
辽宁华鼎科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)

主办券商



申万宏源证券有限公司

二〇一五年四月

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。

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

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

重大事项提示

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、报告期内控股股东、实际控制人曾发生变更

2014年7月，黄刚将所持公司87%的股权全部转让给辽宁华鑫源，不再参与公司经营决策，辽宁华鑫源成为控股股东，而辽宁华鑫源由黄刚之弟黄威、黄杰共同出资，公司由黄刚、黄威、黄杰三人共同控制变更为黄威、黄杰二人共同控制。上述控股股东、实际控制人的变更由公司股权变动引起，且黄威、黄杰均熟悉公司经营管理，实际控制人变更未对公司主营业务造成重大影响。

二、人才流失或知识更新不及时的风险

系统集成行业的核心竞争力是企业拥有涵盖计算机、建筑、软件开发等各领域专业人才和复合型人才的团队，且团队成员通过不断学习最新的技术知识进行实践，保持知识技能及时更新和升级。随着行业快速发展，各系统集成企业不断招募人才，若公司人员大量流失或知识更新不及时，将对公司业务产生较大影响，削弱公司的竞争力。

三、客户区域集中风险

报告期内，公司的营业收入100%集中在辽宁省内。如果公司不能进一步积极开拓省外市场，降低对省内客户的重大依赖，一旦辽宁省内市场环境发生不利变化，则可能对公司持续发展带来不良影响。

四、经营活动现金流量净额较低导致的偿债风险

公司2012年、2013年、2014年1-10月份经营活动现金流量净额分别为150,825.51元、535,141.61元、-8,509,755.93元。公司经营活动产生的现金流量净额较低甚至为负，与公司所处的行业特点、业务规模的扩张有关。系统集成销售类业务属于资金密集型行业，部分项目工期较长，资金占用金额较大，但回款速度较慢。在一个完整项目的实施过程中，公司先后需要垫付投标保证金、履约保证金、质量保证金等，占用资金较多，而公司利润水平相对较低，所以经营现金流量金额较低，使公司面临一定的偿债风险。

五、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司2012年末、2013年末及2014年10月末的存货余额分别为5,320,407.46元、34,148,933.94元、33,356,186.19元，占各期末总资产的比例分别为23.36%、46.97%、46.59%。公司存货余额主要是发出商品。报告期内，公司集成销售类业务规模大幅度提高，在销售产品的同时负责安装、调试，而安装、调试是销售业务的重要构成部分，在没有收到客户最终的验收报告之前，资产所有权风险没有完全转移，只能将其作为存货在资产负债表列示，所以存货金额比较大。公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货余额出现跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩和财务状况产生不利影响。

六、公司总体盈利水平偏低导致的经营风险

公司2012年、2013年、2014年1-10月毛利率分别为25.79%、19.77%、15.20%，报告期内，公司总体毛利率下滑幅度较大。公司主要客户以政府、事业单位和国有企业为主，受国家宏观经济形势及行业竞争的影响，公司毛利率下降幅度较大，公司总体盈利水平较低，公司2012年、2013年、2014年1-10月份扣除非经常性损益净资产收益率分别为12.68%、8.17%、2.12%，随着国内系统集成市场进入者不断增多、技术不断更新换代，公司面临着来自于更多优秀企业的竞争压力，如果公司不能正确判断，把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，降低营业成本，提高企业的盈利水平，则存在公司经营业绩波动风险。

七、应收账款回收风险

公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日应收账款净额分别10,538,867.55元、22,888,109.71元、17,066,302.82元，占各期末资产总额的比例为46.27%、31.48%、23.84%，应收账款前五大客户占应收账款余额的比例分别为63.82%、73.02%、56.88%，前五大客户比例较高，如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况，公司的经营成果将会受到影响。

八、关联方资金依赖风险

报告期内，关联方将自有资金无偿借予公司，未收取利息，不存在损害公司或其他股东利益的情况。截至 2014 年 10 月 31 日，公司共拖欠关联方借款 1,114.71 万元，金额较大，对关联方资金存在一定的依赖，虽然公司与债权人达成一致，制定了具体的还款计划，但是如果公司不能按时归还借款，会存在违约风险，并对公司合法合规经营造成影响。

九、所得税率发生重大变化

2015 年 1 月 15 日，公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201421000194，公司从 2014 年度开始，所得税率由 25%变更为 15%。

十、对外担保的代偿风险

报告期内，公司为康泰（沈阳）电子系统集成有限公司向兴业银行股份有限公司沈阳分行的 500 万元贷款提供了担保，康泰（沈阳）电子系统集成有限公司未提供反担保措施。如果康泰（沈阳）电子系统集成有限公司不能按期偿还借款，公司可能存在代偿风险。

目 录

重大事项提示	1
释 义	6
第一节 基本情况	8
一、公司简介.....	8
二、股票挂牌情况.....	8
三、公司股权结构.....	10
四、公司历史沿革.....	17
五、控股、参股公司基本情况.....	24
六、公司重大资产重组情况.....	27
七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	27
八、公司最近两年及一期的主要数据及财务指标.....	30
九、中介机构基本情况.....	31
第二节 公司业务	33
一、公司业务概述.....	33
二、公司的组织结构及业务流程.....	37
三、与主营业务相关的资产和资质情况.....	50
四、公司的具体业务情况.....	59
五、公司的商业模式.....	64
六、公司所处的行业基本情况.....	66
第三节 公司治理	85
一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....	85
二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明.....	85
三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	86
四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	86
五、公司独立性.....	86
六、同业竞争.....	87
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况.....	88
八、公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况.....	89
九、董事、监事、高级管理人员的其他情况.....	89
十、董事、监事、高级管理人员最近两年一期的变动情况.....	91
第四节 公司财务	92

一、最近两年及一期财务会计报告的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	92
二、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标.....	127
三、报告期利润形成的有关情况.....	133
四、公司报告期内主要资产.....	140
五、重大债务.....	151
六、股东权益情况.....	157
七、关联方、关联方关系及重大关联交易.....	157
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	162
九、报告期内公司资产评估情况.....	163
十、股利分配政策和最近两年及一期分配及实施情况.....	163
十一、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况.....	164
十二、风险因素和自我评估.....	165
第五节 有关声明.....	169
第六节 附件.....	176
一、主办券商推荐报告.....	176
二、财务报表及审计报告.....	176
三、法律意见书.....	176
四、公司章程.....	176
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件.....	176
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	176

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、华鼎科技	指	辽宁华鼎科技股份有限公司
有限公司	指	辽宁华鼎科技发展有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
最近两年一期、报告期	指	2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-10 月
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让行为
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	2014年12月12日第二次临时股东大会审议通过的辽宁华鼎科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
辽宁华鑫源	指	辽宁华鑫源投资管理有限公司
沈阳晖润	指	沈阳晖润投资管理有限公司
抚顺顺安	指	抚顺市顺安通讯工程有限公司
辽宁华航	指	辽宁华航发展集团有限公司
内蒙古八奇	指	内蒙古八奇农牧业发展有限公司
星云朵朵	指	辽宁朵朵星云科技有限公司

电子研究院	指	辽宁省电子研究设计院有限公司
东软	指	东软集团股份有限公司
荣科	指	荣科科技股份有限公司
太极	指	太极计算机股份有限公司
DLP	指	DLP 是“Digital Light Proccession”的缩写，即为数字光处理，也就是说这种技术要先把影像信号经过数字处理，然后再把光投影出来。
LCD	指	LCD 液晶显示器（Liquid Crystal Display）液晶面板本身不能发光，需要依靠背光照射才能看出颜色根。
LED	指	发光二极管简称为 LED。

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司简介

公司名称：辽宁华鼎科技股份有限公司

注册资本：2,222.00 万元

法定代表人：黄威

有限公司成立日期：2003 年 3 月 14 日

股份公司设立日期：2014 年 10 月 23 日

注册地址：沈阳市沈河区悦宾街 1 号（方圆大厦 406 室）

邮编：110000

电话：024-31320212

传真：024-31320773

电子邮箱：zhh@lnhd.cn

信息披露负责人：陈曦

所属行业：按中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012）划分，属于 I 信息传输、软件和信息技术服务业 I65 软件和信息技术服务业；按国民经济行业分类标准（GB_T_4754-2011）划分，属于 I6520 信息系统集成服务。

主营业务：从事计算机软硬件开发及系统集成，通信工程、有线电视安装工程、安防工程、建筑智能化工程设计、施工，技术咨询、技术服务。

组织机构代码：74646837-1

二、股票挂牌情况

- （一）股票代码：
- （二）股票简称：
- （三）股票种类：人民币普通股
- （四）每股面值：1.00 元

(五) 股票总量：2,222.00 万股

(六) 挂牌日期：2015 年 月 日

(七) 转让方式：协议转让

(八) 股东所持股份限售情况

1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

《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；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事和高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第2.8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》未作出严于上述相关法律法规的股权转让限制规定。

2、挂牌之日，股东所持股份的限售情况

挂牌之日，股份公司各股东可转让的股份如下：

序号	股东姓名	持股数量 (股)	是否为董事、监 事及高管持股	股份是否冻 结、质押	本次可公开转 让股份数量 (股)
1	辽宁华鑫源投资管理 有限公司	11,020,000	否	否	0
2	沈阳晖润投资管 理有限公司	2,400,000	否	否	0
3	抚顺市顺安通讯 工程有限公司	2,000,000	否	否	0
4	赵燕	1,000,000	否	否	0
5	马震	600,000	是	否	0
6	辽宁华航发展集	500,000	否	否	0

	团有限公司				
7	李欣毅	500,000	是	否	0
8	黄杰	500,000	否	否	0
9	陈月光	500,000	否	否	0
10	陆红	500,000	否	否	0
11	黄威	360,000	是	否	0
12	刘建伟	300,000	是	否	0
13	刘元畅	300,000	否	否	0
14	耿聊聪	300,000	否	否	0
15	陈曦	200,000	是	否	0
16	马静	180,000	否	否	0
17	龚贵银	150,000	是	否	0
18	张宗慧	140,000	是	否	0
19	吕莉新	130,000	否	否	0
20	窦麒	120,000	是	否	0
21	陈琳	120,000	否	否	0
22	夏晓颖	100,000	否	否	0
23	陈麒宇	100,000	否	否	0
24	刘巍巍	100,000	是	否	0
25	乔璐	100,000	否	否	0
	合 计	22,220,000	-	—	0

（九）股东对所持股份自愿锁定的承诺

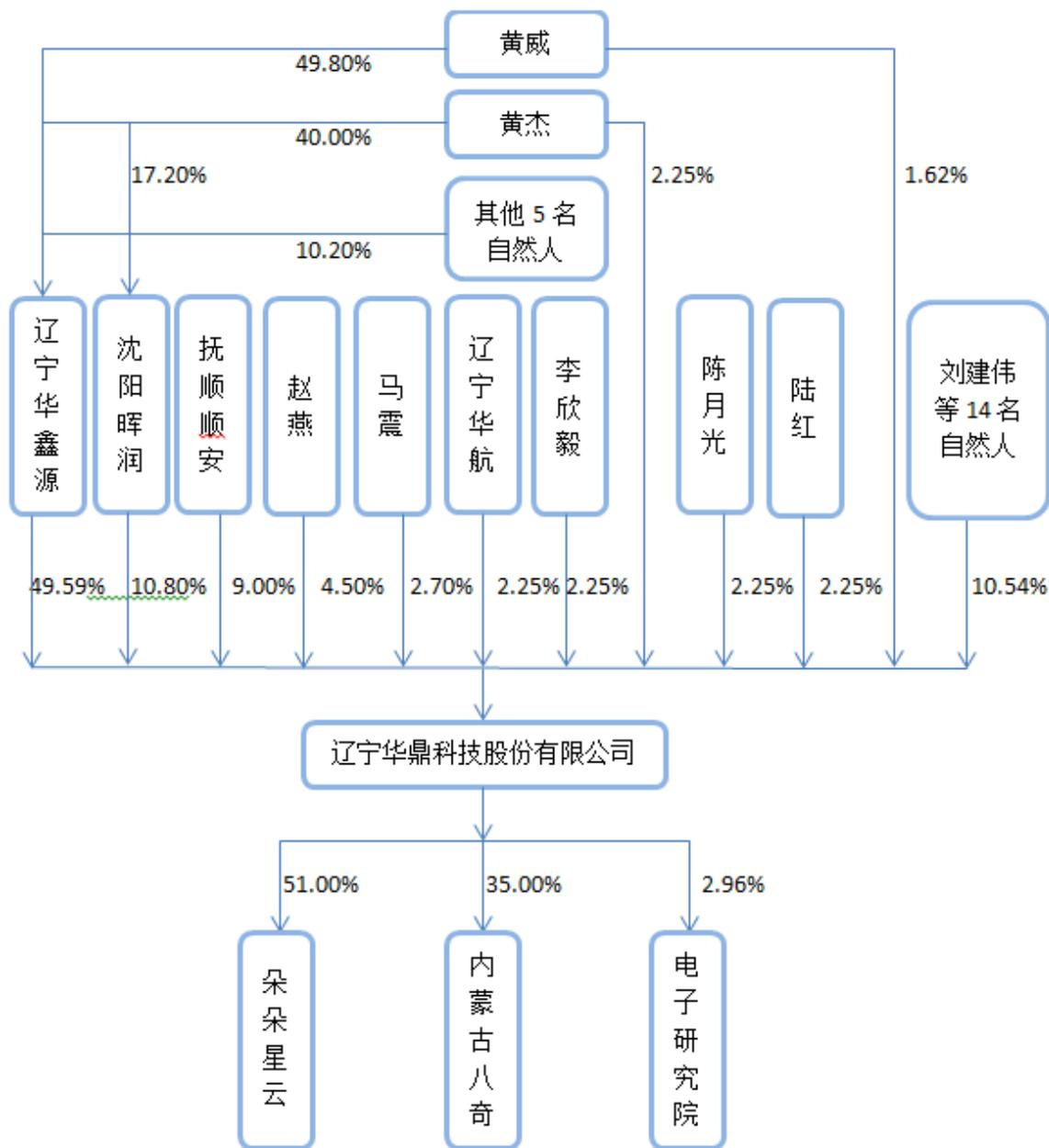
公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》的自愿锁定的承诺。

经公司董事会、股东大会决议，公司拟采取协议转让方式。

三、公司股权结构

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构图如下：



(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持股 5%以上股东的持股情况

1、控股股东、前十名股东及持股 5%以上股东的持股情况如下：

序号	股东	持股比例 (%)	股份总额 (股)	是否存在质押
1	辽宁华鑫源投资管理有限公司	49.59	11,020,000	否
2	沈阳晖润投资管理有限公司	10.80	2,400,000	否
3	抚顺市顺安通讯工程有限公司	9.00	2,000,000	否
4	赵燕	4.50	1,000,000	否
5	马震	2.70	600,000	否
6	辽宁华航发展集团有限公司	2.25	500,000	否
	李欣毅	2.25	500,000	否
	黄杰	2.25	500,000	否
	陈月光	2.25	500,000	否
	陆红	2.25	500,000	否
7	黄威	1.62	360,000	否
8	刘建伟	1.35	300,000	否
	刘元畅	1.35	300,000	否
	耿聊聪	1.35	300,000	否
9	陈曦	0.90	200,000	否
10	马静	0.81	180,000	否
合计		95.22	21,160,000	-

2、上述股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，上述股东之间黄杰持有辽宁华鑫源投资管理有限公司 40.00%股权、持有沈阳晖润投资管理有限公司 17.20%股权。黄威持有辽宁华鑫源投资管理有限公司 49.80%股权，且黄杰与黄威系兄弟关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。

(三) 控股股东及实际控制人基本情况

1、控股股东

辽宁华鑫源投资管理有限公司持有公司 1102 万股股份，占公司总股本的 49.59%，为公司第一大股东。根据《公司法》第二百一十六条“本法下列用语的含义：……(二)控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”辽宁华鑫源投资管理有限公司持股比例虽然不足百分之五十，但其他股东持股比例较为分散，第二大股东沈阳晖润投资管理有限公司持股比例仅为 10.80%，依辽宁华鑫源投资管理有限公司持有的 49.59%股份所享有的表决权已足以对公司股东大会

的决议产生重大影响，因此辽宁华鑫源投资管理有限公司为公司控股股东。

辽宁华鑫源投资管理有限公司成立于2012年4月25日，由黄威、黄杰、李翼鹏、马琴、张玉香、韩冰、许艳杰共7名自然人投资设立，注册号210422003518572，注册资本1000万元，注册地址为新宾满族自治县新宾镇和平街地产开发1号楼，法定代表人为黄威，经营范围为投资管理；经济信息咨询、通讯产品代理销售；广告设计、制作、发布、代理。

辽宁华鑫源投资管理有限公司不存在国资或外资股东，其股权结构如下：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	黄威	498	49.80
2	黄杰	400	40.00
3	许艳杰	36	3.60
4	李翼鹏	36	3.60
5	马琴	12	1.20
6	张玉香	12	1.20
7	韩冰	6	0.60
	合计	1,000	100.00

2、实际控制人

公司实际控制人为黄威、黄杰，实际控制人认定依据为：黄威与黄杰系兄弟关系，黄威、黄杰分别持有控股股东辽宁华鑫源 49.80%、40.00%的股份，合计持股比例为 89.80%，实际控制辽宁华鑫源。黄威直接持有公司 1.62%股权，通过辽宁华鑫源间接持有公司 24.70%的股权，黄杰直接持有公司 2.25%股权，通过辽宁华鑫源间接持有公司 19.84%的股权，通过沈阳晖润投资管理有限公司间接持有公司 1.86%的股权。综上，黄威、黄杰合计持有本公司 50.27%股权，黄威担任公司董事长、法定代表人。2014年9月29日，黄威、黄杰签署了《一致行动协议》，约定就公司的经营发展及重大决策，依据《公司法》和《公司章程》需要由股东大会作出决议的事项时，采取一致行动，黄威、黄杰持有公司股份期间上述协议持续有效。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》第四十八条规定，“实际控制人：指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织”。……“控制：指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权：（1）为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；（2）可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；……”。黄

威、黄杰实际支配华鼎科技股份表决权超过 50%，可以通过股东大会决议的方式共同对公司的经营决策、人事和财务等进行控制，能够对公司的重大决策产生重要影响，实际控制公司，为公司实际控制人。

黄威，男，1956 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽阳县唐马寨高级中学，高中学历。2014 年 9 月 29 日被公司股东大会选举为董事，同日被董事会选举为董事长，任期三年。工作经历：1979 年 7 月至 1990 年 10 月，任鞍山市木材公司工人；1990 年 11 月至 1993 年 5 月，任鞍山市积塑城股份有限公司车间主任；1993 年 6 月至 1996 年 7 月，任鞍山华宁集团有限公司销售经理；1996 年 8 月至 2012 年 4 月，任鞍山矿业格派华橡胶制品厂销售经理；2012 年 5 月至 2014 年 9 月，任辽宁华鼎科技发展有限公司副总经理；2013 年 7 月至今，任内蒙古八奇农牧业发展有限公司执行董事；2014 年 6 月至今，任辽宁华鑫源投资管理有限公司执行董事兼经理；2014 年 10 月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司董事长。

黄杰，男，1959 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁电视大学，专科学历。工作经历：1976 年 8 月至 1978 年 12 月，于辽宁省盘锦市盘山县棠树林子乡插队；1979 年 1 月至 1984 年 12 月，于海军北海舰队旅顺岸炮部队服兵役；1985 年 1 月至 1993 年 7 月，任辽宁省鞍山市文化局博物馆科员；1993 年 8 月至 2000 年 5 月，任辽宁华宁集团利和塑料包装制品厂经理；2000 年 6 月至 2003 年 5 月，任辽宁省高速公路管理处（台安处）内勤；2003 年 6 月至 2014 年 5 月，任辽宁华鼎科技发展有限公司经营管理委员会成员、鞍山办事处主任，负责鞍山电信和集成业务，兼任辽宁华鼎文化传媒有限公司执行董事兼经理；2004 年 2 月至 2014 年 9 月，任辽宁华鼎科技发展有限公司监事；2014 年 2 月至今，任沈阳晖润投资管理有限公司执行董事兼经理；2014 年 6 月至今，任辽宁华鑫源投资管理有限公司监事；2014 年 6 月至 2014 年 9 月，任辽宁华鼎科技发展有限公司业务经理；2014 年 10 月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司业务经理。

最近两年及一期，公司实际控制人曾发生变化。2014年7月之前，黄刚持有公司87.00%股份，黄刚与弟弟黄威、黄杰共同经营管理公司，公司经营决策、人事和财务等重大事项由三人共同协商决定，三人共同为公司实际控制人。2014年7月，黄刚因计划投资其他业务领域，将所持公司股份全部转让给辽宁华鑫源，

不再担任公司董事，只作为公司顾问，为公司的发展提出一些建议，而辽宁华鑫源由黄刚之弟黄威、黄杰共同出资，公司实际控制人变更为黄威、黄杰。实际控制人的变更由公司股权变动引起，但未导致公司主营业务变更，黄威自2012年5月起担任公司副总经理，黄杰在有限公司阶段一直担任监事，均熟悉公司经营管管理，实际控制人的变更对公司主营业务未产生重大影响。实际控制人变更前后公司管理层稳定，未发生重大变化，公司客户、业务类型均未发生重大变化，公司营业收入、净利润呈增长趋势，实际控制人变更未对持续经营产生实质不利影响。

黄刚，男，1955年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于东北大学，硕士研究生学历，高级经济师，目前已退休。工作经历：1973年3月至1975年3月，任辽阳县唐马镇三块石小学民办教师；1975年4月至1978年3月，任鞍山煤气公司工程队团总支副书记；1978年4月至1982年2月，在辽宁大学哲学系学习；1982年3月至1982年5月，在辽宁省委党校青年干部培训班学习；1982年6月至1983年6月，任鞍山市千山区宁远乡党委副书记；1983年7月至1988年7月，任鞍山团市委书记；1988年8月至1996年6月，任深圳鞍山经济技术开发区经理；1996年7月至2002年3月，任香港中辽有限公司总裁助理；2002年4月至2003年2月，任辽宁省华晨集团国有资产接收组成员；2003年3月至2014年7月，任辽宁华鼎科技发展有限公司董事；2014年8月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司首席顾问。

（四）其他持股5%以上股东、其他法人股东基本情况

其他持股 5%以上股东为沈阳晖润投资管理有限公司、抚顺市顺安通讯工程有限公司，现分别持有公司 240 万股、200 万股股份，占公司总股本的 10.80%、9.00%。其他法人股东为辽宁华航发展集团有限公司，持有公司 50 万股股份，占公司总股本的 2.25%。

沈阳晖润投资管理有限公司成立于2014年2月20日，由姚永斌、陈波、雍楠等34名自然人股东共同出资，注册号210422003524843，注册资本200万元，注册地址为新宾满族自治县新宾镇民主街开发41号，法定代表人为黄杰，经营范围为投资管理、经济信息咨询（国家法律、行政法规规定禁止经营及需前置审批许可项目除外）。沈阳晖润投资管理有限公司不存在国资或外资股东，其股权结构如下：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
----	-----	----------	---------

1	翟莹辉	60.00	30.00
2	黄杰	34.40	17.20
3	朱君亭	12.00	6.00
4	赵芷嫣	12.00	6.00
5	苏欣	8.40	4.20
6	崔文香	7.20	3.60
7	于秀娟	6.00	3.00
8	于洋	6.00	3.00
9	陈锋	6.00	3.00
10	马涛	6.00	3.00
11	张磊	4.80	2.40
12	张永刚	3.00	1.50
13	陈波	2.40	1.20
14	温俭	2.40	1.20
15	米良	2.40	1.20
16	庞帅	2.40	1.20
17	李惠	2.40	1.20
18	张胤	2.40	1.20
19	赵健	2.40	1.20
20	丁国立	1.44	0.72
21	星晨	1.20	0.60
22	刘云昌	1.20	0.60
23	姚永斌	1.20	0.60
24	张洪超	1.20	0.60
25	赵研	1.20	0.60
26	刘威	1.20	0.60
27	杨世博	1.20	0.60
28	雍楠	1.20	0.60
29	王蕾	1.20	0.60
30	刘存鹏	1.20	0.60
31	李宁	1.20	0.60
32	金姝妮	1.20	0.60
33	邹亮	0.96	0.48
34	孙明震	0.60	0.30
合计		200.00	100.00

抚顺市顺安通讯工程有限公司成立于2014年7月21日，由自然人股东仲延纪、孙淑贞共同出资，注册号210422003526915，注册资本50万元，注册地址为新宾满族自治县新宾镇前进村，法定代表人为仲延纪，经营范围：基站工程施工、机房空调维护、工程技术咨询服务。抚顺市顺安通讯工程有限公司不存在国资或外

资股东，其股权结构如下：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	孙淑贞	47.50	95.00
2	仲延纪	2.50	5.00
	合计	50.00	100.00

辽宁华航发展集团有限公司成立于2012年8月8日，由自然人股东王振宇、赵鹏、夏明申共同出资设立，注册号210000004956253，注册资本10,000万元，注册地址为沈阳市和平区文体西路25号，法定代表人为赵鹏，经营范围：项目投资及投资的项目管理；广告设计、代理、发布；会议及展览服务。辽宁华航发展集团有限公司不存在国资或外资股东，其股权结构如下：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	王振宇	4,500	45.00
2	赵鹏	4,500	45.00
3	夏明申	1,000	10.00
	合计	10,000	100.00

四、公司历史沿革

（一）有限公司成立

辽宁华鼎科技股份有限公司前身为辽宁华鼎科技发展有限公司，有限公司设立时注册资本100万元，其中辽宁华峰投资服务有限公司出资50万元，自然人黄杰出资30万元，连立出资20万元，均为货币出资。

2003年3月6日，辽宁华诚会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（辽华验字[2003]第018号），对上述出资予以验证。

2003年3月14日，沈阳市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。

有限公司设立时出资情况及股权结构如下：

序号	股 东	出资金额(万元)	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁华峰投资服务有限公司	50	50.00	货币
2	黄杰	30	30.00	货币
3	连立	20	20.00	货币
	合计	100	100.00	-

（二）有限公司第一次股权转让

2004年2月18日，有限公司召开股东会，为满足企业发展需要，公司引进外部股东，全体股东一致同意股东辽宁华峰投资服务有限公司、黄杰、连立持有

的出资全部对外转让，转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让金额（万元）
1	辽宁华峰投资服务有限公司	黄刚	45	45
		王颖	5	5
2	连立	王颖	5	5
		刘建伟	15	15
3	黄杰	赵燕	30	30
合计			100	100

上述股权转让中，除受让方黄刚持有转让方辽宁华峰投资服务有限公司 45% 股权外，其他转让双方之间无关联关系。

此次出资转让每一元出资的转让价格为 1 元，转让价格由双方协商决定，均签署了《股权转让协议》。

2004 年 3 月 17 日，沈阳市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄刚	45	45.00	货币
2	赵燕	30	30.00	货币
3	刘建伟	15	15.00	货币
4	王颖	10	10.00	货币
合计		100	100.00	-

（三）有限公司第一次增资

2004 年 10 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本由 100 万元增至 300 万元。股东黄刚新增出资 90 万元，其中以实物车辆出资 49.3905 万元，以现金出资 40.6095 万元；股东刘建伟新增出资 30 万元，股东赵燕新增出资 60 万元，股东王颖新增出资 20 万元，全部为货币出资。增资价格为每一元出资作价 1 元，由股东协商后确定。

2004 年 10 月 21 日，辽宁华诚信资产评估有限公司出具《资产评估报告》（辽华评报字[2004]第 85 号），对黄刚以实物出资的宝马车辆进行了评估。该宝马车辆系黄刚于 2003 年 12 月购置，购买价格 473,850.00 元，再加上车辆购置税及其他费用，乘以该车辆的成新率，第一次增资时成新率为 95%，计算得出评估价值为 493,905.00 元。该车辆已完成权属变更登记，登记于公司名下。公司按 5 年计提折旧，残值率为 3%，账面净值为 14,817.15 元。目前该车辆仍在

公司使用。

2004年10月22日，辽宁尔立会计师事务所有限公司出具《验资报告》（辽尔会内验字[2004]第001号），对上述出资予以验证。

2004年10月27日，沈阳市工商行政管理局对上述增资事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄刚	135	45.00	货币、实物
2	赵燕	90	30.00	货币
3	刘建伟	45	15.00	货币
4	王颖	30	10.00	货币
	合计	300	100.00	-

（四）有限公司第二次增资

2005年2月5日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本由300万元增至500万元。由股东黄刚新增出资90万元，刘建伟新增出资30万元，赵燕新增出资60万元，王颖新增出资20万元，全部为货币出资。本次增资的价格为每一元出资作价1元，由股东协商后确定。

2005年2月5日，辽宁嘉融会计师事务所有限公司出具《验资报告》（辽嘉融会变验字[2005]第003号），对上述出资予以验证。

2005年2月17日，沈阳市工商行政管理局对上述增资事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄刚	225	45.00	货币、实物
2	赵燕	150	30.00	货币
3	刘建伟	75	15.00	货币
4	王颖	50	10.00	货币
	合计	500	100.00	-

（五）有限公司第二次股权转让

2005年3月25日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东赵燕将其所持150万元出资中的100万元出资转让给黄刚，股东刘建伟将其所持75万元出资中的45万元转让给黄刚，该次出资转让每一元出资的转让价格为1元，转让价格由双方协商决定，均签署了《股权转让协议》。

2005年3月31日，沈阳市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄刚	370	74.00	货币、实物
2	赵燕	50	10.00	货币
	王颖	50	10.00	货币
3	刘建伟	30	6.00	货币
合计		500	100.00	-

（六）有限公司第三次增资

2010年7月9日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意注册资本由500万元增至1000万元。由股东黄刚新增出资500万元，出资形式为货币出资。本次增资的价格为每一元出资作价1元，由股东协商后确定。

2010年7月9日，辽宁蓝天会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（辽蓝验字[2010]第019号），对上述出资予以验证。

2010年7月9日，沈阳市工商行政管理局对上述增资事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄刚	870	87.00	货币、实物
2	赵燕	50	5.00	货币
	王颖	50	5.00	货币
3	刘建伟	30	3.00	货币
合计		1,000	100.00	-

（七）有限公司第三次股权转让

2013年10月31日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东王颖将其所持50万元出资转让给新股东李欣毅，该次出资转让每一元出资的转让价格为1元，转让价格由双方协商决定，签署了《股权转让协议》。

2013年11月4日，沈阳市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄刚	870	87.00	货币、实物
2	赵燕	50	5.00	货币
	李欣毅	50	5.00	货币
3	刘建伟	30	3.00	货币
合计		1,000	100.00	-

(八) 有限公司第四次股权转让

2014年6月23日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东黄刚将其所持870万元出资转让给新股东辽宁华鑫源投资管理有限公司，该次出资转让每一元出资的转让价格为1元，转让价格由双方协商决定，签署了《股权转让协议》。

2014年7月4日，沈阳市工商行政管理局对上述股权转让事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股 东	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁华鑫源投资管理有限公司	870	87.00	货币、实物
2	赵燕	50	5.00	货币
	李欣毅	50	5.00	货币
3	刘建伟	30	3.00	货币
合计		1,000	100.00	-

(九) 有限公司第四次增资

2014年7月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由1,000万元增至2,222万元。由股东辽宁华鑫源投资管理有限公司、赵燕及21名新股东以货币方式认购，新股东大部分为公司员工，增资价格参考2014年6月30日每股净资产1.29元（未审计），确定为每一元出资作价1.20元，股东认缴股份情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资方式
1	沈阳晖润投资管理有限公司	240	288.00	货币
2	辽宁华鑫源投资管理有限公司	232	278.40	货币
3	抚顺市顺安通讯工程有限公司	200	240.00	货币
4	马震	60	72.00	货币
5	赵燕	50	60.00	货币
6	辽宁华航发展集团有限公司	50	60.00	货币
7	黄杰	50	60.00	货币
8	陈月光	50	60.00	货币
9	陆红	50	60.00	货币
10	黄威	36	43.20	货币
11	刘元畅	30	36.00	货币

12	耿聊聪	30	36.00	货币
13	陈曦	20	24.00	货币
14	马静	18	21.60	货币
15	龚贵银	15	18.00	货币
16	张宗慧	14	16.80	货币
17	吕莉新	13	15.60	货币
18	窦麒	12	14.40	货币
19	陈琳	12	14.40	货币
20	夏晓颖	10	12.00	货币
21	陈麒宇	10	12.00	货币
22	刘巍巍	10	12.00	货币
23	乔璐	10	12.00	货币
合计		1,222	1,466.40	-

2014年7月30日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙人）出具《验资报告》（天职业字[2014]10585号），对上述出资予以验证。

