



上海爱可生信息技术股份有限公司

公开转让说明书

主办券商



华融证券股份有限公司
HUARONG SECURITIES CO., LTD.

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

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书全文，并特别注意“第四节公司财务”之“十二、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

（一） 税收优惠政策及政府补助变化风险

2011年12月6日公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国税局以及上海市地税局颁发的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年。2014年9月4日，公司再次获得上述部门颁发的高新技术企业证书，期限为三年。报告期，公司的补贴收入主要包括重大产业扶持资金、研发投入补贴资金、浦东新区职业职工培训财政补贴拨款等，2013年、2014年获得补贴收入分别为1,922,318.00元、720,000.00元，分别占同期利润总额的27.05%、7.17%。若公司于高新技术企业资质到期时未再获批准，或者未来国家税收优惠政策、政府补贴政策发生不利变化，公司经营业绩将受到一定程度的影响。

（二） 软件开发风险

随着信息技术的突飞猛进，新业态、新模式不断涌现，相应要求数据库等基础支撑软件的技术和产品随之不断进步，但是基于软件技术的开发规律，新技术、新产品的开发在创新成果和开发周期上存在较大的不确定性。一方面，数据库新产品的技术研发难度较大，周期较长，开发环节中的个别难点有可能影响整体的开发进程，导致新产品推出时间滞后；另一方面，即使新产品顺利完成并推向市场，也存在得不到市场和客户认可的风险。若公司在技术开发路线上出现失误，未及时跟上行业技术更新换代的速度，未能把握市场需求变化，或未能及时将最新技术应用到新产品升级和开发等，可能导致公司丧失现有竞争优势。

（三） 市场竞争风险

一方面，Oracle、IBM、微软等国际软件巨头在我国数据库领域占据较高的市场份额，为了保持自身的优势地位，会通过不断推出新的标准和新的技术等手段，来遏制国内数据库企业的发展。

另一方面，其他领域企业开始逐步进入数据库等基础软件领域，对现有数据库企业造成一定的竞争压力。2014年6月，天玑科技（300245.SZ）宣布设立杭州平民科技有限公司，拟开展面向下一代云计算数据中心所需的分布式架构解决方案和分布式数据库相关技术的产品研发与服务；2014年10月，华胜天成（600410.SH）宣布与IBM签署了软件许可协议，IBM授权华胜天成按照协议约定，使用IBM Informix关系数据库软件程序源代码，开始对数据库产品和技术消化、吸收、可信整合和国产化研发。

因此，公司面临市场竞争的风险。

（四） 实际控制人不当控制的风险

马强先生目前直接持有公司41.60%的股份，并通过慧鸽投资间接持有公司15.00%股份，合计持有公司56.60%的股份，因此马强先生为公司的控股股东及实际控制人。马强先生同时兼任本公司的董事长和总经理，在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位，对公司的经营事项如发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等的决策和监督过程进行不当控制，可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

（五） 公司治理的风险

公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因

此，在股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

目录

声明.....	2
重大事项提示	3
（一）税收优惠政策及政府补助变化风险.....	3
（二）软件开发风险.....	3
（三）市场竞争风险.....	4
（四）实际控制人不当控制的风险.....	4
（五）公司治理的风险.....	4
释义.....	12
第一节 基本情况	16
一、公司基本情况	16
二、股份基本情况	17
（一）股票挂牌情况.....	17
（二）股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺.....	17
三、股权结构图	18
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况	18
（一）控股股东及实际控制人基本情况.....	18
（二）主要股东情况.....	19
（三）股东之间关联关系.....	20
五、历史沿革	20
（一）有限公司时期.....	20
（二）整体变更为股份公司.....	33
六、重大资产重组情况	34
七、公司董事、监事和高级管理人员情况	34

（一）董事基本情况.....	35
（二）监事基本情况.....	36
（三）高级管理人员基本情况.....	36
八、最近两年主要会计数据和财务指标	37
九、与本次挂牌有关的机构	37
（一）主办券商：华融证券股份有限公司.....	37
（二）律师事务所：上海市建纬律师事务所.....	38
（三）会计师事务所：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	38
（四）资产评估机构：中水致远资产评估有限公司.....	38
（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.....	39
（六）证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司.....	39
第二节 公司业务	40
一、公司主要业务及产品和服务的情况	40
（一）主营业务情况.....	40
（二）公司主要产品和服务情况.....	40
二、公司组织结构及主要运营模式	45
（一）组织结构.....	45
（二）主要运营模式.....	46
三、公司主要技术、资产和资质情况	49
（一）公司研发力量.....	49
（二）公司主要资产情况.....	50
（三）业务许可和资质情况.....	54
（四）公司员工情况.....	55
四、销售及采购情况	56
（一）销售情况.....	56

(二) 2013 年至今对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	60
五、商业模式	62
(一) 关键资源要素.....	62
(二) 研发模式.....	63
(三) 经营模式.....	63
(四) 营销模式.....	63
六、公司所处行业情况	64
(一) 行业概况.....	64
(二) 行业发展现状.....	67
(三) 行业规模.....	71
(四) 行业发展趋势.....	72
(五) 行业壁垒.....	73
(六) 行业风险特征.....	74
(七) 行业竞争格局及主要竞争对手.....	75
(八) 公司的竞争优势和劣势.....	78
第三节 公司治理	81
一、最近两年公司治理机构的建立健全及运行情况	81
(一) 股东大会制度建立健全及运行情况.....	81
(二) 董事会制度建立健全及运行情况.....	83
(三) 监事会制度建立健全及运行情况.....	84
(四) 投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责的情况.....	85
二、公司投资者权益保护情况	86
三、公司及控股股东、实际控制人违法违规情况	86
四、公司独立性情况	87
(一) 业务独立.....	87

（二）资产独立.....	87
（三）人员独立.....	88
（四）财务独立.....	88
（五）机构独立.....	88
五、同业竞争	89
（一）同业竞争情况.....	89
（二）避免同业竞争的承诺.....	89
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况	90
七、董事、监事、高级管理人员	91
（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况.....	91
（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系.....	91
（三）董事、监事、高级管理人员与公司的重要协议或承诺.....	92
（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况.....	92
（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况.....	92
（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况.....	95
（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况.....	95
第四节 公司财务	97
一、最近两年财务报表	97
（一）财务报表.....	97
（二）财务报表编制基础.....	104
（三）合并财务报表范围.....	104
二、最近两年财务会计报告的审计意见	104
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况	105
（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计.....	105
（二）主要会计政策、会计估计的变更情况和对公司利润的影响.....	138

四、报告期利润形成的有关情况	139
(一) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因	139
(二) 营业成本的主要构成、变动趋势及原因	140
(三) 产品毛利率及其变化分析	140
(四) 影响利润主要成本费用情况分析	141
(五) 报告期内重大投资收益情况	142
(六) 报告期内非经常性损益情况	142
(七) 适用的主要税收政策	143
五、财务状况	144
(一) 主要资产情况	144
(二) 主要负债情况	155
(三) 股东权益情况	162
六、主要数据和财务指标分析	163
(一) 盈利能力分析	164
(二) 营运能力分析	164
(三) 偿债能力分析	165
(四) 现金流量分析	167
七、关联方、关联方关系及关联交易	169
(一) 关联方	169
(二) 关联交易	171
八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	174
九、报告期内资产评估情况	174
十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策	174
(一) 报告期内股利分配政策	174

(二) 公司最近两年的股利分配情况.....	175
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	175
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	176
十二、风险因素	176
(一) 税收优惠政策及政府补助变化风险.....	176
(二) 软件开发风险.....	176
(三) 市场竞争风险.....	177
(四) 实际控制人不当控制的风险.....	177
(五) 公司治理的风险.....	177
十三、公司的经营目标和计划	178
(一) 经营目标.....	178
(二) 经营计划.....	178
第五节 有关声明	181
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	181
二、主办券商声明	182
三、申请挂牌公司律师声明	183
四、会计师事务所声明	184
五、评估机构声明	185
第六节 附件.....	186

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、 普通术语

爱可生、股份公司、公司、本公司	指	上海爱可生信息技术股份有限公司
爱可生有限、有限公司	指	公司前身“上海爱可生信息技术有限公司”
慧鸽投资	指	慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）
南瑞继保	指	南京南瑞继保工程技术有限公司
普华基础软件	指	普华基础软件股份有限公司
南京杰迅达	指	南京杰迅达电子电力有限公司
开融电子	指	上海开融电子有限公司
上海慧鸽	指	上海慧鸽信息科技合伙企业（有限合伙），慧鸽投资前身
工商局	指	工商行政管理局
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2015年2月28日股东大会通过的《上海爱可生信息技术股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	上海爱可生信息技术股份有限公司股东大会
股东会	指	上海爱可生信息技术有限公司股东会
董事会	指	上海爱可生信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海爱可生信息技术股份有限公司监事会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、最近两年	指	2013年、2014年
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、专业术语

基础软件	指	计算机系统最底层、与具体业务逻辑无关的一类软件，其主要作用是为应用软件对系统资源、数据和网络资源的访问和管理提供支撑，为应用软件的开发、部署和运行提供平台。计算机软件可以分为基础软件和应用软件两大类。基础软件包括操作系统、数据库系统、中间件与虚拟化软件等。
中间件、中间件软件	指	是一种应用于分布式系统的基础软件，位于应用与操作系统、数据库之间，主要用于解决分布式环境下数据传输、数据访问、应用调度、系统构建和系统集成、流程管理等问题，是分布式环境下支撑应用开发、运行和集成的平台。
分布式系统	指	是将系统的应用层、数据层或其它成分构架成分布状，这种分布式的构架可以是物理上的（如不同的计算机节点），也可以是逻辑上的（如不同的数据存储位置），其主要目的是为了增强系统的可扩展性、稳定性和执行效率。常见的分布式系统例子是服务器-客户端结构，这两者结合起来就成了最简单的分布式系统。另外，基于网络的软件系统大多是分布式系统，只不过在系统的复杂程度上有所区别。
核高基、核高基项目	指	国家对核心电子器件、高端通用芯片及基础软件的简称，是2006年国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)》中所列的重大科技专项之一。
数据库	指	以一定方式储存在一起、能为多个用户共享、具有尽可能小的冗余度的特点、是与应用程序彼此独立的数据集合。
开源数据库	指	开放源代码的数据库，用户可以利用源代码在其基础上修改和学习。
数据库管理系统	指	一种操纵和管理数据库的大型软件，用于建立、使用和维护数据库，简称 DBMS。它对数据库进行统一的管理和控制，以保证数据库的安全性和完整性。用户通过 DBMS 访问数据库中的数据，数据库管理员也通过 DBMS 进行数据库的维护工作。
关系型数据库管理系统	指	关系式数据结构是把一些复杂的数据结构归结为简单的二元关系(即二维表格形式)，由关系数据结构组成的数据库管理系统称为关系型数据库管理系统。
MySQL	指	一种开放源代码的关系型数据库管理系统 (RDBMS)，MySQL 数据库系统使用最常用的数据库管理语言--结构化查询语言 (SQL) 进行数据库管理。
IOE	指	“T”是 IBM 的缩写，指的是 IBM 小型机；“O”是 Oracle 的缩写，

		指的是 Oracle 数据库；“E”是 EMC 的缩写，指的是 EMC 存储设备。
云计算	指	将大量用网络连接的计算资源统一管理和调度，构成一个计算资源池向用户按需服务。提供资源的网络被称为"云"。
大数据	指	需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
分布式事务	指	事务的参与者、支持事务的服务器、资源服务器以及事务管理器分别位于不同的分布式系统的不同节点之上。
OLTP	指	联机事务处理系统的简称（On-Line Transaction Processing），也称为面向交易的处理系统，其基本特征是顾客的原始数据可以立即传送到计算中心进行处理，并在很短的时间内给出处理结果。OLTP 是传统的关系型数据库的主要应用，主要是基本的、日常的事务处理。
OLAP	指	联机分析处理系统的简称（On-line Analytical Processing），是数据仓库系统的主要应用，支持复杂的分析操作，侧重决策支持，并且提供直观易懂的查询结果。
JDBC	指	java 数据库连接（Java Data Base Connectivity），是一种用于执行 SQL 语句的 Java 应用程序编程接口，可以为多种关系数据库提供统一访问，它由一组用 Java 语言编写的类和接口组成。JDBC 提供了一种基准，据此可以构建更高级的工具和接口，使数据库开发人员能够编写数据库应用程序。
ODBC	指	开放数据库互连（Open Database Connectivity，ODBC），是微软公司开放服务结构中有关数据库的一个组成部分，它建立了一组规范，并提供了一组对数据库访问的标准应用程序编程接口。
NDB	指	一种“内存中”的存储引擎，它具有可用性高和数据一致性好的特点。
PaaS	指	平台即服务（Platform-as-a-Service），云计算时代，把相应的服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了 PaaS。
SOA	指	是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。
Cache	指	高速缓冲存储器，是存在于主存与 CPU 之间的一级存储器，由静态存储芯片(SRAM)组成，容量比较小但速度比主存高得多，接近于 CPU 的速度。
并发	指	系统中的多个应用或多个进程、线程同时运行，或者多个用户能够同时进行数据访问和处理。

集群、服务器集群	指	将很多服务器集中起来一起进行同一种服务，在客户端看来就像是只有一个服务器。集群可以利用多个计算机进行并行计算从而获得很高的计算速度，也可以利用多个计算机进行备份，从而使得任何一台机器发生故障时整个系统仍然能够正常运行。
TCO	指	总拥有成本的简称（Total Cost of Ownership），从产品采购到后期使用、维护的总的成本。是一种公司经常采用的技术评价标准，它的核心思想是在一定时间范围内所拥有的包括置业成本（acquisition cost）和每年总成本在内的总体成本。在某些情况下，这一总体成本是一个为获得可比较的现行开支而对 3 到 5 年时间范围内的成本进行平均的值。
binlog	指	二进制日志，记录对数据发生或潜在发生更改的 SQL 语句，并以二进制的形式保存在磁盘中。

注：本公开转让说明书表格中如存在总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、 公司基本情况

中文名称：上海爱可生信息技术股份有限公司

英文名称：Shanghai Action Information Technology Co., Ltd.

法定代表人：马强

有限公司设立日期：2003 年 2 月 12 日

股份公司设立日期：2015 年 3 月 26 日

注册资本：人民币 25,000,000.00 元

住所：上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 14 幢
22301—190 室

邮编：201203

董事会秘书：李道广

信息披露负责人：李道广

联系电话：021-64016827

互联网网址：<http://www.actionsky.com>

电子信箱：ldg@actionsky.com

所属行业：软件和信息技术服务业
（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）I65）；
软件和信息技术服务业-基础软件服务
（《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）I6510）。
软件和信息技术服务业-软件开发
（全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》I6510）

主营业务：以关系型数据处理为核心的软件研发、销售和技术服务，
并提供基于开源数据库的整体解决方案，主要产品包括面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务（DaaS）等平台和相关基础组件。

组织机构代码：74727397-1

二、 股份基本情况

（一） 股票挂牌情况

股票代码：【】
股票简称：爱可生
股票种类：人民币普通股
每股面值：1.00 元
股票总量：25,000,000 股
挂牌日期：【】
转让方式：协议转让

（二） 股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

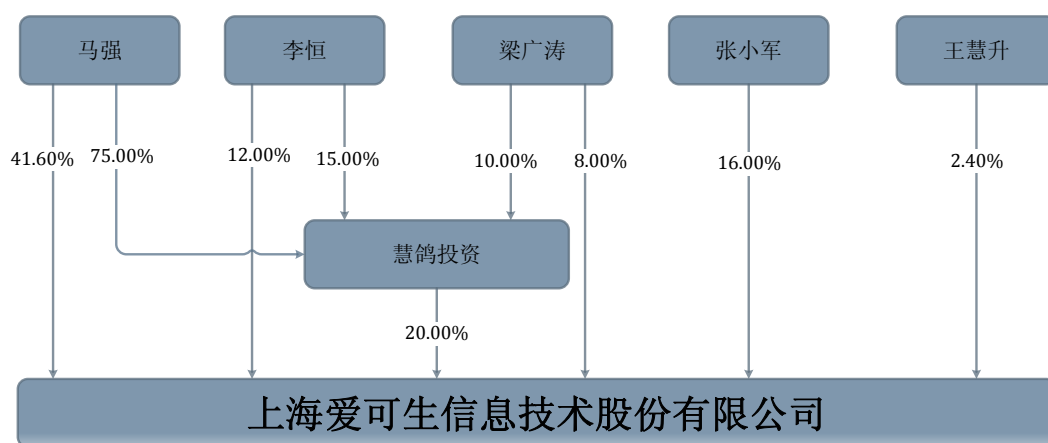
股东类型	限售安排	股东对所持股份自愿锁定的承诺
控股股东、实际控制人	控股股东、实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	公司控股股东、实际控制人未做出其它自愿锁定的承诺。
担任董事、监	在任职期间每年转让的股份不得超过其所	董事、监事及高级管理人

事及高级管理人员的股东	持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不得转让其所持有的本公司股份。	员的股东均未做出其它自愿锁定的承诺。
其他股东	无	其他股东均未对其所持股份自愿锁定做出承诺。

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，公司挂牌时可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

股东名称	股份总额（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况	本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量（股）
马强	10,400,000	41.60	否	-
慧鸽投资	5,000,000	20.00	否	-
张小军	4,000,000	16.00	否	-
李恒	3,000,000	12.00	否	-
梁广涛	2,000,000	8.00	否	-
王慧升	600,000	2.40	否	-
合计	25,000,000	100.00	-	-

三、 股权结构图



四、 公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

（一） 控股股东及实际控制人基本情况

马强直接持有爱可生 1,040 万股股份，占爱可生总股本的 41.60%。同时，马强作为爱可生第二大股东慧鸽投资的普通合伙人即执行合伙人，出资占慧鸽投资

总出资额的 75.00%，慧鸽投资持有爱可生 500 万股股份，占爱可生总股本的 20.00%，马强即间接持有爱可生总股本的 15.00%，故马强直接及间接合计持有爱可生总股本的 56.60%，并担任爱可生董事长、总经理，实际管理爱可生的生产经营活动，因此马强先生为公司的控股股东及实际控制人。

马强，男，董事长，总经理，42 岁，中国国籍，无境外永久居留权。北京理工大学计算机科学工程专业，大学本科学历；2014 年 9 月至 2015 年 3 月，于上海交通大学进修，学习 EMBA 课程。1994 年 7 月至 2006 年 6 月，任上海埃德电子股份有限公司总经理助理；2004 年 4 月至 2008 年 5 月，任爱可生有限董事；2007 年 7 月至 2015 年 3 月，任单县乾元镍材料有限公司董事；2008 年 5 月至 2015 年 2 月，任爱可生有限董事长兼总经理；2010 年 4 月至 2014 年 9 月，任华夏同趣电子商务有限公司董事；2010 年 10 月至 2014 年 12 月，任上海艾广信息科技有限公司董事；2014 年 12 月至 2015 年 1 月任上海康数智能科技有限公司执行董事；2014 年 12 月至今，任慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 2 月至今，任爱可生股份公司董事长、总经理；马强先生为爱可生控股股东、实际控制人。

（二） 主要股东情况

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	马强	10,400,000	41.60	境内自然人	否
2	慧鸽投资	5,000,000	20.00	境内一般法人	否
3	张小军	4,000,000	16.00	境内自然人	否
4	李恒	3,000,000	12.00	境内自然人	否
5	梁广涛	2,000,000	8.00	境内自然人	否
6	王慧升	600,000	2.40	境内自然人	否

截至本公开转让说明书签署之日，爱可生各股东持有的公司股份真实、合法，不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或设定其它第三方权利的情形。

慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）（原名为上海慧鸽信息科技合伙企业（有限合伙）于 2015 年 4 月 2 日变更为现名），成立于 2014 年 12 月 9 日，注册资

本 250 万元，是由马强为普通合伙人和另外 2 名自然人股东李恒、梁广涛作为有限合伙人共同出资设立的有限合伙企业，为吸纳核心员工的持股平台，目前除投资爱可生外不经营其他业务。合伙协议约定由普通合伙人执行合伙事务，执行事务合伙人为马强。住所：上海市青浦区胜利路 588 号 3 幢一层 M 区 180 室；经营范围：投资咨询、投资管理。合伙期限：2014 年 12 月 9 日至 2024 年 12 月 8 日。

根据股东提供的个人简历及出具的承诺，公司自然人股东均为中国公民，自然人股东均不存在依照法律法规规定不适合担任股东的情形，包括但不限于：①国家公务员；②党政机关干部、职工；③处级以上领导干部配偶、子女或其他直系近亲属；④县级以上党和国家机关退（离）休领导干部；⑤国有企业领导人及其配偶、子女；⑥现役军人；⑦银行工作人员；⑧法律法规规定的不适合担任股东的其他情形。未发现股东最近 24 个月内存在重大违法违规行为。

（三） 股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙），是由马强为普通合伙人和另外 2 名自然人股东李恒、梁广涛作为有限合伙人共同出资设立的有限合伙企业，为吸纳核心员工的持股平台，目前除投资爱可生外不经营其他业务。除此以外公司股东之间不存在其他关联关系。

五、 历史沿革

（一） 有限公司时期

1、有限公司成立

有限公司原名“上海爱可生信息技术有限公司”，成立于 2003 年 2 月 12 日，是由尹吉忠、姜浩 2 名自然人股东分别出资人民币 40 万元及 10 万元共同设立的有限公司。

2003 年 2 月 8 日，上海宏大会计师事务所有限公司出具“沪宏会师报字(2003)第 SY0033 号”《验资报告》，对有限公司注册资本第 1 期的实收情况进行审验，截至 2003 年 2 月 8 日止，股东缴纳的注册资本第 1 期合计人民币 20 万元已出资

到位，其中以货币出资人民币 20 万元。

2003 年 2 月 12 日，爱可生有限领取了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为 3101152010828 的《企业法人营业执照》，公司住所：上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号浦东软件园 22301-190 室；法定代表人：尹吉忠；注册资本：50 万元（实到资金 20 万元）；企业类型：有限责任公司（国内合资）；经营范围：计算机软硬件的研发、设计、制作、销售，系统集成，并提供相关的“四技”服务，机电产品，日用百货的销售，会务服务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

公司成立时的股东及出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	尹吉忠	400,000.00	200,000.00	40.00%	货币
2	姜浩	100,000.00	-	-	--
合计		500,000.00	200,000.00	40.00%	--

关于有限公司股东分期缴纳注册资本的说明

（1）相关法律法规

根据公司设立时有效的《公司法》第 23 条规定，“有限责任公司的注册资本为在公司登记机关登记的全体股东实缴的出资数额。”

上海市工商行政管理局 2001 年出台的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展促进高新技术成果转化的若干实施意见》（沪工商注[2001]第 97 号）第三条规定“投资者在上述园区(基地)内设立科技型企业、软件企业，注册资本金可分期到位，首期出资额应达到注册资本的 10.00%以上且不低于 3.00 万元；1 年内实缴注册资本应追加到 50.00%以上，3 年内须全部到位。”

《上海市工商行政管理局关于印发<关于张江高科技园区内内资企业设立登记的实施细则>的通知》（沪工商注[2001]第 334 号）也明确规定科技公司可以分期缴纳注册资本。

（2）有限公司股东分期缴纳注册资本的情况

2003 年 2 月，公司设立时注册资本为 50.00 万元，公司股东尹吉忠、姜浩 2 名自然人于公司设立时首期缴纳注册资本合计 20.00 万元。2003 年 7 月尹吉忠、姜浩等缴纳第二期注册资本 30.00 万元。同时，上海宏大会计师事务所有限公司

出具“沪宏会师报字（2003）第 SY0218 号”《验资报告》，有限公司收到股东缴纳的第二期注册资本 30.00 万元，注册资本 50.00 万元已经足额缴纳。

（3）结论

公司设立时分期缴纳注册资本虽然不符合当时有效的《公司法》的规定，但符合上海市工商行政管理局 2001 年出台的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展促进高新技术成果转化的若干实施意见》（沪工商注[2001]第 97 号）和《上海市工商行政管理局关于印发<关于张江高科技园区内内资企业设立登记的实施细则>的通知》（沪工商注[2001]第 334 号）规定，且符合现行《公司法》的规定，故上述分期缴纳出资事宜不属于重大违法违规情形。

2、第一次股权转让、第二期注册资本缴足

2003 年 7 月 15 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意姜浩持有的爱可生有限 15.00%的股权转让给王慧力，尹吉忠将持有的爱可生有限 5.00%的股权转让给王慧力，股权转让形式为无偿转让，转让后公司股东及股权构成成为尹吉忠 75.00%，王慧力 20.00%，姜浩 5.00%。同日，尹吉忠、姜浩与王慧力签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

2003 年 7 月 24 日，上海宏大会计师事务所有限公司出具“沪宏会师报字（2003）第 SY0218 号”《验资报告》，确认截至 2003 年 7 月 24 日，股东缴纳的注册资本第 2 期合计人民币 30 万元已出资到位，出资方式为货币。

2003 年 7 月 29 日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

此次股权转让、注册资本实缴完成后，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	尹吉忠	375,000.00	375,000.00	75.00%	货币
2	王慧力	100,000.00	100,000.00	20.00%	货币
3	姜浩	25,000.00	25,000.00	5.00%	货币
合计		500,000.00	500,000.00	100.00%	--

关于公司股权转让中发生多次无偿转让、低于原出资额转让情况的说明

经核查，爱可生有限的历次股权转让中发生多次无偿转让、低于原出资额转

让的行为，相关股权转让均通过了股东会的决议程序，履行了相应的章程修正案及工商备案登记，股权转让程序合法合规；相关股权转让均签订了股权转让协议，系股权转让双方真实意思的表示。

公司控股股东、实际控制人马强确认并承诺，爱可生及其前身的历次股权转让中发生的所有无偿转让、低于原出资额转让的行为，就其中涉及的个人所得税缴纳问题，公司至今未因此产生任何争议或纠纷，也未因此受到过税务主管机关的任何处罚；如将来因此产生纠纷，或受到税务主管部门追究、处罚或作出其他处理，其将以个人财产承担前述所有责任和费用，如因此造成股份公司经济损失的，其将以个人财产赔偿股份公司的相应损失。

3、有限公司第二次股权转让、第一次增资

2004年4月2日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意增加注册资本至300万元，并同意王慧力将持有的爱可生有限18.00%的股权转让给马强，剩余2.00%股权转让给张小军，姜浩所拥有的爱可生有限5.00%股权转让给张小军，均为按1元/股转让，其他股东放弃优先购买权。2004年4月6日，王慧力、马强、姜浩、张小军共同签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

同日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意增加注册资本至300.00万元，股东王慧升增资9.00万元，其中货币出资2.40万元，高新技术作价6.60万元；股东尹吉忠增资103.50万元，其中货币出资10.50万元，人力资源出资60.00万元，高新技术作价33.00万元；张小军增资92.50万元；马强增资45.00万元。并通过了《章程修正案》，修改公司章程中相应条款。

2004年5月19日，上海宏大会计师事务所有限公司出具“沪宏会师报字（2004）第BY0054号”《验资报告》，确认截至2004年5月18日，股东缴纳的新增注册资本250.00万元已出资到位，出资方式为货币、知识产权以及人力资源。

2004年5月27日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》，公司注册资本变更为人民币300.00万元。

经过本次股权转让及增资，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	尹吉忠	1,410,000.00	1,410,000.00	47.00%	货币（480,000.00 元） 人力资源（600,000.00 元） 知识产权（330,000.00 元）
2	张小军	960,000.00	960,000.00	32.00%	货币
3	马强	540,000.00	540,000.00	18.00%	货币
4	王慧升	90,000.00	90,000.00	3.00%	货币（24,000.00 元） 知识产权（66,000.00 元）
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--

