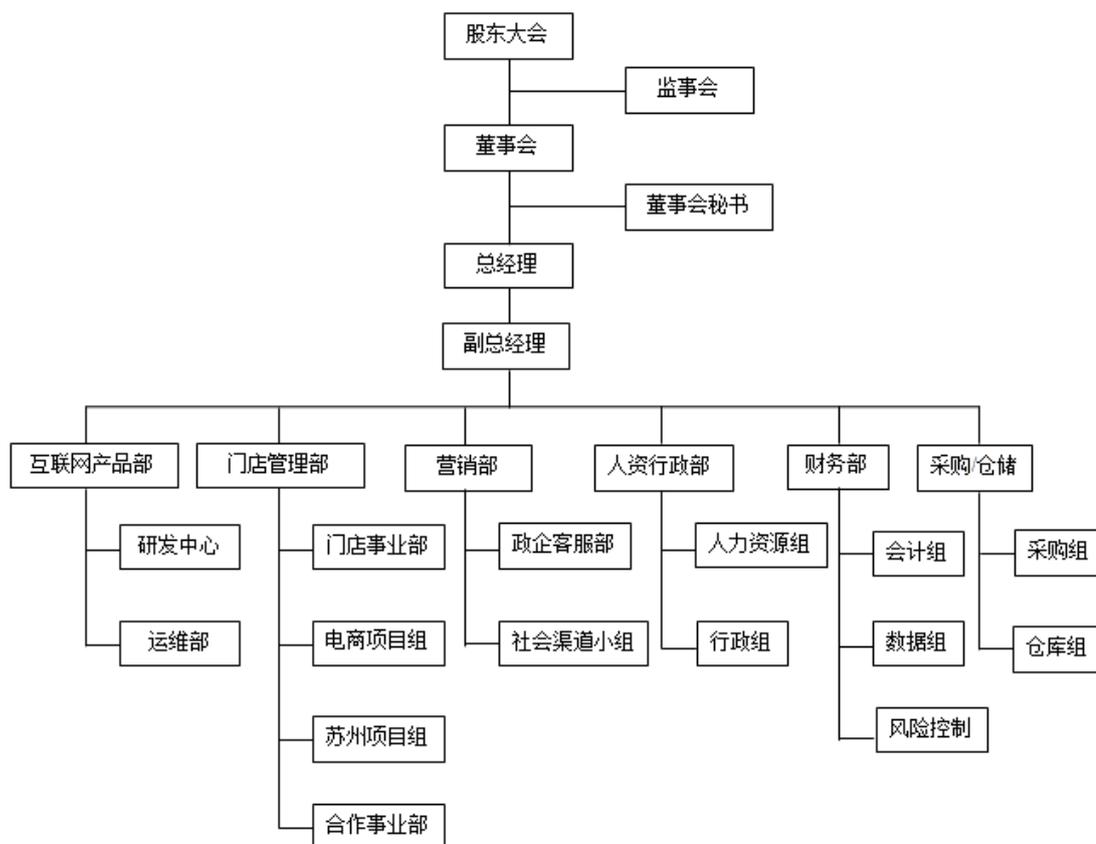
2、优生活数字体验区

公司在各大通信运营商建立实体渠道，完善运营商服务链、提升流量消费。优生活数字体验区提供以下功能：（1）手机 app 的人工安装与辅导服务；（2）专业手机配件销售；（3）提供手机软件与硬件一站式体验服务；（4）中国移动积分、银行信用卡积分、线上支付等新支付模式；（5）手机使用问题顾问式服务。



二、公司组织结构与主要业务流程

（一）公司组织结构图



（二）公司业务部门工作职责

互联网产品部：

互联网产品部主要负责互联网产品的规划和推广。

- （1）负责网站的需求方案的提出及运营策略的可行性建议；
- （2）负责网站的内容规划、广告位开发、管理及日程运营管理；
- （3）统计网站各项数据和用户反馈，分析用户需求、行为，搜集网站运营中产生的产品购买及网站功能需求，综合各部门的意见和建议，统筹安排，讨论、

修改，制订出可行性方案；

(4) 和技术部、编辑部等部门紧密结合，确保产品实现进度和质量，协调相关部门进行网站的开发及日常的维护；

(5) 配合市场部、客服部进行相关的商务合作，跟踪竞争对手；

(6) 把握互联网市场趋势，制定产品竞争战略和计划。

门店管理部：

包括门店事业部、积分项目组、电商项目组、合作项目组：

(1) 根据公司的战略规划，提出相应的营销发展目标，规划本年度营销工作计划，并制定明化的季度、月度营销计划。

(2) 负责完成公司下达的年度销售指标及诸如销售额合同履行率、销售计划完成率、销售成本和回款进度等考核指标。

(3) 积极并开拓市场，运用有效方式，确保细分市场的占有率，及时做好应收账款回笼的工作。

(4) 负责市场调研与市场预测工作，及时掌握市场行情动态并作出相应调整，对重大市场变动和政策变动情况及时上报总经理。

(5) 负责公司各类购销合同的洽谈、签订、执行和监督，负责公司各类购销合同及其他销售原始资料的管理、归类、整理存档和保管工作，及时编制销售统计报表和分析报告。

(6) 负责公司客户资料的建立、保存、分类和使用管理。

营销部：

包括政企客服部和社会渠道小组：

(1) 根据公司的战略规划，提出相应的营销发展目标，规划本年度营销工作计划，并制定明化的季度、月度营销计划。

(2) 负责完成公司下达的年度销售指标及诸如销售额合同履行率、销售计划完成率、销售成本和回款进度等考核指标。

(3) 积极并开拓市场，运用有效方式，确保细分市场的占有率，及时做好应收账款回笼的工作。

(4) 负责市场调研与市场预测工作，及时掌握市场行情动态并作出相应调整，对重大市场变动和政策变动情况及时上报总经理。

(5) 负责公司各类购销合同的洽谈、签订、执行和监督, 负责公司各类购销合同及其他销售原始资料的管理、归类、整理存档和保管工作, 及时编制销售统计报表和分析报告。

(6) 负责公司客户资料的建立、保存、分类和使用管理。

人资行政部:

(1) 负责发挥人资行政部的参谋、协调和综合管理职能。

(2) 负责贯彻公司领导批示, 做好上下级联络沟通工作, 及时向领导反映情况或反映信息, 搞好公司各部门间相互配合、综合协调工作, 实施对职责内工作和计划的督导和检查。

(3) 负责公司所有会议的组织工作或列席会议并作会议记录, 视情况整理出会议记录或办理发文事宜。

(4) 根据公司领导指示, 编制工作活动日程表, 做好重大活动的组织和接待工作。

(5) 负责公司的文书处理及档案管理工作, 促进公司文书档案管理工作规范化、制度化、科学化。

(6) 负责公司印章管理, 确保使用印的规范化和安全化。

(7) 协助各部门制定部门、岗位职责和各类规章制度的实施细则。

(8) 负责公司办公财产和行政车辆、员工食堂、宿舍等后勤保障的管理, 严格控制行政办公经费的支出。

(9) 负责研究制定公司劳动人事诸方面的方针政策、指令、决议就公司重大人事任免事项提供参考意见, 负责拟订机构设备或重组方案、定员定编方案。

(10) 负责拟订公司员工的工资、奖金、福利等人力资源费用预算和报酬分配方案, 上报公司批准后按计划执行。

(11) 负责拟订员工录用、晋升、调配、培训、考核、奖惩、辞退意见, 并提交总经理决定。

(12) 负责编订和修改公司各项劳动、人事、安全、保险的行情、定额和工作计划并及时监督、检查其执行情况。

财务部:

(1) 负责公司的日常财务核算, 准确编制本公司会计凭证和各项财务报表,

确保会计信息及时、准确与真实。

(2) 根据公司资金运作情况，合理调配资金、确保公司资金正常运转。

(3) 收集公司经营活动情况、资金动态、经营收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，定期向总经理报告。

(4) 组织各部门编制收入计划，编制公司的月、季、年度营业计划和财务计划，定期对执行情况进行检查分析。

(5) 严格财务管理，加强财务监督，督促财务人员严格执行各项财务制度的财经纪律。

(6) 负责公司现有资产管理，对公司各项财产进行登记、核对、盘点，并办理交付验收、移交调拨、报废转让、清理等手续，按规定计算折旧费用，确保公司资产不流失。

(7) 当公司对外签订经济合同时负责提供财务、税务等方面的意见。

(8) 负责公司费用的预算编制、费用指标的分配与控制费用归口管理情况的分析与考核，对月度、年度经营计划完成情况进行财务指标对比分析、监督、控制。

(9) 负责公司财务处理包括：收入单据审核及财务处理，各项费用支付审核及财务处理，应收账款处理，总分类账、日记账等账簿处理，编制财务报表及会计科目明细表。

(10) 负责公司对各经营环节的资金回笼，预收、应收、其他应收款项等进行日常监控；负责对客户资信情况进行调查，并在信用额度内进行赊销控制与考核。

(11) 负责公司各项税费的计提、审核、申报缴纳等税务筹划工作，负责发票的购领、使用、保管和报销工作，负责税务登记、变更、注销、年审以及税收政策咨询工作。

(12) 负责公司财务档案资料收集、整理、归档保存工作。

采购/仓储：

(1) 负责公司合格供应商的评定和采购计划的制定及实施；

(2) 严格控制商品检验标准及采购程序，收集材料样本三证（营业执照、产品合格证、质检报告）并存档；

(3) 负责商品、包装物品采购计划的制定和订购，并做好对供应方相关审核工作，协同相关部门确保采购合同的有效履行；

(4) 组织收集有关购进品的市场信息，反馈于相关部门参考，随时了解生产状况及购进品的使用和库存情况，保障工作的正常进行；

(5) 及时、准确维护库存管理系统，确保仓库物品的帐、卡、物三者一致，仓库区域划分明确，物料标识清楚，存卡记录连续、字迹清晰；

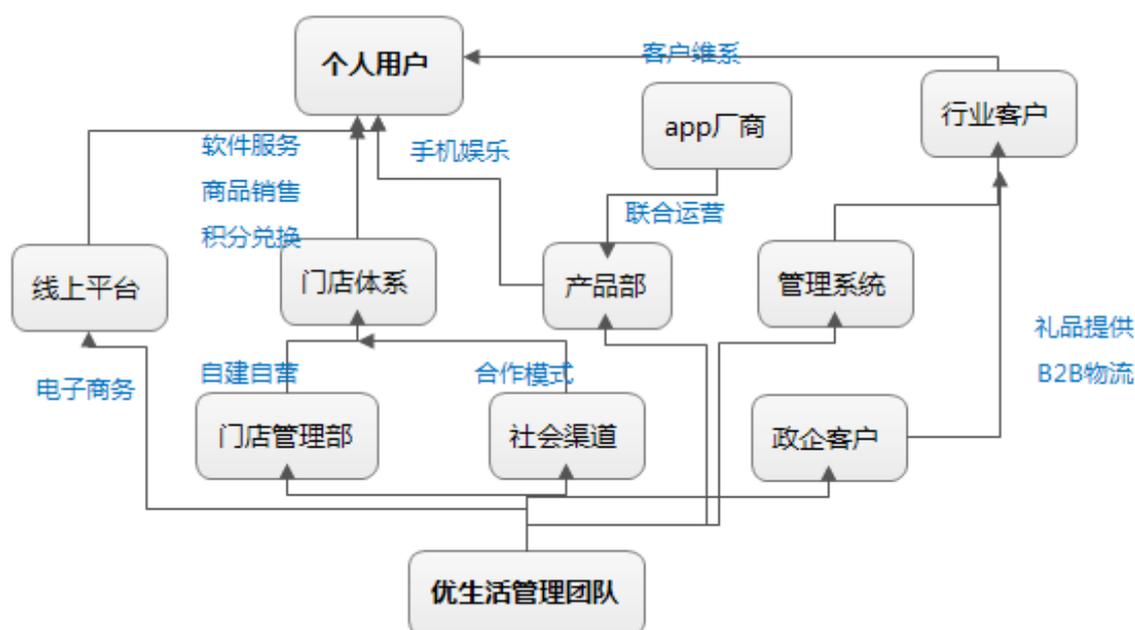
(6) 做好仓库物料的收发存管理，严格按流程要求收发物料，并及时跟踪作业物料的发送，协助财务成本管理组对物料采购与车间生产成本的控制和监督；

(7) 与车间领料组及采购员密切配合，做好生产物料的调度工作，切实履行物料储备和配送的物流职能，并及时向生产部反馈生产物料的短缺或过量采购等异常情况；

(8) 对物料管理的有序性、安全性、完整性及有效性负责，对部品物料的实行分区存放管理，确保库容库貌；定期或不定期向财务部报告部品存货质量情况及呆滞积压物料的分布，按要求定期填制提交呆滞报废物料的处理申请表。

(9) 做好仓库各种原始单证的传递、保管、归档工作。

(三) 主要业务流程



三、公司业务有关资源情况

(一) 技术含量

公司的技术含量首先体现在品牌运营和创新的商业模式，这是公司保持快速成长的重要基础。品牌运营方面，公司倾心打造的“优生活”品牌，成为了“数字生活体验区”的主品牌，在细分行业具有一定影响力。商业模式方面，经过严格的筛选和认证，公司已成为中国移动通信集团江苏有限公司、中国移动通信集团江苏有限公司电子商务基地、中移电子商务有限公司、中国移动通信集团福建有限公司、中国邮政集团江苏分公司等多家公司及其分公司的商业服务提供商，建立了长期、稳定的战略合作伙伴关系，业务运营渗透到各大客户的核心业务层。同时，公司采购、物流、仓储、分销等环节均采取自主经营，整体运营高效、节约。

公司的核心团队有多年跨界整合行业经验，具备策略、项目执行管理等多方面专业知识，在把握营销服务业发展方向方面具有一定的前瞻性。公司核心团队稳定，同时具有良好的应变能力、创新能力和执行能力，使得公司有能力强适应现代服务业发展的需求，不断提升公司业务水平以满足客户需求。

（二）主要无形资产

1、知识产权和非专利技术

（1）商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得商标如下：

序号	标识（已注册）	注册人	注册号	核定使用商品类别	保护期限
1		苏州优生活传媒科技有限公司	11244465	第 35 类	2013 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 13 日
2		苏州优生活传媒科技有限公司	11244403	第 42 类	2013 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 20 日

（2）专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得 1 项在申请专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利申请日	申请号	取得方式	目前状态
----	------	-------	-----	------	------

1	一种安卓应用程序的安装方法和安装装置	2013/10/17	201310499241.9	自主研发	已受理
---	--------------------	------------	----------------	------	-----

2、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有昆山开发区樾河南路 863 号昆山商厦领里广场 418 室土地使用权，终止日期为 2045 年 6 月 21 日。

（三）业务许可资格或资质

1、业务许可情况

食品流通许可证

公司持有苏州市昆山工商行政管理局 2014 年 9 月 18 日颁发的 SP3205831410016791 号食品流通许可证。许可范围：经营项目：预包装食品，乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）。经营方式：批发与零售。证书有效期至 2017 年 9 月 17 日。

2、公司获得资质与荣誉情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得任何资质与荣誉。

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得任何特许经营权。

（五）固定资产

1、固定资产及折旧情况

截至 2014 年 9 月 30 日，公司主要固定资产及折旧情况如下：

单位：元

固定资产类别	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	1,856,842.00	66,150.00	1,790,692.00
运输工具	1,728,312.41	500,327.33	1,227,985.08
电子及办公设备	1,785,151.14	329,174.95	1,455,976.19
合计	5,370,305.55	895,652.28	4,474,653.27

