

---

# 南昌浩瀚数字科技股份有限公司

## 公开转让说明书



主办券商



二〇一五年六月

## 声明

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

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益做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。

## 释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

### 一、普通术语

本公司、公司、 浩瀚科技、浩瀚股份	指	南昌浩瀚数字科技股份有限公司
主办券商、华泰证券	指	华泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
浩瀚有限	指	公司前身“南昌浩瀚数字科技有限公司”
上海浩瀚	指	上海浩瀚数字科技有限公司
南昌分公司	指	上海浩瀚数字科技有限公司南昌分公司
浩瀚学校	指	南昌浩瀚职业培训学校
江西浩瀚	指	江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司
股东大会	指	南昌浩瀚数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南昌浩瀚数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	南昌浩瀚数字科技股份有限公司监事会
近两年、报告期	指	2013年、2014年
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《南昌浩瀚数字科技股份有限公司公司章程》

会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江西华兴律师事务所
<b>二、专业术语</b>		
<b>CG</b>	指	Computer Graphics 的缩写，核心概念是计算机图形图像，国际上习惯将以计算机为主要工具进行视觉设计和创作的数字视觉服务统称 CG。
<b>CAD</b>	指	计算机辅助设计(CAD-Computer Aided Design) 利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作的软件
<b>AEC</b>	指	建筑工程行业 Architecture Engineering Construction 的缩写，包含建筑工程的勘察设计、规划设计、设计、工程算量、施工建造、房屋销售、运营维护等工序。
<b>3DMAX</b>	指	全称 3D Studio MAX，是 Discreet 公司开发的（后被 Autodesk 公司合并）基于 PC 系统的三维动画渲染和制作软件。
<b>SNS</b>	指	SNS，专指在帮助人们建立社会性网络的互联网应用服务。

## 风险及重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者应对公司可能出现的以下风险予以充分的关注：

### 一、公司股权高度集中，控股股东不当控制风险

公司控股股东柯天水持有 450.50 万股公司股份，占总股本的 90.1%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第二大股东廖燕勤持有 49.50 万股公司股份，占总股本的 9.9%，为公司董事会秘书；柯天水与廖燕勤系夫妻关系，二人合计持有 100% 的公司股份，柯天水与廖燕勤为公司共同实际控制人。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

### 二、公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 3 月 10 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

### 三、营业收入规模不大的风险

公司 2013 年、2014 年营业收入分别为 8,169,648.68 元、7,078,768.49 元、净利润分别为 1,489,140.21 元、1,418,228.14 元。报告期内，公司营业收入和净利润总体规模不大，如果公司利润产生较大波动，将会对公司生产经营产生一定影响。

### 四、技术更新风险以及人才流失的风险

公司目前所采用的工程设计数据化、图形化工具软件以及通过模型整合建筑项目相关信息的技术更新换代较快。可能在未来导致公司原有的技术优势积累消失。同时，国际化大公司进驻国内市场并广泛应用在图形图像、参数建模等方面

的先进技术，有可能在未来对公司的发展产生影响。建筑信息可视化行业对从业人员的专业素质要求较高，既需要从业人员熟练掌握计算机、视觉、美术等相关专业知识，又需要对建筑项目的设计、管理、运营有深入的理解，因此行业经验丰富、知识结构复合的专业人员是公司持续、稳定发展的核心资源。但随着建筑信息可视化行业竞争的进一步加剧，人才的竞争也会日趋激烈，一旦出现核心人才的流失，可能会对公司的业务造成不利影响。

## 五、市场竞争风险

建筑效果图领域准入门槛较低、产品同质化严重，集中度不高、市场竞争激烈，同时国外同行也在加快进入我国市场的步伐，这将进一步加剧国内的市场竞争态势。另外，建筑信息可视化行业面向的客户主要是设计院、设计公司、房地产开发商、政府部门，处于相对强势地位，具有较强的议价能力。市场竞争导致公司未来主营业务毛利率下降风险，可能会对公司的持续经营产生影响。

## 六、成本上升风险

公司是典型的以人力资源为主要生产要素的企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展以及社会保障政策的完善，工资水平不断提升。与此同时，随着业务规模的扩大，运营效率有所降低，单位生产成本增加。如果公司不能持续提升项目管理能力和运营效率，以及通过技术进步、创意能力提升、方案优化等方式提高产品附加值，公司生产成本的上升可能会对公司的持续发展产生消极影响。

## 七、受下游房地产行业经营状况影响风险

由于公司目前主营业务为建筑效果图的设计和制作、建筑动画动漫的设计和制作以及建筑信息模型技术服务等相关业务，所处细分行业下游客户群体相对集中，多为大型设计院或房地产企业，故公司业务开展易受到下游房地产行业的影响。如由于受到政策等因素影响，下游房地产行业企业的经营水平波动，则会影响到公司业绩。

## 目录

声明 .....	1
释义 .....	2
风险及重大事项提示 .....	4
目录 .....	6
第一节 公司基本情况 .....	8
一、基本情况.....	8
二、股份挂牌情况.....	8
三、公司股权结构及股东情况.....	10
四、公司历史沿革.....	11
五、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员基本情况.....	14
六、报告期内公司主要财务指标.....	16
七、中介机构相关情况.....	19
第二节 公司业务 .....	20
一、业务情况.....	21
二、内部组织结构及业务流程.....	26
三、公司业务相关的关键要素.....	30
四、销售、采购及重大合同情况.....	34
五、公司所处行业基本情况.....	39
第三节 公司治理 .....	48
一、公司治理情况.....	48

二、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况.....	49
三、公司独立性.....	49
四、同业竞争情况.....	50
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情 况.....	52
六、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	52
七、近两年公司董事、监事、高级管理人员变动情况及原因.....	54
第四节 公司财务 .....	55
一、近两年的审计意见和经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权 益变动表.....	55
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	66
三、公司近两年主要会计数据和财务指标.....	79
四、关联方、关联方关系及关联方交易.....	99
五、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	102
六、近两年的资产评估情况.....	102
七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策	102
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	103
九、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的风险因素及自我评估.....	103
第五节 有关声明 .....	105
主办券商声明.....	105
会计师事务所声明.....	108
律师事务所声明.....	109

资产评估机构声明.....	110
第六节 附件 .....	111

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况

公司名称：南昌浩瀚数字科技股份有限公司

英文名称：Nanchang vast digital Polytron Technologies Inc

法定代表人：柯天水

有限公司成立日期：2011年10月21日

股份公司成立日期：2015年3月10日

注册资本：500万元

组织机构代码：58401528-0

住所：江西省南昌市东湖区省政府大院北二路68号附二号楼

邮编：330000

电话：0791-86261986

传真：0791-86261986

电子邮箱：haohan@hhcg.com.cn

互联网网址：<http://www.hhcg.com.cn/>

信息披露负责人：廖燕勤

**所属行业：**根据证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65 软件和信息技术服务业”。根据国家统计局2012年修订的《国民经济行业(GB/T4754-2011)分类》，公司所处行业为大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I659 其他信息技术服务业”中的子类“I6591 数字内容服务”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“17101110 信息科技咨询和系统集成服务”。根据全国中小企业股份转让系统发布《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“I6591 数字内容服务”。

**经营范围：**动漫设计；基础软件服务、应用软件开发、其它软件服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告。(以上项目依法需经批准的项目，需要相关部门批准后方可开展经营活动)

**主营业务：**公司是一家以三维技术为核心的建筑信息可视化服务提供商，主要从事建筑效果图的设计和制作、建筑动画动漫的设计和制作以及建筑信息模型技术服务等相关业务。

## 二、股份挂牌情况

### （一）股份代码、股份简称、挂牌日期

股份简称：

股份代码：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

开始挂牌转让日期：2015 年【】月【】日

股份总额：500 万股

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售情况

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外”。“因司法裁决、继承等

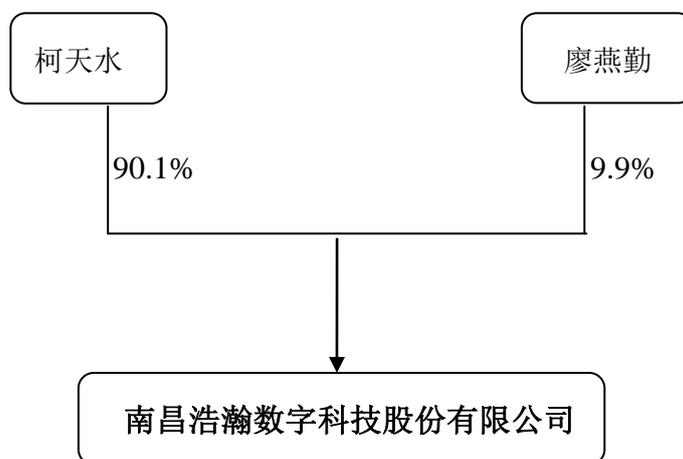
原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。”

## 2、股东所持股份的限售安排

有限公司于 2015 年 3 月 10 日整体变更为股份公司,因公司发起人所持有的股份尚不满一年,在股份公司设立满一年前无可挂牌转让的股票。符合条件的股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让。

## 三、公司股权结构及股东情况

### (一) 公司股权结构图



### (二) 控股股东及实际控制人, 5%以上股东的基本情况

#### 1、公司股东及持股数量

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例(%)
1	柯天水	4,505,000.00	90.1
2	廖燕勤	495,000.00	9.9
合计		5,000,000.00	100.00

#### 2、控股股东及实际控制人

公司股权比较集中,公司股东柯天水、廖燕勤共同持股比例达 100%。《公司法》关于“控股股东”的解释:控股股东,是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以

上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。故公司控股股东为柯天水。由于柯天水、廖燕勤两人系夫妻关系，为公司共同的实际控制人。

柯天水先生：中国国籍，无境外永久居留权，1979年12月18日出生，汉族，1999年7月毕业于南昌大学工业设计系装潢艺术设计专业，本科学历。1999年8月至2001年2月在福州星线图像设计有限公司担任设计师；2001年3月至2002年1月在福州佳视数码技术有限公司担任设计师；2002年3月至2003年3月在北京原景建筑设计咨询有限公司担任渲染后期；2003年4月至2011年9月至今就职于江西省浩瀚建筑艺术设计股份有限公司，2011年10月至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司现任董事长、总经理。

廖燕勤女士：中国国籍，无境外永久居留权，1979年10月28日出生，汉族，1997年9月至2000年7月就读于南昌大学，本科学历。2000年10月至2001年12月在广东中建电讯科技有限公司任职办公室文员；2002年3月至2011年9月在江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司任职行政总监；2011年10月至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任董事会秘书、行政总监。

### 3、持有5%以上股份的股东

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例（%）
1	柯天水	4,505,000.00	90.1
2	廖燕勤	495,000.00	9.9

### （三）股东之间关联关系

柯天水与廖燕勤系夫妻关系，除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 四、公司历史沿革

本公司成立于2011年10月21日，成立时公司名称为南昌浩瀚数字科技有限公司，于2015年3月10日完成股份改制，更名为南昌浩瀚数字科技股份有限

公司。公司历史沿革如下：

### （一）有限公司设立

2011年10月19日，浩瀚有限全体股东一致同意并作出书面决议：选举柯天水为公司执行董事、法定代表人、公司经理，选举廖燕勤为公司监事；并通过《公司章程》。公司注册资本为101万元，经营范围为“动漫设计；设计、制作、发布、代理国内各类广告（以上项目国家有专项规定的除外）”。公司住所地为江西省省政府大院北二路68号附二号楼。