关于公司设立时尹吉忠等以人力资源以及高新技术出资的说明

（1）相关法律法规

公司设立时有效的《公司法》（1999 年修正）第 24 条第 1 款规定，“股东可以用货币出资，也可以用实物、工业产权、非专利技术、土地使用权作价出资。”根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18 号文）和上海市人民政府《关于本市鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策规定》（沪府发【2000】54 号文）、上海市工商行政管理局《关于鼓励软件产业和集成电路产业促进高新技术成果转化的若干实施意见》（沪工商注（2001）97 号）（2006 年 2 月 15 日失效）第 2 条规定“科技型企业、软件和集成电路的生产企业可以高新技术成果和人力资本、智力成果等无形资产作价投资入股。以人力资本和智力成果作价投资入股最高可占注册资本的 20%。”股东尹吉忠以其自身作为人力资源作价人民币 60 万元、高新技术成果（通用型手机存取器）作价人民币 33 万元，新股东王慧升以高新技术成果（通用型手机存取器）作价人民币 6.6 万元进行增资，2004 年 4 月 6 日，有限公司召开相关股东会并形成书面决议，一致通过上述增资事宜。

另外，上海市工商行政管理局关于印发《关于张江高科技园区内内资企业设立登记的实施细则》的通知（沪工商注[2001]第 334 号）明确规定“鼓励推进科技成果转化和允许人力资本、智力成果作为物化资本投资。具有管理才能、技术特长或者有专利成果的个人，可以人力资源、智力成果作价投资入股，最高可达注册资本的 20.00%。”

（2）有限公司人力资源和高新技术出资情况

股东尹吉忠以其自身作为人力资源作价人民币 60 万元、高新技术成果（通用型手机存取器）作价人民币 33 万元，新股东王慧升以高新技术成果（通用型手机存取器）作价人民币 6.6 万元进行增资，2004 年 4 月 6 日，有限公司召开相关股东会并形成书面决议，一致通过上述增资事宜。

2004 年 4 月 29 日，有限公司全体股东向上海市工商行政管理局浦东新区分局出具书面《承诺书》，承诺以未经评估的高新技术、人力资源、其他智力成果投资入股的，作价真实，全体股东提供担保，并承诺对公司债务按注册资本额根据出资比例承担连带责任；以人力资源、智力成果投资入股的，不重复投资。

2004 年 5 月 11 日，上海市张江高科技园区领导小组办公室向上海市浦东新区工商局出具“沪张江园区办项评字（2004）005 号”《关于批准通用型手机存取器项目评估合格的函》，确认经上海市张江高科技园区领导小组办公室初步评估，通用型手机存取器项目为上海市张江高科技园区高新技术成果转让项目，项目所有者为尹吉忠、王慧升。

2004 年 5 月 19 日，上海宏大会计师事务所有限公司出具“沪宏会师报字（2004）第 BY0054 号”《验资报告》，确认截至 2004 年 5 月 18 日，股东缴纳的新增注册资本 250 万元已出资到位，变更后的累计注册资本实收金额为人民币 300 万元。

2004 年 5 月 27 日，上海爱可生信息技术有限公司办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币 300 万元。

2008 年 6 月，股东尹吉忠将上述人力资源出资转让给股东马强，由马强以 60 万元货币资金注入公司验资账户的方式置换这部分人力资源出资。2008 年 6 月 13 日，山东海天有限责任会计师事务所上海分所出具“海会沪验字（2008）第 064 号”《验资报告》，确认截至 2008 年 6 月 12 日止，马强缴纳的货币出资人民币 60 万元已出资到位。

（3）结论

有限公司设立时以人力资源出资系依据上海市工商行政管理局（沪工商注[2001]第 97 号）《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展促进高新技术成果转化的若干实施意见》和（沪工商注[2001]第 334 号）《关于印发〈关于张江高科技园区内内资企业设立登记的实施细则〉的通知》的规定，依法在上海市工商行政管

理局浦东分局办理的设立登记手续。由于上海市工商行政管理局为鼓励本市企业发展设置了宽松的企业注册登记政策，引起爱可生存在出资方式与《公司法》之规定不一致的法律瑕疵。鉴于爱可生及其股东不存在主动违法违规情形，且已于2008年以货币资金置换了人力资源出资，且有限公司办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币300万元。

4、有限公司第三次股权转让

2008年4月6日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意尹吉忠将所持的有限公司27.00%的股权以人民币40万元的价格转让给马强，张小军将所持有限公司2.00%的以人民币2.6万元的价格转让给马强，其他股东放弃优先购买权，并通过了新的《公司章程》。2008年5月6日，尹吉忠、张小军及马强签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

2008年5月29日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》，法定代表人变更为马强。

此次股权转让完成后，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	实缴出资比例	出资方式
1	马强	1,410,000.00	1,410,000.00	47.00%	货币(1,080,000.00元) 知识产权(330,000.00元)
2	张小军	900,000.00	900,000.00	30.00%	货币
3	尹吉忠	600,000.00	600,000.00	20.00%	人力资源
4	王慧升	90,000.00	90,000.00	3.00%	货币(24,000.00元) 知识产权(66,000.00元)
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--

5、有限公司第四次股权转让

2008年6月2日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意尹吉忠将所持公司20.00%股权（人力资源股）转让给马强，由马强以货币补足人力资源出资，其他股东放弃优先购买权，并通过了新的《公司章程》。同日，尹吉忠与马强签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

2008年6月13日，山东海天有限责任会计师事务所上海分所出具“海会沪

验字（2008）第 064 号”《验资报告》，确认截至 2008 年 6 月 12 日止，马强缴纳的货币出资人民币 60 万元已出资到位，出资方式为货币出资。

2008 年 6 月 18 日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

此次股权转让完成后，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	马强	2,010,000.00	2,010,000.00	67.00%	货币（1,680,000.00 元） 知识产权（330,000.00 元）
2	张小军	900,000.00	900,000.00	30.00%	货币
3	王慧升	90,000.00	90,000.00	3.00%	货币（24,000.00 元） 知识产权（66,000.00 元）
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--

6、有限公司第五次股权转让

2009 年 3 月 28 日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意马强将所持的爱可生有限 7.80%的股权（知识产权出资）转让给梁广涛，王慧升将其所持有的爱可生有限 2.20%的股权（知识产权出资）转让给梁广涛，其他股东放弃优先购买权。

2009 年 3 月 30 日，有限公司再次召开股东会并形成书面决议，决定变更董事会成员，并一致同意修改后的新《公司章程》。同日，马强、王慧升、梁广涛签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

2009 年 4 月 14 日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

经过本次股权转让，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	马强	1,776,000.00	1,776,000.00	59.20%	货币（1,680,000.00 元） 知识产权（96,000.00 元）
2	张小军	900,000.00	900,000.00	30.00%	货币
3	梁广涛	300,000.00	300,000.00	10.00%	知识产权（300,000.00 元）
4	王慧升	24,000.00	24,000.00	0.80%	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--

7、有限公司第六次股权转让

2009年5月20日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意马强将所持的爱可生有限2.20%的股权（现金）以人民币57,300.00元转让给王慧升，其他股东放弃优先购买权，并通过修改后的新《公司章程》。同日，马强与王慧升签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

2009年10月16日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

经过本次股权转让，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	实缴出资比例	出资方式
1	马强	1,710,000.00	1,710,000.00	57.00%	货币（1,614,000.00元） 知识产权（96,000.00元）
2	张小军	900,000.00	900,000.00	30.00%	货币
3	梁广涛	300,000.00	300,000.00	10.00%	知识产权（300,000.00元）
4	王慧升	90,000.00	90,000.00	3.00%	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--

8、有限公司第七次股权转让

2010年1月28日，马强与李恒签署《股权转让协议》，约定马强将其持有的公司5.00%股权无偿转让给李恒。

2010年1月30日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意上述股权转让事宜，并通过修改后的新《公司章程》。

2010年3月2日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

经过本次股权转让，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	实缴出资比例	出资方式
1	马强	1,560,000.00	1,560,000.00	52.00%	货币
2	张小军	900,000.00	900,000.00	30.00%	货币
3	梁广涛	300,000.00	300,000.00	10.00%	知识产权（300,000.00元）
4	李恒	150,000.00	150,000.00	5.00%	货币（54,000.00元） 知识产权（96,000.00元）
5	王慧升	90,000.00	90,000.00	3.00%	货币

合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--
----	--------------	--------------	---------	----

9、有限公司第八次股权转让

2011年6月18日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意张小军将所持有的爱可生有限5.00%的股权转让给李恒，其他股东放弃优先购买权，并通过修改后的新《公司章程》。同日，张小军与李恒签署《股权转让协议》，就上述股权转让事宜达成一致。

2011年7月20日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

经过本次股权转让，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	实缴出资比例	出资方式
1	马强	1,560,000.00	1,560,000.00	52.00%	货币
2	张小军	750,000.00	750,000.00	25.00%	货币
3	梁广涛	300,000.00	300,000.00	10.00%	知识产权(300,000.00元)
4	李恒	300,000.00	300,000.00	10.00%	货币(204,000.00元) 知识产权(96,000.00元)
5	王慧升	90,000.00	90,000.00	3.00%	货币
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	--

10、有限公司第二次增资

2012年3月10日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意有限公司以现金方式增资人民币200万元，由各股东按原持股比例同比例增资，增资后有限公司注册资本总额为人民币500万元，并通过修改后的《公司章程》。

2012年3月27日，上海宏华会计师事务所有限公司出具“宏华验资【2012】2109号”《验资报告》，确认截至2012年3月23日，有限公司股东新增注册资本（实收资本）合计人民币200万元已出资到位，出资方式为货币出资。

2012年3月31日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

经本次增资，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	马强	2,600,000.00	2,600,000.00	52.00%	货币
2	张小军	1,250,000.00	1,250,000.00	25.00%	货币
3	梁广涛	500,000.00	500,000.00	10.00%	货币（200,000 元） 知识产权（300,000 元）
4	李恒	500,000.00	500,000.00	10.00%	货币（404,000 元） 知识产权（96,000 元）
5	王慧升	150,000.00	150,000.00	3.00%	货币
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	--

11、有限公司第三次增资

2013 年 9 月 8 日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意将公司注册资本由 500 万元增至人民币 1,800 万元，实收资本由 500 万元增至人民币 1,800 万元；新增注册资本 1,300 万元，其中货币出资 890 万元，知识产权-非专利技术（知识产权）出资 410 万元，该知识产权“基于非共享架构的数据库双机热备技术”由北京海峡资产评估有限公司评估作价为 410 万元，并已办理相关财产转移手续；并一致通过修改后的新《公司章程》。

上述知识产权—非专利技术“基于非共享架构的数据库双机热备技术”经北京海峡资产评估有限公司进行资产评估并于 2013 年 8 月 20 日出具海峡评报字【2013】第 W163 号《上海爱可生信息技术有限公司增资资产评估报告书》，在评估基准日 2013 年 8 月 20 日，上述知识产权-非专利技术的评估价值为人民币 410 万元，其中马强、李恒、梁广涛分别拥有该知识产权的 260 万元、100 万元、50 万元，分别占该知识产权的 63.41%，24.39%、12.20%。

2013 年 9 月 22 日，上海欣鹏会计师事务所（普通合伙）出具“沪欣内验字（2013）第 XP0014 号”《验资报告》，确认截至 2013 年 9 月 17 日止，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1300 万元，出资方式为货币和知识产权（无形资产）。

2013 年 9 月 26 日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《营业执照》。

经本次增资，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	马强	9,360,000.00	9,360,000.00	52.00%	货币（6,760,000.00 元） 知识产权（2,600,000.00 元）
2	张小军	3,600,000.00	3,600,000.00	20.00%	货币
3	李恒	2,700,000.00	2,700,000.00	15.00%	货币（1,604,000.00 元） 知识产权（1,096,000.00 元）
4	梁广涛	1,800,000.00	1,800,000.00	10.00%	货币（1,000,000.00 元） 知识产权（800,000.00 元）
5	王慧升	540,000.00	540,000.00	3.00%	货币
合计		18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	--

12、有限公司第一次减资

2014 年 11 月 1 日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致通过以下决议：将有限公司注册资本由 1,800 万元减至 1,000 万元，其中股东马强减少货币出资 156 万元、减少知识产权出资 260 万元，股东张小军减少货币出资 160 万元，李恒减少货币出资 10.40 万元、减少知识产权出资 109.60 万元，股东梁广涛减少知识产权出资 80 万元，王慧升减少货币出资 24 万元。

2014 年 11 月 8 日，爱可生有限在《上海商报》刊登减资公告。至 2014 年 12 月 22 日，并未出现要求有限公司清偿债务或者提供担保的债权人主张权利。未清偿的债务，由有限公司继续负责清偿，并由爱可生有限全体股东作为保证人的担保方式在法律规定的范围内提供相应的担保。

上海宏华会计师事务所有限公司出具宏华验资[2014] 2116 号验资报告确认，截至 2014 年 12 月 25 日止，上海爱可生信息技术有限公司已减少注册资本合计人民币 800 万元，减少实收资本人民币 800 万元，变更后的累积注册资本人民币 1,000 万元，实收资本 1,000 万元。

2014 年 12 月 26 日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市浦东新区市场监督管理局核发的《营业执照》。

经本次减资，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	马强	5,200,000.00	5,200,000.00	52.00%	货币
2	张小军	2,000,000.00	2,000,000.00	20.00%	货币
3	李恒	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%	货币
4	梁广涛	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00%	货币

5	王慧升	300,000.00	300,000.00	3.00%	货币
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	--

关于公司以非专利技术出资以及减资情况的说明

2013年9月，公司股东马强、李恒、梁广涛以其拥有的知识产权-非专利技术“基于非共享架构的数据库双机热备技术”对有限公司进行增资，并以该非专利技术截至评估基准日2013年8月20日的评估价格410万元作为出资金额。

由于投入该项非专利技术的股东马强为有限公司董事长兼总经理，股东李恒为有限公司董事兼副总经理，股东梁广涛为有限公司董事兼副总经理，该项技术与公司主营业务具有较大相关性，故存在该项技术被认定为上述股东在有限公司任职期间的职务成果，其权属属于有限公司而造成出资不实的法律风险。因此，为彻底规范有限公司的历史出资，维护其他股东的利益，上述股东在本次减资中对该410万元无形资产出资进行全额减资。

本次减资依法通过了必要的内部决策程序及法定的公告等减资程序，并办理了相应工商登记，程序合法合规。虽然该项知识产权-非专利技术的出资符合当时法律法规的规定，但为避免该项知识产权被认定为上述股东在有限公司任职期间的职务成果，其权属属于有限公司而造成出资不实的法律风险，有限公司通过对相关无形资产出资予以减资处理并不违反国家相关法律法规的规定，且经原知识产权出资股东确认减资后该无形资产仍归属公司，故本次对无形资产的减资合理、合法、合规，对有限公司的持续经营不会产生不利影响。

13、有限公司第四次增资

2014年12月24日，爱可生有限召开股东会，全体股东一致同意有限公司吸收上海慧鸽为新股东，注册资本由1,000万元增至1,250万元，其中，新股东上海慧鸽以货币方式出资250万元，其他股东放弃本次增资的优先认购权；并通过修改后的《公司章程》。

本次增资由上海宏华会计师事务所有限公司出具宏华验资[2014]2119号验资报告确认，确认截至2014年12月31日，股东增资资本合计人民币250万元已出资到位，出资方式为货币。

2015年1月6日，爱可生有限办理了工商变更登记，并换领了上海市浦东

新区市场监督管理局核发的《营业执照》。

经本次增资，爱可生有限股东各方的出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	实缴出资比例	出资方式
1	马强	5,200,000.00	5,200,000.00	41.60%	货币
2	上海慧鸽*	2,500,000.00	2,500,000.00	20.00%	货币
3	张小军	2,000,000.00	2,000,000.00	16.00%	货币
4	李恒	1,500,000.00	1,500,000.00	12.00%	货币
5	梁广涛	1,000,000.00	1,000,000.00	8.00%	货币
6	王慧升	300,000.00	300,000.00	2.40%	货币
合计		12,500,000.00	12,500,000.00	100.00%	--

（二） 整体变更为股份公司

2015 年 1 月 22 日，爱可生有限召开股东会并形成决议，决定公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司；2015 年 2 月 28 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会并形成决议，决定公司整体变更的基准日为 2014 年 12 月 31 日，由有限公司的全体股东作为发起人股东，有限公司经华普天健审计账面净资产值为 31,203,522.60 元，整体变更后折股 2,500 万股，每股面值 1 元，由爱可生有限全体出资者以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日爱可生有限的净资产认购。2014 年 12 月 31 日的净资产经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 1 月 20 日出具的会审字[2015]0359 号《审计报告》确认。净资产扣除股本后的余额 6,203,522.60 元计入爱可生的资本公积。各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变。全体股东于 2015 年 1 月 22 日签订了《发起人协议》，约定了各自在公司设立过程中的权利和义务。

股东会同时同意公司名称变更为“上海爱可生信息技术股份有限公司”。

经中水致远资产评估有限公司评估并出具的中水致远评报字[2015]第2016号《评估报告》确认，在评估基准日2014年12月31日，上海爱可生信息技术股份有限公司所有者权益（净资产）评估结果为人民币3,200.18万元。

2015 年 2 月 28 日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]0428 号《验资报告》，爱可生有限整体变更设立股份公司时，注册资本为人民币 25,000,000.00 元，截至 2015 年 2 月 28 日，公司已收到全体股东以净资

产出资的注册资本合计人民币 25,000,000.00 元。

2015 年 2 月 28 日，公司各发起人依法召开了股份公司创立大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及第一届监事会成员。

2015 年 3 月 26 日，上海市工商行政管理局对股份公司的成立予以登记，同时核准了上述公司名称变更。公司领取了注册号为 310115000739538 的《营业执照》。

至此，股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股总额（股）	持股比例	出资方式
1	马强	10,400,000.00	41.60%	净资产
2	慧鸽投资*	5,000,000.00	20.00%	净资产
3	张小军	4,000,000.00	16.00%	净资产
4	李恒	3,000,000.00	12.00%	净资产
5	梁广涛	2,000,000.00	8.00%	净资产
6	王慧升	600,000.00	2.40%	净资产
合计		25,000,000.00	100.00%	--

*慧鸽投资即上海慧鸽，2015 年 4 月 2 日上海慧鸽变更为慧鸽投资。

六、 重大资产重组情况

公司自成立以来，未发生重大资产重组情况。

七、 公司董事、监事和高级管理人员情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员情况如下：

职位	姓名	任期
董事长、总经理	马强	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
董事	张小军	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
董事、副总经理	李恒	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
董事、副总经理	梁广涛	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
董事、董事会秘书、财务总监	李道广	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
监事会主席	史吏	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
职工监事	唐婷	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日
监事	金爱花	2015 年 2 月 28 日至 2017 年 2 月 27 日

（一） 董事基本情况

马强，董事长，具体情况详见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

张小军，男，董事，55岁，中国国籍，无境外永久居留权。南京广播电视大学机械制造专业，专科学历。1980年7月至1991年12月，任南京无线电元件三厂技术工程师；1992年1月至1996年1月，任国电南京自动化股份有限公司工程师；1996年2月至今，任南京杰迅达电子电力有限公司执行董事、总经理；2004年4月至2015年2月，任爱可生有限董事；2005年12月至今，任南京阔维电子科技有限公司监事；2007年7月至今，任单县乾元镍材料有限公司副董事长；2015年2月至今，任公司董事。

李恒，男，董事，38岁，中国国籍，无境外永久居留权。中国科技大学计算机科学和材料科学专业，大学本科学历。1999年7月至2008年4月，历任上海贝尔股份有限公司海外部软件工程师、项目经理、销售经理、售前支持副总监；2008年4月至2008年10月任紫光博彦商用软件服务（北京）有限公司销售总监；2008年11月至2015年2月，任爱可生有限董事兼副总经理；2010年10月至2014年12月，任上海艾广信息科技有限公司董事；2015年2月至今，任公司董事、副总经理。

梁广涛，男，董事，43岁，中国国籍，无境外永久居留权。中南大学机械设计及理论专业，硕士研究生学历。1994年7月至2001年6月，任中南大学机电工程学院讲师；2001年7月至2003年8月，任上海慧铭自动化信息产业有限公司信息系统部经理；2003年8月至2006年8月，任方正科技集团股份有限公司企业应用部华东区总监；2005年9月至2014年12月，任上海艾广信息科技有限公司董事；2006年8月至2008年5月，任爱可生有限副总经理；2008年5月至2009年3月，任爱可生有限监事兼副总经理；2009年3月至2015年2月，任爱可生有限董事兼副总经理；2015年2月至今，任公司董事、副总经理。

李道广，男，董事，36岁，中国国籍，无境外永久居留权。安徽大学会计学专业，大学本科学历。2011年8月至2012年2月，于上海财经大学进修，学

习国际财务管理师课程。2004年7月至2007年8月，历任中国人民解放军第六一零八工厂财务部出纳、核算会计、成本会计、会计主管；2007年9月至2008年12月，任单县乾元镍材料有限公司财务部经理；2009年1月至2014年12月，任爱可生有限财务总监；2014年12月至2015年2月，任爱可生有限董事兼财务总监；2015年2月至今，任公司董事、董事会秘书、财务总监。

（二） 监事基本情况

史吏，男，监事会主席，36岁，中国国籍，无境外永久居留权。西安理工大学通信工程专业，大学学历。2002年7月至2008年9月，任上海埃德电磁技术有限公司通信部项目经理；2008年10月至2015年2月，任爱可生有限硬件系统部总监；2015年2月至今，任公司监事会主席、硬件系统部总监。

唐婷，女，职工监事，30岁，中国国籍，无境外永久居留权。江西财经大学财务管理专业，大学专科学历。2007年7月至2008年4月，任上海里通技术有限公司财务部财务会计；2008年5月至2015年2月，任爱可生有限财务部主管会计；2015年2月至今，任公司职工监事、财务部主管会计。

金爱花，女，监事，31岁，中国国籍，无境外永久居留权。延边大学计算机科学与技术专业，大学本科学历。2007年7月至2008年2月，于新育外国语学院进修，学习韩语课程；2009年9月至2010年3月，于新育外国语学院进修，学习平面设计课程和韩语课程；2008年3月至2009年8月，任韩国蔚山市 AHIL 外国语学院汉语教师；2010年3月至2011年6月，任上海明进厨房有限公司销售部商务助理；2011年7月至2015年2月任爱可生有限商务部经理；2015年2月至今，任公司监事、商务部经理。

（三） 高级管理人员基本情况

马强，男，董事长兼总经理。具体情况请参见本节之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

李恒，男，董事兼副总经理，具体情况请参见本节之“（一）董事基本情况”。

梁广涛，男，董事兼副总经理，具体情况请参见本节之“（一）董事基本情况”。

李道广，男，董事兼财务总监，具体情况请参见本节之“（一）董事基本情况”。

八、最近两年主要会计数据和财务指标

项目	2014 年	2013 年
营业收入（元）	40,549,264.99	38,804,443.81
净利润（元）	9,263,413.85	6,664,494.87
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	9,263,413.85	6,664,494.87
扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,008,906.92	3,982,556.49
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（元）	8,008,906.92	3,982,556.49
毛利率（%）	69.87	58.00
加权平均净资产收益率（%）	23.78	30.49
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率（%）	20.56	18.22
基本每股收益（元）	0.37	0.27
稀释每股收益（元）	0.37	0.27
经营活动产生的现金流量净额(元)	16,878,602.68	-4,139,422.75
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.68	-0.17
应收账款周转率（天数）	113.25	77.37
存货周转率（天数）	4.55	1.08
项目	2014/12/31	2013/12/31
总资产（元）	39,873,270.11	41,592,698.90
股东权益合计（元）	31,203,522.60	34,940,108.75
归属于申请挂牌公司的股东权益（元）	31,203,522.60	34,940,108.75
每股净资产（元）	1.25	1.40
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	1.40
资产负债率（%）	21.74	15.99
流动比率（倍）	4.05	5.68
速动比率（倍）	4.02	5.63

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商：华融证券股份有限公司

法定代表人：祝献忠

注册地址：北京市西城区金融大街 8 号

办公地址：北京市西城区金融大街 8 号
联系电话：（010）5831 8139
传真：（010）5856 8140
项目负责人：戴文佳
项目组成员：李蹊、夏俊、和学磊、方运成

（二） 律师事务所：上海市建纬律师事务所

负责人：朱树英
联系地址：上海市淮海中路 283 号香港广场南座 31 楼
联系电话：（021）52393188
传真：（021）52393128
经办律师：赵轶、黄恬恬

（三） 会计师事务所：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事业合伙人：肖厚发
联系地址：北京市西东城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦
901-22 至 901-26
联系电话：（010）66001692
传真：（010）6600 1392
经办注册会计师：宋文、潘胜国

（四） 资产评估机构：中水致远资产评估有限公司

法定代表人：肖力
联系地址：北京市海淀区大钟寺十三号华杰大厦 13 层 B8
联系电话：（010）62155866
传真：（010）62196466
经办注册资产评估师：陈大海、张旭军

（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

负责人：王彦龙
住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话：（010）5859 8980
传真：（010）5859 8977

（六） 证券交易场所：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 号金阳大厦
电话：（010）6388 9549
传真：（010）6388 9514

第二节 公司业务

一、 公司主要业务及产品和服务的情况

（一） 主营业务情况

公司的主营业务为以关系型数据处理为核心的软件研发、销售和技术服务，并提供基于开源数据库的整体解决方案，主要产品包括面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务（DBaaS）等平台和相关基础组件。

公司一直耕耘在基础软件的数据库领域，始终坚持满足客户的自主可控、安全高效的产品需求，凭借“去 IOE”和大数据库的蓬勃发展趋势，公司产品和技术服务广泛应用在政府、金融、电信、广电、互联网、能源、教育、医疗、零售、航空等各个行业，与众多国内外知名企业建立了长期的业务合作关系，其中重点客户包括中央政府采购网、中国版权保护中心、中国外汇交易中心、中国银联、中国银行、中国平安、中国人保、中国移动、中国联通、中国电信、中国南方航空、中央电视台、国电南瑞、联想集团、中科金财、普华基础软件、中芯国际、中科软、TCL、豆瓣网、途牛网等国内政府部门或行业领袖企业。

（二） 公司主要产品和服务情况

公司的自主产品主要包括面向大数据处理的分布式数据库集群软件、面向云计算的数据库即服务平台（DBaaS）、数据库高可用读写分离软件、MySQL 双机集群软件等。

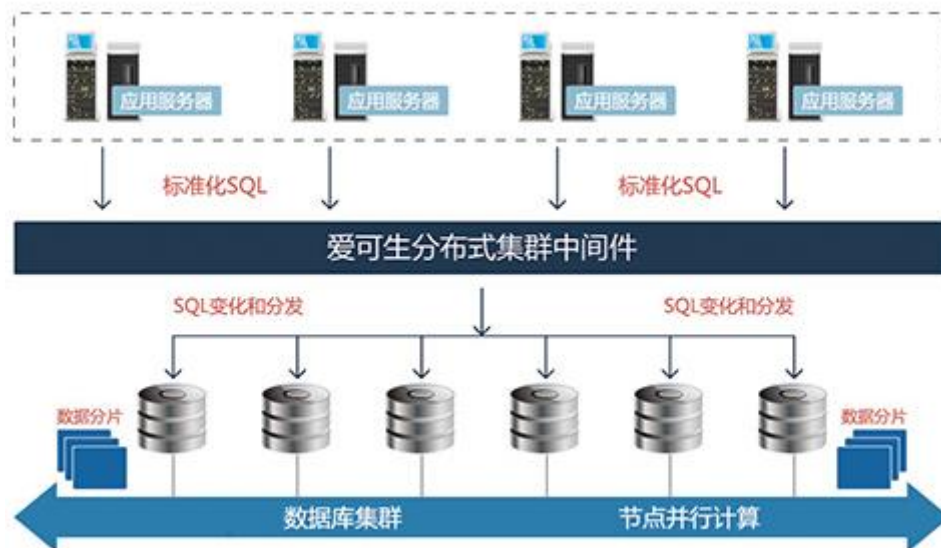
主要产品分类介绍如下：

1、分布式数据库集群软件

该产品是基于开源数据库作为存储节点，以集群中间件等作为核心组件，解决了分布式事务、数据重分布、OLTP 和 OLAP 类型混合访问等核心内容，形成自主的大型分布式数据库集群系统。根据无共享存储的数据分片和并行数据库计