2、主要生产设备

截至 2014 年 9 月 30 日，公司无生产设备。

3、房屋建筑物

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有昆山开发区樾河南路 863 号昆山

商厦领里广场 418 室房屋所有权。

(五) 公司人员结构以及核心业务人员情况

1、员工情况

截至 2014 年 9 月 30 日，公司共有员工 210 人，构成情况如下：

(1) 按专业构成分类

岗位	人数(人)	占比(%)
总经理	1	0.48
副总经理	1	0.48
互联网产品部	2	0.95
门店管理部	3	1.43
营销部	180	85.71
人资行政部	5	2.23
财务部	9	4.29
采购/仓储	9	4.29
合计	210	100

(2) 按受教育程度分类

学历	人数(人)	占比(%)
本科	19	9.05
大专	87	41.43
中专	45	21.43
高中	59	28.10
合计	210	100

(3) 按年龄分类

年龄	人数(人)	占比(%)
50 以上	2	0.95
40-50	5	2.38
30-40	21	10
30 以下	182	86.67
合计	210	100

(4) 按地域分类

地区	人数(人)	占比(%)
江苏	159	75.71
福建	51	24.2
合计	210	100

2、核心业务人员情况

(1) 核心业务人员基本情况

袁华翔，参见本公开转让说明书，“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”的相关内容。

薛益民，参见本公开转让说明书，“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”的相关内容。

卢佳丽，参见本公开转让说明书，“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”的相关内容。

陆俭娥，参见本公开转让说明书，“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”的相关内容。

娄云明，参见本公开转让说明书，“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”的相关内容。

徐超，参见本公开转让说明书，“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况”的相关内容。

(2) 核心业务人员变动情况

报告期内，公司核心业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。

(3) 核心业务人员持股情况

报告期末，公司核心业务人员袁华翔持有公司股份 300 万股，持股比例为 30%；卢佳丽持有公司股份 300 万股，持股比例为 30%；薛益民持有公司股份 102 万股，持股比例为 10.2%。

四、公司主营业务情况

(一) 公司收入结构

公司主营业务收入主要来自积分兑换礼品，其他业务收入主要为信息服务费收入。报告期内，公司业务收入及比例如下表所示：

业务类别	2014 年 1-9 月		2013 年度		2012 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	19,005,190.52	98.13%	20,713,136.32	99.87%	5,653,286.74	98.98%
其他业务收入	361,407.29	1.87%	26,377.52	0.13%	58,411.94	1.02%
合计	19,366,597.81	100.00	20,739,513.84	100.00	5,711,698.68	100.00

(二) 主要客户情况

2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年，公司向前五名客户合计的销售额分别为

17,599,605.61 元、16,894,127.07 元、5,562,392.77 元，占当期全部营业收入的比例分别为 90.87%、81.46%、97.38%。公司向前五名客户销售情况如下表所示：

1、2014 年 1-9 月

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比重（%）
1	中国移动通信集团江苏有限公司	9,331,225.19	48.18
2	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	4,856,323.19	25.08
3	苏州邮政局	1,557,800.09	8.04
4	中国移动通信集团江苏有限公司宿迁分公司	1,152,560.24	5.95
5	中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	701,696.90	3.62
合计		17,599,605.61	90.87

2、2013 年度

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比重（%）
1	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	10,409,115.11	50.19
2	中国移动通信集团江苏有限公司	3,102,258.14	14.96
3	中国移动通信集团江苏有限公司常熟分公司	1,424,960.59	6.87
4	中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	1,089,813.09	5.25
5	中国移动通信集团江苏有限公司太仓分公司	867,980.14	4.19
合计		16,894,127.07	81.46

3、2012 年度

序号	客户名称	销售额（元）	占营业收入比重（%）
1	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	4,555,930.58	79.76
2	中国移动通信集团江苏有限公司张家港分公司	455,471.92	7.97
3	中国移动通信集团江苏有限公司常熟分公司	365,430.43	6.40
4	中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	108,442.74	1.90
5	中国移动通信集团江苏有限公司吴江分公司	77,117.10	1.35
合计		5,562,392.77	97.38

2012 年、2013、2014 年 1-9 月，公司向前五名客户合计的销售额占当期全部营业收入的比例分别为 97.38%、81.46%、90.87%。2012 年、2013 年来自第一大客户中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司销售收入分别占比 79.76%、50.19%。2014 年 1-9 月来自第一大客户中国移动通信集团江苏有限公司销售收入占比 48.18%，客户集中度高。主要原因为：中国移动集团旗下各省级、市级公司运作相对独立，公司业务开展、合同签订分别与中国移动集团旗下各公司独立进行，在前五大客户中，中国移动集团旗下的公司占比较大。中国移动集团对营销服务提供商的服务能力要求较高，公司作为较早与中国移动通信集团江苏有限公

司苏州分公司、中国移动通信集团江苏有限公司合作的营销服务提供商，与之建立了长期、稳定、良好的合作关系，保证了公司业务的持续稳定性。公司也在积极拓展其他客户，不断建立战略合作伙伴关系。2014 年公司与苏州邮政局签订合作协议，来自前述两大客户的销售收入占营业收入比重有所下降。

（三）采购情况

2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年，公司向前五名供应商合计的采购额分别为 2,769,814.99 元、3,390,562.76 元、840,828.19 元，占当期采购总额的比例分别为 20.43%、28.65%、37.00%。公司向前五大供应商采购情况如下表所示：

（1）2014 年 1-9 月

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
1	永康市东和康工贸有限公司	1,153,795.54	8.51%
2	福建省德化大润窑瓷业有限公司	652,758.95	4.81%
3	广东久量光电科技有限公司	403,416.79	2.98%
4	上海博翌通讯设备有限公司	298,740.13	2.20%
5	潮州市荻威陶瓷有限公司	261,103.58	1.93%
合计		2,769,814.99	20.43

（2）2013 年度

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
1	永康市东和康工贸有限公司	1,291,004.79	10.91%
2	佛山市海迅电器有限公司	697,991.35	5.90%
3	上海博翌通讯设备有限公司	511,488.06	4.32%
4	潮州市荻威陶瓷有限公司	450,064.82	3.80%
5	福建省德化大润窑瓷业有限公司	440,013.74	3.72%
合计		3,390,562.76	28.65

（2）2012 年度

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例（%）
1	安徽德力日用玻璃股份有限公司	265,948.36	11.70%
2	常熟市恒信百货贸易有限公司	209,577.23	9.22%
3	常熟市易成电器贸易有限公司	159,134.51	7.00%
4	常熟市金聚成贸易有限公司	108,543.20	4.78%
5	义乌市军芮箱包有限公司	97,624.89	4.30%
合计		840,828.19	37.00

报告期内，公司不存在向单个供应商的采购额占当期采购总额比例超过 30%，不存在严重依赖少数供应商的情况。

（四）重大合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情况，具体情况如下（均为框架协议，销售、采购合同按照报告期内销售、采购前五名情况选取）：

1、销售合同

公司的销售合同均为框架协议，协议有效期为 1 年。根据当期移动客户兑换的积分总额，按照合同约定折算比率计算对应的人民币结算额度。双方商定每月结算一次，移动每月提供上月消费者在公司兑换的积分账目明细，公司根据消费者每次消费后系统打印的单据进行核实，双方确认后进行结算。

序号	项目内容	合同相对方	签订时间	合同金额（元）	履行状态
1	动感地带橙色街区联盟商家合作协议	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	2012/1/12	框架协议	履行完毕
2	中国移动通信集团江苏有限公司张家港分公司苏州 12580 移动商城 A 类商户合作协议	中国移动通信集团江苏有限公司张家港分公司	2012/7/3	框架协议	履行完毕
3	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司 12580 移动商城 A 类商户合作协议	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	2012/9/1	框架协议	履行完毕
4	全球通 VIP 俱乐部特约会所合作协议	中国移动通信集团江苏有限公司太仓分公司	2013/1/7	框架协议	履行完毕
5	中国移动通信集团江苏有限公司盐城分公司 mo 生活商城商户合作协议	中国移动通信集团江苏有限公司盐城分公司	2014/1/6	框架协议	正在履行
6	2014 年太仓会所商圈入住商家积分兑换合作协议	中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	2014/2/14	框架协议	正在履行

2、采购合同

公司 2012 年、2013 年采购全部以订单形式签订，单个订单金额较小。2014 年，公司与主要供应商签订了框架协议，具体商品采购以订单为准。

序号	项目内容	合同相对方	签订时间	合同金额(元)	履行状态
1	商品采购以具体订单为准	广东久量光电科技有限公司	2014/3/15	框架协议	正在履行
2	商品采购以具体订单为准	潮州市荻威陶瓷有限公司	2014/1/8	框架协议	正在履行
3	商品采购以具体订单为准	上海博翌通讯设备有限公司	2014/1/12	框架协议	正在履行
4	商品采购以具体订单为准	福建省德化大润窑瓷业有限公司	2014/1/8	框架协议	正在履行
5	商品采购以具体订单为准	永康市东和康工贸有限公司	2014/1/13	框架协议	正在履行

3、房屋租赁合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司正在履行的房屋租赁合同如下：

公司与昆山浦东软件园有限公司签订了房屋租赁合同，租赁房屋位于昆山市巴城镇学院路 828 号 2 号楼 11 层 B、C 座，建筑面积 534 平方米，租赁期限为 2013 年 11 月 8 日至 2015 年 1 月 29 日，租金 1.2 元每日每平方米。

公司与昆山浦东软件园有限公司签订了房屋租赁合同，租赁房屋位于昆山市巴城镇浦东软件园 A1 地块之房屋 2 号楼 11 层 A、D、E、F 座，建筑面积 1101.19 平方米，租赁期限为 2013 年 1 月 30 日至 2015 年 1 月 29 日，租金 1.2 元每日每平方米。

房屋租赁合同即将到期，公司将在一月下旬办理续租手续，预计不存在障碍。公司目前所在办公地昆山市巴城镇，办公室出租空置率较高，公司所在大楼即未入驻满，即使不能续租，公司再租其他办公室也无障碍。

五、商业模式

公司是一家创新型商务服务业企业，主要为通讯运营商提供专业化积分经营服务，同时为移动终端客户提供手机周边硬件产品、软件安装等一站式服务。用于积分兑换的商品，客户将积分兑换业务模块交由公司运作。公司销售部根据市场需求自主确定所需采购产品的种类、价格、数量、规格等信息，进行集中采购。公司根据相似商品的积分标价和最新消费者偏好分析，制定产品的积分价格。每个结算周期，客户统计当期兑换的积分总额，按照合同约定折扣比率计算对应的

人民币结算额度。公司获取该结算额度与产品采购等成本差额的利润。优生活体验区直接销售的手机配件等产品及苏州邮政局等客户采购的产品，根据当地主流实体商场售价，综合分析成本与目标利润后进行定价。除了优生活体验区直接销售的手机配件等产品收入以现金与消费者结算外，其他订单均采用对公结算。

（一）采购模式

公司采取集中采购模式，与主要商品供应商形成了战略性、长期性、稳定性的合作。公司拥有专业的采购管理经验，制定了供应商管理制度，对相应供应商、工厂的资质、生产能力、产品质量进行审核。公司制定了《产品检验标准要求》，将采购产品分为A类：电器类、B类：玻璃陶瓷类、C类：塑料件类、D类：刀具类、E类：布料类、F类：金属类，共7个大类，分别制定适用于各大类细分产品的检验标准，有效控制商品品质与售后服务。

采购流程	任务程序及重点	责任/相关部门	时限
提出产品需求信息	销售部门根据市场需求提出所需产品的种类、价格、数量、规格等信息。	销售部	无
寻找供方，送样确认	寻找供应商先送样进行单价、规格、外观、质量等方面确认。	采购部	一周
制定产品验收标准	根据产品的性能标准制定产品验收标准、要求等相关质量标准。	采购部，仓库部门	三天内
确定产品外包装平面设计方案	设计部负责赠品外观与包装设计，制造公司负责产品材料与结构的设计，并把设计方案提供给销售部门、采购部门。	设计部、采购部、供应商	三天内
外包装审核	外包装审核是否符合相关产品标注的特定要求。	采购部门	一天内
OK			
NG			
供应商送样评审	采购部门将样品相关信息和外包设计发给供应商，要求供应商再次送样并提供产品规格书、材料证明、质量标准及样品评审等信息交质管部评审。	采购部门、供应商	一周内
工厂审查，签定合同、封样	由采购部门组织全质办、销售部门对产品供应商进行工厂审查。签订相关协议，工厂技术部进行封样。	采购部门、供应商	一周内
产品采购	采购部门根据销售公司的计划下单进行采购	采购部门	三天内

	仓库收货后, 按正常进货检验流程对产品进行验收, 并将相关结果反馈到相关公司	仓库部门、 采购部、 销售部	当天
	采购部和仓库部门根据《供货质量考核规定》对供应商进行考核	采购部, 仓 库部门	三天内

(二) 销售模式

1、产品定价模式

用于积分兑换的商品, 商品种类较为稳定, 根据相似商品的积分标价和最新消费者偏好分析, 制定产品的积分价格。

优生活体验区直接销售的手机配件等产品及苏州邮政局等客户采购的产品, 根据当地主流实体商场售价, 综合分析成本与目标利润后进行定价。

2、结算方式

公司结算方式主要为对公结算模式。对优生活体验区直接销售的手机配件等小额产品销售, 一般以现金结算, 报告期内现金销售金额占比很小。

对公结算对象主要有中国移动、邮政系统等。此类结算方式皆有合同在先, 当月业务收入次月可完成结款。其中, 与中国移动的结算, 根据当期移动客户兑换的积分总额, 按照合同约定折扣比率计算对应的人民币结算额度。

六、行业基本情况

按照证监会《上市公司行业分类指引(2012年修订)》, 公司属于商务服务业, 行业代码为 L72; 按照《国民经济行业分类》, 公司所处行业为 L72 商务服务业。公司主要为通讯运营商提供专业化积分经营服务, 同时为移动终端客户提供手机周边硬件产品、软件安装等一站式服务。

(一) 行业管理体制及主要政策法规

1、行业管理体制

公司在提供营销服务过程中, 会涉及环境保护、社会保障、新闻媒体等行政管理相关部门和相关职能部门。

2、主要政策法规

(1)《服务业发展“十二五”规划》指出, 鼓励商务服务业专业化、规模化、网

络化发展，加大品牌培育力度，积极开拓国内外市场。深化服务业改革与扩大服务业开放相结合。推进服务业改革，完善体制机制，为服务业大发展营造良好的政策环境。进一步扩大服务业开放，以开放促改革，以竞争促发展。提高服务业比重。服务业增加值年均增速超过国内生产总值年均增速，服务业固定资产投资年均增速超过全社会固定资产投资和第二产业固定资产投资年均增速。到 2015 年，服务业增加值占国内生产总值的比重较 2010 年提高 4 个百分点，成为三大产业中比重最高的产业。推动特大城市形成以服务经济为主的产业结构。

(2)《现代服务业科技发展“十二五”专项规划》指出，围绕生产性服务业、新兴服务业、科技服务业等重点领域，加强商业模式创新和技术集成创新，突破一批共性关键技术，形成一批系统解决方案，建立完善现代服务业技术支撑体系、科技创新体系和产业发展支撑体系。开展一批具有引领和带动作用的示范应用，培育一批现代服务新业态，打造一批知名服务品牌。建设一批现代服务业产业化基地，推动现代服务业集群的形成和发展，显著提高现代服务业比重和水平。