2011年10月19日，江西国辰会计师事务所有限责任公司出具赣国辰会验字【2011】第10-156号《验资报告》，验证截至2011年10月19日，浩瀚有限已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币101万元，出资方式为货币资金。

2011年10月21日，南昌市工商行政管理局颁发注册号为360100210200869的营业执照，公司设立时股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
1	廖燕勤	100,000.00	9.9
2	李金刚	100,000.00	9.9
3	柯天水	810,000.00	80.2
合计		1,010,000.00	100.00

### （二）有限公司历次变更

#### 1、2011年10月，有限公司经营范围变更

2011年10月26日，浩瀚有限全体股东一致同意并形成书面决议，同意变更经营范围，并相应修改公司章程。南昌市工商行政管理局于2011年10月31日对上述变更事项进行核准，变更后的经营范围为：动漫设计；基础软件服务、应用软件服务、其他软件服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告（以上项目国家有专项规定的除外）。

#### 2、2011年11月，有限公司第一次变更住所

2011年11月12日，浩瀚有限全体股东一致同意并形成书面决议，同意公

司变更住所，公司住所地由南昌市东湖区省政府大院北二路 68 号附二楼变更为南昌市东湖区阳明路 243 号 103 室，并相应修改公司章程。南昌市工商行政管理局与对上述变更事项予以核准。

### 3、2013 年 3 月，有限公司第二次变更住所

2013 年 3 月 11 日，公司原住所装修完成，浩瀚有限全体股东一致同意并形成书面决议，同意公司住所变更回公司南昌市东湖区省政府大院北二路 68 号附二楼，并相应修改公司章程。南昌市工商行政管理局对上述变更事项予以了核准。

### 4、2014 年 7 月，有限公司股权转让及增资

2014 年 7 月 15 日，浩瀚有限全体股东一致同意并做出书面决议，同意股东李金刚将其所持有的南昌浩瀚数字科技有限公司 9.9% 股权转让给柯天水，同意由原注册资本 101 万增加到 500 万元，其中柯天水认缴注册资本增加至 450.5 万元人民币，廖燕勤认缴注册资本增加至 49.5 万元人民币，并相应修改公司章程。同日李金刚与柯天水签署了《股权转让协议》，协议中约定由于协议中的股权转让系李金刚返还柯天水股权，故不涉及股价和股款支付问题。南昌市工商行政管理局对上述变更事项予以核准，并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，南昌浩瀚数字科技有限公司股权结构变更为：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
1	柯天水	4,505,000.00	90.1
2	廖燕勤	495,000.00	9.9
合计		5,000,000.00	100.00

### （三）2015 年 3 月，整体变更设立股份公司

2015 年 2 月 16 日，浩瀚有限召开临时股东会，决定以 2014 年 12 月 31 日为审计及评估基准日，将有限责任公司整体变更为股份公司。

2015 年 2 月 16 日，浩瀚股份各股东作为发起人，共同签订了《南昌浩瀚数字科技有限公司整体变更设立南昌浩瀚数字科技股份有限公司的发起人协议》，约定在参考以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日的评估净资产的基础上，以浩瀚

有限截止 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产值 6,970,160.72 元为基础，其中 5,000,000.00 元折为股份 5,000,000.00 股（每股面值 1 元），余额 1,970,160.72 元计入股份公司资本公积。

2015 年 2 月 16 日，瑞华会计师出具的瑞华审字[2015]31020004 号《审计报告》确认，截止 2014 年 12 月 31 日（审计基准日），浩瀚有限账面净资产为 6,970,160.72 元。

2015 年 2 月 18 日，万隆(上海)资产评估有限公司出具的万隆评报字(2015)第 1073 号《资产评估报告书》，截止 2014 年 12 月 31 日（评估基准日），浩瀚有限净资产评估值为 7,160,450.81 元。

2015 年 2 月 20 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]31020002 号《验资报告》，就整体变更出资予以了确认。

2015 年 3 月 10 日，南昌市工商局对上述变更事项予以核准，并换发了新的《企业法人营业执照》。

浩瀚股份设立时股东持股情况如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）
1	柯天水	4,505,000.00	90.1
2	廖燕勤	495,000.00	9.9
	合计	5,000,000.00	100

## 五、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）公司董事

柯天水先生的简历见本节之“（二）控股股东及实际控制人，5%以上股东的基本情况”之“控股股东及实际控制人”。

张桔高先生：中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 9 月 5 日出生，汉族，2007 年 9 月至 2010 年 7 月就读于山东轻工业学院，本科学历。2010 年 7 月至 2010 年 12 月于上海一石数码科技有限公司，任职动画渲染师；2011 年 1 月至 2012 年 2 月于成都三诚数码科技有限公司，任副总、动画渲染师；2012 年 3 月

至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任公司董事、动画部经理。

彭长恩先生：中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月20日出生，1999年9月至2001年7月就读于湖口县流泗中学，高中学历。2004年5月至2006年10月于江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司任模型主管；2007年1月至2012年12月个人创业；2013年2月至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任公司董事、视觉表现部门经理。

刘俊先生：中国国籍，无境外永久居留权，1985年1月8日出生，汉族，2005年9月至2008年7月就读于蓝天学院，大专学历。2008年8月至2010年12月于南昌巧格建筑艺术设计有限公司任市场部总监，2011年至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任职董事、副总经理。

廖淑红女士：中国国籍，无境外永久居留权，1970年6月19日出生，汉族，1988年7月就读于流泗高中，高中学历。1988年9月至1992年2月，自由职业；1992年3月至1997年11月在广东顺德市兴顺食品有限公司任职质检员；1997年12月至2004年5月在广东日清食品有限公司任职品检部经理；2004年8月至今在广东锡山家具有限公司任职，营销总监。现任南昌浩瀚数字科技股份有限公司董事。

## （二）公司监事

魏晓文女士：中国国籍，无境外永久居留权，1985年7月24日出生，汉族，2006年9月至2009年7月就读于南昌大学专科（在职），2010年9月至2013年7月就读于南昌大学本科（继续教育），在职本科学历。2002年至2004年任东莞清溪镇林技五金电子厂行政职务；2005年3月至2011年9月就职于江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司，任建模主管；2011年10月至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任公司监事会主席、市场部经理。

熊平先生：中国国籍，无境外永久居留权，1988年6月20日出生，汉族，2007年9月至2008年5月就读于上海交通大学（浙江分校函授），大专学历。2008年6月至2009年12月，江西质感空间图像有限公司员工；2010年1月至2010年4月，南昌印象数码设计有限公司员工；2010年5月至2012年8月，南昌拓影数字科技有限公司员工；2012年9月至今就职于南昌浩瀚数字科技有限

公司，现任监事、模型主管。

肖峰先生：中国国籍，无境外永久居留权，1988年12月2日出生，汉族；2006年9月至2009年6月就读于江西财经大学园林技术专业，本科学历。2009年7月至2011年2月，待业；2011年3月至2014年2月就职于深圳丝路数字视觉股份有限公司，担任项目经理；2014年3月至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任监事、项目经理。

### （三）公司高管

柯天水先生、廖燕勤女士的简历见本节之“（二）控股股东及实际控制人，5%以上股东的基本情况”之“控股股东及实际控制人”。

刘俊先生简历见本节“五、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）公司董事”之叙述。

雷珍女士：中国国籍，无境外永久居留权，1973年5月30日出生，汉族，1998年7月毕业于江西财经大学，本科学历。1993年至2001年就职于江西省机电设备总公司财务审计科；2001年2月至2004年6月就职于江西瑞显光电科技有限公司财务部；2005年6月至2009年9月就职于南昌悦通贸易有限公司财务室，2009年10月至2010年7月就职于江西天泉康体实业有限公司财务部；2010年7月至2013年9月自由职业；2013年10月至今就职于南昌浩瀚数字科技股份有限公司，现任财务总监。

## 六、报告期内公司主要财务指标

项目	2014-12-31	2013-12-31
资产总计（万元）	814.60	505.62
股东权益合计（万元）	697.02	156.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	697.02	156.19
每股净资产（元）	1.39	1.55
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.39	1.55
资产负债率（母公司）	14.43%	69.11%

流动比率 (倍)	4.35	0.40
速动比率 (倍)	4.35	0.40
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入 (万元)	707.88	816.96
净利润 (万元)	141.82	148.91
归属于申请挂牌公司股东的净利润 (万元)	141.82	148.91
扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	130.60	85.08
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	130.60	85.08
毛利率 (%)	66.74	56.57
净资产收益率 (%)	54.47	182.19
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	50.16	104.09
基本每股收益 (元/股)	1.06	1.47
稀释每股收益 (元/股)	1.06	1.47
应收账款周转率 (次)	3.6	16.74
存货周转率 (次)	-	-
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-439.20	12.58
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.88	0.12

注:

- 1、每股净资产按照“当期净资产 / 期末注册资本”计算;
- 2、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算;
- 3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算;
- 4、速动比率按照“(流动资产-存货) / 流动负债”计算;
- 5、销售毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算;
- 6、净资产收益率按照“净利润/加权平均净资产”计算;
- 7、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产”计算;

- 8、每股收益按照“当期净利润/发行在外的普通股加权平均数”计算；
- 9、每股经营活动现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额 / 期末注册资本”计算；
- 10、应收账款周转率按照“当期营业收入 / （（期初应收账款+期末应收账款） / 2）”计算；
- 11、存货周转率按照“当期营业成本 / （（期初存货+期末存货） / 2）”计算。

## 七、中介机构相关情况

### （一）主办券商

机构名称：华泰证券股份有限公司

法人代表：吴万善

住所：江苏省南京市中山东路 90 号华泰大厦

联系电话：025-83389999

传 真：025-83387337

项目小组负责人：何双一

项目小组成员：刘介星、贾明锐、孙梵、江文昌、毕丽华、朱晟晟

### （二）律师事务所

机构名称：江西华兴律师事务所

法人代表：朱星海

住 所：江西省南昌市北京西路江西师范大学国家大学科技园东二楼

联系电话：0791-88219513

传 真：0791-88229513

经办律师：袁开明、李余武

### （三）会计师事务所

会计师事务所：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：杨剑涛、顾仁荣

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号 2 号楼 4 层

电话：010-88219191

传真：010-88210558

经办注册会计师：宋长发、徐春

#### **（四）评估机构**

机构名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法人代表：赵斌

住 所：中国上海市迎勋路 168 号 16 楼

联系电话：021-63788398

传 真：021-63766556

经办资产评估师：刘芸、刘宏

#### **（五）证券登记结算机构**

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法人代表：戴文华

住 所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传 真：010-58598977

#### **（六）证券交易场所**

机构名称：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

联系电话：010-63889512

传 真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、业务情况

#### (一) 主营业务

经营范围：动漫设计；基础软件服务、应用软件开发、其它软件服务；设计、制作、发布、代理国内各类广告（以上项目依法需经批准的项目，需要相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司是从事建筑效果图设计和制作、地产动画动漫的设计和制作、影视广告、展览展示解决方案、数字城市等综合信息可视化供应商，主要以三维技术为核心，融合多媒体手段在不同的科技领域进行实践并最终实现其运用价值。