算技术在主流开源数据库系统上方便构建多种规模集群，能提供数据库可持续扩展的完整解决方案。

系统采用水平横向扩展，取代了传统垂直扩展的架构，目的是联合多个 PC 服务器替代小型机；采用本地磁盘存储替代高端共享存储，充分发挥集群的分布式计算能力，最终达到高性能、高可用性、高扩展性、高性价比的数据库集群。



该系统特点为：

- (1) 数据库：目前支持主流开源数据库系统，存储节点可水平扩展至 100 台以上；
- (2) 数据节点拆分方式：可以按照定义的字段进行 Hash/Range/List 水平拆分；
- (3) 统一访问：数据水平拆分后，应用不需了解数据的分布情况，透明访问；
- (4) 支持应用接口：支持所有标准数据库接口，如 JDBC，ODBC 等；
- (5) 跨分区表连接查询：支持跨分区的多表连接，分组、分页、排序查询；
- (6) 标准化 SQL：支持标准化 SQL 语法；
- (7) 分布式事务支持；
- (8) 高可靠保障：数据冗余存储，故障发生时节点自动切换。

2、数据库即服务平台软件

该产品具备应用透明访问、资源隔离、能力弹性适配、资源计量、屏蔽底层复杂构架、一键开通服务等特性。通过平台的图形管理界面，能够轻松管理数十到数千个开源数据库实例或物理机，提高了数据库平台的运维效率与资源利用率。

爱可生数据库即服务平台（DBaaS 平台）作为 PaaS 解决方案的一部分，实现了云服务中数据库资源服务化的问题，已经在国内运营商、金融等大型公有云、私有云平台上线运行。

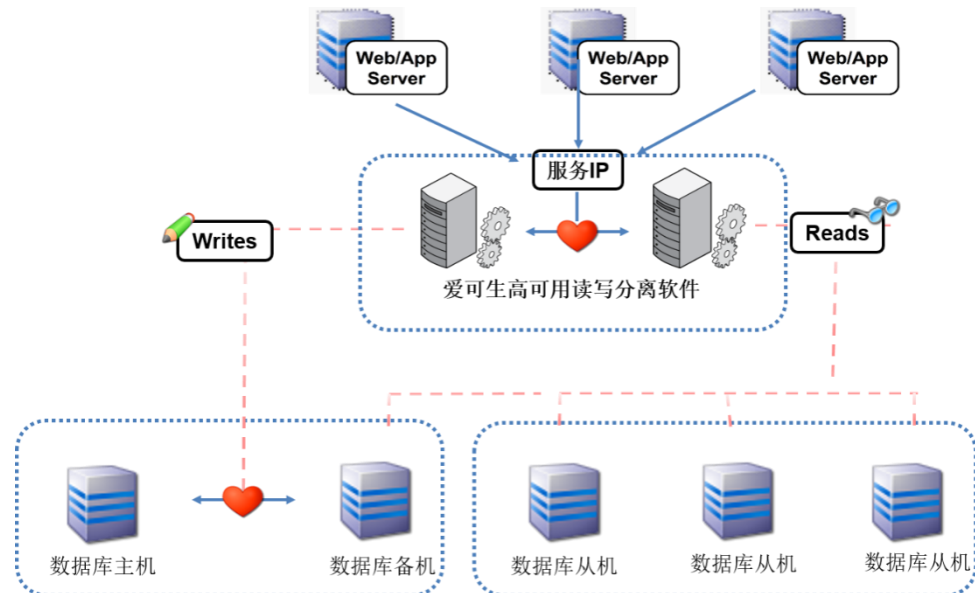


该系统特点为：

- (1) 实例资源池化；
- (2) 弹性可伸缩；
- (3) 运维自动化；
- (4) 一键开通立即使用；
- (5) 高可用、低 TCO；
- (6) 统一服务接口；
- (7) 应用开发透明；
- (8) 适配 SOA、PaaS。

3、数据库高可用读写分离软件

该产品是一款专门针对主流开源数据库系统而设计的高可用、读写分离、负载均衡的数据库管理平台软件。该软件实现关系型数据的统一管理与访问的平台，从而满足客户对数据库高可用架构设计而简化维护管理操作。



该系统特点为：

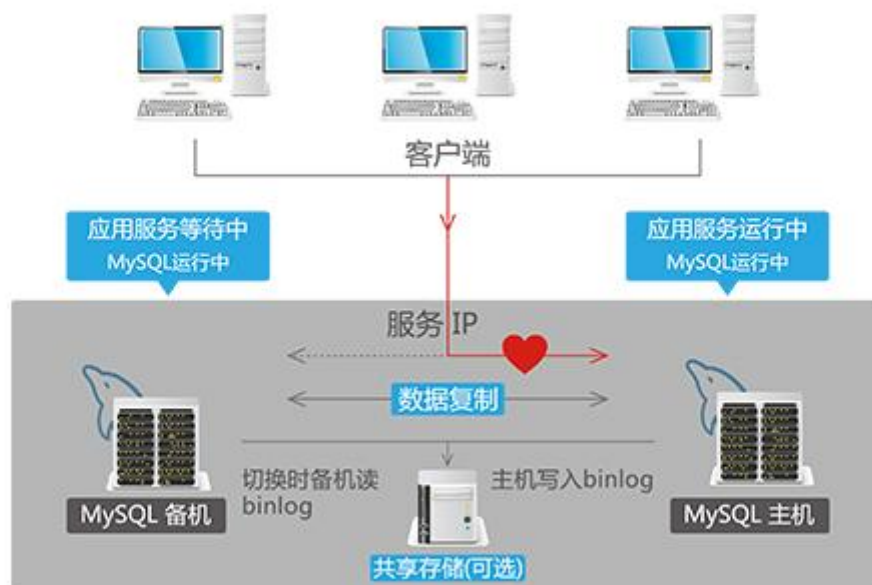
- (1) 自动读写分离/负载均衡；
- (2) 自动高可用；
- (3) 全图形化管理界面；
- (4) 软件可定制。

4、MySQL 双机集群软件

该产品实现 MySQL 数据库与应用的高可用性和安全的数据复制，从而实现在 PC 服务器下数据库与应用的高可用集群。该软件用于检测数据库和业务应用的状态，通过主从复制技术，实时的在数据库之间进行数据同步，一旦软硬件故障造成应用或数据库不可用，可及时进行故障切换，以最低成本提升应用及数据库系统的持续可用时间。

此软件实现了共享二进制日志（binlog）的功能，可配置 binlog 存放于共享存储中，当主机发生故障无法访问时，该软件可通过共享设备拉取 binlog 日志在

备机上做数据补偿，可有效保证数据零丢失。

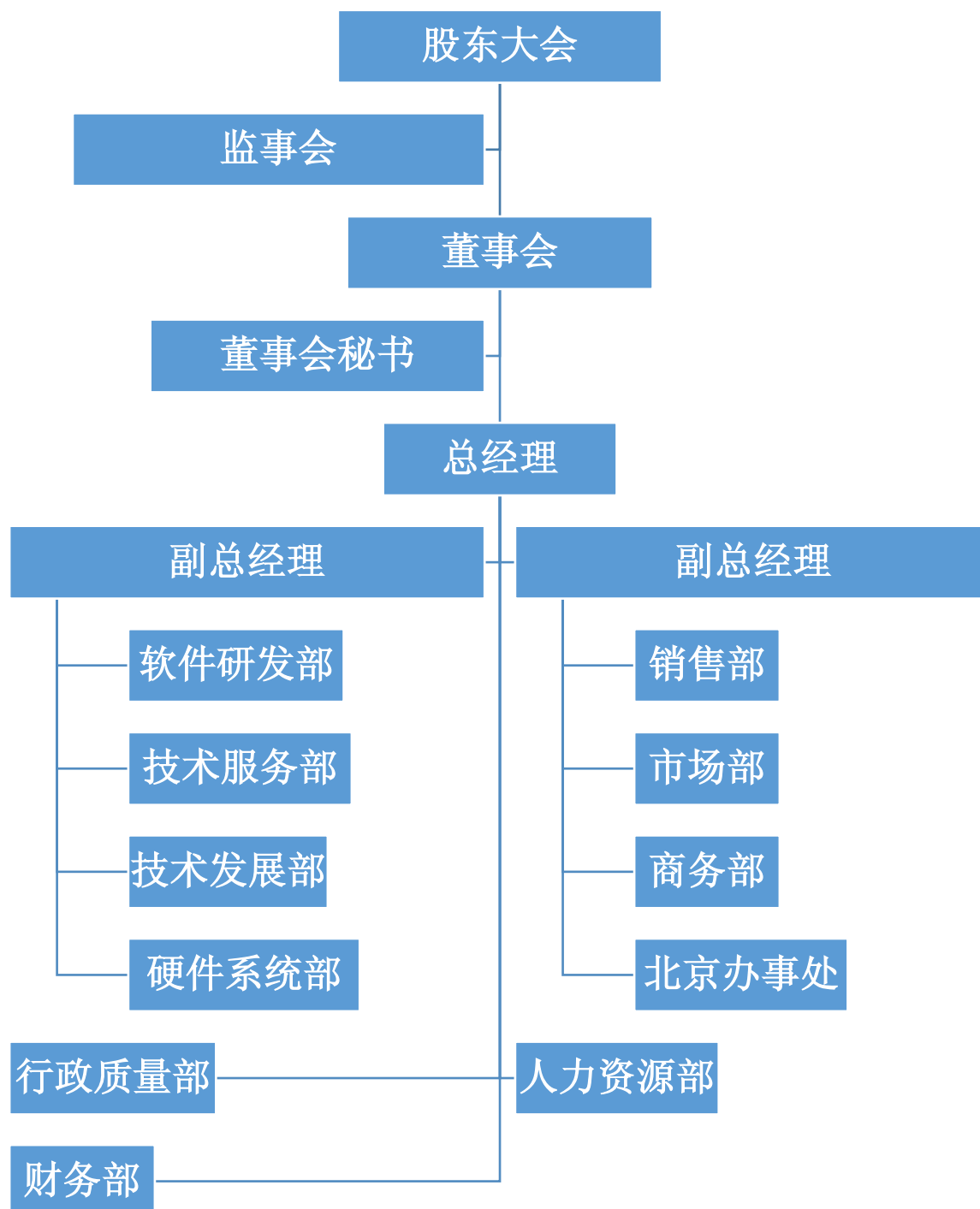


该系统特点为：

- (1) 安装简单：快捷的集群部署方式，没有操作经验也可轻松部署；
- (2) 节约成本：最小仅需两台服务器即可搭建数据库高可用，节约硬件投资；
- (3) 安全性：故障切换时的数据安全，最大减少数据丢失；逻辑复制，数据同步更加安全；
- (4) 自动化：遇故障自动切换，复制中断的自动化修复，数据的自动化备份及必要时的恢复；
- (5) 切换性能：备机数据库是热 Cache，切换后更快响应业务请求，避免冷数据造成的业务响应时间较长；
- (6) 健壮性：主机或备机故障修复后均可自动添加回双机集群中；
- (7) 数据零丢失：共享 binlog，保证切换时数据强一致性；故障时检查延迟状态，切换前自动补全数据；
- (8) 脑裂防止和处理：该软件支持多网络通路配置，降低脑裂发生概率；支持网关仲裁，共享存储仲裁，Fence 等手段避免双主。

二、 公司组织结构及主要运营模式

（一） 组织结构

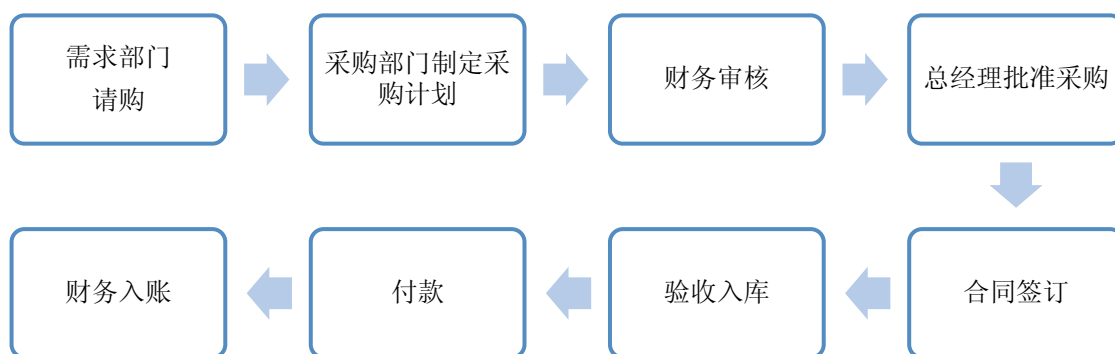


（二） 主要运营模式

1、采购流程

公司专门制定了《采购付款业务规定》，对采购和付款进行控制，确保采购物资在质量、交付和服务等各方面符合采购规定。硬件与系统部负责所需硬件物资的采购，及其供方的选择与管理；财务部负责采购物资款项的支付；总经理负责采购合同的批准和批准支付采购物资的款项。

公司采购与付款业务主要包括需求部门请购、采购部门制定采购计划、财务审核、总经理批准采购、合同签订、验收入库、付款及财务入账等环节。

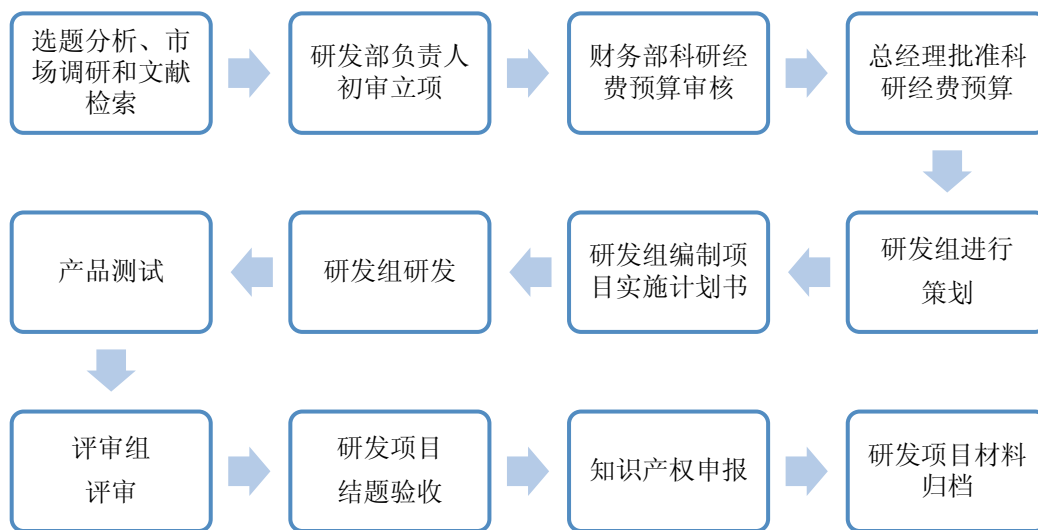


2、研发流程

公司专门制定了《研发项目管理规定》，来规范公司自主科研开发项目的立项、审批、实施、评审以及验收的管理。公司对于每一个产品项目的研发及发布都基于软件开发与软件质量管理标准规范，严格定义项目生命周期的全部过程及工作成果，确保项目从产品定义、产品预研到产品发布整个流程的顺利实施。

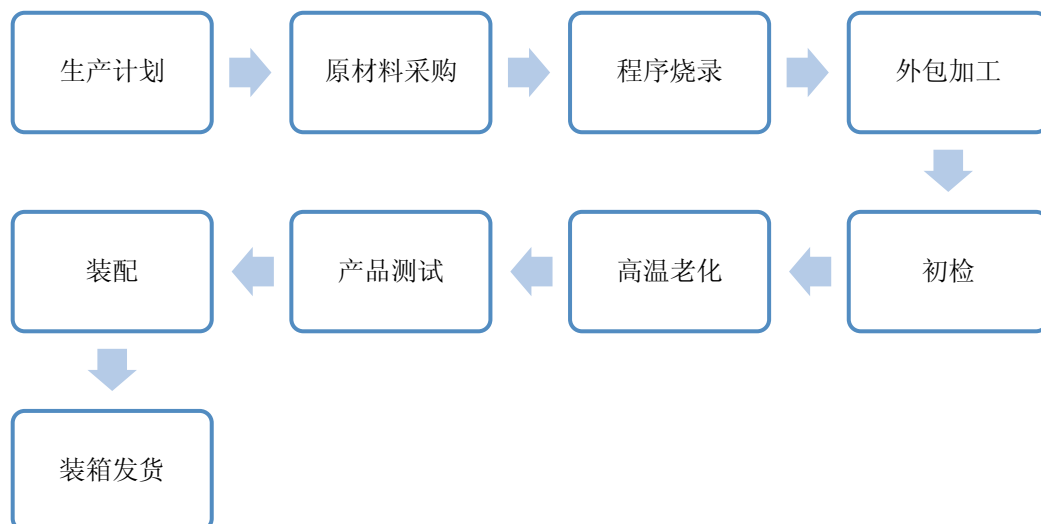
销售人员和研发人员进行选题分析、市场调研和文献检索，负责提出项目申请，研发部门负责人负责组织论证和审核项目方案，组织项目组进行研发；总经理负责科研经费预算批准、研发项目立项、审批、验收、变更的审批，总经理授权分管研发的副总经理可以行使本职责；财务部负责审核项目经费预算与执行情况；行政质量部负责项目实施的管理和项目的申报与验收的组织。

公司具体研发流程如下：



3、生产流程

公司为软件企业，生产环节涉及较少，报告期，涉及生产环节的主要产品为音频调制解调器，其中电路板等简单环节通过外包加工实现，公司负责程序烧录、高温老化、产品整体测试等核心环节。公司专门制定了《生产流程规定》，对公司的生产过程进行规范。公司具体的生产流程如下：

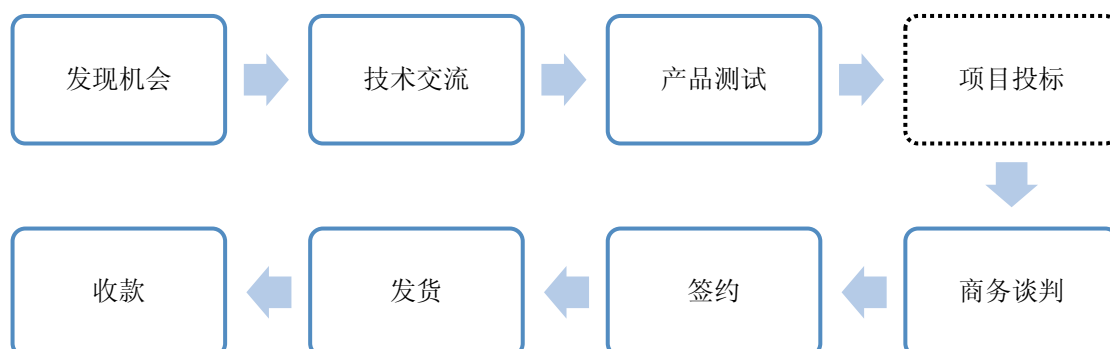


4、销售流程

公司专门制定了《销售收款业务规定》，对公司销售过程进行规范。公司设立了市场销售部，负责对销售合同的起草、签订，采购申请、签订合同、收货、检验等。由行政质量部负责对合同的正确性、准确性进行评审，服务的评估，监

督整个商务流程的正常运转。

公司具体的销售流程如下：

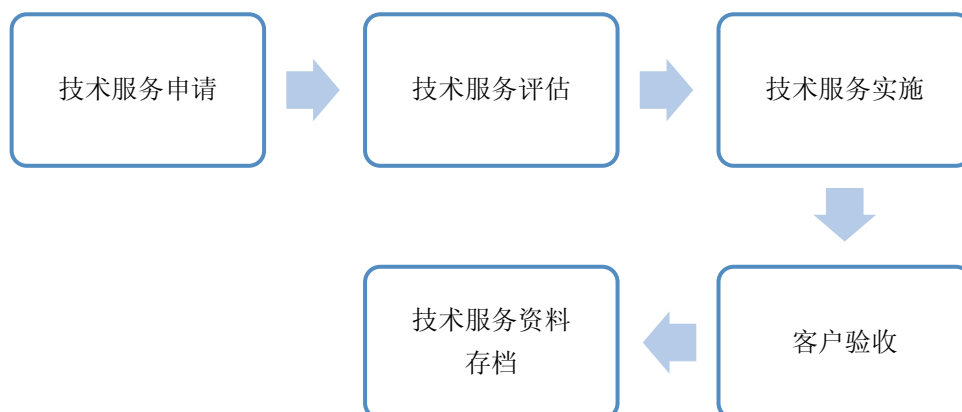


注：公司部分项目不涉及项目投标，所以以虚线框标注

5、技术服务流程

公司专门制定了《技术服务流程》，对公司技术服务业务进行规范。公司所提供的技术服务分为两类，一类是开发支持服务，一类是产品售后服务。开发支持服务是指公司在产品销售过程中，如果用户对公司所提供的软件产品提出特定的功能需求，公司可能会为满足其上述需求而进行定制化开发；产品售后服务是指软件产品销售给客户后，公司提供的技术支持服务。销售与市场部：提出技术售前支持或者服务交付申请。其中技术服务部负责对技术服务进行评估，安排实施的技术人员；技术副总经理负责对技术服务任务单审批；行政质量部负责技术服务表格的归档整理。

公司的技术服务流程如下：



三、 公司主要技术、资产和资质情况

（一） 公司研发力量

1、主要技术

公司主要核心技术包括分布式数据库集群技术、云计算数据库即服务平台技术、数据库高可用技术、数据库灾备技术、数据库安全技术、开源数据库集成技术等。

技术来源以自主研发为主、产学研合作开发为辅，产品规划、设计、开发、测试与改进、试用等方面都是以企业自身研发团队为主体完成的。公司已通过了 ISO9001 国际质量体系认证，拥有 20 多项计算机软件著作权和软件产品证书，获得了多个政府基础软件专项项目支持。

2、研发能力

公司在数据库领域拥有强大的技术开发能力和自主创新能力，于 2007 年至今先后被认定为上海市软件企业、高新技术企业、浦东新区企业研发机构等。公司现有员工 51 人，其中技术及研发人员 35 人，占员工总数的 68.63%。

公司目前已有 23 项计算机软件著作权证书和 23 项软件产品登记证书，其中包括：爱可生数据库即服务平台软件 V1.0、爱可生分布式数据库集群软件 V1.0、爱可生数据库双机集群软件 V2.0、爱可生数据库复制软件 V1.0、爱可生数据库高可用读写分离软件 V1.0、爱可生分布式数据库智能管理平台软件 V2.0 等。公司公司的数据库产品和项目曾获得上海市软件和集成电路产业发展专项、上海市级创新基金项目和高新技术成果转化认定等政府支持。

公司核心产品设计人员在数据库技术、数据结构、算法设计、体系架构等方面拥有国内领先的水平，并曾拥有互联网、金融、电信等行业核心软件的设计架构经验。骨干技术研发人员有着 5 年以上的数据库工作实践经验，精通 Java、C++、Go 等编程语言及开发平台，熟悉 Scrum/Sprints 等敏捷开发等新型软件工程方法和嵌入式平台开发方法等。公司努力打造学习型组织，出资并鼓励骨干技术人员进行在职学历的学习，并组织有关技术人员参与各种国内外基础软件技术

的交流和研讨会，并和优秀互联网企业保持密切的数据库技术交流。在软件开发过程中，公司遵循敏捷方法和 ISO 的管理方法，在前期和客户进行了充分的讨论和用户故事的确认，在研发过程中加入了重构迭代以及测试验收迭代环节，在完成测试规范和性能指标方面，始终保持可交付的产品状态。

3、研发投入

最近两年公司研发费用投入占营业收入的比重如下表所示。可以看到尽管公司目前主要靠自身积累发展，但仍于研发方面投入了较大额的资金，为企业未来的战略发展打下了基础。

项目	2014 年度	2013 年度
研发费用	12,380,907.47	11,842,449.88
营业收入	40,549,264.99	38,804,443.81
占比	30.53%	30.52%

（二） 公司主要资产情况

1、无形资产

（1）注册商标

公司已申请、商标局已受理、正在公示期的注册商标如下：

序号	内容	类别	有效期自	有效期至	申请号
1	爱可生	第 9 类	2008/09/21	2018/09/20	4955730
		核定使用商品	网络通讯设备；信号遥控电子启动设备；手提电话；手机编辑器；电脑软件；读出器（数据处理设备）；计算机外围设备；数据处理设备；条形码读出器；智能卡（截止）		
2	云树	第 42 类	2014/01/28	2024/01/27	11405327
		核定使用商品	计算机编程；计算机软件设计；计算机软件更新；计算机软件维护；计算机系统设计；计算机程序复制；计算		

			机软件安装；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）；计算机软件咨询；计算机系统远程监控（截止）
--	--	--	--

《商标法》规定：“注册商标有效期为 10 年，自核准注册之日起计算。”

（2）软件著作权

公司共拥有 23 项软件著作权，均为自主研发。

序号	名称	登记号/受理号	开发完成日期	首次发表时间	权利人	取得方式
1	爱可生 SAM 通用手机存取软件 V1.0	2005SR02633	-	2004/12/10	爱可生有限	原始取得
2	ABMS 宽带网络监测软件 V2.1	2005SR13859	-	2005/04/16	爱可生有限	原始取得
3	ABMS 宽带网络监测软件 V3.1	2007SR01638	-	2006/08/26	爱可生有限	原始取得
4	爱可生电力低速音频信号处理器软件 V2.1	2009SR02358	-	2008/10/21	爱可生有限	原始取得
5	爱可生监控系统数据库支持平台软件 V1.0	2009SR03058	-	2008/11/10	爱可生有限	原始取得
6	爱可生电力低速音频信号处理器软件 V3.0	2010SR001186	2009/09/22	2009/10/12	爱可生有限	原始取得
7	爱可生数据库备份软件 V1.0	2010SR001967	2009/09/10	2009/09/18	爱可生有限	原始取得
8	爱可生分布式数据库智能管理软件平台 V1.0	2010SR067231	2010/09/16	2010/09/28	爱可生有限	原始取得
9	爱可生分布式数据库智能管理软件平台 V2.0	2011SR047496	2011/03/18	2011/03/27	爱可生有限	原始取得
10	爱可生超市管理软件 V1.0	2011SR058689	2011/06/15	2011/06/27	爱可生有限	原始取得
11	爱可生库存管理软件 V1.0	2011SR058745	2011/06/24	2011/06/28	爱可生有限	原始取得
12	爱可生 Infobright 数据	2012SR023876	2012/02/22	2012/02/29	爱可生有限	原始取得