(二) 行业发展概况

1、营销服务行业的定义

营销服务是市场营销发展过程中的新兴产物。企业通过营销外包，将部分或全部营销职能移交给第三方专业机构执行。整合利用外部最优资源，降低成本，提高效率，达到提升品牌形象、增加客户粘性、提高产品销量的目的。

2、营销服务业的分类

按营销传播的载体划分，营销服务可分为线上营销服务与线下营销服务。使用电视、报纸、互联网、广播等媒介作为载体的营销服务为线上营销服务；采用店面管理、促销品营销、会议会展等方式的营销服务为线下营销服务。

线上营销服务通常使用电视、互联网等媒介，利用视觉、听觉表现力，吸引消费者的关注。通过目标消费者分析，选择相匹配的大众媒体进行广泛的传播，将品牌形象传达给消费者，提升消费者对产品及品牌的兴趣，激发消费者购买欲。

线下营销服务通常是一对一的信息传递。通过促销活动、店面管理会议、会展等营销方式，企业与消费者进行良好互动，缩短企业与终端消费者的距离。线下营销服务整合渠道资源，把握消费者心理，选取适当的渠道与目标消费群进行沟通，引导、刺激消费活动。

3、中国营销服务业的发展历程及现状

20 世纪 70 年代末至 20 世纪 80 年代末，十一届三中全会确定了以经济建设为中心的发展战略，以此为起点，中国进入了改革开放和社会主义现代化建设的新时期。企业对市场营销有了初步的认识，但由于此阶段我国商品市场以卖方市场为主，企业缺乏营销服务的动力。在此阶段，营销服务集中于传统的广告投放。

20 世纪 90 年代，随着中国经济的快速发展，企业的市场意识和品牌意识逐步增强，越来越注重营销理论与实践的结合。随着中国市场由卖方市场向买方市场的转变，企业开始注重研究市场与消费者行为，运用新的营销方式提高产品销量，树立品牌形象，增强自身的竞争力，提升市场份额。

进入 21 世纪，中国加入 WTO，跨国公司大量入驻中国。经济全球化与互联网等科技手段的进步带来了创新的营销理念。线上、线下等营销服务方式被更多的企业所采用。专业的营销服务机构不断成熟，帮助企业终端市场与消费者之间的沟通，而营销服务业内间的竞争也日益激烈。

（三）公司竞争地位及行业主要企业介绍

公司拥有 200 余人的技术服务团队，在江苏、福建等省市拥有 80 余家直营门店资源，与中国移动、中国邮政等大型企业建立了长期合作关系。品牌运营方面，公司倾心打造的“优生活”品牌，成为了“数字生活体验区”的主品牌，在细分行业具有一定影响力。公司的核心团队有多年行业经验，具备策略、项目执行管理等多方面专业知识，在把握营销服务业发展方向方面具有一定的前瞻性。公司核心团队稳定，同时具有良好的应变能力、创新能力和执行能力，使得公司有能力强适应现代服务业发展的需求，不断提升公司业务水平以满足客户需求。公司在营销服务行业有较强的竞争力。

营销服务行业中，主要企业有北京华谊嘉信整合营销顾问股份有限公司、北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司等上市公司。华谊嘉信为客户提供的主要服务产品包括终端营销服务、活动营销服务和其他营销服务。蓝色光标的主营业务属于公共关系服务，核心业务是为企业提供品牌管理服务。这类企业起步较早，在国内很多城市都办事处和常设机构，业务发展网络覆盖广；受益于资本市场及跨国营销服务机构的资金支持，客户资源相对丰富。

（四）基本风险特征

1、依赖核心业务人员的风险

公司长期以来坚持自主创新。虽然公司与核心业务人员签订了《保密协议》，防止核心业务人员泄密，并注重企业文化和研发激励机制的实施，但商务服务行业对技术人才的需求与日俱增，不排除核心业务人员外流的风险。

2、市场竞争加剧的风险

中国营销服务行业发展前景广阔，吸引了大量竞争者进入。公司与中国移动等客户有密切的合作，在细分行业有一定的知名度。但随着竞争对手技术的提高和越来越多的行业新进入者，公司仍面临市场竞争加剧导致的市场占有率及盈利能力下降的风险。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况

（一）公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》及公司章程的规定，设股东会、一名执行董事、一名监事。公司增资、股权转让、变更经营范围、变更住所、变更组织形式等重大事项均由股东会审议，相关决议均获股东会通过，且履行了工商登记程序，符合法律法规和公司章程的规定，合法有效。但公司治理仍存在一定的瑕疵：未按照公司章程规定召开股东会定期会议；未建立对外担保、重大投资、委托理财、关联交易相关制度等。上述瑕疵未影响决策机构决议的实质效力。

股份公司阶段，公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度。

股份公司成立后，公司已经依据有关法律法规和《公司章程》发布会议通知并按期召开三会。股份公司成立以来共计召开股东大会四次、董事会四次、监事会二次。会议文件完整，包括会议通知、签到表、议案、表决票、记录、决议等内容。会议记录中时间、地点、出席人数等要件清晰齐备。会议文件由董事会秘书专门负责归档保存。会议记录均由参会人员正常签署。股东大会、董事会、监事会的召集召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的相关规定，有效保障了股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，除因工商管理部门登记的要求而形成相关决议之外，公司股东会、执行董事、监事未按期对公司治理机制进行评价，履行职责情况存在不足。

股份公司阶段，公司三会机构组成人员符合《公司法》、《公司章程》规定的任职要求，能够行使和承担《公司章程》及其他管理制度所赋予的权利和义务。

股东大会、董事会、监事会按期召开会议审议公司重大事项，相关人员能够独立、勤勉、诚信地履行职责，依照会议通知出席会议，针对各项议案进行讨论，依据法律法规、各项制度规定的权限参与决策，保证公司治理机制有效运行。三会机构和相关人员履行职责情况良好，公司运行合法合规。

（三）专业投资机构参与公司治理情况

目前公司暂无专业投资机构参与公司治理的情况。

（四）职工代表监事履行职责情况

有限公司阶段，公司设监事一名，为股东代表，无职工代表监事。

股份公司阶段，公司监事会由三人组成，其中职工代表监事一人，比例不低于三分之一。职工代表大会选举了职工代表监事。

股份公司成立以来共计召开两次监事会会议，会议选举及更换监事会主席，职工代表兼职亲自出席会议，行使投票权。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

股份公司成立后，公司依据《公司法》及《公司章程》建立了三会，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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度，明确了股东的权利义务、建立了关联股东和关联董事回避制度，现有公司治理机制给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司建立了投资者关系管理制度。公司投资者关系管理由《公司章程》一百六十条至一百六十三条和《投资者关系管理制度》规范。公司董事会秘书负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。投资者关系管理的工作内容为，在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息。

公司建立健全了纠纷解决机制。《公司章程》第二百零九条规定：公司、股东、

董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

公司建立了财务管理、风险控制相关的内部制度。公司财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，同时公司制定了《财务管理制度》、《内部控制管理制度》等内部制度以规范财务流程、防范经营风险。

公司董事会认为：公司治理机制健全，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护；公司建立了投资者关系管理制度和内部管理制度，公司挂牌后将进一步健全投资者关系管理制度并加强内部控制；股份公司成立后，公司治理严格按照相关制度执行，执行情况良好，公司治理机制健全。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规 行为及受处罚情况

公司最近两年不存在违法违规行为及受处罚情况。公司控股股东、实际控制人袁华翔和卢佳丽最近两年不存在违法违规行为及受处罚情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立性

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司职能部门及机构分工明确，公司设有采购/仓储部、互联网产品部、营销部、门店管理部、人力资源行政部、财务部等业务与职能部门；公司具有完整的业务流程、独立的业务体系；公司具备与经营有关的资产，能够独立开展经营活动；公司以自身的名义独立开展业务和签订合同。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司在报告期内存在偶发性关联交易，关联交易定价公允，没有损害公司及股东的利益，亦不存在利益输送。公司业务独立。

（二）资产独立性

公司的资产独立完整、权属清晰，具备与经营有关的业务体系及相关资产。

公司合法拥有经营及办公场所的使用权，与经营有关的商标及固定资产和配套设备的所有权或使用权。截至本说明书签署日，不存在资产、资金或其他资源被股东、高级管理人员及其关联人员占用的情况，不存在以公司资产、权益等为股东的债务提供担保的情况。公司资产独立。

（三）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司人员独立。

（四）公司财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务；公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司财务独立。

（五）公司机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的议事规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据业务开展的需要设置了完整的职能部门，各机构职责明确、工作流程清晰。高级管理人员组成经营管理层负责公司日常运行管理，分工协作明确。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为袁华翔和卢佳丽两人。截至本说明书签署之日，除持有本公司股权外，袁华翔未持有其他公司股权；卢佳丽还持有苏州潘达利亚餐饮管理有限公司（以下简称：“潘达利亚餐饮”）49%股权、苏州跑跑软件科技有限公司（以下简称：“跑跑软件”）24%股权。

1、潘达利亚餐饮基本情况

潘达利亚餐饮成立于2014年9月22日，注册资本：500万元；住所：巴城镇学院路88号1幢；法定代表人：李先亮；经营范围：餐饮管理；文化艺术交流活动；酒店用品、厨房用具、针纺织品、日用百货销售；礼仪服务；投资管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至本说明书签署之日，潘达利亚餐饮共有两名自然人股东，李先亮持有公司51%股权，卢佳丽持有公司49%股权。

潘达利亚餐饮属于餐饮行业，主要从事餐饮经营，与公司不存在同业竞争。

2、跑跑软件基本情况

跑跑软件成立于2014年7月7日，注册资本：200万元；住所：巴城镇学院路88号1幢；法定代表人：李刚；经营范围：手机软件、计算机软件的应用、开发、服务；电子商务技术服务（不含增值电信业务）；设计、制作、代理、发布国内各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

跑跑软件设立时的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元人民币）	出资方式	出资时间
卢佳丽	108	货币	公司成立之日起十年内缴足
王刚	50	货币	公司成立之日起十年内缴足
李刚	42	货币	公司成立之日起十年内缴足
合计	200	-	-

2014年12月，卢佳丽与李刚签署了《股权转让协议》，卢佳丽以人民币0万元价格转让在跑跑软件占注册资本30%的股权计60万元给李刚。跑跑软件股东会作出决议，通过了章程修正案，上述股权转让已经完成工商变更登记。本次股权转让价款确定为0元，系由双方根据公司实缴注册资本0元协商确定。

上述股权转让后，跑跑软件的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元人民币）	出资方式	出资时间
李刚	102	货币	公司成立之日起十年内缴足

王 刚	50	货币	公司成立之日起十年内缴足
卢佳丽	48	货币	公司成立之日起十年内缴足
合计	200	-	-

公司主营业务：为通讯运营商提供专业化积分经营、为软件企业提供线上线下一相结合的软件分发服务。

跑跑软件的主营业务：跑跑兼职网络平台的运营、跑跑快销软件开发与销售。

跑跑快销软件与公司软件业务在产品定位、主要产品、目标群体、商业模式方面对比如下：

项目	优生活股份的软件业务	跑跑软件的软件业务
产品定位	优生活自运营管理工具、为个人手机用户提供生活娱乐的便利	为传统行业提供工作流的SAAS服务
主要产品	优生活门店管理系统、巧客手机软件下载系统、微信公众平台二次开发	跑跑快销软件
目标群体	通讯行业、自然人	快消品厂商及代理商
商业模式	优生活标准化运营成本中心、手机应用厂商的分销费用、联合运营收入	软件账号收费

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

（二）公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

公司的控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任，并在具有股东身份或担任董事、监事、高级管理人员职务期间以及失去上述资格的六个月以内承诺均有效且不可撤销。

六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用

的情况，具体情况参见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”之“（二）关联交易”。

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持股情况

序号	姓名	职务	持股数额（万股）	持股比例（%）	持股方式
1	袁华翔	董事长兼总经理	300	30	直接持股
2	卢佳丽	董事	300	30	直接持股
3	薛益民	董事、副总经理	102	10.2	直接持股
4	李刚	监事会主席	96	9.6	直接持股
合计			798	79.8	-

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司监事李刚的配偶与董事卢佳丽系姐妹关系，除此之外，公司董事、监事、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情形

公司董事、监事、高级管理人员签订了避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员作出了关于任职资格及诚信状况的声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下表：

姓名	公司职务	兼职情况	兼职单位 与公司关系
卢佳丽	董事	苏州和生活商贸有限公司监事	公司全资子公司
		苏州潘达利亚餐饮管理有限公司监事	实际控制人参股公司
		苏州跑跑软件科技有限公司监事	持股 5% 以上股东控制的企业
薛益民	董事、副总经理	苏州和生活商贸有限公司执行董事兼总经理	公司全资子公司
李刚	监事会主席	苏州跑跑软件科技有限公司执行董事兼总经理	持股 5% 以上股东控制的企业

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突，情况如下：

姓名	公司职务	对外投资企业名称	持股比例
卢佳丽	董事	苏州跑跑软件科技有限公司	24%
		苏州潘达利亚餐饮管理有限公司	49%
李刚	监事会主席	苏州跑跑软件科技股份有限公司	51%

（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

董事、监事、高级管理人员最近两年内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、不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

1、董事变动情况

报告期内，优生活有限不设董事会、设执行董事一名，由袁华翔担任，未发生变动。

2014年8月7日，优生活股份创立大会暨第一次股东大会选举袁华翔、卢佳丽、薛益民为公司董事会董事，与职工代表大会选举的职工董事娄云明、王海宁组成董事会；同日，优生活股份第一届董事会第一次会议选举袁华翔为董事长。

上述董事变动系因公司整体变更为股份有限公司，依据《公司法》成立优生活股份董事会，公司成立董事会有利于公司优化治理结构，提高规范运作水平。

2014年12月，因工作变动，王海宁向董事会和职工代表大会辞去董事职务；2014年12月12日，优生活股份2014年第四次临时股东大会选举查树军为董事、与同届董事任期相同。此后，董事未发生变动。

上述变动涉及董事1名，董事个别调整并不影响董事会的整体有效运作。

2、监事变动情况

报告期内，优生活有限不设监事会，设一名监事，由薛益民担任，未发生变动。

2014年8月7日，优生活股份创立大会暨第一次股东大会选举选举王刚、李刚为公司监事会监事，与职工代表大会选出的徐超组成监事会。同日，优生活股份第一届监事会第一次会议选举王刚为监事会主席。

上述监事变动系因公司整体变更为股份有限公司，依据《公司法》成立优生活股份监事会，公司成立监事会有利于公司优化治理结构，提高规范运作水平。

2014年12月12日，优生活股份2014年第四次临时股东大会同意王刚辞去监事职务，选举潘保成任公司监事。同日，优生活股份第一届监事会第二次会议选举李刚为监事会主席。此后，监事未发生变动。

上述变动涉及监事1名，监事个别调整并不影响监事会的整体有效运作。

3、高级管理人员变动情况

报告期内，优生活有限高级管理人员为总经理、副总经理，袁华翔任总经理、卢佳丽任副总经理。

2014年8月7日，优生活股份第一届董事会第一次会议聘任袁华翔为股份公司总经理、薛益民为副总经理、娄云明为财务总监、陆俭娥为董事会秘书。公司副总经理为公司创始人之一，一直在公司任职；公司财务总监娄云明于2013年9月加入优生活有限，任财务经理；公司董事会秘书陆俭娥于2014年1月加入优生活有限，任人力资源经理；股份公司成立后，公司增设了财务总监、董事会秘书的职位，因此聘任娄云明、陆俭娥担任相应职务。此后，高级管理人员未发生变动。