#### (二) 主要产品和服务

公司的主营业务分为两大块：建筑表现和建筑动画。建筑表现主要是指利用计算机图形图像制作处理技术，将客户需要进行立体、直观表现的平面设计图用三维立体图的形式表现出来，并最终形成数字化产品；建筑动画是通过影视、音频特效等方式，将未来建设或城区通过三维动画的形式进行表达，使客户及观众能更直观地、多角度、多距离、全方位观察到建筑场景，并形成建筑动画成品，在此基础上，公司还利用交互技术，衍生出了展览展示以及互动销售系统。

##### 1、建筑表现业务

建筑表现业务，主要指建筑效果图的设计与制作，就是把环境景观建筑用写实的手法通过图形的方式进行传递。所谓效果图就是在建筑、装饰施工之前，通过施工图纸，把施工后的实际效果直观的表现出来，将未来的环境景观建筑用写实的手法通过图形的方式进行传递，并形成建筑效果图。

建筑效果图的设计和制作是公司基础业务，其特点是制作周期短、操作流程标准化、市场需求大、成本低，目前主要客户为设计院、房地产开发商等。公司根据客户提供的二维平面图，通过模型制作、材质渲染和后期制作三个步骤，把建筑项目通过三维立体图形展示。

##### ① 模型制作

模型制作是指技术人员根据客户的思路和要求，将二维平面图转化为 3D MAX 模型的过程。

### ② 材质渲染

在模型制作完成后，技术人员根据客户的要求以及经验，从美观的角度进行场景制作，并根据实际的材质、真实的灯光照明效果、周边环境等对三维文件进行修饰的技术过程。

### ③ 后期制作

后期制作就是将三维文件转换为平面 3D 图片的过程，并根据建筑项目周围实际环境进行进一步加工美化，使得建筑效果图更显逼真。

公司独立承担的标志性项目包括江西省公安厅、江西省电力公司、江西省人民政府规划、江西华南城、湖北现代城、新余加州国际公馆、湖北锦湖豪苑、正荣大湖之都、丰城市新城小区、南昌理工学院、南昌居住主题公园、新余文化体育中心等等一系列大型项目的数字图像制作，涵盖了公建设计、规划设计、商业建筑设计、发电厂及地产营销等。

以下为建筑效果图产品示例：

目录	案例
建筑表现鸟瞰	

建筑表现商业



建筑表现文化



建筑表现住宅



建筑规划



## 2、建筑动画业务

建筑动画业务是公司未来的重点业务发展方向之一，具有制作流程较为复杂、制作周期相对较长、表现手段直观、市场需求不断增大等特点。

建筑动画业务主要是通过影视、音频特效等方式制作建筑效果动画，将未来建设或城区通过三维动画的形式进行表达，通常利用计算机软件来表现设计师的意图，让观众体验建筑的空间感受。建筑动画一般根据建筑设计图纸在专业的计算机上制作出虚拟的建筑环境，把地理位置、建筑物外观、建筑物内部装修、园林景观、配套设施、人物、动物、自然现象如风、雨、雷鸣、日出日落、阴晴月缺等动态地展现在建筑环境中，可以以任意角度浏览，使客户及观众能更直观地、多角度、多距离、全方位观察到的建筑场景。

建筑动画业务主要包括四个步骤：文案脚本制作、预演制作、场景渲染、后期调色剪辑。

### ① 文案脚本制作

文案脚本制作是指在将二维平面图进行 3D MAX 模型转换之后，根据客户的要求设计动漫的文案脚本的步骤，包括动漫作品中出现的场景、建筑、人物，以及作品的分镜头。

### ② 预演制作

预演制作是指在搭建好的三维空间中，按照动漫的文案脚本，建立摄像机的运动轨迹。

### ③ 场景渲染

场景渲染与建筑表现业务中的材质渲染相似。

#### ④ 后期调色剪辑

后期调色剪辑是指将多个三维镜头按时间轴合成，进行适当修饰，并根据项目的类型和脚本的设定添加音乐和文字材料。

公司的建筑动画业务的主要产品包括建筑动画、展览展示以及互动销售系统。

#### (1) 建筑动画

目前公司做的项目主要有南昌市八大上园、吉安凯旋-翰林府、南昌煌盛-外滩国际、鹰潭手拉手国际汽车城、鹰潭万寿宫信江城、江南-凤凰城、深圳市方大安防技术有限公司宣传片等。

以下为建筑动画动漫产品示例：

目录	案例
抚州-仕博园	
江南-凤凰城	

#### (2) 展览展示设计与制作

展览展示主要针对展厅，将三维技术和互动技术相结合，生动、简洁、准确

的诠释设计规划者的理念和特殊，全方位地展示规划的未来。参观者还能利用触屏进行交互，多方位多层次浏览查询，从而快速获取简明、精确、优美、逼真的动态信息。

目前公司已完成的项目有万年县城市展览馆。

以下为产品示例：

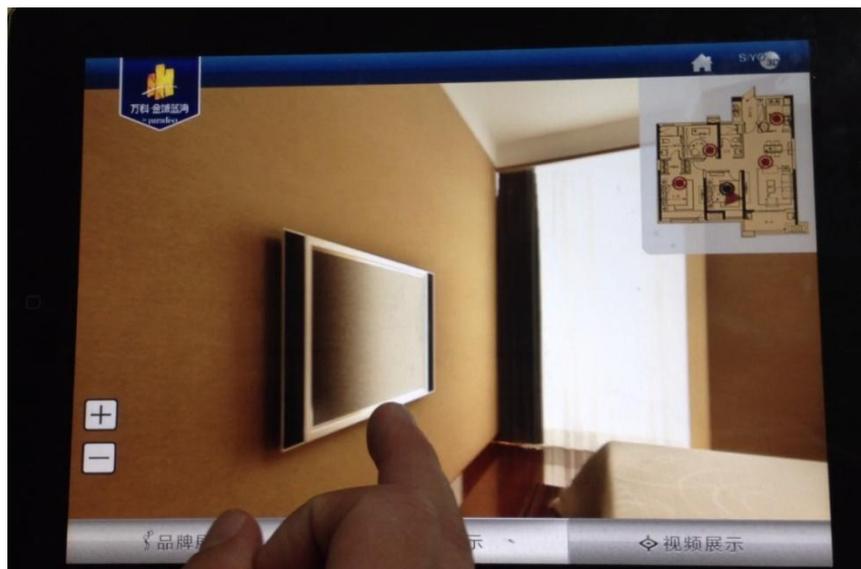
应用领域	案例
万年-城市展览馆	

### (3) 互动销售系统

互动销售系统，采用三维数字图像技术、网络科技、人工智能等计算机科学前沿技术，由七大核心模块组成，分别是交互式三维沙盘系统、景观展示系统、三维全景可视化选房系统、交互式三维户型鉴赏系统、销控与审批系统、数字化交通动线墙及职能按揭与付款计算工具。

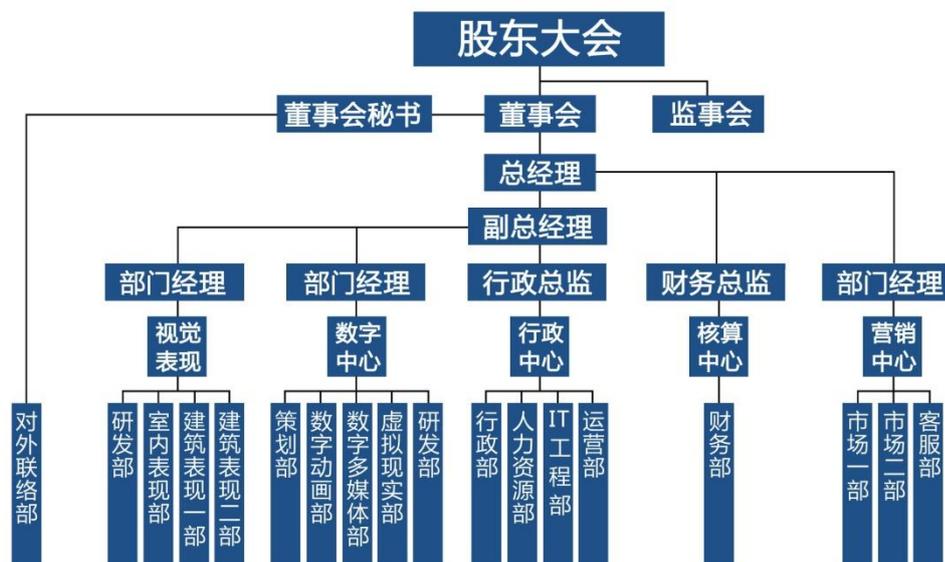
应用领域	案例
------	----

房地产、餐饮行业、家具销售、规划展示馆、主题展厅



## 二、内部组织结构及业务流程

### (一) 内部组织结构图



#### 1、高管分工

副总经理分管视觉表现部、数字中心及行政中心等三个部门，视觉表现部下设研发部、室内表现部、建筑表现一部、建筑表现二部；数字中心下设研发部、策划部、数字动画部、数字多媒体部、虚拟现实部；行政中心下设行政部、人力资源部、IT 工程部。财务总监分管核算中心，下设财务部；董事会秘书分管对

外联络部。总经理直接领导副总经理及财务总监工作，并分管营销中心，下设市场一部、市场二部及客服部。

## 2、部门职能

**营销中心：**负责公司产品销售策略的制定、实施以及市场开拓营销规划与管理；参与制定公司销售预算，并依此主持制定相关的销售计划和销售政策，并落实销售计划；分析、收集与反馈市场信息、需求和行为，为公司产品提供改进建议；新产品、新创意、新市场的策略制定；负责公司客户和渠道代理商的合作伙伴网络建立和管理；负责各类项目的承接、组织招投标、合同签订和款项回收；建立完善的客户资料管理体系；维护客户对公司产品和服务的满意度和忠诚度；及时进行款项回收工作，并按期提交回收报告。

**视觉表现部与数字中心：**负责制定公司技术管理制度；负责建立和完善项目的分配、新技术的试制、标准化技术规程、技术创新管理制度，组织、协调、督促有关部门建立和完善设备、质量、能源等管理标准及制度、组织和编制公司技术发展规划；编制近期技术提高工作计划、远期技术发展和技术措施规划，并组织对计划、规划的拟定、修改、补充、实施等一系列技术组织和管理工作、负责制订和修改技术规程；负责编制产品的使用、维修和技术安全等有关的技术规定、新技术引进和产品研发工作的计划、实施；负责编制技术文件，改进和规范制作流程；负责改良技术流程，对各类技术信息和资料收集、整理、分析、研究汇总工作；负责制定公司产品的企业统一标准，实现产品的规范化管理、编制公司产品标准，按年度审核、补充、修订定额内容；负责制定严格的技术资料交接、保管工作制度；及时指导、处理、协调和解决产品出现的技术问题，确保项目制作正常进行，与营销中心做好衔接工作；负责搜集整理国内外产品发展信息，把握产品发展趋势；负责编制公司技术研发计划，抓好技术管理人才培养，技术队伍的管理和建设，并有计划的推荐引进、培养专业技术人员，搞好业务培训和管理工作；组织技术成果及技术经济效益的评价工作；负责公司技术管理制度制订检查、监督、指导、考核专业管理工作。