	库集群套件软件 V1.0					
13	爱可生嵌入式视频监控数据库支持平台软件 V1.0	2012SR048077	2011/12/24	2011/12/28	爱可生有限	原始取得
14	爱可生嵌入式通信装置数据库支持平台软件 V1.0	2012SR073741	2012/05/31	2012/06/01	爱可生有限	原始取得
15	爱可生数据库审计软件 V1.0	2013SR024749	2012/12/18	2013/01/13	爱可生有限	原始取得
16	爱可生数据库高可用读写分离软件 V1.0	2013SR027861	2012/12/18	2013/01/10	爱可生有限	原始取得
17	爱可生监控系统数据库支持平台软件 V2.0	2013SR030334	2013/02/22	2013/03/01	爱可生有限	原始取得
18	爱可生数据库双机集群软件 V1.0	2013SR139426	2013/09/15	2013/11/04	爱可生有限	原始取得
19	爱可生数据库复制软件 V1.0	2014SR004531	2013/10/18	2013/11/06	爱可生有限	原始取得
20	爱可生电力低速音频信号处理软件 V4.0	2014SR154693	2014/08/07	2014/08/11	爱可生有限	原始取得
21	爱可生数据库双机集群软件 V2.0	2014SR191158	2014/10/28	2014/11/13	爱可生有限	原始取得
22	爱可生数据库即服务平台软件 V1.0	2014SR191469	2014/08/15	2014/10/04	爱可生有限	原始取得
23	爱可生分布式数据库集群软件 V1.0	2014SR205387	2014/11/20	2014/11/30	爱可生有限	原始取得

(3) 软件产品

序号	产品名称	证书编号	发证机关	发证日期	有效期
1	爱可生 SAM 通用手机存取软件 V1.0	沪 DGY-2005-0106	上海市经济和信息化委员会	2005/4/10	五年
2	ABMS 宽带网络监测软件 V2.1	沪 DGY-2005-0573	上海市经济和信息化委员会	2005/11/10	五年
3	ABMS 宽带网络监测软件 V3.1	沪 DGY-2007-0956	上海市经济和信息化委员会	2007/11/10	五年

4	爱可生电力低速音频信号处理器软件 V2.1	沪 DGY-2008-1551	上海市经济和信息化委员会	2008/12/10	五年
5	爱可生监控系统数据库支持平台软件 V1.0	沪 DGY-2008-1760	上海市经济和信息化委员会	2008/12/31	五年
6	爱可生数据库备份软件 V1.0	沪 DGY-2009-2098	上海市经济和信息化委员会	2009/12/10	五年
7	爱可生电力低速音频信号处理器软件 V3.0	沪 DGY-2009-2097	上海市经济和信息化委员会	2009/12/10	五年
8	爱可生分布式数据库智能管理软件平台 V1.0	沪 DGY-2010-2304	上海市经济和信息化委员会	2010/12/10	五年
9	爱可生分布式数据库智能管理软件平台 V2.0	沪 DGY-2011-0883	上海市经济和信息化委员会	2011/7/10	五年
10	爱可生超市管理软件 V1.0	沪 DGY-2011-1123	上海市经济和信息化委员会	2011/8/10	五年
11	爱可生库存管理软件 V1.0	沪 DGY-2011-1124	上海市经济和信息化委员会	2011/8/10	五年
12	爱可生 Infobright 数据库集群套件软件 V1.0	沪 DGY-2012-0611	上海市经济和信息化委员会	2012/5/10	五年
13	爱可生嵌入式视频监控数据库支持平台软件 V1.0	沪 DGY-2012-0391	上海市经济和信息化委员会	2012/4/10	五年
14	爱可生嵌入式通信装置数据库支持平台软件 V1.0	沪 DGY-2012-1421	上海市经济和信息化委员会	2012/8/10	五年
15	爱可生数据库审计软件 V1.0	沪 DGY-2013-0280	上海市经济和信息化委员会	2013/2/10	五年
16	爱可生数据库高可用读写分离软件 V1.0	沪 DGZ-2013-0281	上海市经济和信息化委员会	2013/2/10	五年
17	爱可生监控系统`数据库支持平台软件 V2.0	沪 DGY-2013-0866	上海市经济和信息化委员会	2013/5/10	五年
18	爱可生数据库双机集群软件 V1.0	沪 DGZ-2013-3978	上海市经济和信息化委员会	2013/12/30	五年
19	爱可生数据库数据复制软件 V1.0	沪 DGZ-2013-3975	上海市经济和信息化委员会	2013/12/30	五年
20	爱可生电力低速音频信号处理器软件 V4.0	沪 DGY-2014-2398	上海市经济和信息化委员会	2014/10/30	五年
21	爱可生数据库双机集群软件 V2.0	沪 DGZ-2014-4199	上海市经济和信息化委员会	2015/1/22	五年

22	爱可生数据库即服务平台软件 V1.0	沪 DGY-2014-4200	上海市经济和信息化委员会	2015/1/22	五年
23	爱可生分布式数据库集群软件 V1.0	沪 DGZ-2014-4463	上海市经济和信息化委员会	2015/1/22	五年

上述软件产品中，部分软件产品登记证书的有效期已经届满，公司在有效期届满后不再销售该软件产品。

(4) 高新技术成果转化项目

序号	项目名称	项目编号	发证机关	发证日期	有效期
1	爱可生电力低速音频信号处理器软件	201202108	上海市高新技术成果转化项目认定办公室	2012/3/29	至2017/3
2	爱可生分布式数据库智能管理软件平台	201210588	上海市高新技术成果转化项目认定办公室	2012/12/27	至2017/11
3	爱可生 Infobright 数据库集群套件软件	201301011	上海市高新技术成果转化项目认定办公室	2013/1/29	至2018/1

2、固定资产

公司主要以软件开发为主，主要的固定资产为日常经营所用的办公设备、电子设备、运输设备，包括研发及管理用的电脑、服务器、机房网络配件、打印机、投影仪、汽车等。公司固定资产情况详见下文“第四节公司财务之五、（一）主要资产情况之 8、固定资产”。

(三) 业务许可和资质情况

公司的主要业务许可和资质情况如下：

序号	证书名称	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业	上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局	2014/09/04	2017年9月3日
2	软件企业认定证书	上海市经济和信息化委员会	2013/11/01	2015年12月31日
3	GB/T19001-2008/ISO9001:2008质量管理体系认证	北京新世纪检验认证有限公司	2014/07/18	2017年7月17日

（四）公司员工情况

1、员工数量

截至 2015 年 5 月 31 日，公司共有在册员工人数为 58 人。

2、员工结构

员工工作性质结构情况：

岗位类别	人数	所占比例（%）
管理人员及其他	9	16
技术人员	15	26
研发人员	24	41
销售人员	10	17
总计	58	100

员工受教育程度情况如下表：

学历情况	人数	所占比例（%）
高中以下	0	0
高中及大专	11	19
大学本科	42	72
硕士及以上	5	9
总计	58	100

员工年龄分布情况如下表：

年龄分布	人数	所占比例（%）
35 岁以下	46	79
35 岁至 40 岁	5	9
41 岁至 50 岁	3	5
50 岁以上	4	7
总计	58	

3、核心技术人员情况

姓名	职务	直接或间接持股比例（%）
马强	董事长、总经理	56.60
李恒	董事、副总经理	15.00
梁广涛	董事、副总经理	10.00

马强，男，董事长兼总经理。具体情况请参见第一节“基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人

基本情况”。

李恒，男，董事兼副总经理，具体情况请参见第一节“基本情况”之“（一）董事基本情况”。

梁广涛，男，董事兼副总经理，具体情况请参见第一节“基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、人才管理情况

公司管理层和核心技术人员最近两年内均在公司领取薪酬且人员稳定，对公司经营状况不存在不利影响。为稳定高级管理人员及核心技术人员，公司已采取或拟采取的措施有：

（1）公司与管理层和核心技术人员均订立长期劳动合同、保密协议等法律文件，依法约定各自的权利和义务，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固的合作关系；

（2）公司将实施股权激励，使为公司做出突出贡献的高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员（包括现有的和未来的）持有适当的公司股权，进一步调动这些核心人员的积极性；

（3）随着公司的发展、业绩的增长，将进一步提高高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员的薪酬、福利待遇；

（4）公司将努力营造良好的企业文化氛围，提高公司人员的责任感、归属感和工作的激情。

四、 销售及采购情况

（一） 销售情况

1、主要产品

报告期内，公司的各项收入可以划分为以下几类：

单位：元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比

硬件销售	809,914.53	2.00%	1,520,102.57	3.92%
自有软件销售	21,483,175.79	52.98%	13,627,367.59	35.12%
数据库产品销售	6,541,993.26	16.13%	4,622,859.37	11.91%
技术服务	11,714,181.41	28.89%	19,034,114.28	49.05%
合计	40,549,264.99	100.00%	38,804,443.81	100.00%

报告期内，公司营业收入呈小幅上涨趋势，2014 年度销售收入较 2013 年度上涨 4.50%。

自有软件主要为公司的自主研发产品，如面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务平台（DBaaS）、数据库高可用读写分离软件、数据库双机集群软件等。2014 年自主软件销售收入同比增长 57.65%，主要原因为公司坚持自主产品发展策略，2014 年加大了自主软件的推广和销售力度。

数据库产品主要为商业版数据库软件，2014 年数据库产品收入同比增长 41.51%，主要原因为商业版数据库软件销量同比稳步增长。

技术服务包括三大类：软件定制开发、技术服务交付和技术培训交付。随着公司产品升级，原有技术服务内容逐渐过渡到通过软件产品交付的方式，因此 2014 年技术服务收入比 2013 年有所下降。

硬件销售主要为配套销售的小型设备和电子部件，如调制解调器、控制器、服务器等，2014 年硬件销售收入同比下降 46.72%，主要原因为配套销售的上述设备和部件销量减少。

2、主要应用领域

公司一直耕耘在基础软件的数据库领域，始终坚持满足客户的自主可控、安全高效的产品需求，凭借“去 IOE”和大数据库的蓬勃发展趋势，公司产品和技术服务广泛应用于政府、金融、电信、广电、互联网、能源、教育、医疗、零售、航空等各个行业，与众多国内外知名企业建立了长期的业务合作关系，其中重点客户包括中央政府采购网、中国版权保护中心、中国外汇交易中心、中国银联、中国银行、中国平安、中国人保、中国移动、中国联通、中国电信、中国南方航空、中央电视台、国电南瑞、联想集团、中科金财、普华基础软件、中芯国际、中科软、TCL、豆瓣网、途牛网等国内政府部门或行业领袖企业。

3、报告期内向前五名客户销售情况

2014 年前 5 大客户的销售金额及占比：

客户名称	销售额（元）	占营业收入的比例
南京南瑞继保工程技术有限公司	12,790,427.11	31.54%
普华基础软件股份有限公司	5,622,641.36	13.87%
南京杰迅达电子电力有限公司	4,671,923.15	11.52%
上海开融电子有限公司	2,607,531.03	6.43%
武汉兴火源科技有限责任公司	2,123,931.65	5.24%
合计	27,816,454.30	68.60%
2014 年营业收入合计	40,549,264.99	--

2013 年前 5 大客户的销售金额及占比

客户名称	销售额（元）	占营业收入的比例
普华基础软件股份有限公司	10,726,414.74	27.64
南京南瑞继保工程技术有限公司	9,020,512.72	23.25
上海开融电子有限公司	4,004,245.17	10.31
南京杰迅达电子电力有限公司	2,637,307.70	6.80
武汉兴火源科技有限责任公司	1,647,863.26	4.25
合计	28,036,343.59	72.25
2014 年营业收入合计	38,804,443.81	--

数据库厂商一般需要经过较长的市场推广和优质的技术服务，才能逐渐形成具有一定规模的稳定客户群。一旦客户确定数据库供应商，一般不会轻易更换。因此，报告期内前五大客户名单稳定。其收入总额在 2013 年、2014 年分别为人民币 28,036,343.59 元和人民币 27,816,454.30 元，两年占营业收入的比例分别为 72.25%和 68.60%。虽然收入总额变化不大，但由于公司不断加强在新兴产业的营销力度，销售收入随之增加，导致前五大客户占比相对有所下降。

前五大客户中，南京杰迅达电子电力有限公司为公司的关联方。持有爱可生 5%以上股份的股东、董事张小军，与其妻子赵政共同持有南京杰迅达 100%股份，张小军同时担任南京杰迅达的执行董事兼总经理。南京杰迅达成立于 1996 年 7 月，注册资本为 51 万元人民币，其主营收入来源于电力自动化设备及仪器仪表设备的设计、生产、销售以及电子元器件的销售。其与爱可生的合作始于 2008 年。

此外，上海开融电子有限公司报告期内为公司的关联方。马强原为开融电子

的股东之一，持有其 35% 的股份。2014 年 7 月 18 日，马强将其持有的开融电子 35% 的股份全部对外转让。目前，开融电子的股东为王玉贤、尤双朋。

开融电子成立于 2005 年 12 月，其注册资本为 1000 万元人民币，其主营收入主要来自 TCM、仿真软件的销售及技术服务。其与爱可生的合作始于 2012 年。

4、主要原材料及供应情况

公司主营业务为以关系型数据处理为核心的软件研发、销售和技术服务，并提供基于开源数据库的整体解决方案，因此没有大量原材料采购的需求，公司主要采购原材料为软件、测试服务、技术开发服务及其他电子元器件等。

5、报告期内向前五名供应商采购情况

2014 年前 5 大供应商的采购金额及占比：

供应商名称	采购金额（元）	占全部供应商 采购总额比例
上海乾神科技（集团）有限公司	3,415,271.79	38.81%
甲骨文（中国）软件系统有限公司	1,939,784.05	22.04%
拉萨歌德盈香贸易有限公司	609,743.59	6.93%
上海戴鑫信息技术有限公司	273,811.97	3.11%
深圳宝创科技有限公司	243,508.55	2.77%
合计	6,482,119.95	73.66%
2014 年采购金额总计	8,800,054.24	--

2013 年前 5 大供应商的采购金额及占比：

供应商名称	采购金额（元）	占全部供应商 采购总额比例
甲骨文（中国）软件系统有限公司	5,109,285.46	47.05%
上海维杨仪器设备有限公司	2,735,042.74	25.19%
上海启明软件股份有限公司	947,863.25	8.73%
上海艾广信息科技有限公司	440,170.94	4.05%
戴尔（中国）有限公司	253,117.00	2.33%
合计	9,485,479.39	87.35%
2013 年采购金额总计	10,859,163.58	--

报告期内，公司前五大供应商的采购金额占采购总额的比例较高，除甲骨文（中国）软件系统有限公司以外，向其他供应商采购的主要为软件产品、委托技

术开发及服务器等。

报告期内，公司向甲骨文主要采购商业数据库软件，2014 年采购金额减少的主要原因是部分软件上一年度的采购已满足需求，使得 2014 年采购金额有明显减少。

2014 年 1 月，公司同上海乾神科技（集团）有限公司签署技术开发合同，委托乾神科技进行网络管理模块测试服务，合同金额为 316.23 万元人民币；2014 年 2 月，公司同上海乾神科技（集团）有限公司签署技术开发合同，委托乾神科技进行电控系统应用软件的开发，合同金额为 489 万元人民币。截止 2014 年底已确认部分收入，导致 2014 年第一大供应商变更为乾神科技。

公司董事马强、李恒、梁广涛在报告期内均持有上海艾广信息科技有限公司的股份，持股比例为每人 30%，总共合计持股比例为 90%。马强、李恒、梁广涛已于 2014 年 12 月 12 日分别将各自所持有的上海艾广的所有股份对外转让。

（二） 2013 年至今对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

公司报告期内 100 万（含）以上金额、报告期后 40 万（含）以上金额的重大销售合同包括：

序号	签订时间	客户名称	销售内容	金额（万元）	合同执行情况
1	2013 年 1 月	南京南瑞继保工程技术有限公司	数据库支持平台软件	511.20	已完成
2	2013 年 1 月	中国移动通信集团广东有限公司	数据库技术服务	105.00	已完成
3	2013 年 2 月	南京杰迅达电子电力有限公司	电力行业软件	138.00	已完成
4	2013 年 5 月	普华基础软件股份有限公司	数据库技术服务	615.00	已完成
5	2013 年 6 月	普华基础软件股份有限公司	数据库技术服务	410.00	已完成
6	2014 年 1 月	南京南瑞继保工程技术有限公司	数据库支持平台软件	1375.98	已完成
7	2014 年 2 月	武汉兴火源科技有限责任公司	数据库产品	174.40	已完成

8	2014 年 4 月	普华基础软件股份有限公司	数据库技术服务	310.00	已完成
9	2014 年 4 月	上海开融电子有限公司	数据库技术服务	185.80	已完成
10	2014 年 9 月	普华基础软件股份有限公司	数据库技术服务	286.00	已完成
11	2014 年 10 月	中国联合网络通信有限公司	数据库技术服务	277.97	正在执行
12	2014 年 12 月	北京歌华有线有限公司	数据库整体解决方案	113.00	正在执行
13	2014 年 12 月	上海谦望信息技术有限公司	数据库支持平台软件	78.60	已完成
14	2014 年 12 月	南京杰迅达电子电力有限公司	电力行业软件	91.80	正在执行
15	2015 年 1 月	北京天源科创风电技术有限责任公司	数据库整体解决方案	103.00	正在执行
16	2015 年 1 月	上海谦望信息技术有限公司	数据库支持平台软件	77.40	正在执行
17	2015 年 2 月	东亮拾财贷（厦门）资产管理有限公司	数据库整体解决方案	144.20	正在执行
18	2015 年 2 月	中科软科技股份有限公司	数据库产品	41.11	正在执行

2、采购合同

公司报告期内 10 万（含）以上金额的重大采购合同包括：

序号	签订时间	供应商名称	采购内容	金额（万元）	合同执行情况
1	2014 年 1 月	上海乾神科技（集团）有限公司	网络管理模块测试服务	316.23	已完成
2	2014 年 2 月	上海戴鑫信息技术有限公司	服务器	32.04	已完成
3	2014 年 2 月	上海乾神科技（集团）有限公司	电控系统应用软件	489.00	已完成
4	2014 年 7 月	深圳市宝创科技有限公司	电子元器件	11.90	已完成
5	2014 年 12 月	深圳市宝创科技有限公司	电子元器件	18.17	已完成
6	2014 年 12 月	上海艾广信息科技有限公司	数据库备份软件	80.40	正在执行

3、借款合同

序号	贷款人	借款人	合同金额 (万元)	合同期限	合同执行情况
1	中国银行股份有限公司上海市顾戴路支行	爱可生有限	200.00	2013/01/28 至 2014/01/25	履行完毕
2	中国银行股份有限公司上海市顾戴路支行	爱可生有限	200.00	2013/02/06 至 2014/02/06	履行完毕
3	中国银行股份有限公司上海市顾戴路支行	爱可生有限	400.00	2014/01/23 至 2015/01/21	履行完毕
4	中国银行股份有限公司上海市顾戴路支行	爱可生	400.00	2015/01/16 至 2015/07/16	履行中
5	中国银行股份有限公司上海市顾戴路支行	爱可生	400.00	2015/02/03 至 2015/08/03	履行中

五、 商业模式

公司是立足于关系型数据处理技术细分领域的领先企业，公司拥有完整的采购、研发、生产、销售和售后服务体系，主要经营以关系型数据处理为核心的软件研发、销售和技术服务，并提供基于开源数据库的整体解决方案，主要产品包括面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务（DBaaS）等平台和相关基础组件。公司始终坚持满足客户的自主可控、安全高效的产品需求，凭借“去 IOE”和大数据的蓬勃发展趋势，公司产品和技术服务广泛应用在政府、金融、电信、广电、互联网、能源、教育、医疗、零售、航空等各个行业，与众多国内外知名企业建立了长期的业务合作关系。公司产品通过直接销售的方式进行销售，以取得相应收入。

上述商业模式的关键资源要素，以及使公司通过关键资源要素在市场竞争中获取收入的具体模式如下：

（一） 关键资源要素

公司商业模式所依赖的关键资源要素包括公司的研发力量、无形资产、业务许可及资质、核心技术人员及员工等。

具体请参见本说明书本节之“三、公司主要技术、资产和资质情况”。

（二） 研发模式

公司的核心技术和产品大部分由公司自主研发并拥有知识产权。公司研发活动由最初的客户产品需求和本公司技术发展策略方向决定，接下来就是产品初始设计、产品编码阶段、产品测试阶段、试制经测试过的软件版本，该版本还要交由用户进行商业化测试，通过商业化测试后公司就会申请软件产品的著作权、产品登记。接着，按照市场反馈和技术演进的需求进行迭代，推出软件的新版本。

（三） 经营模式

公司为软件开发行业，公司的研发、销售和服务过程呈现出软件企业的典型特征，即轻资产、重研发、重服务。公司的核心产品为面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务平台（DBaaS）、数据库高可用读写分离软件、MySQL 双机集群软件等。由于该类产品需要根据客户的具体情况进行该数据库架构的具体设计和实施，通过提供包括数据库的系统设计、技术咨询、项目实施、支持维护、技术培训等服务，取得收入、利润。此外，公司还对外提供软件技术服务，如根据客户的需求进行定制的数据库周边软件开发，在技术开发完成并经客户确认验收后，该技术服务完成。具体为公司与客户在合同中约定具体的软件开发内容需求、开发结果的交付及验收方式、软件技术服务的价款及结算时点等内容。

（四） 营销模式

销售业务涉及的部门有市场部、销售部和商务部。市场部主要负责产品的宣传，销售部即产品的销售，商务部主要负责与销售有关的单据的传递及保管等。

销售模式为直接销售。直接销售流程：公司总部或办事处销售经理开拓市场后，与客户直接签订合同。

六、 公司所处行业情况

（一） 行业概况

1、行业分类

本公司处于基础软件行业中的数据库系统细分行业，面向的客户主要为政府、电信、金融、能源、广播电视、互联网等中大型企事业单位，公司致力于提供以关系型数据处理为核心的软件研发、销售和技术服务，并提供基于开源数据库的整体解决方案，主要产品包括面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务（DBaaS）等平台和相关基础组件。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）中的基础软件服务（I6510）。根据国家统计局《战略性新兴产业分类（2012）（试行）》，公司所属行业为新一代信息技术产业（2），细分行业为软件开发（6510），所属具体产品名称为数据库管理系统。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I），细分行业为软件和信息技术服务业（I65）中的软件开发（I6510）。

2、行业主管部门、主要法律法规及政策

（1）行业主管部门

软件行业的主管部门是国家工业和信息化部，其主要职能为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订本行业的技术政策、技术体制和技术标准等。负责会同国家发展改革委员会、科学技术部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证。

软件行业的行业组织是中国软件行业协会，其主要职能是：受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；订立行

业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改软件行业的国家标准、专业标准以及推荐性标准。

国家实施软件企业认定和软件产品登记的双软认定制度、软件著作权登记制度。各省、自治区、直辖市及计划单列市的软件产业主管部门（统称省级主管部门）负责管理本行政区域内的软件企业认定和软件产品登记工作，工业和信息化部负责指导、监督和检查全国软件企业认定和软件产品管理工作。国家版权局中国版权保护中心负责软件著作权登记的管理。

（2）主要法律法规及政策

序号	时间 (年)	法律法规或政策名称	主要内容
1	2000 年	《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发[2000]18 号)	在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才和知识产权保护等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶植和保障。国家科技经费重点支持具有基础性、战略性、前瞻性和重大关键共性软件技术的研究与开发，主要包括操作系统、大型数据库管理系统、网络平台、开发平台、信息安全、嵌入式系统、大型应用软件系统等基础软件和共性软件。
2	2000 年	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）	自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。
3	2000 年	《软件企业认定标准及管理办法（试行）》（信部联产[2000]968 号）	确定了软件企业的认证机构、等级办法，建立了以软件行业协会为执行单位，信息产业主管部门和税务部门为监督审批单位的软件企业认定机制。
4	2005 年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》（国发[2005]44 号）和《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）若干配套政策的通知》（国发[2006]6 号）	提出我国科学技术发展的总体目标。在软件方面，重点研究开发金融、物流、网络教育、传媒、医疗、旅游、电子政务和电子商务等现代服务业领域发展所需的高可信网络软件平台及大型应用支撑软件、中间件、嵌入式软件、网格计算平台与基础设施，软件系统集成等关键技术，提供整体解决方案。

5	2006 年	《2006—2020 年国家信息化发展战略》（中办发[2006]11 号）	提出了我国信息化发展的战略目标、战略重点以及保障措施，要培育有核心竞争能力的信息产业。在集成电路(特别是中央处理器芯片)、系统软件、关键应用软件、自主可控关键装备等涉及自主发展能力的关键领域，瞄准国际创新前沿，加大投入，重点突破，逐步掌握产业发展的主动权。
6	2009 年	《软件产品管理办法》（工业和信息化部令第 9 号）	确定了软件产品的登记备案办法，同时对软件产品的生产、销售、监督管理进行了规定。
7	2010 年	《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32 号）	发展战略性新兴产业已成为世界主要国家抢占新一轮经济和科技发展制高点的重大战略。提出了到 2015 年和 2020 年的发展目标。新一代信息技术产业方面要着力发展集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器等核心基础产业。
8	2011 年	《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）	在国发[2000]18 号文规定的政策基础上，进一步从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权保护、市场政策等方面对我国软件产业的扶持和保障，体现了国家提高产业发展质量和水平，培育行业领先企业的政策导向。软件方面，重点支持基础软件、面向新一代信息网络的高端软件、工业软件、数字内容相关软件的研发以及重要技术标准的制订。
9	2011 年	《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》	在“十二五”期间，国家依然鼓励依靠科技创新来转变发展方式，推动产业升级。其中高端软件等新一代信息技术产业要实现跨越发展。
10	2012 年	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	“十二五”时期，实现软件和信息技术服务业平稳较快发展。要加强高可靠高性能的大型通用数据库管理系统等基础软件的开发应用，加强非结构化数据处理技术和产品的开发及产业化。支持开源软件开发和应用推广，加快形成基于开源模式的产业生态系统。要突破大型通用数据库等重点领域关键技术，形成产业化和市场竞争能力。加快安全可靠基础软件应用推广，加强军民结合、软硬件协同，组建基础软件应用联盟，搭建基础软件集成应用的验证和移植测试环境，在政府部门、公共领域率先开展应用试点，形成示范效应。

11	2012 年	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）	为进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展，明确了软件产业和集成电路产业发展的企业所得税政策。
12	2012 年	《国务院关于印发“十二五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》（国发[2012]28 号）	提出了战略性新兴产业的发展目标和重大发展方向。“十二五”期间，新一代信息技术产业销售收入年均增长 20%以上。加强以网络化操作系统、海量数据处理软件等为代表的基础软件、云计算软件、工业软件、智能终端软件、信息安全软件等关键软件的开发。
13	2013 年	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发[2013]32 号）	加快促进信息消费，能够有效拉动需求，催生新的经济增长点，促进消费升级、产业转型和民生改善。提升软件业支撑服务水平。
14	2013 年	《软件企业认定管理办法》(工信部联软[2013]64 号)	新修订的《软件企业认定管理办法》，明确了软件企业的认定条件及程序，明确了省级主管部门负责管理本行政区域内的软件企业认定工作。对软件企业认定门槛适当抬高，要求加大研究开发投入，提高软件产品自主开发销售（营业）收入的比例等。

（二）行业发展现状

1、软件和信息技术服务业发展现状

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。近几年，在国家政策的大力扶持下，国内软件和信息技术服务业发展迅速，产业规模持续扩大，涌现出众多技术实力雄厚的优势企业，产业整体地位显著提升。与此同时，产业也面临不少突出问题，亟待解决。