2014年7月31日，沈阳市工商行政管理局对上述增资事项准予变更登记。

至此，有限公司出资情况及股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	辽宁华鑫源投资管理有限公司	1,102	49.59	货币、实物
2	沈阳晖润投资管理有限公司	240	10.80	货币
3	抚顺市顺安通讯工程有限公司	200	9.00	货币
4	赵燕	100	4.50	货币
5	马震	60	2.70	货币
6	辽宁华航发展集团有限公司	50	2.25	货币
	李欣毅	50	2.25	货币
	黄杰	50	2.25	货币
	陈月光	50	2.25	货币
	陆红	50	2.25	货币
7	黄威	36	1.62	货币
8	刘建伟	30	1.35	货币
	刘元畅	30	1.35	货币
	耿聊聪	30	1.35	货币
9	陈曦	20	0.90	货币
10	马静	18	0.81	货币
11	龚贵银	15	0.68	货币
12	张宗慧	14	0.63	货币
13	吕莉新	13	0.59	货币

14	窦麒	12	0.54	货币
	陈琳	12	0.54	货币
15	夏晓颖	10	0.45	货币
	陈麒宇	10	0.45	货币
	刘巍巍	10	0.45	货币
	乔璐	10	0.45	货币
合计		2,222	100.00	-

(十) 有限公司整体变更为股份公司

2014年9月29日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，以截至2014年7月31日经审计的净资产25,761,992.37元，按照1:0.86的比例折合为股本2,222万股，净资产扣除股本后的余额3,541,992.37元计入资本公积。全体股东作为发起人，各方签署了设立股份公司的《发起人协议》。

2014年9月22日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]11024号《审计报告》，确认截至2014年7月31日，有限公司的净资产为25,761,992.37元。

2014年9月23日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森评报字[2014]第0247号《辽宁华鼎科技发展有限公司拟变更为股份有限公司项目资产评估报告书》，认定截至2014年7月31日，有限公司经评估的净资产为3,292.33万元。

2014年10月20日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2014]11587号《验资报告》，验证截至2014年9月29日，整体改制中以有限公司净资产出资的股份公司注册资本已全部到位。

2014年10月23日，沈阳市工商行政管理局向股份公司核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号为210133000004276。

至此，股份有限公司股权结构如下：

序号	股东	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	辽宁华鑫源投资管理有限公司	11,020,000	49.59	净资产
2	沈阳晖润投资管理有限公司	2,400,000	10.80	净资产
3	抚顺市顺安通讯工程有限公司	2,000,000	9.00	净资产
4	赵燕	1,000,000	4.50	净资产
5	马震	600,000	2.70	净资产

6	辽宁华航发展集团有限公司	500,000	2.25	净资产
	李欣毅	500,000	2.25	净资产
	黄杰	500,000	2.25	净资产
	陈月光	500,000	2.25	净资产
	陆红	500,000	2.25	净资产
7	黄威	360,000	1.62	净资产
8	刘建伟	300,000	1.35	净资产
	刘元畅	300,000	1.35	净资产
	耿聊聪	300,000	1.35	净资产
9	陈曦	200,000	0.90	净资产
10	马静	180,000	0.81	净资产
11	龚贵银	150,000	0.68	净资产
12	张宗慧	140,000	0.63	净资产
13	吕莉新	130,000	0.59	净资产
14	窦麒	120,000	0.54	净资产
	陈琳	120,000	0.54	净资产
15	夏晓颖	100,000	0.45	净资产
	陈麒宇	100,000	0.45	净资产
	刘巍巍	100,000	0.45	净资产
	乔璐	100,000	0.45	净资产
合计		22,220,000	100.00	-

五、控股、参股公司基本情况

（一）曾控股、参股公司

1、辽宁华鼎文化传媒有限公司

2003年5月，因看好文化传媒产业发展前景，经股东会审议通过，公司出资设立辽宁华鼎文化传媒有限公司。转让前公司持股80%，黄杰持股20%。辽宁华鼎文化传媒有限公司注册号210133000031315，注册资本100万元，注册地址为沈阳市沈河区悦宾街1号（方圆大厦9楼），法定代表人为赵丽英，经营范围为设计、制作、发布、代理国内外各类广告。

2014年5月，公司为了集中精力开展系统集成及电信业务，经股东会审议通过，公司分别与自然人赵丽英、郝春齐签订股权转让协议，将其持有的辽宁华鼎文化传媒有限公司80%股权全部转让，其中75%股权以75万元价格转让给赵丽英，5%股权以5万元价格转让给郝春齐，转让价格为双方根据辽宁华鼎文化传媒有限公司经营资质、盈利空间等因素协商确定。至此，公司不再持有辽宁华鼎文化传媒有限公司股权，此次出资转让未对公司生产经营产生不利影响。

2、大连锋视信息技术有限公司

2010年10月，为了寻求业务合作，经股东会审议通过，公司与魏丽君、温征勇共同出资设立大连锋视信息技术有限公司，公司持股30.67%，魏丽君持股61.33%，温征勇持股8%。大连锋视信息技术有限公司注册号210231000001580，注册资本150万元，注册地址为大连高新技术产业园区汇贤园1号，法定代表人为魏丽君。经营范围：计算机软件、通信设备、电子产品的开发、技术咨询；国内一般贸易。

2014年5月，公司已在大连建立了较完善的销售渠道，加之大连锋视信息技术有限公司经营状况不理想，已无长期合作价值，经股东会审议通过，公司将持有的大连锋视信息技术有限公司的股权全部转让给刘建伟，转让价格为每一元出资作价1元，系转让双方协商确定。至此，公司不再持有大连锋视信息技术有限公司股权，此次出资转让未对公司生产经营产生不利影响。

3、辽宁新迪咨询顾问有限公司

2012年8月，为了实现业务互补，经股东会审议通过，公司向辽宁新迪咨询顾问有限公司出资，公司持股50%，自然人王真新持股50%。辽宁新迪咨询顾问有限公司注册号210100000001976，注册资本300万元，注册地址为沈阳市沈河区北站路77-1号，法定代表人为周铁峰。经营范围：工程项目管理，招投标代理服务，企业策划，工程管理咨询，工程技术开发、技术转让、技术咨询，经济信息咨询服务，工程造价咨询，能源技术咨询，物业管理招投标代理服务；财务咨询；投资咨询；安全生产技术咨询；信用评价评估咨询；项目环境影响评价咨询；环境工程监理。

2013年6月，因与其他股东业务发展思路不一致，经股东会审议通过，公司将其持有的辽宁新迪咨询顾问有限公司50%股权分别转让给自然人周铁峰、赵颖，其中周铁峰受让40%股权，赵颖受让10%股权。转让价格均为每一元出资作价1元，系转让双方协商确定。至此，公司不再持有辽宁新迪咨询顾问有限公司股权，此次出资转让未对公司生产经营产生不利影响。

4、辽宁星云朵朵投资管理有限公司

2014年12月，为发展电商业务，经股份公司董事会审议通过，公司与苏欣、辽宁华鑫源投资管理有限公司共同出资设立辽宁星云朵朵投资管理有限公司，公司持股30%，苏欣持股55%，辽宁华鑫源投资管理有限公司持股15%。该公司注册号210112000069856，注册资本500万元，注册地址为沈阳市东陵区创新路155-2

号301室，法定代表人为苏欣，经营范围为投资管理，投资信息咨询服务、教育信息咨询服务。

2015年1月，为了发展主营业务，经股份公司董事会审议通过，公司将持有的辽宁星云朵朵投资管理有限公司30%股权全部转让给沈阳晖润投资管理有限公司，转让价格为每一元出资作价1元，系转让双方协商确定。至此，公司不再持有辽宁星云朵朵投资管理有限公司股权，此次出资转让未对公司生产经营产生不利影响。

（二）目前控股、参股公司

1、辽宁朵朵星云科技有限公司

2014年12月，为发展电商平台业务，经股份公司董事会审议通过，公司出资设立辽宁朵朵星云科技有限公司，公司持股51%，沈阳铭晨科技有限公司持股29%，沈阳晖润投资管理有限公司持股20%。辽宁朵朵星云科技有限公司注册号210112000069864，注册资本500万元，注册地址为沈阳市东陵区创新路155-2号302室，法定代表人为苏欣。经营范围：计算机软硬件、网络系统设计的技术开发、技术咨询、技术服务及转让；网站、网页、游戏的设计开发；经济信息咨询。

2、内蒙古八奇农牧业发展有限公司

2013年6月，因看好内蒙古扎鲁特旗草原价值，经股东会审议通过，公司出资350万元参股设立内蒙古八奇农牧业发展有限公司，公司持股35%，辽宁八奇现代农业科技有限公司持股51%，通辽市三牧草业有限公司持股14%。内蒙古八奇注册号150500000012227，注册资本1,000万元，注册地址为内蒙古自治区通辽市扎鲁特旗鲁北镇，法定代表人为黄威。经营范围：种植；草料加工；畜产品加工；化肥、农业机械、工程机械及配件、农副产品销售；水产品养殖、销售；机械设备租赁及现场安装；农业科研开发、农业技术咨询服务；货物仓储、物流代理服务。

3、辽宁省电子研究设计院有限公司

2013年1月，为经营发展需要，经股东会审议通过，公司参股辽宁省电子研究设计院有限公司，公司持股2.96%，辽宁太平洋投资有限公司持股39.41%，沈阳市和平区国有资产经营有限公司持股5.00%，白旭、艾江山等20名自然人持股52.63%。辽宁省电子研究设计院有限公司成立于1992年11月14日，注册

号 210000004920967，注册资本 2036.42 万元，注册地址为沈阳市和平区中山路 108 号，法定代表人为孙复曾。经营范围：电子计算机应用、软件、网络技术，电子通讯技术，机电一体化技术，自动控制技术，多媒体显示技术，智能化仪表技术，数据采集与处理技术，有线无线微波通讯技术，电子电力技术的研究开发，工程设计、技术转让、咨询服务，计算机网络工程、通讯网络工程、多媒体显示工程、建筑智能化工程、电子系统工程、文化设施机电一体化工程承包，安全技术防范设施设计施工，卫星地面接收设施安装，舞台机械设备制造，提供成套单机电子产品，计算机及配件、五金交电、电子产品及通讯设备（移动电话除外）销售，房屋租赁，场地租赁，电气工程设计、制造与安装，自营和代理货物及技术进出口，新型低速风力发电设备的设计、制造、安装、调试、销售，防雷工程设计、施工。

六、公司重大资产重组情况

最近两年及一期，公司未发生重大资产重组。

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事

1、黄威，董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（三）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、刘建伟，董事，男，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学，本科学历，工程师。2014 年 9 月 29 日被公司股东大会选举为董事，任期三年。工作经历：1984 年 9 月至 1999 年 12 月，任沈阳军区 81853 部队计算机室主任；2000 年 1 月至 2003 年 3 月，任广州维德科技发展有限公司总工程师；2003 年 4 月至 2014 年 9 月，任辽宁华鼎科技发展有限公司董事长、总经理；2014 年 10 月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司总经理。

3、孙淑贞，董事，女，1961 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于大连市委党校，专科学历。2014 年 9 月 29 日被公司股东大会选举为董事，任期三年。工作经历：1979 年 5 月至 1996 年 8 月，任大连呢绒服装厂统计员；1996 年 9 月至 2000 年 3 月，任大连开发区银帆宾馆会计；2000 年 4 月至 2005 年 9

月，任大连保士达科技开发有限公司经理；2005年10月至今，任大连添力源环境工程有限公司经理；2014年7月至今，任抚顺市顺安通讯工程有限公司监事。

4、李欣毅，董事，女，1963年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁大学夜大，专科学历，工程师。2014年9月29日被公司股东大会选举为董事，任期三年。工作经历：1985年9月至1997年6月，任沈阳变压器厂高压试验室工程师、试研员；1997年7月至2002年11月，任沈阳变压器厂高新技术有限公司工程师、设计员兼会计；2002年12月至2003年8月，任沈阳都市传媒有限公司会计；2003年9月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司副总经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司副总经理。

5、马震，董事，男，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁省物资学校，专科学历，助理工程师。2014年9月29日被公司股东大会选举为董事，任期三年。工作经历：1995年7月至1999年7月，任沈阳市化工轻工材料有限公司塑料处驻大庆石化经理；1999年8月至2000年6月，任沈阳假日俱乐部营销部经理；2000年7月至2004年6月，从事网吧个体经营；2004年7月至2005年8月，任沈阳金泰德胜点击有限公司销售部经理；2005年9月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司业务员、电信经理、销售总监、总经理助理、副总经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司副总经理。

（二）监事

1、刘巍巍，监事会主席，女，1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，本科学历，助理工程师。2014年9月29日被公司股东大会选举为监事，同日被监事会选举为监事会主席，任期三年。工作经历：2001年6月至2005年8月，任沈阳市地方税务局沈河分局办公室文员；2005年9月至2007年7月，待业；2007年8月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司综合部副经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司综合部副经理。

2、龚贵银，监事，男，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民武装警察部队学院，专科学历，助理工程师。2014年9月29日被公司股东大会选举为监事，任期三年。工作经历：1991年12月至2004年9月，为中国人民解放军65040部队军人；2004年10月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司工程部经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司

工程部经理。

3、张一新，职工监事，男，1985年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁科技大学，专科学历。2015年1月26日被选举为职工代表监事，任期三年。工作经历：2007年7月至2012年4月，任沈阳华仪未来科技发展有限公司销售经理；2012年5月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司集成部副经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司集成部副经理。

（三）高级管理人员

1、刘建伟，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

2、李欣毅，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

3、马震，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事”。

4、窦麒，副总经理，男，1984年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳广播电视大学，专科学历，助理工程师。2014年9月29日被公司董事会聘任为副总经理，任期三年。工作经历：2005年4月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司工程部技师、售后主管、技术主管、项目经理、副经理、经理、销售总监、副总经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司副总经理。

5、陈曦，副总经理、董事会秘书，女，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳市广播电视大学，专科学历，工程师。2014年9月29日被公司董事会聘任为副总经理、董事会秘书，任期三年。工作经历：1998年8月至2004年7月，任沈阳市英特华电子有限公司副经理；2004年8月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司副总经理；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司副总经理。

6、张宗慧，财务负责人，女，1957年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳市广播电视大学，专科学历，中级会计师。2014年9月29日被公司董事会聘任为财务负责人，任期三年。工作经历：1976年7月至1978年6月，为辽宁省盘锦市大洼县新建农场新建大队第六小队知青；1978年7月至1983年11月，任沈阳油脂化学厂工人；1983年12月至1998年2月，任沈阳油脂化学

厂财务处会计、副处长、处长；1998年3月至1998年12月，任沈阳红梅集团联合办公室副主任；1999年1月至2001年2月，任辽宁红梅盛京酒业有限公司支部书记、副经理；2001年3月至2004年1月，任沈阳红梅企业集团公司营销部支部书记、副经理；2004年2月至2008年9月，任沈阳红梅企业集团公司财务部处长；2008年10月至2012年4月，任沈阳红梅企业集团公司审计部处长；2012年5月至2014年9月，任辽宁华鼎科技发展有限公司财务总监；2014年10月至今，任辽宁华鼎科技股份有限公司财务负责人。

八、公司最近两年及一期的主要数据及财务指标

项 目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	71,600,695.24	72,706,788.35	22,776,957.58
股东权益总额	25,556,177.61	10,088,823.44	9,957,655.56
归属于申请挂牌公司股东权益	25,556,177.61	10,210,556.90	10,198,585.79
每股净资产（元/股）	1.15	1.01	1.00
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.02	1.02
资产负债率	64.31%	86.16%	56.28%
流动比率	1.37	1.02	1.48
速动比率	0.64	0.47	1.06
项 目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
营业收入	51,961,947.60	59,311,277.00	34,787,831.17
净利润	932,870.25	781,167.88	1,074,835.23
归属于申请挂牌公司股东的净利润	908,571.10	735,020.72	1,142,857.77
扣除非经常性损益后的净利润	341,984.03	879,059.59	1,153,149.67
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	317,684.88	83,2912.43	1,221,172.21
毛利率	15.20%	19.77%	25.79%
净资产收益率	6.06%	7.21%	11.87%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	2.12%	8.17%	12.68%
应收账款周转率（次）	2.60	3.55	3.30
存货周转率（次）	1.31	2.41	4.85
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.11

经营活动产生的现金流量净额	-8,509,755.93	535,141.61	150,825.51
---------------	---------------	------------	------------

九、中介机构基本情况

（一）主办券商：申万宏源证券有限公司

法定代表人：李梅
住所：上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
联系电话：021-33389888
传真：021-54043534
项目小组负责人：缪杰
项目小组成员：李学芳、曹文杰、王敬库、于明慧、张騷

（二）律师事务所：辽宁和昊律师事务所

负责人：姜东
住所：沈阳市和平区南五马路 228 号党刊大厦 16 层
联系电话：024-23293773
传真：024-23293773
经办律师：姜东、刘俊佳

（三）会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：陈永宏
住所：北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
联系电话：13842032299
传真：024-31091505
签字注册会计师：王君、王世海

（四）资产评估机构：沃克森（北京）国际资产评估有限公司

负责人：郑文洋
住所：北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座 205 室
联系电话：010-88018766
传真：010-88019300
签字注册资产评估师：赵强、赵忠胤

（五）证券登记结算机构

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

(六) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

第二节 公司业务

一、公司业务概述

（一）公司的主营业务

公司的主营业务为：从事计算机软硬件开发及系统集成，通信工程、有线电视安装工程、安防工程、建筑智能化工程设计、施工，技术咨询、技术服务。

计算机系统集成业务。主要客户为银行、交通、社保、医疗、企业、学校等单位，涉及网络、安全、存储、机房建设等集成业务。

视频监控、安防业务。辽宁省工商、地税、人防、社保、公路、机要系统视频会议项目建设、会议保障和售后服务；机场、博物馆、铁路、石化、平安城市等安防监控项目（含大屏幕显示系统）建设施工、技术服务。

电信业务。公司拥有固定电话、宽带使用用户约 9200 户，其服务领域涵盖政府机关、企事业单位、大专院校、居民社区。

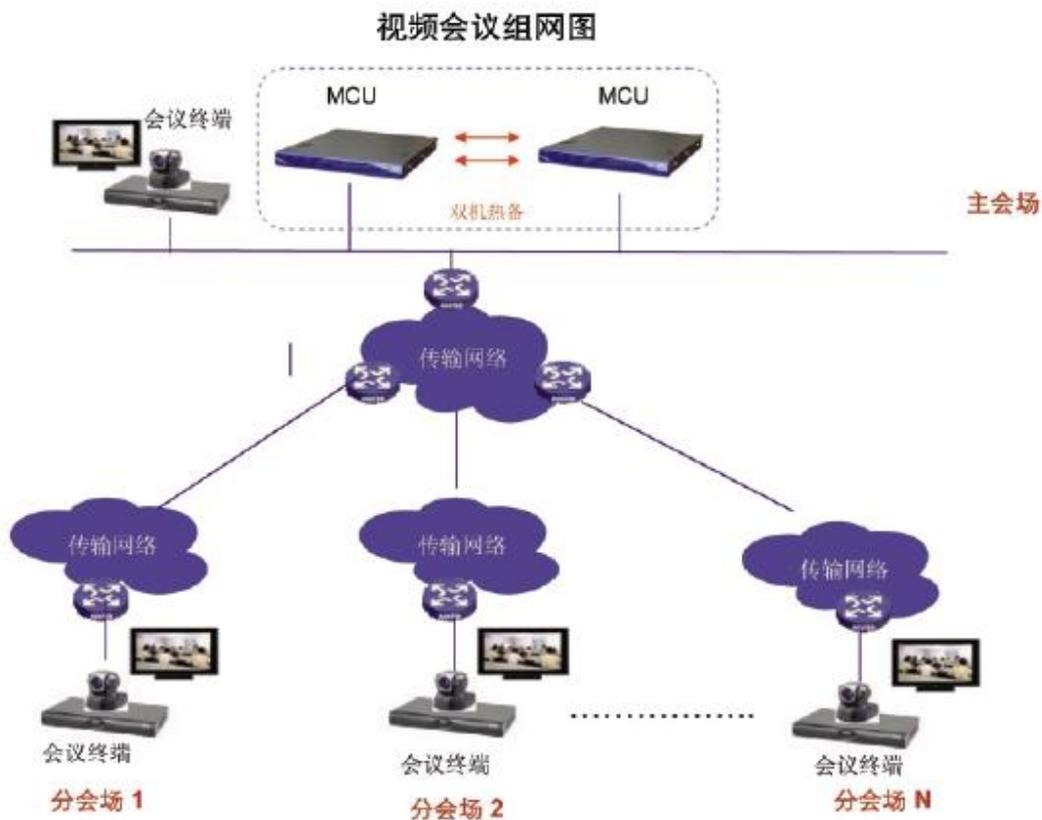
（二）公司的主要服务

公司的主要服务为：计算机系统集成，电信业务合作、代理及通信工程。

1、计算机系统集成

（1）视频会议

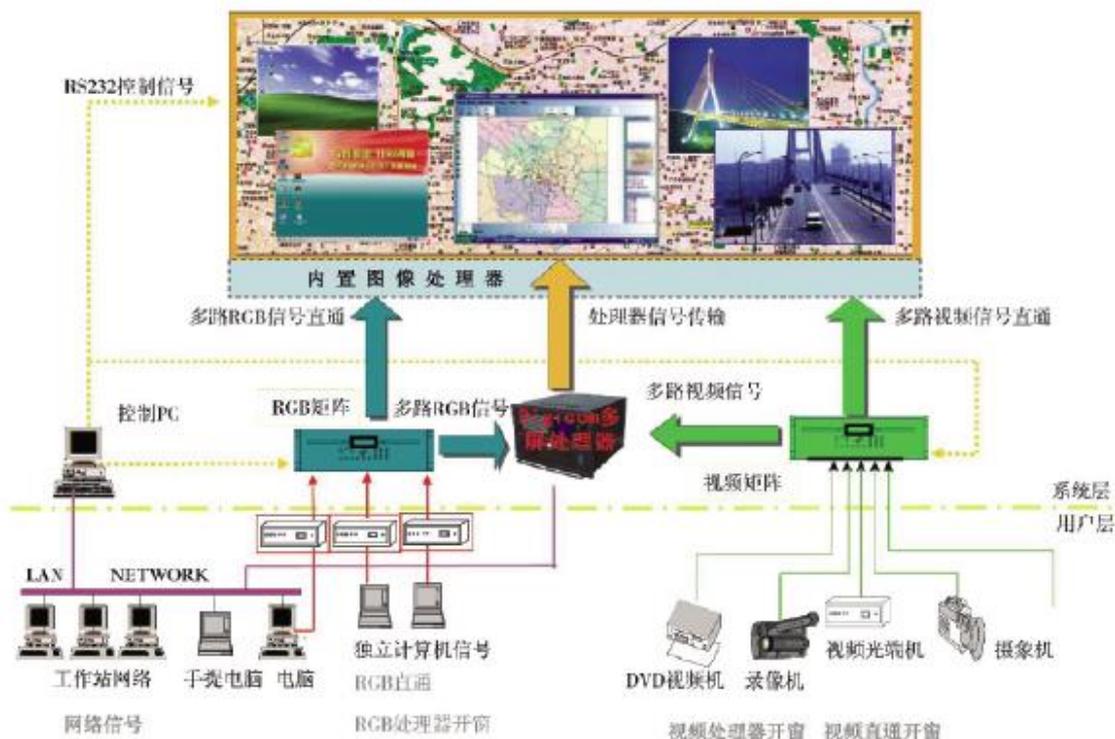
公司从 2007 年开始承揽了政府、企业等十几项标清、高清的视频会议集成项目，为客户设计实施包括流量控制、音频处理和软硬件结合的最优方案。公司在音视频处理方面有丰富的经验，能及时处理项目实施过程中遇到的各种疑难问题，目前公司负责辽宁省地税、辽宁省国税、辽宁省工商局、辽宁省人防及沈阳地税的视频会议维护和保障工作。



(2) 大屏幕

DLP 无缝拼接大屏幕显示系统广泛应用于通信、电力、军队指挥机构，在提供共享信息、决策支持、态势显示方面发挥着重要作用。主要适用于大型指挥调度中心。几年来，公司完成了包括公安、铁路、交通、企业、政府多个 DLP 大屏幕集成项目。LCD 液晶拼接显示系统具有占用空间小，易于维护等特点，主要应用于小型会议室及商场等应用环境。LED 显示屏显示画面色彩鲜艳、立体感强、静如油画、动如电影，广泛应用于车站、码头、机场、商场等其它公共场所。几年来公司完成了相关领域多个项目，并负责售后技术服务。

抚顺石化大屏幕系统组网图



(3) 监控

公司一直处在监控领域的技术前沿,在 IP 化、智能化监控方面有较多的技术积累,已开发出智能监控分析、动态车牌识别及人脸识别等一系列智能图像处理软件。完成了桃仙国际机场 T3 航站楼、辽宁省博物馆、辽宁展览馆等多个重大项目。

盘锦大洼县平安城市监控项目是模拟监控点及高清数字 IPC 相融合,采用网络及模拟混合方式作为监控平台。



盘锦大洼县平安城市监控项目

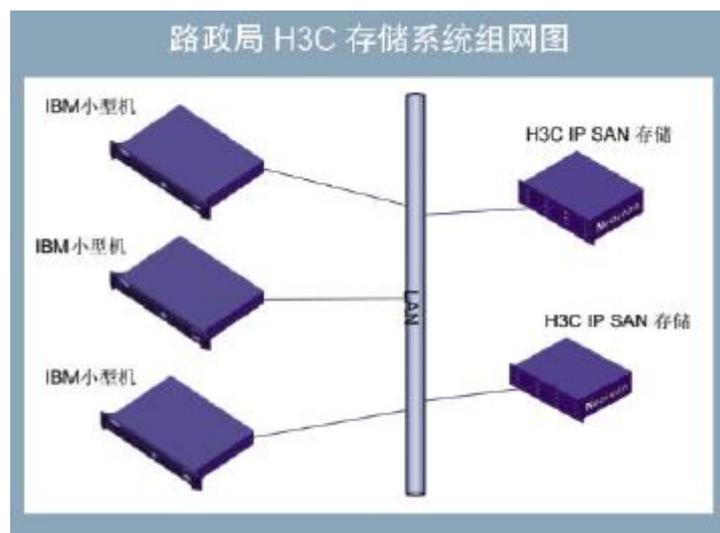
(4) 网络存储

1) 葫芦岛锌厂 ERP 小机项目承载锌厂整体 ERP 系统的运行。整套系统 2007

年建成运行。

2) 第十二届全运会网络搭建及服务, 受到组委会的表彰。

3) 辽宁省路政局存储项目, 原有存储更换为华三存储, 公司把接在原存储上的小机及服务器割接到新安装存储上, 并且成功把原存储上的数据迁移到新装存储上。调试过程因完善的计划而十分顺利, 数据无任何丢失, 为客户解决了棘手的问题。



路政局存储项目

(5) 弱电系统集成

公司依托专业化、标准化、特色化的服务, 为客户提供全方位弱电系统解决方案。

辽宁省展览贸易集团弱电系统集成是公司承建的工程项目之一, 该项目占据沈阳市金廊核心要位, 建筑面积 50000 平米。此项目弱电系统包括数字闭路电视监控、综合布线、背景音乐、电视系统、安防报警、停车场系统等。

沈阳赛特奥莱品牌直销购物中心位于沈阳市东部棋盘山国际风景旅游开发区——中旅国际小镇, 是沈阳最大规模的集中旅游风情商业街。本项目弱电系统包括建筑设备监控系统、综合安全防范系统(巡更、门禁、边界报警,)、通讯系统(光纤网络 FON、庭院管道)、计算机网络(综合布线、POS 网络)、楼宇自控、公共广播、火灾报警系统、通讯系统、UPS、防雷接地系统等。

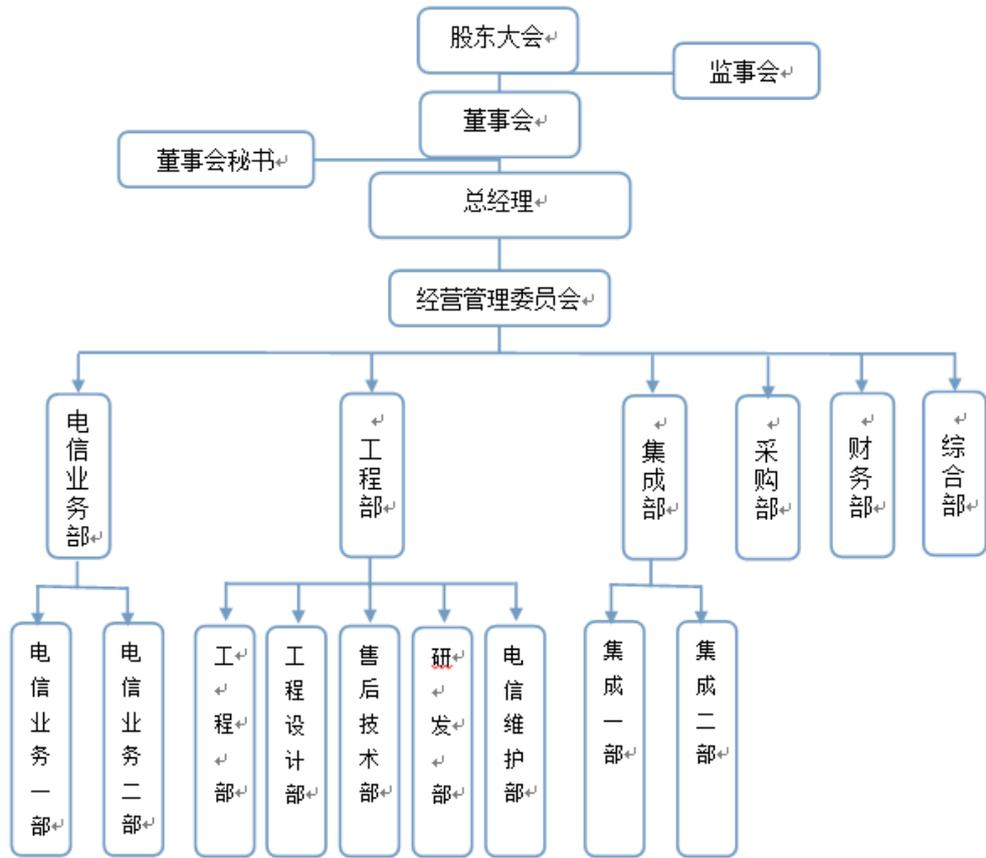


2、电信业务合作、代理及通信工程

自中国电信北方公司成立之初，公司就与辽宁省电信公司建立了密切合作关系。与电信公司共同投资建设了东方俪城小区、奉天银座、省药监局等 40 多个电信合作项目。代理了公路局省级虚拟网、地税系统全省电路、中国人民银行全省的数字电路、华晨集团电话组网等项目，公司还成功实施了辽宁中医药大学附属第四医院电信手机集团用户与固话捆绑业务，实现互拨通话免费。

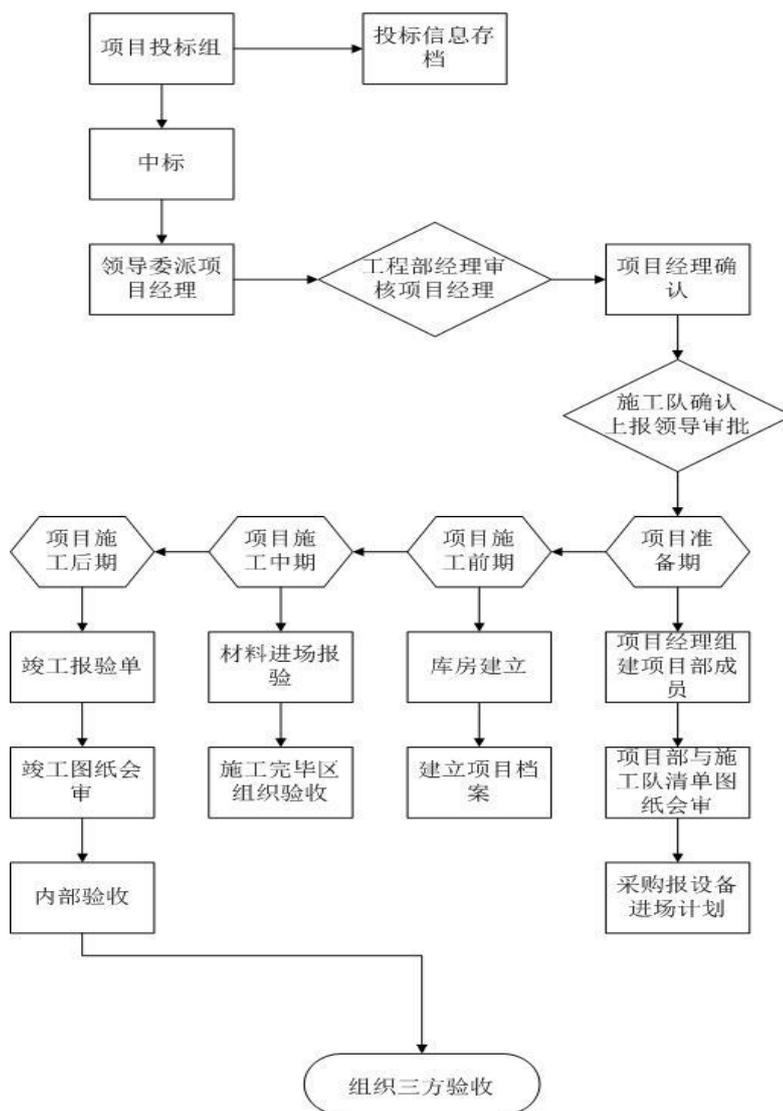
二、公司的组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构图