**行政中心：**协助参与公司经营战略策划制定，完成公司行政管理规划，协调各部门关系，积极配合做好内部管理工作；制定公司综合管理工作目标、计划，

并组织实施；拟定公司行政方面的各项规章制度，督促所属人员严格执行公司行政方面的有关规定，规划公司的各项行政运营管理；负责组织起草综合性业务规划，周工作总结，月度工作总结和简报，季度、年度工作总结和公司请示、通知等公文函件并审核待签发的文稿；筹备股东会、董事会、监事会、总经理办公会议的召开，组织编写会议纪要和决议，并检查各业务部门贯彻执行情况；拟定公司固定资产、低值易耗品、办公用品等方面管理的规章制度，并负责公司行政费用的预算与控制；汇总各部门的规章制度，制定修改公司有关行政管理方面的制度并监督执行；组织、安排接待工作，宣传企业文化和公司理念，树立公司的良好形象；负责指导、管理、监督公共事务部人员的业务工作，做好公司人员的绩效考核和奖励惩罚工作。

**核算中心：**负责公司会计、报表、企业预算的体系建立，企业经营计划、企业预算的编制、执行与控制工作；组织协调企业财务资源与业务规划的匹配运作，公司财务战略规划制定与实施；负责制定公司利润计划、投资计划、财务规划、开支预算或成本费用标准；建立健全公司内部核算的组织、指导和数据管理体系，以及会计核算和财务管理的规章制度；建立企业内部会计、审计和内控制度，完善财务治理、公司财务控制和会计机构，对会计人员实施有效管理；负责现金流量管理、营运资本管理及资本预算、企业分立或合并相关财务事宜、企业融资管理、企业资本变动管理（管理者收购、资本结构调整）等；组织编制公司财务计划、成本计划；监督公司遵守国家财经法令、纪律和董事会决议；负责与政府财税部门联系，落实财税政策。

**对外联络部：**负责对工商、税务等政府部门的接待、沟通工作；负责公司的上市规范、重大信息披露、投资者关系管理、法律事务、工商事务及协助融资贷款等工作。

## **（二）公司业务流程及商业模式**

### **1、公司业务流程**

公司主要从事建筑视觉服务，通过承接客户订单、公司生产模式，主要是依靠订单推动。公司的销售部门承接业务后，将依照客户需求及具体情况制定产品设计方案。

按不同的业务类型，公司制定了不同的业务流程。

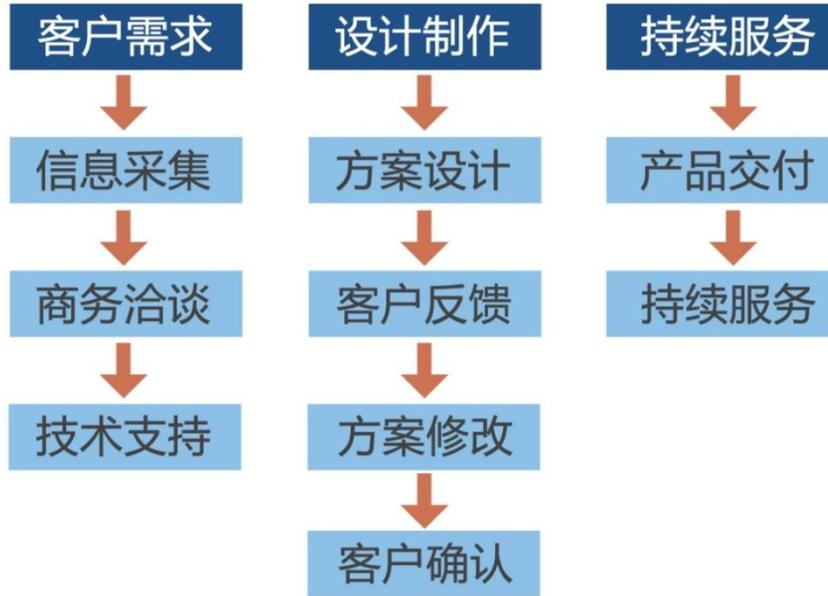
(1) 建筑表现业务

建筑表现业务是公司的基础业务，具有制作周期短、市场需求大、成本低的特点。公司建筑表现业务的业务流程如下图：

公司销售部门承接业务，技术研发部门依据客户的要求及具体情况制定产品设计方案，依照“订单式生产”来完成生产。

步骤	具体事项
商业谈判	销售人员与客户前期沟通、洽谈项目、签订合同
需求沟通	技术人员和客户进行沟通，了解客户需求，根据客户需求达成初步的方案构思
设计制作	根据初步构思来制作产品
客户意见反馈	客户提出产品需要修改意见，技术人员以及项目负责人根据客户的意见进行修正
客户确认	客户确认产品
交付产品	客户确认后，项目经理交付产品
持续服务	项目负责人回访客户以及后续的服务

如下图所示：



(2) 建筑动画业务

建筑动画业务是公司未来的重点业务发展方向之一，具有制作流程较为复杂、制作周期相对较长、表现手段直观、市场需求不断增大等特点。公司数字中心的业务流程如下图：

步骤	具体事项
交接方案	技术人员和客户进行沟通，了解客户需求，并设计制作方案
模型制作	根据设计方案制作三维模型
模型确认	技术人员以及项目负责人与客户就三维模型进行沟通，并根据客户的意见进行相应的修正
材质渲染	场景美化，并根据实际材质和灯光效果进行修饰
后期制作	将三维文件转化为图片，并进一步加工美化
后期确认	将样品交予客户确认
交付成品	交付成品

2、商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，细分行业为建筑信息可视化业。公司主要从事建筑效果图的设计和制作、建筑动画动漫的设计和制作以及建筑信息模型技术服务等相关业务，在江西省 GC 行业内建立了一定美誉度和认可度。

公司目前已具备了建筑效果图、建筑动画动漫设计制作方面较为完善、成熟的研发、生产流程。公司所处 CG 产业，作为一种文化创意产业，其发展关键在于对人才的要求，尤其对于复合型人才，既要掌握先进的操作技术又要精通艺术。公司重视对研发团队的投入，目前形成较为稳定的研发团队，公司重视研发团队投入，并已成功将相关研究成果应用于核心业务与产品之中，从而构成公司的主要竞争优势之一。

公司长期耕耘于 CG 行业，不断规范和完善自身管理水平，不断提高交付产品质量，取得了《信息技术服务管理体系认证证书》、《信息安全管理体系统认证证书》等认证证书，进而得到了客户的认可，目前公司已与江西省建筑设计总院等优质客户建立了长期合作关系。

公司目前借助区域优势，服务区域主要涵盖江西地区，并逐渐向省外其他地区拓展业务。公司的主要销售方式是直销。面向的客户群体主要是建筑设计院、房地产企业、电力设计院及各大政府机构。公司目前已与江西省内市场规模较大的建筑设计院建立起了合作关系，而销售团队的工作职能为维护已有的客户关系，并承接订单。此外，销售团队还通过网络搜索、电话沟通等形式开发以房地产企业为主的，各类企业的三维动画及展览展示等需求。此外，公司也积极与一些房地产服务商进行合作，包括策划公司、沙盘公司等，通过转介绍获得业务。

报告期内公司 2013 年、2014 年主营业务毛利率分别为 56.57%、66.74%，均高于同行业水平，系由于公司的毛利按地区构成主要来自于江西地区和华南地区，公司产品占江西市场份额较高，具有一定的议价能力。

### 三、公司业务相关的关键要素

#### （一）主要产品的技术

##### 1、三维效果图技术

三维效果图技术主要针对建筑效果图的设计和制作业务板块，即公司根据客户提供的平面图纸或设计思路，通过模型搭建、渲染制作、后期输出三步骤，把建筑项目在图纸上进行线条表达，表现为三维立体图形并展示。

#### （1）模型搭建

模型搭建是指工程师根据客户提供的素材和要求，将 CAD 图、SketchUp 模型转化为 MAX 模型的过程。通常情况下工程师还将在模型制作过程中进行辅助设计。

#### （2）渲染技术

渲染技术是指三维模型搭建完成后，根据工程师经验及客户需求，工程师从美观角度确定画面的最终大小，根据建筑实际情况及材质进行一系列场景制作，按照真实情况进行灯光照明，模拟周边环境对设计图进行修饰的技术过程。

#### （3）后期输出

后期技术是指将三维文件最后转变为平面 3D 图片的过程，同时根据建筑项目当地实际环境对图片进一步美化加工，如修正天空颜色，增加商业氛围，营造灯光气氛，以使建筑效果图更为生动逼真。

### 2、动画动漫技术

动画动漫技术主要针对建筑动画动漫设计和制作业务板块，即根据客户提供的建筑设计二维图纸，在专业软件辅助下，制作包括地理位置、建筑物外观、内部装修、园林景观、配套设施、人物、动物、自然现象等动态建筑环境以及多角度变换的建筑，该技术亦需要模型搭建、预演制作、渲染制作、后期输出四个步骤。

#### （1）模型搭建

建模是指工程师根据客户提供的素材和要求，将 CAD 图、SketchUp 模型转化为 MAX 模型的过程。通常情况下工程师还将在模型制作过程中进行辅助设计。

#### （2）预演

预演制作是指在搭建好的三维空间中，建立摄像机的运动轨迹。预演镜头的运动路径一般分为推、拉、摇、移、升、降、跟，公司技术人员将根据客户需

求设置相机运动路径。

### (3) 渲染制作

渲染技术是指三维模型搭建完成后，根据工程师经验及客户需求，工程师从美术角度确定画面的最终大小，根据建筑实际情况及材质进行一系列场景制作，按照真实情况进行灯光照明，模拟周边环境对设计图进行修饰的技术过程。

### (4) 后期输出

后期输出是指将多个三维镜头合成，并根据项目类型，添加合适的音乐、文字等素材。

## (二) 无形资产、知识产权和非专利技术

公司取得的认证

序号	名称	取得认证单位	有限期限	认证范围
1	信息技术服务管理体系认证证书	南昌浩瀚数字科技有限公司	2012年12月25日至2015年12月24日	向国内客户提供三维互动展示销售系统开发的信息技术服务
2	信息安全管理体系统认证证书	南昌浩瀚数字科技有限公司	2012年12月25日至2015年12月24日	与三维互动展示销售系统开发相关的信息安全活动

截至本公开转让说明书出具之日，公司无无形资产和非专利技术。

## (三) 主要固定资产使用情况

截至2014年12月31日固定资产原值、净值、成新率情况见下表：

公司拥有运输设备一辆，情况如下：

单位：元

车辆类型	品牌	车辆号码	固定资产原值	账面净值	发证日期	成新率(%)
小汽车	途锐 WVGAB97P	赣 A96C00	780,000.00	747,500.00	2011/11/12	95.83

截止至2014年12月31日，公司固定资产具体情况如下：

单位：元

项目	原值	净值	成新率 (%)
机器设备	1,533,398.00	82,704.61	5.39
运输设备	780,000.00	747,500.00	95.83
办公设备及其他	270,490.00	147,245.08	54.44