（1）软件产业规模持续扩大，产业结构向服务化稳步发展。

2014 年，中国软件和信息技术服务业企业达到 3.8 万家，从业人数超过 470 万人，软件和信息技术服务业实现软件业务收入 37235 亿元，同比增长 21.7%。2006 年-2014 年，软件产业的复合增长率实现 29.2%的快速增长。软件产业结构向服务化稳步发展，信息技术服务所占比重稳步上升，信息技术咨询服务、数据处理和运营类服务收入等信息技术服务占比从 2011 年的 26.5%提高到 2014 年的 28.7%。

（2）产业聚集发展的特点继续延续，企业实力明显提高。

2014年，全国4个直辖市和15个中心城市合计软件业务收入超过3万亿元，占全国比重达81%。根据2010年-2014年工业和信息化部中国软件业务收入百强企业的统计名单，百强企业的入围门槛从2010年软件业务收入3.96亿元提高到2014年的9.41亿元；业务收入超过50亿元的企业数量从2010年的6家提高到2014年的15家，软件企业的实力明显提高。

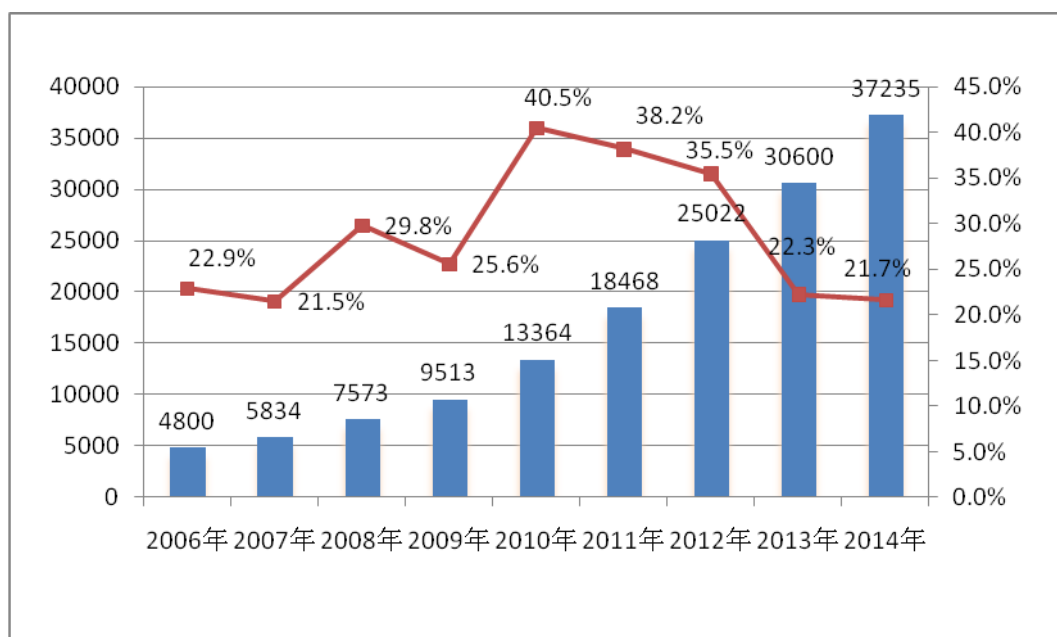
（3）企业创新意识和能力不断增强，部分领域取得突破。

2014年，第13届软件业务收入前百家企业研发投入强度达6.5%，全年研发经费增长均超过收入增速。2013年，软件产品达到39821件，同比增长11.5%，软件著作权登记数达到164349件，同比增长18.04%。企业专利成果丰硕，华为首次进入全球创新机构百强。软件产业在重点技术领域不断取得突破，自主可控国产软件系统已基本具备国产化替代能力，操作系统、数据库、办公套件、中间件等产品的质量和性能明显提升。

（4）与此同时，产业也面临不少突出问题，亟待解决。

国内软件产业整体还处于价值链的中低端，在基础软件和高端软件方面竞争力明显不足；仍然缺乏具有全球竞争优势的大企业；产业创新体系有待完善，产业链协同效应没有充分发挥；高端软件人才明显不足。

图表 1 中国软件产业规模（按市场收入计，亿元）



数据来源：工业和信息化部

2、数据库系统细分行业的发展现状

（1）数据库系统的发展现状

数据库系统同操作系统、中间件、语言处理系统和办公软件统称为基础软件。数据库系统从早期的仅提供数据存储、查询到联机事务处理，逐步扩展到数据挖掘、商务智能分析、大数据管理等。数据库系统的技术理念不断创新，数据库系统已成为软件产业中基础软件的重要组成部分，形成了数百亿美元的产业，拥有广阔的发展前景。

1.1 国外数据库的发展现状

全球来看，传统数据库厂商Oracle公司、微软、IBM长期占据着数据库领域的绝对优势地位。根据DB-Engines统计的2015年3月的数据库流行度排名，排名前五位的数据库管理系统分别为Oracle（甲骨文）、MySQL（2010年1月底被Oracle间接并购）、微软的Microsoft SQL Server、MongoDB（非关系式数据库）、PostgreSQL。

关系型数据库技术仍然是市场的主流。目前排名前五的数据库中，除了

MongoDB，其它都是关系型数据库，关系型数据库基本占据数据库市场的80%，是当今最为流行的数据库软件。在关系型数据库中，根据Gartner于2014年3月发布的2013年度调查报告，Oracle、微软、IBM、SAP的市场占有率分别为47.4%、19%、17.7%、7%，上述四家公司合计市场占有率达到91.1%。

关系型数据库中，开源数据库逐步赢得越来越多的关注。一方面，性价比突出，美国Forrester研究公司的分析师表示，开源数据库和商业数据库相比可以给企业节省大约60%的费用；另一方面，开源数据库由于源代码公开，企业可以自主可控，安全性更高。2014年以来，其流行度一直呈缓慢上升的趋势。

图表 2 数据库排名

Rank	Last Month	DBMS	Database Model	Score	Changes
1.	1.	Oracle	Relational DBMS	1469.09	+29.37
2.	2.	MySQL	Relational DBMS	1261.09	-11.36
3.	3.	Microsoft SQL Server	Relational DBMS	1164.80	-12.68
4.	4.	MongoDB	Document store	275.01	+7.77
5.	5.	PostgreSQL	Relational DBMS	264.44	+2.10
6.	6.	DB2	Relational DBMS	198.85	-3.57
7.	7.	Microsoft Access	Relational DBMS	141.69	+1.15
8.	8.	Cassandra	Wide column store	107.31	+0.23
9.	9.	SQLite	Relational DBMS	101.71	+2.14
10.	10.	Redis	Key-value store	97.05	-2.16

数据来源：DB-Engines，2015 年3 月

1.2 国内数据库的发展现状

根据赛迪顾问2014年5月的统计数据，2013年国内数据库的市场规模为61.54亿元，其中Oracle、IBM、微软等三大厂商所占市场份额达到73.85%，通过以IOE（即以IBM小型机为代表的服务器设备、Oracle为代表的集中式数据库系统、EMC为代表的集中式存储设备）为代表的集中式架构，在金融等传统行业企业里牢牢占据优势地位。

国产数据库厂商主要有天津南大通用数据技术股份有限公司（简称：南大通用）、中国航天科技集团公司下属的天津神舟通用数据技术有限公司（简称：神舟通用）、中国电子信息产业集团下属的武汉达梦数据库有限公司（简称：武汉达梦）、中国电子科技集团公司下属的北京人大金仓信息技术股份有限公司（简

称：人大金仓）、山东瀚高基础软件股份有限公司（简称：山东瀚高）等。国产的数据库产品主要集中应用在政府机关、大型国企以及国防等安全级别要求高的领域，在商用领域缺乏有竞争力的产品，应用较少。

在“去IOE”的背景下，开源数据库开始逐渐兴起。2008年，阿里巴巴基于成本和安全性的考虑，首次在业内提出“去IOE”的想法，其中IOE中的O所代表的数据库系统是业界“去IOE”领域公认的难点，也是大部分用户构建新一代数据中心分布式架构的痛点。通过5年的技术攻关，2013年7月，阿里巴巴采用的开源分布式数据库解决方案（开源数据库MySQL+自研数据库OceanBase）彻底替代Oracle集中式数据库，成为第一个真正实现“去IOE”的中国公司。随后，百度、腾讯等互联网企业也构建了自身的基于开源技术的分布式数据库解决方案。通过互联网企业的示范带头作用，开源分布式数据库解决方案开始逐步在电力、广电、金融、电信等外资数据库巨头具有优势的传统领域渗透，取得了良好的效果。

（2）面向互联网应用的数据库技术的发展现状

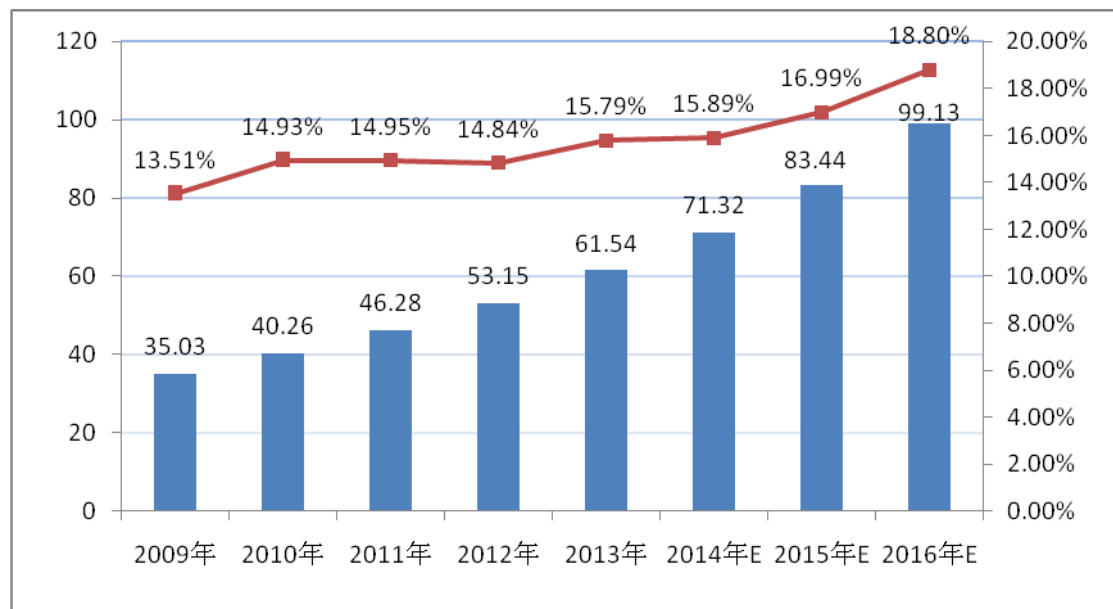
互联网形态已演进到“互联网+”的时代，“互联网+”代表一种新的经济形态，即充分发挥互联网在生产要素配置中的优化和集成作用，将互联网的创新成果深度融合于经济社会各领域之中，提升实体经济的创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和实现工具的经济发展新形态。面向互联网应用的数据库技术无疑成为“互联网+”真正实现的基础架构核心技术之一，目前，国内仅有少数互联网巨头掌握面向大型互联网应用的数据库技术，一方面，该技术已逐渐成为公司的核心竞争力之一，通常传统行业企业难于掌握其核心内容；另一方面，互联网数据库技术与其业务的耦合度较多，往往这些技术仅仅适用于自身业务的发展，面对复杂多样的新兴“互联网+”市场，还无法直接满足多样化的需求。本公司的业务主线正是契合这一快速增长的市场。

（三） 行业规模

根据赛迪顾问 2014 年 5 月的统计，2013 年，中国数据库管理系统市场规模达到 61.54 亿元，同比增长 15.79%。在大数据等一系列因素的影响下，中国的数

数据库软件市场规模将以超过 15% 的增长率保持稳定增长，预计 2016 年市场规模将达到 99.13 亿元。

图表 3 2009 年-2016 年中国数据库软件市场规模（亿元，人民币）



数据来源：赛迪顾问，2014.05

（四） 行业发展趋势

1、数据库国产化浪潮到来

我国一些核心领域(如金融、电信、能源等行业)的关键 IT 系统设备为“IOE”等国外厂商所垄断，使得信息安全的不可控性日益突出，随着“棱镜门”事件的迅速扩散，国内对信息及网络安全的重视程度空前提高，信息安全已经上升至国家战略层面，“去 IOE”已经逐渐成为趋势，数据库作为基础软件中的重要组成部分，国产化将成为必然趋势。

2、数据库技术逐步向分布式、云平台发展

一方面，随着技术发展的日新月异，云计算和大数据从概念逐步大范围落地，为数据库技术带来新的模式、新的价值。另一方面，“互联网+”带来的业务和模式的变革(如互联网金融)促使数据库必须能处理海量数据和巨大用户并发规模。

从技术来看，传统“IOE”集中式架构的扩展能力已不能较好满足业务扩展

性需求。在当前业界的解决方案中，比较有代表性的是阿里巴巴的基于开源数据库的分布式解决方案。通过多年实践，阿里巴巴采用了开源数据库自主定制分布式数据库中间件来替代 Oracle 集中式数据库，和分布式的 X86 服务器和存储系统一起，构建出完整的分布式数据库系统，并且在淘宝、支付宝等关键业务领域完成了大量的成功实践。并基于这些数据库经验的积累，在公有云平台上构建了关系型数据库服务的云服务。

因此，数据库技术发展趋势是分布式数据库和数据库云平台，即将物理上分布而逻辑上相关的数据库通过分布式数据库系统和云平台的方式进行管理。

3、数据库的应用领域更加广泛

2015 年政府工作报告首次提出“互联网+”行动计划，要推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，带动传统经济转型升级。“互联网+”行动计划将加快移动互联网、云计算、大数据、物联网等新一代信息技术的落地，以互联网金融、O2O 为代表的新产业、新业态、新模式将层出不穷，数据以几何级数量增长，无论是大型企业还是中小企业，都开始对大数据进行整合和处理，数据库的应用领域开始从传统的金融、电信、能源等数据大户向互联网金融、电商、智慧城市等新兴业态延伸，数据库的应用领域更加广泛。

（五） 行业壁垒

由于数据库下游客户需求存在多样性，数据库厂商需要具备较高的技术水平和技术积累，针对具体客户的实际需求深入理解，才能达到客户的要求，树立自身的品牌。对于潜在的市场进入者，将受到技术、客户的转换成本、人才储备、品牌认同等多方面的限制，行业的进入门槛相对较高。

1、技术壁垒

数据库产品对数据安全、无故障时间、响应时间、运维成本等指标都有很高的要求。产品的开发周期和成熟期相对较长，一款产品从立项到研发成功通常需要 2 至 3 年的时间，同时产品需要不断优化、调整，形成稳定的客户仍然需要 2

至 3 年的时间。

2、客户的转换成本

数据库厂商一般需要较长的市场推广和技术服务才能形成规模化、稳定的客户群，一旦客户确定数据库供应商，一般不会轻易更换。此外，数据库下游客户特别是大型的电信、能源企业，一般采用招投标模式，在招投标过程中，会对供应商的资质、成功案例、产品性能等提出要求，对新进入者形成障碍。

3、人才壁垒

数据库系统的设计、实施、运维、技术服务等工作都要求从业人员具有高水平的 IT 专业知识和丰富的实战经验，这样才能设计出符合客户要求的数据库整体解决方案。我国高等教育中对基础软件尤其数据库方面的人才培养较晚，专业技术人员相对缺乏，人才壁垒构成了进入本行业的障碍。

4、品牌认知壁垒

数据库性能直接影响搭建在其上面的应用系统的可靠性，数据库供应商一般需要保证数据库生命周期的整体服务，数据库供应商必须具备较强的技术研发实力和完备的产品质量保证体系，同时拥有既熟悉技术又了解业务的复合型人才，才能保证提供良好的技术服务，才能同客户长期进行有效沟通，最终形成较高的品牌认知壁垒。

（六） 行业风险特征

1、高端人才缺乏

由于数据库等基础软件领域长期由国外特别是美国企业占据主导地位，我国基础软件领域仍然处于发展阶段，产学研等相对滞后，造成国内真正从事基础软件尤其数据库领域研发的高端人才缺乏。国外软件巨头凭借资金、技术和管理优势，能够大量吸引高端人才，国内软件厂商现有的优秀人才也可能出现流失。因此，高端人才的缺乏是制约我国数据库产业发展的重要风险因素。

2、市场竞争风险

一方面，Oracle、IBM、微软等国际软件巨头在我国数据库领域占据较高的市场份额，为了保持自身的优势地位，会通过不断推出新的标准和新的技术等手段，来遏制国内数据库企业的发展。

另一方面，其他领域企业开始逐步进入数据库等基础软件领域，对现有数据库企业造成一定的竞争压力。2014年6月，天玑科技（300245.SZ）宣布设立杭州平民科技有限公司，拟开展面向下一代云计算数据中心所需的分布式架构解决方案和分布式数据库相关技术的产品研发与服务；2014年10月，华胜天成（600410，SH）宣布与IBM签署了软件许可协议，IBM授权华胜天成按照协议约定，使用IBM Informix关系数据库软件程序源代码，开始对数据库产品和技术消化、吸收、可信整合和国产化研发。

因此，行业面临一定的市场竞争风险。

3、软件开发风险

随着信息技术的突飞猛进，新业态、新模式不断涌现，相应要求数据库等基础支撑软件的技术和产品随之不断进步，但是基于软件技术的开发规律，新技术、新产品的开发在创新成果和开发周期上存在较大的不确定性。一方面，数据库新产品的技术研发难度较大，周期较长，开发环节中的个别难点有可能影响整体的开发进程，导致新产品推出时间滞后；另一方面，即使新产品顺利完成并推向市场，也存在得不到市场和客户认可的风险。

（七）行业竞争格局及主要竞争对手

1、行业竞争格局

根据赛迪顾问2014年5月的统计数据，2013年中国的数据库软件市场仍然以国外品牌为主，主要厂商有Oracle、IBM、微软等，市场份额分别为40.88%、18.56%、14.41%。三大厂商合计市场份额达到73.85%。国外的数据库巨头的数据库（如Oracle RAC、IBM DB2等）提供分布式和云平台的解决方案，产品销

售广泛，主要用于核心系统业务，但由于“去 IOE”的影响，在国内的销售将受到一定的影响。

由于数据库等基础软件具有技术含量高、开发难度大的特点，同时国内数据库产业起步较晚，目前国产数据库厂商的整体实力较弱。国产数据库厂商主要有天津南大通用数据技术股份有限公司（简称：南大通用）、中国航天科技集团公司下属的天津神舟通用数据技术有限公司（简称：神舟通用）、中国电子信息产业集团下属的武汉达梦数据库有限公司（简称：武汉达梦）、中国电子科技集团公司下属的北京人大金仓信息技术股份有限公司（简称：人大金仓）、山东瀚高基础软件股份有限公司（简称：山东瀚高）等。南大通用、武汉达梦、神舟通用、人大金仓以及山东瀚高成为国产数据库品牌前五强，所占市场份额达到 5.49%，同国外厂商相比，差距较大。

2、行业内主要竞争对手介绍

（1）Oracle

Oracle 公司成立于 1977 年，总部位于美国，是数据库公司的行业领导者，其业务范围非常广泛，产品涵盖数据库、中间件等基础软件，也包括财务、供应链、制造、项目管理、人力资源和市场与销售等应用软件产品。Oracle 公司的数据库产品在市场处于垄断地位，且产品线丰富，包括数据库集群软件、数据即服务(Oracle Data as a Service, 简称 Oracle DaaS)产品、数据库软硬一体机产品等。但在中国整体推进安全可控信息技术的背景下，其产品预计会在政府、国有企业、金融机构等领域中的数据库采购中受到一定的冲击。

（2）IBM

IBM 是全球领先的计算机厂商，1911 年创立于美国，目前在全球拥有雇员 31 万多人，业务遍及 160 多个国家和地区。有五大软件品牌，包括 Lotus、WebSphere、DB2、Rational、Tivoli，上述品牌在各自方面都是软件界的领先者或强有力的竞争者，其中 DB2 是目前流行度排名第 6 的关系型数据库产品，在国内金融行业的核心业务系统方面使用较为广泛。

（3）微软

微软公司成立于 1975 年，在全球拥有 5 万多名员工，在 60 个国家和地区设有分公司，是全球最大的软件公司。微软拥有操作系统、数据库、中间件、办公软件、管理软件、开发工具等全系列软件产品。在数据库方面，微软的 SQL Server 是目前流行度排名第三的数据库产品。但 SQL Server 只能运行在微软的 Windows 操作系统平台上，在市场上的推广操作系统平台受限。

（4）南大通用

天津南大通用数据技术股份有限公司是国内领先的数据库产品和解决方案供应商，为数据分析、数据安全等细分市场提供具有国际先进技术水平的专用数据库产品。南大通用连续三届（2010 年、2011-2012 年，2013-2014 年）入选国家规划布局内重点软件企业（由国家发改委、工信部、商务部和国税总局联合审核批准）。南大通用提供 GBaseMPP Cluster 的相关产品，即南大通用分布式并行数据库集群，主要用于分析型领域。

（5）武汉达梦

达梦数据库有限公司成立于 2000 年，为中国电子信息产业集团（CEC）旗下基础软件企业，专业从事数据库管理系统与数据分析软件的研发、销售和服务。多年来始终坚持原始创新、独立研发，掌握数据管理与数据分析核心技术和前沿技术，掌握全部源代码，拥有完全自主知识产权。公司是国家规划布局内重点软件企业，首批获得国家“双软”认证的高新技术企业，获得国家自主原创产品认证的数据库企业。

（6）神舟通用

天津神舟通用数据技术有限公司致力于神通国产数据库产业化，隶属中国航天科技集团公司，获得国家核高基科技重大专项重点支持。主要提供神通数据库系列产品与服务，先后获得 30 项数据库技术发明专利。

（7）人大金仓

北京人大金仓信息技术股份有限公司系中国电子科技集团公司（CETC）成

员单位。人大金仓最早是由中国人民大学及一批最早在国内开展数据库教学、研究与开发的专家发起创立。人大金仓依托中国自主可控数据库及数据管理领域，历经三代人的深厚积淀，在国家“核高基”等政府重大专项的支持下，经过十多年的发展，研发出与国际主流产品同步的大型通用关系型数据库，并广泛应用在关系国计民生、国防军工等高信息安全领域。

（8）山东瀚高

山东瀚高基础软件股份有限公司成立于 2005 年，总部位于山东济南，2011 年，瀚高自主研发的国内第一款基于 PostgreSQL 内核的国产数据库 HighGo Database 正式发布，目前产品已经在医疗卫生、大型企业、教育、政府等多个行业部门得到了广泛应用。

（八）公司的竞争优势和劣势

1、竞争优势

（1）技术优势

公司研发和产品发展路线已经明确，近 3 年来在技术研发方面的资金投入连年占到全年销售总额的 25%以上，累计投入 3000 万以上。公司自有研发中心，是上海市浦东新区认证的企业研发机构，配备精良的仪器设备，如大规模高端服务器群组 and 测试软件系统等。

公司不断地深耕技术，对行业数据库高技术、高附加的核心技术门槛进行重点攻关，以稳定、可靠、高效的基础组件作为解决方案快速迭代的基础。并结合自身已有的数据库服务优势，为用户提供综合的数据库解决方案。公司坚持创新和技术突破，每年研发的数据库新产品均有 3 款以上，致力于满足行业用户场景和需求的多样化。通过和各研究院所、高校、用户研究中心、政府机构加强研发或技术合作更好理解用户需求和可实现技术平衡点；通过和互联网公司学习最新的架构经验，促进产品升级。

公司具有数据库平台的架构设计、方案设计、咨询、开发、优化、测试、实施、上线、运维、培训的一站式服务能力。技术服务团队由数据库架构、开发、

运维专家组成，具备丰富的架构设计、方案实施、运维能力和实际经验，可以帮助用户选择和部署不同应用场景下合适的数据库解决方案，并帮助用户更好地完成数据库运维。

在公司的研发项目中不断融入公司数据库技术服务的成果，结合公司数据库技术服务的不断沉淀的知识库系统，逐步完善产品功能、丰富内涵。服务带动产品研发需求分析，研发产生的产品推动服务，服务和研发形成了良好的双向促进作用。同时我们建立了数据库教育中心，为人才的持续培养和公司品牌的宣传提供了帮助。

（2）产品优势

以公司自主的核心产品为主，形成了从小型数据库（如各种嵌入式终端到双机集群）、中大型数据库（数十台服务器规模），一直到超大型数据库（百台以上规模）的平滑可扩展的解决方案，并提供数据库运维管理、安全、灾备等周边的组件能力。凭借公司的产品优势，可以满足用户业务发展各个阶段的需求，国内的各行业中的众多领先企业已经是本公司客户。公司的核心产品是分布式数据库集群产品和数据库云平台产品。

同国外优秀数据库集群软件相比，本公司集群产品的优势主要体现在规模扩展方面，目前世界上领先的基于共享架构的数据库集群的节点数为 20 台服务器左右规模，而本公司的基于无共享架构的分布式集群可以扩展到 100 台以上甚至更多，因此水平扩展的能力更强。同多数国产数据库软件相比，其他国产数据库集群软件主要用于联机分析处理（OLAP）领域，对分布式事务、数据强一致性保证等交易型特性支持度受限，而本公司集群产品主要用于交易型的联机事务处理系统（OLTP）领域，多用于业务核心系统。同目前国内主流互联网公司的分布式集群中间件相比，国内互联网公司的中间件，均根据自身互联网业务深度定制，本公司提供的中间件主要面向传统行业的通用化需求，应用领域更加广泛。

同国内主流数据库云平台相比，大型国内互联网公司提供公有云上数据库即服务平台的运营，而本公司主要面向传统行业提供私有云上的数据库平台解决方案。从产品角度上，一方面公有云和私有云的业务流程不同，另一方面私有云环境中对数据库的可用性以及数据一致性要求都更高。

（3）市场优势

从用户角度看，国内缩减 Oracle、IBM 等厂商的软硬件产品已属趋势，国内数据库厂商在数据库技术尤其分布式集群技术等方面同国外厂商相比尚有差距，实际上很多用户考虑向开源数据库的分布式架构和数据库云平台转型。

大型互联网公司虽然在这种分布式架构转型有成功经验，但自身开发并使用的分布式中间件均依据自身业务深度定制，无法支持大量传统企业如金融行业用户的通用化需求，另外互联网公司一般不提供解决方案的销售，而是建议用户将数据库部署在互联网公有云平台上，很多大型用户担心公有云上的数据安全和资源隔离。大型用户如金融行业的大量用户一般仍坚持自建数据库系统，承载核心业务。总之，在给客户带来行业内通用解决方案，且支持用户自建系统的方式，是我们公司的价值体现。

对于其它考虑或正在转型的该方向的竞争对手，该领域技术门槛高，需研发投入的周期长，而公司在分布式数据库和数据库云平台技术内已经沉淀 5 年以上时间，我们的技术优势在较长时间存在。同时爱可生公司近年来通过直接的销售和服务积累了一批重点数据库用户，客户忠诚度，易于形成产品良好的层层推进式的持续营销（如组合销售、产品向上销售）。

2、公司的竞争劣势

（1）与国际品牌相比知名度不足

本公司经过多年在数据库领域的经营和成长，在研发实力、技术水平、国内销售网络等方面同国内同类型数据库厂商相比，具有一定的先发优势。但与国际知名品牌相比，在影响力、知名度方面还有差距。本公司需要进一步加大品牌建设力度和宣传力度，快速、有效提升品牌影响力。