优生活股份成立后，副总理由卢佳丽变更为薛益民，薛益民系优生活的创始人之一，一直在公司任职，对公司情况非常熟悉，由薛益民担任公司副总经理对公司无重大不利影响。优生活新设财务总监、董事会秘书两个职务有利于公司建立健全法人治理结构，提高规范运作水平。

(八) 其他对公司持续经营有不利影响的情形

董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营存在不利影响的情形。

第四节 公司财务

一、 审计意见类型及会计报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 1-9 月、2013 年度、2012 年度财务会计报表实施审计，并出具了编号为瑞华审字[2014]32030032 号标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表编制基础

公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。报告期内财务报表按照企业会计准则以持续经营为基础编制。

（三）合并财务报表范围及变化情况

公司报告期内合并的子公司为苏州和生活商贸有限公司。公司于 2013 年 11 月设立全资子公司苏州和生活商贸有限公司，该公司注册资本 100 万元，公司实缴出资 100 万元，拥有其 100%控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。子公司详细情况见本节“十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

二、 最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

合并资产负债表

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,987,033.51	2,769,842.34	618,382.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			

应收账款	4,427,320.71	7,445,874.82	3,301,196.70
预付款项	2,814,685.61	409,809.93	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	642,644.66	5,390,074.87	96,658.37
存货	3,061,008.51	1,335,044.77	28,531.90
一年内到期的非流动资产			
划分为持有待售的资产			
其他流动资产			
流动资产合计	12,932,693.00	17,350,646.73	4,044,769.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4,474,653.27	3,734,139.89	152,148.76
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,702,416.60	1,870,341.66	
递延所得税资产	158,814.82	83,611.53	17,829.43
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,335,884.69	5,688,093.08	169,978.19
资产总计	19,268,577.69	23,038,739.81	4,214,747.47

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	385,933.86	4,323,514.42	2,746,927.82
预收款项	146,839.21	1,057.30	
应付职工薪酬	482,179.03	344,968.06	
应交税费	1,642,806.02	1,484,628.48	250,143.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	69,251.80	308,553.05	395,602.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,727,009.92	8,462,721.31	3,392,674.02
非流动负债：			
长期借款	247,896.16		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	247,896.16		
负债合计	2,974,906.08	8,462,721.31	3,392,674.02
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(股本)	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	5,924,379.01	200,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		432,906.77	
一般风险准备			
未分配利润	369,292.60	3,943,111.73	-177,926.55
归属于母公司股东权益合计	16,293,671.61	14,576,018.50	822,073.45
少数股东权益			
所有者权益合计	16,293,671.61	14,576,018.50	822,073.45
负债和所有者权益总计	19,268,577.69	23,038,739.81	4,214,747.47

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	19,366,597.81	20,739,513.84	5,711,698.68
减：营业成本	10,564,569.62	9,332,237.74	4,584,994.36
营业税金及附加	99,978.92	89,119.22	41,093.93
销售费用	2,774,875.71	2,029,229.77	77,738.00
管理费用	3,899,708.24	3,797,046.77	616,277.06
财务费用	20,822.63	19,394.52	13,235.94
资产减值损失	-408,201.38	496,733.51	150,342.64
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)			
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)	2,414,844.07	4,975,752.31	228,016.75
加：营业外收入	260.00	7,700.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	83,809.13	1,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	2,331,294.94	4,982,452.31	228,016.75
减：所得税费用	613,641.83	428,507.26	122,251.99
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	1,717,653.11	4,553,945.05	105,764.76
归属于母公司股东的净利润	1,717,653.11	4,553,945.05	105,764.76
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收			

益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量经套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	1,717,653.11	4,553,945.05	105,764.76
归属于母公司股东的综合收益总额	1,717,653.11	4,553,945.05	105,764.76
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	0.17	0.83	0.11
(二)稀释每股收益	0.18	0.83	0.11

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	25,053,090.75	18,315,026.43	2,631,468.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,828,112.10	230,798.17	634,274.06
经营活动现金流入小计	29,881,202.85	18,545,824.60	3,265,742.96
购买商品、接受劳务支付的现金	19,902,620.70	10,665,053.88	2,015,928.25
支付给职工以及为职工支付的现金	4,542,153.09	3,475,144.45	516,589.92
支付的各项税费	1,279,444.96	531,378.07	106,383.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,627,872.75	7,342,953.66	116,573.06
经营活动现金流出小计	27,352,091.50	22,014,530.06	2,755,474.66
经营活动产生的现金流量净额	2,529,111.35	-3,468,705.46	510,268.30
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,513,620.18	5,567,834.51	5,776.92
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	1,513,620.18	5,567,834.51	5,776.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,513,620.18	-5,567,834.51	-5,776.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	306,600.00	2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	306,600.00	11,200,000.00	
偿还债务支付的现金	2,058,703.84		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,196.16	12,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,920,000.00		
筹资活动现金流出小计	4,024,900.00	12,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,718,300.00	11,188,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,702,808.83	2,151,460.03	504,491.38
加：期初现金及现金等价物余额	2,769,842.34	618,382.31	113,890.93
六、期末现金及现金等价物余额	67,033.51	2,769,842.34	618,382.31

2014年1-9月合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-9月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00	200,000.00			432,906.77	3,943,111.73				14,576,018.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	10,000,000.00	200,000.00			432,906.77	3,943,111.73				14,576,018.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,724,379.01			-432,906.77	-3,573,819.13				1,717,653.11
（一）综合收益总额						1,717,653.11				1,717,653.11
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										

3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转		5,724,379.01			-432,906.77	-5,291,472.24			
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		5,724,379.01			-432,906.77	-5,291,472.24			
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00	5,924,379.01				369,292.60			16,293,671.61

2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00					-177,926.55				822,073.45
加：会计政策变更										

前期差错更正										
二、本年初余额	1,000,000.00					-177,926.55				822,073.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00	200,000.00			432,906.77	4,121,038.28				13,753,945.05
(一) 综合收益总额						4,553,945.05				4,553,945.05
(二) 股东投入和减少资本	9,000,000.00	200,000.00								9,200,000.00
1、股东投入的普通股	9,000,000.00	200,000.00								9,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配					432,906.77	-432,906.77				
1、提取盈余公积					432,906.77	-432,906.77				
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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										
(五) 专项储备										

1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00	200,000.00			432,906.77	3,943,111.73			14,576,018.50

2012 年合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2012 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他		
一、上年年末余额	1,000,000.00					-283,691.31				716,308.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	1,000,000.00					-283,691.31				716,308.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						105,764.76				105,764.76
（一）综合收益总额						105,764.76				105,764.76
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										

2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,000,000.00					-177,926.55				822,073.45

母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,976,024.90	2,425,300.54	618,382.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,405,584.71	7,298,476.15	3,301,196.70
预付款项	2,814,685.61	409,809.93	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,157,351.81	4,441,024.87	96,658.37
存货	3,061,008.51	1,335,044.77	28,531.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	13,414,655.54	15,909,656.26	4,044,769.28
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	1,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	4,474,653.27	3,734,139.89	152,148.76
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	1,702,416.60	1,870,341.66	
递延所得税资产	165,301.28	69,184.57	17,829.43
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,342,371.15	6,673,666.12	169,978.19
资产总计	20,757,026.69	22,583,322.38	4,214,747.47

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	385,933.86	3,893,320.52	2,746,927.82
预收款项	146,839.21	1,057.30	
应付职工薪酬	482,179.03	344,968.06	
应交税费	1,636,558.39	1,451,958.48	250,143.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,922,801.80	335,553.05	395,602.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,574,312.29	8,026,857.41	3,392,674.02
非流动负债：			
长期借款	247,896.16		
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	247,896.16		
负债合计	4,822,208.45	8,026,857.41	3,392,674.02
所有者权益：			
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	5,924,379.01	200,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		432,906.77	
一般风险准备			
未分配利润	10,439.23	3,923,558.20	-177,926.55
所有者权益合计	15,934,818.24	14,556,464.97	822,073.45
负债和所有者权益总计	20,757,026.69	22,583,322.38	4,214,747.47

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	17,608,554.03	20,228,462.38	5,711,698.68
减：营业成本	9,187,676.52	8,902,043.84	4,584,994.36
营业税金及附加	94,591.09	87,586.06	41,093.93
销售费用	2,774,575.71	2,029,229.77	77,738.00
管理费用	3,894,483.51	3,796,950.07	616,277.06
财务费用	19,866.67	18,709.82	13,235.94
资产减值损失	-324,547.70	439,025.68	150,342.64
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)			
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)	1,961,908.23	4,954,917.14	228,016.75
加：营业外收入	260.00	7,700.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	83,273.08	1,000.00	
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,878,895.15	4,961,617.14	228,016.75
减：所得税费用	500,541.88	427,225.62	122,251.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,378,353.27	4,534,391.52	105,764.76
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	1,378,353.27	4,534,391.52	105,764.76

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	23,110,029.15	17,943,799.93	2,631,468.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,109,227.77	257,720.37	634,274.06
经营活动现金流入小计	28,219,256.92	18,201,520.30	3,265,742.96
购买商品、接受劳务支付的现金	18,095,533.70	10,665,053.88	2,015,928.25
支付给职工以及为职工支付的现金	4,542,153.09	3,475,144.45	516,589.92
支付的各项税费	1,097,886.39	531,378.07	106,383.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,621,039.20	6,343,191.16	116,573.06
经营活动现金流出小计	25,356,612.38	21,014,767.56	2,755,474.66
经营活动产生的现金流量净额	2,862,644.54	-2,813,247.26	510,268.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,513,620.18	5,567,834.51	5,776.92
投资支付的现金		1,000,000.00	
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	1,513,620.18	6,567,834.51	5,776.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,513,620.18	-6,567,834.51	-5,776.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,200,000.00	
取得借款收到的现金	306,600.00	2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	306,600.00	11,200,000.00	
偿还债务支付的现金	2,058,703.84		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,196.16	12,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,920,000.00		
筹资活动现金流出小计	4,024,900.00	12,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,718,300.00	11,188,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,369,275.64	1,806,918.23	504,491.38
加：期初现金及现金等价物余额	2,425,300.54	618,382.31	113,890.93
六、期末现金及现金等价物余额	56,024.90	2,425,300.54	618,382.31

2014年1-9月母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-9月								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	200,000.00			432,906.77	3,923,558.20			14,556,464.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	10,000,000.00	200,000.00			432,906.77	3,923,558.20			14,556,464.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		5,724,379.01			-432,906.77	-3,913,118.97			1,378,353.27
（一）综合收益总额						1,378,353.27			1,378,353.27
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									

4、其他									
(四) 股东权益内部结转		5,724,379.01			-432,906.77	-5,291,472.24			
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		5,724,379.01			-432,906.77	-5,291,472.24			
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00	5,924,379.01				10,439.23			15,934,818.24

2013年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-177,926.55			822,073.45
加：会计政策变更									

前期差错更正									
二、本年年初余额	1,000,000.00					-177,926.55			822,073.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,000,000.00	200,000.00			432,906.77	4,101,484.75			13,734,391.52
(一) 综合收益总额						4,534,391.52			4,534,391.52
(二) 股东投入和减少资本	9,000,000.00	200,000.00							9,200,000.00
1、股东投入的普通股	9,000,000.00	200,000.00							9,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配					432,906.77	-432,906.77			
1、提取盈余公积					432,906.77	-432,906.77			
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
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									
(五) 专项储备									

1、本期提取								
2、本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00	200,000.00			432,906.77	3,923,558.20		14,556,464.97

2012年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2012年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-283,691.31			716,308.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,000,000.00					-283,691.31			716,308.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						105,764.76			105,764.76
（一）综合收益总额						105,764.76			105,764.76
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									

3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
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									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,000,000.00					-177,926.55			822,073.45

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

(一) 主要会计政策和会计估计

1、会计期间

公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 9 月 30 日止。

2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见 9“长期股权投资”或 6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工

具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明本公司拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、预付款项、其他应收款和长期应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映

债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内的关联方组合	以与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 组合中，对合并范围内的关联方组合一般不计提坏账准备

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提坏账准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出存货时按照加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资的核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见 6“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期

股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其本质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本 5“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股

权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-8	5	11.88-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 15“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程的核算方法

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见15“非流动非金融资产减值”。

12、借款费用的核算方法

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价方法

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命

不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“15“非流动非金融资产减值””。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入确认

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入本公司；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与客户签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司主要业务为与中国移动通信集团各分公司（以下简称“移动公司”）合作向终端客户提供积分兑换商品服务，每月移动公司根据消费者实际兑换的积分/M值，按照与移动公司的协议约定比例折算为相应金额作为本公司的销售收入，并于次月中旬前发送上月积分/M值兑换明细、销售收入明细，由公司财务部分核对无误后确认收入。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。

19、递延所得税资产及负债的计量方法

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及

应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(二) 主要会计政策和会计估计变更情况

本报告期本公司不存在会计政策、会计估计变更。

(三) 主要会计政策和会计估计变更对利润的影响

本报告期不存在会计政策、会计估计的变更情况，因此对利润无影响。

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标分析

项目	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	1,926.86	2,303.87	421.47
股东权益合计（万元）	1,629.37	1,457.60	82.21
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,629.37	1,457.60	82.21
每股净资产（元）	1.63	1.46	0.82
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.63	1.46	0.82
资产负债率（母公司）	23.23	35.54	80.50
流动比率（倍）	4.74	2.05	1.19
速动比率（倍）	3.62	1.89	1.18
项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	1,936.66	2,073.95	571.17
净利润（万元）	171.77	455.39	10.58
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	171.77	455.39	10.58
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	179.71	454.72	10.58
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）	179.71	454.72	10.58
毛利率（%）	45.45	55.00	19.73
净资产收益率（%）	11.13	59.93	13.75
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	11.64	59.84	13.75
基本每股收益（元/股）	0.17	0.83	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.83	0.11
应收账款周转率（次）	3.26	3.86	3.24
存货周转率（次）	4.81	13.69	321.39
经营活动产生的现金流量净额	252.91	-346.87	51.03

(万元)			
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.25	-0.35	0.51

注：净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益均按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)方法计算。净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益中收益指标均以各期利润表中净利润为基础计算。每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期期末账面实收资本(股本)为基础计算。

(1) 加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期内，稀释每股收益与基本每股收益相同。

(3) 每股净资产 = 股东权益合计 / 加权平均总股数；

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 = 归属于申请挂牌公司股东的股东权益合计 / 加权平均总股数。

(4) 每股经营活动产生的现金流量净额指标计算

每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均总股数。

（一）盈利能力分析

公司 2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年毛利率分别为 45.45%、55.00%、19.73%，2013 年公司盈利能力指标较 2012 年提升较大。2012 年公司业务刚刚起步，向客户提供积分兑换产品品种较少，无法为客户提供差异化的服务，对客户的议价能力低，亦未形成规模化采购，采购成本偏高，从而导致毛利率、净利率均较低。总体而言公司报告期内销售规模逐年提升，销售毛利率较高，盈利能力较好。

由于尚没有与公司从事相同业务的上市公司，因而，公司选取同属于大行业商务服务业的上市公司蓝色光标（300058）进行比较。报告期内，公司与同行业上市公司蓝色光标的毛利率比较情况如下：

主要财务指标		优生活	蓝色光标
毛利率（%）	2014 年 1-9 月	45.45	30.08
	2013 年度	55.00	34.52
	2012 年度	19.73	35.35