#### (四) 员工情况

截至本说明书签署日，公司共有正式员工 26 人。

##### 1、按专业结构划分

专业结构	人数	比例
管理层	3	11.54%
生产研发人员	17	65.38%
销售人员	4	15.38%
后勤行政	2	7.69%
合计	26	100%

##### 2、按受教育程度划分

教育程度	人数	比例
本科以上	8	30.77%
大专	11	42.31%
大专以下	7	26.92%
合计	26	100%

##### 3、按年龄划分

年龄	人数	比例
20 岁以下	2	7.69%

20-30 岁	14	53.85%
30-40 岁	9	34.62%
40-50 岁	1	3.85%
合计	26	100%

## 四、销售、采购及重大合同情况

### (一) 销售收入及主要客户情况

#### 1、营业收入的主要构成

营业收入按产品分类

单位：元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	比例	收入	比例
主营业务收入	7,078,768.49	100%	8,169,648.68	100%
其中:建筑效果图	5,459,790.67	77.13%	7,475,508.87	91.50%
建筑动画	1,618,977.82	22.87%	694,139.81	8.50%
其他业务收入	0		0	
合计	7,078,768.49	100%	8,169,648.68	100%

#### 2、公司前五名客户情况

公司 2013 年、2014 年前五名客户占公司销售收入的比重分别为 62.77%，66.04%，占比较大，主要源于公司与部分客户建立了长期稳定的战略合作关系，因此存在部分重叠的重要客户，但是公司每年都会增加新客户，报告期前五名客户均有变动，因此公司不存在对单一客户依赖的风险。

##### (1) 2013 年度

单位：元

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江西省建筑设计研究总院	非关联方	3,423,937.86	41.91%
中国瑞林工程技术有限公司建筑分院	非关联方	1,092,694.30	13.38%
海南元正建筑设计咨询有限责任公司江西分公司	非关联方	248,126.21	3.04%

同济大学建筑设计研究院南昌分院	非关联方	203,417.48	2.49%
江西立坤实业发展有限公司	非关联方	160,000.00	1.95%
合计		<b>5,128,175.85</b>	<b>62.77%</b>

## (2) 2014 年度

单位：元

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司当年营业收入的比例
江西省建筑设计研究总院	非关联方	2,343,102.67	33.10%
海南元正建筑设计咨询有限责任公司江西分公司	非关联方	1,192,547.17	16.85%
深圳市方大安防技术有限公司	非关联方	754,716.98	10.66%
湖南城市规划建筑设计院南昌分院	非关联方	209,503.57	2.96%
中国瑞林工程技术有限公司建筑分院	非关联方	174,891.56	2.47%
合计		<b>4,674,761.95</b>	<b>66.04%</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在前五大客户中不存在占有权益的情况。

## (二) 营业成本主要构成及主要供应商情况

## 1、营业成本的构成情况

公司营业成本的主要构成如下：

项目	2014年(元)	比例%	2013年(元)	比例%	变动幅度
工资及社保	740,634.50	31.46	1,397,104.46	39.38	-46.99%
制作费用	1,330,641.09	56.52	1,848,330.56	52.10	-28.01%
办公费用及耗材	35,356.80	1.50	12,762.21	0.36	177.04%
房租及物业费用	27,156.69	1.15	48,647.23	1.37	-44.18%
装修费	67,789.07	2.88	88,946.92	2.51	-23.79%
设备折旧	152,549.01	6.48	152,020.28	4.28	0.35%
合计	2,354,127.16	100.00	3,547,811.66	100.00	-33.65%

报告期公司成本构成占总成本的比例基本一致。

公司属轻资产公司，产品成本主要是人工成本、采购成本、折旧与摊销费用。关于工资与社保费用，2014年占比为31.46%、2013年占比为39.38%，报告期内公司人工成本下降系由于公司所处行业人员流动性大，2014年人员减少导致工资及社保费用减少，此外，由于公司优化了相关业务流程，也一定程度上降低了人工成本。

公司业务量相比2013年降低，故相应采购的制作费用降低，且变动幅度与营业成本变动幅度一致。

制作费用2014年较2013年下降28.01%，主要原因公司在2014年公司提升了动漫研发制作能力，从而适度减少外包制作。

办公费用及耗材2014年较2013年增长177.04%，主要原因为公司系统地培训机制，有效地提高员工的工作能力与工作效率。通过这些措施的实施，既有利保障了公司核心竞争力及项目交付质量，同时也有效地控制了成本。

房租及物业费用2014年较2013年下降44.18%，主要原因为房租及物业费摊销是根据部门人工工资金额占工资总额的比例分摊的，部门人员减少，房租及物业费摊销相应减少。

装修费2014年较2013年下降23.79%，装修费摊销是根据部门人工工资金额占工资总额的比例分摊的，部门人员减少，装修费摊销相应减少。

设备折旧费2014年较2013年增长0.35%，主要原因为公司在发展期，不断购进固定资产特别是电子设备，相应计提的设备折旧费用增长了。

## 2、公司成本的归集、分配和结转方法

公司报告期内产品主要为建筑效果图及建筑动画，企业按照动漫制作部、效果图制作部、销售部、管理部门将人工费用分别分配到营业成本、销售费用、管理费用；按照上述部门的划分把长期待摊费用、水电煤气费用分配至营业成本、销售费用、管理费用；效果图和动漫的设计合同分包支出，直接计入和销售收入相对应的营业成本。

报告期内公司对前五大供应商的采购比例较大，且变化幅度不大，对单一供应商的采购比例占公司采购总额比例较高，前五大供应商占比接近100%。

期间	序号	供应商	采购金额(元)	占当年采购金额比例(%)
2014年度	1	上海璐旺工贸有限公司	499,572.65	38.08
	2	上海鼎盍实业有限公司	478,632.50	36.48
	3	南昌兴旺建筑设计有限公司	300,000.00	22.86
	4	王顺祥	23,800.00	1.81
	5	北京达利盛通科技有限公司	4,300.00	0.32
		合计		1,306,305.15
2013年度	1	南昌海淀实业有限公司	880,000.00	62.5
	2	南昌锦兴科技服务有限公司	400,200.00	28.42
	3	南昌瀚唐企业管理有限公司	96,000.00	6.81
	4	北京金诺佳音文化传播有限公司	7,855.50	0.55
	5	北京乐听乐动文化传媒有限公司	6,705.50	0.47
		合计		1,390,761.00

### (三) 报告期内重大合同及履行情况

#### 1、重大销售合同及履行情况

序号	客户名称	合同标的	合同金额(元)	签订日期
1	江西省建筑设计研究总院	可视化类产品制作	-	2012/5
2	湖南城市学院规划建筑设计研究院南昌分院	可视化类产品制作	-	2014/1
3	中国瑞林工程技术有限公司建筑设计研究院	可视化类产品制作	-	2012/3
4	深圳市方大安防技术有限公司	企业宣传片	800,000.00	2014/9
5	同济大学建筑设计研究院(集团)有限公司南昌分院	制作三维动画、多媒体、效果图及户型平面渲染图	211,510.00	2013/2

6	江西立坤置业有限公司	《南城盛世尊品》项目三维动画及 Ipad 销售系统制作	160,000.00	2013/11
7	海南元正建筑设计咨询有限责任公司江西分公司	制作三维动画、多媒体、效果图及户型平面渲染图	144,920.00	2013/2

其中与江西省建筑设计研究院、湖南城市学院规划建筑设计研究院南昌分院、中国瑞林工程技术有限公司建筑设计研究院订立的均为框架合作协议，未约定实际金额，依合同约定期内的实际发生额为准。

## 2、重大采购合同及履行情况

序号	供应商名称	合同标的	合同总额 (元)	签订日期
1	南昌四方建筑工程有限公司	制作效果图	435,000.00	2012/12
2	南昌海定实业有限公司	方案设计	480,000.00	2013/7
3	上海鼎璽实业有限公司	制作效果图及三维动漫事宜	-	2014/8
4	上海璐旺工贸有限公司	制作效果图及三维动漫事宜	-	2014/7

其中，上海鼎璽实业有限公司、上海璐旺工贸有限公司均与公司订立了框架协议，并未约定合同金额，但在报告期内采购金额较大。

此外，南昌四方建筑工程有限公司系南昌海定实业有限公司前身，根据工商档案资料显示，该公司名称变更时间为 2013 年 5 月，经营范围为建筑施工安装、房地产开发、物业管理（以上项目凭资质证书经营）；图文、晒图服务；广告设计、制作、发布代理；人力、机械装卸、搬运；安装设备租赁、建筑技术服务、中介信息服务、金融管理技术、中介保险服务咨询（涉及行政许可的除外）。

## 3、借款合同

序号	借方名称	贷方名称	合同编号	合同总额 (万元)	签订日期	备注	截至 2014.12.31 履行情况
1	浩瀚科技	中国银行南昌市 东湖支行	DHDJ2014012	100	2014年2月 18日	壹年期贷款基准利率上浮 30%	正在履行
2	浩瀚科技	中国银行南昌市 东湖支行	DHED2013005	60	2013年2月 27日	壹年期贷款基准利率上浮 30%	已完成

以上担保合同均由公司大股东柯天水担保。

## 五、公司所处行业基本情况

根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定,公司所处行业为大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I65 软件和信息技术服务业”。根据国家统计局 2012 年修订的《国民经济行业(GB/T4754-2011)分类》,公司所处行业为大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I659 其他信息技术服务业”中的子类“I6591 数字内容服务”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所处行业为“17101110 信息科技咨询和系统集成服务”。根据全国中小企业股份转让系统发布《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业为“16591 数字内容服务”

从细分行业来看,公司主要从事建筑信息可视化业务,属于计算机图形图像(简称 CG)的一个方向。

### (一) 行业概况

#### 1、行业监管体系及主管部门

公司行业监管部门主要涉及工信部和文化部,目前,公司所处行业为竞争性行业,各企业面向市场自主经营,已经形成市场化的竞争格局,政府管理部门主要负责研究行业规章、法规、制定相关发展规划、建立行业技术标准以及对行业规范进行监管。公司所处行业无全国性自律组织,也无一些地方性协会。

#### 2、公司所处行业主要法律法规及政策

公司所处行业尚未出台相关法律文件,依靠一些政策规范性文件进行管理。

名称	发布时间	主要内容
《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	2012 年 7 月	战略性新兴产业是以重大技术突破和重大发展需求为基础,对经济社会全局和长远发展具有重大引领带动作用,知识技术、综合效益好的产业。推进网络信息服务体系变革转型和信息服务的普及,利用信息技术发展数字内容产业,提升文化创意产业,促进信息化与工业化的深度融合。

《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》	2014年2月	深入实施国家文化科技创新工程，支持利用数字技术、互联网、软件等高新技术支撑文化内容、装备、材料、工艺、系统的开发和利用，加快文化企业技术改造步伐。推动动漫游戏与虚拟仿真技术在设计、制造等产业领域中的集成应用
《文化部“十二五”文化科技发展规划》	2012年9月	加快发展文化装备制造业，以先进技术支撑文化装备、软件、系统研制和自主发展。提高演艺业、娱乐业、动漫业、游戏业、文化旅游业、艺术品业、工艺美术业、文化会展业、创意设计业、网络文化业、数字文化服务业等重点产业的技术装备水平与系统软件国产化水平。
《2011-2015年建筑业信息化发展纲要》	2011年5月	重点研究与应用智能化、可视化、模型设计、协同等技术，在提升各设计专业软件和普及应用新型智能二维和三维设计系统的基础上，逐步建立方案/工艺设计集成系统和专有技术与方案设计数据库，集成主要方案/工艺设计软件，创建方案/工艺设计协同工作平台；
《关于金融支持文化产业振兴和发展繁荣的指导意见》	2010年3月	对于租赁演艺、展览、动漫、游戏，出版内容的采集、加工、制作、存储和出版物物流、印刷复制，广播影视节目的制作、传输、集成和电影放映等相关设备的企业，可发放融资租赁贷款。建立文化企业无形资产评估体系，为金融机构处置文化类无形资产提供保障。对于具有优质商标权、专利权、著作权的企业，可通过权利质押贷款等方式，逐步