(二) 公司业务流程

1、系统集成项目业务流程



(1) 项目前期信息搜集

A. 客户信息搜集。从客户处搜集项目信息，挑选成功率高、把握较大的项目。做好每日工作记录，特别注意汇总市场需求动向等。

B. 政府招标网站。从招标网站上选取项目，对已掌握的客户信息进行收集整理，并与客户进行沟通交流，确认合作意向。

C. 厂家信息搜集。从厂家搜集项目信息，或形成合作关系。

D. 项目经理将有关信息反馈给部门领导，与领导讨论项目可行性。

E. 内部风险评估。

(2) 项目立项

项目确定后需按下列步骤进行立项：

A. 按照 OA 流程启动项目。包括填写项目基本信息、参与人员、项目周期等。

B. 协调相关部门参与，如：采购部、工程部、财务部。

- C. 由部门主管及公司领导逐层审批。
- D. 整理项目预招投标信息。
- E. 组织项目讨论组，确定参与人员，召开项目讨论会。

(3) 招投标

- A. 查收招标邀请函，整理报名所需资料。
- B. 项目报名，购买招标文件。
- C. 查看标书内容，包含商务要求、招标方式、评标办法、技术要求、投标保证金、现场质疑会等相关内容。
- D. 组织公司内部投标会议，协调相关部门做好投标工作。搜集同行业、竞争对手的报价。
- E. 安排相关人员制作标书。标书样本，整理准备推荐品牌厂家的支持性文件，投标报价必须逐级审核批准。经审核无误后，盖章封标。
- F. 参加投标会议，记录其他公司投标信息。
- G. 接收中标通知书。
- H. 经双方协商，公司法务人员确认无误后，OA 流程经领导审批完毕，方可签订项目合同。对前期费用、成本、运费等其他费用作出判断，核算毛利润，并对交货周期、资金周转等作出评议，使用统一合同版本，仔细推敲合同每一条款，用词准确、严密，打印无误、美观。
- I. 项目正式启动。

(4) 中标后准备阶段

- A. 深化设计。
- B. 采购进行设备报价清单交接，清单中详细指出设备厂家采购型号、单价、厂家负责人电话、姓名。
- C. 公司领导委派现场项目经理，工程部经理审核项目经理工程项目实施能力并反馈至公司领导。
- D. 项目经理熟悉项目信息及工程量清单、图纸，并组织工程部、集成部、采购部、项目组做技术交底。
- E. 项目经理及工程部经理负责选出三个以上施工队报价提交公司领导审核，选出具有该项目实施中技术能力的施工队伍并签订施工分包合同后准备图纸、工程量汇审、统计量差明细。

（5）项目施工前准备阶段

A. 根据项目需要，组建项目组，由项目经理和工程部经理选出适合项目需要的成员，包括技术组员、施工组员、安全员、质检员、财务人员、概预算员，根据项目大小可以进行简化也可以选择有能力的人员进行身兼数职，目的只要能使项目能够顺利实施，保证监理、业主需求即可，为项目部配置办公用品，根据项目不同进行配置，一般准备办公用品有数码照相机、电脑、扫描仪、A3 打印机、项目部章、施工图章等。

B. 开始施工前对工程进度了解，包括土建，装修，消防等进度。

C. 施工队伍人员安排规划。

D. 项目经理做出实际施工进度计划表，并根据此表进行设备进场计划表编制，项目经理与采购员一起进行编制工程材料进货周期表、线材进货周期表、设备进货周期表，根据以上表格做出详细的项目资金、人工及月资金使用计划，报领导进行审核批准。

（6）项目施工前期

A. 项目部进驻施工现场，根据监理要求及时交开工报告，施工组织设计至监理项目部审核批复后开工。

B. 库房选定，库房要选定安全性高的区域为库房，库房必须是独立且只有项目部才能进入的独立区域或房间，库房内必须配置灭火器等防火器材。

C. 建立项目档案，根据监理要求，建立存档文件三套。一是监理往来文件及标准存档。二是与甲方往来文件进行存档，包括与甲方的技术洽商单、图纸会审记录、监理及甲方会议纪要均需要存档。三是内部存档，包括图片及影音文件的存档，主要是以现场会议记录、文字叙述与图片结合的方式进行存档，方便决算时有争议地方进行查阅。

（7）项目管理中期

A. 根据材料设备到货属性，提前填制材料采购单、材料采购计划，并在填单过程中详细注明材料类型及明细，例：合同内的，合同内有变化的，合同外的等。按施工过程中阶段性的图纸及实际的施工量，进行材料核实及施工前准备。

B. 准备材料相关进场资料，检验报告等。

C. 到场材料设备现场验收，签收并将签收单返回公司。

D. 工程材料报验。工程材料进场后需按监理及甲方需求进行材料报验。

E. 现场例会（监理、甲方），其它系统配合的进度和沟通协调。

F. 施工现场工程质量管理。施工中重要环节、工程过程节点和分部分项系统完成部分要及时自检，并进行进度和成本分析控制。

G. 施工完毕的区域及时报验。及时对施工完的区域做出分项质量验收报验，报验时需监理在场一同验收，并上报监理、甲方备案存档。

H. 如果施工过程中发生变更签证、施工过程变更及特殊情况，相关图纸和签证单需甲方签字确认，施工量需施工队签字确认。

I. 在工程队施工过程中，对施工过程中的质量进行监督、提示、检查，避免事后返工处理。

J. 施工过程中充分考虑安全情况，尤其是设备的成品保护措施，保证材料和设备的安全，尽可能防患于未然。

K. 工程施工过程中汇报情况及时，与公司沟通及时，计划实施汇报及时，包括书面的施工日志、周报、月报和 OA 等。过程图纸及资料及时存档。

L. 实时填制工程现场产值表。

（8）项目管理后期

A. 竣工报验单。要向监理提出竣工报验请求说明，由监理安排三方验收。

B. 竣工图纸编制及会审。因为涉及到工程决算，要把所有完成的工程量详细在图纸上表示出来，比如图纸上要能详细体现线、管材种类、用量等。

C. 内部验收。需要根据编制完的竣工图纸进行自检，是否与竣工图纸相符，不标准的地方自检时要通知施工队及时整改。

D. 竣工验收报告、工程竣工资料(含决算报告)及整个项目资料整理后存档。

（9）组织三方验收

组织监理、业主、甲方进行整体验收，验收完毕后及时做好验收单，然后报竣，准备好决算单。

（10）项目结束

A. 沟通尾款回款情况。

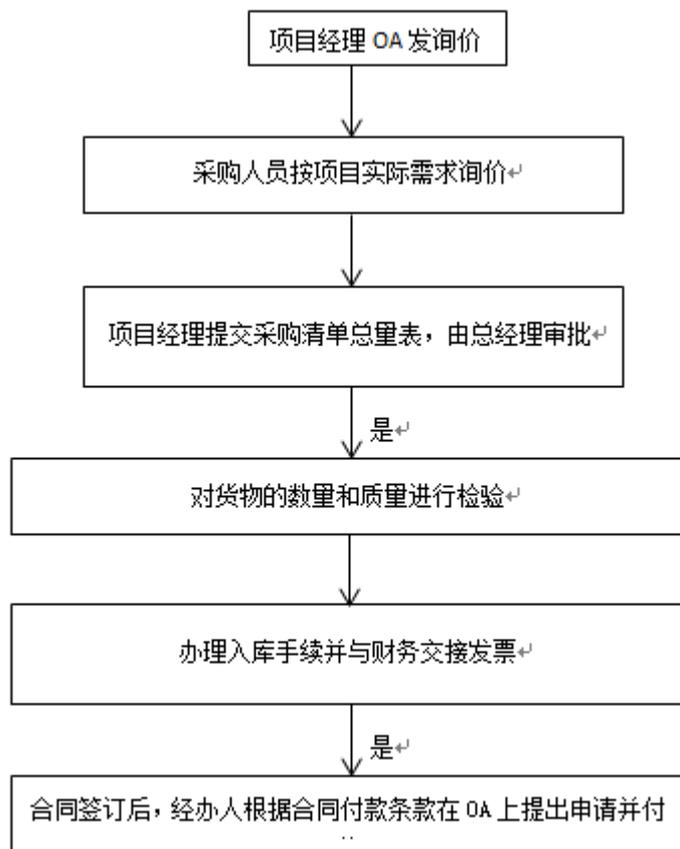
B. 售后服务保证，以维护公司的良好信誉为前提。

C. 项目后期跟踪、回访，与客户保持良好关系。

D. 项目二次开发。

E. 整理项目各相关资料，交由公司相关人员存档，做归档登记。

2、采购工作流程



(1) 询价

A. 项目经理 OA 发询价需求，需求一定要明确（包括产品的需求、档次、是否需要厂家配合出方案，投标的项目，需要准备授权、售后服务承诺函、彩页等资料），将领导审批同意的招标文件提供给采购部一份。

B. 采购询价。采购人员按项目实际需求询价，填《xx 项目投标前期准备表》和《投标资料准备情况一览表》，主要内容包括产品的型号、配置、价格、质保、厂家联系人及联系电话。

C. 在规定时间内完成询价，并在 OA 上反馈。

(2) 采购

A. 项目经理提交采购清单总量表，由总经理审批。

B. 项目采购前采购人员根据项目清单总量表和投标文件书（投标项目）制做《XX 项目采购计划》，经项目经理、采购经理、财务经理、总经理审签后，准备实际采购。计划体现出此项目需要采购的所有详细内容，包括产品的品牌、型号、配置、价格、是否含税、质保、到货周期、厂家联系人及联系电话等。

C. 项目经理根据《XX 项目采购计划》和现场实际情况填写《周采购需求统计表》，每周五前在 OA 上申报下一周的实际采购需求，经过总经理审批，采购部校核后进行采购。

D. 采购前要货比三家，包括产品的名称、数量、价格、参数、质保、到货周期、厂家联系方式及账期，汇报采购经理和总经理，确认供应商后按照公司 OA 流程进行合同签订和付款申请。

E. 采购的货物，必须对货物的数量和质量进行检验，工程项目每批进场的货物必须有对应的《工程材料进场检验单》，发货人和收货人（现场项目经理）都要签字，由厂家直接发到现场货物，收货人要在厂家提供的货物验收单上签字并留存，同时到货情况要及时告知采购人员；集成项目要求有货物签收单，即《设备签收单》，需要由项目经理与用户进行签收。现场项目经理需将厂家给公司提供到货签收单、运单和发货明细单保存，要在一周内返回给采购部。

F. 发货人员负责跟踪货物的实际到货情况，并在《发货跟踪单》上进行记录。

G. 变更的或增加的设备，项目经理需填写《XX 项目实施变更单》，由总经理审批同意后，才能采购，提出变更申请前，项目经理把用户同意的变更单，提前交给采购人员。采购的货物，如发生退货或换货的情况，项目经理需填写《退货申请表》，相关人员审批同意后，采购部进行办理退货手续，退货的货物需要保持外包装完好，并且周期不能超过 3 个月（从货物进场后开始计算）。

H. 根据项目实际情况，向各厂家索要报验资料：包括装箱单、原产地证明、设备编号及质量保证书、报关单、国家相关部门出具的检测报告、分销商认证证书和企业营业执照、3C 认证，按 4 份索要。

I. 实际采购的每项内容必须及时在《项目收支管理表实际采购》中登记（包括纸质版和电子版）。根据合同实际情况申请付款，发票返回公司后，采购经手人找相关人签字，发票上的签字由经办人、采购申请人、总经理签字确认。

J. 办理入库手续并与财务交接发票。

K. 及时把新的供应商录入到《供应商信息表》中，留以后备查。

L. 文件归档。每周把与此项目相关纸质资料进行归档一次。

M. 项目结束。

(3) 付款

A. 合同签订后，经办人根据合同付款条款在 OA 上提出申请。申请中要填写

好付款信息（简述用途、项目名称、金额、收款单位、结算方式等）。

B. 项目负责人审批。

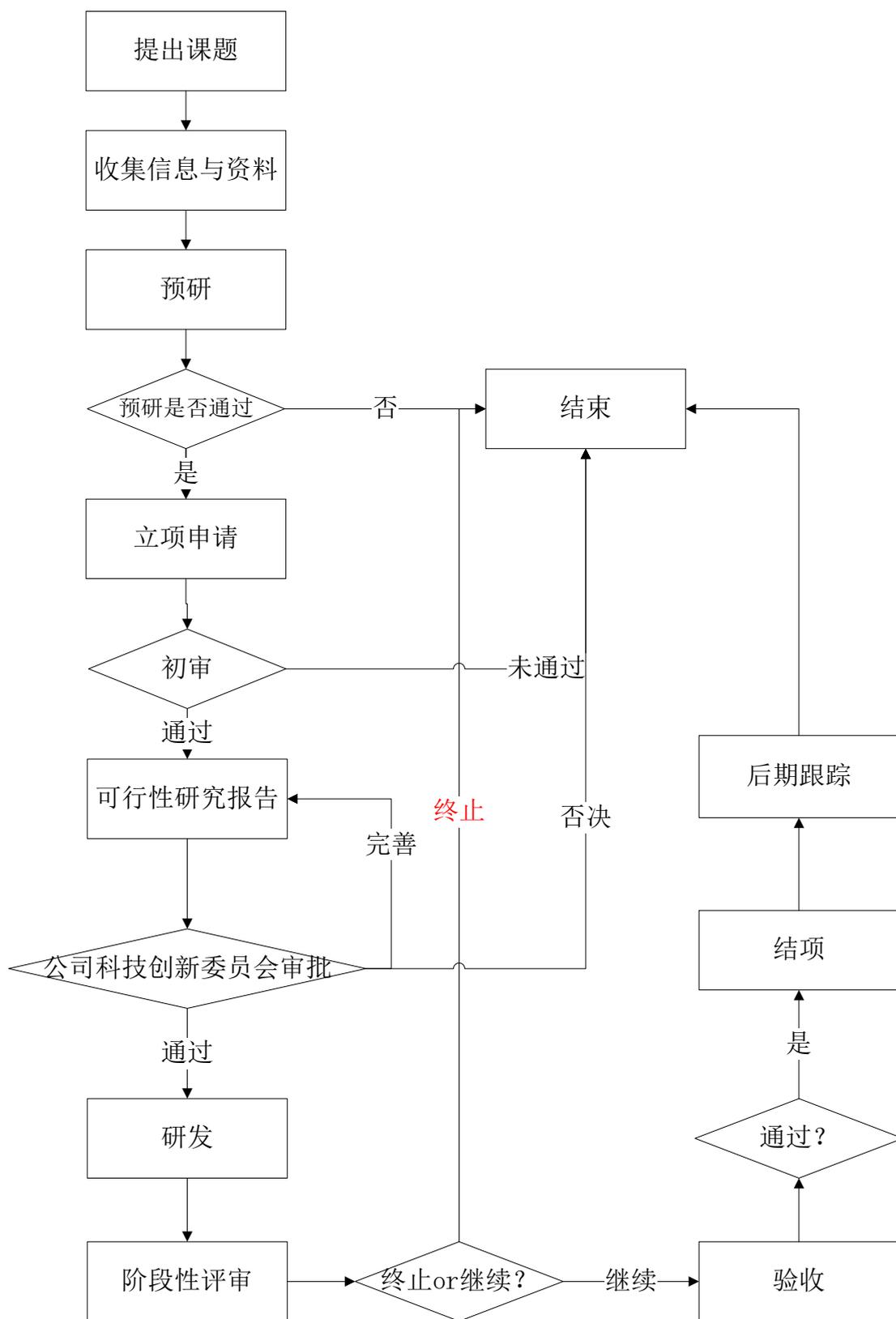
C. 采购负责人审批。

D. 总经理审批。

E. 财务负责人审批。

F. 出纳执行付款。

3、研发流程



(1) 提出课题

研发课题可由工程部或集成部根据最新市场动态及需求提出，也可由研发部根据业界技术发展趋势或技术交流信息提出，提出的课题信息在国内至少是处于

前沿领域，具有创新价值和意义。

（2）收集信息与资料

提出研发课题后，集成部与研发部配合提出课题人进行信息与资料的收集工作，研发部主要负责收集与课题相关的技术要素信息和资料，包括技术是否领先、是否有可替代技术方案、技术可实现性的难易度等；集成部主要负责收集与课题相关的市场要素信息与资料，包括市场前景、市场是否有同类或可替代的产品等。

（3）预研

完成信息与资料收集后，由研发部牵头，集成部配合，根据收集到信息和资料，对该课题进行预研，侧重两方面，一方面是技术的可实现性的分析，另一方面是市场前景及投入产出比的分析，最终形成结论并编写《研发项目预研报告》。

（4）立项申请

如预研结论为不可行，则项目中止，如果预研结论为可行，则编写正式立项申请，提交公司科技创新委员会初审，公司科技创新委员会依据《预研报告》及《立项申请》并结合公司主营业务领域及技术方向进行审核。

（5）可行性研究报告及预算编写

研发项目立项申请通过公司科技创新委员会初审后，成立项目组，以研发部为主，集成部、财务部、采购部等部门配合，编写《研发项目可行性研究报告》、《预算》、《研发产品规格说明书》，可行性研究报告应针对该研发项目做全面具体的可行性研究分析，着重侧重市场可行性、经济可行性、技术可行性三个方面进行分析和论述，对可能出现的风险要做全面的分析，并制定相应的应对措施。预算部分应细化到以周为单位进行资金计划安排。《研发项目产品规格说明书》需要对将要研发的产品进行详细的说明和描述。

（6）公司科技创新委员会审批

《研发项目可行性研究报告》、《预算》及《研发项目产品规格说明书》编写完成后提交公司科技创新委员会审批，审批通过后，向项目组下达《研发任务书》，任命项目经理。

（7）开始研发

项目经理牵头编写《研发项目实施计划》，在实施计划中应设立里程碑标志，方便后期进行阶段性评审，提交研发部审核，研发部审核通过后提交公司主管领导审批，审批通过后，按照实施计划协调组织人力、物力、财力资源，开始具体

研发工作。

(8) 阶段性评审

按照《研发项目实施计划》中的里程碑标志，由公司主管领导牵头，会同研发部、工程部、集成部、财务部等部门对研发项目进行阶段性的评审，项目组应提前准备相应阶段性成果及文档材料，阶段性评审主要评审三个方面，一是阶段性成果是否符合立项阶段编写的规格说明要求，二是进度是否按照实施计划开展，三是成本费用是否控制在预算范围内。对于阶段性评审未达标的情况，对项目组下达《研发项目整改督办书》，限期整改。

(9) 终止或继续

对于阶段性评审不合格下达《整改督办书》后在规定期限内仍未达标的情况，在全面评价和评审后可向公司科技创新委员提出终止研发项目的申请，公司科技创新委员会审批后，终止研发项目，解散项目组，并责成专人进行分析和调查，找到原因，制定改进措施，避免后期再出现类似问题。在遇到无法攻克的技术难题或者外界环境发生重大变化（如市场出现可替代的产品且性价比远高于公司要研发的产品，再继续研发已无意义），项目组也可主动向公司科技创新委员提出中止研发项目的申请。

(10) 验收

在研制出相应产品并试制和测试无误后，项目组可提出验收申请，由公司主管领导组织研发部、集成部、工程部等部门进行验收，如有必要，可邀请外部专家参与验收，验收的主要依据为《研发项目产品规格说明书》，验收合格后，由项目组整理项目文档资料，向公司科技创新委员会提交结项申请，如验收未通过，由项目组针对具体不合格的项进行纠错和改进。改进完成后再次提出验收申请。

(11) 结项

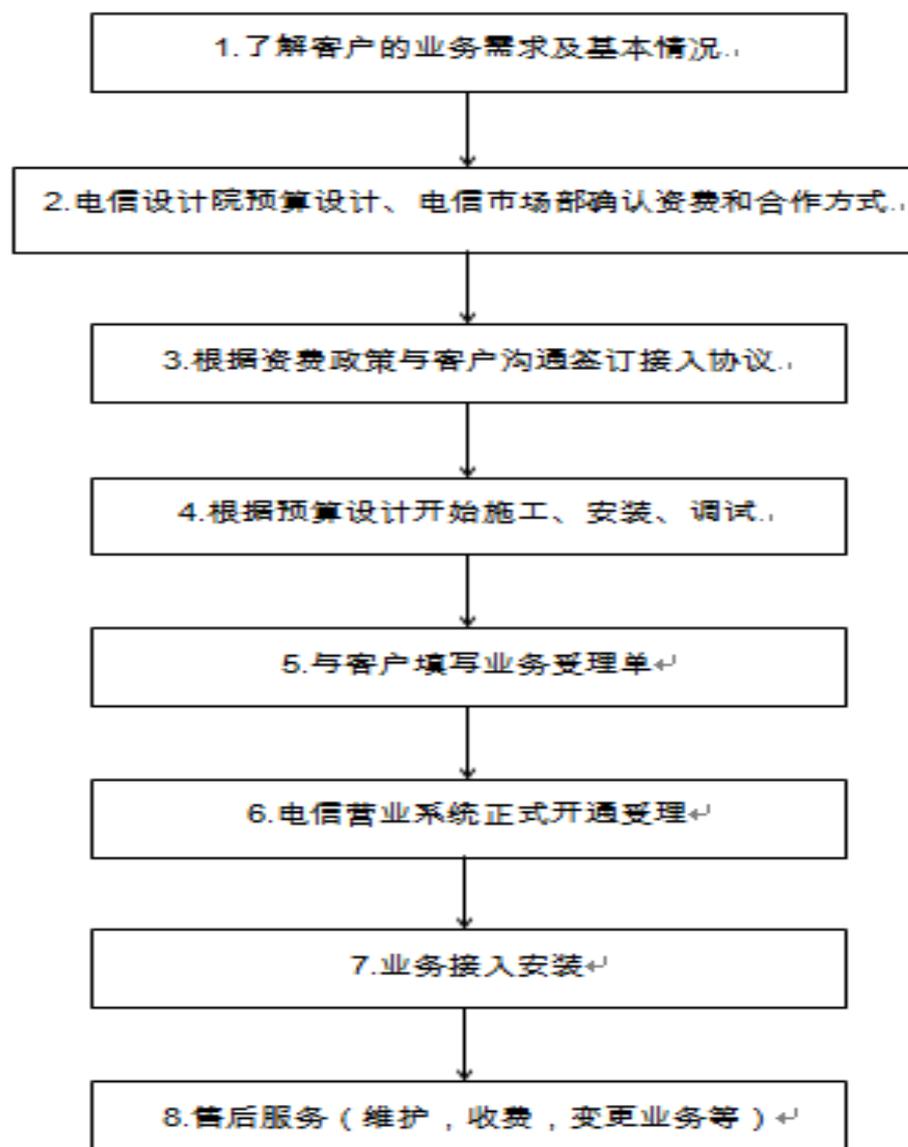
验收合格后，由项目组整理项目文档资料，编写项目结项报告，对该研发项目进行系统和全面的总结和分析，得出成绩和经验教训，针对不足之处提出相应的改进建议和措施。然后向公司科技创新委员会提交结项申请，公司科技创新委员在对该研发项目全面评审后给予审批，并对项目绩效进行打分，根据项目绩效下发奖金。

(11) 后期跟踪

在研发项目完成结项后，后期由研发部牵头对研发成果的实际应用效果、市

场反应、经济效益进行跟踪和评价，并形成书面的跟踪报告，为以后的研发项目打下基础。

4、电信业务流程



(1) 市场部了解客户基本情况和具体需求（地址、联系方式、原电信业务现状，新具体数据需求、带宽、外线数量等）。

(2) 与电信市场部和设计院沟通，确认外网资源、预算设计、资费政策、合作方式及佣金比例。

(3) 客户与电信签订接入协议，电信与公司签订发展项目确认单，同时将协议、发展项目确认单、客户资料等上交给公司主管部门存档（签约时间、优惠政策、相关联系人及联系方式）。

(4) 对客户目前的现场情况做现场勘察，将施工方案报给客户，就施工的具体细节与客户逐项进行沟通落实，做好施工、安装、调试、竣工工作（包括外网施工、数据开通、号段及 IP 地址申请等工作）。

(5) 与客户填写电话、宽带、专线、电路等业务受理单。

(6) 将业务受理单交至电信营业厅正式受理开通。

(7) 装机工单经电信系统派至公司，根据工单进行装机并开通业务，确认用户可以使用后进行工单竣工，客户正式进入业务计费使用阶段。

(8) 客户业务开通后正式进入售后阶段，公司持续负责客户的日常使用维护工作，负责客户的收费及结算，并定期与客户负责人进行沟通，听取用户建议的同时与用户进行感情沟通，维护好与客户的关系，满足客户变更的需求。

三、与主营业务相关的资产和资质情况

（一）公司主要研发新产品及新技术情况

公司研发部根据市场需要开发新产品和新技术，包括以下方面：

(1) 大数据平台网络系统类：促进大数据应用的相关软硬件产品、技术、协议及标准的研究和开发，近三年完成的此类研发项目有大数据子平台系统、网络行为及流量监控系统、交通互联网无线传感器网络核心芯片等。

(2) 智能分析监控系统：云计算背景下的智能分析监控系统的研发，近三年完成的此类研发项目有机房远程智能监控系统、监控图像智能分析系统、安全监控设备状态采集系统、智能分析监控系统、人体姿态智能识别系统等。

(3) 触摸一体化多媒体系统：将最先进的信息技术手段应用到现代化教学中，进行触摸一体化多媒体互动教学系统的研发。

(4) 智慧园区信息化系统：应用物联网技术实现园区的智慧管理而进行的相关研发，已完成的研发项目有人脸识别门禁系统和流媒体车牌识别系统。

(5) 交互式显示系统：为用户提供易用高效的视频会议系统和应急指挥系统而进行的相关研发，已完成的研发项目有多媒体中央控制系统的研发和银行 ETM 终端音视频互动系统的研发。

（二）公司的无形资产情况

1、公司所拥有的专利及著作权情况

(1) 公司已取得 2 项实用新型专利，实用新型专利有效期限自申请之日起 10 年，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	类型	取得方式	申请日
1	一种环境控制器远程接入装置	ZL201320333350.0	实用新型	受让取得	2013 年 6 月 8 日
2	室内计算机自动监控系统	ZL201320143642.8	实用新型	受让取得	2013 年 3 月 27 日

“一种环境控制器远程接入装置”专利是公司于 2014 年 6 月 27 日从自然人巫立斌处受让取得；“室内计算机自动监控系统”专利是公司于 2014 年 6 月 6 日从成都佳美嘉科技有限公司受让取得。该两项专利均通过长春博邦知识产权代理有限公司代理转让取得，由该代理公司在市场上按市场价格与转让方确定出售价格，转让总价款 2.2 万元中包含了转让人的专利转让费、国家版权局收取的变更手续费及中介机构的服务费。转让后该两项实用新型专利专利权人由巫立斌和成都佳美嘉科技有限公司变更为辽宁华鼎科技发展有限公司。

(2) 公司已取得 9 项计算机软件著作权，计算机软件著作权有效期自首次发表之日起 50 年，具体情况如下：

序号	文件名称	著作权登记号	类型	取得方式	首次发表日期
1	安全监控设备状态采集软件	2014SR097457	著作权	原始取得	2012 年 6 月 26 日
2	多媒体互动教学软件	2014SR096893	著作权	原始取得	2012 年 10 月 26 日
3	多媒体中央控制软件	2014SR097447	著作权	原始取得	2011 年 12 月 30 日
4	网络行为及流量监控软件	2014SR097459	著作权	原始取得	2012 年 12 月 20 日
5	智能分析监控软件	2014SR097451	著作权	原始取得	2012 年 12 月 28 日
6	智能化人脸识别软件	2014SR097454	著作权	原始取得	2011 年 6 月 22 日
7	基于 Zigbee 的智能定位报警系统软件	2015SR022236	著作权	原始取得	2014 年 11 月 8 日

8	基于无线网的视频会议平台软件	2015SR022464	著作权	原始取得	2014年11月11日
9	基于以太网和CAN总线的智能楼宇控制软件	2015SR023212	著作权	原始取得	2014年11月21日

(3) 公司取得的技术成果

序号	项目名称	项目来源	项目开展时间	项目进度	所属类别	研究成果
1	多媒体中央控制系统的研发	自主立项	2011.1-2011.12	已完成	交互式显示系统	多媒体中央控制系统
2	智慧园区人脸识别门禁系统的研发	自主立项	2011.1-2011.6	已完成	智慧园区信息化系统	智慧园区人脸识别门禁系统
3	机房远程智能监控系统的研发	自主立项	2011.1-2011.9	已完成	智能分析监控系统	机房远程智能监控系统
4	监控图像智能分析的研究	自主立项	2011.2-2011.10	已完成	智能分析监控系统	监控图像智能分析的研究
5	流媒体车牌识别系统的研发	自主立项	2011.6-2011.12	已完成	智慧园区信息化系统	流媒体车牌识别系统
6	安全监控设备状态采集系统的研发	自主立项	2011.8-2012.6	已完成	智能分析监控系统	安全监控设备状态采集系统
7	多媒体互动教学系统的研发	自主立项	2012.1-2012.10	已完成	触摸一体化多媒体系统	多媒体互动教学系统
8	网络行为及流量监控系统的研发	自主立项	2012.1-2012.12	已完成	大数据平台网络系统	网络行为及流量监控系统
9	智能分析监控系统的研发	自主立项	2012.1-2012.12	已完成	智能分析监控系统	基于GIS平台的智能视频监控监控系统

10	触摸一体化多媒体系统的研发	自主立项	2012.9-2013.5	已完成	触摸一体化多媒体系统	触摸一体化多媒体系统
11	大数据交互子平台的研发	自主立项	2013.1-2013.12	已完成	大数据平台网络系统	大数据交互子平台
12	人体姿态智能识别系统的研发	自主立项	2013.1-2013.12	已完成	智能分析监控系统	人体姿态智能识别系统,
13	交通互联网无线传感器网络核心芯片的研发	政府立项 (工信局)	2013.1-2014.12	未完成	大数据平台网络系统	交通互联网无线传感器网络核心芯片
14	银行ETM终端音视频互动系统的研发	自主立项	2013.2-2013.12	已完成	交互式显示系统	VTM终端音视频互动系统
15	接口协议传输技术的研发	自主立项	2013.2-2013.8	已完成	智慧园区信息化系统	接口协议传输技术
16	基于P2P模式的视频会议系统的研发	自主立项	2014.1-2014.12	已完成	交互式显示系统	基于P2P模式的视频会议系统
17	基于无线网的视频会议系统的研发	自主立项	2014.1-2014.11	已完成	交互式显示系统	基于无线网的视频会议系统
18	基于WDS的智能视频监控系统的研发	自主立项	2014.1-2014.11	已完成	智能分析监控系统	基于WDS的智能视频监控系统
19	基于Zigbee的居家智能养老系统的研发	自主立项	2014.2-2014.12	已完成	智慧园区信息化系统	基于Zigbee的居家智能养老系统

20	基于以太网和 CAN 总线的智能楼宇系统的研发	自主立项	2014. 1-2014. 11	已完成	智慧园区信息化系统	基于以太网和 CAN 总线的智能楼宇系统
----	-------------------------	------	------------------	-----	-----------	----------------------

2、土地使用权

序号	证号	使用权人	座落	发证日期	终止日期	面积 (平方米)	备注
1	沈阳国用(2014)第 HP02068号	华鼎科技	和平区十一纬路云集东巷32号273	2014. 7. 17	2031. 2. 26	22. 83	该土地面积为房产分摊面积, 与房产一同核算

(三) 公司的业务许可资格或资质情况

公司具有经营业务所需的全部资质, 公司无超越资质、超出范围经营的情况, 经营上无法续期的风险很小, 公司持续经营无法律障碍。

1、计算机信息系统集成企业资质证书。2013年8月17日, 公司取得中华人民共和国工业和信息化部核发的《计算机信息系统集成企业资质证书》, 资质等级为叁级, 证书编号为 Z3210020130895, 证书有效期至2016年8月16日止。

2、通信信息网络系统集成企业资质证书。2013年5月30日, 公司取得中华人民共和国工业和信息化部核发的《通信信息网络系统集成企业资质证书》, 资质等级为乙级, 证书编号为通信(集)13206011, 证书有效期至2015年5月30日。业务范围为在全国范围内承担下列规模业务的设计及工程实施: (1) 通信业务网络系统集成专业: 承担工程投资额2000万元以下工程项目。(2) 电信支撑网络系统集成专业: 承担工程投资额2000万元以下工程项目。(3) 电信基础网络系统集成专业: 承担工程投资额1000万元以下工程项目。

3、建筑智能化工程专业承包贰级。2014年9月1日, 取得辽宁省住房和城乡建设厅核发的《建筑智能化工程专业承包贰级资质证书》, 证书编号为 B2204021010321-4/2。

4、辽宁省安全技术防范设施设计施工资质证。取得辽宁省社会公共安全产品行业协会核发的《辽宁省安全技术防范设施设计施工资质证》, 证书编号为 A-239, 资质等级为贰级, 有效期至2014年12月31日。该类证书有效期均为到每年年底, 下年初重新申请, 公司目前已提交申请, 正在等待审批。