上市公司蓝色光标毛利率基本比较稳定，略有波动。

报告期内，公司毛利率除 2012 年由于业务初创期指标较低外，其他年度均远高于可比上市公司蓝色光标，该差异主要是由两公司业务模式、产品服务结构的差异造成的，蓝色光标主要从事为企业提供品牌管理服务、公共关系管理等服务类业务，而优生活主要以积分兑换礼品形式，实现实物产品的销售，达到为中国移动的终端客户提供服务的目的，因此，优生活与中国移动公司的积分兑换礼品业务，实现的利润不仅仅为产品销售利润，其中还包含了为中国移动终端客户提供服务而产生服务附加值，因而其毛利率较高。

为满足中国移动终端客户的市场需求，公司将凭借对客户偏好的研究把控和产品设计能力优势，针对客户的个性化需求开发出具有高附加值的产品，随着后续市场的开拓，销售规模的扩大，盈利能力仍有较大的提升空间。

（二）偿债能力分析

2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年母公司资产负债率分别为 23.23%、35.54%、80.50%，负债比例逐年下降；公司流动比率分别为 4.74、2.05、1.19，速动比率分别为 3.62、1.89、1.18。公司报告期内，销售规模大幅上升，经营现金流较为充裕，2014 年偿还了短期银行贷款，致使资产负债率下降，流动比率和速动比率大幅增

长，上述变动显示公司短期偿债能力逐年增强。

（三）营运能力分析

公司 2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年应收账款周转率分别为 3.26、3.86、3.24，存货周转率分别为 4.81、13.69、321.39。公司客户主要为中国移动通讯集团各分公司、营业厅，彼此长期合作信用较好，因此公司应收账款周转率较高。

公司属于商品流动行业，根据客户预期需求备货，因而存货储量较低，存货周转较快。公司的销售旺季为一般为第四季度，其销售额约占全年销售额的 40% 左右，为保证销售旺季的存货供应，公司下半年加大采购规模，维持一定量的存货储备，从而导致 2014 年 9 月末存货余额较大，存货周转率大幅下降。

（四）现金获取能力分析

1、现金流量概况分析

单位：元

指标项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,529,111.35	-3,468,705.46	510,268.30
投资活动产生的现金流量净额	-1,513,620.18	-5,567,834.51	-5,776.92
筹资活动产生的现金流量净额	-3,718,300.00	11,188,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	67,033.51	2,151,460.03	504,491.38

公司 2014 年 1-9 月、2013 年、2012 年经营活动现金流量净额为 252.91 万元、-346.87 万元、51.03 万元，每股经营活动产生的现金流量净额为 0.25 元/股、-0.35 元/股、0.51 元/股。2013 年公司经营活动产生现金流量净额为-346.88 万元，较 2012 年大幅减少，原因为当年公司向关联方借出资金约 561 万元，致使经营现金流量大幅减低，扣除上述影响，报告期内经营活动现金净流每年均为正数，公司获取现金能力尚可。

2、公司报告期内经营活动现金流波动的合理性

(单位：元)

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	25,053,090.75	18,315,026.43	2,631,468.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,828,112.10	230,798.17	634,274.06
经营活动现金流入小计：	29,881,202.85	18,545,824.60	3,265,742.96
购买商品、接受劳务支付的现金	19,902,620.70	10,665,053.88	2,015,928.25

支付给职工以及为职工支付的现金	4,542,153.09	3,475,144.45	516,589.92
支付的各项税费	1,279,444.96	531,378.07	106,383.43
支付其他与经营活动有关的现金	1,627,872.75	7,342,953.66	116,573.06
经营活动现金流出小计:	27,352,091.50	22,014,530.06	2,755,474.66
经营活动产生的现金流量净额:	2,529,111.35	-3,468,705.46	510,268.30

公司2013年度较2012年度销售商品、提供劳务收到的现金增加1,568.36万元,主要是由于2013年公司营业收入增长额、增值税销项税增长额与应收账款减少额合计数增加1,564.91万元所致;

2013年度较2012年度购买商品、接受劳务支付的现金增加864.91万元,主要是营业成本增加额、存货增加额、增值税进项税增加额、应付账款减少额与预付账款增加额合计数增加828.07万元所致;

收到其他与经营活动有关的现金系政府补助、暂借款等,支付其他与经营活动有关的现金主要系支付的暂借款、各项销售费和管理费用,其波动具有偶发性。

公司报告期内经营活动现金流波动具有合理性。

3、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

(单位:元)

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
净利润	1,717,653.11	4,553,945.05	105,764.76
加:资产减值准备	-408,201.38	496,733.51	150,342.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	612,608.15	82,145.97	64,385.11
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	167,925.06	18,658.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	46,196.16	12,000.00	-
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-75,203.29	-65,782.10	-17,829.43
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,725,963.74	-1,306,512.87	-28,531.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,544,256.27	-10,344,638.06	-3,006,852.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,350,158.99	3,084,744.70	3,242,989.91
经营活动产生的现金流量净额	2,529,111.35	-3,468,705.46	510,268.30

经过对净利润项目中的不涉及现金流量的多个项目的调整、不属于经营活动范围的项目的调整以及经营性应收和经营性应付的调整，可以得出经营活动产生的现金流量净额。由上表可以看出，经营性应收、应付项目对经营性现金流量影响较大，具体分析如下：

单位：元

经营性应收项目的减少（减增加）	2014年1-9月	2013年度	2012年度
应收账款	3,177,425.38	-4,362,819.08	-3,243,315.86
其他应收款	5,771,706.57	-5,572,009.05	236,463.07
预付账款	-2,404,875.68	-409,809.93	
其他流动资产			
合计	6,544,256.27	-10,344,638.06	-3,006,852.79

单位：元

经营应付项目的增加（减减少）	2014年1-9月	2013年度	2012年度
应付账款期末数一期初数	-3,937,580.56	1,576,586.60	2,627,234.94
预收账款	145,781.91	1,057.30	-
应付职工薪酬	137,210.97	344,968.06	-10,152.20
应交税费	158,177.54	1,234,484.60	230,304.85
购买固定资产进项税调整	160,498.65	14,697.41	
其他应付款	-1,014,247.50	-87,049.27	395,602.32
应付长期资产购置款增加			
合计	-4,350,158.99	3,084,744.70	3,242,989.91

由上表可以看出，公司净利润与经营活动现金流净额的差异主要是由于预收、预付款项及应收账款波动所引起。经以上分析，我们认为，公司的经营活动现金流量净额与净利润匹配。

4、投资活动和筹资活动产生的大额现金流量分析

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：元

项 目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,513,620.18	5,567,834.51	5,776.92
合 计	1,513,620.18	5,567,834.51	5,776.92

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金与实际购建长期资产支付的款项相符。

(2) 吸收投资收到的现金

单位：元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
股东增资款		9,200,000.00	
合 计		9,200,000.00	

吸收投资收到的现金均系公司收到的股东增资款，收到金额与验资报告、银行明细账和银行对账单核对相符。

(3) 取得借款收到的现金

单位：元

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
取得银行借款收到的现金	306,600.00	2,000,000.00	
合 计	306,600.00	2,000,000.00	

取得借款收到的现金与短期借款、长期借款明细账中增加数相符。

(4) 偿还债务支付的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
偿还银行借款支付的现金	2,058,703.84		
合 计	2,058,703.84		

偿还债务支付的现金与短期借款、长期借款明细账中减少数相符。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
支付银行授信保证金	1,920,000.00		
合 计	1,920,000.00		

支付其他与筹资活动有关的现金为公司转入昆山市农村商业银行的授信保证金。

(五) 异常财务信息

报告期内，公司不存在调整收付款条件、调整广告投入、调整员工工资、客户重大变动等可能改变正常经营活动，并对报告期持续经营存在较大影响的行为。

五、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例，收入的具体确认方法

1、报告期各类产品（服务）收入的构成情况

(1) 公司最近两年一期收入构成情况分析如下

单位：元

业务类别	2014年1-9月			2013年度			2012年度		
	营业收入	占比(%)	毛利率	营业收入	占比(%)	毛利率	营业收入	占比(%)	毛利率
主营业务收入	19,005,190.52	98.13	45.32%	20,713,136.32	99.87	55.04%	5,653,286.74	98.98	19.55%
其他业务收入	361,407.29	1.87	52.39%	26,377.52	0.13	24.18%	58,411.94	1.02	36.66%
合计	19,366,597.81	100.00	45.45%	20,739,513.84	100.00	55.00%	5,711,698.68	100.00	19.73%

主营业务收入情况：

单位：元

产品名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
家用电器类	6,129,325.98	4,519,504.48	4,971,152.72	3,482,702.78	3,926,643.37	3,315,559.50
生活家居类	9,414,979.20	3,575,368.48	13,731,343.47	4,615,572.78	630,657.35	340,870.30
手机周边产品	3,460,885.34	2,297,646.66	2,010,640.13	1,213,962.18	1,095,986.02	891,564.56
小计	19,005,190.52	10,392,519.62	20,713,136.32	9,312,237.74	5,653,286.74	4,547,994.36

2014年1-9月、2013年、2012年公司营业收入主要为礼品销售收入，其他业务收入主要为信息服务费收入和房屋出租收入。

公司2013年营业收入较2012年增长263.11%，收入的增长主要得益于业务规模的扩张。2012年公司与中国移动的业务合作初具规模，截至2012年末公司共为28家移动直营门店和220家移动铺货营业厅提供积分兑换礼品服务。随着公司与中国移动合作关系的进一步加深，截至2013年末公司与中国移动的合作机构增长至46家移动直营门店和603家移动铺货营业厅，合作营业厅在数量上增长了近2倍。

2、公司最近两年一期主营业务收入按地区分布分类，构成情况分析如下：

单位：元

业务类别	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	主营业务收入	毛利率	主营业务收入	毛利率	主营业务收入	毛利率
华东地区	19,005,190.52	45.32%	20,713,136.32	55.04%	5,648,973.64	19.56%
华南地区					3,598.54	12.75%

华北地区					714.56	12.75%
合计	19,005,190.52	45.32%	20,739,513.84	55.04%	5,653,286.74	19.55%

报告期内，公司主营业务收入按地区分布来看，约 98% 以上收入集中在华东地区，最近两年及一期未发生重大变化。报告期内，各地区的销售毛利率的波动，主要是与具体销售的产品型号有关。

3、公司最近两年一期主营业务收入按产品类别分类，构成情况及毛利率分析如下：

产品类别	2014 年 1-9 月			2013 年度			2012 年度		
	收入	比例	毛利率	收入	比例	毛利率	收入	比例	毛利率
家用电器类	6,129,325.98	32.25%	26.26%	4,971,152.72	24.00%	29.94%	3,926,643.37	69.46%	15.56%
生活家居类	9,414,979.20	49.54%	62.02%	13,731,343.47	66.29%	66.39%	630,657.35	11.16%	45.95%
手机周边产品	3,460,885.34	18.21%	33.61%	2,010,640.13	9.71%	39.62%	1,095,986.02	19.39%	18.65%
小计	19,005,190.52	100.00%	45.32%	20,713,136.32	100.00%	55.04%	5,653,286.74	100.00%	19.55%

公司主要业务是为通讯运营商提供专业化积分经营服务，同时为移动终端客户提供手机周边硬件产品、软件安装等一站式服务。

报告期内公司产品类别繁多，各类产品单位售价及单位成本差异较大，因此公司毛利率主要受产品定价、产品结构以及外购产品价格等因素影响。

2012 年度为公司与中国移动集团的业务合作初期，公司对终端客户的积分兑换偏好缺乏了解，业务规模较小，向客户提供积分兑换产品品种较为单一，无法为客户提供差异化的服务，对客户的议价能力低，亦未形成规模化采购，采购成本偏高，从而导致主营业务毛利率较低。

2013 年度公司主营业务毛利率较上期大幅提升，一方面是由于公司根据终端客户的积分兑换偏好研究，及时调整产品结构，极大丰富了高附加值的家具生活类产品的品种规格，并加强对该类产品的营销推广工作，毛利率相对较高的家具生活类产品占主营业务收入总额的比重，由 2012 年的 11.16% 上升至 2013 年的 66.29%。另一方面，公司销售规模大幅提升，公司通过规模化采购，有效降低了采购成本，2013 年度公司各类产品单位成本较上期降低约 5%-15%。此外，随着公司可供兑换的产品品种规格大幅增加，公司能够更好的满足终端客户的个性化需求，从而对中国移动公司的议价能力增强，2013 年公司对各类产品的销售定价均有所提升。

2014年1-9月公司主营业务毛利率较上期有所下降，主要是由于2012年和2013年公司业务主要在经济和消费水平比较高的苏州地区开展，2014年起公司业务向江苏全省推开，公司为加快业务推进速度，推出兑换奖励计划，致使各类产品平均单价较上期降低5%-10%。

从产品定价的角度看，报告期内，由于公司规模逐年扩大，向客户提供积分兑换产品品种大幅增长，差异化增强，2013年产品总体议价能力大幅提升，而后趋于平稳；从产品结构来看，公司趋向于逐年扩大附加值高的产品；从外购产品价格看，公司产品品种规格多达上千种，报告期内，公司通过规模化采购，有效降低外购产品价格。受上述因素的影响，公司毛利率波动较大。

4、主要产品销售数量和单价对比：

单位：元

产品类别	2014年1-9月			2013年度			2012年度	
	数量	平均单价	增长率	数量	平均单价	增长率	数量	平均单价
家用电器类	87,842.00	69.78	-6.29%	66,762.00	74.46	15.39%	60,852.00	64.53
生活家居类	145,651.00	64.64	-10.17%	190,814.00	71.96	36.30%	11,945.00	52.80
手机周边产品	83,712.00	41.34	-8.83%	44,340.00	45.35	25.12%	30,240.00	36.24
小计	317,205.00			301,916.00			103,037.00	

公司各类产品品种规格繁多，各品种产品差异性较大，因此报告期内平均单价波动较大。

5、收入确认具体方法

(1) 积分兑换形式的产品销售业务

取得中国移动通信集团各分公司出具的消费者积分/M值兑换明细、销售收入明细，核对无误后确认收入。

(2) 其他形式的产品销售业务

在客户收到货物并验收后确认收入。

(二) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

1、公司最近两年及一期的营业收入及利润情况见下表：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度		2012年度	
	金额	金额	增长率	金额	增长率

营业收入	19,366,597.81	20,739,513.84	263.11%	5,711,698.68	-
营业成本	10,564,569.62	9,332,237.74	103.54%	4,584,994.36	-
营业利润	2,414,844.07	4,975,752.31	2082.19%	228,016.75	-
利润总额	2,331,294.94	4,982,452.31	2085.13%	228,016.75	-
净利润	1,717,653.11	4,553,945.05	4205.73%	105,764.76	-

2013 年度，公司与中国移动公司合作进一步加强，业务规模随之扩大，因此营业收入及成本、利润总额和净利润较上年增幅较大。

报告期内净利润波动主要由收入结构变动、销售总额变动、销售季节性等因素造成。

2012 年度为公司与中国移动集团的业务合作初期，销售规模较小，公司工作重心为终端客户的积分兑换偏好研究以及搭建中国移动直营门店网络，移动直营门店的建设产生大额的人员成本和运营费用，上述两事项致使 2012 年公司净利润较低。

2013 年度公司净利润较上期大幅提升，一方面是由于 2013 年公司营业收入规模较上期增长 2.66 倍，与中国移动集团合作进一步加强，截至 2013 年末公司与中国移动的合作机构增长至 46 家移动直营门店和 603 家移动铺货营业厅，合作营业厅在数量上较上年增长了近 2 倍，销售规模的大幅提升对净利润产生巨大的拉动作用；另一方面，公司根据终端客户的积分兑换偏好研究，及时调整产品结构，极大丰富了高附加值的家具生活类产品的品种规格，并加强对该类产品的营销推广工作，逐步提高毛利率相对较高的家具生活类产品占比。此外，公司规模化采购，有效降低了采购成本，对净利润的提升也产生了积极作用。