（2）资金劣势

本公司成立至今，始终依靠自有资金和银行贷款发展，需要拓宽新的融资渠道，增强资金实力，来强化产品的开发力度与营销体系建设。

第三节 公司治理

一、最近两年公司治理机构的建立健全及运行情况

爱可生成立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，股东大会、董事会、监事会等相关制度逐步建立健全，公司已建立了比较科学和规范的法人治理结构。

（一）股东大会制度建立健全及运行情况

1、股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，股东大会是本公司最高权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）审议批准公司年度报告；
- （八）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （九）对发行公司债券作出决议；
- （十）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （十一）修改本章程；
- （十二）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；
- （十三）审议批准第三十九条规定的担保事项；
- （十四）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；

（十五）审议批准变更募集资金用途事项；

（十六）审议股权激励计划；

（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

根据《公司章程》规定，公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（二）连续12个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%；

（三）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（四）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

（五）按照担保金额连续十二个月内累计计算原则，超过公司最近一期经审计净资产的50%，且绝对金额超过3,000万元人民币的担保；

（六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（七）法律法规或本章程规定的其他担保情形。

股东大会审议本条第一款第（二）项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

在股东大会审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，表决须由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

2、股东大会制度运行情况

自股份公司设立以来，股东大会一直根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定规范运作。截至本公开转让说明书签署之日，本公司共召开了2次股东大会。

（二） 董事会制度建立健全及运行情况

1、董事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由5名董事组成，设董事长1名。董事会行使下列职权：

- （一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；
 - （二）执行股东大会的决议；
 - （三）决定公司的经营计划和投资方案；
 - （四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
 - （五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
 - （六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
 - （七）拟订公司重大收购、收购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；
 - （八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；
 - （九）决定公司内部管理机构的设置；
 - （十）根据董事长的提名，聘任或者解聘公司董事会秘书、总经理，根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；
 - （十一）制订公司的基本管理制度；
 - （十二）制订本章程的修改方案；
 - （十三）管理公司信息披露事项；
 - （十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；
 - （十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；
 - （十六）法律、行政法规、部门规章、本章程及股东大会授予的其他职权。
- 为确保和提高公司日常运作的稳健和效率，股东大会授权董事会对以下事项行使决策权：

- （一）交易涉及的资产总额低于公司最近一期经审计总资产的 50%，该交易

涉及的资产总额同时存在帐面值和评估值的，以较高者作为计算数据。其中，一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项，应当由董事会作出决议，提请股东大会以特别决议审议通过；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入低于公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%，或绝对金额低于 3,000 万元人民币；

（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，或绝对金额低于 300 万元人民币；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）低于公司最近一期经审计净资产的 50%，或绝对金额低于 3,000 万元人民币；

（五）交易产生的利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%，或绝对金额低于 300 万元人民币。

2、董事会制度运行情况

自本公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，本公司共召开了 2 次董事会会议。

（三） 监事会制度建立健全及运行情况

1、监事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由 3 名监事组成，其中有职工监事 1 名，监事会设主席 1 人，监事会行使下列职权：

（一）对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；

（二）检查公司财务；

（三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

（四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级

管理人员予以纠正；

（五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

（六）向股东大会提出提案；

（七）依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

（八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

2、监事会制度运行情况

自本公司设立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，本公司共召开了1次监事会会议。

（四） 投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责的情况

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构。

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，设董事长1人。董事由股东大会选举或更换，每届任期为三年，任期届满，可以连选连任；董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任。

公司设监事会。监事会由3名监事组成，设主席1人。监事会包括股东代表2人和职工代表1人，其中职工代表由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。监事每届任期三年，任期届满，可以连选连任。董事、总经理和其他高级管理人员不得兼任监事。

公司股东结构合理，董事会及监事会构成符合相关法律法规，符合本公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者均能通过股东大会及选举董事和监事参与

公司治理。公司职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生，占监事会成员的三分之一，职工代表监事能够依法履行监事职责，维护职工合法权益。

二、 公司投资者权益保护情况

公司目前治理结构基本比照上市公司治理要求建立，《公司章程》和股东大会议事规则中关于股东大会职权及会议通知、召开、审议程序、表决办法等制度，使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到较好的保护，其中担保和关联交易相关的议事规则以及投资者关系管理制度，能够较好地保护少数股东的权益。

公司在全国股份转让系统挂牌后，将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及中国证监会和全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据信息披露和《投资者关系管理制度》，本公司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入、广泛和高效地沟通，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

三、 公司及控股股东、实际控制人违法违规情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。近两年内，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、质监等政府部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为，相关部门已出具无违法违规证明。

其中，社会保险方面，截至 2015 年 5 月 31 日，公司共有员工 58 名，其中退休返聘人员 4 名，公司已与正式职工签订了劳动合同。报告期内，公司员工基本缴纳了各项保险及住房公积金，其中 4 位员工由于为退休返聘员工，公司未为其缴纳社会保险及公积金。

公司能够遵守国家产品质量和技术监督方面的法律、法规，其生产的产品符合国家关于产品质量和技术监督标准，自 2013 年 1 月 1 日以来，公司未出现因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而遭受处罚的情况。

公司及其控股股东、实际控制人马强最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。最近两年内不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为等。公司控股股东、实际控制人马强已对此做出了书面声明并签字承诺。

四、 公司独立性情况

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（一） 业务独立

公司从事开源基础软件的应用推广和开源数据库平台的自主研发。公司拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东及实际控制人没有控制除本公司及其下属子公司以外的其他企业，不存在同业竞争情况。公司改制以来没有发生过关联采购和销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

（二） 资产独立

2015年2月公司整体变更为股份有限公司时，原爱可生有限的资产和负债全部进入本公司，正在依法办理相关资产和产权的变更登记。公司承诺原爱可生有限拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份有限公司依法

全部继承，公司将积极履行变更程序，将原爱可生有限所有资产、资质、相关证书等依法更名至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立地与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

（三） 人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在爱可生工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四） 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司在中国银行股份有限公司上海市顾戴路支行开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，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形。

（五） 机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的

法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发部、技术服务部、技术发展部、硬件系统部、行政人事部、销售部、市场部、商务部、财务部等职能管理部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

五、 同业竞争

（一） 同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，除持有本公司股权外，公司控股股东、实际控制人马强未持有经营与本公司相同或相似业务的公司的股权，也没有通过其他形式直接或间接经营与本公司相同或相似的业务，与本公司之间不存在同业竞争。

（二） 避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股、实际控制人马强均出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“1、承诺人目前为止没有从事与股份公司构成同业竞争关系的行为。承诺人保证并承诺，承诺人以直接或间接方式投资设立的全资、控股、参股子公司、合营或联营企业，或虽未有投资但享有控制权的企业目前不存在、将来亦不会从事与股份公司构成同业竞争关系的生产经营业务，不生产、开发任何对股份公司产品及拟开发的产品构成直接竞争的类同产品，也不会直接经营或间接经营、参与投资与股份公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术，从而确保避免对股份公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。

2、自承诺签署之日起，如股份公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：

（1）停止生产和经营存在竞争的业务；

(2) 将存在竞争的业务纳入到股份公司；

(3) 将存在竞争的业务转让给无关联关系的第三方。

3、自本承诺签署之日起，若承诺人或承诺人此后控制的其他企业获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人在知悉该等商业机会后将立即通知股份公司；若股份公司拟争取该等商业机会，承诺人将给予充分的协助，以确保股份公司及其全体股东利益不会因与承诺人及承诺人此后控制的其他企业同业竞争而受到损害。

4、如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。

5、承诺人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺自承诺人签章之日起生效，在股份公司申请挂牌转让后仍然有效，直至承诺人将所持有的股份公司股份全部依法转让完毕且承诺人同股份公司无任何关联关系起满两年之日终止。”

六、 公司报告期内资金占用和对外担保情况

1、资金占用情况

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。

公司在报告期内，曾与公司关联方存在资金往来，且未约定利息，具体情况请参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“(二) 关联交易”。截至本公开转让说明书签署日，资金拆借已全部进行了清理，公司不存在关联方占用资金或其它资源的情况。上述有限公司阶段存在的部分关联方资金拆借，在股份公司阶段已未再出现，公司制定了《关联方交易管理办法》等制度，对关联方交易进行规范，将来会依法依规避免类似情况的发生。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交

易决策制度》。

2、对外担保情况

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提供担保的情形。

股份公司设立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司按照《公司法》的要求，在《公司章程》中对对外担保进行了规定。并于 2015 年第一次股东大会审议通过了《对外担保管理办法》等制度和规程，对对外担保应当遵守的规定、公司对外担保申请的受理及审核程序、对外担保的日常管理以及持续风险控制、法律责任等做出了详细规定。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

董事、监事、高级管理人员及其近亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

股东姓名	任职或亲属关系	直接持股		间接持股	
		股数（股）	持股比例	股数（股）	持股比例
马强	董事长、总经理	10,400,000	41.60%	3,750,000	15.00%
张小军	董事	4,000,000	16.00%	-	-
李恒	董事、副总经理	3,000,000	12.00%	750,000	3.00%
梁广涛	董事、副总经理	2,000,000	8.00%	500,000-	2.00%
合计		19,400,000	-	5,000,000	-

上述董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术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的重要协议或承诺

1、重要协议

公司董事、监事和高级管理人员与公司签订了《劳动合同》，并且在附件“甲乙双方约定的劳动合同其他事项（附件）”中，约定了“保守秘密”和“竞业限制”的条款。

2、重要承诺

公司控股股东、实际控制人为了避免同业竞争，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；为促进公司建立良好的公司治理机制和有效的内控制度，督促公司董事、监事、高级管理人员全面理解并遵守有关法律法规及市场规则，公司董事、监事和高级管理人员出具了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》等文件。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	在公司所任职务	兼职企业名称	职务
马强	董事长、总经理	慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人
张小军	董事	南京杰迅达电子电力有限公司	执行董事、 总经理
		南京阔维电子科技有限公司	监事
		单县乾元镍材料有限公司	副董事长

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

姓名	本公司职务	对外投资公司名称	对外投资单位法定代表人/执行事务合伙人	出资比例	经营范围
马强	董事长、总经理	上海埃德电子股份有限公司	葛光楣	0.70%	滤波器、电源、电力设备、通讯、电磁产品的开发、生产、销售、服务，软件的开发与销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。
		歌德盈香股份有限公司	刘晓伟	2.46%	批发预包装食品（食品流通许可证有效期至 2016 年 03 月 07 日）；项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；营销策划；企业形象策划；货物进出口；技术进出口；代理进出口；计算机系统服务；技术推广；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、电子产品、金属材料；酒业技术培训
		慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）	马强	75.00%	投资咨询、投资管理
梁广涛	董事、副总经理	慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）	马强	10.00%	同上
李恒	董事、副总经理	慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）	马强	15.00%	同上
张小军	董事	南京杰迅达电子电力有限公司	张小军	60.78%	电力自动化设备；仪器仪表设计、生产、销售；电子元件销售
		南京阔维电子科技有限公司	赵政	51.00%	自动化设备、仪器仪表设计、制造、销售；电子元件、电器销售

李道广	董事、财务总监、董 事会秘书	HongKong Consu Trade Co., Limited	曾献杰	4.00%	
-----	-------------------	--------------------------------------	-----	-------	--

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况，也不与本公司存在利益冲突。

（六） 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国股份转让系统公司公开谴责。

（七） 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、报告期内董事的变动情况

报告期内有限公司阶段，马强、李恒、张小军、梁广涛、王慧升任公司董事；2014年12月选举马强、李恒、张小军、梁广涛、李道广任公司董事；爱可生于2015年2月28日召开创立大会暨第一次股东大会，选举马强、李恒、张小军、梁广涛、李道广任公司董事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举马强担任公司董事长。除此之外不存在董事变动的情况。

2、报告期内监事的变动情况

报告期内有限公司阶段，公司未设监事会，李颖任公司监事；爱可生于2015年2月28日召开创立大会暨第一次股东大会，选举史吏、金爱花任公司监事。2015年2月28日，公司职工代表大会选举唐婷任公司职工监事。2015年2月28日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举史吏担任公司监事会主席。除此之外不存在监事变动的情况。

3、报告期内高级管理人员的变动情况

报告期内有限公司阶段，马强任公司总经理；2015年2月28日公司召开第一届董事会第一次会议，选举马强任公司总经理，经总经理提名，聘任李恒、梁广

涛任公司副总经理，聘任李道广为公司财务总监，董事会秘书。除此之外，报告期内不存在高级管理人员的变动情况。

第四节 公司财务

一、最近两年财务报表

(一) 财务报表

资产负债表

单位：元

资产	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	13,943,829.02	8,403,402.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,405,700.00	1,768,200.00
应收票据	996,000.00	180,000.00
应收账款	14,700,851.39	9,444,254.09
预付款项	58,060.00	274,908.71
其他应收款	1,314,880.04	17,626,383.80
存货	251,534.18	57,572.41
流动资产合计	34,670,854.63	37,754,721.08
非流动资产：		
固定资产	2,319,843.90	1,601,465.46
无形资产	2,037,259.60	1,536,739.32
长期待摊费用	244,037.92	478,689.98
递延所得税资产	151,399.70	221,083.06
其它非流动资产	449,874.36	-
非流动资产合计	5,202,415.48	3,837,977.82
资产总计	39,873,270.11	41,592,698.90

资产负债表续表

单位：元

负债和所有者权益	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	1,669,253.00	865,669.85
预收账款	31,733.74	50,217.00
应交税费	2,641,567.89	696,083.97
其他应付款	209,560.36	1,040,619.33
流动负债合计	8,552,114.99	6,652,590.15
非流动负债：		
递延所得税负债	117,632.52	-
非流动负债合计	117,632.52	-
负债合计	8,669,747.51	6,652,590.15
所有者权益（股东权益）：		
实收资本（股本）	12,500,000.00	18,000,000.00
资本公积	-	-
盈余公积	2,827,379.69	1,901,038.30
未分配利润	15,876,142.91	15,039,070.45
归属于申请挂牌公司的股东权益	31,203,522.60	34,940,108.75
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	31,203,522.60	34,940,108.75
负债和所有者权益总计	39,873,270.11	41,592,698.90

利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	40,549,264.99	38,804,443.81
减：营业成本	12,217,917.43	16,297,655.95
营业税金及附加	218,542.80	121,125.63
销售费用	2,934,562.07	2,422,079.93
管理费用	18,199,429.28	16,385,997.07
财务费用	247,735.22	264,443.92
资产减值损失	-417,442.51	685,290.03
加：公允价值变动收益	831,330.01	190,550.61
投资收益	-75,439.50	1,035,153.01
营业利润	7,904,411.21	3,853,554.90
加：营业外收入	2,131,330.24	3,254,249.05
减：营业外支出	-	-
利润总额	10,035,741.45	7,107,803.95
减：所得税费用	772,327.60	443,309.08
净利润	9,263,413.85	6,664,494.87
归属于申请挂牌公司股东的净利润	9,263,413.85	6,664,494.87
少数股东损益	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益	9,263,413.85	6,664,494.87
归属于申请挂牌公司股东的综合收益	9,263,413.85	6,664,494.87
归属于少数股东的综合收益	-	-

现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 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	39,781,632.74	40,493,829.22
收到的税费返还	1,796,947.58	1,599,694.37
收到其他与经营活动有关的现金	12,763,724.30	2,207,031.89
经营活动现金流入小计	54,342,304.62	44,300,555.48
购买商品、接受劳务支付的现金	12,698,517.66	18,056,715.81
支付给职工以及为职工支付的现金	7,654,357.16	7,082,693.62
支付的各项税费	4,684,246.46	2,666,010.70
支付其他与经营活动有关的现金	12,426,580.66	20,634,558.10
经营活动现金流出小计	37,463,701.94	48,439,978.23
经营活动产生的现金流量净额	16,878,602.68	-4,139,422.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,281,819.53	11,323,040.76
取得投资收益收到的现金	43,746.00	50,000.00
投资活动现金流入小计	5,325,565.53	11,373,040.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,147,970.98	2,835,530.15
投资支付的现金	6,207,175.02	10,829,048.14
投资活动现金流出小计	9,355,146.00	13,664,578.29
投资活动产生的现金流量净额	-4,029,580.47	-2,291,537.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,500,000.00	8,900,000.00
取得借款收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	6,500,000.00	12,900,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	-

项目	2014 年度	2013 年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,304,166.67	268,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,504,000.00	-
筹资活动现金流出小计	13,808,166.67	268,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,308,166.67	12,631,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-428.59	-516.84
五、现金及现金等价物净增加额	5,540,426.95	6,199,772.88
加：期初现金及现金等价物余额	8,403,402.07	2,203,629.19
六、期末现金及现金等价物余额	13,943,829.02	8,403,402.07

2014 年所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	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	18,000,000.00	-	1,901,038.30	15,039,070.45	34,940,108.75
二、本年年初余额	18,000,000.00	-	1,901,038.30	15,039,070.45	34,940,108.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,500,000.00	-	926,341.39	837,072.46	-3,736,586.15
(一) 净利润	-	-	-	9,263,413.85	9,263,413.85
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-5,500,000.00	-	-	-	-5,500,000.00
(四) 利润分配	-	-	926,341.39	-8,426,341.39	-7,500,000.00
1.提取盈余公积	-	-	926,341.39	-926,341.39	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-7,500,000.00	-7,500,000.00
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	12,500,000.00	-	2,827,379.69	15,876,142.91	31,203,522.60

2013 年所有者权益变动表

单位：元

项目	实收资本	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	5,000,000.00	-	1,234,588.81	9,041,025.07	15,275,613.88
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	1,234,588.81	9,041,025.07	15,275,613.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,000,000.00	-	666,449.49	5,998,045.38	19,664,494.87
(一) 净利润	-	-	-	6,664,494.87	6,664,494.87
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00
(四) 利润分配	-	-	666,449.49	-666,449.49	-
1.提取盈余公积	-	-	666,449.49	-666,449.49	
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	18,000,000.00	-	1,901,038.30	15,039,070.45	34,940,108.75

（二） 财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，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”）、以及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）的披露规定进行编制。

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

（三） 合并财务报表范围

报告期内，公司无纳入合并报表范围的子公司。

二、 最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年及 2014 年的财务会计报告已经具有证券从业资格的华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了会审字[2015]0420 号标准无保留意见的审计报告。

三、 报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一） 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

正常营业周期为一年。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

5、外币业务折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表

日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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

资收益；同时，将原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，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B.将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损

益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时,将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

预计未来现金流量现值,按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改,在确认减值损失时,仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等）,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

C.可供出售金融资产减值测试

在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期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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。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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（9）金融资产和金融负责公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。。

7、应收款项坏账准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末余额中单项金额 50 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，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，并据此计提相应的坏账准备。

8、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程

中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

9、长期股权投资

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初

始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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始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；

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

C. 通过非货币性资产交换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初始投资成本，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初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营

企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其

公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

10、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的

必要支出构成。

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

在非货币性资产交换具备商业实质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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

（3）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	4	5.00%	23.75%
其他设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(5) 固定资产的处置

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

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

11、在建工程

(1) 在建工程分类

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标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实

际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价

值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

15、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3 年，但不得超过租赁期限

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

（1）预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司具体收入的确认原则

公司收入分为四大类：硬件产品、自有软件产品、数据库产品和技术服务。分别下列情况确认收入：

①硬件产品收入，按照有关合同或协议约定的交货时间，交付给对方单位并取得对方的签收单确认收入。

②自有软件产品收入，按照有关合同或协议约定的交货时间，交付给对方单位并取得对方的签收单确认收入。

③数据库产品收入，按照有关合同或协议约定的交货时间，交付给对方单位

并取得对方的签收单确认收入。

④技术服务收入，对于在一会计年度内完成的项目，按照对方单位出具的验收单确认；对于跨会计年度的项目，采用 18.（2）提供劳务收入的方法确认。

19、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

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，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

21、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二) 主要会计政策、会计估计的变更情况和对公司利润的影响

报告期内不存在会计政策、会计估计变更的情况。

(1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

公司 2013 年度及 2014 年度已按照上述准则的规定进行了核算和披露，上述新准则的实施不会对公司利润产生影响，本公司对于比较报表科目列示进行如下调整：

2013 年 12 月 31 日以公允价值计量且其变动计入当期损益 (+/-)	2013 年 12 月 31 日交易性金融资产 (+/-)
3,405,700.00	-3,405,700.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 报告期利润形成的有关情况

（一） 营业收入的主要构成、变动趋势及原因

公司报告期内营业务收入主要来自单独销售的自有软件、数据库产品以及相关的技术服务。收入构成情况如下：

单位：元

类别	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
自有软件	21,483,175.79	52.98%	13,627,367.59	35.12%
数据库产品	6,541,993.26	16.13%	4,622,859.37	11.91%
技术服务	11,714,181.41	28.89%	19,034,114.28	49.05%
硬件产品	809,914.53	2.00%	1,520,102.57	3.92%
合计	40,549,264.99	100.00%	38,804,443.81	100.00%

报告期内，公司营业收入呈小幅上涨趋势，2014 年度销售收入较 2013 年度上涨 4.50%。

自有软件主要为公司的自主研发产品，如面向大数据处理的分布式数据库集群、云计算数据库即服务平台（DBaaS）、数据库高可用读写分离软件、数据库双机集群软件等。2014 年自有软件销售收入同比增长 57.65%，主要原因为公司坚持自主产品发展策略，2014 年加大了自有软件的推广和销售力度。

数据库产品主要为商业版数据库软件，2014 年数据库产品收入同比增长 41.51%，主要原因为商业版数据库软件销量同比稳步增长。

技术服务包括三大类：软件定制开发、技术服务交付和技术培训交付。随着公司产品升级，原有技术服务内容逐渐过渡到通过软件产品交付的方式，因此 2014 年技术服务收入比 2013 年有所下降。

硬件销售主要为配套销售的小型设备和电子部件，如调制解调器、控制器、服务器等，2014 年硬件销售收入同比下降 46.72%，主要原因为配套销售的上述设备和部件销量减少。

（二） 营业成本的主要构成、变动趋势及原因

单位：元

类别	2014 年度		2013 年度	
	营业成本	占比	营业成本	占比
自有软件	157,366.40	1.29%	108,267.08	0.66%
数据库产品	3,423,361.39	28.02%	2,441,909.17	14.98%
技术服务	7,926,812.99	64.88%	12,442,622.68	76.35%
硬件产品	710,376.65	5.81%	1,304,857.02	8.01%
合计	12,217,917.43	100.00%	16,297,655.95	100.00%

报告期内，公司加大了自有软件的推广和销售力度，同时随着公司产品升级，原有技术服务也逐渐过渡到通过软件产品交付的方式实现，由于自有软件成本相对较低，技术服务成本相对较高，从而导致 2014 年度营业成本较 2013 年度下降 25.03%。

（三） 产品毛利率及其变化分析

类别	2014 年度	2013 年度
自有软件	99.27%	99.21%
数据库产品	47.67%	47.18%
技术服务	32.33%	34.63%
硬件产品	12.29%	14.16%
合计	69.87%	58.00%

公司收入类别中自有软件毛利率最高，由于公司在研发自有软件时已经将研发支出费用化，待自有软件推向市场时，其成本仅仅为软件的介质光盘以及一些其他小额支出，毛利率一般在 99%以上；其次是数据库产品，由于需要支付数据库软件公司等供应商的货款作为公司的成本，毛利率较自有软件低但一般能达到 45%以上；技术服务成本主要由人工、外协等构成，由于各项目客户的需求有差异，毛利率在报告期内存在波动，但技术服务的平均毛利率能维持在 30%到 35%之间；硬件产品主要是配套销售的小型设备，如音频解调器等，由于硬件价格市场比较透明，毛利率较低。总体来看，由于收入结构中高毛利率的自有软件占比

显著提高，公司的综合毛利率上涨较为明显。

（四）影响利润主要成本费用情况分析

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占收入比例	金额（元）	占收入比例
营业收入	40,549,264.99	100.00%	38,804,443.81	100.00%
营业成本	12,217,917.43	30.13%	16,297,655.95	42.00%
销售费用	2,934,562.07	7.24%	2,422,079.93	6.24%
管理费用	18,199,429.28	44.88%	16,385,997.07	42.23%
财务费用	247,735.22	0.61%	264,443.92	0.68%
营业利润	7,904,411.21	19.49%	3,853,554.90	9.93%
利润总额	10,035,741.45	24.75%	7,107,803.95	18.32%
净利润	9,263,413.85	22.84%	6,664,494.87	17.17%

由上表可以看出，报告期内利润形成的过程中，营业成本和管理费用对公司收入的消耗较大，其他费用的影响较小，销售费用和管理费用占收入的比重略有上涨。营业利润、利润总额和净利润由于自有软件销售规模扩大后毛利的增加而大幅增加。

1、销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	984,833.12	776,519.78
办公费	292,948.69	163,292.39
差旅费	511,693.33	480,416.26
广告宣传费	570,443.62	438,649.60
市场活动费	544,706.31	534,572.85
业务招待费	29,937.00	28,629.05
合计	2,934,562.07	2,422,079.93

销售费用主要包括销售人员薪酬、差旅费及市场推广发生广告宣传费和市场活动费。销售费用随营业收入规模的扩大而有所增长。

2、管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	1,145,561.23	992,650.43
研发费	12,380,907.47	11,842,449.88
差旅费	1,157,194.59	1,024,573.31
租赁费	1,031,067.60	849,058.19
办公费	683,708.95	442,689.84
折旧费	338,687.76	237,086.27
业务招待费	431,315.74	418,256.34
装修费摊销	234,652.06	159,563.30
其他费用	796,333.88	419,669.51
合计	18,199,429.28	16,385,997.07

管理费用主要包括研发费用和管理人员薪酬。管理费用随营业收入规模的扩大而有所增长。其他费用主要是车辆费、通讯费以及一些不便于归类的管理费用，由于 2014 年新增两辆车，其他费用变动幅度较大。

（五） 报告期内重大投资收益情况

公司在报告期内曾通过证券公司在二级市场购买股票，2013 年度带来投资收益人民币 1,035,153.01 元以及公允价值变动收益人民币 190,550.61 元。2014 年度投资带来亏损人民币 75,439.50 元以及公允价值变动收益人民币 831,330.01 元。公司投资股票的资金主要来源于经营过程中的闲置资金。公司已于 2015 年 4 月 15 日清理完持有的股票，并于 2015 年 4 月 16 日办理了证券账户销户。具体请参见本说明书本节之“五、财务状况”之“（一）主要资产情况”之“2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。

（六） 报告期内非经常性损益情况

项 目	2014 年度	2013 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	720,000.00	1,922,318.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融	755,890.51	1,225,703.62

项 目	2014 年度	2013 年度
负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	7,200.00
非经常性损益小计	1,475,890.51	3,155,221.62
减：企业所得税的影响数	221,383.58	473,283.24
非经常性损益税后净额	1,254,506.93	2,681,938.38
归属于少数股东的非经常性损益	-	-
归属于申请挂牌公司股东的非经常性损益	1,254,506.93	2,681,938.38

报告期内公司的非经常性损益主要为政府补助以及股票投资产生的公允价值变动收益和投资收益。政府补助内容如下：

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
重大产业扶持资金	320,000.00	1,296,000.00	与收益相关
研发投入补贴资金	400,000.00	600,000.00	与收益相关
浦东新区职业职工培训 财政补贴拨款	—	26,318.00	与收益相关
合计	720,000.00	1,922,318.00	

（七） 适用的主要税收政策

1、企业所得税

2011 年 12 月，公司通过高新技术企业复审，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（浦税十五所减签【2012】185 号）的约定，本公司自 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。