5、沈阳市安防设施设计施工等级达标资质证书。取得沈阳市安全技术防范行业协会核发的《沈阳市安防设施设计施工等级达标资质证书》，证书编号为III-064，资质等级为三级，本年度有效，该类证书有效期均为到每年年底，下年初重新申请，公司目前已提交申请，正在等待审批。

6、有线电视工程设计许可证。2014年11月4日，取得辽宁省新闻出版广电局核发的《有线电视工程设计许可证》，证书编号为210184245，资质等级为乙类，有效期至2015年6月30日。

7、有线电视工程安装许可证。2014年11月4日，取得辽宁省新闻出版广电局核发的《有线电视工程安装许可证》，证书编号为210184245，资质等级为有线电视工程安装，有效期至2015年6月30日。

8、信用等级证书。2014年5月，取得辽宁泽信信用评估有限公司颁发的《信用等级证书》，证书编号为20140037，信用等级被评定为AAA级，有效期至2016年5月。

9、质量管理体系认证证书。2013年4月27日，取得广州赛宝认证中心服务有限公司颁发的《质量管理体系认证证书》，注册号为0123Q20252ROM，认证该管理体系适用于系统集成（通信信息网络系统集成，安防监控、有线电视系统设计/施工），计算机软件开发，有效期至2016年4月26日。

10、软件产品登记证书。2012年12月31日，取得辽宁省软件认定办公室核发的华鼎车牌识别软件产品登记证书，证书编号辽 DGY-2012-0505，有效期五年；2012年12月31日，取得辽宁省软件认定办公室核发的华鼎手机视频监控软件产品登记证书，证书编号辽 DGY-2012-0506，有效期五年；2013年1月18日，取得辽宁省软件认定办公室核发的华鼎无线常规调度系统软件产品登记证书，证书编号辽 DGY-2013-0001，有效期五年。

11、高新技术企业证书。2015年1月15日，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201421000194，有效期为2014年1月至2016年12月。

（四）公司取得的特许经营权情况

公司提供的服务不属于特许经营业务，无特许经营权。

（五）公司的主要固定资产情况

1、房屋

序号	产权名称	证号	所有权人	坐落位置	发证日期	建筑面积 (平方米)	备注
1	房屋所有权证	沈房权证中心字第ND60599121号	华鼎科技	和平区十一纬路云集东巷32号273	2014.7.1	207.37	

2、主要电子设备及机器设备

公司拥有的主要电子设备及机器设备如下：

序号	类别	资产编码	资产名称	原值(元)	权属方
1	电子设备	DZ-51	佳能数码摄像机	114800	华鼎科技
2	机器设备	JQ-43	辽宁省人防办设备	666127	华鼎科技
3	机器设备	JQ-41	东方俪城二期电信设备	507352	华鼎科技
4	机器设备	JQ-25	东方郦城一期设备	296979	华鼎科技
5	机器设备	JQ-6	辽宁中医电信网络设备	185532	华鼎科技
6	机器设备	JQ-17	皇城经纬公寓网络设备	175351	华鼎科技
7	机器设备	JQ-42	东方俪城电信网络项目	168803	华鼎科技
8	机器设备	JQ-29	鞍山大福源网络设备	163432	华鼎科技
9	机器设备	DZ-19	巧克力城电信网络设备	151514	华鼎科技
10	机器设备	JQ-12	华姿大厦电信网络设备	149288	华鼎科技
11	机器设备	JQ-1	奉天银座电信网络设备	147436	华鼎科技
12	机器设备	JQ-30	物产大厦网络设备	146097	华鼎科技
13	机器设备	JQ-33	东方俪城电信网络设备	140150	华鼎科技
14	机器设备	DZ-77	辽宁省人防办设备	139548	华鼎科技
15	机器设备	JQ-4	华商晨报电信网络设备	134119	华鼎科技
16	机器设备	JQ-26	奉天银座大厦网络设备	130760	华鼎科技
17	机器设备	JQ-8	丽尊酒店电信网络设备	121937	华鼎科技
18	机器设备	JQ-14	国投电信网络设备	104874	华鼎科技
合计				3644099	-

(六) 公司人员结构及核心技术人员介绍

1、员工人数及结构

截至2014年10月31日，公司共有员工60人，其具体人数及结构如下：

(1) 按年龄划分

年龄段	人数	占比(%)
30岁以下	23	38.33
31-39岁	25	41.67
40岁以上	12	20.00
合计	60	100.00

(2) 按教育程度划分

学历	人数	占比(%)
本科及以上	27	45.00
大专	24	40.00
高中及以下	9	15.00
合计	60	100.00

(3) 按岗位结构划分

部门	人数	占比(%)
----	----	-------

管理人员	15	25.00
研发人员	19	31.67
技术人员	9	15.00
市场人员	9	15.00
其他	8	13.33
合计	60	100.00

2、公司核心技术业务人员简历情况

(1)刘建伟, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(一)董事”。

(2) 龚贵银, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(二)监事人员”。

(3) 陈麒宇, 男, 1973 年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 毕业于南京大学, 本科学历, 工程师。工作经历: 1996 年 7 月至 1996 年 12 月, 任江苏常州连环电子集团技术员; 1997 年 1 月至 1999 年 6 月, 任同创集团辽宁客服中心技术主管; 1999 年 7 月至 2012 年 11 月, 任联想集团沈阳客服中心工程师、经理; 2012 年 12 月至 2014 年 9 月, 任辽宁华鼎科技发展有限公司部门经理; 2014 年 10 月至今, 任辽宁华鼎科技股份有限公司部门经理。

(4) 梅庆阳, 男, 1986 年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 毕业于辽宁科技大学高等职业技术学院, 大专学历。工作经历: 2008 年 12 月至 2013 年 8 月, 任立信德通信技术服务有限公司项目经理、网络工程师; 2013 年 9 月至 2014 年 9 月, 任辽宁华鼎科技发展有限公司项目经理、网络工程师; 2014 年 10 月至今, 任辽宁华鼎科技股份有限公司项目经理、网络工程师。

(5) 张永刚, 男, 1982 年出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 毕业于中国计算机函授学院, 本科学历, 助理工程师。工作经历: 2001 年 11 月至 2006 年 2 月, 任浙江宁波大榭燃料有限公司驻天津办事处技术员; 2006 年 3 月至 2011 年 5 月, 任沈阳天雄信息技术开发工程有限公司项目经理; 2011 年 6 月至 2014 年 9 月, 任辽宁华鼎科技发展有限公司项目经理; 2014 年 10 月至今, 任辽宁华鼎科技股份有限公司项目经理。

3、核心技术人员持有公司的股份情况

截至 2014 年 10 月 31 日, 公司核心技术(业务)人员持有公司股份情况如下:

序号	核心技术人员	持股情况 (%)
----	--------	----------

1	刘建伟	1.35
2	龚贵银	0.68

4、核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术团队人员较为稳定。

(七) 研发能力和技术储备情况

1、研发机构设置及研发人员情况

公司成立专门的研发部，是进行科技创新，成果转化的核心机构。研发部拥有专门用于研发及试验的专业设备数十台（套），主要有服务器、交换机、路由器、防火墙、工控机、视频监控机、程控交换机、网络测试仪、视频终端、中控机、台式电脑、笔记本电脑等，同时，研发部良好的研究环境及完善的试验手段为公司的新技术研究、新产品开发打下了坚实的基础。

公司研发部大力加强与高等院校、科研院所的产学研合作，及时掌握国内外电子信息技术的发展动向，研究大数据平台网络系统、智能分析监控系统、触摸一体化多媒体系统、智慧园区信息化系统、交互式显示系统等领域的先进技术，不断开发新产品，努力提高产品的技术水平，增强公司在区域内的技术竞争力，进而推动整个公司的发展。

随着公司业务规模的扩大，员工人数逐年增加。截至 2014 年 10 月 31 日，公司从事研发的人员 19 人，研发人员占员工总人数的比例约 31.67%。其人员构成如下表所示：

按年龄分布：

年龄分布	人数（人）	所占比例（%）
21-30 岁	11	57.89
31-40 岁	5	26.32
41-50 岁	2	10.53
51-60 岁	1	5.26
总计	19	100.00

按学历分布：

学历分布	人数（人）	所占比例（%）
大学本科	10	52.63
大学专科	9	47.37
总计	19	100.00

2、自主技术占主要技术的比重

公司除两项实用新型专利为外购外，其余核心技术均为自主研发。核心技术所有权归属公司，至今未发生知识产权纠纷。

四、公司的具体业务情况

（一）公司业务的具体构成情况

1、公司业务收入构成及各期主要服务的收入

单位：元

类别	2014年1-10月		2013年度		2012年度		
	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	营业收入	占比(%)	
电信业务	6,110,374.15	11.76	6,325,991.94	10.67	6,217,966.38	17.87	
系统集成类	工程	7,311,594.57	14.07	5,746,171.19	9.69	7,339,761.21	21.10
	销售	37,919,833.24	72.98	46,757,026.49	78.83	20,910,103.58	60.11
	小计	45,231,427.81	87.05	52,503,197.68	88.52	28,249,864.79	81.21
广告收入	620,145.64	1.19	482,087.38	0.81	320,000.00	0.92	
合计	51,961,947.60	100.00	59,311,277.00	100.00	34,787,831.17	100.00	

广告业务主要是子公司辽宁华鼎文化传媒有限公司高速公路广告牌租赁业务，公司于2014年5月已将该子公司出售。

比较最近两年一期的营业收入构成情况，公司的主营业务为系统集成、电信、广告业务，2014年下半年后公司的主营业务为系统集成、电信业务，公司主营业务收入占营业收入100%。

（二）公司的主要客户情况

公司不存在对某单一重大客户的依赖性问题。2012年度、2013年度及2014年1-10月，公司前五大客户的收入额占相应期间主营业务收入的分别为：66.41%、64.49%和60.94%。

公司2012年度、2013年度及2014年1-10月前五大客户统计情况如下：

序号	客户名称	2012年度收入额（元）	占当年主营业务收入的比例(%)
1	中国石油天然气股份有限公司抚顺分公司	9,090,000.00	26.13
2	沈阳市电信分公司	5,409,369.93	15.55
3	沈阳赛特奥莱商贸有限公司	3,697,114.93	10.63
4	辽宁省展览贸易集团有限公司	2,702,205.01	7.77
5	太极计算机股份有限公司	2,201,840.00	6.33
前五大客户收入额合计		23,100,529.87	66.41
2012年度主营业务收入总额		34,787,831.17	100

序号	客户名称	2013 年度收入额 (元)	占当年主营业务收入的比例 (%)
1	北京瑞华赢科技发展有限公司	12,595,224.24	21.24
2	北京正和高科科技有限公司	8,127,076.92	13.70
3	朝阳银行股份有限公司	7,877,495.74	13.28
4	沈阳市电信分公司	5,014,289.67	8.45
5	辽宁省电子研究设计院有限公司	4,636,608.29	7.82
前五大客户收入额合计		38,250,694.86	64.49
2013 年度主营业务收入总额		59,311,277.00	100

序号	客户名称	2014 年 1-10 月收入额 (元)	占当年主营业务收入的比例 (%)
1	北京中航空港建设工程有限公司	9,336,076.70	17.97
2	北京联视神盾安防技术有限公司	7,749,922.10	14.91
3	易讯科技股份有限公司	5,837,606.91	11.23
4	太极计算机股份有限公司	4,707,777.73	9.06
5	沈阳市电信分公司	4,037,957.49	7.77
前五大客户收入额合计		31,669,340.93	60.94
2014 年 1-10 月主营业务收入总额		51,961,947.60	100

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上的股东均未在上述客户中任职或拥有权益。

(三) 公司的供应商情况

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月，公司前五大供应商采购额占当期采购总额的比例为 59.76%、46.40%、47.62%。

公司选择供应商的原则是：保证质量、讲究诚信、服务一流、技术先进、互利共赢。市场上系统集成设备供应商的数量较多，公司在选择设备供应商的过程中具有完全的自主性，不存在对供应商的依赖。

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-10 月前五大供应商统计情况如下：

序号	供应商名称	2012 年度采购金额 (元)	占当年采购总额比例 (%)
1	广东威创视讯科技股份有限公司	4,140,000.00	22.65
2	沈阳火炬电子网络有限公司	2,675,812.10	14.64
3	沈阳思瑞科技发展有限公司	1,700,000.00	9.30
4	沈阳佳辰电子有限公司	1,521,940.00	8.33
5	沈阳晓通网络科技有限公司	885,131.00	4.84
前五大供应商合计		10,922,883.10	54.29
2012 年度采购总额		20,118,127.10	100.00

序号	供应商名称	2013 年度采购金额 (元)	占当年采购总额比例 (%)
1	广东威创视讯科技股份有限公司	13,103,000.00	14.58
2	北京中青旅创格	12,938,328.51	14.40
3	广州新科佳都科技有限公司	6,578,432.00	7.32
4	易讯科技股份有限公司	5,077,000.00	5.65
5	南京擎天科技有限公司	4,000,000.00	4.45
前五大供应商合计		41,696,760.51	54.06
2013 年度采购总额		77,136,714.78	100.00

序号	供应商名称	2014 年度采购金额 (元)	占当年采购总额比例 (%)
1	广州新科佳都科技有限公司	8,827,300.00	18.27
2	广州佳杰科技有限公司	5,391,877.00	11.16
3	辽宁龙网科技股份有限公司	4,335,113.00	8.97
4	沈阳金晟科技有限公司	2,335,975.00	4.83
5	沈阳万通恒盛科技有限公司	2,122,800.00	4.39
前五大供应商合计		23,013,065.00	56.99
2014 年度 1-10 月采购总额		40,379,051.43	100.00

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上的股东均未在上述供应商中任职或拥有权益。

(四) 公司的重大业务合同及其履行情况

1、销售及工程合同

序号	日期	合同对方	合同金额 (万元)	合同履行情况
1	2012.6.29	北京瑞华赢科技发展有限公司	370.67	已履行
2	2012.8.23	立信德通信技术服务有限公司	325.00	已履行
3	2012.12.25	朝阳银行股份有限公司	568.40	已履行
4	2013.3.21	北京联视神盾安防技术有限公司	594.50	已履行
5	2013.11.18	北京正和高科科技有限公司	950.87	已履行
6	2013.6.3	葫芦岛市中心医院	309.99	已履行
7	2013.9.22	易讯科技股份有限公司	668.00	已履行

8	2013. 10. 10	太极计算机股份有限公司	550. 81	已履行
9	2013. 11. 25	辽宁省电子研究设计院有限公司	542. 48	已履行
10	2014. 7. 11	北京真视通科技股份有限公司	425. 62	已履行
11	2014. 9. 26	石家庄泛安科技发展有限公司	450. 00	已履行
12	2014. 10. 16	东软集团股份有限公司	745. 00	已履行

2、采购合同

序号	日期	合同对方	合同金额（万元）	合同履行情况
1	2012. 7. 16	广东威创视讯科技股份有限公司	265. 00	已履行
2	2012. 11. 12	广东威创视讯科技股份有限公司	200. 00	已履行
3	2012. 12. 14	南京擎天科技有限公司	400. 00	已履行
4	2013. 3. 29	广州新科佳都科技有限公司	636. 68	已履行
5	2013. 5. 9	广东威创视讯科技股份有限公司	410. 00	已履行
6	2013. 10. 16	北京中青旅创格科技有限公司	489. 77	已履行
7	2013. 10. 24	易迅科技股份有限公司	507. 70	已履行
8	2014. 7. 31	广州佳杰科技有限公司	539. 19	已履行

3、电信合同

序号	合同名称	日期	合同对方	合同履行情况	备注
1	合作框架协议	2003. 8. 26	中国电信集团辽宁省电信分公司	正在履行	有效期 15 年

2	合作协议	2003.9.5	中国电信集团公司辽宁省沈阳市电信分公司	正在履行	长期
3	电信业务代理补充协议	2006.11.7	中国电信集团北方电信有限公司辽宁省分公司	正在履行	与合同对方与辽宁省地税局的业务协议有效期相同
4	电信综合业务接入服务合同	2012.6.1	辽宁省环境保护厅后勤服务中心	正在履行	有效期5年
5	投资合作项目补充协议	2013.9.12	中国电信股份有限公司辽宁分公司	正在履行	有效期3年
6	聚类市场、商务楼宇投资宽带合作协议	2013.12.15	中国电信集团公司辽宁省沈阳市电信分公司	正在履行	有效期7年

4、委托借款合同

序号	借款银行	借款金额(万元)	借款日期	贷款到期日	贷款方式	履行情况	贷款委托人
1	兴业银行股份有限公司沈阳分行	200	2014.1.16	2015.1.15	保证	正在履行	沈阳科技风险投资有限公司
2	兴业银行股份有限公司沈阳分行	300	2014.6.25	2015.6.24	保证	正在履行	沈阳科技风险投资有限公司

5、对外担保合同

借款人	贷款银行	借款金额(万元)	借款日期	贷款到期日	担保方式	履行情况
康泰(沈阳)电子系统集成有限公司	兴业银行股份有限公司沈阳分行	200	2014.2.24	2015.2.23	保证	已履行
康泰(沈阳)电子系统集成有限公司	兴业银行股份有限公司沈阳分行	300	2014.6.25	2015.6.24	保证	正在履行

公司上述对外担保行为发生在有限公司阶段，公司未制定对外担保制度，公司章程也未明确规定，对外担保事项经全体股东协商确定，未形成书面决议，对外担保决策程序存在瑕疵，但未对公司及股东利益造成重大损害。康泰(沈阳)

电子系统集成有限公司与公司不存在关联关系。股份公司设立后,公司制定了《对外担保管理制度》,规范了对外担保管理,公司将严格按照该制度规定履行对外担保内部决策程序。

康泰(沈阳)电子系统集成有限公司经营范围为计算机软硬件技术开发及技术咨询,电子通讯工程、计算机网络工程、建筑装饰装修工程施工,安全技术防范工程设计、施工,舞台设备安装,自动化控制系统设计、安装与调试,机械电子设备、安防产品、五金工具、办公用品、计算机软硬件及辅助设备批发、零售。注册资本金2000万元,法定代表人为童心。根据康泰(沈阳)电子系统集成有限公司提供的报表显示,截止2014年12月末,康泰(沈阳)电子系统集成有限公司实现业务收入2004万元,实现净利润190万元,有偿还借款的能力,违约风险较小。

五、公司的商业模式

公司的商业模式是以系统集成服务、电信业务、技术服务为主业,以软件开发为技术保障,为用户提供质量过硬的服务,系统集成通过项目实施、售后的技术服务,电信业务通过代理和合作的方式实现利润。

(一) 经营模式

公司利用地缘人脉关系和技术开发管理优势,与许多系统集成主要设备供应商保持比较稳定的伙伴关系,实现共赢。公司在项目招投标前,在合作主要设备供应商的授权下,参与客户的招投标,招标成功后,与客户签订业务合同,与主要设备供应商签订设备采购合同,按客户要求,进行项目设计、施工、安装。在保修期内,由公司提供售后服务;保修期满,客户重新进行售后服务招标,或公司继续按原合同进行售后服务,赚取服务费。在自主进行系统集成业务开发的同时,公司还与一些系统集成企业,如东软、荣科、太极计算机等系统集成公司合作,由其他系统集成企业进行招标,取得项目后,由公司进行分包,对项目的一部分进行施工、安装。

电信业务按照投资的设备产权归属情况,分为合作和代理项目。合作是公司对于驻地网的设备、布线、地下光缆等进行投资,产权归公司所有,公司发展客户,而利用电信公司的网络和资源,公司进行装机、维护和收费;代理是在公司没有

投资设备等的情况下对装机维护、手机集团用户进行代理服务，收取代理费。

（二）业务模式

弱电工程项目，主要涵盖智能化楼宇工程，历时较长，一般需要跨年度进行，基本分三个阶段，第一阶段为项目沟通阶段，公司为用户需求做系统方案设计，频繁交流，了解用户功能需求，在技术上寻求应用实现并提供预算。第二阶段参与客户招投标，签订合同并进行项目工程施工。第三阶段为项目验收、项目审计、工程回款阶段。

安防监控项目，分为室内和室外两种，室内一般围绕土建、强电等施工进度，与装修配合实施，类似弱电工程项目；室外为平安城市阶段建设项目和园区监控，一般需要经过立杆、线路接入、强电接入、设备安装调试、资料整理上报、验收、阶段性回款等。

技术服务类业务，建设周期短，见效快，技术要求高，产品类型复杂，要求整体设备集成难度高，软硬件相结合实现用户功能应用；从前期方案设计介入、沟通需求、各厂家产品匹配集成度等，和主要厂商共同努力合作分工配合，经过招投标后争取项目签约实施。

电信业务按与电信公司的合作模式分为合作项目和代理项目，按用户的性质分为企业用户、商业用户和住宅用户。对于企业用户，公司首先与有需求的企业单位取得联系，利用中国电信在数据和宽带上的优势和公司优质的服务与客户达成通信接入协议，然后在中国电信立项，进入设计院设计环节确认外网、接入设备和户线部分的投资金额，确认投资方和合作方式。对于商业用户，主要指商用写字间用户，公司首先与商驻大厦物业洽谈电信业务接入，经过协商引入中国电信宽带，在中国电信立项，进入设计院设计环节确认外网、接入设备和户线部分的投资金额，确认投资方和合作方式，项目确认后公司与商厦内有通信需求的用户接洽，客户同意后到中国电信营业厅办理相关业务的受理工作。对于住宅用户基本业务流程与商业用户相同，仅是宣传方式上有所差别，分成收入电信公司以月为单位汇入公司。电信业务在电信营业厅受理后，即进入装机维护中。

（三）盈利模式

随着公司业务规模的不断扩大，系统集成业务市场占有率的提高，公司的盈利方式主要有：一是购进设备，通过附加服务，赚取销售利差。二是向客户提供

系统解决方案，获取增值收入。三是提供信息技术服务，收取服务费。

电信业务按业务模式不同，利润有较大差别。如果公司对设备等不投资，与电信公司的业务模式就是代理，公司一般按业务收入的 5~20%进行分成，如果公司投资，业务模式就为合作，公司一般按业务收入的 20~50%进行分成。

六、公司所处的行业基本情况

（一）行业概况

1、行业分类及基本情况

（1）行业分类

根据《中国证监会上市公司行业分类指引》，公司所属行业可归类为：I 信息传输、软件和信息技术服务业 I65 软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类与代码》（GB_T_4754-2011）的分类标准，公司所属行业可归类为：I 信息传输、软件和信息技术服务业 I65 软件和信息技术服务业 I6520 信息系统集成服务。

（2）行业管理部门

行业的宏观管理主管部门是工业和信息化部，主要负责产业政策的制定、推进产业结构战略性调整和优化升级，推进信息化和工业化融合等。行业内部的管理机构是中国电子信息行业联合会，由于公司的主要客户涉及金融、电信及交通运输行业等，公司在业务开展过程中也受到相关行业协会的监督管理。

（3）行业主要政策

近年来，我国对软件和信息技术服务业的主要政策有：

1) 1999 年 11 月 12 日，信息产业部颁发了《计算机信息系统集成资质管理办法（试行）》（信部规[1999]1047 号），决定从 2000 年 1 月 1 日起开始计算机信息系统集成资质认证的试点工作。该规章是资质认证工作的纲领性文件，至此，政府开始对系统集成行业进行监管，从事系统集成的单位必须进行资质认证并取得《计算机信息系统集成资质证书》。

2) 2000 年 9 月 5 日，信息产业部公布了《计算机信息系统集成等级评定条件》（信部规[2000]821 号），具体规定了一、二、三、四级的标准。在随后的两年中，信息产业部又陆续颁布了《计算机信息系统集成资质认证申请程序》（试

行）（信规函[2001]2号）、《计算机信息系统集成资质年审、换证及变更实施细则》（信部认证办[2001]030号）。2003年10月10日，信息产业部对原《计算机信息系统集成等级评定条件》（信部规[2000]821号）进行修订，颁布了《计算机信息系统集成资质等级评定条件（修订版）》（信部规[2003]440号）。修订后的等级评定条件，除了四级没有改动外，其他一、二、三级的标准都比以前有大幅度提高。

3) 2008年6月，国务院印发《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》（国发[2008]18号），将扶持信息产业核心技术专利、计算机软件版权等相关产业发展作为专项任务；提出加强知识产权保护、加强知识产权创造和转化运用等方面的战略措施。

4) 2009年4月，国务院办公厅下发《电子信息产业调整和振兴规划》，规划指出，今后三年，我国电子信息产业要围绕九大重点领域，完成确保骨干产业稳定增长、战略性核心产业实现突破、通过新应用带动新增长的任务。

5) 2011年2月，国务院印发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号），从财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策和政策落实等8个方面具体明确了优惠的政策以及今后优惠政策的方向。

6) 2010年4月，银监会下发《商业银行数据中心监管指引》，对数据中心风险管理、运行环境管理、运营维护管理、灾难恢复管理、外包管理等方面提出了明确要求。

（4）行业主要标准

- 1) 电子计算机房设计规范（GB50174-93）。
- 2) 信息技术设备包括电气设备的安全（GB4943-95）。
- 3) 智能建筑工程质量验收规范（GB50339-2003）。
- 4) 安全防范工程技术规范（GB50348-2004）。

（5）行业主要法律法规

行业管理相关的法律、法规主要包括：《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国消费者权益保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《中华人民共和国消防法》等。

2、行业发展概况及发展趋势

（1）计算机信息系统集成行业产生的背景

进入 20 世纪 90 年代，伴随着 IT 产业的发展，越来越多的投资者涌入 IT 硬件产品生产，硬件逐步开始步入“同质化”陷阱，利润逐步下降。而主要的通用软件开发，则由于市场上“赢者通吃”的必然趋势，为几家大企业所垄断。在这种情况下，提供个性化增值服务逐渐成为 IT 厂家增强竞争力的主要手段。如何面向客户，满足客户的个性化需求，成为 IT 企业建立核心竞争力的关键。此后，随着服务地位的提高，开始出现独立于软硬件厂商的第三方服务提供者，IT 服务逐步摆脱了为软硬件产品提供售后服务的地位，开始成为 IT 产业价值链中独立的一环。作为 IT 服务业中重要的行业系统集成也逐步从软硬件代理和分销行业中分化出来，成为近年来发展迅猛的一种新兴服务业。

（2）计算机信息系统集成行业概述

根据信息产业部颁布的《计算机信息系统集成资质管理办法（试行）》（信部规[1999]1047 号）中的定义，计算机信息系统集成（以下简称系统集成）是指“从事计算机应用系统工程和网络系统工程的总体策划、设计、开发、实施、服务及保障”，其内容主要包括工程实施、硬件平台整合、软件系统整合、应用软件平台转换、新增功能开发和调试等。

系统集成作为一种新兴的服务业，是近年来信息服务业中发展势头最为强劲的一个行业。系统集成的本质就是最优化的综合统筹设计，一个大型的综合计算机网络系统，系统集成包括计算机软件、硬件、操作系统技术、数据库技术、网络通讯技术等集成，以及不同厂家产品选型，搭配的集成，系统集成所达到的目标是整体性能最优，即所有部件和成分合在一起后不但能工作，而且全系统是低成本的、高效率的、性能均称的、可扩充性和可维护的系统。

系统集成行业的快速发展是各行业 IT 软硬件设备被大量普及应用的必然结果之一。近年来，它已经成为全球发展最快的 IT 服务产业。系统集成技术已经渗透到航空器设计、电子监控、通讯技术、数码技术、数控机床、CAD 软件工程、管理软件集成、办公软件集成、工业制造、电信、金融、教育、交通、能源等各主要领域、随着 4G 技术、宽带无线技术、“e 家佳”信息家电技术的产业化推广，我国系统集成行业将迎来新的高速发展时期。例如，随着 4G 技术的推广，运营商将采购大量新设备、新系统，对新旧设备和系统的集成、管理、维护需要将快速增长。一些新业务，以及相关的管理系统、集成设备等也会随着 4G 技术

快速普及。总之，在上述三大技术的推动下，以政府、金融、电信应用为主的系统集成产业格局将转向以企业、家庭应用为主的新格局。在这种新格局下，系统集成渴望成为 IT 支柱产业之一。

（3）系统集成行业特点

首先，从全球市场看，系统集成行业有以下特点：

1) 全球系统集成市场发展不均衡，市场集中度趋于降低

世界经济发展的不均衡造成全球系统集成市场发展的不均衡。以美国、日本、欧盟为主的三大经济占据了全球系统集成市场主要份额。其中尤以美国市场的市场贡献率最大，日本其次，欧盟位列第三。

在历经了数年的经济滑坡之后，美日的经济增长趋于回升，但相比亚太地区（日本除外）强劲的增长态势而言，其系统集成市场明显放缓，在全球市场中所占的份额有所下降。美国、日本、欧盟虽仍旧位居全球系统集成最大的区域市场，但全球系统集成市场的集中度已呈现出日益下降的趋势。

2) 系统集成软件趋势明显，服务比重加大

随着用户市场的日渐成熟和 IT 系统建设的日渐完善，用户市场对于硬集成的需求趋于稳定，集成项目中硬件的比重日益下降。与此同时，高收入低利润促使集成项目中软件和服务的比重日益突出，系统集成不断“软化”的趋势日益明显。这一现象在集成市场发展相对成熟的美日欧地区已较为普遍，在经济发展势头强劲的中国也以初露端倪。

3) 跨国合作日益增多，发展中国家备受关注

目前，美欧日等国家信息系统建设已趋于完善，系统集成市场增长趋于稳定；广大发展中国家的市场需求则呈上升趋势，全球系统集成市场因而出现了系统集成企业纷纷向发展中国家市场流动，建立子公司或成立合资公司的热潮。在市场竞争中，信息系统建设的本地化特征，即信息系统建设和一国特定的政治、经济和文化环境密切相关，引发了国外集成企业与当地品牌竞争与合作并存的景象。同时，凭借先进技术进入广大发展中国家市场的 IT 产品供应商，也在不断加大与当地系统集成企业的战略联盟与合作伙伴建设，以其先进的技术帮助当地集成企业在项目招标中脱颖而出，以期实现利润的最大化。

其次，从国内市场看，随着中国经济快速发展，“以信息化带动工业化，以工业化促进信息化”正在成为中国走新型工业化道路的主要战略目标。信息系统

集成则是利用现代信息技术改造传统产业和产品的重要手段，系统集成作为一种新兴的服务业，是近年来信息服务业中发展势头最为强劲的一个行业，系统集成行业又呈现出如下特点：

1) 区域市场不平衡，北京及沿海各中心城市占据主导地位

以北京为中心的北方地区、以深圳和广州为中心的华南地区、以上海和南京为中心的华东地区 IT 应用需要规模一直占据重要位置，这些地区占据了系统集成全国市场一半以上的市场份额。同时，系统集成企业大部分是从硬件代理商发展而来，并形成了大大小小的割据势力，尤其是在北京、深圳、广州、上海等城市，聚集了一大批系统集成企业。

2) 细分市场，集成产品突出行业化特色

系统集成企业越来越注重细分市场，以发挥自身的行业优势。系统集成企业提供更多的是对某一个或某几个行业开发出的，有系统集成企业本身标识的应用软件产品和解决方案产品。通过对客户的积累，研究某一类客户群体各自个性化需求掩盖下的共性需求，并通过研发将这些共性需求用应用软件和解决方案这样的产品形式表达出来，从而在面对其他同类客户时，系统集成企业可以只对客户的纯个性方面进行产品的再加工和改进。

3) 专业化需求日益升级，软件和服务成为集成厂商竞争的焦点

随着系统集成在各类行业中的不同应用，系统集成的分工也越来越细，系统集成企业也展开了专业化的多种服务。在系统集成的价值链中，每一个环节都成了集成企业的利润点。

一方面，随着主要行业用户以硬件平台搭建为主的基础信息网络建设逐渐完成，用户关注的重点不再仅仅停留在硬件配置等“初级要素”上，而是更加关心 IT 系统与自身专业业务的无缝连接、信息系统的整体运营效率以及投资回报率。用户对系统集成企业的要求不只是停留在售中实施上，对售前咨询、方案规划、售后维护和使用培训也提出了更多的要求。用户希望在系统集成企业那里获得更多咨询和培训，以达到自主使用、维护乃至升级的目的。因此用户进一步加大对软件和 IT 服务的采购力度，个性化、专业化的 IT 服务需求空间不断增大。另一方面，在硬件集成利润日益微薄的情况下，系统集成市场供给的重点正从简单的硬件代理销售和增值分销转向解决方案。集成企业更加专注于客户的应用，提供以客户应用为核心的行业应用解决方案和技术集成解决方案，用专业化的 IT 增

值技术为客户提供从评估需求到 IT 设计、制定解决方案直至实施全面的、规范化的、高品质的服务成为集成企业的共识。集成企业的服务内容正朝着构造基于客户核心业务的软件、服务与顾问咨询,为客户提供全面的解决方案的方向发展。