2014 年 1-9 月公司净利润的波动，主要是公司产品结构变动及销售季节性所致。公司各类别产品价格及毛利率相差较大，2014 年 1-9 月公司产品结构变动，致使其综合毛利率较上期有所降低。此外，公司销售具有季节性特征，销售旺季一般为第四季度，旺季销售额约占全年销售额的 40%左右，而期间费用在全年的分布较为均衡，从而导致 2014 年 1-9 月期间费用占收入比重较高，净利润较上年大幅降低。

2、成本分析

(1) 成本构成情况：

单位：元

成本要素	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
材料成本	10,392,519.62	100.00%	9,312,237.74	100.00%	4,547,994.36	100.00%
合计	10,392,519.62	100.00%	9,312,237.74	100.00%	4,547,994.36	100.00%

根据公司产品及业务特色，公司产品均为外购产成品，本身并不涉及具体生产加工，因而其产品成本均为外购材料成本，报告期内，公司成本结构保持一致，未发生较大波动。

(2) 主要产品销售数量和单位成本对比分析：

产品名称	2014年1-9月			2013年度			2012年度	
	数量	平均成本	增长率	数量	平均成本	增长率	数量	平均单价
家用电器类	87,842.00	51.45	-1.37%	66,762.00	52.17	-4.26%	60,852.00	54.49
生活家居类	145,651.00	24.55	1.48%	190,814.00	24.19	-15.24%	11,945.00	28.54
手机周边产品	83,712.00	27.45	0.25%	44,340.00	27.38	-7.14%	30,240.00	29.48
小计	317,205.00			301,916.00			103,037.00	

报告期各期营业成本总额的变动主要与公司业务规模相关，随着公司业务规模的扩大，报告期内营业成本总额呈直线上升趋势。各类别产品的单位成本波动主要与公司采购规模相关，2013年公司销售规模大幅提升，公司通过规模化采购，有效降低了采购成本，导致2013年各类别产品的单位成本较上期减少较多；2014年1-9月各类别产品的单位成本与上期基本保持一致。

(三) 主要费用及变动情况

1、销售费用明细表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资薪酬	2,115,488.65	1,356,933.36	49,170.00
办公费	57,062.61	160,757.87	2,000.00
汽车费用	211,215.31	156,320.86	18,000.00
信息服务费	186,721.09	147,817.05	
运费	93,869.93	121,068.63	8,263.00
差旅费	14,895.20	38,826.50	
业务招待费用	15,728.20	25,618.00	
折旧	69,012.72	2,532.50	
其他费用	10,882.00	19,355.00	305.00

合计	2,774,875.71	2,029,229.77	77,738.00
----	--------------	--------------	-----------

2、管理费用明细表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资薪酬	1,764,843.19	1,420,164.92	295,896.52
研发费用	1,084,402.97	1,227,743.63	180,587.45
存货盘亏	73,169.64	498,293.63	66,662.30
咨询顾问费	112,902.80	300,000.00	
物业及租赁费	115,154.85	107,012.78	21,034.00
办公费	191,683.17	69,965.52	1,908.00
业务招待费用	116,452.62	36,665.30	
折旧	243,632.25	32,914.40	31,738.87
汽车费用	76,861.24	30,944.20	4,593.14
运费	4,338.24	13,876.00	1,709.75
差旅费	65,088.90	4,601.80	
其他费用	51,178.37	54,864.59	12,147.03
合计	3,899,708.24	3,797,046.77	616,277.06

3、财务费用明细表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	46,196.16	12,000.00	
减：利息收入	33,928.01	1,103.94	463.02
减：利息资本化金额			
汇兑损益			
减：汇兑损益资本化金额			
其他	8,554.48	8,498.46	13,698.96
合计	20,822.63	19,394.52	13,235.94

4、公司最近两年一期的主要费用及其变动情况见下表

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度		2012年度	
	金额	金额	增长率	金额	增长率
营业收入	19,366,597.81	20,739,513.84	263.11%	5,711,698.68	-
营业成本	10,564,569.62	9,332,237.74	103.54%	4,584,994.36	-
销售费用	2,774,875.71	2,029,229.77	2510.34%	77,738.00	-
管理费用	3,899,708.24	3,797,046.77	516.13%	616,277.06	-
财务费用	20,822.63	19,394.52	46.53%	13,235.94	-
销售费用营业收入比重	14.33%	9.78%		1.36%	-

管理费用营业收入比重	20.14%	18.31%		10.79%	-
财务费用营业收入比重	0.11%	0.09%		0.23%	-

销售费用主要核算销售人员工资社保、销售运费、办公费、差旅费等。管理费用主要为管理人员工资福利社保、研发费用、存货盘亏、中介服务用等。财务费用主要为银行借款利息支出。

2014年1-9月公司的三项费用合计为669.54万元，占营业收入比重为34.57%；2013年公司的三项费用合计为584.57万元，占营业收入比重为28.18%；2012年公司的三项费用合计为70.73万元，占营业收入比重为12.38%。

2014年1-9月、2013年、2012年销售费用占营业收入的比例分别为14.33%、9.78%和1.36%，报告期内该比例持续上升，原因为随着公司业务规模扩大，销售人员人数持续增长，致使销售费用快速增长。

2014年1-9月、2013年、2012年管理费用占营业收入的比例分别为20.14%、18.31%和10.79%，报告期内该比例持续上升。2013年管理费用较上年增长较多，一方面是由于公司加大研发投入，研发费用增长104.72万元，此外2013年公司人员大幅扩充，员工工资福利社保增长112.43万元。

2、公司报告期内研发费用及占营业收入比例情况

公司近两年一期研究开发费用及占营业收入的比例如下：

单位：元

期间	研发费用总额	营业收入	占营业收入比例
2014年1-9月	1,084,402.97	19,366,597.81	5.60%
2013年度	1,227,743.63	20,739,513.84	5.92%
2012年度	180,587.45	5,711,698.68	3.16%

（四）重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、非经常性损益情况见下表：

单位：元

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
计入当期损益的政府补助		6,000.00	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,549.13	700.00	
非经常性损益合计	-83,549.13	6,700.00	
减：所得税影响数	4,055.45		
非经常性损益净额	-79,493.68	6,700.00	
扣除非经常性损益后的净利润	1,797,146.80	4,547,245.05	105,764.76
非经常性损益净额占净利润比例(%)	-4.63%	0.15%	0.00%

公司非经常性损益金额占净利润比例不大，对公司财务状况和经营成果影响较小。

(1) 政府补助明细

报告期内，公司无免税政府补贴，政府补助按类别明细列示如下：

单位：元

项目(拨款性质)	拨款时间	金额	与资产相关/与收益相关
专利补贴	2013年12月	6,000.00	与收益相关
2013年小计		6,000.00	

注：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(2) 其他营业外收入和支出

科目	内容	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业外收入	收取员工的罚款	260.00	1,700.00	
营业外支出	交通违章罚款	618.00	1,000.00	
营业外支出	税收滞纳金	66,709.35		
营业外支出	防洪保安基金	16,481.78		
合计		-83,549.13	700.00	

3、公司适用的主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业额计征	5%
增值税	按应税收入计征	3%、6%、17%

城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(1) 母公司江苏优生活 2012 年度、2013 年度企业所得税，按营业收入的 10% 核定应纳税所得额并按 25% 的税率计缴；自 2014 年 1 月起改为查帐征收，按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

(2) 本公司厦门分公司以查账征收的方式按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

(3) 子公司苏州和生活商贸有限公司以查账征收的方式按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

4、享受的主要财政税收优惠政策

根据《苏州市地方税务局关于企业所得税核定征收工作的实施意见》（苏州地税发〔2009〕26 号）第一条第一款的规定，母公司江苏优生活公司的企业所得税按照核定征收方式计缴，2012 年度、2013 年度按营业收入的 10% 核定应纳税所得额并按 25% 的税率计缴企业所得税。

六、公司最近两年及一期的主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	34,474.60	35,561.61	75,473.72
银行存款	32,558.91	2,734,280.73	542,908.59
其他货币资金	1,920,000.00		
合计	1,987,033.51	2,769,842.34	618,382.31

注：其他货币资金为 2014 年 9 月 30 日转入昆山市农村商业银行的授信保证金。

2014 年 9 月末货币资金余额较 2013 年末有所减少，主要系公司 2014 年偿还银行短期借款所致。2013 年末货币资金余额较 2012 年末大幅增长，原因为 2013 年公司收入规模较 2012 年增长 2.63 倍，销售回款随之增长所致。

（二）应收账款

1、最近两年及一期的应收账款情况

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,660,337.60	233,016.89	7,837,762.98	391,888.16	3,474,943.90	173,747.20
其中：账龄组合	4,660,337.60	233,016.89	7,837,762.98	391,888.16	3,474,943.90	173,747.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合计	4,660,337.60	233,016.89	7,837,762.98	391,888.16	3,474,943.90	173,747.20

(2) 应收账款按账龄披露

单位：元

项目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	4,660,337.60	100.00	233,016.89	7,837,762.98	100.00	391,888.16	3,474,943.90	100.00	173,747.20
合计	4,660,337.60	100.00	233,016.89	7,837,762.98	100.00	391,888.16	3,474,943.90	100.00	173,747.20

2014年9月末应收账款余额较2013年末减少40.54%，原因为公司销售旺季一般为第四季度，旺季销售额约占全年销售额的40%左右，除旺季外，各月销售收入分布较为均衡，因而9月份作为公司一般销售季节，与上期销售旺季应收账款余额相比大幅降低。

2013年末应收账款余额较2012年末增加125.55%，应收账款余额增长主要得益于2013年公司与中国移动合作关系的进一步加深，双方合作营业厅在数量上较上期增长了近2倍，当期营业收入规模较上期增长2.66倍，应收账款余额随收入规模相应增长所致。

2、截至2014年9月30日，应收账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
------	-------	------	----	-------

中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	2,773,379.40	1年以内	59.51
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	非关联方	1,642,056.00	1年以内	35.23
江苏省邮政电子商务有限公司	非关联方	128,148.00	1年以内	2.75
中国移动通信集团福建有限公司厦门分公司	非关联方	76,047.85	1年以内	1.63
邮政储蓄银行苏州分行	非关联方	22,880.00	1年以内	0.49
合计		4,642,511.25		99.61

3、截至2013年12月31日，应收账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	非关联方	5,016,449.40	1年以内	64.00
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	1,321,551.00	1年以内	16.86
中国移动通信集团江苏有限公司宿迁分公司	非关联方	551,525.24	1年以内	7.04
中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	非关联方	373,414.39	1年以内	4.76
中国移动通信集团江苏有限公司太仓分公司	非关联方	274,625.00	1年以内	3.50
合计		7,537,565.03		96.16

4、截至2012年12月31日，应收账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例(%)
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	非关联方	2,685,143.62	1年以内	77.27
中国移动通信集团江苏有限公司张家港分公司	非关联方	428,162.74	1年以内	12.32
中国移动通信集团江苏有限公司常熟分公司	非关联方	289,677.39	1年以内	8.34
中国移动通信集团江苏有限公司吴江分公司	非关联方	60,412.65	1年以内	1.74

淮安市淮河水利建设工程有限公司	非关联方	6,200.00	1年以内	0.18
合计		3,469,596.40		99.85

5、截至报告期各期末，公司应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东及其他关联方的款项。

（三）预付账款

1、最近两年及一期的预付账款情况

单位：元

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,784,055.71	98.91	409,809.93	100.00		
1-2年	30,629.90	1.09				
合计	2,814,685.61	100.00	409,809.93	100.00		

2014年9月末预付账款余额较2013年末大幅增长，主要系四季度为公司销售旺季，其销售额约占全年销售总额的40%左右，公司通过预付供应商款项方式，锁定采购价格，保证旺季的存货供应。

2、截至2014年9月30日，预付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
安徽德力日用玻璃股份有限公司	非关联方	580,282.00	1年以内	货物尚未交付
江门市威多福电器有限公司	非关联方	362,456.50	1年以内	货物尚未交付
潮州市荻威陶瓷有限公司	非关联方	240,134.60	1年以内	货物尚未交付
长沙加加食品销售有限公司	非关联方	230,000.00	1年以内	货物尚未交付
佛山市海讯电器有限公司	非关联方	216,411.00	1年以内	货物尚未交付
合计		1,629,284.10		

3、截至2013年12月31日，预付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
石家庄笑奥针纺织品有限公司	非关联方	125,250.00	1年以内	货物尚未交付
福建省德化县淘宝瓷厂	非关联方	61,483.60	1年以内	货物尚未交付
淄博顺泰陶瓷厂	非关联方	40,700.00	1年以内	货物尚未交付

佛山市海讯电器有限公司	非关联方	37,331.00	1年以内	货物尚未交付
常熟市易成电器贸易有限公司	非关联方	32,172.00	1年以内	货物尚未交付
合计		296,936.60		

4、截至报告期各期末，本公司无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

（四）其他应收款

1、最近两年及一期其他应收款分类披露情况

单位：元

种类	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	676,994.38	34,349.72	5,673,754.70	283,679.83	101,745.65	5,087.28
其中：账龄组合	676,994.38	34,349.72	5,673,754.70	283,679.83	101,745.65	5,087.28
其他不重大其他应收款						
合计	676,994.38	34,349.72	5,673,754.70	283,679.83	101,745.65	5,087.28

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

项目	2014年9月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	666,994.38	98.52	33,349.72	5,673,754.70	100.00	283,679.83	101,745.65	100.00	5,087.28
1-2年	10,000.00	1.48	1,000.00						
合计	676,994.38	100.00	34,349.72	5,673,754.70	100.00	283,679.83	101,745.65	100.00	5,087.28

公司报告期各期末其他应收款余额波动主要是由于关联方借款影响所致，参见本节“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”。

2、截至2014年9月30日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例(%)	性质
广州市地下铁道总公司	非关联方	210,000.00	1年以内	31.02	押金

唐力	非关联方	182,438.01	1年以内	26.95	往来款
中国移动通信集团福建有限公司泉州分公司	非关联方	76,500.00	1年以内	11.30	保证金
苏州跑跑软件科技有限公司	关联方	51,776.37	1年以内	7.65	往来款
中国移动通信集团江苏有限公司泰州分公司	非关联方	50,000.00	1年以内	7.39	保证金
合计		570,714.38		84.31	

注：跑跑软件与公司的上述往来款项已于 2014 年 12 月清偿完毕。

3、截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例 (%)	性质
袁华翔	关联方	5,613,352.70	1年以内	98.93	往来款
昆山软件园商务物业中心	非关联方	46,536.00	1年以内	0.82	押金
中国移动通信集团江苏有限公司常熟分公司	非关联方	10,000.00	1年以内	0.18	保证金
上海新大陆翼码信息有限公司	非关联方	3,866.00	1年以内	0.07	押金
合计		5,673,754.70		100.00	

注：袁华翔与公司的上述往来款项已于 2014 年 3 月清偿完毕。

4、截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	比例 (%)	性质
卢佳丽	关联方	50,000.00	1年以内	49.14	往来款
薛益民	关联方	50,000.00	1年以内	49.14	往来款
张碧霞	非关联方	1,745.65	1年以内	1.72	往来款
合计		101,745.65		100.00	