		扩大收益权质押贷款的适用范围。
--	--	-----------------

## （二）行业发展概况

我国 CG 行业起步大约是从 2000 年开始，经历了十几年的发展，在北京、上海、广州、武汉等几个大的城市，有着相当好的发展势头，但相对于美国等国外发达国家而言，我国的 CG 行业仍然处在相对初级发展阶段。随着以电脑为主要工具进行视觉设计和生产的一系列相关产业的形成，CG 的概念正随着应用领域的拓展在不断扩大，并在不同领域中呈现出不同的特点和趋势。

从细分行业来看，公司主要从事建筑信息可视化业务。随着以计算机为主要工具进行视觉设计和生产的一系列相关产业的形成，国际上习惯将利用计算机技术进行视觉设计和生产的领域通称为 CG。它既包括技术也包括艺术，几乎囊括了当今电脑时代中所有的视觉艺术创作活动，如平面印刷品的设计、网页设计、三维动画、影视特效、多媒体技术、以计算机辅助设计为主的建筑设计及工业造型设计等。

我国的 CG 行业主要体现在以下四个领域：建筑可视化、影视制作、动漫设计和游戏美术。

### ①建筑可视化

CG 建筑可视化，是指以虚拟现实技术为基础，以建筑产品为对象的设计手段，充分地利用了模拟仿真技术，主要通过 CAD、3DMAX 等软件实现。建筑师可以虚构出一个三维环境，用动态交互的方式全方位展示自己的建筑作品，让客户和消费者进行身临其境的观赏。三维建筑效果图看似空中楼阁，但是却能够带来实实在在的丰厚利润。CG 技术带出的建筑可视化产业，拥有着广阔的市场前景，也是目前公司所处的细分行业。

### ②影视制作

CG 影视制作主要体现在影视后期加工、栏目包装和电视广告设计等方面，运用电脑合成特效去实现摄像机和人工道具无法实现效果，在更好达到制作者意

愿要求的。同时，也给广大电影电视观众带来了前所未有的视觉盛宴。但是，CG 影视也存在着制作成本高，市场容量有限等问题。

### ③动漫艺术

动漫艺术是 CG 行业中最为人熟知的领域。在海外，尤其在美国和日韩，动漫产业已是非常成熟，甚至成为本国的支柱产业。而在中国，动漫产业仍处于起步阶段。近些年来，随着国外电影类动画大片在国内的火热上映，精彩逼真的视觉效果带来的巨大盈利，引发了我国动漫艺术产业革命的爆发。在政府的大力扶持下，我国培养出了大批动漫艺术专业人才，从事动漫艺术开发创作的企业也日益增多。然而，由于入行门槛较低，市场机制不健全等，国产动漫作品盈利空间有限。

### ④游戏美术

CG 游戏美术是以游戏产品作为下游的服务领域。随着下游行业的蓬勃发展，CG 游戏美术的产业链更为成熟，发展也更迅速。国家新闻出版总署统计数据显示，2013 年中国网络游戏产业收入规模达到了 1230 亿元。下游行业迅速扩张的同时，也带动了 CG 游戏美术产业的蓬勃发展。毕竟无论从单纯的游戏画面展示，还是在延伸 SNS 等互动社交的平台运营上，都需要 CG 技术的支持。

## （三）影响行业发展的有利和不利因素

### 1、有利因素

#### ①政策支持

CG 行业是国家大力鼓励发展的新兴产业，近年来国家鼓励行业大发展，缩小与发达国家之间水平的差距，相关部门颁布了一系列产业政策和发展规划来为产业发展营造良好的发展环境。2012 年，国务院第 28 号文件《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》中明确了推进网络信息服务体系变革转型和信息服务的普及，利用信息技术发展数字内容产业，提升文化创意产业，促进信息化与工业化的深度融合。《文化部“十二五”文化科技发展规划》加快发展文化装备制造制造业，以先进技术支撑文化装备、软件、系统研制和自主发展。提高演艺业、娱乐业、动漫业、游戏业、文化旅游业、艺术品业、工艺美术业、文化会展业、创意设计业、网络文化业、数字文化服务业等重点产业的技术装备水平与系统软

件国产化水平。《江西省 2013—2015 年文化改革发展规划纲要》。经江西省人民政府批准，江西省文化厅、江西省财政厅联合制订，2013 年 11 月 1 日，《江西省人民政府动漫奖管理暂行办法》（赣文厅字〔2013〕101 号）正式出台，这是江西省首次出台的关于扶持动漫产业的专项政策。

### ②应用领域拓宽的影响

随着计算机图形学技术的发展，人们对三维信息的需求与日俱增，三维可视化技术方兴未艾，已经广泛应用于社会生活的各个领域，比如数字城市、军事应用、环境监测、风景区规划、地质和矿产活动、交通监控、房地产开发、水文地质活动、医疗救助以及数字城市建设等，随着计算机图形学技术在这些领域的应用势必会有更加广阔的发展前景。

### ③行业自身发展的影响

近几年来中国 CG 行业一直保持着高速发展的状态。不过，相对于美国等国外发达国家而言，我国的 CG 行业仍然处在相对初级的发展阶段，产业地区分布差异较大。随着全球经济一体化的进程加速，行业技术也在不断的更新，缩小与发达国家的水平，每次技术的进步和创新都会推动行业的发展。

### ④经济结构转型的机遇

经济全球化深入发展和信息技术广泛运用，服务业国际分工日益深化，服务贸易程度逐步提高，服务贸易规模快速发展、结构不断优化、投资合作持续升温，成为推动世界经济复苏和转型发展的重要引擎。随着 CG 行业在国内的发展，技术日益成熟，国内 CG 企业进军国际场所依赖的技术条件基本成熟，以云计算、大数据、社交网络和移动互联为核心的新兴技术在融合产业边界的同时，已开始改变服务外包的交付模式。

## 2、不利因素

### ①资金缺乏制约行业的发展

2009 年开始，中国 CG 行业进入快速发展的阶段，而快速发展的同时，也为这些 CG 公司带来了成本和资金的压力，整个行业在经过了这几年快速发展后，对运营资本的投入提出了更高的要求，然而这类 CG 公司都是轻资产的公司，从银行等金融机构融资能力较差，完全依赖自身积累发展解决运营资金问题，这就

制约了企业的发展速度，从而影响整个行业的发展。

### ②优秀人才不足

CG产业作为一种文化创意产业，它的优势在于能够迅速的和产业结合，然而由于行业技术更新快，更重要的CG行业要求的是复合型人才，既要掌握先进的操作技术又要精通艺术。加之我国CG产业起步较晚，相应的人才培养体系还不是很完善，解决人才问题就成了CG企业持续发展的关键因素之一。

### ③房地产不景气影响

随着近两年中国房地产市场进入调整阶段，行业也进入深入调整期，建筑信息可视化行业面向的客户主要是设计院、设计公司、房地产开发商等。而目前优势资源都集中在房地产行业，随着房地产市场的调整，势必会对行业造成一定程度的影响。

## （四）行业竞争格局和发展趋势

### （1）行业竞争格局

我国CG行业经过了十几年的发展历程，逐步涌现出一批优秀的企业。在建筑三维动画动漫及效果图方面，北京天际数字、北京水晶石，北京拓凡、深圳丝路等公司在研发能力、生产规模、产品质量和专业服务能力等方面均具有较强实力。这些企业基本上瓜分了北上广深等地区市场，有的公司的分支结构也延伸到周边等省份，在发达地区北上广深行业竞争程度激烈。

江西地处于长三角、珠三角及闽东南地区经济腹地，作为长三角、珠三角和海西经济区的腹地以及东部沿海经济发达地区向内陆地区的“过渡带”，有一定的区域优势。在经济全球化和区域经济一体化进程加快的大背景下，随着公司战略区域的逐步延伸，江西的地理优势是公司做大做强，承接发达省份业务，开拓中西部地区市场的重要支撑点。

### （2）未来发展趋势

从单一产品的建筑效果图来看，行业竞争程度逐步在加大，毛利率也在下降，这主要是因为这个产品的发展时间久，技术成熟度高，行业从业人员多原因造成的，随着时间的发展，竞争将会更加激烈。而建筑三维动画动漫、展览展示、工业仿真等将会有较大的发展空间。随着信息技术的进一步发展，如4G网络的

推广，信息传递成本将出现大幅降低，数字内容类产品的制作和销售，不再受区域范围的限制，市场的集中度将逐渐体现，未来CG行业亦将朝着专业化和综合化方向发展。

### （五）行业的周期性特征、区域性

数字信息可视化是一个发展历程不久的新兴行业，它起源于90年代初期，虽说其起步较晚但它的发展速度非常快，在短短的发展历程中，建筑模拟三维动画技术的规模已经相当大，发展态势已经引起了建筑行业的广泛关注，随着这两年房地产行业的调整，虽说是对行业发展造成一定的障碍，但是随着行业的成熟，CG行业不光单纯地应用到房产行业，更拓宽了其应用领域：如城市规划、游戏、影视制作、古建筑复原、工业仿真、广告制作等领域，故公司业务周期性不是很强。从市场发展的角度来看，目前行业没有统一的监管部门，行业的准确数据很难有统计，但是随着行业技术的发展和 innovation，市场机会还是很大，比如：随着国家对文化娱乐行业、动画动漫产业、智慧城市建设、游戏等产业的支持，以及在工业和医疗方面的应用等，这对行业发展提供了很旺盛的需求。

公司经营的业务，不与消费习惯和企业生产规律相关，其并没有呈现明显的季节性。

公司是江西本地较早组建专业建筑可视化团队的企业之一。公司多年运营沉淀培养了大量CG数码影视行业的精英人才。目前公司核心技术人员涵盖了平面设计、文案策划、模型建制、动画、后期制作等各个板块，是省内建制相对完整的技术团队，因此在特定区域形成了较强的竞争能力。

### （六）行业与上下游行业的关联性

#### 1、与上游行业的关联性

公司所处行业的上游为一些制图公司或工作室等，由于公司目前主要从事建筑视觉服务，对于其中技术含量较低的制图等工作则部分交由上游制图公司或工作室完成，但由于公司所处行业为竞争行业，故一般不存在对上游行业的依赖。

#### 2、与下游行业的关联性

建筑信息可视化行业的下游主要是建筑设计院及房地产行业，为其提供房地

产的设计和宣传推广服务，因此下游房地产行业的兴衰直接影响建筑信息可视化行业的发展。

但随着行业技术水平的不断进步与创新，业务范围的延伸，行业开始不仅仅局限于服务房地产行业，一些工商企业、政府部门的宣传动画、展览展示技术等新产品新技术不断涌现，可以预见的是，建筑信息可视化行业未来与房地产行业的关联性将会逐渐降低。