各大、中型集成企业根据自身的优势,不断开拓新的利润增长点。越来越多的集成企业改变过去以硬件代理为主的经营模式,投入大量的力量在目前市场需求增长最快的软件和服务上,一些公司利用自己在某一领域、行业方面的优势为客户定制应用软件;而另一些公司则利用在集成市场中的合作经验,集合各具实力的公司形成一个系统集成联盟,通过强强联合,承接大规模的项目,提供全方位的服务。软件和服务已成为传统系统集成企业发展的新方向,在整个集成业务中占的比重越来越大。

4) 服务的水平和能力成为系统集成企业生存的基础

随着集成市场分工越来越细,客户需求也越来越专业,从而要求系统集成企业的定位更细致,服务正向着产品化的方向发展。系统集成是技术和服务发展到一定阶段的产物,是服务升级的一种形式。如今,系统集成服务已成为信息服务市场中一个专业化程度相当高的行业。随着系统集成的发展,服务收费将逐渐成为集成企业获取利润的主要来源,服务费也成为用户对集成企业工作的一种认同标志。

用户在选择集成企业时,除了考察集成企业的规模和业绩外,还关注集成企业的综合能力,包括项目管理、质量管理、团队素质、售后服务等各方面能力。因此,系统集成企业服务的水平和能力已成为其生存的基础。

5) 营销手段日益为集成企业所重视

由于竞争日趋激烈,系统集成企业对客户关系管理、品牌推广和市场促销日益重视,开始通过各种宣传方式展示其行业解决方案和应用程序研发成果,一些在国内排名前列的系统集成企业都推出了优秀的行业解决方案集锦,举行了大量的市场活动,进而起到规模性推广的作用。

(4) 国内系统集成行业发展的制约因素

1) 系统集成产业整体素质有待提升

我国系统集成行业与国外发达国家相比,还存在较大距离。此外,国内系统集成业的销售额主要还是来自于硬件销售的收入,软件开发和增值服务的比例虽然呈上升的趋势,但与美国等发达国家相比比重仍然较低。而软件开发和增值服

务是集成企业的核心竞争力和利润增长点。因此，集成企业国际化程度有待提高，产品发展整体水平有待提升。

2) 部分系统集成企业内部管理有待加强

我国系统集成企业的管理水平存在很大差异。通常，外资系统集成企业以及一些有实力的国内大型企业有着较为完善的管理体系、成熟的质量管理和控制方法以及系统化的集成方法和理念，在客户中有较高的认同度。而很多中小型系统集成企业基础管理比较薄弱，特别是在人力资源、项目管理、质量控制、售后服务等方面管理混乱，严重滞后于企业发展的实际需要，同时在业务方面缺乏成熟的理论指导和实践经验，难以提供高标准的产品和服务。在用户选择集成企业越来越关注企业综合能力的今天，集成企业的管理水平已经成为企业生存和发展的基础，因此，广大中小企业要想在激烈的竞争环境中发展壮大，必须加强自身管理，提高企业管理水平。

3) 行业用户成熟度有待提高

集成行业用户成熟度有待提高是系统集成业发展面临的一个重要挑战，其主要表现在以下三个方面：

①项目需求事先分析不够，导致工程变更过于频繁。用户在系统工程实施前期，由于本身信息技术缺乏，又没有雇用有实力的 IT 咨询公司协助完成立项及需求调查，使得用户提出的需求不够准确和充分，因此在工程实施过程中，又会不断补充和提出新的需求，导致工程变更过于频繁，给系统集成工作带来了很大的困难，造成系统迟迟不能通过验收，严重影响项目工程与成本，这也是造成信息工程项目质量低下的重要原因。

②部分项目招投标不规范、不透明，少数项目甚至是走过场，不规范的市场竞争导致系统集成企业为拿到合同需要付出巨大的前期成本，而集成企业面对这种情况却无能为力。

③在项目实施阶段，大部分用户没有请独立的第三方监理单位来对工程进行全过程的监理。这样或者是业主被系统集成企业牵着鼻子走，或者是双方缺乏有效沟通，经常发生争议，严重影响了工程进展。

不成熟的客户造成系统集成企业承担了过高的成本，也严重影响了系统集成项目的质量。

4) 系统集成企业的规模化发展面临诸多限制

系统集成企业在进一步拓展规模和业务的时候常面临着一些“瓶颈”：

缺乏软件人才，尤其缺乏高层次的系统分析师和架构师。究其原因，很大程度上是由于高级软件人才的成熟需要时间和经验的积累。中国软件业整体较弱，而系统集成行业又起步不久，还没有足够的人才成长时间。

市场行政分割，存在地方保护主义。当国内大型系统集成企业致力于在全国范围内拓展业务时，市场行政分割和地方保护主义是不得不面临的障碍。部分地方机构在招标过程中用各种办法打压外地集成企业，而保护本地企业。

人员流动性大对集成企业的规模化发展造成障碍。我国系统集成行业人员流动性很大，由于集成企业内部人员和团队的利益及观念存在分歧而导致团队出走的现象时有发生，这往往给人员个体依赖较大的中小型系统集成企业以致命打击。

缺乏融资渠道。投资不足是制约中小集成企业发展的重要瓶颈，集成业属于高风险行业，加之民营企业居多难以得到银行贷款和股票发行额度。

5) 知识产权问题逐渐显现，自主开发能力有待加强

我国系统集成行业存在不同程度的侵权行为。客户为了节省开支，集成企业为了获得较多的利润，在软件的开发、许可权购买以及升级中，有时会采用盗版软件或无偿地占用已申请了专利保护的技术。上述做法必然使系统在升级、维护、售后服务等方面存在隐患，可能导致系统的功能下降，并有被卷入诉讼或面临系统瘫痪的危险。系统集成企业的软件自主开发能力不强也是导致上述侵权行为的原因之一，企业应努力提高自主开发软件的能力，增强核心竞争力。

(5) 市场竞争态势

未来几年，系统集成市场的高速增长给系统集成商的发展提供了前所未有的机遇，但同时系统集成商也面临着严峻的挑战，利润空间的减小，同业竞争的加剧，客户需求的渐趋理性和成熟等等都促使系统集成商纷纷转型，积极寻找适合自己的发展模式。

1) 市场规模与结构

中国金融行业系统集成市场的增长速度逐渐放缓，但仍然占据系统集成行业市场的最大份额，而电信行业系统集成市场则保持高速增长速度，继续维持行业市场份额的次席地位，政府系统集成市场则维持平稳增长速度，成为国内大型系统集成厂商竞争的一个战场。制造、交通、能源、教育等行业的系统集成市场继续

保持较高的增长速度，成为国内一些专业系统集成厂商重要的根据地。

随着技术演进和用户需求的不断变化，今后系统集成市场中，调试的比重将逐渐下降，集成的比重将会相对保持稳定，不过其重点从传统的硬件集成转向应用和软件集成，而开发所占的比重将持续上升，成为系统集成市场中所占份额最大的部分，也是系统集成商利润的最主要来源。

2) 市场竞争激烈，厂商寻求转变

目前系统集成市场激烈纷争，经销商、分销商甚至供应商都竭力争夺市场，不少集成商选择了转型，更多的集成商则是转换思路，有的致力于“专注”，有的致力于多元，“专注”者专注于自己的优势行业，深入研究行业规律与现状，以行业深度为核心竞争优势打造特色品牌，成为某一个或某几个行业市场或行业细分市场的绝对占有者和领导者；而致力于“多元”发展的集成商为了更好地开拓市场，提升利润空间，规避单行业、单一业务存在的巨大的经营风险，则在优势行业经验积累的基础上，拓展相关行业，实现跨行业运作，做到企业资源的最大增值，规避单行业、单一业务存在的巨大的经营风险，提升利润空间，这种专注与多元共存发展的形势也使近期系统集成市场整体发展略显低沉。

3) 软件开发和服务的力度加强

目前，各个行业信息化建设都逐渐开始向应用发展，行业应用软件的定制开发和高层次、高水平的 IT 服务将成为系统集成商新的利润增长点。比如，金融行业信息化的直接目标逐渐由原来的提高业务处理效率过渡到提供管理效率和决策支持水平，更多的集成商开始为客户提供技术含量较高的应用软件和服务。电子政务竞争市场的重点也主要转到应用方面，硬件平台基本都已经建立起来，试探性的软件投入也已经完成，现状主要对以前盲目投入的软件进行升级和更新换代，开始注重软件的实际运用效果。

在今后几年，随着我国信息化进程的不断深入，行业应用软件的需求发展迅速，主要表现在政府的电子政务；电信业的计费、安全需求；银行业推进网络化和银行卡通用、证券业的集中化和网上交易的发展；能源业加快电子商务进程；社保业的应用和解决方案；交通业从硬件转向软件和应用采购；教育行业的校园网和教育信息服务等。

4) 系统集成服务趋向产品化和品牌化

目前，各行业信息化建设中软、硬件平台基本都已搭建，用户的集成需求逐

渐向广度和深度推进，逐步从简单的硬件集成需求，向完善网络环境、应用开发和较高层次集成服务需求发展，系统集成市场开始走向成熟，分工也越来越细，客户需求越来越专业，从而要求系统集成商的定位更细致，产品化和品牌化将成为未来系统集成商的发展方向。

总之，未来系统集成市场竞争程度将越来越激烈，用户对系统集成商软件开发和专业化服务的要求越来越高，行业应用软件开发和高级服务能力将成为系统集成商的核心竞争力。能否做到让客户满意，是系统集成商竞争成败的关键。

（6）行业发展趋势

随着中国政府及企业信息化的深入，系统集成仍然存在着巨大的市场机会。系统集成行业发展趋势将呈现以下特点：

1) 项目总包和分包将逐步成为发展趋势

激烈的竞争将迫使部分没有核心竞争力的系统集成商退出系统集成市场，而另外一些拥有品牌和管理运营优势的系统集成商将越来越多的扮演系统集成项目的总承包商的角色，拥有专业和行业优势的系统集成商则将成为这些大型系统集成厂商的分包商。不过，系统集成市场形成寡头垄断的市场态势还需时日，占据地域优势的各大型集成厂商仍将维持混战的局面。

2) 品牌和规模将成为客户选择厂商的首要因素

由于系统集成项目要求的管理水平和技术能力越来越高，因此客户选择系统集成厂商首要考虑的是厂商的实力，包括品牌、规模以及资质认证等方面的情况。在品牌方面，在专业和行业领域确立了优势地位的系统集成厂商将获取更多的市场机会。在规模方面，资金实力（包括注册资本和现金流状况）、专业人才的拥有量（包括获取各种专业认证的技术人员和项目管理人员）将成为客户选择系统集成厂商的重要考评因素。而取得信息产业部系统集成资质认证、ISO9000 认证等各种认证资格的系统集成厂商将是进入大型系统集成项目的敲门砖。

3) 自主平台产品将成为系统集成厂商参与竞争的重要筹码

由于系统集成项目的利润越来越薄，而项目中软件开发项目越来越高，因此搭建一套通用技术框架和平台将成为系统集成厂商必然的技术选择。在以往大多数系统集成项目中，项目运作基本都是独立运作，软件开发往往存在着很多重要的因素，因此开发通用的自主平台产品将有效地消除技术浪费，降低企业软件开发成本。同时，拥有一套通用的自主平台产品也将提供系统集成厂商的竞争实力，

获取更多的利润，逐渐在专业和行业领域拥有更多的话语权。

4) 服务将成为系统集成厂商重要的收入来源

随着客户计算机应用水平的提高，其应用观念也越来越成熟，独立的服务项目也越来越被客户认可。在系统集成项目开展的前期，IT 咨询和规划项目将被越来越多单独立项，而拥有 IT 资源规划能力的系统集成厂商无疑将在竞争中取得更大的优势。在系统集成项目结束以后，拥有良好技术能力和项目管理经验的系统集成商将成为项目售后服务的首选合作伙伴，而稳定的服务收入和维持良好的客户关系将被越来越多的系统集成厂商所重视。可以预见，服务收入将成为系统集成厂商的重要收入来源，其收入比重也将越来越大。

5) 专业型、行业型和综合型集成企业将竞合并存

随着集成企业向多行业、多业务方向拓展，必然会分化出综合型、专业型、行业型的系统集成企业。所谓综合型集成企业是指规模大、行业分布范围广的集成企业，对客户从咨询到专业服务的全套服务，在大型项目中往往担任总包商的角色。专业型集成企业是指在某个行业或者是在某一个产品（比如存储方面）富有专长的集成企业。专业型集成企业产生的基础是基于某类产品的专门立项的单子。目前专门做存储、网络安全等专业集成的集成企业有很大的发展空间。行业型系统集成企业主要依托几个重点行业，开发应用软件，行业之间资源可以共享。在大型综合性项目中，综合型集成企业往往承担总包商的角色，而专业型和行业型集成企业则往往是分包商。今后，随着用户招标的软硬分离，将会有越来越多的集成企业分化成为专业型集成企业，这三类系统集成企业将在未来的集成市场竞争和共存。

3、影响行业发展的有利因素和不利因素

(1) 有利因素

1) 产业政策的扶持为 IT 服务行业创造了良好的发展机遇，我国政府高度重视 IT 服务业的发展。自 2000 年发布的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国务院“18 号文”）以来，各政府部门密切配合，许多政策实施细则陆续出台，例如双软认证、产业基地建设、振兴软件行动纲要、系统集成资质认证、推进软件正版化、软件政府采购管理办法等。2011 年 2 月，国务院出台《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，对鼓励信息产业的优惠政策进行了明确。相关产业支持政策的出台极大的促进了 IT 服务行业的快速发展，

为具备自主创新能力的企业创造了平台。

2) 外包服务已成为 IT 服务市场的发展趋势

2008 年以来,受经济危机的影响,大部分中国企业面临生存压力。为了提高竞争力,企业亟需重整业务,降低经营管理成本,提高信息化程度,注重专业化分工。企业通过放弃或者减少次要性的工作,把非核心业务交由外包服务提供商来处理,将全部的精力放在具有竞争性的核心业务上,集中力量激励员工发展、减少管理层次、提高经营管理效率,从而获得高效益。在以上因素的影响下,外包服务市场将成为 IT 服务市场的发展趋势,面临快速增长的机遇。

(2) 不利因素

1) 市场整体认知度不高

近年来,国内第三方 IT 服务需求不断增长,但主要集中在重点行业的高端客户,其他行业及企业对于专业的第三方 IT 服务的认知度还不高,大多仍依托数据中心原厂商服务或系统集成商所提供的一般性服务,专业第三方 IT 服务的市场份额总体还处于较低水平。

2) 资金投入大,加大了服务提供商的资金压力

由于数据中心服务的市场需求和覆盖范围逐步增大,系统集成企业的业务规模也逐步扩大,这对于系统集成企业的人员储备、备品备件等方面都带来了较大的资金压力。

3) 人力资源短缺,人才争夺激烈

系统集成所处行业属于新兴技术行业,对从业人员提出了较高要求。由于行业发展迅速,本行业各服务提供商需要积极引进具有多年从业经验的优秀人才,以保证企业在人力资源方面具有一定的优势和储备,这就导致了各 IT 服务提供商对人力资源的需求迅速增加。各 IT 服务提供商为应对人力资源短缺的现状,在着手自身人才培养的同时,也开始加大了外部高端人才引进力度,使得行业内人才争夺不断加剧。

(二) 行业风险特征

1、人才流失或知识更新不及时的风险

系统集成行业的核心竞争力是企业拥有涵盖计算机、建筑、软件开发等各领域专业人员和复合型人才的团队,且团队成员通过不断学习最新的技术知识进行实践,保持知识技能及时更新和升级。随着行业快速发展,各系统集成企业不断

招募人才,若企业人员大量流失或知识更新不及时,将对企业业务产生较大影响,削弱企业的竞争力。

2、经济周期风险

系统集成服务的行业主要是金融、电信、电力、交通运输及政府部门等各个领域,下游企业及政府部门受宏观经济影响较大,当经济增长放缓甚至衰退时,下游行业的业务规模、利润、现金流都会受到明显负面影响,有可能导致客户在系统集成方面的预算减少,进而影响到系统集成市场的需求、价格水平及回款周期。

3、政策风险

行业的发展与国家有关政策风向有着密切的关系。在国家鼓励软件产业和集成电路产业发展的政策下,系统集成行业需求量大。然而,如国家宏观经济政策、信息技术产业政策发生重大不利变化,本行业发展将会出现不确定性。

(三) 公司在行业中的竞争地位

1、竞争格局

目前,系统集成服务行业市场发展迅速,行业集中度逐渐提高,区域龙头企业在竞争中处于有利位置。从市场规模和覆盖区域看,系统集成服务提供商可划分为三类:全国性服务商、区域性服务商和本地小型服务商。其中,全国性服务商拥有较为完善的全国服务体系,在全国一线城市一般都有分支机构,正逐步提升本地化服务能力;区域性服务商龙头在区域内具有较好的市场基础和本地化服务能力,并逐步向其它区域进行扩张;本地小型服务商则固守各地的二线、三线城市的市场。从未来发展趋势看,系统集成服务市场的竞争将更加激烈,行业客户对于系统集成服务的要求越来越高,行业门槛将逐步提升,一些规模较小、能力较弱的本地小型服务商将被逐渐淘汰,全国性服务商和区域性服务商将通过竞争扩大市场份额,行业的集中度将逐渐提升。公司属于区域性的系统集成服务商,在辽宁省内居中等地位。

2、公司主要的竞争对手

公司竞争对手主要有:

1) 东软集团股份有限公司,位于辽宁省沈阳市,1996年6月18日于上海证券交易所上市。东软成立于1991年,前身为东北大学下属的沈阳东大开发软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司。东软以软件技术为核心,

提供行业解决方案和产品工程解决方案以及相关产品与服务。

2) 荣科科技股份有限公司，位于辽宁省沈阳市，2012年2月16日在深圳交易所上市。荣科主营业务为智慧城市、智慧医疗解决方案、数据中心集成与运维服务、金融IT外包服务，并正在开展移动互联网运营业务，涉及社保、医疗、卫生、金融与政府等多个行业，覆盖客户IT信息系统咨询、行业应用系统研发与实施等业务类型。

3) 太极计算机股份有限公司，2010年，太极股份在深圳证券交易所中小板上市。太极以咨询服务、行业解决方案服务、基础设施服务、运营服务等为主营业务，成功构建起涵盖战略规划、系统设计、软件开发、系统集成、产品增值、运维外包等内容的太极一体化IT服务体系，为客户提供全生命周期IT服务。

3、公司竞争优势与竞争劣势

(1) 公司的竞争优势

1) 持续的技术和服务创新能力

公司是国家级高新技术企业。公司注重“以客户和市场需求为导向”建设研发创新体系，从研发理念、组织机构、研发流程和管理制度进行了系统的构建，以保持技术的不断进步，并专门成立研发部。公司持续进行研究开发与技术成果转化，**目前已经拥有软件著作权9项，实用新型专利2项，技术成果20项。**公司坚持把提高自主创新能力摆在突出位置，同东北大学、辽宁省电子研究院等高校及科研院所建立了长期稳定的合作关系，以保持和提高企业的技术创新能力。

2) 服务优势

公司具备较强的产品研发能力、快速的反应能力和全面的技术服务能力。公司凭借多年来在金融、电信、交通运输等行业和政府机构等信息化重点应用领域的实践经验积累，能根据客户的行业特点和业务模式，结合国内外先进的IT服务经验和**技术**，快速分析客户的需求，形成解决方案并加以研发与实施，具有较强的产品研发能力；通过覆盖辽宁地区的服务网络，公司能够持续跟踪并及时发现客户的潜在需求，向客户提供持续性的技术支持和服务；公司具备较为全面的技术服务能力，可以针对重点行业客户提供规划、研发、集成、运维等一体化的IT服务，实现客户信息化需求与IT服务的有效衔接。

3) 客户资源优势

公司经过多年IT服务行业的经营，在系统集成服务、重点行业信息化解决

方案等领域中积累了丰富的行业运营经验。公司始终将客户放在公司发展战略的首位，并通过提供高质量、不断增值的服务逐步获得了客户的认可，客户规模稳步扩大，在辽宁地区树立了良好的品牌优势。公司在多年发展过程中积累了一大批信息化重点应用领域的优质客户，主要覆盖在金融、电信等行业以及政府部门，如中国人民银行辽宁省分行、农信联社、辽宁省电信公司、辽宁省交通厅、辽宁省工商局、辽宁省国税局、辽宁省地税局、辽宁省人保厅和辽宁中医学院等，并与上述客户建立了长期稳定的战略合作关系。自进入 IT 服务市场以来，新的客户逐年增加，服务市场份额逐年增大，目前与大多数客户持续合作年限已经超过 3 年。公司与优质客户的合作有力地推动了公司技术水平的不断提高和服务手段的不断改进，同时也保障了业务的持续稳定发展。

（2）竞争劣势

1) 资金实力不足

公司经营资金主要依靠自有资金和银行贷款，与竞争对手相比存在较大差距。随着公司经营规模迅速扩大，资金短缺问题已经成为制约公司快速发展和进入其他区域市场的瓶颈。我国的 IT 服务市场正处于快速发展阶段，为了抢占市场份额和高端客户群体，形成更为突出的先发优势，公司正在规划布局覆盖东北的服务和营销网络，需要大量资金用于服务网络的建设、人员招募与培训、服务体系升级等。同时，为了获得持续的竞争优势，公司需要不断加大数据中心监控系统、服务流程管理系统、行业信息化解决方案等方面的研发投入，公司现有的资金状况已经严重制约了公司的快速发展。

2) 资质偏低

公司目前已经取得了计算机系统集成叁级资质、通信系统集成乙级、建筑智能化工程专业承包贰级资质等资质证书，但因资质偏低，公司的一些大额订单还不能直接竞标取得，只能与资质高的公司合作，进行收益合作分成，一定程度上影响了公司的总体效益。

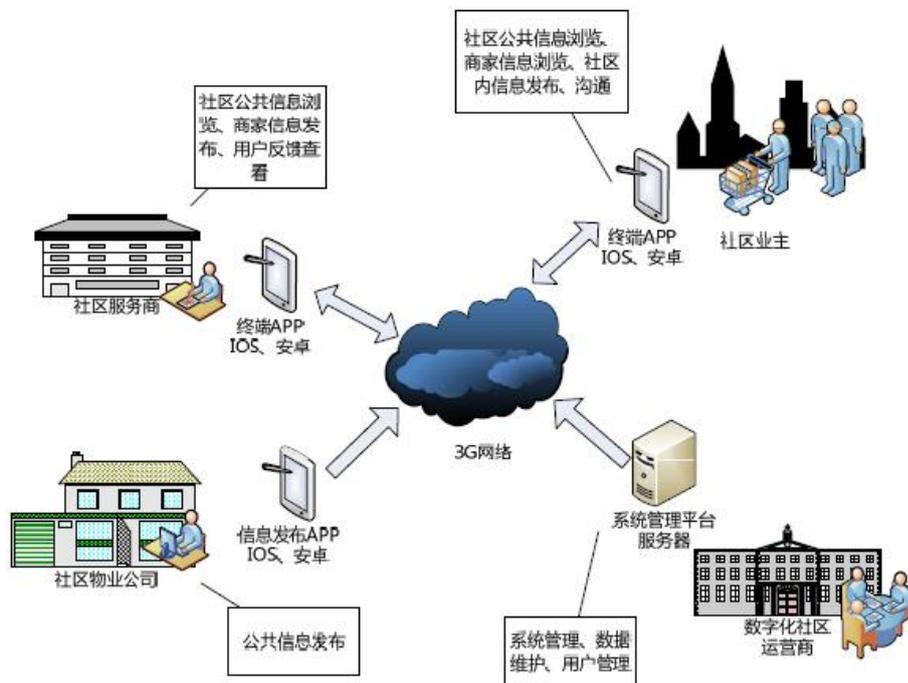
4、公司业务未来发展空间

创新科技，提升技术服务质量，是公司未来发展的方向和新的效益增长点，公司未来将在以下方面加大研发力度和投入，开创新的效益增长点。

（1）智慧社区建设

为了规范住宅智能化建设，建设部住宅产业化办公室早在 1999 年 12 月就出台了《全国住宅小区智能化系统示范工程建设要点与技术导则》，智能化小区是智慧社区的前身。随着物联网、云计算及移动互联网等新一代信息技术在社区的应用不断发展，社区将变得更加智慧，未来发展潜力巨大，智慧化应用将渗透到居民生活的各个方面。

目前，公司已与中海物业、航腾物业、首开物业、绿地物业等达成智慧社区物业试点的意向。公司通过智能终端，将社区服务商、社区业主、物业公司联系为一个紧密的整体，使社区业主享受到更好的服务。



图示 1



图示 2

(2) 智慧城市安防系统建设

城市安防系统建设是当前我国城市公安机关处置各类社会突发事件、打击各种恐怖暴力犯罪、预防可防性案件的发生、维护社会稳定、保护人民生命和财产安全的迫切要求，是完善现有城市治安防控体系的客观需要，通过采取人防与技防相结合，对促进社会经济持续健康发展提供了有力的保证；城市报警监控系统旨在加强公安机关对犯罪嫌疑行为及犯罪行为进行图像证据取证的能力，同时预防不安全因素的产生，主要表现为对城市各个重要场所及要害部位的情况进行实时监控，同时将报警信息以及图像传送到各级监控管理中心进行实时显示及录像，一旦发现异常情况，马上做出处理。因此，城市安防系统建设的未来发展方向，通过信息互通、资源共享、城市管理机制创新和业务流程的重构，构建稳定可靠、功能强大的城市应急通信指挥体系。

公司借助在朝阳、阜新、葫芦岛、锦州、盘锦、大石桥、丹东、辽阳等城市的业务合作的机会，正在与这些城市的主管领导洽谈智慧城市的建设问题。

(3) 智慧校园建设

智慧校园的建设理念是充分利用教学、科研的先发优势，充分利用信息及通信技术，从物联化、集成化、智能化出发，提高教学科研水平，提高学校自身各项管理工作的效率、效果和效益，提高学校影响力，实现教育服务社会的职能。

智慧校园建设工作按照“通盘计划、重点先行，统一标准、分工实施”的基本思路组织实施。

项目划分为四个阶段进行：首先，“打牢基础、快速实施”，完成基础网络体系的建设；其次，在基础网络的硬件基础上，重点完成智慧校园基础平台建设；然后，在平台的基础上“完善学生生命周期管理，提升管理和服务”，建设相关业务系统，完善教学信息化环境，实现师生智能化的学习管理和服务；最后，逐步“完善教师信息化服务和管理”，建立相应的管理和服务系统，最终形成学院人、财、物等多方面的跨部门服务和管理。

从学生的角度出发，为学生从学生入校到在校学习生活再到毕业离校等各个阶段的、满足学生个性化需求的信息服务。如：学生关注的新闻通知公告等校内信息，学生的选课、成绩、学分、缴费、贷款等与学生密切相关的信息化服务。学生可以利用空中智慧校园平台来完成这些业务，而不用像原来一样需要来回往返各个部门进行业务的处理。极大方便了学生，也为学生节省了很多时间。

从教职工的角度出发，提供满足其工作、生活、服务等全面信息化服务。如通过统一的信息门户平台，为教职工提供一站式的信息查询，如：教职工个人的办公、教务、财务、科研等的信息化。通过空中智慧校园平台，老师可以直接完成日常工作，并不需要通过进入其他部门的系统进行工作。遇到需要几个部门参与的工作时，可以一次性完成，不需要来回奔波。

站在学校全局的层面，将高校视为一个有机统一的整体，基于教学、科研、管理、服务等各个领域，为高校提供涵盖整个校园相关的信息化、智能化服务。领导需要部门相关信息时，直接通过空中智慧校园平台就可以获取所需信息，不需要像以前一样到各个部门去索要。同时若需要对一些请示进行批复，同样可以在这之上完成，极大地方便了领导办公。

公司目前已完成可行性研究论证，正在与东北大学等进行软件开发。

（4）智慧军营建设

“智慧军营”是以物联网、云计算、北斗系统、通信网络、高性能信息处理、智能数据挖掘等技术，在部队战备工作、军事训练、后勤保障、日常办公、营区安全、文化宣传等多方面应用，智慧军营建设使得未来的部队管理在系统上朝着统一系统平台等方面演进，在业务上朝着统一协作等方面演进。它以融合的通信与信息技术为基础，以部队日常办公和安全为中心，以一体化的信息管理为保障，

以激励部队管理的持续创新、促进部队现代化建设。

公司目前与东北大学软件学院合作承接了两个部队智慧军营的架构设计与软件开发、平台建设和相关配套服务。

（5）华鼎宽带建设

建立“华鼎宽带”品牌，扩大电信业务市场。目前，公司正在申办宽带业务资质，待取得资质后在沈阳市内设中心机房，在沈阳各区设立分支机构，集中开发小区和写字楼宽带自营市场。同时正在策划建设 ITC 数据中心机房，开展电信增值服务，开发投资无线覆盖运营业务，重点是学校宽带运营。

（6）电商平台建设

公司正在投资朵朵童电商平台，重点开发相关软件，包括开发 0-14 岁儿童智力开发、学习娱乐、健康服务及生活用品在线平台，为朵朵童已有 10 家线下实体店及快速发展的朵朵童世界做线上服务。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司阶段，《公司章程》对股东会、董事会、监事的权限职责划分基本明确，有限公司基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东会，对发生在有限公司时期的股权转让、增资、变更经营范围、变更住所等重大事项都依法召开了股东会并作出相关决议。但有限公司时期公司治理机制的执行也存有瑕疵，如公司召开股东会、董事会会议未提前书面通知、监事未形成书面工作报告等。

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，依据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了“三会”议事规则、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等规章制度。股份公司能够严格依照《公司法》和公司章程、“三会”议事规则的相关规定召开“三会”，股份公司成立以来，公司共召开了3次股东大会、4次董事会会议、2次监事会会议，“三会”决策程序、决策内容合法有效，“三会”决议能够得到较好的执行。

二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司股东大会和董事会能够履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立后，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事

规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估，评估结果如下：

“公司现行的《公司章程》、三会议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

有限公司阶段，董事会、监事和有关人员基本能够按照相关制度要求履行职责。但由于公司治理制度不完善，有关人员对于法律法规了解程度不足等原因，公司治理存在一定瑕疵，例如公司召开股东会、董事会会议未提前书面通知，监事工作未形成书面报告等。但上述未对公司、股东、债权人及第三人造成重大损害。

股份公司成立至今，公司能够依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定，按时召开股东大会、董事会和监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

公司管理层将加深规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及相关细则的规定，保障股东各项权利。”

四、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

最近两年及一期，公司及控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚的情况。

五、公司独立性

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过

显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况

公司独立拥有开展业务所需的场所、技术、资质、必要设备设施，具有与经营有关的技术服务系统和采购、营销系统。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、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，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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形。

（五）机构独立情况

公司设置了符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的、独立完整的组织机构，建立了完整、独立的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

六、同业竞争

（一）控股股东、实际控制人及其控制其他企业的基本情况

1、公司控股股东辽宁华鑫源投资管理有限公司控制其他企业情况如下：

出资人	企业名称	持股比例	经营范围
辽宁华鑫源投资管理有限公司	辽宁星云朵朵投资管理有限公司	54.00%	投资管理，投资信息咨询服务、教育信息咨询服务。

辽宁星云朵朵投资管理有限公司与公司之间不存在业务相同或类似的情形，不存在同业竞争。

2、实际控制人黄威、黄杰控制其他企业情况如下：

出资人	企业名称	持股比例	经营范围
黄威	辽宁华鑫源投资管理 有限公司	49.80%	投资管理；经济信息咨询、通讯产品代理销售；广告设计、制作、发布、代理。
黄杰		40%	

辽宁华鑫源投资管理有限公司与公司之间不存在业务相同或类似的情形，不存在同业竞争。

（二）控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东辽宁华鑫源投资管理有限公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

公司实际控制人黄威、黄杰出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不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。

公司已在《公司章程》中针对防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、

资产及其他资源的行为发生做出规定。

公司已在《公司章程》中针对防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生做出规定,报告期内,公司未发生关联方占用资源(资金)问题,上述制度能够得到有效执行。

八、公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

截至本公开转让说明书签署之日,公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

公司已在《公司章程》中针对防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生做出规定。

九、董事、监事、高级管理人员的其他情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

序号	姓名	性别	职位	持股比例(%)
1	黄威	男	董事长	1.62
2	刘建伟	男	董事、总经理	1.35
3	孙淑贞	女	董事	0
4	李欣毅	女	董事、副总经理	2.25
5	马震	男	董事、副总经理	2.70
6	刘巍巍	女	监事会主席	0.45
7	龚贵银	男	监事	0.68
8	张一新	男	职工监事	0
9	窦麒	男	副总经理	0.54
10	陈曦	女	副总经理、董事会秘书	0.90
11	张宗慧	女	财务负责人	0.63
合计				11.12

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司所签订的重要协议或做出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员黄威、刘建伟、孙淑贞、李欣毅、马震、刘巍巍、龚贵银、张一新、窦麒、陈曦、张宗慧出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或

间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺，本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