5、截至 2013 年 12 月 31 日，本公司应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项如下：

单位：元

单位名称	余额	比例 (%)	账龄	性质
袁华翔	5,613,352.70	98.93	1年以内	往来款
合计	5,613,352.70	98.93		

6、截至 2012 年 12 月 31 日，本公司应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项如下：

单位：元

单位名称	余额	比例(%)	账龄	性质
卢佳丽	50,000.00	49.14	1 年以内	往来款
薛益民	50,000.00	49.14	1 年以内	往来款
合计	100,000.00	98.28		

7、截至 2014 年 9 月 30 日，应收关联方款项如下：

单位：元

单位名称	余额	比例(%)	账龄	性质
苏州跑跑软件科技有限公司	51,776.37	7.65	1 年以内	往来款
合计	51,776.37	7.65		

8、截至 2013 年 12 月 31 日，应收关联方款项如下：

单位：元

单位名称	余额	比例(%)	账龄	性质
袁华翔	5,613,352.70	98.93	1 年以内	往来款
合计	5,613,352.70	98.93		

9、截至 2012 年 12 月 31 日，应收关联方款项如下：

单位：元

单位名称	余额	比例(%)	账龄	性质
卢佳丽	50,000.00	49.14	1 年以内	往来款
薛益民	50,000.00	49.14	1 年以内	往来款
合计	100,000.00	98.28		

（五）存货

公司最近两年及一期的存货

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
库存商品	3,061,008.51	100.00	1,335,044.77	100.00	28,531.90	100.00
合计	3,061,008.51	100.00	1,335,044.77	100.00	28,531.90	100.00

公司库存商品涉及品种规格繁多，主要是各种日用百货、家居用品、小电器、

数码产品、手机周边产品等。2014年9月末存货余额较2013年末增长较多，主要系公司的销售旺季为一般为第四季度，其销售额约占全年销售额的40%左右，为保证销售旺季的存货供应，公司下半年加大采购规模，维持一定量的存货储备，从而导致2014年9月末公司存货余额较大。2013年末存货余额较2012年末增长较多，原因为公司2013年收入规模较上期增长2.6倍，存货余额相应增长所致。

公司产品均为外购产成品，公司本身并不涉及生产和加工。公司采购的产品大多在市场上供给比较充分，从下达采购订单到产品验收入库周期较短，因而公司按照客户预期需求备货，一般采购批量较小，并根据客户兑换情况及时进行调整和补货，从而合理控制库存规模，避免产品大量积压滞销。根据公司业务的上述特点，公司产品从采购验收入库到发货一般间隔时间较短，因此公司账面上库存商品金额较小。

公司存货账龄较短，基本为1年以内，未发现减值迹象，故未对存货计提跌价准备。

（六）固定资产及折旧

1、公司的固定资产主要为房屋建筑物、运输设备等，采用直线法计提折旧，折旧年限、年折旧率见下表：

单位：元

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
电子及办公设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-8	5	11.88-23.75

2、公司最近两年及一期的固定资产原值、折旧、净值变动情况见下表：

单位：元

项目	2014年1月1日	增加金额	减少金额	2014年9月30日
原值合计	4,017,184.02	1,353,121.53		5,370,305.55
房屋建筑物	1,800,000.00	56,842.00		1,856,842.00
运输工具	951,979.00	776,333.41		1,728,312.41
电子及办公设备	1,265,205.02	519,946.12	-	1,785,151.14
累计摊销合计	283,044.13	612,608.15		895,652.28
房屋建筑物		66,150.00		66,150.00
运输工具	236,232.62	264,094.71		500,327.33
电子及办公设备	46,811.51	282,363.44	-	329,174.95
减值准备合计				

房屋建筑物				
运输工具				
电子及办公设备				
账面价值合计	3,734,139.89			4,474,653.27
房屋建筑物	1,800,000.00			1,790,692.00
运输工具	715,746.38			1,227,985.08
电子及办公设备	1,218,393.51			1,455,976.19

项目	2013年1月1日	增加金额	减少金额	2013年12月31日
原值合计	353,046.92	3,664,137.10		4,017,184.02
房屋建筑物		1,800,000.00		1,800,000.00
运输工具	328,000.00	623,979.00		951,979.00
电子及办公设备	25,046.92	1,240,158.10		1,265,205.02
累计摊销合计	200,898.16	82,145.97		283,044.13
房屋建筑物				
运输工具	181,766.76	54,465.86		236,232.62
电子及办公设备	19,131.40	27,680.11		46,811.51
减值准备合计				
房屋建筑物				
运输工具				
电子及办公设备				
账面价值合计	152,148.76			3,734,139.89
房屋建筑物				1,800,000.00
运输工具	146,233.24			715,746.38
电子及办公设备	5,915.52	-	-	1,218,393.51

项目	2012年1月1日	增加金额	减少金额	2012年12月31日
原值合计	347,270.00	5,776.92		353,046.92
房屋建筑物				
运输工具	328,000.00			328,000.00
电子及办公设备	19,270.00	5,776.92		25,046.92
累计摊销合计	136,513.05	64,385.11		200,898.16
房屋建筑物				
运输工具	129,833.40	51,933.36		181,766.76
电子及办公设备	6,679.65	12,451.75		19,131.40
减值准备合计				
房屋建筑物				
运输工具				
电子及办公设备				
账面价值合计	210,756.95			152,148.76
房屋建筑物				

运输工具	198,166.60			146,233.24
电子及办公设备	12,590.35			5,915.52

公司 2013 年固定资产增加较多，主要系公司当年购入房产、车辆所致。

3、截至报告期各期末，公司各项固定资产使用状态良好，未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

（七）长期待摊费用

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 9 月 30 日	其他减少的原因
办公室装修	1,724,508.33		130,425.03		1,594,083.30	
服务器租赁	145,833.33		37,500.03		108,333.30	
合计	1,870,341.66		167,925.06		1,702,416.60	

(续)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日	其他减少的原因
办公室装修		1,739,000.00	14,491.67		1,724,508.33	
服务器租赁		150,000.00	4,166.67		145,833.33	
合计		1,889,000.00	18,658.34		1,870,341.66	

长期待摊费用核算内容为公司办公室装修费及服务器租赁费，其中办公室装修费按照 10 年摊销，服务器租赁费按照 3 年摊销。

（八）递延所得税资产

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	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
优生活坏账准备	65,522.31	262,089.25				
和生活坏账准备	286	1,144.00	14,426.96	57,707.83		
厦门分公司坏账准备	1,033.34	4,133.36	1,483.50	5,934.01	21.82	87.28
厦门分公司可抵扣亏损	91,973.17	367,892.67	67,701.07	270,804.28	17,807.61	71,230.42
合计	158,814.82	635,259.28	83,611.53	334,446.12	17,829.43	71,317.70

（九）资产减值准备计提情况

(1) 2014年1-9月明细:

单位: 元

项 目	2013年12月31日	本年计提额	本年减少额		2014年9月30日
			转回	转销	
坏账准备	675,567.99		408,201.38		267,366.61
合 计	675,567.99		408,201.38		267,366.61

(2) 2013年明细:

单位: 元

项 目	2012年12月31日	本年计提额	本年减少额		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	178,834.48	496,733.51			675,567.99
合 计	178,834.48	496,733.51			675,567.99

(3) 2012年明细:

单位: 元

项 目	2011年12月31日	本年计提额	本年减少额		2012年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	28,579.12	150,342.64			178,834.48
合 计	28,579.12	150,342.64			178,834.48

七、公司最近两年及一期的主要负债情况

(一) 短期借款

1、短期借款类别

单位: 元

贷款类别	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款		2,000,000.00	
合 计		2,000,000.00	

注: (1) 截止2014年9月30日, 公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(2) 保证借款2013年12月31日余额2,000,000.00元, 系于2013年10月30日由中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行提供, 由苏州融创科技担保投资有限公司、袁华翔、郭烈萍共同提供保证担保。

(二) 应付账款

1、最近两年及一期的应付账款情况

单位：元

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	340,933.06	88.34	4,323,514.42	100.00	2,746,927.82	100.00
1-2年	45,000.80	11.66				
合计	385,933.86	100.00	4,323,514.42	100.00	2,746,927.82	100.00

2014年9月末应付账款余额较2013年末减少较多，主要系2014年采用预付方式结算的采购金额大幅增长，应付账款余额相应减少所致。2013年末应付账款余额较2012年末增幅较大，主要系公司2013年业务规模扩大，采购金额相应增长所致。

2、截至2014年9月30日，应付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比(%)
常熟市佳典日用品贸易有限公司	非关联方	119,437.60	1年以内	30.95
永康市东和康工贸有限公司	非关联方	103,620.00	1年以内	26.85
常州市皱风商贸有限公司	非关联方	33,700.80	1-2年	8.73
常熟市恒信百货贸易有限公司	非关联方	27,262.42	1年以内	7.06
福建省德化县福艺陶瓷有限公司	非关联方	15,634.00	1年以内	4.05
合计		299,654.82		77.64

3、截至2013年12月31日，应付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比(%)
潮州市荻威陶瓷有限公司	非关联方	668,359.85	1年以内	15.46
佛山市海迅电器有限公司	非关联方	635,402.50	1年以内	14.70
潮安县金石顺杰不锈钢厂	非关联方	599,267.76	1年以内	13.86
广东久量光电科技有限公司	非关联方	495,028.79	1年以内	11.45
福建省德化大润窑瓷业有限公司	非关联方	490,357.46	1年以内	11.34
合计		2,888,416.36		66.81

4、截至2012年12月31日，应付账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比(%)
安徽德力日用玻璃股份有限公司	非关联方	856,458.52	1年以内	31.18
常熟市恒信百货贸易有限公司	非关联方	760,286.40	1年以内	27.68
常熟市易成电器贸易有限公司	非关联方	543,094.52	1年以内	19.77

常熟市金聚成贸易有限公司	非关联方	503,620.38	1年以内	18.33
义乌市军茵箱包有限公司	非关联方	40,190.16	1年以内	1.46
合计		2,703,649.98		98.42

5、截至报告期各期末，应付账款期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

（三）预收款项

1、最近两年及一期的预收款项情况

单位：元

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	146,839.21	100.00	1,057.30	100.00		
合计	146,839.21	100.00	1,057.30	100.00		

2014年9月末预收账款余额较2013年末增长较多，主要系2014年新增预收中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司款项所致。

2、截至2014年9月30日，预收款项余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比
中国移动通信集团福建有限公司漳州分公司	非关联方	110,030.71	1年以内	74.93
苏州青蓝紫文化传媒有限公司	非关联方	36,808.50	1年以内	25.07
合计		146,839.21		100.00

3、截至2013年12月31日，预收款项余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占比
联动优势科技有限公司	非关联方	1,057.30	1年以内	100.00
合计		1,057.30		100.00

4、截至报告期各期末，本公司无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东及关联方的款项。

（四）应付职工薪酬

1、最近两年及一期的应付职工薪酬情况

单位：元

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-9-30
	124			

一、工资、奖金、津贴和补贴	344,968.06	3,937,481.01	3,800,270.04	482,179.03
二、职工福利费		253,568.80	253,568.80	
三、社会保险费		165,383.88	165,383.88	
其中：1.医疗保险费		122,506.57	122,506.57	
2.工伤保险费		27,563.98	27,563.98	
3.生育保险费		15,313.33	15,313.33	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		1,350.60	1,350.60	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	344,968.06	4,357,784.29	4,220,573.32	482,179.03

单位：元

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,206,162.28	2,861,194.22	344,968.06
二、职工福利费		165,179.37	165,179.37	
三、社会保险费		152,813.08	152,813.08	
其中：1.医疗保险费		113,194.88	113,194.88	
2.工伤保险费		25,468.84	25,468.84	
3.生育保险费		14,149.36	14,149.36	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		3,524,154.73	3,179,186.67	344,968.06

单位：元

项目	2012-1-1	本期增加	本期减少	2012-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,423.36	317,445.04	331,868.40	
二、职工福利费		10,528.00	10,528.00	
三、社会保险费		59,160.08	59,160.08	
其中：1.医疗保险费		43,822.27	43,822.27	
2.工伤保险费		9,860.04	9,860.04	
3.生育保险费		5,477.77	5,477.77	
四、住房公积金				

五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	14,423.36	387,133.12	401,556.48	

(五) 应交税费

单位：元

税种	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	882,841.85	1,065,879.23	128,949.89
所得税	608,813.40	336,507.63	106,972.53
城市维护建设税	72,164.63	37,478.83	6,481.48
教育费附加	72,164.63	37,478.83	6,447.47
印花税	5,038.85	3,105.43	1,292.51
房产税	1,200.00		
土地使用税	80.76		
防洪保安基金	500.00		
个人所得税	1.90	4,178.53	
合 计	1,642,806.02	1,484,628.48	250,143.88

2013年末应交税费余额较2012年期末数增长4.93倍，主要系公司营业收入规模较上期增长2.66倍，应交增值税、所得税等相应增长所致。

(六) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

单位：元

项目	2014年9月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	69,251.80	100.00	308,553.05	100.00	395,602.32	100.00
合计	69,251.80	100.00	308,553.05	100.00	395,602.32	100.00

2014年9月末其他应付款余额较2013年期末数减少75.07%，主要系公司2014年结算与张慧霞的往来款所致。

2、截至2014年9月30日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
泰州逸源信息科技有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	信息服务费
侯发银	非关联方	9,000.00	1年以内	往来

钟超春	非关联方	7,300.00	1年以内	往来
滕建武	非关联方	7,300.00	1年以内	往来
厦门市玛雅广告有限公司	非关联方	7,216.80	1年以内	往来
合计		60,816.80		

3、截至2013年12月31日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
张慧霞	非关联方	269,935.70	1年以内	往来
查树军	非关联方	30,737.35	1年以内	往来
厦门市亨达海天计算机网络有限公司	非关联方	7,880.00	1年以内	押金
合计		308,553.05		

4、截至2012年12月31日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	性质
袁华翔	关联方	395,602.32	1年以内	往来
合计		395,602.32		

5、截至2012年12月31日，本公司应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项如下：

单位：元

项目名称	余额	比例(%)	账龄	性质
袁华翔	395,602.32	100.00	1年以内	往来款
合计	395,602.32	100.00		

（七）长期借款

1、长期借款分类

贷款类别	2014年9月30日	2014年9月30日	2014年9月30日
保证借款	247,896.16		
合计	247,896.16		

2、长期借款明细

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	2014年9月 30日	2013年12 月31日	2012年12 月31日
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	2014-3-27	2016-3-26	10.49	人民币	247,896.16		
合计					247,896.16		

注：截止 2014 年 9 月 30 日长期借款余额 247,896.16 元，系梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司于 2014 年 3 月 27 日为本公司提供的 306,600.00 元消费贷款。

(八) 报告期末公司没有逾期未偿还重大债务。

八、公司最近两年及一期期末股东权益情况

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
实收资本（股本）	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	5,924,379.01	200,000.00	
盈余公积		432,906.77	
未分配利润	369,292.60	3,943,111.73	-177,926.55
合计	16,293,671.61	14,576,018.50	822,073.45

公司实收资本（股本）变动情况，参见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司股本形成及变化”相关内容。

九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来

(一) 公司的主要关联方

1、存在控制关系的关联方

单位名称	与公司关系	持股比例(%)
袁华翔、卢佳丽	实际控制人	60.00

2、不存在控制关系的关联方

单位名称	与公司关系	持股比例(%)
苏州跑跑软件科技有限公司	本公司参股股东控股的公司	
上海细微信息咨询有限公司	本公司参股股东参股的公司	
薛益民	股东、董事、副总经理	10.20
李刚	股东、监事会主席	9.60
王刚	股东	20.20
娄云明	董事、财务负责人	
查树军	董事	
潘保成	监事	