## （七）公司的竞争优势与劣势

### （1）竞争优势

#### ①研发优势

公司集研发、生产、推广于一体，特别是在建筑三维动画、展览展示、工业仿真、游戏制作、影视后期制作具有较强的研发制作优势。公司的发展离不开人才和生产技术的创新，公司经过近两年持续对研发团队的投入，保证了公司的技术优势，也使得公司持续的研发投入获得良好效果。公司还将继续加大在研发方面的投入，依托研发团队持续创新并紧密跟踪行业领先技术的发展趋势，以工业仿真、游戏制作、影视后期制作的生产工业流程等技术开发为核心，不断增强公司技术创新能力。公司为了保持研发人员的稳定和积极性，在未来一至两年内拟采取股权激励，以保证研发团队的稳定性和持续的研发制作能力。

#### ② 品牌优势

公司目前的客户主要集中在江西地区，对江西省内的市场深耕细作，品牌优势也已经形成。公司和省内市场份额较大的设计研究院建立了中长期的战略合作框架，且公司的产品一直受客户的好评，和客户形成了很好的互动。公司目前已经发展为江西省内 CG 技术、产品、质量和管理颇具影响力的现代 CG 产品供应商。

### （2）自身的竞争劣势

#### ① 公司规模偏小

公司规模与发达省份的大公司相比，还有较大差距，公司需要加快发展，提高盈利能力，进一步壮大公司规模，增强抗风险能力。

#### ② 产品单一

我国 CG 行业发展起步较晚，在应用领域还是刚起步，公司以前的精力都是集中在建筑行业的营销，对工业仿真、展览展示、游戏、影视等多种产品的市场推广还未开展，导致产品盈利点不多。随着公司规模扩张，战略的调整，对这几块市场推广的投入势必会增加，且公司对这方面人才的储备基本上能满足发展的需求，这也为公司的发展奠定了基础。

### ③融资渠道不足

公司目前的主要还是依靠自有资金滚动发展，由于属于轻资产公司，向银行等金融机构的融资的能力不足，制约着公司在人才引进、品牌推广、产品更替、技术提升等方面的发展。公司需拓宽融资渠道，提高资本运作水平，适应愈发激烈的市场竞争。

## （八）公司未来的发展计划及措施

作为江西省内有一定知名度的建筑信息可视化服务供应商，公司积极应对客户行业下滑的不利局面，通过业务、人员和技术三方面措施，确保公司稳定发展。

业务方面，公司在保持本土基础业务量的同时，公司着力拓展周边市场，逐步提升公司在中部地区的品牌知名度及市场占有率，另一方面，利用自身研发技术优势，通过承接发达省份地区的外包业务，增加公司在展览展示、企业宣传片等方面的业务量。不断升级公司硬件设备，尤其是渲染农场等核心设备，在提高工作效率的同时，还将衍生出渲染业务，拓展公司的盈利点。

团队人员方面，公司注重团队的培养。随着公司业务的发展，将逐步扩大公司研发制作团队，以提高企业的核心竞争力。公司对人才的培养方面将通过与高校合作，进行人才培养和储备，努力完善公司研发、设计、制作团队的实力。

技术方面，公司在现有研发成果的基础上继续推进技术的更新换代，通过跟踪海外新技术的发展，结合公司自己的研发把握新技术发展方向，使公司生产流程和技术始终具备竞争力。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理情况

#### (一) 董事会对公司治理机制执行情况的评价

公司董事会单独出具了对公司治理机制的建立及执行情况的说明及评价，认为：公司现有的治理机制相对健全，适合公司自身发展的规模和阶段，基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关制度也保护了公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

#### (二) 公司三会制度的建立健全及运行情况

2015年3月10日，公司整体变更为股份公司，公司按照《公司法》规定设立了股东大会、董事会、监事会。公司股东大会已审议并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。目前公司股东大会、董事会、监事会设立齐全，并能按照议事规则履行相应职能。

公司基本能够按照相关的规则和制度运行。公司管理层重视公司治理和三会制度的建立运行，将根据《公司章程》及相关内控制度的要求，进一步完善公司的治理结构。

#### (三) 上述机构及相关人员履行职责情况

公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。

#### (四) 公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

截至本说明书出具日，公司资金不存在被主要股东及其控制的其他企业占用或为其担保的情况。

#### (五) 公司规范治理情况的改进和完善措施

公司管理层重视公司治理结构的规范运行，2015年股份公司成立之后建立

了股东大会、董事会、监事会，并建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则和制度，能够按照相关的规章制度规范运作。

## 二、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况

报告期内公司不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

公司最近二年不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2015年4月公司出具《关于违法违规等情况的书面声明》郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

公司实际控制人柯天水、廖燕勤最近二年不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。柯天水、廖燕勤均已出具声明，郑重承诺：最近两年内本人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。

## 三、公司独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

### （一）业务独立

公司是一家为客户提供可视化静态、动态三维效果展示服务的数字视觉科技供应商。公司拥有独立完整的产、供、销、研发系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在同业竞争或显示公平的关联交易。

### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系

相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设施。根据公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用。

### （三）人员独立

公司人力资源部负责人力资源的相关事宜，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任职务或领薪。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

### （五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协同合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## 四、同业竞争情况

### （一）公司控股股东与实际控制人同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人报告期内存在控制其他企业的情况。公司控股股东、实际控制人已通过合理方式，避免从事任何与公司业务相近或相竞争的业务。

报告期内，公司控股股东柯天水在报告期内控制的其他公司情况如下：

序号	公司名称	持股比例	状态
1	江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司	30%	正在履行注销程序

2	上海浩瀚数字科技有限公司	70%	已转让
3	上海浩瀚数字科技有限公司南昌分公司		正在履行注销程序

为避免与公司形成同业竞争，持有公司 5%以上（含 5%）股份的主要股东均已出具《避免同业竞争承诺函》，向公司作出避免与公司同业竞争的承诺如下：

自本承诺函签署之日起：

本人不会直接或间接进行与浩瀚股份经营有相同或类似业务的投资，不会直接或间接新设或收购从事与浩瀚股份经营有相同或类似业务的经营性机构，不会自行或协助他人在中国境内或境外成立、经营、发展任何与浩瀚股份的业务构成竞争或可能构成竞争的业务、企业、项目或其他任何经营性活动，以避免对浩瀚股份的经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；

如浩瀚股份进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将不与浩瀚股份拓展后的业务相竞争；若与浩瀚股份拓展后的业务相竞争，本人及本人控制的其他企业等经营性机构将以停止经营相竞争的业务的方式、或者将相竞争的业务纳入到浩瀚股份经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

本人或本人控制的其他企业研究开发、引进的或与他人合作开发的与浩瀚股份经营有关的新产品、新业务，浩瀚股份有优先受让、经营的权利；

本人或本人控制的其他企业如拟出售与浩瀚股份经营相关的任何其他资产、业务或权益，浩瀚股份均有优先购买的权利；本人保证本人或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予浩瀚股份的条件不逊于向任何第三方提供的条件。

本人确认本承诺函旨在保障浩瀚股份全体股东权益而作出，本人不会利用对浩瀚股份的实际控制关系进行损害浩瀚股份及浩瀚股份除本人外的其他股东权益的经营活动；

如违反上述任何一项承诺，本人将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给浩瀚股份或浩瀚股份除本人以外的其他股东造成的直接或间接经济损失、

索赔责任及额外的费用支出；

本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；上述各项承诺在本人作为浩瀚股份控股股东及实际控制人期间及转让全部股份之日起一年内均持续有效且不可变更或撤销。

## 五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

### （一）公司对外担保、委托理财、重大投资及关联交易决策制度建立情况

公司股东大会已审议并通过了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《担保管理办法》等相关制度。

### （二）公司对外担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未有对外担保。

公司已在《公司章程》、《担保管理办法》中制定了对外担保的相关审批和决策制度，对于将来可能发生的对外担保情况，公司将严格按照上述规章制度的规定履行相关决策程序。

### （三）报告期内公司重大投资情况

公司报告期内未进行重大的对外投资。

### （四）公司关联交易情况

公司的关联交易情况见公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联交易情况”。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下表所示：

姓名	与本公司的关系	持股比例
柯天水	董事长、总经理、持 5% 以上股份股东	90.1%

廖燕勤	董事会秘书、持 5% 以上股份股东	9.9%
廖淑红	董事	
刘俊	董事、副总经理	
张桔高	董事	
彭长恩	董事	
魏晓文	监事会主席	
肖峰	职工监事	
熊平	监事	
雷珍	财务总监	

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属

柯天水与廖燕勤系夫妻关系、廖燕勤与廖淑红系堂姐妹关系、柯天水与刘俊系表兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员除廖淑红外均已与公司签订了《劳动合同》。公司所有股东均已出具了《避免同业竞争承诺函》。

## （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：柯天水先生任浩瀚股份董事长、总经理，同时担任南昌浩瀚职业培训学校法定代表人；廖淑红女士任浩瀚公司董事，同时担任广东中红装饰工程有限公司监事，并在广东锡山家具有限公司营销总监。

上述董事虽同时在其他公司兼职，但能及时参与公司董事会相关决议的形成，积极履行董事职责，勤勉尽责。

## （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截止本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：柯天水先生投资南昌浩瀚职业培训学校，投资金额 50 万元，持股比例 100%。公司董事廖淑红持有广东中红装饰工程有限公司 90.09% 股权，持有佛山市格云投

资中心（有限合伙）8%的股权。除上述对外投资情况外，其他董监高均无对外投资情况。

董事、监事、高级管理人员对外投资情况详细见本说明书“第四节 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”所述。

公司董事、监事、高级管理人员对外投资公司不存在与申请挂牌公司存在利益冲突的情况。

#### **（六）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况**

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

## **七、近两年公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

### **1、公司董事变化情况**

2011年11月21日经股东会决议，选举柯天水为有限公司执行董事。

2015年2月16日公司召开第一次股东大会，设立董事会，柯天水、刘俊、张桔高、廖淑红、彭长恩为股份公司第一届董事会成员，截至本公开转让说明书出具之日，公司董事会成员未发生变更。

### **2、公司监事变化情况**

2011年11月21日，经股东会决议，选举廖燕勤为有限公司监事。

2015年2月16日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，设立监事会，第一届监事会成员由魏晓文、熊平、肖峰组成。第一届监事会第一次会议选举魏晓文为监事会主席。

### **3、高级管理人员变化情况**

2011年11月21日经股东会决议，聘任柯天水为有限公司经理。

2015年2月16日公司召开第一届董事会第一次会议，会议决定聘任柯天水为股份公司的总经理，刘俊为副总经理、廖燕勤为董事会秘书、雷珍为财务总监。

股份公司的董事、监事、高级管理人员分别由公司的股东大会、董事会进行任免，履行了必要的法律程序。为了优化管理结构，提升运营效率，控制管理风险，由公司高管出任董事，健全公司管理制度。公司董事、监事、高级管理人员