序号	姓名	在公司任职	在其他单位兼职情况	兼职单位经营范围
1	黄威	董事长	辽宁华鑫源投资管理有限公司执行董事兼经理	投资管理；经济信息咨询、通讯产品代理销售；广告设计、制作、发布、代理。
			内蒙古八奇农牧业发展有限公司执行董事	种植；草料加工；畜产品加工；化肥、农业机械、工程机械及配件、农副产品销售；水产品养殖、销售；机械设备租赁及现场安装；农业科研开发、农业技术咨询服务；货物仓储、物流代理服务。
2	孙淑贞	董事	抚顺市顺安通讯工程有限公司监事	基站工程施工、机房空调维护、工程技术咨询服务。

以上人员任职的其他单位均为私营企业，与公司之间不存在利益冲突的情形。

（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况

公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下表：

姓名	对外投资企业	持股比例	经营范围
黄威 (董事长)	辽宁华鑫源投资管理有限公司	49.80%	投资管理；经济信息咨询、通讯产品代理销售；广告设计、制作、发布、代理。
孙淑贞 (董事)	抚顺市顺安通讯工程有限公司	95%	基站工程施工、机房空调维护、工程技术咨询服务。

公司董事、监事、高级管理人员对外投资的企业与公司不存在利益冲突的情

况。

(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到监管机构行政处罚、市场禁入或公开谴责情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

(七) 董事、监事、高级管理人员存在的对公司持续经营有不利影响的情形
公司董事、监事、高级管理人员不存在对公司持续经营有不利影响的情形。

十、董事、监事、高级管理人员最近两年一期的变动情况

最近两年及一期，公司董事、监事、高级管理人员发生的变动情况如下：

股份公司成立后，为完善公司治理，公司增加了董事、监事和高级管理人员的设置。

2014年9月1日，经由公司职工代表大会选举了职工代表监事张磊。

2014年9月29日，公司创立大会选举了第一届董事会董事，成员为黄威、刘建伟、孙淑贞、李欣毅、马震；选举了第一届监事会非职工监事刘巍巍、龚贵银。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举了董事长黄威，任命了总经理刘建伟，聘任了副总经理李欣毅、马震、窦麒、陈曦，董事会秘书陈曦，财务负责人张宗慧。

2015年1月26日，职工代表监事张磊因个人原因辞职，公司职工代表大会重新选举了职工代表监事张一新。

最近两年及一期，公司董事、监事、高级管理人员的增设均依据相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，履行了相应的程序。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期财务会计报告的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 最近两年及一期的审计意见

公司2012年度、2013年度、2014年1-10月财务会计报告已经具有证券从业资格的天津国际会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（天职业字[2014]12447号）。

(二) 最近两年及一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年及一期合并财务报表范围

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

(1) 子公司情况

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
辽宁华鼎文化传媒有限公司	控股子公司 (公司占80%股权)	沈阳	广告销售	100	设计、制作、发布、代理国内外各类广告。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(2) 合并范围变化情况

辽宁华鼎文化传媒有限公司成立于2003年5月15日，注册资本100万元，经营范围为设计、制作、发布、代理国内外各类广告，法定代表人赵丽英。2014年5月公司将80%股权全部转出，2014年合并范围仅包括2014年1-5月的净损

益及现金流量。

3、经审计的两年及一期财务报表

合并资产负债表

单位：元

资产	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,726,035.52	990,220.55	1,469,341.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	17,066,302.82	22,888,109.71	10,538,867.55
预付款项	12,000.00	1,753,374.20	925,869.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,470,835.89	3,196,090.16	712,069.71
存货	33,356,186.19	34,148,933.94	5,320,407.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	62,631,360.42	62,976,728.56	18,966,555.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,756,874.67	1,756,874.67	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,477,829.75	3,955,277.90	1,092,861.08
投资性房地产			
固定资产	3,225,387.52	2,088,808.76	2,234,846.87
在建工程			
工程物资		1,661,833.02	233,263.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	55,587.47		250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	453,655.41	470,122.11	249,180.86
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,969,334.82	9,932,916.46	3,810,402.21
资产总计	71,600,695.24	72,909,645.02	22,776,957.58

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	6,000,000.00	400,000.00
交易性金融负债			
应付票据	1,816,405.00		
应付账款	16,221,454.92	22,112,568.72	8,698,245.85
预收账款	7,204,530.84	15,381,587.89	1,827,806.78
应付职工薪酬	43,640.10	43,409.30	31,439.94
应交税费	-367,382.00	-478,401.65	425,039.45
应付利息	5,000.00		
应付股利			
其他应付款	15,920,868.77	18,761,657.32	1,436,770.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	45,844,517.63	61,820,821.58	12,819,302.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	200,000.00	1,000,000.00	
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	200,000.00	1,000,000.00	-
负债合计	46,044,517.63	62,820,821.58	12,819,302.02
股东权益：			
股本(实收资本)	22,220,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,541,992.37		
减：库存股			0

盈余公积		116,448.53	231,996.22
未分配利润	-205,814.76	94,108.37	-33,410.43
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	25,556,177.61	10,210,556.90	10,198,585.79
少数股东权益		-121,733.46	-240,930.23
股东权益合计	25,556,177.61	10,088,823.44	9,957,655.56
负债和股东权益总计	71,600,695.24	72,909,645.02	22,776,957.58

母公司资产负债表

单位：元

资产	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,726,035.52	987,706.45	1,465,227.26
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	17,066,302.82	22,787,929.71	10,524,207.55
预付款项	12,000.00	1,753,374.20	925,869.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,470,835.89	3,413,365.23	1,037,883.63
存货	33,356,186.19	34,148,933.94	5,319,832.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	62,631,360.42	63,091,309.53	19,273,020.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,756,874.67	1,756,874.67	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,477,829.75	4,755,277.90	1,692,861.08
投资性房地产			
固定资产	3,225,387.52	1,997,499.51	2,070,410.78
在建工程			
工程物资		1,661,833.02	233,263.40
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	55,587.47	-	250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	453,655.41	470,122.11	249,180.86
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,969,334.82	10,641,607.21	4,245,966.12
资产总计	71,600,695.24	73,732,916.74	23,518,986.22

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	6,000,000.00	400,000.00
交易性金融负债			
应付票据	1,816,405.00		
应付账款	16,221,454.92	21,670,229.18	8,255,906.31
预收账款	7,204,530.84	15,381,587.89	1,827,806.78
应付职工薪酬	43,640.10	41,992.00	31,439.94
应交税费	-367,382.00	-478,520.39	425,039.45
应付利息	5,000.00		
应付股利			
其他应付款	15,920,868.77	18,620,137.32	1,418,812.60
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	45,844,517.63	61,235,426.00	12,359,005.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	200,000.00	1,000,000.00	
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	200,000.00	1,000,000.00	-

负债合计	46,044,517.63	62,235,426.00	12,359,005.08
股东权益：			
股本(实收资本)	22,220,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,541,992.37		
减：库存股			0
盈余公积		389,498.14	231,996.22
未分配利润	-205,814.76	1,107,992.60	927,984.92
外币报表折算差额			
股东权益合计	25,556,177.61	11,497,490.74	11,159,981.14
负债和股东权益总计	71,600,695.24	73,732,916.74	23,518,986.22

合并利润表

单位：元

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	51,961,947.60	59,311,277.00	34,787,831.17
减：营业成本	44,064,293.10	47,587,772.39	25,816,455.60
营业税金及附加	702,768.27	757,447.26	705,143.36
销售费用	3,793,868.32	4,215,152.65	3,500,603.57
管理费用	2,896,027.58	4,545,560.68	2,827,517.96
财务费用	205,955.86	9,756.14	111,414.69
资产减值损失	56,781.47	900,039.18	349,063.39
加：公允价值变动收益			
投资收益	899,239.47	-137,583.18	132,861.08
其中：对联营和合营企业投资收益	-7,284.17	-137,583.18	132,861.08
汇兑收益			
二、营业利润	1,141,492.47	1,157,965.52	1,610,493.68
加：营业外收入		1,919.69	
减：营业外支出	120,089.17	5,000.00	104,296.17
其中：非流动资产处置损失	11,514.95	5,000.00	3,926.93
三、利润总额	1,021,403.30	1,154,885.21	1,506,197.51
减：所得税费用	88,533.05	373,717.33	431,362.28
四、净利润	932,870.25	781,167.88	1,074,835.23
归属于母公司所有者的净利润	908,571.10	735,020.72	1,142,857.77
少数股东损益	24,299.15	46,147.16	-68,022.54
五、每股收益：			

(一) 基本每股收益	0.07	0.07	0.11
(二) 稀释每股收益	0.07	0.07	0.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	932,870.25	781,167.88	1,074,835.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	908,571.10	735,020.72	1,142,857.77
归属于少数股东的综合收益	24,299.15	46,147.16	-68,022.54

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
一、营业收入	51,341,801.96	58,829,189.62	34,467,831.17
减：营业成本	43,697,155.46	47,307,901.83	25,563,836.04
营业税金及附加	681,373.24	720,987.75	677,493.36
销售费用	3,793,868.32	4,215,152.65	3,500,603.57
管理费用	2,840,623.01	4,405,030.51	2,666,443.66
财务费用	205,683.92	8,924.05	110,741.47
资产减值损失	46,324.89	883,765.03	309,024.12
加：公允价值变动收益			
投资收益	-17,448.15	-137,583.18	132,861.08
其中：对联营和合营企业投资收益	-17,448.15	-137,583.18	132,861.08
汇兑收益			
二、营业利润	59,324.97	1,149,844.62	1,772,550.03
加：营业外收入		1,919.69	-
减：营业外支出	120,089.17	5,000.00	104,296.17
其中：非流动资产处置损失	11,514.95	5,000.00	3,926.93
三、利润总额	-60,764.20	1,146,764.31	1,668,253.86
减：所得税费用	44,548.93	359,254.71	423,362.28
四、净利润	-105,313.13	787,509.60	1,244,891.58
五、其他综合收益			
六、综合收益总额	-105,313.13	787,509.60	1,244,891.58

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-10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	56,017,791.52	69,978,431.67	34,471,538.34
收到的税费返还			
收到的其它与经营活动有关的现金	4,533,734.18	11,036,528.46	3,140,145.04
经营活动现金流入小计	60,551,525.70	81,014,960.13	37,611,683.38
购买商品、接受劳务支付的现金	54,057,235.20	69,890,910.15	30,047,432.53
支付给职工及为职工支付的现金	3,161,511.24	3,852,729.54	2,724,102.74
支付的各项税费	2,375,441.41	2,396,986.79	1,419,737.55
支付的其它与经营活动有关的现金	9,467,093.78	4,339,192.04	3,269,585.05
经营活动现金流出小计	69,061,281.63	80,479,818.52	37,460,857.87
经营活动产生现金流量净额	-8,509,755.93	535,141.61	150,825.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	460,000.00		
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	18,588.60		
收到的其它与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	478,588.60	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,016,256.05	1,004,734.10	229,611.46
投资所支付的现金		5,154,018.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其它与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,016,256.05	6,158,752.10	729,611.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,537,667.45	-6,158,752.10	-729,611.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金	12,220,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金	5,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到的其它与筹资活动有关的现金	2,444,000.00		
筹资活动现金流入小计	19,664,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金	6,000,000.00	400,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	697,166.65	455,510.41	95,972.82
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	6,697,166.65	855,510.41	1,695,972.82
筹资活动产生的现金流量净额	12,966,833.35	5,144,489.59	304,027.18
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	2,919,409.97	-479,120.90	-274,758.77
加：期初现金及现金等价物余额	990,220.55	1,469,341.45	1,744,100.22
六、期末现金及现金等价物余额	3,909,630.52	990,220.55	1,469,341.45

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-4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	55,701,250.25	69,593,431.67	34,151,538.34
收到的税费返还			
收到的其它与经营活动有关的现金	4,533,710.62	11,206,403.05	3,139,998.26
经营活动现金流入小计	60,234,960.87	80,799,834.72	37,291,536.60
购买商品、接受劳务支付的现金	53,833,243.40	69,793,228.36	29,892,432.53
支付给职工及为职工支付的现金	3,102,236.18	3,712,295.04	2,598,201.92
支付的各项税费	2,342,716.82	2,341,260.47	1,381,632.79
支付的其它与经营活动有关的现金	9,495,417.70	4,416,309.15	3,258,371.59
经营活动现金流出小计	68,773,614.10	80,263,093.02	37,130,638.83
经营活动产生现金流量净额	-8,538,653.23	536,741.70	160,897.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	510,000.00		
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到的其它与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	510,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,016,256.05	1,004,734.10	229,611.46
投资所支付的现金		5,154,018.00	500,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,016,256.05	6,158,752.10	729,611.46
投资活动产生的现金流量净额	-1,506,256.05	-6,158,752.10	-729,611.46
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金	12,220,000.00		
借款所收到的现金	5,000,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其它与筹资活动有关的现金	2,444,000.00		
筹资活动现金流入小计	19,664,000.00	6,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金	6,000,000.00	400,000.00	1,600,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	697,166.65	455,510.41	95,972.82
支付的其它与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	6,697,166.65	855,510.41	1,695,972.82
筹资活动产生的现金流量净额	12,966,833.35	5,144,489.59	304,027.18
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	2,921,924.07	-477,520.81	-264,686.51
加：期初现金及现金等价物余额	987,706.45	1,465,227.26	1,729,913.77
六、期末现金及现金等价物余额	3,909,630.52	987,706.45	1,465,227.26

合并所有者权益变动表(2014年1-10月)

单位：元

项 目	2014年1-10月					
	归属于母公司的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00		116,448.53	94,108.37	-121,733.46	10,088,823.44
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	10,000,000.00		116,448.53	94,108.37	-121,733.46	10,088,823.44
三、本年增减变动金额	12,220,000.00	3,541,992.37	-116,448.53	-299,923.13	121,733.46	15,467,354.17
（一）净利润				908,571.10	24,299.15	932,870.25
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
上述（一）和（二）小计				908,571.10	24,299.15	932,870.25
（三）股东投入和减少资本	12,220,000.00	3,541,992.37	273,049.61		97,434.31	16,132,476.29
1. 股东投入资本	12,220,000.00	2,444,000.00				14,664,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他		1,097,992.37	273,049.61		97,434.31	1,468,476.29
（四）利润分配			-389,498.14	-1,208,494.23		-1,597,992.37
1. 提取盈余公积			-389,498.14	-708,494.23		-1,097,992.37
2. 对所有者（或股东）的分配				-500,000.00		-500,000.00
3. 其 他						
（五）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. 净资产折股						
四、本年年末余额	22,220,000.00	3,541,992.37		-205,814.76	-	25,556,177.61

合并所有者权益变动表(2013 年度)

单位：元

项 目	2013 年度					
	归属于母公司的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00		231,996.22	-33,410.43	-240,930.23	9,957,655.56
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	10,000,000.00		231,996.22	-33,410.43	-240,930.23	9,957,655.56
三、本年增减变动金额			-115,547.69	127,518.80	119,196.77	131,167.88
（一）净利润				735,020.72	46,147.16	781,167.88
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
上述（一）和（二）小计				735,020.72	46,147.16	781,167.88
（三）股东投入和减少资本			-273,049.61		73,049.61	-200,000.00
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他			-273,049.61		73,049.61	-200,000.00
（四）利润分配			157,501.92	-607,501.92		-450,000.00
1. 提取盈余公积			157,501.92	-157,501.92		
2. 对所有者（或股东）的分配				-450,000.00		-450,000.00
3. 其 他						
（五）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. 净资产折股						
四、本年年末余额	10,000,000.00		116,448.53	94,108.37	-121,733.46	10,088,823.44

合并所有者权益变动表(2012 年度)

单位：元

项 目	2012 年度					
	归属于母公司的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00			-944,271.98	-172,907.69	8,882,820.33
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	10,000,000.00			-944,271.98	-172,907.69	8,882,820.33
三、本年增减变动金额			231,996.22	910,861.55	-68,022.54	1,074,835.23
（一）净利润				1,142,857.77	-68,022.54	1,074,835.23
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
上述（一）和（二）小计				1,142,857.77	-68,022.54	1,074,835.23
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配			231,996.22	-231,996.22		-
1. 提取盈余公积			231,996.22	-231,996.22		-
2. 对股东的分配						
3. 其 他						
（五）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. 净资产折股						
四、本年年末余额	10,000,000.00		231,996.22	-33,410.43	-240,930.23	9,957,655.56

母公司所有者权益变动表(2014年1-10月)

单位：元

项 目	2014年1-10月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		389,498.14	1,107,992.60	11,497,490.74
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	10,000,000.00		389,498.14	1,107,992.60	11,497,490.74
三、本年增减变动金额	12,220,000.00	3,541,992.37	-389,498.14	-1,313,807.36	14,058,686.87
（一）净利润				-105,313.13	-105,313.13
（二）其他综合收益					
上述（一）、（二）小计				-105,313.13	-105,313.13
（三）所有者投入和减少资本	12,220,000.00	3,541,992.37			15,761,992.37
1、所有者投入资本	12,220,000.00	3,541,992.37			15,761,992.37
2、股份支付计入所有者权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配			-389,498.14	-1,208,494.23	-1,597,992.37
1、提取盈余公积			-389,498.14	-708,494.23	-1,097,992.37
2、提取一般风险准备					
3、对所有者（或股东）的分配				-500,000.00	-500,000.00
4、其他					
（五）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
5、其他					
四、本年年末余额	22,220,000.00	3,541,992.37		-205,814.76	25,556,177.61

母公司所有者权益变动表(2013 年度)

单位：元

项 目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		231,996.22	927,984.92	11,159,981.14
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	10,000,000.00		231,996.22	927,984.92	11,159,981.14
三、本年增减变动金额			157,501.92	180,007.68	337,509.60
（一）净利润				787,509.60	787,509.60
（二）其他综合收益					
上述（一）、（二）小计				787,509.60	787,509.60
（三）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入所有者权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配			157,501.92	-607,501.92	-450,000.00
1、提取盈余公积			157,501.92	-157,501.92	
2、提取一般风险准备					
3、对所有者（或股东）的分配				-450,000.00	-450,000.00
4、其他					
（五）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
5、其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	389,498.14	1,107,992.60	11,497,490.74

母公司所有者权益变动表(2012 年度)

单位：元

项 目	2012 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			-84,910.44	9,915,089.56
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	10,000,000.00			-84,910.44	9,915,089.56
三、本年增减变动金额			231,996.22	1,012,895.36	1,244,891.58
（一）净利润				1,244,891.58	1,244,891.58
（二）其他综合收益					
上述（一）、（二）小计				1,244,891.58	1,244,891.58
（三）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入所有者权益的金额					
3、其他					
（四）利润分配			231,996.22	-231,996.22	
1、提取盈余公积			231,996.22	-231,996.22	
2、提取一般风险准备					
3、对所有者（或股东）的分配					
4、其他					
（五）所有者权益内部结转					
1、资本公积转增资本（或股本）					
2、盈余公积转增资本（或股本）					
3、盈余公积弥补亏损					
4、其他					
四、本年年末余额	10,000,000.00		231,996.22	927,984.92	11,159,981.14

（三）报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 10 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年 1-10 月、2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司采用公历年度，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内计量属性未发生变化。

6. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。权益性投资不作为现金等价物。

7. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交

易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

8. 金融资产与金融负债

（1）金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债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两大类。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

2) 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

3) 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

4) 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及

外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。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。

5) 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产的转移及终止确认

1) 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已经转移，且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；

③该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

2) 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(6) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

1) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款，在资产负债表日，如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

①单项金额重大应收款项的确认标准及其坏账准备的计提方法

本公司将单项应收款项在 50 万元以上确认为单项金额重大的应收款项；对于单项金额重大的应收款项本公司单独进行减值测试，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。经单独测试后未减值的，应当包括在具有类似风险特征组合的应收款项中计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按风险特征组合计提坏账准备。

公司系根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据，以账龄分析法计提坏账准备，具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	30	30
3-4年 (含4年)	50	50
4-5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2) 持有至到期投资

资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

3) 可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。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，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以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

(7) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分；同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产与承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产与承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

9. 存货的核算方法

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、建造合同形成的资产等大类。

（2）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（3）取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

低值易耗品在领用时采用五五摊销法，包装物采用一次摊销法。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

10. 长期股权投资的核算

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：如果投资合同或协议中约定在被投资单位的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由投资各方均同意才能通过时确认为对被投资单位具有共同控制；如果约定对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定，则确认为对被投资单位具有重大影响。

（1）投资成本的确认政策

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，合并过程中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。如果在合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。本公司将合并成本作为长期股权投资的投资成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与其账面价值的差额，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。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确

定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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,按原剩余期限直线法摊销,摊销金额计入当期损益。

(3) 长期股权投资减值准备

资产负债表日,有迹象表明长期股权投资发生减值的,按本附注四、13所述方法计提长期股权投资减值准备。

11. 投资性房地产的核算方法

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

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

资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按本附注四、13所述方法计提投资性房地产减值准备。

12. 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

(2) 固定资产分类

固定资产分类为:房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备;

(3) 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限如下：

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	3-5	3-5	19-32.33
运输工具	3-5	3-5	19-32.33
办公及电子设备	3-5	3-5	19-32.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 融资租入的固定资产按租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(7) 减值准备：资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提固定资产减值准备。

13. 在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注四、13所述方法计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

14. 无形资产的核算方法

（1）无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

（3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（4）资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

（5）研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性

的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 3) 无形资产产生经济利益的方式。
- 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。

(6) 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本附注四、13 所述方法计提无形资产准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论其是否发生减值迹象，均应于资产负债表日进行减值测试。

15. 资产减值的核算方法

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

(2) 是否存在减值迹象的判断

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使

用而预计的下跌。

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响。

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑企业管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品(或者其他产出)存在活跃市场的, 即使部分或者所有这些产品(或者其他产出)均供内部使用, 也在符合前款规定的情况下, 将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响, 按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组(或者资产组组合, 下同)进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述资产组发生减值的, 将该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 来确认归属于母公司的商誉减值损失。

(4) 上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

16. 长期待摊费用摊销方法

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项

费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘

以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18. 职工薪酬的核算

（1）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

（2）辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

1) 辞退福利的确认原则：

①企业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。

②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

2) 辞退福利的计量方法：

①对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

②对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

3) 辞退福利的确认标准：

①对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每

阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

②对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

19. 股份支付的确认和计量

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

20. 预计负债的核算方法

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- 1) 该义务是公司承担的现时义务;
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21. 收入确认核算

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务

收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

1) 企业能够满足政府补助所附条件；

2) 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

1) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 所得税核算

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司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。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，上述会计政策变更对公司2014年1-10月财务报表及2013年、2012年财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

二、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标

单位：元

项 目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总额	71,600,695.24	72,706,788.35	22,776,957.58
股东权益总额	25,556,177.61	10,088,823.44	9,957,655.56

归属于申请挂牌公司股东权益	25,556,177.61	10,210,556.90	10,198,585.79
每股净资产（元/股）	1.15	1.01	1.00
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.02	1.02
资产负债率	64.31%	86.16%	56.28%
流动比率	1.37	1.02	1.48
速动比率	0.64	0.47	1.06
项 目	2014年1-10月	2013年度	2012年度
营业收入	51,961,947.60	59,311,277.00	34,787,831.17
净利润	932,870.25	781,167.88	1,074,835.23
归属于申请挂牌公司股东的净利润	908,571.10	735,020.72	1,142,857.77
扣除非经常性损益后的净利润	341,984.03	879,059.59	1,153,149.67
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	317,684.88	83,2912.43	1,221,172.21
毛利率	15.20%	19.77%	25.79%
净资产收益率	6.06%	7.21%	11.87%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	2.12%	8.17%	12.68%
应收账款周转率（次）	2.60	3.55	3.30
存货周转率（次）	1.31	2.41	4.85
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.11
经营活动产生的现金流量净额	-8,509,755.93	535,141.61	150,825.51

注：主要财务指标计算方法如下（公司编制合并财务报表，财务指标采用合并财务报表指标进行计算）：

- (1) 流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=(流动资产-存货净额)/流动负债；
- (2) 资产负债率=总负债/总资产；
- (3) 归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本；
- (4) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- (5) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- (6) 每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本；
- (7) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《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）的有关规

定。

（一）盈利能力分析

1、公司与华网智能、东联世纪都以系统集成业务为主，具有可比性，同行业收入如下：

单位：元

公司名称	2014年1-7月	2013年	2012年
华网智能	16,487,899.68	27,475,511.86	20,024,023.68
东联世纪	54,454,831.51	62,491,701.05	51,630,642.68

公司2012年、2013年、2014年1-10月份营业收入分别为34,787,831.17元、59,311,277.00元、51,961,947.60元，营业收入2013年较2012年增长70.49%，按月平均营业收入计算，2014年1-10月较2013年增长5.13%，主要原因是公司系统集成销售类业务大幅度增长。与工程类业务相比，系统集成销售类业务具有周期短、资金周转快、占用人力成本低等特点，所以公司近两年加大了市场开发力度，同时利用公司原有的客户资源，使该业务迅速发展，成为了公司最主要的经营业务。

2、同行业毛利率如下：

公司名称	2014年1-7月	2013年	2012年
华网智能	25.51%	23.86%	24.46%
东联世纪	9.58%	11.44%	11.27%

公司2012年、2013年、2014年1-10月份毛利率分别为25.79%、19.77%、15.20%，2014年1-10月比2013年降低4.57个百分点，2013年比2012年降低6.02个百分点，总体毛利率水平高于东联世纪，2013年、2014年低于华网智能，报告期内毛利率降幅很大，主要有以下三个方面原因：（1）宏观环境对公司的影响。公司的客户以政府、事业单位和国有企业为主，由于宏观环境的影响，部分项目暂停或者推迟验收，降低了公司整体盈利水平。（2）公司总体战略对毛利率的影响。公司的总体战略目标是做大、做强，使公司成为辽宁省同行业最具竞争力的公司。公司的总体目标首先是占据市场份额，把业务做大，这就降低部分项目的投标报价，使得公司总体毛利率降低。（3）行业竞争激烈。随着国内系统集成市场进入者不断增多，技术不断更新换代，公司面临着来自于更多优秀企业的竞争压力，公司总体毛利率降低。

公司销售定价采用成本加成方法，所以采购成本对公司毛利率水平影响不

大，由于以上原因导致投标报价降低，所以公司总体毛利率降幅较大。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份毛利分别为 8,971,375.57 元、11,723,504.61 元、7,897,654.50 元，2013 年相比 2012 年增长 30.68%。虽然报告期内公司毛利率降幅较大，但总体毛利增长较高，公司总体盈利能力提升较大。

3、同行业净资产收益率如下：

公司名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
华网智能	8.82%	3.56%	3.22%
东联世纪	3.95%	20.27%	-8.99%

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份净资产收益率分别为 11.87%、7.21%、6.06%，净利润为 1,074,835.23 元、781,167.88 元、932,870.25 元。公司 2013 年净资产收益率比 2012 年降低 4.66 个百分点，主要原因是本期应收账款大幅度增加，导致资产减值损失增加 550,975.79 元，同时期间费用增长幅度也较大，使得公司净资产收益率降低。公司 2014 年 1-10 月净利润比 2013 年增长 19.42%，而净资产收益率降低 1.15 个百分点，主要原因是 2014 年 1-10 月所有者权益增加 1,222.00 万，净资产收益率降低。

公司与华网智能净资产收益率比较接近，与东联世纪差异较大，虽然同行业经营范围比较相近，但公司规模大小、管理水平等各种因素差异比较大，所以净资产收益率差异也比较大。

4、公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份期间费用分别为 6,439,536.22 元、8,770,469.47 元、6,895,851.76 元，2013 年比 2012 年增长 36.20%，同期营业收入增长 70.49%，期间费用增长幅度低于营业收入增长幅度。2014 年每月期间费用同比 2013 年降低 5.65%，收入同比增长 5.13%。部分期间费用如租赁费、折旧费、利息费、工资等不随销售规模同比例增加，所以费用的增长幅度小于营业收入的增长幅度，符合公司发展逻辑。

报告期内，公司营业收入、毛利增长较快，但公司毛利率及净利润水平较低，总体盈利能力较弱，随着公司市场占有率、声誉的提高，公司盈利能力有望进一步提升。

（二）偿债能力分析

1、同行业资产负债率如下：

公司名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
------	--------------	--------	--------

华网智能	55.62%	65.32%	64.19%
东联世纪	79.71%	85.78%	89.40%

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日以及 2014 年 10 月 31 日资产负债率分别为 56.28%、86.16%、64.31%。2013 年末比 2012 年末提高 29.84 个百分点，报告期，公司短期借款金额变化不大，2012 年末、2013 年末、2014 年 10 月末短期借款占负债总额的比例分别为 3.12%、9.58%、10.86%，比例较低，短期内无偿债压力。公司无长期借款，资产负债率的变化主要是应付账款、预收款项的变动。公司 2013 年、2014 年发展较快，市场份额逐年提高，市场信用度也相应提高，这就给公司信用筹资带来方便，公司也是在不影响信誉的前提下尽量延迟支付货款，节约营运资金，造成了公司资产负债率上升。2014 年比 2013 年降低 21.28 个百分点，主要原因是 2014 年股本增加 1222.00 万元，所有者权益比例上升，资产负债率下降。

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日以及 2014 年 10 月 31 日的流动比率分别为 1.48、1.02、1.37，保持稳定。速动比率为 1.06、0.47、0.64，报告期内公司速动比率远低于流动比率，主要原因是公司存货金额比较大，存货占流动资产的比例分别为 28.05%、54.22%、53.26%。流动负债以应付账款与预收账款为主，合计占比分别为 82.11%、60.85%、51.10%，短期借款占比较小，公司短期偿债压力不大。

（三）营运能力分析

同行业应收账款周转率如下：

公司名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
华网智能	0.78	1.44	1.35
东联世纪	5.63	6.35	5.95

同行业存货周转率如下：

公司名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
华网智能	1.77	3.89	3.57
东联世纪	4.91	8.69	12.16

公司 2012 年度、2013 年度以及 2014 年 1-10 月的应收账款周转率分别为 3.3、3.55 和 2.60，存货周转率分别为 4.85、2.41 和 1.31。公司资产周转速度较慢，这主要是行业特点决定的。公司在销售产品的同时还负责安装、调试工作，而且安装、调试工作是销售业务的主要构成部分，销售周期较长，在没有收到客户最

终的验收单时只能将其作为存货在资产负债表列示，不能确认收入，所以存货周转率、应收账款周转率较低。报告期内，系统集成类业务所占比重为 81.21%、88.52%、87.05%，系统集成类业务应收账款周转率与存货周转率明显低于电信业务与广告业务，所以报告期公司营运能力有所降低。

报告期内，公司的经营规模保持快速增长，销售模式没有改变，在此背景下，公司的资产周转速度略有降低，说明公司在运营效率方面还有待提高。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2014 年 1-10 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-8,509,755.93	535,141.61	150,825.51
投资活动产生的现金流量净额	-1,537,667.45	-6,158,752.10	-729,611.46
筹资活动产生的现金流量净额	12,966,833.35	5,144,489.59	304,027.18
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额	2,919,409.97	-479,120.90	-274,758.77

同行业经营活动现金流量净额如下：

单位：元

公司名称	2014 年 1-7 月	2013 年	2012 年
华网智能	-1,448,212.98	-2,354,556.05	872,010.82
东联世纪	-11,389,902.98	26,743,293.09	-2,480,725.45

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份经营活动现金流量净额分别为 150,825.51 元、535,141.61 元、-8,509,755.93 元。报告期内，公司经营活动现金流量净额均低于净利润水平，且 2014 年 1-10 月出现负数情况，主要有以下几个方面原因：第一，市场竞争激烈导致公司毛利率不高，所以经营现金流量净额相对较低。第二，公司近两年集成销售类业务大幅度增长，存货、应收账款资金占用量比较大。2014 年 1-10 月由于应付账款的减少导致公司经营活动净现金流量为负数。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份投资活动现金流量净额分别为 -729,611.46 元、-6,158,752.10 元、-1,537,667.45 元。报告期现金流量净额为负数主要是对外股权投资投资款及购买固定资产。2013 年对外投资明显增加，主要原因是对内蒙古八奇农牧业有限公司的投资款 350.00 万元。

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份筹资活动现金流量净额分别为

304,027.18 元、5,144,489.59 元、12,966,833.35 元。2012、2013 年筹资活动金额主要是借款的增加,2014 年 1-10 月筹资活动净额主要是发行股份筹集资金。

报告期内,公司正处在经营规模快速增长时期,为开拓新客户,需要大量的经营资金垫付,公司通过债权及股权筹集资金,所以经营性现金流量净额较小或为负数,筹资活动现金流量净额较大。随着公司市场开拓已经取得成效,市场占有率提高,未来现金流状况将有所改善。

三、报告期利润形成的有关情况

(一) 业务收入的主要构成

公司业务主要分以下三个部分:电信业务、系统集成类业务、广告代理业务,其中,系统集成类分为工程、销售两大类。报告期内,公司主营业务收入及构成如下:

单位:元

类别	2014 年 1-10 月		2013 年度		2012 年度		
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	
电信业务	6,110,374.15	11.76	6,325,991.94	10.67	6,217,966.38	17.87	
系统集成类	工程	7,311,594.57	14.07	5,746,171.19	9.69	7,339,761.21	21.10
	销售	37,919,833.24	72.98	46,757,026.49	78.83	20,910,103.58	60.11
	小计	45,231,427.81	87.05	52,503,197.68	88.52	28,249,864.79	81.21
广告收入	620,145.64	1.19	482,087.38	0.81	320,000.00	0.92	
合计	51,961,947.60	100.00	59,311,277.00	100.00	34,787,831.17	100.00	