徐超	监事	
陆俭娥	董事会秘书	

(二) 关联交易

1、偶发性关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
袁华翔	采购商品	领里广场1幢418号房屋	市场价			1,800,000.00	100.00		
袁华翔	采购商品	凯迪拉克汽车	市场价			500,000.00	80.13		
袁华翔	采购商品	金杯汽车	市场价			60,000.00	9.62		

①房产转让。2013年公司股东袁华翔将其拥有的房产（位于昆山市领里广场1幢418号）转让给本公司，房产按照评估价值180万元作价，并已进行了产权变更。转让之前公司无偿使用。

②车辆转让。2013年公司股东袁华翔将其拥有的2辆机动车转让给本公司，车辆按照二手车市场作价56万元，并已进行了产权变更。转让之前公司无偿使用。

(2) 关联方提供资金

①2012年关联方提供资金明细情况：

单位：元

类别	关联方名称	期初金额	增加金额	偿还金额	利息	期末金额
借出	卢佳丽		50,000.00			50,000.00
	薛益民		150,000.00	100,000.00		50,000.00
	合计		200,000.00	100,000.00		100,000.00
借入	袁华翔		4,065,595.45	3,669,993.13		395,602.32
	合计		4,065,595.45	3,669,993.13		395,602.32

②2013年关联方提供资金明细情况：

单位：元

类别	关联方名称	期初金额	增加金额	偿还金额	利息	期末金额
----	-------	------	------	------	----	------

借出	卢佳丽	50,000.00	2,702,466.00	2,752,466.00		
	薛益民	50,000.00	1,462,000.00	1,512,800.00		
	袁华翔		10,033,694.60	4,420,341.90		5,613,352.70
	合计	100,000.00	14,198,160.60	8,685,607.90		5,613,352.70
借入	袁华翔	395,602.32		395,602.32		
	合计	395,602.32		395,602.32		

③2014年关联方提供资金明细情况：

单位：元

类别	关联方名称	期初金额	增加金额	偿还金额	利息	期末金额
借出	袁华翔	5,613,352.70	1,473,665.25	7,087,017.95		
	苏州跑跑软件科技有限公司		62,576.37	10,800.00		51,776.37
	合计	5,613,352.70	1,536,241.62	7,097,817.95		51,776.37

注：跑跑软件与公司的上述往来款项已于2014年12月清偿完毕。

根据银行同期贷款基准利率测算，公司2012年度、2013年度以及2014年1-9月关联方资金拆借而产生的财务费用分别为3.09万元、36.11万元和6.64万元，从整体来看，最近两年一期关联方资金拆借而产生的借款费用合计为45.84万元，占各期净利润的比例较低，不会对公司的盈利状况产生重大不利影响。

(3) 关联担保

袁华翔为公司2013年10月30日中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行发放的2,000,000.00元借款提供保证担保，截至2014年9月30日该借款已归还。

(三) 关联方往来余额

单位：元

关联方名称	科目名称	2014-9-30	2013-12-31	2012-12-31
苏州跑跑软件科技有限公司	其他应收款	51,776.37		
袁华翔	其他应收款		5,613,352.70	
卢佳丽	其他应收款			50,000.00
薛益民	其他应收款			50,000.00
袁华翔	其他应付款			395,602.32

(四) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内公司与股东袁华翔的关联采购定价公允，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

（五）关联交易的必要性和持续性

公司在有限公司阶段，存在股东非经营性占用公司资金的情况，为规范关联方资金拆借行为，避免公司权益受损，公司与股东袁华翔协商对其房产和汽车进行了购买，以此清偿部分关联方资金拆借款。购买过程中，聘请了相应的中介机构对其房产和汽车进行了评估，以评估价值作价受让股东袁华翔的房产、汽车，并办理了过户手续。该关联交易为偶发性关联交易，不具有持续性。

（六）关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。

公司关联交易一般按照市场价，无相关市场价格的按照成本加上合理利润的协商价，交易价格公允。

（七）减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

公司对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

（八）董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

无。

十、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

公司无需要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。

十一、报告期内资产评估情况

（一）股份公司设立资产评估

股份公司设立时，万隆（上海）资产评估有限公司以2014年3月31日为评估基准日，对苏州优生活传媒科技有限公司的全部资产及相关负债进行了评估，并于2014年7月31日出具了万隆评报字（2014）第1222号资产评估报告。该次评估按资产基础法（成本法）和收益法（现金流量折现法）两种方法进行评估，在分析各评估方法所得评估结果的基础上，以资产基础法的评估结果作为最终的评估结论。截至2014年3月31日，公司净资产评估值为人民币1,700.32万元。

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	1,146.92	1,224.57	77.65	6.77
其中：应收账款	170.67	179.68	9.01	5.27
其他应收账款	37.14	39.15	2.01	5.40
存货	662.63	729.26	66.63	10.06
非流动资产	757.94	788.19	30.25	3.99
其中：长期股权投资	100.00	124.33	24.33	24.33
固定资产	469.52	475.43	5.91	1.26
长期待摊费用	181.44	181.44	-	-
递延所得税资产	6.99	6.98	-0.01	-0.14
资产总计	1,904.87	2,012.75	107.88	5.66
流动负债	281.77	281.77	-	-
非流动负债	30.66	30.66	-	-
负债总计	312.43	312.43	-	-
净资产（所有者权益）	1,592.44	1,700.32	107.88	6.77

本次评估的股东权益增值6.77%，主要为公司存货、长期股权投资的评估增值所致。

本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的，仅为公司整体改制设立提

供全部资产及负债的公允价值参考依据，公司未根据本次评估结果调账。

十二、股利分配政策和最近两年及一期分配及实施情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- 4、分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

（二）具体分配政策

1、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。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

2、股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

3、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两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

4、公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

（三）公司最近两年及一期的股利分配情况

公司最近两年及一期未进行股利分配。

（四）公开转让后的股利分配政策

公司重视投资者的合理投资回报，将保持利润分配政策的连续性和稳定性。本次股票公开转让后，公司利润分配政策将与公开转让前保持一致。公司将根据实际盈利状况和现金流量状况，可以采取现金、送股和转增资本等股利分配方式。

十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

公司 2013 年 11 月投资设立苏州和生活商贸有限公司，于 2013 年 11 月办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 320583000647267 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100 万元，公司实缴出资 100 万元，拥有其 100%控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

截至 2014 年 9 月 30 日，和生活公司股东出资情况如下：

单位：万元

股东名称	出资额	出资方式	出资比例（%）
江苏优生活传媒科技股份有限公司	100 万元	货币	100

经营范围为：五金交电、日用百货、工艺礼品、酒店用品、针纺织品、通讯器材、计算机软硬件及配件批发、零售；会展服务。

主要财务数据如下：

单位：元

项目	2014 年 9 月 30 日
资产总计	1,817,072.49
负债合计	548,044.63
所有者权益合计	1,269,027.86
项目	2014 年 1-9 月
营业收入	1,758,043.78
利润总额	332,632.44
净利润	249,474.33

十四、风险因素

（一）依赖核心业务人员的风险

公司长期以来坚持自主创新。虽然公司与核心业务人员签订了《保密协议》，防止核心业务人员泄密，并注重企业文化和研发激励机制的实施，但商务服务业对技术人才的需求与日俱增，不排除核心业务人员外流的风险。

为此，公司将进一步加强员工凝聚力建设和研发激励机制的实施，将核心业务人员外流的风险降到最低。

（二）对主要客户依赖的风险

2012 年、2013、2014 年 1-9 月，公司向前五名客户合计的销售额占当期全部营业收入的比例分别为 97.38%、81.46%、90.87%。2012 年、2013 年来自第一大客户中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司销售收入分别占比 79.76%、50.19%。2014 年 1-9 月来自第一大客户中国移动通信集团江苏有限公司销售收入占比 48.18%，客户集中度高。若公司主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将对经营业绩产生重大影响。

为此，公司将继续加大投入，提升品牌影响力；积极拓展其他客户，不断建立战略合作伙伴关系。

（三）所得税核定征收的风险

公司设立初期，业务规模较小，**公司为节省成本，未设置专职财务人员**，因此委托代理记账公司负责财务核算，**财务基础不健全，财务制度不完善**。当地税务局按照收入核定征收母公司江苏优生活的企业所得税。2013年、2012年母公司账面按照核定方式征收的所得税费用为478,466.23元、140,081.40元，若采用所得税查账征收，则应纳所得税分别为1,543,088.29元、131,534.73元，2013年度会多缴纳企业所得税1,064,507.53元，2012年度少缴纳企业所得税8,546.69元，合计查账征收将比采用核定征收多缴纳企业所得税1,055,960.84元。2013年、2012年两种征收方式税收差额占当期合并利润表净利润比例分别为23.38%、-8.08%，对公司经营业绩影响较大。2014年1月起，公司企业所得税征收方式已由核定征收改为查账征收。

申报会计师经核查后认为：**公司在业务走向正轨的过程中不断充实财务核算力量，强化财务基础工作，自2011年起设置专职财务人员，截至2014年9月，公司财务部门配备9名财务人员，均具备会计从业资格和丰富的会计执业经验。公司已根据实际情况，结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验，陆续制定了《会计档案管理办法》、《现金管理办法》、《支票管理办法》、《固定资产管理办法》、《存货管理制度》、《存货盘点制度》、《应付账款管理制度》等一系列财务管理制度，以及建立了较为健全有效的内部管理及控制制度体系，并得到有效的执行。公司能够按照《企业会计准则》和相关法律法规的要求设立总账、明细账并如实记账，报告期内能够准确核算并办理各项涉税事务，及时完整提供应纳税额等相关纳税资料等。公司报告期内的会计核算基础健全、规范，内部控制制度设计合理，执行有效。**

申报律师经核查后认为：根据公司提供的完税凭证及主管税务机关出具的证明文件等资料，公司在报告期内按期办理纳税申报，税务机关未下发补缴或行政处罚类文件，公司未受行政处罚，公司符合“合法规范经营”挂牌条件。

主办券商经核查后认为：公司在报告期内的企业所得税征管方式已在当地税务机关备案，并按期办理纳税申报，公司也取得当地税务机关出具的报告期内无因偷税被处罚的证明；公司实际控制人已出具承诺，若当地税务机关对公司2012、

2013 年度企业所得税进行追缴，将代公司支付相关税款、罚款和滞纳金。

十五、公司经营目标及计划

（一）公司发展战略

公司立志成为一家规模适度、锐意进取、具有核心竞争力和先进管理经验的移动互联网企业，力争通过 5 年左右打造成为移动互联网与传统企业深度融合的标杆企业。

（二）经营目标

1、总体目标

企业经营中以守正出奇作为基本原则，打造一体两翼的经营体系。以礼品定制、手机娱乐服务的融合实体渠道作为主体，以移动互联网应用自主研发和与移动互联网应用合作推广作为两翼，在稳固传统渠道优势的基础上，创新自营，提升独立研发能力，锻造标准输出能力，深度融合电商与游戏娱乐，实现经营价值倍增。

公司将努力扩大礼品定制服务规模，形成全国连锁，覆盖主要行业，构建强势实体渠道资源，建立稳定的行业资源，逐步延伸至电商和移动互联网应用，实现与移动互联网应用的无缝接轨。倾斜资源开展自有移动互联网产品研发力度，完善、提升研发团队实力，在自有产品研发、推广及与 O2O 生活服务的深度融合。

2、财务目标

（1）建立起符合公司实际、管理科学、运作高效的现代财务管理体系，实现财务管理的专业化、精细化、现代化。

（2）建立并完善符合公司各项业务发展要求的高效安全的资金调配体系。

（3）建设素质过硬、爱岗敬业的财会人员队伍，建立符合业务发展要求的人才培养和使用机制。

（三）业务发展计划

1、门店拓展目标

实现江苏省城市 80% 覆盖率，全国 10 家以上省会城市（含主要地级市）。

2、供应商管理目标

与不少于 50 个品牌的供应商达成战略合作关系。

3、合作伙伴目标

建立不低于 30 家长期战略合作伙伴，每家年均销售额不低于 500 万元。

4、电子商务目标

至 2017 年在前 5 的大型电商平台均上线旗舰店，与不少于 10 家移动互联网应用开发企业建立战略合作关系，形成相互协作。电商年销售额达到 5000 万规模。

5、移动互联网技术引入合作目标

敏锐把握国内外最新移动互联网技术应用、平台功能研发新模式，利用自有渠道优势开展深度合作，形成稳健的盈利模式。

（四）研发计划

1、每年主推一款拥有完全自主知识产权的应用软件，销售额不低于 300 万元。

2、建立不少于 50 人的技术研发团队，具备专家级人才不少于 5 人。

3、形成技术输出能力，能胜任各类应用开发、指导需求。

4、打造优生活技术品牌，形成系列软件应用体系。

（五）风险控制目标

1、建立一套行之有效、可操作性强的公司风险控制体系和机制。

2、保证公司经营运作严格遵守国家有关法律法规和行业监管规则，自觉形成守法经营、规范运作的经营思想和经营理念。

3、防范和化解经营风险，提高经营管理效益，确保业务稳健运行和安全完整，实现公司的持续、稳定、健康发展。

（六）企业文化目标

1、建立和完善有凝聚力和向心力的整套企业文化内容、企业价值观，奠定公司长远发展的文化内涵基础，引领员工共同成长。

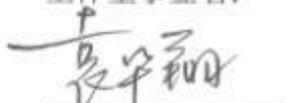
2、企业文化活动形成固定的制度，促进员工交流，加强员工之间的感情。

第五节 有关声明

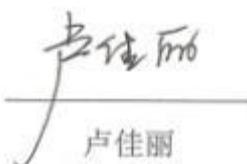
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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。

全体董事签名：



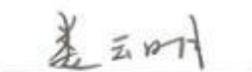
袁华翔



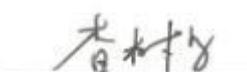
卢佳丽



薛益民



姜云明



查树军

全体监事签名：



李刚

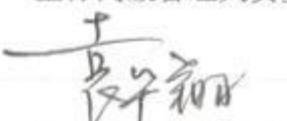


潘保成



徐超

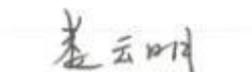
全体高级管理人员签名：



袁华翔



薛益民



姜云明



陆俭娥

江苏优生活传媒科技股份有限公司

2015年3月30日



二、主办券商声明

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

项目负责人：王超
王超

项目小组成员：解丹
解丹

王倩倩
王倩倩

丁玎
丁玎

法定代表人：何其聪
何其聪



三、律师事务所声明

本所及签字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。本所及签字律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师： 吕颖 蒋立范

江苏长三角律师事务所负责人： 陈议



四、会计师事务所声明

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审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师：



张鹏飞



詹良红

会计师事务所负责人：



杨剑涛

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

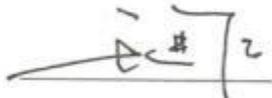


2015年3月30日

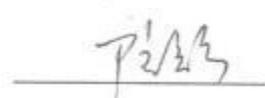
五、资产评估机构声明

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

经办注册资产评估师：

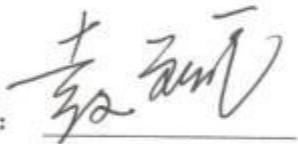


王进江



阮宏云

资产评估机构负责人：



赵斌

万隆(上海)资产评估有限公司

2015年3月30日



第六节 附件

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