2014 年 9 月，公司通过高新技术企业复审，获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（沪税浦三十五所所减 2014 字第 1412045593 号）的约定，本公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止，享受减按 15%的税率征收企业所得税的优惠。

2、增值税

公司按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。报告期内适用的增值税率为 17%和 6%。

3、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

4、其它税费

税种	计征依据	适用税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2%

五、 财务状况

（一） 主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	104,049.80	45,720.39
银行存款	10,774,779.22	6,812,338.27
其他货币资金（注）	3,065,000.00	1,545,343.41
合计	13,943,829.02	8,403,402.07

注：其他货币资金在 2014 年 12 月 31 日余额是银行本票保证金 3,000,000.00 元（本票由中国银行上海市顾戴路支行在 2014 年 12 月开具）和保函保证金 65,000.00 元，期限均在 3 个月以内。2013 年 12 月 31 日的余额是证券账户资金，可随时转换为银行存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
交易性金融资产	3,405,700.00	1,768,200.00
其中：权益工具投资	3,405,700.00	1,768,200.00
合计	3,405,700.00	1,768,200.00

报告期内公司通过证券公司在二级市场购买股票，截至 2014 年 12 月 31 日止，公司证券账户持有的股票情况如下：

单位：元

证券名称	证券数量	成本价	当日收盘价	市值	浮动盈亏	备注
贵州茅台	13,000	138.476	189.62	2,465,060.00	664,867.46	-
中信银行	100,000	6.668	8.14	814,000.00	147,243.33	-
掌趣科技	8,000	19.317	15.83	126,640.00	-27,894.00	停牌
合计	-	-	-	3,405,700.00	784,216.79	-

公司已于 2015 年 4 月 15 日清理完持有的股票，并于 4 月 16 号办理了证券账户销户手续。

3、应收票据

单位：元

种类	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	142,000.00	-
商业承兑汇票	854,000.00	180,000.00
合计	996,000.00	180,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司应收票据情况如下：

单位：元

出票单位	票据类型	票据编号	出票日	到期日	金额
烽火通信科技股份有限公司	商业承兑	20593335	2014/7/23	2015/1/23	69,000.00
烽火通信科技股份有限公司	商业承兑	20593409	2014/8/25	2015/2/25	250,000.00
烽火通信科技股份有限公司	商业承兑	20593628	2014/10/22	2015/4/22	138,000.00
烽火通信科技股份有限公司	商业承兑	20593679	2014/11/24	2015/5/24	397,000.00
上海宝信软件股份有限公司	银行承兑	22642289	2014/12/11	2015/4/28	142,000.00
合计					996,000.00

期末公司无质押的应收票据，无已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据，也无已贴现未到期的应收票据以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。截至本说明书披露之日，上述应收票据中已兑现 599,000.00 元，余额为 397,000.00 元。

4、应收账款

(1) 账面价值、账龄及坏账准备计提情况

公司最近两年无单项重大和单项计提减值准备的应收账款，按账龄组合计提的具体情况如下：

单位：元

2014 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	占比	坏账准备	账面价值
1 年以内	15,314,038.49	98.54%	765,701.92	14,548,336.57
1—2 年	181,910.40	1.17%	36,382.08	145,528.32
2—3 年	13,973.00	0.09%	6,986.50	6,986.50
3 年以上	30,400.00	0.20%	30,400.00	-
合计	15,540,321.89	100.00%	839,470.50	14,700,851.39

单位：元

2013 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	占比	坏账准备	账面价值
1 年以内	9,833,216.52	98.60%	491,660.83	9,341,555.69
1—2 年	109,373.00	1.10%	21,874.60	87,498.40
2—3 年	30,400.00	0.30%	15,200.00	15,200.00
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,972,989.52	100.00%	528,735.43	9,444,254.09

公司于 2013 年末、2014 年末应收账款净额分别为 14,700,851.39 元和 9,444,254.09 元。应收账款净额占当期总资产的比例分别为 36.87%、22.71%，占当年营业收入的比例分别为 36.25%、24.34%。2014 年末应收账款余额较高，是由于 2014 年 12 月自有软件的销售收入较高（公司 2014 年加大了对自有软件的销售力度）所致，其中南京南瑞继保工程有限公司新增应收账款 2,130,90.00 元（已于期后全额收回），南京杰迅达电子电力有限公司新增应收账款 1,608,000.00 元，公司账款的回款期一般是 2 至 3 个月。

(2) 报告期各期末前五名情况

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
南京杰迅达电子电力有限公司	关联方	4,409,200.00	1 年以内	28.37%
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	2,169,900.00	1 年以内	13.97%
武汉兴火源科技有限责任公司	非关联方	1,305,688.20	1 年以内	8.40%
上海开融电子有限公司（注）	非关联方	1,270,000.00	1 年以内	8.17%
北京中科同向信息技术有限公司	非关联方	808,000.00	1 年以内	5.20%
合计		9,962,788.20		64.11%

注：马强原为开融电子的股东之一，持有其 35%的股份，已于 2014 年 7 月 18 日完成其股权的对外转让，故 2014 年末开融电子为非关联方。

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例
南京杰迅达电子电力有限公司	关联方	2,543,050.00	1 年以内	25.50%
上海开融电子有限公司	关联方	1,775,000.00	1 年以内	17.80%
武汉兴火源科技有限责任公司	非关联方	872,975.00	1 年以内	8.75%
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	852,000.00	1 年以内	8.54%
南京东大金智电气自动化有限公司	非关联方	808,800.00	1 年以内	8.11%
合计		6,851,825.00		68.70%

(3) 关联方余额

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	账面价值	账龄
南京杰迅达电子电力有限公司	4,409,200.00	220,460.00	4,188,740.00	1 年以内

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京杰迅达电子电力有限公司	2,543,050.00	127,152.50	2,415,897.50	1 年以内
上海开融电子有限公司	1,775,000.00	88,750.00	1,686,250.00	1 年以内

5、预付账款

(1) 账面价值及账龄情况

单位：元

账龄分析	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1 年以内	58,060.00	100.00%	274,908.71	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	58,060.00	100.00%	274,908.71	100.00%

(2) 报告期各期末前五名情况

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
南京辉业科技有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	预付货款
南京中震电子有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	预付货款
南京天翔电子技术有限公司	非关联方	7,260.00	1 年以内	预付货款
南京福迪电气有限公司	非关联方	800.00	1 年以内	预付货款
合计		58,060.00		

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	性质
拉萨歌德盈香贸易有限公司	关联方	219,401.71	1 年以内	预付货款
汇智容大（北京）信息技术有限公司	非关联方	27,000.00	1 年以内	预付货款
南通国芯微电子有限公司	非关联方	13,120.00	1 年以内	预付货款

浙江兴德电子有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	预付货款
南京天翔电子技术有限公司	非关联方	2,340.00	1 年以内	预付货款
合计		271,861.71		

(3) 关联方余额

2014 年 12 月 31 日无预付关联方款项。

2013 年 12 月 31 日关联方余额如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
拉萨歌德盈香贸易有限公司	预付货款	219,401.71	1 年以内

2014 年公司已经收到购买的货物。

6、其他应收款

(1) 账面价值、账龄及坏账准备计提情况

公司 2014 年末无单项重大和单项计提减值准备的应收账款，按账龄组合计提的具体情况如下：

单位：元

2014 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	占比	按账龄组合计提的坏账准备	账面价值
1 年以内	918,808.88	61.88%	45,940.44	872,868.44
1—2 年	530,152.00	35.71%	106,030.40	424,121.60
2—3 年	35,780.00	2.41%	17,890.00	17,890.00
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,484,740.88	100.00%	169,860.84	1,314,880.04

公司 2013 年末有单项金额重大的其它应收款，具体情况如下：

单位：元

单位名称	性质	与本公司关系	账面余额	单独计提的坏账准备	账面价值
马强	往来款	关联方	2,600,000.00	-	2,600,000.00
李恒	往来款	关联方	1,096,000.00	-	1,096,000.00
梁广涛	往来款	关联方	800,000.00	-	800,000.00
合计			4,496,000.00	-	4,496,000.00

单项认定和单独计提理由：上述款项系无形资产出资相对应的金额，由于出资的无形资产难以界定是否为职务成果，出资可能存在瑕疵，故不确认无形资产，在其他应收款核算。2014 年度公司已对无形资产出资部分进行减资，故在 2013 年末不计提坏账准备。

单位：元

2013 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额	占比	按账龄组合计提的坏账准备	账面价值
1 年以内	12,717,640.17	90.66%	635,882.01	12,081,758.16
1—2 年	1,310,782.05	9.34%	262,156.41	1,048,625.64
2—3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	14,028,422.22	100.00%	898,038.42	13,130,383.80

公司于 2013 年末、2014 年末其他应收款净额分别为 1,314,880.04 元和 17,626,383.80 元。2014 年末较 2013 年末下降 92.54%，主要原因系因无形资产减资事项减少 4,496,000.00 元，同时收回关联方往来款 12,085,000.00 元。

（2）报告期各期末前五名情况

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	性质	与本公司关系	账面余额	账龄
张耀华	员工购房借款	非关联方	500,000.00	1 年以内
梁广涛	员工购房借款	关联方	300,000.00	1 年以内
李道广	员工购房借款	关联方	230,000.00	1-2 年
史吏	员工购房借款	关联方	100,000.00	1-2 年
中国联合网络通信有限公司研究院	保证金	非关联方	65,000.00	1-2 年
合计			1,195,000.00	

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	性质	与本公司关系	账面余额	账龄
马强	往来款	关联方	13,500,000.00	1 年以内
北京凌桥投资有限公司	往来款	非关联方	1,170,800.00	1 年以内 300,000.00 元， 1-2 年 870,800.00 元
李恒	往来款	关联方	1,096,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元

				3 年以上 96,000.00 元
梁广涛	往来款	关联方	800,000.00	1 年以内 500,000.00 元 3 年以上 300,000.00 元
张小军	往来款	关联方	500,000.00	1 年以内
合计			17,066,800.00	

(3) 关联方余额

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	性质	账面余额	账龄
梁广涛	员工购房借款	300,000.00	1 年以内
李道广	员工购房借款	230,000.00	1-2 年
史吏	员工购房借款	100,000.00	1-2 年
合计		630,000.00	

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	性质	账面余额	账龄
马强	往来款	13,500,000.00	1 年以内
李恒	往来款	1,096,000.00	1 年以内 1,000,000.00 元 3 年以上 96,000.00 元
梁广涛	往来款	800,000.00	1 年以内 500,000.00 元 3 年以上 300,000.00 元
张小军	往来款	500,000.00	1 年以内
李道广	员工购房借款	230,000.00	1 年以内
史吏	员工购房借款	100,000.00	1 年以内
单县乾元镍材料有限公司	往来款	400,000.00	1-2 年
上海开融电子有限公司	往来款	285,000.00	1 年以内
合计		16,911,000.00	

2014 年公司通过无形资产减资事项减少关联方款项 4,496,000.00 元，同时以银行回款形式收回关联方往来款 12,085,000.00 元。

截至 2014 年 12 月 31 日止关联方余额均为员工购房借款，已于 2015 年 3 月 16 日之前全部归还。

7、存货

报告期内各期末存货主要为原材料和产成品，未计提跌价准备。

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,534.18	-	251,534.18
库存商品	-	-	-
合计	251,534.18	-	251,534.18

2013 年 12 月 31 日

单位：元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,000.85	-	4,000.85
库存商品	53,571.56	-	53,571.56
合计	57,572.41	-	57,572.41

由于公司主要从事软件销售，存货仅为软件销售的配套销售服务所用，存货量较小，各期期末存货余额具有偶发性。

公司存货主要是为项目临时采购的电子元器件和委托加工的产成品，周期较短，无长期挂账的存货，故未计提存货跌价。

8、固定资产

报告期内固定资产变动表如下：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	3,468,324.34	1,618,096.62	-	5,086,420.96
其中：电子设备	2,566,051.77	639,741.28	-	3,205,793.05
运输工具	654,400.00	978,355.34	-	1,632,755.34
其他设备	247,872.57	-	-	247,872.57
二、累计折旧合计：	1,866,858.88	899,718.18	-	2,766,577.06
其中：电子设备	1,472,370.32	575,754.31	-	2,048,124.63
运输工具	259,142.40	275,192.51	-	534,334.91
其他设备	135,346.16	48,771.36	-	184,117.52
三、减值准备合计：	-	-	-	-

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
其中：电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、账面净值合计：	1,601,465.46	-	-	2,319,843.90
其中：电子设备	1,093,681.45	-	-	1,157,668.42
运输工具	395,257.60	-	-	1,098,420.43
其他设备	112,526.41	-	-	63,755.05

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	2,382,158.55	1,086,165.79	-	3,468,324.34
其中：电子设备	1,497,744.10	1,068,307.67	-	2,566,051.77
运输工具	654,400.00	-	-	654,400.00
其他设备	230,014.45	17,858.12	-	247,872.57
二、累计折旧合计：	960,424.22	906,434.66	-	1,866,858.88
其中：电子设备	793,842.02	678,528.30	-	1,472,370.32
运输工具	103,656.96	155,485.44	-	259,142.40
其他设备	62,925.24	72,420.92	-	135,346.16
三、减值准备合计：	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、账面净值合计：	1,421,734.33	-	-	1,601,465.46
其中：电子设备	703,902.08	-	-	1,093,681.45
运输工具	550,743.04	-	-	395,257.60
其他设备	167,089.21	-	-	112,526.41

9、无形资产

报告期内无形资产变动情况如下：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	增加	减少	2014 年 12 月 31 日
一、无形资产原值	2,315,817.74	1,080,000.00	-	3,395,817.74
其中：软件	2,315,817.74	1,080,000.00	-	3,395,817.74
二、无形资产累计摊销	779,078.42	579,479.72	-	1,358,558.14
其中：软件	779,078.42	579,479.72	-	1,358,558.14
三、无形资产净值	1,536,739.32	-	-	2,037,259.60
其中：软件	1,536,739.32	-	-	2,037,259.60

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	增加	减少	2013 年 12 月 31 日
一、无形资产原值	1,204,706.66	1,111,111.08	-	2,315,817.74
其中：软件	1,204,706.66	1,111,111.08	-	2,315,817.74
二、无形资产累计摊销	352,951.70	426,126.72	-	779,078.42
其中：软件	352,951.70	426,126.72	-	779,078.42
三、无形资产净值	851,754.96	-	-	1,536,739.32
其中：软件	851,754.96	-	-	1,536,739.32

2013 年，公司从上海维杨仪器设备有限公司采购两套安捷伦测试系统作为公司的无形资产用于研发；2014 年，公司从丰柯电子科技（上海）有限公司采购两套安捷伦测试系统作为公司的无形资产用于研发。上述两家公司均为安捷伦公司的代理商。

上述均为使用寿命有限的无形资产，在 5 年内按直线法进行摊销。

10、长期待摊费用

长期待摊费用期末余额为公司租赁办公场所的装修费用未摊销余额。

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日
办公楼装修	478,689.98	-	234,652.06	-	244,037.92
项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2013 年 12 月 31 日
办公楼装修	638,253.28		159,563.30		478,689.98

11、其它非流动资产

车辆属于固定资产，但由于报告期尚未支付购置税，因此重分类调整至其他非流动资产。

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付购车款	449,874.36	-
合计	449,874.36	-

12、递延所得税资产

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,009,331.34	151,399.70	1,426,773.85	214,016.08
股票公允价值 浮亏	-	-	47,113.22	7,066.98
合计	1,009,331.34	151,399.70	1,473,887.07	221,083.06

13、资产减值准备计提情况

除应收账款与其他应收款的坏账准备外，报告期内其它资产未计提减值准备。

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款	528,735.43	310,735.07	-	-	839,470.50
其他应收款	898,038.42	-728,177.58	-	-	169,860.84
合计	1,426,773.85	-417,442.51	-	-	1,009,331.34

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收账款	340,817.29	187,918.14	-	-	528,735.43
其他应收款	400,666.53	497,371.89	-	-	898,038.42
合计	741,483.82	685,290.03	-	-	1,426,773.85

（二） 主要负债情况

1、短期借款

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

2013 年 1 月 8 日，公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2013 年 12282700050101 号），借款额度金额为 200 万元，借款期限自 2013 年 1 月 8 日至 2014 年 1 月 23 日，借款利率为浮动利率，实际利率执为 7.5%。

2013年2月4日，公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了《流动资金借款合同》（编号：2013年12282700050102号），借款额度金额为200万元，借款期限自2013年2月4日至2014年1月23日，借款利率为浮动利率，实际利率执为7.5%。

上述两笔贷款属于公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签署的《授信额度协议》（编号：2013年E1228270001号）项下的单项协议。授信额度400万元，由马强提供最高额保证，并签订编号为2013年BE1228270001B号最高额保证合同，所担保最高本金余额400万元，同时以马强及其配偶和子女名下的房产提供最高额抵押，并签订编号DE1228270001A的最高额抵押合同，所担保最高本金余额400万元。

2014年1月6日，公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签订了《流动资金借款合同》（编号：13357200050101），借款额度金额为400万元，借款期限自2014年1月23日至2015年2月3日，借款利率为浮动利率，实际利率执为7.5%。

上述一笔贷款属于公司与中国银行股份有限公司上海市闵行支行签署的《授信额度协议》（编号：2013年E1335720001号）项下的单项协议。授信额度400万元，由马强提供最高额保证，并签订编号为2013年BE1228270001B号最高额保证合同，所担保最高本金余额400万元，同时以马强及其配偶和子女名下的房产提供最高额抵押，并签订编号DE1228270001A的最高额抵押合同以及编号DE1228270001A-1的最高额抵押合同《补充协议》，所担保最高本金余额400万元。

2、应付账款

（1）账面价值及账龄情况

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年，下同）	1,545,841.00	748,019.85
1—2年	123,412.00	117,650.00

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	1,669,253.00	865,669.85

应付账款期末增长较大，主要由于根据销售订单需求，公司 2014 年 12 月采购较多所致。其中，公司向南京驰鹏电子科技有限公司采购电商业务系统软件 384,000.00 元和电能量计量系统软件 156,000.00 元，公司向上海艾广信息科技有限公司采购数据库备份软件 804,000.00 元。

(2) 报告期各期末前五名情况

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
南京驰鹏电子科技有限公司	非关联方	货款	540,000.00	1 年以内
上海艾广信息科技有限公司	非关联方	货款	321,600.00	1 年以内
南京阔维电子科技有限公司	关联方	货款	266,210.50	1 年以内 142,798.50; 1-2 年 123,412.00
北京歌德盈香贸易有限公司	关联方	货款	150,000.00	1 年以内
甲骨文（中国）软件系统有限公司	非关联方	货款	104,057.50	1 年以内
合 计			1,381,868.00	

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
甲骨文（中国）软件系统有限公司	非关联方	货款	437,812.35	1 年以内
南京阔维电子科技有限公司	关联方	货款	241,062.00	1 年以内
南京可润电气有限公司	非关联方	货款	84,919.50	1 年以内
InfobrightInc	非关联方	货款	67,100.00	1 年以内
上海巨传电子有限公司	非关联方	货款	13,316.00	1 年以内
合 计			844,209.85	

(3) 关联方余额

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	性质	账面余额	账龄
南京阔维电子科技有限公司	货款（电子元器件）	266,210.50	1 年以内 142,798.50; 1-2 年 123,412.00
北京歌德盈香贸易有限公司	货款（水井坊酒）	150,000.00	1 年以内
合计		416,210.50	

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	性质	账面余额	账龄
南京阔维电子科技有限公司	货款（电子元器件）	241,062.00	1 年以内
合计		241,062.00	

3、预收账款

（1）账面价值及账龄情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	26,883.74	49,417.00
1—2 年	4,050.00	800.00
2—3 年	800.00	-
3 年以上	-	-
合计	31,733.74	50,217.00

（2）报告期各期末余额情况

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
Oracle Taiwan	非关联方	货款	13,883.74	1 年以内
南京国电南自软件工程有限公司	非关联方	货款	13,000.00	1 年以内
西交利物浦大学	非关联方	货款	4,050.00	1-2 年
北京开源正泰电子有限公司	非关联方	货款	800.00	2-3 年
合 计	--	--	31,733.74	--

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
成都远航伟业科技有限责任公司	非关联方	货款	29,750.00	1 年以内

广州智茵达信息技术有限公司	非关联方	货款	12,771.00	1 年以内
西交利物浦大学	非关联方	货款	4,050.00	1 年以内
北京文德汇通技术有限公司	非关联方	货款	2,846.00	1 年以内
北京开源正泰电子有限公司	非关联方	货款	800.00	1-2 年
合 计	--	--	50,217.00	--

(3) 关联方余额

报告期各期末无预收关联方款项。

4、其他应付款

(1) 账面价值及账龄情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年，下同）	183,060.36	382,619.33
1—2 年	26,500.00	658,000.00
2—3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	209,560.36	1,040,619.33

其他应付款减少主要原因是公司支付了北京歌德拍卖有限公司、上海启鑫商务咨询有限公司等公司的往来款。

(2) 报告期各期末前五名情况

2014 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
姬雪松	非关联方	备用金	54,412.00	1 年以内
北京微码邓白氏营销咨询有限公司	非关联方	咨询款	29,882.00	1 年以内
南通艺馨装饰广告艺术有限公司	非关联方	装修尾款	26,500.00	1-2 年
梁辰	非关联方	备用金	11,393.00	1 年以内
光明米业（集团）有限公司	非关联方	代付水电款	6,437.45	1 年以内
合 计			128,624.45	

2013 年 12 月 31 日

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄
------	--------	------	------	----

北京歌德拍卖有限公司	非关联方	往来款	300,000.00	1-2 年
上海启鑫商务咨询有限公司	非关联方	往来款	259,200.00	1 年以内
北京金诚信投资有限公司	非关联方	往来款	232,000.00	1-2 年
南京阔维电子科技有限公司	关联方	往来款	126,000.00	1-2 年
姬雪松	非关联方	备用金	58,294.00	1 年以内
合 计			975,494.00	

(3) 关联方余额

2014 年 12 月 31 日无应付关联方款项。

2013 年 12 月 31 日关联方余额如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄
南京阔维电子科技有限公司	往来款	126,000.00	1-2 年

2014 年公司已经支付了南京阔维电子科技有限公司的往来款。

5、应付职工薪酬

报告期内应付职工薪酬变动情况如下：

单位：元项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	7,628,946.55	7,628,946.55	-
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,456,908.30	6,456,908.30	-
2、职工福利费	-	815,504.26	815,504.26	-
3、社会保险费	-	284,813.99	284,813.99	-
其中：医疗保险费	-	250,636.31	250,636.31	-
工伤保险费	-	11,392.56	11,392.56	-
生育保险费	-	22,785.12	22,785.12	-
4、住房公积金	-	71,720.00	71,720.00	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	512,696.77	512,696.77	-
1、基本养老保险	-	478,519.09	478,519.09	-
2、失业保险费	-	34,177.68	34,177.68	-
合计	-	8,141,643.32	8,141,643.32	-

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	-	7,128,628.61	7,128,628.61	-
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,136,100.80	6,136,100.80	-

2、职工福利费	-	685,066.17	685,066.17	-
3、社会保险费	-	239,151.64	239,151.64	-
其中：医疗保险费	-	212,579.23	212,579.23	-
工伤保险费	-	8,857.47	8,857.47	-
生育保险费	-	17,714.94	17,714.94	-
4、住房公积金	-	68,310.00	68,310.00	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	425,158.52	425,158.52	-
1、基本养老保险	-	393,728.63	393,728.63	-
2、失业保险费	-	31,429.89	31,429.89	-
合计	-	7,553,787.13	7,553,787.13	-

6、应交税费

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	320,203.35	308,278.25
企业所得税	596,075.13	133,098.39
城市维护建设税	2,403.07	3,082.78
教育费附加	12,015.34	15,413.92
代扣代缴个人所得税	1,708,467.93	233,127.85
其他	2,403.07	3,082.78
合计	2,641,567.89	696,083.97

公司于 2014 年 12 月 1 日召开股东会，决议向截至 2013 年 12 月 31 日止的登记在册的股东进行利润分配，分配现金股利 7,500,000.00 元，代扣代缴个人所得税 1,500,000.00 元。代扣代缴的个人所得税尚未缴纳，从而造成应交税费大幅增长。

7、递延所得税负债

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股票公允价值浮盈	784,216.79	117,632.52	-	-
合计	784,216.79	117,632.52	-	-

（三） 股东权益情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本（股本）	12,500,000.00	18,000,000.00
资本公积	-	-
盈余公积	2,827,379.69	1,901,038.30
未分配利润	15,876,142.91	15,039,070.45
归属于申请挂牌公司的股东权益	31,203,522.60	34,940,108.75
少数股东权益	-	-
所有者（股东）权益合计	31,203,522.60	34,940,108.75

2013 年 9 月股东会决议，公司的注册资本由原来的 500.00 万元增加至 1,800.00 万元，增资金额 1,300.00 万元，其中货币出资 890.00 万元，知识产权—非专利技术出资 410.00 万元。本次增资全部由原股东认缴，马强货币出资 416.00 万元，非专利技术出资 260 万元，张小军货币出资 235.00 万元，梁广涛货币出资 80.00 万元，非专利技术出资 50.00 万元，李恒货币出资 120.00 万元，非专利技术出资 100.00 万元，王慧升货币出资 39.00 万元。本次出资经上海欣鹏会计师事务所（普通合伙）出具沪欣内验字（2013）第 XP0014 号《验资报告》验证。

2014 年 11 月临时股东会议决定，公司的注册资本由 1,800.00 万元减至 1,000.00 万元：其中，马强减少货币出资 156.00 万元、减少知识产权出资 260.00 万元，张小军减少货币出资 160.00 万元，李恒减少货币出资 10.40 万元、减少知识产权出资 109.60 万元，梁广涛减少知识产权出资 80.00 万元，王慧升减少货币出资 24.00 万元。该次减资经上海宏华会计师事务所出具宏华验资（2014）2116 号《验资报告》验证。

2014 年 12 月临时股东会议决定，吸收上海慧鸽为新股东，同时，公司的注册资本由 1,000.00 万元增至 1,250.00 万元，由新股东上海慧鸽货币出资 250.00 万元。该次增资经上海宏华会计师事务所出具宏华验资（2014）2119 号《验资报告》验证。

公司实收资本变化原因详见“第一节基本情况”之“五、历史沿革”。

六、主要数据和财务指标分析

项目	2014 年	2013 年
营业收入（元）	40,549,264.99	38,804,443.81
净利润（元）	9,263,413.85	6,664,494.87
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	9,263,413.85	6,664,494.87
扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,008,906.92	3,982,556.49
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（元）	8,008,906.92	3,982,556.49
毛利率（%）	69.87	58.00
加权平均净资产收益率（%）	23.78	30.49
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率（%）	20.56	18.22
基本每股收益（元）	0.37	0.27
稀释每股收益（元）	0.37	0.27
经营活动产生的现金流量净额(元)	16,878,602.68	-4,139,422.75
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.68	-0.17
应收账款周转率（天数）	113.25	77.37
存货周转率（天数）	4.55	1.08
项目	2014/12/31	2013/12/31
总资产（元）	39,873,270.11	41,592,698.90
股东权益合计（元）	31,203,522.60	34,940,108.75
归属于申请挂牌公司的股东权益（元）	31,203,522.60	34,940,108.75
每股净资产（元）	1.25	1.40
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.25	1.40
资产负债率（%）	21.74	15.99
流动比率（倍）	4.05	5.68
速动比率（倍）	4.02	5.63