电信业务是公司开展较早的业务,公司成立初期主要以该类业务为主,该类业务按照权责发生制,以每月与客户核对应收金额作为收入确认依据。工程类项目由于无法可靠确认完工进度,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。销售类业务以公司收到客户验收单确认收入。广告业务主要是子公司辽宁华鼎文化传媒有限公司高速公路广告牌租赁业务,每月按租金金额确认收入,公司于 2014 年 5 月已将子公司出售。

报告期内,公司主营业务收入占营业收入 100%,无其他业务收入。公司主营业务以系统集成类销售为主。系统集成是一种新兴的服务方式,是近年来国际

信息服务业中发展势头最猛的一个行业。系统集成的本质就是最优化的综合统筹设计，一个大型的综合计算机网络系统，系统集成包括计算机软件、硬件、操作系统技术、数据库技术、网络通讯技术等集成，以及不同厂家产品选择，搭配的集成，系统集成所要达到的目标是整体性能最优，即所有部件和成分合在一起后不但能工作，而且全系统是低成本的、高效率的、性能匀称的、可扩充性和可维护的系统。由于系统集成业务具有广阔的发展前景，所以公司目前以发展系统集成业务为中心，开拓市场，使公司成为辽宁省具备竞争力的企业。

（二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期的营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项 目	2014年1-10月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	51,961,947.60	59,311,277.00	70.49	34,787,831.17
营业成本	44,064,293.10	47,587,772.39	84.33	25,816,455.60
营业利润	1,141,492.47	1,157,965.52	-28.10	1,610,493.68
利润总额	1,021,403.30	1,154,885.21	-23.32	1,506,197.51
净利润	932,870.25	781,167.88	-27.32	1,074,835.23

报告期内，公司主营业务收入大幅度增长，2013年比2012年增长70.49%，2014年1-10月营业收入达到2013年的87.61%，主要原因是公司系统集成类业务的快速发展。2013年营业成本增长84.33%，高于营业收入的增长率，主要原因是市场竞争激烈，部分项目投标报价较低，导致营业成本增长较快。

营业利润2013年比2012年降低28.10%，收入大幅度增长的同时营业利润并没有相应的增长，主要原因是期间费用大幅度增加。为了开拓市场，公司加大了销售人员及后勤服务人员的招聘力度，为以后业务的发展储备了人才，造成公司费用大幅度提高。2014年1-10月，随着客户开拓逐渐成效，公司的营业费用会逐步降低。

报告期利润总额与营业利润的差额主要是营业外支出，其中2012年对东北大学奖学金捐赠10万元，2014年1-10月由于延期支付货款，支付供应商采购补偿金10.86万元。

（三）公司主营业务毛利率分析

公司的所有营业收入全部来自省内，无辽宁省外销售业务，报告期内，公司

主营业务按照产品分类的毛利和毛利率情况如下：

单位：元

类别	2014年1-10月		2013年度		2012年度		
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	
电信业务	3,507,666.26	57.41	3,737,584.53	59.08	3,920,503.77	63.05	
系统集成	工程	462,239.15	6.32	654,407.00	11.39	1,710,539.21	23.31
	销售	3,674,741.09	9.69	7,129,296.26	15.25	3,272,952.15	15.65
	小计	4,136,980.24	9.15	7,783,703.26	14.83	4,983,491.36	17.64
广告收入	253,008.00	40.80	202,216.82	41.95	67,380.44	21.06	
合计	7,897,654.50	15.20	11,723,504.61	19.77	8,971,375.57	25.79	

目前，在深圳交易所上市的太极股份主营业务与公司系统集成销售类业务相近，也是公司主要竞争对手。太极股份主要经营业务为：电子计算机及外部设备、集成电路、软件及通信设备化技术开发、设计、制造、销售、维护；承接计算机网络及应用工程；信息系统集成、电子系统工程、建筑智能化工程的设计、技术咨询及安装等。太极股份2012年、2013年毛利率分别为15.26%、17.17%，与公司系统集成销售类业务毛利率差异不大。

1、综合毛利率分析

2014年1-10月毛利率比2013年降低4.57个百分点，2013年比2012年降低6.02个百分点，报告期内公司毛利率降幅较大，主要由外部环境与内部因素两个方面造成。

第一，外部因素。（1）公司的客户以政府、事业单位和国有企业为主，受国家宏观环境的影响，部分项目暂停或者推迟验收，工程类项目公司一般不能提供确凿证据证明完工进度，所以在没有明显迹象存在减值的情况下，以发生的成本确认收入，不确认合同毛利，这就降低了总体毛利率。（2）市场竞争越来越激烈，压缩了行业总体毛利空间。

第二，内部因素。（1）公司战略发展的需要。公司的战略目标首先是提高市场占有率，使公司成为辽宁省具备市场竞争力的企业。为了开拓客户，公司降低了部分项目的投标报价，使得公司总的毛利率降低。（2）公司业务性质的需要。公司不是生产型企业，所有的材料全部按销售订单采购，公司技术人员负责指导安装、调试及售后服务工作。公司属于高科技行业，技术含量比较高，技术人员稳定，人力成本是固定成本，公司在投标时，只要有一定的利润空间，在公司技术人员能安排的情况下，公司都会积极参与，这就降低了公司总体毛利率。

2、电信业务毛利率分析

公司电信业务 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月毛利率分别为 63.05%、59.08%、57.41%，报告期内电信业务毛利率较高且稳定。电信业务是公司最早开展的业务，公司成立初期主要以该类业务为主，所以该类业务客户比较稳定，第一大客户为中国电信公司沈阳分公司，占该类业务收入 51.13%，收入来源按电信公司网线、固话等业务收入的一定比例提成，相关的成本主要是线路的安装、维护等，成本比较低，所以报告期内维持较高的毛利率。

3、系统集成业务毛利率分析

系统集成类业务 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月毛利率分别为 17.64%、14.83%、9.15%，报告期内波动较大，具体分析如下：

(1) 系统集成工程类业务 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月毛利率分别为 23.31%、11.39%、6.32%，报告期内工程类业务毛利率呈逐年下降趋势，主要原因是市场竞争激烈，中标率低，以较低毛利参与项目投标，以保证公司能够多承揽项目，扩大市场影响力。

(2) 系统集成销售类业务 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月毛利率分别为 15.65%、15.25%、9.69%，报告期内系统集成销售类业务毛利率较低。2012 年与 2013 年毛利差异不大，2014 年相比 2013 年毛利率降低 5.56 个百分点，公司业务正处于快速发展阶段，当前的目标主要是扩大市场份额，提高市场占有率，为了开发客户，部分项目投标过低。例如沈阳 T3 航站楼弱电工程项目毛利率仅为 3.52%，该项目只是机场工程很小的一部分，公司为了与客户建立关系，为以后更多合作奠定基础，在不亏损的前提下，放弃部分利益，尽量与客户合作，如果此项目不承接，该客户后续的项目基本没有承揽的可能。

报告期内，公司业务处于快速发展阶段，随着市场份额的扩大，项目越来越多，公司的盈利状况有望改善。

(四) 成本核算方法及成本构成情况。

公司的主要业务以电信业务及系统集成业务为主，其主要成本包括采购成本、人工费用、外包成本，由于公司不是生产型企业，所以无制造费用。公司严格按照产品/项目的要求对采购成本、人工费用、外包成本进行归集分配，确定每个项目的成本，原材料、工程物资、库存商品、发出商品等发出时采用加权平

均法计价结转成本。报告期内公司成本构成如下：

项目	2014年1-10月	占比	2013年度	占比	2012年度	占比
采购成本	42,354,774.82	96.12%	45,240,143.68	95.06%	24,167,099.03	93.61%
人工费	1,230,660.90	2.79%	708,153.71	1.49%	895,183.57	3.47%
外包费用	478,857.38	1.09%	1,639,475.00	3.45%	754,173.00	2.92%
合计	44,064,293.10	100.00%	47,587,772.39	100.00%	25,816,455.60	100.00%

报告期内，公司采购成本较高，人工费及外包费用较低，主要原因是大部分项目产品安装、调试费用由供应商负责，公司只负责技术指导，这部分费用供应商不单独收取，都包含在存货采购成本里。

（五）主要费用及变动情况

公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-10月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	3,793,868.32	4,215,152.65	20.41	3,500,603.57
管理费用	2,896,027.58	4,545,560.68	60.76	2,827,517.96
财务费用	205,955.86	9,756.14	-91.24	111,414.69
营业收入	51,961,947.60	59,311,277.00	70.49	34,787,831.17
销售费用占营业收入比重(%)	7.30		7.11	10.06
管理费用占营业收入比重(%)	5.57		7.66	8.13
财务费用占营业收入比重(%)	0.40		0.02	0.32
期间费用合计占营业收入比例(%)	13.27		14.79	18.51

2012年、2013年、2014年1-10月期间费用占营业收入的比重分别为18.51%、14.79%、13.27%，期间费用占营业收入的比重逐期降低，主要原因是报告期内收入大幅度增加，部分期间费用为固定费用，不随收入的增长而增长，所以期间费用的增长幅度小于收入的增长幅度。

公司销售费用主要是销售人员工资、社保费及业务宣传费。报告期内三项费用具体如下：

单位：元

项目	2014年1-10月	2013年度	增长率(%)	2012年度
职工薪酬	1,547,232.32	1,485,413.07	30.88	1,134,932.60

广告费	754,716.96	977,358.48	148.05	394,017.10
社会保险费	627,378.70	572,535.53	17.76	486,187.99
合计	2,929,327.98	3,035,307.08	50.63	2,015,137.69

从上述数据可以看出，公司 2013 年广告费增长 148.05%，主要原因是公司在广场、写字间等场所加大屏幕广告宣传力度。职工薪酬增长 30.88%，社会保险增长 17.76%，主要原因是公司营业收入大幅度增长，销售人员增加。

公司管理费用主要是职工薪酬、折旧费、办公费、差旅费、招待费、租赁费等。2013 年管理费用比 2012 年增长 60.76%，主要原因有：（1）公司加大客户开拓力度，人员薪酬增加 40.51 万元，招待费增加 42.72 万元；（2）2013 年发生租赁费 23.80 万元，2012 年无发生额。2012 年公司股东无偿提供私人住宅用于办公，2013 年由于人员的增加，租用新的办公场所。

报告期公司财务费用主要为借款利息支出与银行账户手续费。

（六）现金采购与现金交易情况

报告期公司存在现金采购、现金销售现象，具体金额及比例如下：

单位：元

年度	现金采购	采购总额	现金采购占比	现金销售	销售总额	现金销售占比
2012	497,254.50	20,118,127.10	2.47%	105,100.02	34,787,831.17	0.30%
2013	411,469.10	77,136,714.78	0.53%	0.00	59,311,277.00	0.00%
2014	401,256.50	40,379,051.43	0.99%	147,113.80	51,961,947.60	0.28%

公司客户与供应商一般规模较大，比较正规，现金业务很少，占采购金额与销售金额比例很低。公司发生现金业务，主要原因如下：

（1）有些项目所在地比较偏僻，一些零星采购只能在当地采购，部分供应商规模较小，不接受电汇结算，只接受现金方式；（2）项目上一些十分紧急、金额不大的零星采购，电汇支付时间上来不及，因为公司电汇支付必须得相关负责人审批之后财务才能付款，所以只能项目人员先用现金垫付，后报销；（3）施工结束后，后期的维护、保养及其他收费，有的金额较小，客户要求以现金方式结算。

（七）非经常性损益情况

报告期内，公司的非经常性损益均为营业外收入、营业外支出及处置长期股权投资产生的投资收益，具体情况如下：

单位：元

	2014年1-10月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	896,423.32	-132,441.97	-3,926.93
营业外收入和支出	-108,574.22	1,919.69	-100,369.24
非经常性损益合计	787,849.10	-130,522.28	-104,296.17
减：所得税影响金额	196,962.88	-32,630.57	-25,981.73
扣除所得税影响后的非经常性损益	590,886.22	-97,891.71	-78,314.44
净利润	932,870.25	781,167.88	1,074,835.23
非经常性损益占净利润比重	63.34%	-12.53%	-7.29%

2014年1-10月非经常性损益占净利润比重为63.34%，公司财务报告对非经常性损益存在一定的依赖性，2012年度、2013年度非经常性损益占净利润比重较低，对财务报告影响不大。

2014年1-10月营业外支出主要是延期支付采购款而支付供应商补偿金10.86万元，2014年9月份，由于资金紧张，公司与供应商广州新科佳都科技有限公司协商一致，推迟支付采购款，参照一年期贷款利率给予补偿。2012年对外捐赠支出主要是对东北大学优秀学生的奖励。

投资收益具体情况如下：

单位：元

产生投资收益的来源	2014年1-10月	2013年度	2012年度
成本法核算的长期股权投资收益			
权益法核算的长期股权投资收益	-8,698.80	-10,141.21	132,861.08
处置长期股权投资产生的投资收益	907,938.27	-127,441.97	
合计	899,239.47	-137,583.18	132,861.08

公司为了集中精力开展系统集成及电信业务，2014年5月公司与自然人赵丽英、郝春齐分别签订股权转让协议，经协商确定，将持有的辽宁华鼎文化传媒有限公司80%股权全部转让，其中75%股权以75万元价格转让给赵丽英，5%股权以5万元价格转让给郝春齐。辽宁华鼎文化传媒有限公司由于管理不善，长期亏损，出售过程中，个别报表按成本法核算，不影响损益，合并报表产生投资收益907,938.27元。

公司出售子公司对合并报表产生投资收益 907,938.27 元,主要原因有以下两点: (1) 辽宁华鼎文化传媒有限公司盈利空间较大。辽宁华鼎文化传媒有限公司主要经营广告牌租赁业务,该公司投资 79.87 万元在沈丹、沈大高速公路旁建立六个广告牌,经营业务以这六个广告牌租赁为主,长期亏损,主要是疏于管理; (2) 经营资质价值较大。沈丹、沈大高速已通车多年,辽宁高速公路局已不再对外审批广告牌,如果经营好其赢利空间较大。

公司 2012 年与自然人王真新合营成立辽宁新迪咨询顾问有限公司,双方各持股 50%,按权益法核算,2012 年底,公司确认 12.74 万元投资收益,2013 年公司将其持有的 50%分别转让给周铁峰、赵颖,经双方友好协商,按一元出资作价一元方式转让,所以 2013 年处置长期股权投资产生的投资收益为 12.74 万元。

(八) 公司主要税项及相关税收优惠政策

税种	税率
增值税	3%、17%
营业税	3%、5%
城建税	7%
教育费附加(含地方教育费附加)	5%
所得税	25%

备注:公司 2015 年 1 月 15 日取得高新技术证书,2014 年度起所得税率由 25%变为 15%。

四、公司报告期内主要资产

(一) 应收款项

1、应收账款

单位:元

账龄	坏账准备计提比率(%)	2014 年 10 月 31 日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	5.00	14,820,947.65	81.04	741,047.38	14,079,900.27
1—2 年	10.00	3,139,615.95	17.17	313,961.60	2,825,654.35
2—3 年	30.00	10,312.00	0.06	3,093.60	7,218.40
3 年以上	51.48	316,419.00	1.73	162,889.20	153,529.80
合计		18,287,294.60	100.00	1,220,991.78	17,066,302.82

账龄	坏账准备计提比率(%)	2013 年 12 月 31 日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	5.00	23,020,618.02	94.00	1,151,030.90	21,869,587.12
1—2 年	10.00	798,776.11	3.26	79,877.61	718,898.50

2—3年	30.00	336,753.00	1.37	101,025.90	235,727.10
3年以上	80.99	336,086.46	1.37	272,189.47	63,896.99
合计		24,492,233.59	100.00	1,604,123.88	22,888,109.71

账龄	坏账准备计提比率(%)	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00	10,339,684.54	90.70	516,984.23	9,822,700.31
1—2年	10.00	348,108.00	3.05	34,810.80	313,297.20
2—3年	30.00	293,379.93	2.57	88,013.98	205,365.95
3年以上	52.86	419,008.18	3.68	221,504.09	197,504.09
合计		11,400,180.65	100.00	861,313.10	10,538,867.55

公司对余额在人民币 50 万元以上的单项应收账款认定为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项，公司单独对其进行减值测试；对单项金额不重大的应收款项以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。公司一般以资产负债日应收款项账龄作为判断信用风险特征的主要依据并藉此划分资产组合，具体计提比率为：一年以内 5%，一至二年 10%，二至三年 30%，三年至四年 50%，四年至五年 80%，五年以上 100%。

报告期内，公司大部分应收账款均在一年以内，出现账龄超过一年的款项主要是因为公司的小客户回款周期较长，公司客户主要以政府部门、事业单位、国有企业为主，信誉较好，坏账风险较低。

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 10 月 31 日应收账款净额分别 10,538,867.55 元、22,888,109.71 元、17,066,302.82 元，2013 年比 2012 年增长 117.18%，主要原因是公司销售规模扩大，同时新客户增多，而新客户和新业务普遍都需要公司提供一些商业信用，所以导致了应收账款规模增加较大。

报告期内，公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联方款项情况。

截至 2014 年 10 月 31 日，应收账款前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
太极计算机股份有限公司	3,855,670.00	21.08	一年以内
北京联视神盾安防技术有限公司	2,920,832.00	15.97	一年以内
中国移动通信集团辽宁有限公司沈	1,493,970.07	8.17	一年以内

阳分公司			
沈阳市电信分公司	1,157,151.43	6.33	一年以内
兰捷尔智能科技有限公司	975,000.00	5.33	一年以内
合计	10,402,623.50	56.88	

截至2013年12月31日，应收账款前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
北京正和高科科技有限公司	9,508,680.00	38.82	一年以内
北京瑞华赢科技发展有限公司	4,655,748.00	19.01	一年以内
辽宁通联通讯贸易有限公司	1,349,974.00	5.51	一年以内
中国联合网络通信有限公司沈阳市分公司	1,230,000.00	5.02	一年以内
沈阳佳辰电子有限公司	1,140,461.84	4.66	一年以内
合计	17,884,863.84	73.02	

截至2012年12月31日，应收账款前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
辽宁省滨海公路辽河大桥管理处	1,988,051.00	17.44	一年以内
沈阳赛特奥莱商贸有限公司	1,943,445.02	17.05	一年以内
辽宁展览馆贸易集团有限公司	1,783,240.31	15.64	一年以内
三一重型装备有限公司	935,217.55	8.20	一年以内
沈阳市电信分公司	625,776.66	5.49	一年以内
合计	7,275,730.54	63.82	

2、其他应收款

截至2014年10月31日，其他应收款明细如下：

单位：元

账龄	坏账准备计提比率(%)	2014年10月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00	6,014,822.77	85.14	300,741.14	5,714,081.63
1-2年	10.00	660,416.40	9.35	66,041.64	594,374.76
2-3年	30.00	227,685.00	3.22	68,305.50	159,379.50
3年以上	98.14	161,541.57	2.29	158,541.57	3,000.00
合计		7,064,465.74	100.00	593,629.85	6,470,835.89

截至2013年12月31日，其他应收款明细如下：

单位：元

账龄	坏账准备计提比率(%)	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额

1年以内	5.00	3,232,767.01	91.61	161,638.35	3,071,128.66
1—2年	10.00	103,750.00	2.94	10,375.00	93,375.00
2—3年	30.00	7,295.00	0.21	2,188.50	5,106.50
3年以上	85.68	184,956.14	5.24	158,476.14	26,480.00
合计		3,528,768.15	100.00	332,677.99	3,196,090.16

截至2012年12月31日，其他应收款明细如下：

单位：元

账龄	坏账准备计提比率(%)	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	5.00	685,257.46	77.21	34,262.88	650,994.58
1—2年	10.00	16,805.70	1.89	1,680.57	15,125.13
2—3年	30.00	42,500.00	4.79	12,750.00	29,750.00
3年以上	88.67	142,956.14	16.11	126,756.14	16,200.00
合计		887,519.30	100.00	175,449.59	712,069.71

报告期内，其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

公司截止2012年12月31日、2013年12月31日、2014年10月31日其他应收款净额分别为712,069.71元、3,196,090.16元、6,470,835.89元，2014年10月31日金额较2013年12月31日金额增长了102.46%，主要原因是因业务需要应法库县教育局财务核算中心要求存出项目保证金所致，截止2015年1月31日止，按照双方协议，公司已收回2,852,604.00元，剩余1,901,736.00元2016年初收回。2013年12月31日金额较2012年12月31日金额增加2,484,020.4元，主要原因是公司转让辽宁新迪咨询顾问有限公司股权款没有收回，该款项2014年已经收回。

截至2014年10月31日，其他应收款前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄	性质
法库县教育局财务核算中心	4,754,340.00	67.30	一年以内	工程保证金
杨洋	355,690.00	5.03	一年以内	工程备用金
太极计算机股份有限公司	289,900.00	4.10	一至两年	工程保证金
沈阳宏鼎装饰工程有限公司	224,885.00	3.18	两至三年	工程款
张一新	205,000.00	2.90	一年以内	工程备用金
合计	5,829,815.00	82.51		

截至2013年12月31日，其他应收款前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄	性质
------	----	-------	----	----

周铁峰	1,200,000.00	34.01	一年以内	股权转让款
李欣毅	400,000.00	11.34	一年以内	工程备用金
赵颖	300,000.00	8.50	一年以内	股权转让款
太极计算机股份有限公司	289,900.00	8.22	一年以内	工程保证金
辽宁省电子研究设计院有限公司	200,000.00	5.67	一年以内	往来款
合计	2,389,900.00	67.74		

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄	性质
马震	229,430.00	25.85	一年以内	备用金
辽宁省电子研究设计院有限公司	100,000.00	11.27	一年以内	往来款
辽宁省政府采购中心	100,000.00	11.27	一年以内	往来款
窦麒	64,740.00	7.29	一年以内	工程保证金
刘建伟	60,377.27	6.80	五年以上	备用金
合计	554,547.27	62.48		

报告期内个人工程备用金余额较大，主要是行业性质决定，公司工程部进入施工现场之前，都要向甲方支付一定的保证金，一般为合同金额的 5%-10%，部分项目甲方不接受电汇支付，只接受现金方式，在施工过程中，如果公司出现违规违纪的行为，甲方会相应扣除公司缴纳的保证金，待工程结束后，甲方将剩余的保证金以现金的形式返还给公司。有些投标保证金招标公司也要求以现金形式缴纳，如果中标就开具发票，不中标就退还现金，所以个人往来工程备用金余额较大。

有限公司阶段，公司没有专门制定备用金管理制度，存在不及时归还公司借款现象。股份公司成立后，公司制定了较为完善的备用金管理制度，严格限制现金支付方式，正常零星差旅费借款必须一个月内归还，特殊情况不能归还须经总经理审批，保证金支付必须采取电汇或支票支付方式，特殊原因采取现金支付的，须经总经理审批。

3、预付款项

截至 2014 年 10 月 31 日，预付款项明细如下：

单位：元

账龄分析	2014 年 10 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,000.00	100	1,427,505.00	81.41	869,705.00	93.93

1-2年			269,705.00	15.38		
2-3年						
3年以上			56,164.20	3.21	56,164.20	6.07
合计	12,000.00	100.00	1,753,374.20	100.00	925,869.20	100.00

公司的预付款项主要为采购材料所支付的款项。2012年、2013年3年以上预付账款金额为56,164.20元,主要是采购预付款,由于工程始终没有竣工决算,所以公司也没与供应商结算。

报告期内,公司无预付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

截至2014年10月31日,预付款项金额前五名的客户情况如下:

单位:元

单位名称	金额	比例(%)	账龄	性质
长春天翎信息科技有限公司	12,000.00	100.00	一年以内	材料款
合计	12,000.00	100.00		

截至2013年12月31日,预付款项金额前五名的客户情况如下:

单位:元

单位名称	金额	比例(%)	账龄	性质
抚顺市瑞天工程有限公司	500,000.00	28.52	一年以内	预付货款
清原满族自治县航宇电子商贸有限公司	477,000.00	27.20	一年以内	预付货款
沈阳佳怡通网络工程有限公司	300,000.00	17.11	一年以内	预付货款
沈阳宏鼎装饰工程有限公司	224,885.00	12.83	一至两年	预付工程款
大连东远建筑劳务分包有限公司	60,000.00	3.42	一年以内	预付货款
合计	1,561,885.00	89.08		

截至2012年12月31日,预付款项金额前五名的客户情况如下:

单位:元

单位名称	金额	比例(%)	账龄	性质
沈阳凯讯智能系统装饰工程有限公司	420,000.00	45.36	一年以内	预付货款
沈阳宏鼎装饰工程有限公司	224,885.00	24.29	一年以内	预付工程款
沈阳千鼎网络工程有限公司	180,000.00	19.44	一年以内	预付货款
沈阳美创电子有限公司	39,820.00	4.30	一年以内	预付货款
华为技术有限公司	29,185.00	3.15	三年以上	预付货款
合计	893,890.00	96.54		

(二) 存货

1、主要存货的类别

公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、建造合同形成的资产和周转材料。

2、存货明细

单位：元

项目	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	78,001.50	--	49,304.20	--	155,084.52	--
库存商品	114,154.27	--	307,466.44	--	3,537,351.46	--
发出商品	29,061,830.22	--	33,750,696.00	--	1,627,971.48	--
建造合同形成的资产	4,102,075.20	--	41,467.30	--		--
周转材料	125.00					
合计	33,356,186.19	--	34,148,933.94	--	5,320,407.46	--

报告期内，公司的存货主要包括发出商品、库存商品、建造合同形成的商品等。公司2013年末存货比2012年末大幅度增加，主要原因是公司销售规模扩大，发出商品大幅度增加。

公司按照订单式采购，只有很少一些频繁使用的原材料才进行安全储备，所以原材料、库存商品金额较小。公司在销售产品的同时负责安装、调试，在没有收到客户验收单时不符合收入确认原则，将其作为发出商品核算，所以发出商品金额比较大。

公司按照订单组织采购的模式，除部分“安全库存”外，发出商品、建造合同形成资产均有订单支撑，不存在存货可变现净值低于成本的情况，故没有计提存货跌价准备。

(三) 可供出售金融资产

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
其他	1,756,874.67	1,756,874.67	
合计	1,756,874.67	1,756,874.67	

公司可供出售金融资产科目主要是对辽宁省电子院设计有限公司的投资，共持有该公司2.96%股份。

(四) 固定资产

1、固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20年	5.00	5.00

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3-5年	3.00-5.00	19.00-32.33
运输工具	3-5年	3.00-5.00	19.00-32.33
办公及电子设备	3-5年	3.00-5.00	19.00-32.33

公司固定资产按实际购建成本入账，固定资产折旧按直线法计算。

2、固定资产及累计折旧情况：

(1) 固定资产原值

单位：元

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年10月31日
房屋建筑物		1,619,211.36		1,619,211.36
机器设备	5,241,869.25	37,705.00	716,200.68	4,563,373.57
运输工具	4,778,723.00	248,800.00		5,027,523.00
办公及电子设备	893,372.31	51,753.37	422,671.58	522,454.10
合计	10,913,964.56	1,957,469.73	1,138,872.26	11,732,562.03

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋建筑物				
机器设备	5,241,869.25			5,241,869.25
运输工具	4,069,636.00	956,887.00	247,800.00	4,778,723.00
办公及电子设备	845,525.21	47,847.10		893,372.31
合计	10,157,030.46	1,004,734.10	247,800.00	10,913,964.56

(2) 累计折旧

单位：元

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
房屋建筑物		25,648.32		25,648.32
机器设备	4,864,187.86	67,509.58	628,694.39	4,303,003.05
运输工具	3,237,929.11	528,566.14		3,766,495.25
办公及电子设备	723,038.83	96,342.73	407,353.67	412,027.89
合计	8,825,155.80	718,066.77	1,036,048.06	8,507,174.51

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋建筑物				
机器设备	4,582,562.44	281,625.42		4,864,187.86
运输工具	2,793,428.79	679,910.32	235,410.00	3,237,929.11
办公及电子设备	546,192.36	176,846.47		723,038.83
合计	7,922,183.59	1,138,382.21	235,410.00	8,825,155.80

(3) 固定资产净值

单位：元

类别	2012年12月31日	2013年12月31日	2014年10月31日
房屋建筑物			1,593,563.04
机器设备	659,306.81	377,681.39	260,370.52
运输工具	1,276,207.21	1,540,793.89	1,261,027.75
办公及电子设备	299,332.85	170,333.48	110,426.21
合计	2,234,846.87	2,088,808.76	3,225,387.52

截至2014年10月31日，公司固定资产的构成为：房屋及建筑物占49.41%，机器设备占8.07%，运输工具占39.10%，电子设备占3.42%。报告期内，公司固定资产的构成较为稳定。

截至2012年12月31日、2013年12月31日和2014年10月31日，公司固定资产的综合成新率分别为22.00%、19.14%和27.49%，总体成新率较低。公司成立初期，主要以电信业务为主，新开发的客户需要机器设备投资较大，现在这部分市场已经成熟，公司主要负责客户维护，新客户很少，固定资产投资较小。目前公司主要开拓系统集成销售类业务，材料全部采购，不需要机器设备投资。虽然公司固定资产总体成新率较低，但完全能满足公司日常经营的需求。

公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

(五) 工程物资

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
材料		1,661,833.02	233,263.40
合计		1,661,833.02	233,263.40

报告期内公司工程物资余额主要是采购原材料，有相应的销售订单，不存在减值的迹象，未计提减值准备。

(六) 无形资产

截至2014年10月31日，无形资产明细如下：

单位：元

项目	2014年10月31日				
	原价	累计摊销	净值	减值准备	账面价值
软件使用权	26,286.32	3,565.52	22,720.80		22,720.80
软件著作权及	34,000.00	1,133.33	32,866.67		32,866.67

实用新型专利					
合计	60,286.32	4,698.85	55,587.47		55,587.47

截至 2013 年 12 月 31 日，无形资产明细如下：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日				
	原价	累计摊销	净值	减值准备	账面价值
软件使用权	1,500.00	1,500.00			
软件著作权及 实用新型专利					
合计	1,500.00	1,500.00			

截至 2012 年 12 月 31 日，无形资产明细如下：

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日				
	原价	累计摊销	净值	减值准备	账面价值
软件使用权	1,500.00	1,250.00	250.00		250.00
软件著作权及 实用新型专利					
合计	1,500.00	1,250.00	250.00		250.00

报告期内，公司主要无形资产为软件使用权及著作权，未发现无形资产发生减值的情形，未计提无形资产减值准备。

（七）递延所得税资产

单位：元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的差异合计（元）	1,814,621.63	1,880,488.45	996,723.42
所得税率（%）	25	25	25
递延所得税资产（元）	453,655.41	470,122.11	249,180.86

公司报告期内对应收款项计提减值准备，使得资产的账面价值与计税基础不同，从而形成暂时性差异。

（十）资产减值准备计提情况

1、坏账准备：坏账准备计提的范围包括应收账款和其它应收款。公司对余额在人民币 50 万元以上的单项应收账款，单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项，公司单独对其进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益；对单项金额不重大的应收款项以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司按信用风险特征划分资产组合进行减值测试。公司一般以资产负债日应收款项账龄作为判断信用风险特征的主要

依据并藉此划分资产组合。公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-10 月应收账款和其他应收款坏账准备计提比率为：一年以内 5%，一至二年 10%，二至三年 30%，三至四年 50%，四至五年 80%，五年以上 100%。

2、存货跌价准备：期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

公司期末不存在存货可变现净值低于成本的情况，故没有计提存货跌价准备。

3、固定资产减值准备：公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计

提减值准备。

4、减值准备实际计提情况：截至 2014 年 10 月 31 日，除对应收款项计提坏账准备外，公司未计提其他资产的减值准备。

具体计提坏账准备情况如下：

单位：元

项目	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款计提坏账准备	1,220,991.78	1,604,123.88	861,313.10
其他应收款计提坏账准备	593,629.85	332,677.99	175,449.59
合计	1,814,621.63	1,936,801.87	1,036,762.69

五、重大债务

（一）短期借款

1、短期借款

单位：元

借款类别	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00		400,000.00
信用借款		6,000,000.00	
合计	5,000,000.00	6,000,000.00	400,000.00

公司（借款人）于 2014 年 1 月 16 日与兴业银行股份有限公司沈阳分行（贷款人）签订委托贷款借款合同，委托人为沈阳科技风险投资有限公司，合同约定：贷款人受委托人委托，向借款人提供 200 万元借款，借款期限为 12 个月，自 2014 年 1 月 16 日至 2015 年 1 月 15 日止，年利率为 7.8%，每月 20 日为结息日，借款人应在结息日的次日向贷款人支付当期借款利息，借款用途为法库县东湖中学多媒体采购与安装项目的流动资金。贷款人按借款金额的 0.3%收取手续费，委托借款手续费于借款发放前一次性向委托人收取。借款类别为保证借款，保证人为康泰（沈阳）电子系统集成有限公司。目前该笔借款已到期，公司已按期归还借款。