注：上述部分指标的计算公式如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本） / 营业收入；

2、净资产收益率和每股收益是根据《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）的相关规定计算；

3、应收账款周转率（天数）=360*平均应收账款余额 / 当期营业收入；

平均应收账款余额=（期初应收账款余额+期末应收账款余额） / 2；

4、存货周转率（天数）=360*平均存货 / 当期营业成本；

平均存货=（期初存货+期末存货） / 2；

5、每股净资产=各期期末的净资产 / 折股后的股本；

6、资产负债率=总负债 / 总资产；

7、流动比率=流动资产 / 流动负债；

8、速动比率=（流动资产-存货-预付款项） / 流动负债；

（一） 盈利能力分析

公司于报告期内营业收入小幅增长，虽然与同行业上市公司相比营业收入规模仍然偏小，但由于公司规模较小，日常经营活动发生的行政管理、市场推广等期间费用较小，因此获取净利润的能力较强。

软件行业的毛利率普遍较高，爱可生自有软件毛利率能达到 99%以上，但由于爱可生销售的部分数据库软件为代理销售业务，毛利率在 47%左右，相对较低，此外，爱可生还提供数据库软件相关的技术服务，此项业务需要根据不同客户的具体情况设计，因此投入较多成本，导致毛利率相对偏低，一般在 32%到 35%之间。由于产品结构多样化，从而导致公司的毛利率低于行业平均水平。

2014 年度公司的综合毛利率为 69.87%，2013 年度公司综合毛利率为 58.00%。其中 2014 年度公司的毛利率大幅提升的原因，主要系高附加值的自有软件的收入占比上升，同时毛利率较低的技术服务占比下降，从而使公司营业成本呈下降趋势，从毛利率分析，公司盈利能力较强。

此外公司目前净资产规模不大，净资产收益率和每股收益也较高。

（二） 营运能力分析

项目	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（天数）	113.25	77.37

存货周转率（天数）	4.55	1.08
-----------	------	------

报告期内，2014 年度公司应收账款周转率（天数）较 2013 年度有所增长，主要原因是公司在 2014 年末因客户回款较慢，应收账款余额较 2013 年末增加 5,567,332.37 元，而营业收入相对稳定，仅增加 1,744,821.18 元。对于 2014 年末应收账款余额，大部分已经收回，公司的应收账款回款情况处于正常可控范围。

报告期内，2014 年度公司存货周转率（天数）较 2013 年度有所增长，主要原因是 2014 年末公司有采购了一批电子元器件导致存货余额增长所致。由于公司的存货采购应项目或研发需求而定，具有较大的偶然性。公司整体上对存货的需求不多，存货周转率（天数）一般都较低。

（三） 偿债能力分析

1、资产结构分析

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
流动资产：				
货币资金	13,943,829.02	34.97	8,403,402.07	20.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,405,700.00	8.54	1,768,200.00	4.25
应收票据	996,000.00	2.50	180,000.00	0.43
应收账款	14,700,851.39	36.87	9,444,254.09	22.71
预付款项	58,060.00	0.15	274,908.71	0.66
其他应收款	1,314,880.04	3.30	17,626,383.80	42.38
存货	251,534.18	0.63	57,572.41	0.14
流动资产合计	34,670,854.63	86.95	37,754,721.08	90.77
非流动资产：				
固定资产	2,319,843.90	5.82	1,601,465.46	3.85
无形资产	2,037,259.60	5.11	1,536,739.32	3.69
长期待摊费用	244,037.92	0.61	478,689.98	1.15
递延所得税资产	151,399.70	0.38	221,083.06	0.53
其它非流动资产	449,874.36	1.13	-	-
非流动资产合计	5,202,415.48	13.05	3,837,977.82	9.23
资产总计	39,873,270.11	100.00	41,592,698.90	100.00

公司资产中流动资产比重较大，资产变现能力强。2014 年末较 2013 年末流动资产比重下降 3.82%，主要是由于 2014 年度新增了两辆汽车和两套安捷伦测试系统所致。

2、负债结构分析

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
流动负债：				
短期借款	4,000,000.00	46.14	4,000,000.00	60.13
应付账款	1,669,253.00	19.25	865,669.85	13.01
预收账款	31,733.74	0.37	50,217.00	0.75
应交税费	2,641,567.89	30.47	696,083.97	10.46
其他应付款	209,560.36	2.42	1,040,619.33	15.64
流动负债合计	8,552,114.99	98.64	6,652,590.15	100.00
非流动负债：				
递延所得税负债	117,632.52	1.36	-	-
非流动负债合计	117,632.52	1.36	-	-
负债合计	8,669,747.51	100.00	6,652,590.15	100.00

2014 年末总负债较 2013 年末有所增长，主要原因是股利分配代扣代缴个人所得税 1,500,000.00 元尚未缴纳，从而造成应交税费大幅增长所致。同时由于应交税费的增长也改变了公司的负债结构。

3、权益结构分析

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
实收资本（股本）	12,500,000.00	40.06	18,000,000.00	51.52
盈余公积	2,827,379.69	9.06	1,901,038.30	5.44
未分配利润	15,876,142.91	50.88	15,039,070.45	43.04
所有者权益合计	31,203,522.60	100.00	34,940,108.75	100.00

2014 年 11 月临时股东会议决定，公司的注册资本由 1,800.00 万元减至 1,000.00 万元。2014 年 12 月临时股东会议决定，公司的注册资本由 1,000.00 万元增至 1,250.00 万元。上述事项使实收资本金额减少 550.00 万元，同时也减少了所有者权益。

4、偿债能力指标分析

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	21.74	15.99

流动比率（倍）	4.05	5.68
速动比率（倍）	4.02	5.63

公司的资产负债率 2014 年末较 2013 年末有所增长，主要原因是公司实收资本减少 550.00 万元降低了所有者权益，同时分配股利代扣代缴的个税 150.00 万元暂未缴纳增加了负债。

流动比率和速动比率 2014 年末较 2013 年末有所下降，主要原因是分配股利代扣代缴的个税 150.00 万元暂未缴纳增加了流动负债，同时购置车辆和安捷伦测试系统支付的现金减少了流动资产和速动资产。

总体上来讲，公司的资产负债率处于较低水平，且公司没有长期贷款、账面资金充裕，完全能够满足公司未来持续经营发展的需要，这为公司未来的业务拓展提供了资本支持与保障。

（四） 现金流量分析

项目	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,878,602.68	-4,139,422.75
投资活动产生的现金流量净额（元）	-4,029,580.47	-2,291,537.53
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-7,308,166.67	12,631,250.00

1、经营活动产生的现金流量净额，2014 年度较 2013 年度有较大改善，一方面是公司毛利率高的自有软件销售比重升高，减少了购买商品、接受劳务支付的现金，另一方面是公司加强了资金往来的管理，结清较多的关联的资金往来款。其中大额现金流量变动项目如下：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金

项目	2014 年度	2013 年度
本期营业收入	40,549,264.99	38,804,443.81
加：应交税费—应交增值税（销项税额）	5,634,183.38	4,449,033.82
应收帐款的减少（期初-期末）	-5,567,332.37	-3,267,193.81
应收票据的减少（期初-期末）	-816,000.00	458,128.40
预收帐款的增加（期末-期初）	-18,483.26	49,417.00
销售商品、提供劳务收到的现金	39,781,632.74	40,493,829.22

（2）购买商品、接受劳务支付的现金

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

本期营业成本	12,217,917.43	16,297,655.95
加：应交税费—应交增值税（进项税额）	2,316,393.25	2,430,273.59
存货增加（期末-期初）	193,961.77	17,584.31
应付账款的减少（期初-期末）	-803,583.15	-239,222.25
预付账款的增加（期末-期初）	-216,848.71	253,708.71
减：营业成本中的职工薪酬	913,425.50	703,284.50
应交税费—应交增值税（进项税额转出）	95,897.43	-
购买商品、接受劳务支付的现金	12,698,517.66	18,056,715.81

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款净减少额（收回）	11,886,800.00	-
政府补助	720,000.00	1,922,318.00
设计人员奖励款	70,000.00	-
利息收入	65,368.72	19,605.57
备用金	21,555.58	257,908.32
著作权补贴	-	7,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,763,724.30	2,207,031.89

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款净增加额（支出）	-	10,501,000.00
研发费（扣除薪酬、折旧、摊销等）	6,065,028.15	5,221,588.94
差旅费	1,668,887.92	1,504,989.57
租赁费	1,031,067.60	849,058.19
办公费	976,657.64	605,982.23
广告宣传费	570,443.62	438,649.60
市场活动费	544,706.31	534,572.85
招待费	461,252.74	446,885.39
其他	1,108,536.68	531,831.33
支付其他与经营活动有关的现金	12,426,580.66	20,634,558.10

2、投资活动产生的现金流量在申报期的两个年度内均为净流出，主要体现在两个方面，一方面是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，另一方面是投资股票的净流出（净流入以负数表示）。

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	2014 年度	2013 年度
固定资产原值增加数（期末-期初）	1,618,096.62	1,086,165.79
加：无形资产原值增加数（期末-期初）	1,080,000.00	1,111,111.08
长期待摊费用原值增加数（期末-期初）	-	638,253.28

非流动资产增加数（期末-期初）	449,874.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,147,970.98	2,835,530.15

(2) 投资股票的净流出

项目	2014 年度	2013 年度
股票购入	6,193,065.65	10,800,442.57
加：股票投资的相关费用	14,109.37	28,605.57
减：股票出售	5,281,819.53	11,323,040.76
股票现金分红	43,746.00	50,000.00
投资股票的净流出	881,609.49	-543,992.62

3、筹资活动产生的现金流量方面，2013 年度的公司筹资性现金为净流入 12,631,250.00 元，因为公司在 2013 年度增资筹得金额 8,900,000.00 元，同时公司向中国银行上海市闵行支行贷款了 4,000,000.00 元，并因贷款支付了利息 268,750.00 元。

2014 年度的公司筹资性现金为净流出 7,308,166.67 元，因为公司 2014 年度减资支付现金 3,504,000.00 元，分配股利支付现金 6,000,000.00 元（个税暂未支付），贷款利息支出 304,166.67 元，但同时增资筹得金额 2,500,000.00 元。

七、 关联方、关联方关系及关联交易

（一） 关联方

1、控股股东及实际控制人

自然人马强目前直接持有公司 41.60%的股份，并通过慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 15.00%股份，合计持有 56.60%的股份，因此公司的控股股东及实际控制人为马强。

2、持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
马强	41.60%	实际控制人、董事长兼总经理
张小军	16.00%	董事
李恒	12.00%	董事兼副总经理

梁广涛	8.00%	董事兼副总经理
慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）（注）	20%	股东

注：慧鸽投资咨询合伙企业（有限合伙）注册资本 250.00 万元，其中：马强持股 75%，李恒持股 15%，梁广涛持股 10%。

3、子公司

报告期内，公司无控股子公司。

4、其它关联方

关联方名称(姓名)	与本公司关系
王慧升	持股 2.4%的股东
李道广	公司财务总监
史吏	公司监事会主席
李颖	实际控制人马强之妻
上海埃德电子股份有限公司	马强持股 0.7%的公司
上海康数智能科技有限公司（注 1）	马强原持股 85%的公司、马强原担任执行董事
上海亿颀电子科技有限公司	李颖持股 60%的公司；李颖担任监事
南京杰迅达电子电力有限公司	张小军夫妇投资的公司；张小军担任执行董事兼总经理
南京阔维电子科技有限公司	张小军夫妇投资的公司；张小军担任监事
单县乾元镍材料有限公司（注 2）	南京阔维持股 30%的公司；张小军担任副董事长；马强担任董事
上海艾广信息科技有限公司（注 3）	马强、李恒、梁广涛原各自持股 30%的公司；马强、李恒、梁广涛曾担任董事
上海开融电子有限公司（注 4）	马强原持股 35%的公司
上海迈昆控制系统有限公司（注 5）	李道广原持股 30%的公司
HongKong Consu Trade Co., Ltd	李道广持股 4%的公司
歌德盈香股份有限公司	马强持股 2.46%的公司
拉萨歌德盈香贸易有限公司	歌德盈香股份有限公司的子公司
北京歌德盈香贸易有限公司	歌德盈香股份有限公司的子公司
北京华夏同趣电子商务有限公司（注 6）	马强曾担任董事

注 1：上海康数智能科技有限公司的股份已于 2015 年 1 月 21 日完成对外转让，同时马强卸任执行董事职务。

注 2：马强已于 2015 年 3 月 20 日卸任董事职务。

注 3：上海艾广信息科技有限公司的股份已于 2014 年 12 月 12 日完成对外股权转让，同时马强、李恒、梁广涛卸任董事职务。

注 4：上海开融电子有限公司的股份已于 2014 年 7 月 18 日完成对外股权转让。

注 5：上海迈昆控制系统有限公司的股份已于 2015 年 4 月 20 日完成对外股权转让。

注 6：马强已于 2014 年 9 月 25 日卸任董事职务。

（二）关联交易

1、经常性关联交易

报告期内公司除向员工关联方发放工资外，因采购商品及接受劳务情况/出售商品/提供劳务情况发生的关联方交易均经过公司内部正常的交易审批流程，按市场价格定价，经常性关联交易情况如下：

单位：元

关联方	交易内容	2014年度交易额	2013年度交易额
南京杰迅达电子电力有限公司	销售软件	4,671,923.15	2,637,307.70
上海开融电子有限公司	提供技术服务	-	4,004,245.17
上海开融电子有限公司（注 1）	销售软件	2,607,531.03	-
南京阔维电子科技有限公司	采购电子元器件	122,050.00	105,480.34
上海艾广信息科技有限公司	接受技术服务	-	485,849.06
上海艾广信息科技有限公司（注 2）	采购软件	687,179.29	-

注 1：2014 年 7 月 18 日之前，本公司对上海开融电子有限公司的合同交易金额为 1,821,206.23 元，7 月 18 日之后的合同交易金额为 786,324.80 元。

注 2：2014 年 12 月 12 日之前，本公司与上海艾广信息科技有限公司的交易金额为 0.00 元，12 月 12 日之后的交易金额为 687,179.29 元。

南京杰讯达是爱可生电子低速音频信号处理器软件的代理商，南京杰讯达在

对外销售时，同时配合了硬件的销售，在爱可生公司的价格基础上加一定合理利润。通过选取销售给南京杰讯达 2014 年 11 月的 3 份发票的单价，并同时取得南京杰讯达对外销售的单价，进行比较分析，经测算，南京杰讯达加价的毛利控制在 10%以内，属于合理的利润区间，故认定爱可生销售给杰讯达的单价是合理公允的。

公司向开融电子销售的主要为爱可生数据库双机集群软件，通过选取销售给开融电子 2014 年 9 月的销售发票的单价，并同时取得销售给非关联方北京中科同向 2014 年 12 月的单价，进行比较分析，销售差价主要原因是公司对爱可生数据库双机集群软件后期进行了技术开发，在原有基础上增加了一下功能，故 12 月的销售单价要比 9 月的销售单价要高，经测算，两者的差价控制在 10%以内，属于合理的差价区间，故认定爱可生销售给开融电子的单价是合理公允的。

2、偶发性关联交易

报告期内，马强为公司贷款提供最高额保证，并签订编号为 2013 年 BE1228270001B 号最高额保证合同，所担保最高本金余额 400 万元，同时马强及其配偶和子女名下的房产为公司贷款提供最高额抵押，并签订编号 DE1228270001A 的最高额抵押合同以及编号 DE1228270001A-1 的最高额抵押合同《补充协议》，所担保最高本金余额 400 万元。

除上述关联担保外，报告期内偶发性关联交易情况如下：

关联方	交易内容	2014年度交易额	2013年度交易额
拉萨歌德盈香贸易有限公司	采购白酒	216,495.73	219,401.71
北京歌德盈香贸易有限公司	采购白酒	128,205.13	-

3、关联方交易余额

单位：元

项 目	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	南京杰讯达电子电力有限公司	4,409,200.00	2,543,050.00
应收账款	上海开融电子有限公司	-	1,775,000.00

项 目	关联方	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付账款	拉萨歌德盈香贸易有限公司	-	219,401.71
应付账款	南京阔维电子科技有限公司	266,210.50	241,062.00
应付账款	北京歌德盈香贸易有限公司	150,000.00	-
其他应收款	马强	-	13,500,000.00
其他应收款	张小军	-	500,000.00
其他应收款	单县乾元镍材料有限公司	-	400,000.00
其他应收款	上海开融电子有限公司	-	285,000.00
其他应收款	李恒	-	1,096,000.00
其他应收款	梁广涛	300,000.00	800,000.00
其他应收款	李道广	230,000.00	230,000.00
其他应收款	史吏	100,000.00	100,000.00
其他应付款	南京阔维电子科技有限公司	-	126,000.00

除应收账款和应付账款的交易往来外，上述资金中的其他往来发生在有限公司阶段，其他往来款项截至本说明书签署日已清理完毕。

关联交易决策程序及执行情况：

有限公司阶段，公司存在与关联方之间未经正式决策进行资金拆借的情况，并且未与关联方约定还款期限和利息，存在关联方交易管理不规范的情况。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》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，并执行关联方回避表决程序。

截至本公开转让说明书签署之日，公司已无与关联方之间的资金往来，今后也将尽量减少关联方交易，如确有发生关联交易的需要，将按照上述规定进行决策和执行。

八、 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

公司无需要披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

九、 报告期内资产评估情况

北京海峡资产评估有限公司对知识产权-非专利技术“基于非共享架构的数据库双机热备技术”出资事宜进行资产评估，并于2013年8月20日出具“海峡评报字【2013】第W163号《上海爱可生信息技术有限公司增资资产评估报告书》，在评估基准日2013年8月20日，上述知识产权-非专利技术的评估价值为人民币410万元。

中水致远资产评估有限公司于2015年1月21日为上海爱可生信息技术有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考而出具中水致远评报字[2015]第2016号《评估报告》，对公司截至评估基准日2014年12月31日的净资产进行评估。公司未根据该评估结果调账。

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率（%）
资产总计	3,987.33	4067.16	2.00
负债总计	866.97	866.97	-
股东权益价值	3,120.35	3200.18	2.56

十、 报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一） 报告期内股利分配政策

根据《公司章程》，公司股利分配政策如下：

第一百四十八条公司分配当年税后利润时，提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十条公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十一条公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司将实行持续、稳定的利润分配办法，并遵守下列规定：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红；

（二）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当向股东说明原因；

（三）存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

（二） 公司最近两年的股利分配情况

公司于 2014 年 12 月 1 日召开股东会，决议向截至 2013 年 12 月 31 日止的登记在册的股东进行利润分配，分配现金股利 7,500,000.00 元，扣除代扣代缴的个人所得税 1,500,000.00 元后，实际分配给股东的金额为 6,000,000.00 元。

（三） 公开转让后的股利分配政策

公司公开转让后的股利分配政策按照《公司法》和《公司章程》的相关规定执行。

十一、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

十二、 风险因素

（一） 税收优惠政策及政府补助变化风险

2011年12月6日公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国税局以及上海市地税局颁发的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年。2014年9月4日，公司再次获得上述部门颁发的高新技术企业证书，期限为三年。报告期，公司的补贴收入主要包括重大产业扶持资金、研发投入补贴资金、浦东新区职业职工培训财政补贴拨款等，2013年、2014年获得补贴收入分别为1,922,318.00元、720,000.00元，分别占同期利润总额的27.05%、7.17%。若公司于高新技术企业资质到期时未再获批准，或者未来国家税收优惠政策、政府补贴政策发生不利变化，公司经营业绩将受到一定程度的影响。

（二） 软件开发风险

随着信息技术的突飞猛进，新业态、新模式不断涌现，相应要求数据库等基础支撑软件的技术和产品随之不断进步，但是基于软件技术的开发规律，新技术、新产品的开发在创新成果和开发周期上存在较大的不确定性。一方面，数据库新产品的技术研发难度较大，周期较长，开发环节中的个别难点有可能影响整体的开发进程，导致新产品推出时间滞后；另一方面，即使新产品顺利完成并推向市场，也存在得不到市场和客户认可的风险。若公司在技术开发路线上出现失误，未及时跟上行业技术更新换代的速度，未能把握市场需求变化，或未能及时将最新技术应用到新产品升级和开发等，可能导致公司丧失现有竞争优势。

（三） 市场竞争风险

一方面，Oracle、IBM、微软等国际软件巨头在我国数据库领域占据较高的市场份额，为了保持自身的优势地位，会通过不断推出新的标准和新的技术等手段，来遏制国内数据库企业的发展。

另一方面，其他领域企业开始逐步进入数据库等基础软件领域，对现有数据库企业造成一定的竞争压力。2014年6月，天玑科技（300245.SZ）宣布设立杭州平民科技有限公司，拟开展面向下一代云计算数据中心所需的分布式架构解决方案和分布式数据库相关技术的产品研发与服务；2014年10月，华胜天成（600410.SH）宣布与IBM签署了软件许可协议，IBM授权华胜天成按照协议约定，使用IBM Informix关系数据库软件程序源代码，开始对数据库产品和技术消化、吸收、可信整合和国产化研发。

因此，公司面临市场竞争的风险。

（四） 实际控制人不当控制的风险

马强先生目前直接持有公司41.60%的股份，并通过慧鸽投资间接持有公司15.00%股份，合计持有56.60%的股份，因此马强先生为公司的控股股东及实际控制人。马强先生同时兼任本公司的董事长和总经理，在公司的决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若实际控制人利用其控制地位，对公司的经营事项如发展战略、经营管理、利润分配、关联交易和人事任免等的决策和监督过程进行不当控制，可能偏离企业、中小股东、员工、上下游客户的最佳利益目标。

（五） 公司治理的风险

公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此，在股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

十三、 公司的经营目标和计划

（一） 经营目标

公司将努力打造自身的核心技术能力和市场营销能力，融合优秀开源软件技术，并实现关系型数据库整体平台技术的自主可控创新，在快速发展的互联网+相关行业龙头企业中树立公司核心产品和解决方案的成功案例标杆，并在多个行业领域推广应用。未来目标是成为国内云计算和大数据应用背景下的关系型数据处理技术细分领域的领军企业。

（二） 经营计划

1、产品研发计划

公司计划在未来三年内通过核心项目驱动、市场需求深度调研分析和产学研结合等方式，加大公司拳头产品分布式数据库集群和云计算数据库即服务平台产品的研发投入。通过对金融等行业数据库高技术、高附加的核心技术门槛进行重点攻关，提升分布式集群的扩展能力和面向私有云的数据库云平台解决方案能力。同时，在数据库基础组件技术方面，将推动广泛的用户应用和验证，强化组件产品的标准化和工程化能力，在产品研发过程中充分考虑产业化需求，并加以实现。在技术领先性方面，将密切关注国内外关系型数据处理新技术的动态和发展，吸收大型互联网公司的实践经验，保持研发产品业界领先性。

2、市场营销计划

公司市场营销计划在未来三年内将做好“点”、“线”、“面”三方面的工作，一方面是树立重“点”核心客户，在十大行业中努力开拓有行业影响力的排名前列的用户，在去 IOE 大环境下，力推公司完善的数据库技术平台和服务能力，树立公司拳头产品分布式数据库集群和面向私有云的数据库即服务平台产品的成功案例；另一方面是抓住互联网+形成的相关产业主“线”，互联网+行动计划将重点促进以云计算、物联网、大数据为代表的新一代信息技术与现代制造业、生产性

服务业等的融合创新，这将带来对关系型数据处理技术的大量需求，公司将针对性在互联网金融、移动互联网等领域大力开拓新的业务机会，并深入了解分析这些用户的需求，完善并改进公司的产品设计和研发，形成市场竞争优势；最后一方面，公司将努力开拓开源基础软件全“面”市场领域，以开源基础软件的广泛应用为契机，积极参与并打造开源基础软件的生态链，集成并融合优秀的开源基础软件技术，弥补开源软件的不足，形成自有的基础组件型软件产品，通过直销和各种渠道形成全面的市场销售和广泛的市场渗透。

3、人力资源计划

公司将依据近期业务发展状况和未来长期发展规划制定人力资源计划。具体计划如下：

（1） 引进核心技术研发人才

公司将依据产品研发计划，一方面逐步从优秀互联网等公司引进吸收优秀技术骨干人才，另一方面，加强对现有技术人员的技能培训。以核心技术骨干带动团队的整体技术能力和研发交付能力，加快公司核心产品的研发进程。坚持核心技术骨干带领团队下的创新和技术突破。同时，配合公司在多个地点产品市场推广，招聘扩充一线的技术支持和服务人员，投入到项目中进行历练，结合自身情况逐步发展技术能力，吸收优秀人员参与产品规划设计或研发。通过多层次的人才扩充和培养计划，逐步形成公司技术服务团队和技术研发团队的人力资源梯队。

（2） 打造高效的市场营销团队

随着用户数量和地域规模的不断扩大，公司需要打造更高效的市场、商务和营销团队。市场方面，除了常规的线上、线下活动之外，要加强与广大用户的互动和粘性，通过微信、移动端等多形态大力宣传公司的核心产品和技术能力。市场工作一方面需要导入更多的潜在用户关注公司的产品、技术和发展，同时，在公司品牌知名度、市场影响力等方面也需进一步加强。市场工作方面将逐步增加专业性人才，同时，加强外部多渠道的合作。商务方面，将扩充人员完善公司的

销售、合同、采购、收发货流程和制度，逐步建立和完善公司销售工作指导手册，为整个市场营销团队提供支持和服务；营销方面，公司将继续扩展完善营销网络，加强营销团队的建设，激励营销人员在巩固现有客户的基础上继续开拓和深挖市场，提高产品的市场占有率和覆盖率。

（3） 建立更有效的组织和绩效体系

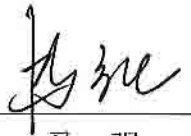
公司将努力提升企业整体绩效，要从总体战略规划开始，对公司所处市场、各类业务详细规划，涉及组织结构微调，部门职责和责任边界的划分，信息流、资金流、物流等流程的合理顺畅，最终将落实到企业文化氛围的营造，组织行为的规范，建立更加行之有效的人力资源规划、薪酬和绩效考核体系。

第五节 有关声明

一、 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

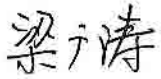
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：


马 强


张小军

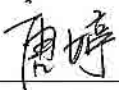

李 恒


梁广涛


李道广

全体监事：


史 吏

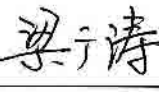

唐 婷

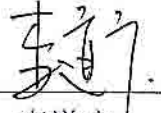

金爱花

全体高级管理人员：


马 强


李 恒


梁广涛


李道广

上海爱可生信息技术股份有限公司

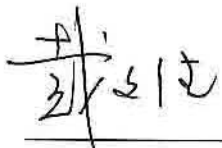
2015 年 6 月 3 日



二、 主办券商声明

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

项目负责人签字：



戴文佳

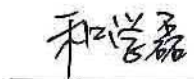
项目小组人员签字：



李蹊



夏俊



和学磊



方运成

法定代表人签字：



祝献忠



三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

律师事务所负责人签名：_____

朱树英



经办律师签名：_____

赵 轶

赵轶

黄恬恬

黄恬恬

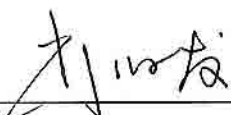


2015年6月3日

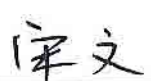
四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人签名:


肖厚发

经办注册会计师签名:


宋文


潘胜国

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)(公章)



五、 评估机构声明

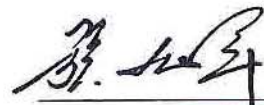
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：



肖力

注册资产评估师签名：



中水致远资产评估有限公司

2015年6月3日

第六节 附件

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