公司（借款人）于 2014 年 6 月 25 日与兴业银行股份有限公司沈阳分行（贷款人）签订委托贷款借款合同，委托人为沈阳科技风险投资有限公司，合同约定：贷款人受委托人委托，向借款人提供 300 万元借款，借款期限为 12 个月，自 2014 年 6 月 25 日至 2015 年 6 月 24 日止，合同利率为央行人民币贷款一年期基准利率上浮 30%，每月 20 日为结息日，借款人应在结息日的次日向贷款人支付当期借款利息，借款用途为辽宁省农村信用社生产网核心网络设备更新维护项目。贷款

人按借款金额的0.3%收取手续费,委托借款手续费于借款发放前一次性向委托人收取。保证人为自然人黄刚、连立,担保人为康泰(沈阳)电子系统集成有限公司。

2、所有权受到限制的资产

单位:元

所有权受到限制的资产	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日	资产所有权受限制的原因
银行存款		1,816,405.00		1,816,405.00	银行承兑汇票保证金
合计		1,816,405.00		1,816,405.00	

(二) 应付票据

单位:元

种类	2014年4月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
银行承兑汇票	1,816,405.000		
合计	1,816,405.000		

截至2014年10月31日应付票据余额为应付杭州海康威视数字技术股份有限公司沈阳分公司的银行承兑汇票。

(三) 应付账款

单位:元

账龄分析	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	15,942,536.52	98.28	21,509,632.38	97.27	7,281,890.38	83.72
一年以上	278,918.40	1.72	602,936.34	2.73	1,416,355.47	16.28
合计	16,221,454.92	100.00	22,112,568.72	100.00	8,698,245.85	100.00

公司最近两年一期应付账款的变动主要是由于公司生产规模扩大,采购货物或支付相应款项增加所致,系公司正常结算。

报告期内,应付账款中不含应付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

截至2014年10月31日,应付账款前五名债权人情况如下:

单位:元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
广州佳杰科技有限公司	4,338,847.83	26.75	一年以内
广州新科佳都科技有限公司	1,869,932.80	11.53	一年以内

沈阳联成伟业科技有限公司	1,188,539.00	7.33	一年以内
北京圣世博泰科技软件有限公司	1,621,531.58	10.00	一年以内
沈阳宏利丰电线电缆经销处	1,147,870.00	7.08	一年以内
合计	10,166,721.21	62.69	

截至2013年12月31日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
北京中青旅创格科技有限公司	8,587,077.88	38.83	一年以内
北京方正世纪信息系统有限公司	3,107,340.00	14.05	一年以内
广东威创视讯科技股份有限公司	2,305,000.00	10.42	一年以内
沈阳晓通网络科技有限公司	2,718,865.00	12.30	一年以内
沈阳思瑞科技发展有限公司	355,299.16	1.61	一年以内
合计	17,073,582.04	77.21	

截至2012年12月31日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
广东威创视讯科技股份有限公司	1,565,000.00	17.99	一年以内
沈阳火炬电子网络有限公司	987,930.05	11.36	一年以内
北京中青旅创格科技有限公司	935,820.22	10.76	一年以内:211,690.00元 一至两年:724,130.22元
营口盛祥道路安全反光制品经销	989,447.00	11.38	一年以内
沈阳美盛达商贸有限公司	544,820.00	6.26	一年以内
合计	5,023,017.27	57.75	

(四) 预收款项

单位：元

账龄分析	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	7,171,020.87	99.53	14,585,471.07	94.82	1,793,956.78	98.15
一年以上	33,509.97	0.47	796,116.82	5.18	33,850.00	1.85
合计	7,204,530.84	100.00	15,381,587.89	100.00	1,827,806.78	100.00

2014年10月31日金额较2013年12月31日金额减少53.16%，变动原因系本期项目完工，确认相应的收入，同时冲减预收款项；2013年12月31日金额较2012年12月31日金额增加13,553,781.11元，增加741.53%，变动原因为预收系统集成业务款增加所致。

截至 2014 年 10 月 31 日，预收款项中不含应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

截至 2014 年 10 月 31 日，预收款项金额前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例（%）	账龄
北京日立北工大信息系统有限公司	3,186,288.93	44.23	1 年以内
葫芦岛市中心医院	1,722,172.65	23.90	1 年以内
石家庄泛安科技开发有限公司	1,149,808.27	15.96	1 年以内
康平县文体广电新闻出版局	419,596.13	5.82	1 年以内
中国联合网络通信有限公司辽宁省分公司	296,788.80	4.12	1 年以内
合计	6,774,654.78	94.03	

截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例（%）	账龄
易讯科技股份有限公司	5,709,401.78	37.12	一年以内
北京中航空港建设工程有限公司	4,559,511.89	29.64	一年以内
北京联视神盾安防技术有限公司	1,707,973.45	11.10	一年以内
葫芦岛市中心医院	1,464,986.00	9.52	一年以内
北京中电兴发科技有限公司	1,057,131.28	6.87	一年以内
合计	14,499,004.40	94.25	

截至 2012 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名的客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例（%）	账龄
施耐德电气系统工程有限公司	762,606.85	41.72	一年以内
沈阳佳辰电子有限公司	999,000.00	54.66	一年以内
电信公司	32,349.93	1.77	一年以内
青岛高校软控股份有限公司	27,500.00	1.50	一至两年
艾咪整形医院	6,350.00	0.35	两至三年
合计	1,827,806.78	100.00	

（五）应付职工薪酬

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 10 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		2,147,980.04	2,147,980.04	
职工福利费		138,072.08	138,072.08	
社会保险费	22,781.30	650,040.62	649,905.82	22,916.10

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年10月31日
住房公积金	20,628.00	208,620.00	208,524.00	20,724.00
工会经费		40,264.45	40,264.45	
职工教育经费		17,029.30	17,029.30	
合计	43,409.30	3,202,006.49	3,201,775.69	43,640.10

续:

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴		2,379,425.35	2,379,425.35	
职工福利费		284,287.35	284,287.35	
社会保险费	15,047.94	939,583.20	931,849.84	22,781.30
住房公积金	16,392.00	234,324.00	230,088.00	20,628.00
工会经费		42,063.18	42,063.18	
职工教育经费		27,079.00	27,079.00	
合计	31,439.94	3,906,762.08	3,894,792.72	43,409.30

截止2014年10月31日,本公司无属于拖欠性质应付职工薪酬;应付社会保险费及住房公积金为43,640.10元,将于次月支付。

(六) 其他应付款

单位:元

账龄分析	2014年10月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	9,501,098.77	59.68	18,663,667.32	99.48	1,414,000.00	98.42
一年以上	6,419,770.00	40.32	97,990.00	0.52	22,770.00	1.58
合计	15,920,868.77	100.00	18,761,657.32	100.00	1,436,770.00	100.00

截至2014年10月31日、2013年12月31日、2012年12月31日,其他应付款中含关联方应付款项如下:

单位:元

关联方	关联关系	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
赵燕	股东	1,000,000.00	1,000,000.00	
黄刚	前股东		5,649,796.90	1,103,802.20
马震	股东		122.00	
黄威	股东	4,717,120.10		
连立	黄刚妻子	2,930,000.00		
内蒙古八奇农牧业发展有限公司	投资企业	2,500,000.00	4,000,000.00	

合计		11,147,120.10	10,649,918.90	1,103,802.20
----	--	---------------	---------------	--------------

截至 2014 年 10 月 31 日，其他应付款金额前五名的债权人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质
黄威	4,717,120.10	29.63	一年以内	借款
王艳	4,400,000.00	27.64	一至二年	借款
连立	2,930,000.00	18.40	一年以内	借款
内蒙古八奇农牧业发展有限公司	2,500,000.00	15.70	一至二年	借款
赵燕	1,000,000.00	6.28	一至二年	借款
合计	15,547,120.10	97.65		

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的债权人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质
黄刚	5,649,796.90	30.11	一年以内	借款
内蒙古八奇农牧业发展有限公司	4,000,000.00	21.32	一年以内	借款
王艳	3,000,000.00	15.99	一年以内	借款
辽宁中电兴展科技有限公司	2,496,342.00	13.31	一年以内	借款
赵燕	1,000,000.00	5.33	一年以内	借款
合计	16,146,138.90	86.06		

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的债权人情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质
黄刚	1,103,802.20	76.83	一年以内	借款
康泰（沈阳）电子系统集成有限公司	100,000.00	6.96	一年以内	往来款
崔文香	97,380.40	6.78	一年以内	备用金
沈阳鑫长达科贸有限公司	50,000.00	3.48	一年以内	投标保证金
沈阳黄金铭电子有限公司	20,000.00	1.39	一年以内	保证金
合计	1,371,182.60	95.44		

报告期内，其他应付款项主要为公司向股东、投资企业借款。截至 2014 年 10 月 31 日，公司应付股东赵燕、黄威借款分别为 100.00 万元、471.71 万元，应付内蒙古八奇农牧业发展有限公司借款 250.00 万元，均为无息借款。公司与王艳无关联关系，与董事长黄威系朋友关系，借款协议约定为无息借款，王艳已承诺不收取利息，公司计划两年内还清，并与借款人达成一致。

(七) 应交税费

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
企业所得税	-149,699.79	485,355.05	263,532.08
增值税	-478,854.31	-1,154,637.88	-66,668.60
营业税	214,651.47	132,611.12	190,882.31
城市维护建设税	27,323.38	33,175.35	21,274.76
教育费附加	19,002.43	23,696.64	15,196.26
个人所得税	134.82	1,016.28	223.46
其他	60.00	381.79	599.18
合计	-367,382.00	-478,401.65	425,039.45

(八) 专项应付款

单位：元

项目名称	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
交通物联网无线传感器网络核心芯片研制	200,000.00	1,000,000.00	
合计	200,000.00	1,000,000.00	

2013年12月11日，公司与沈阳市科技局签订交通物联网无线传感器网络核心芯片研制项目任务合同书，共同研发该项目，总预算550.00万元，其中省财政经费100.00万元，企业自筹经费450.00万元。

六、股东权益情况

单位：元

项目	2014年10月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	22,220,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,541,992.37		
盈余公积		116,448.53	231,996.22
未分配利润	-205,814.76	94,108.37	-33,410.43
少数股东权益		-121,733.46	-240,930.23
合计	25,556,177.61	10,088,823.44	9,957,655.56

七、关联方、关联方关系及重大关联交易**(一) 公司主要关联方**

1、存在控制关系的关联方

控股股东为辽宁华鑫源投资管理有限公司，最终控制方为黄威、黄杰。

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例(%)或关联关系	备注
刘建伟	1.35	公司股东、董事、总经理
孙淑贞		董事
李欣毅	2.25	公司股东、董事、副总经理
马震	2.70	公司股东、董事、副总经理
刘巍巍	0.45	公司股东、监事会主席
龚贵银	0.68	公司股东、监事
张一新		职工监事
窦麒	0.54	公司股东、副总经理
陈曦	0.90	公司股东、副总经理、董事会秘书
张宗慧	0.63	公司股东、财务负责人
黄刚		董事长黄威兄弟关系
连立		黄刚妻子
沈阳晖润投资管理有限公司	10.80	公司持股5%以上股东
抚顺市顺安通讯工程有限公司	9.00	公司持股5%以上股东、公司董事孙淑贞持股95%
内蒙古八奇农牧业发展有限公司	公司持有35%的股权	种植；草料加工；畜产品加工；化肥、农业机械、工程机械及配件、农副产品销售；水产品养殖、销售；机械设备租赁及现场安装；农业科研开发、农业技术咨询服务；货物仓储、物流代理服务。
辽宁华鼎文化传媒有限公司	公司曾持有80%股权	设计、制作、发布、代理国内外各类广告。
辽宁新迪咨询顾问有限公司	公司曾持有50%股权	工程项目管理，招投标代理服务，企业策划，工程管理咨询，工程技术技术开发、技术转让、技术咨询，经济信息咨询服务，工程造价咨询，能源技术咨询，物业管理招投标代理服务；财务咨询；投资咨询；安全生产技术咨询；信用评价评估咨询；项目环境影响评价咨询；环境工程监理。
大连锋视信息技术有限公司	公司曾持有30.67%股权	计算机软件、通信设备、电子产品的开发、技术咨询；国内一般贸易。

2013年经公司股东会决议通过，将其持有的辽宁新迪咨询顾问有限公司50%股权转让给周铁峰、赵颖，经双方友好协商，按一元出资作价1元方式转让。2014

年 5 月经公司股东会决议通过将持有的大连锋视信息技术有限公司的股权全部转让给刘建伟，转让价格为每一元出资作价 1 元。2014 年 12 月，刘建伟将其持有的该企业全部股权转让给高素芬。

2014 年 5 月经公司股东会决议，与自然人赵丽英、郝春齐分别签订股权转让协议，将其持有的辽宁华鼎文化传媒有限公司 80%股权全部转让，其中 75%股权以 75 万元价格转让给赵丽英，5%股权以 5 万元价格转让给郝春齐，2014 年合并范围仅包括 2014 年 1-5 月的净损益及现金流量。

3、公司董事、监事、高级管理人员的相关情况参见公开转让说明书“第一节基本情况之七、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”及“第三节基本情况之九、董事、监事、高级管理人员的其他情况”的相关内容。

（二）关联交易

1、关联交易情况

（1）经常性关联交易

报告期内，公司无经常性关联交易。

（2）偶发性关联交易

1) 关联方资金拆借

报告期内，股东赵燕、黄威将自有资金用于公司经营，属于无偿借款，内蒙古八奇农牧业发展有限公司将自有资金借予公司，属于无偿借款。

2) 采购固定资产

2014 年 5 月 3 日，公司与黄刚签订房屋买卖合同，总价款为 1,556,934.00 元，房屋坐落地址为沈阳市和平区十一纬路云集东港 32 号，建筑面积为 207.37 平方米，2014 年 7 月 1 日，房屋产权转让相关手续已办理完毕。

3) 股权转让

2014 年 5 月，经公司股东会决议通过，将持有的大连锋视信息技术有限公司的股权全部转让给刘建伟，转让价格为每一元出资作价 1 元。

（3）关联方往来

单位：元

项目	关联方	2014 年 10 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他应收款	李欣毅		400,000.00	
其他应收款	龚贵银		10,000.00	
其他应收款	陈曦		210.00	

其他应收款	吕莉新		10.70	10.70
其他应收款	黄杰		14,000.00	14,000.00
其他应收款	刘巍巍		10,000.00	2,000.00
其他应收款	马震		99,830.00	229,430.00
其他应收款	黄威			60,000.00
其他应收款	窦麒		56,000.00	64,740.00
其他应收款	刘建伟	60,377.37	60,377.37	60,377.37
其他应付款	赵燕	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他应付款	黄刚		5,649,796.90	1,103,802.20
其他应付款	马震		122.00	
其他应付款	黄威	4,717,120.10		
其他应付款	连立	2,930,000.00		
其他应付款	内蒙古八奇 农牧业发展 有限公司	2,500,000.00	4,000,000.00	

截止 2012 年 12 月 31 日,其他应收款-刘建伟金额为 60,377.27 元。刘建伟为大连分公司法定负责人,负责开发大连区域市场业务,借款性质为经营备用金,由于 2012 年以前公司财务制度不太规范,没有及时结清个人借款,按照企业会计准则谨慎性原则,企业已将其借款按 100%计提坏账。2015 年 1 月 6 日,刘建伟已归还了该笔欠款,相应计提的坏账准备已转回。股份公司成立以后,公司制定了完善的员工个人借款业务流程,保证了公司资产的安全。

截止 2014 年 10 月 31 日,股东赵燕借给公司资金 100 万元,股东黄威借给公司资金 471.71 万元,用于公司正常经营。内蒙古八奇农牧业发展有限公司借给公司 250 万元,用于资金周转,连立借给公司 293 万元,用于公司正常经营,以上借款双方均签订借款协议,约定为无息借款,借款人均已承诺,不收取利息,

2、关联交易决策程序执行情况及交易的合规性和公允性分析

公司针对日常经营中所存在的关联交易情况,制定了《关联交易管理办法》,具体规定了关联交易的审批程序,主要如下:

公司拟与关联人达成的关联交易总额(含同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计金额)高于 300 万元(不含 300 万元)且高于公司最近经审计净资产值的百分之五以上和公司向关联人提供担保的,此关联交易必须经公司股东大会批准后方可实施。

公司拟与关联人达成的关联交易总额(含同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计金额)在 100 万元(不含 100 万元)—300 万元(含 300 万元)以下且占公司最近经审计净资产值的百分之零点五至百分之五之间的,

由公司董事会做出决议批准。

公司拟与关联人达成的关联交易总额（含同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计金额）低于 100 万元（含 100 万元，公司担保除外），或低于公司最近经审计净资产值的百分之零点五的，由公司董事长批准。

除股东向公司提供流动资金借款及采购房屋之外，报告期内公司无其他关联交易。公司管理层已承诺，将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

3、关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联方将自有资金无偿借予公司，未收取利息，不存在损害公司或其他股东利益的情况。截止 2014 年 10 月 31 日，公司共拖欠关联方借款 1,114.71 万元，金额较大，对关联方资金存在一定的依赖。公司已制定还款计划，具体为：股东黄威 471.71 万元借款在 2016 年 12 月 31 日之前还完，其余借款两年内还完。

报告期内关联人向公司提供流动资金借款按银行一年期贷款利率 6%模拟计算利息约为 64.08 万元，占两年一期利润总额 368.25 万元的 17.40%，占两年一期净利润 278.89 万元的 22.98%，如果支付关联方资金占用费用，对公司盈利水平有一定影响。

4、关联交易的必要性、定价依据及公允性。

（1）资金往来

报告期内公司业务快速发展，资金需求量较大，利润较低，公司正常的经营活动现金净流入很难满足公司快速发展的需求，为了支持公司发展，股东及投资企业向公司提供无偿借款。随着公司市场开拓初见成效，资金状况越来越好，公司会逐步减少暂借款。

（2）采购固定资产

必要性：随着公司发展越来越快，业务越来越多，现有的办公场所已不能满足公司需求，该房地产处沈阳市中心，交通便利，公司购买目的主要是计划作为电信业务售后服务中心。

定价依据及公允性：本次采购价格主要以评估为基础。沃克森（北京）国际资产评估有限公司 2014 年 6 月 22 日出具沃克森评报字（2014）第 0173 号评估报告，以 2014 年 6 月 19 日为基准日，评估房屋所有权单价为 7,508.00 元/平方

米，评估价值为 1,556,934.00 元。参照当地房屋中介及查询网上二手房交易价格信息，得知该地段二手房交易价格每平方米在 8,000.00 元左右，关联方固定资产采购价格公允。

（3）股权转让

必要性：2014年5月，公司已在大连建立了较完善的销售渠道，加之大连锋视信息技术有限公司经营状况不理想，已无长期合作价值，经股东会审议通过，公司将持有的大连锋视信息技术有限公司的股权全部转让给刘建伟。

定价依据及公允性：转让价格为每一元出资作价1元，系转让双方协商确定。2010年10月，为了寻求业务合作，经股东会审议通过，公司与魏丽君、温征勇共同出资设立大连锋视信息技术有限公司，公司持股30.67%，大连锋视信息技术有限公司自公司投资成立以来，基本保持盈亏平衡状态，所以公司按成本转让价格公允。

八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）公司需要披露的重大或有事项、资产负债表日后事项的非调整事项。

1、重大资产投资情况

2014年12月，为业务发展需要，经股东大会审议，公司出资设立辽宁朵朵星云科技有限公司，公司持股51%，沈阳铭晨科技有限公司持股29%，沈阳晖润投资管理有限公司持股20%，该公司注册资本500万元。

2014年12月，为发展电商业务，公司与苏欣、辽宁华鑫源投资管理有限公司共同出资设立辽宁星云朵朵投资管理有限公司，公司持股30%，苏欣持股55%，辽宁华鑫源投资管理有限公司持股15%，该公司注册资本500万元。2015年1月，为了发展主营业务，经股份公司董事会审议通过，公司将持有的辽宁星云朵朵投资管理有限公司30%股权全部转让给沈阳晖润投资管理有限公司。

2、所得税税率发生重大变化

2015年1月15日，公司取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201421000194，公司从2014年度开始，所得税率由25%变更为15%。企业获得

高新技术资格证书，提升了企业整体形象，促进研发组织管理水平，提高了企业综合竞争力。

（二）其他重要事项

1、2014年6月25日，公司（保证人）与兴业银行股份有限公司沈阳分行（债权人）签订保证合同，保证人为债权人根据沈阳科技风险投资有限公司（委托人）的指示给予康泰（沈阳）电子系统集成有限公司（债务人）发放的委托贷款提供担保。保证方式为连带保证责任，保证范围为主合同项下的主债权本金、利息、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，主合同借款金额为300万元，利率7.8%，借款期限一年。

2、2014年2月24日，公司（保证人）与兴业银行股份有限公司沈阳分行（债权人）签订保证合同，保证人为债权人根据沈阳科技风险投资有限公司（委托人）的指示给予康泰（沈阳）电子系统集成有限公司（债务人）发放的委托贷款提供担保。保证方式为连带保证责任，保证范围为主合同项下的主债权本金、利息、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等，主合同借款金额为200万元，利率7.8%，借款期限一年。

九、报告期内公司资产评估情况

2014年9月23日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司对辽宁华鼎科技发展有限公司整体变更为股份公司所涉及的净资产进行了评估，评估基准日为2014年7月31日，并出具了《资产评估报告》（沃克森评报字[2014]第0247号）。

沃克森（北京）国际资产评估有限公司采用资产基础法进行评估，具体评估范围为公司申报的于评估基准日的全部资产及负债，其中资产总额账面价值6,291.90万元，负债总额账面价值3,766.95万元，净资产账面价值2,524.95万元。通过实施必要的评估程序，在持续经营的假设前提下，运用成本法（资产基础法）对公司的净资产价值评估值为3,292.33万元，评估值较净资产账面价值增值767.38万元，增值率30.39%。

十、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

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年及一期分配情况

报告期内，公司进行两次利润分配，2013年2月，经公司股东会决议，公司以2011、2012年业绩为标准分配股利45万元，2014年2月8日，经公司股东会决议，以2013年业绩为基础，分配股利50万元。两次利润分配均履行了必要的审批程序，公司已代扣代缴所得税。

十一、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况

（一）子公司基本情况

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围	持股比例及 表决权比例 (%)
辽宁华鼎文化传媒有限公司	控股子公司	辽宁沈阳市	广告业	100	设计、制作、发布、代理国内外各类广告	80

2014年5月公司已将其所持辽宁华鼎文化传媒有限公司股份出售，2014年合并范围仅包括2014年1-5月的净损益及现金流量。

（二）主要子公司

辽宁华鼎文化传媒有限公司简要财务报表：

单位：元

项目	2013年12月31日	2012年12月31日
----	-------------	-------------

总资产	223,728.28	209,971.36
总负债	832,395.58	812,296.94
净资产	-608,667.30	-602,325.58
项目	2013 年度	2012 年度
营业收入	482,087.38	320,000.00
净利润	-6,341.72	-170,056.35

十二、风险因素和自我评估

（一）治理机制风险

有限公司在公司治理制度的建立和运行方面还存在一些瑕疵。股份公司成立后，公司制定了较为完备的治理制度，但由于建立的时间较短，管理层规范意识的提高，相关制度的切实执行与深入完善需要一定的过程。因此，公司短时间内可能存在治理不规范，相关内控制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：督促管理层深入学习相关法律法规、公司章程、三会议事规则等规章制度，加强管理层实际运作中的规范意识，以保证公司治理机制有效运行，以及未来经营中内部管理与公司发展相协调，促进公司持续、稳定和健康发展。

（二）资质偏低风险

公司目前已经取得了系统集成叁级资质、建筑智能化工程专业承包贰级资质等资质证书，但因资质偏低，公司的一些大额订单还不能直接竞标取得，只能与资质高的单位合作，获取相应的合作收益，一定程度上影响了公司的总体效益。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司不断加大业务扩张力度，努力创造条件满足各种资质较高等级的要求，以便在满足条件时随时提升公司资质。

（三）人才流失或知识更新不及时的风险

系统集成行业的核心竞争力是企业拥有涵盖计算机、建筑、软件开发等各领域专业人才和复合型人才的团队，且团队成员通过不断学习最新的技术知识进行实践，保持知识技能及时更新和升级。随着行业快速发展，各系统集成企业不断招募人才，若公司人员大量流失或知识更新不及时，将对公司业务产生较大影响，削弱公司的竞争力。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司不断加强员工的业务培训；对核心技术人员进行股权激励，使之成为公司的股东；从外部引进高素质的核心技术人员，充实公司的技术人员队伍。

（四）客户区域集中风险

报告期内，公司的营业收入 100%集中在辽宁省内，无其他省份客户。如果公司不能进一步积极开拓省外市场，降低对省内客户的重大依赖，一旦辽宁省内市场环境发生不利变化，则可能对公司持续发展带来不良影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：积极开拓省外市场，降低对省内市场的依赖。

（五）经营活动现金流较低导致的偿债风险

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份经营活动现金流量净额分别为 150,825.51 元、535,141.61 元、-8,509,755.93 元。公司经营活动产生的现金流量净额较低甚至为负，与公司所处的行业特点、业务规模的扩张有关。系统集成销售类业务属于资金密集型行业，部分项目工期较长，资金占用金额较大，但回款速度较慢。在一个完整项目的实施过程中，公司先后需要垫付投标保证金、履约保证金、质量保证金等，占用资金较多，而公司利润水平相对较低，所以经营现金流较低，使公司面临一定的偿债风险。

公司针对上述风险，采取的主要措施为：进一步加强应收账款的回款管理工作，加快回款速度，通过股权及债权融资工作缓解资金需求压力，降低财务风险，随着公司业务规模的发展，公司经营活动现金流将逐步改善。

（六）存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司 2012 年末、2013 年末及 2014 年 10 月末的存货余额分别为 5,320,407.46 元、34,148,933.94 元、33,356,186.19 元，占各年末总资产的比例分别为 23.36%、46.97%、46.59%。公司存货余额主要是发出商品。报告期内，公司集成销售类业务规模大幅度提高，在销售产品的同时负责安装、调试，而安装、调试是销售业务的重要构成部分，在没有收到客户最终的验收报告之前，资产所有权风险没有完全转移，只能将其作为存货在资产负债表列示，所以存货金额比较大。公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。但是，如果由于客户财务状况恶化或无法按期结算，可能导致存货余额出现跌价损失的风险，从而对公司的经营业绩

和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：进一步完善公司预算、决算管理制度，合理控制工程进度，及时按合同约定进行验收，降低大额项目占用公司资金的风险。

（七）公司总体盈利水平偏低导致的经营风险

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份毛利率分别为 25.79%、19.77%、15.20%，报告期内，公司总体毛利率下滑幅度较大。公司主要客户以政府、事业单位和国有企业为主，受国家宏观经济形势及行业竞争的影响，公司毛利率下降幅度较大，公司总体盈利水平较低，公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-10 月份扣除非经常性损益净资产收益率分别为 12.68%、8.17%、2.12%，随着国内系统集成市场进入者不断增多、技术不断更新换代，公司面临着来自于更多优秀企业的竞争压力，如果公司不能正确判断，把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，降低营业成本，提高企业的盈利水平，则存在公司经营业绩波动风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将充分利用其在以往项目中积累的经验，深入挖掘客户需求，定期或不定期进行客户回访，争取第一时间了解行业客户的需求动向和使用反馈，提升现有产品的功能和技术含量，提高产品竞争力，加大对新技术的研发投入，及时把握市场动态，跟踪把握国内外相关技术的发展动态，确保及时把握行业的主流技术趋势。

（八）应收账款回收风险

公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 10 月 31 日应收账款净额分别 10,538,867.55 元、22,888,109.71 元、17,066,302.82 元，占各期末资产总额的比例为 46.27%、31.48%、23.84%，应收账款前五大客户占应收账款余额的比例分别为 63.82%、73.02%、56.88%，前五大客户比例较高，如果出现部分客户因特殊原因无法付款的情况，公司的经营成果将会受到影响。

针对上述风险，公司将加强应收账款的日常管理；强化对赊销业务的授权和控制；建立应收账款坏账准备制度，及时进行坏账业务的处理；将应收款项落实到每个业务员，业务员适时与客户保持联系，随时了解客户的经营状况、财务状况，并定期探访客户，按时上门催收或电话催收。

（九）关联方资金依赖风险

报告期内，关联方将自有资金无偿借予公司，未收取利息，不存在损害公司或其他股东利益的情况。截止 2014 年 10 月 31 日，公司共拖欠关联方借款 1,114.71 万元，金额较大，对关联方资金存在一定的依赖，虽然公司与债权人达成一致，制定了具体的还款计划，但是如果公司不能按时归还借款，会存在违约风险，并对公司合法合规经营造成影响。

针对上述风险，公司加强应收账款的催收，减少资金占用量。通过银行借款、增加权益资本等改善公司资金状况。

（十）对外担保的代偿风险

报告期内，公司为康泰（沈阳）电子系统集成有限公司向兴业银行股份有限公司沈阳分行的 500 万元贷款提供了担保，康泰（沈阳）电子系统集成有限公司未提供反担保措施。如果康泰（沈阳）电子系统集成有限公司不能按期偿还借款，公司可能存在代偿风险。

针对上述风险，公司将密切关注康泰（沈阳）电子系统集成有限公司的经营情况，并与兴业银行股份有限公司沈阳分行经常沟通，掌握贷款偿还情况，如有异常，提请银行提前收贷。

第五节 有关声明

一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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。

全体董事签字：

黄威 黄威 刘建伟 刘建伟 孙淑贞 孙淑贞
 李欣毅 李欣毅 马震 马震

全体监事签字：

刘巍巍 刘巍巍 龚贵银 龚贵银 张一新 张一新

全体高级管理人员签字：

刘建伟 刘建伟 李欣毅 李欣毅 马震 马震
 陈曦 陈曦 突麒 突麒 张宗慧 张宗慧

辽宁华鼎科技股份有限公司

2015年 4月9日



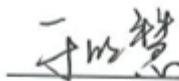
主办券商声明

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。

项目小组成员：（签字）



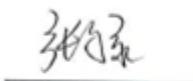
廖杰



于明慧



王敬库



张驊



李学芳



曹文杰

项目负责人：（签字）



廖杰

法定代表人/授权代表：（签字）



申万宏源证券有限公司（签章）

二〇一五年四月九日



申万宏源证券有限公司

法定代表人授权委托书

兹授权 赵玉华（职务：申万宏源证券有限公司副总经理）代表本人（申万宏源证券有限公司总经理、法定代表人）对所分管部门已依照公司规定履行完审批决策流程的事项，对外签署下列法律文件：

一、新三板推荐挂牌项目文件

- 1、公开转让说明书中的主办券商声明；
- 2、主办券商关于 XX 股份有限公司股权形成过程（历史沿革）的专项核查报告；
- 3、主办券商对申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书；
- 4、主办券商对电子文件与书面文件保持一致的声明；
- 5、主办券商关于推荐 XX 股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的推荐报告。

二、挂牌公司股票发行与重大资产重组项目文件

- 1、重大资产重组报告书、重大资产重组独立财务顾问相关报告及核查意见；
- 2、定向发行说明书（股东人数超过 200 人）；
- 3、股票发行情况报告书，主办券商关于股票发行合法合规意见；
- 4、优先股发行相关报告及核查意见。

三、新三板项目相关协议

- 1、推荐挂牌并持续督导相关协议及其补充协议；
- 2、新三板项目相关的保密协议；
- 3、财务顾问类相关协议：包括企业改制、挂牌公司股票发行、申请挂牌同时股票发行及与收购、重大资产重组、优先股相关的财务顾问协议；
- 4、为新三板挂牌公司发行公司债、私募债、可转债等产品提供

申万宏源证券
骑缝

服务，所需签署的相关协议；

5、原申银万国证券股份有限公司及原宏源证券股份有限公司所开展项目，由新公司承继权利义务时，需签署的补充协议等。

本授权委托书自授权人与被授权人签字之日起生效，原则上有效期为一年。有效期截止后未及时签署新的授权委托书，则本授权委托书自动延续。

如发生授权人或被授权人在公司不再担任相关职务的，则本授权委托书自动失效。

本授权事项不得转授权。

(以下无正文)

授权人：李梅

被授权人：张林



11

律师事务所声明

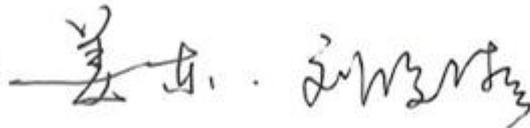
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

1、辽宁和昊律师事务所（盖章）

2、律师事务所负责人签字



3、经办律师签字



4、签署日期

2015. 4. 9

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。

1、天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) (盖章)

2、会计师事务所负责人签字

3、经办注册会计师签字

4、签署日期 2015.4.9



Handwritten signatures of the firm's representative and the two performing accountants.

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

1、沃克森（北京）国际资产评估有限公司（盖章）

2、资产评估机构负责人签字

3、经办注册资产评估师签字

4、签署日期

2015.4.9



赵思源

赵思源 赵思源

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及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件