的变化履行了必要的法律程序并进行了工商备案登记，合法有效。

## 第四节 公司财务

### 一、近两年的审计意见和经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表

#### （一）近两年财务会计报告的审计意见

公司聘请了瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年、2014 年财务报表实施审计，并出具了[2015]31020004 标准无保留意见的审计报告。

#### （二）近两年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、资产负债表

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	433,271.59	729,097.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	3,271,015.30	657,360.80
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,406,493.94	
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>5,110,780.83</b>	<b>1,386,457.98</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		500,000.00
投资性房地产		
固定资产	977,449.69	767,953.16
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,721,085.26	1,972,951.35
递延所得税资产	336,643.47	428,881.56
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,035,178.42</b>	<b>3,669,786.07</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,145,959.25</b>	<b>5,056,244.05</b>

单位：元

负债及股东权益	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动负债：</b>	-	-
短期借款	1,000,000.00	600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		363,060.00

应付职工薪酬	63,962.70	
应交税费	72,724.73	185,682.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	39,111.10	2,345,568.57
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,175,798.53</b>	<b>3,494,311.47</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>		
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	197,016.07	55,193.26
未分配利润	1,773,144.65	496,739.32
所有者权益(或股东权益)合计	6,970,160.72	1,561,932.58
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总</b>	<b>8,145,959.25</b>	<b>5,056,244.05</b>

计

## 2、利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>7,078,768.49</b>	<b>8,169,648.68</b>
减：营业成本	2,354,127.16	3,547,811.66
营业税金及附加	28,438.95	216,673.45
销售费用	263,194.28	360,100.56
管理费用	2,949,307.24	3,219,222.88
财务费用	70,368.47	42,216.76
资产减值损失	52,515.24	12,316.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,360,817.15</b>	<b>771,307.37</b>
加：营业外收入	155,166.00	851,100.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,516.92	14.88
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,510,466.23</b>	<b>1,622,392.49</b>
减：所得税费用	92,238.09	133,252.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,418,228.14</b>	<b>1,489,140.21</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

<b>(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益</b>		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,418,228.14</b>	<b>1,489,140.21</b>

### 3、现金流量表

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
项 目		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,497,418.51	7,900,003.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,423,487.76	1,697,825.39
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,920,906.27</b>	<b>9,597,829.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	609,750.25	2,157,741.48
支付给职工以及为职工支付的现金	2,790,016.39	3,990,507.28
支付的各项税费	307,808.72	319,173.32
支付其他与经营活动有关的现金	8,555,187.17	3,004,571.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,312,762.53</b>	<b>9,471,993.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,391,856.26</b>	<b>125,835.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		

收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	224,311.00	622,820.00
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	224,311.00	622,820.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-224,311.00	-622,820.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	3,990,000.00	
取得借款收到的现金	1,500,000.00	600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	5,490,000.00	600,000.00
偿还债务支付的现金	1,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,658.33	41,475.95
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	1,169,658.33	41,475.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	4,320,341.67	558,524.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-295,825.59	61,539.78
加：期初现金及现金等价物余额	729,097.18	667,557.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	433,271.59	729,097.18

## 4、所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014 年金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,010,000.00				55,193.26	496,739.32	1,561,932.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,010,000.00				55,193.26	496,739.32	1,561,932.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,990,000.00				141,822.81	1,276,405.33	5,496,647.75
（一）综合收益总额						1,418,228.14	1,506,647.75
（二）所有者投入和减少资本	3,990,000.00						3,990,000.00
1、所有者投入资本	3,990,000.00						3,990,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配					141,822.81	-141,822.81	
1、提取盈余公积					141,822.81	-141,822.81	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分							

配							
4、其他							
<b>(四)所有者权益内部结转</b>							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
<b>四、本期期末余额</b>	5,000,000.00				197,016.07	1,773,144.65	6,970,160.72

项 目	2013 年度金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,010,000.00					-937,207.63	72,792.37
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,010,000.00					-937,207.63	72,792.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					55,193.26	1,433,946.95	1,489,140.21
（一）综合收益总额						1,489,140.21	1,489,140.21
（二）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（三）利润分配					55,193.26	-55,193.26	
1、提取盈余公积					55,193.26	-55,193.26	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							

<b>(四) 所有者权益内部结转</b>							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
<b>四、本期期末余额</b>	1,010,000.00				55,193.26	496,739.32	1,561,932.58

#### （四）近两年及一期更换会计师事务所的情况

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年、2013 年财务报表实施审计，并出具了瑞华审字[2015]31020004 号标准无保留意见的审计报告。

## 二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

### 1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发

生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合

并利润表。

## 2、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的 2011 年 12 月 31 日或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

## 3、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## (2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

## (3) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### **(5) 金融资产减值准备计提方法**

##### **1) 持有至到期投资**

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

##### **2) 应收款项**

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见“6、应收账款”。

##### **3) 可供出售金融资产**

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

#### 4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

## **5、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### **(1) 坏账准备的确认标准**

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

## (2) 坏账准备的计提方法

①按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大(单项金额不超过 200 万元)以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
关联方组合	以关联方划分组合

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例(%)
1 年以内(含 1 年)	2	2
1—2 年	10	10

2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

注：本公司的客户主要为国有企事业单位或信誉较好的客户，形成坏账的可能性较小，故 1 年以内的坏账计提比例定为 2%。

### ② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 坏账准备的转回

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

## 6、固定资产

### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50

运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	3-5	19.00-31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 7、长期待摊费用

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

## 8、借款费用

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

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

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

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

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

## 9、收入

### （1）销售商品

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠的计量；
- 4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）提供劳务

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够

可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### (3) 让渡资产使用权

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 10、政府补助

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

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关

费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## **11、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## **12、职工薪酬**

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

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工

伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## **13、税项**

### **1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

#### 14、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

#### 15、前期会计差错更正

本报告期内，公司无重大前期差错更正

### 三、公司近两年主要会计数据和财务指标

#### (一) 公司近两年利润形成的有关情况

根据公司的业务模式，其收入确认方式为：公司主要从事建筑信息可视化业务，通过承接订单，根据客户要求制作建筑效果图、建筑三维动画动漫等产品，完成销售并实现盈利。制作建筑效果图、建筑三维动画动漫等产品完成，以**客户签收日**作为**确认收入的时间点**，并结转相应销售成本。

#### 1、营业收入的主要构成

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,078,768.49	8,169,648.68
其中：主营业务收入	7,078,768.49	8,169,648.68
营业成本	2,354,127.16	3,547,811.66
其中：主营业务成本	2,354,127.16	3,547,811.66

主营业务收入按产品类别分：

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	收入	比例	收入	比例
主营业务收入	7,078,768.49	100%	8,169,648.68	100%
其中:效果图设计	5,459,790.67	77.13%	7,475,508.87	91.50%
动画设计	1,618,977.82	22.87%	694,139.81	8.50%
其他业务收入	-		-	
合计	<b>7,078,768.49</b>	<b>100%</b>	<b>8,169,648.68</b>	<b>100%</b>

单位：元

公司主营业务收入按产品分类，主要包括建筑效果图和建筑动画。其中建筑效果图收入在 2014、2013 年占主营业务收入的比例分别为 77.13%、91.50%；建筑动画收入在 2014、2013 年占主营业务收入的比例分别为 22.87%、8.50%。

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东			35,100.00	15,242.78
华南	754,716.98	250,989.95		
华中	6,324,051.51	2,103,137.21	8,105,422.47	3,519,920.31
西南			29,126.21	12,648.57
合计	<b>7,078,768.49</b>	<b>2,354,127.16</b>	<b>8,169,648.68</b>	<b>3,547,811.66</b>

公司的主营业务突出，经营性收入全部来自于主营业务。公司未来变更主营业务的可能性较小。公司 2014 年、2013 年的营业收入分别为 7,078,768.49 元、8,169,648.68 元，2014 年营业收入较 2013 年下降 13.35%，同时 2014 年营业支出较 2013 年营业支出下降 33.65%，收入的下降导致成本支出的减少，主要系下游房地产市场出现不景气的情况，局部地区在售商品房去化率有所下降，导致房地产商倾向投入更少的营销预算，对公司的业务形成一定的影响。公司主营业务未发生变化，公司业务明确。

公司毛利率构成情况如下表：

类别	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利率 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
动漫设计	1,618,977.82	306,269.59	81.08	694,139.81	337,218.43	51.42
效果图设计	5,459,790.67	2,047,857.57	62.49	7,475,508.87	3,210,593.23	57.05

合计	7,078,768.49	2,354,127.16	66.74	8,169,648.68	3,547,811.66	56.57
----	--------------	--------------	-------	--------------	--------------	-------

2013年、2014年公司主营业务毛利率分别为56.57%、66.74%。公司的主营业务毛利率水平较高，报告期内稳中有升。从产品毛利率看，软件和信息技术服务业是技术密集型产业，行业技术和准入门槛较高，因此行业的产品毛利率普遍较高。

报告期内，公司与同行业可比公众公司毛利率比较情况：

项目	2014年度	2013年度
天际数字(831478)	42.28%	36.36%
济南科明(830943)	41.28%	36.00%
浩瀚科技	66.74%	56.57%

同比行业上市公司三板挂牌公司天际数字营业成本、销售毛利率、期间费用率等财务数据，浩瀚股份销售毛利率高于其他同行业水平，原因为：公司的毛利按地区构成主要来自于江西地区和华南地区，公司产品占江西市场份额较高，具有一定议价能力，且江西地处中部地区属欠发达地区，运营成本较低，故毛利率高于同行业。

## 2、主要费用情况

单位：元		
项目	2014年度	2013年度
销售费用	263,194.28	360,100.56
销售费用占营业收入的比例	3.72%	4.40%
管理费用	2,949,307.24	3,219,222.88
管理费用占营业收入的比例	41.66%	39.40%
财务费用	70,368.47	42,216.76
财务费用占营业收入的比例	0.99%	0.52%

### (1) 销售费用

项目	2014年	2013年
职工薪酬	142,086.70	217,927.90
社保	2,014.44	7,034.28
办公费	4,649.70	9,983.00
差旅费	23,071.20	37,377.00

房租费	5,262.57	7,626.66
物业费	2,450.00	1,012.30
水电费	6,851.64	2,000.79
汽车费用	31,271.29	47,204.00
福利费	6,602.00	11,797.00
办公楼装修费摊销	13,136.54	13,944.63
招待费	7,587.20	
其他	211.00	4,193.00
合计	263,194.28	360,100.56

2013、2014 年度销售费用分别为 36.01 万元和 26.32 万元，2014 年较 2013 下降了 9.69 万元，主要系销售人员薪酬、差旅费、汽车费及办公费下降所致。薪酬下降一方面是销售人员有所减少，另一方面随着销售收入的下降业务人员绩效工资有所下降；差旅费、汽车费及办公费下降,系公司本年采取一系列措施，严格控制费用开支所致。

## (2) 管理费用

项目	2014 年	2013 年
职工薪酬	315,448.10	417,706.46
社保	10,497.24	23,756.76
业务招待费	51,295.00	65,798.00
办公费	57,408.38	60,108.29
差旅费	26,743.00	21,801.10
交通费	24,984.50	20,314.50
折旧费	120,233.80	37,125.31
福利费	36,308.78	83,986.50
税金及政府基金	1,458.26	7,426.68
电话费	42,543.62	22,238.57
房租费	11,683.50	13,786.76
水电费	15,211.38	3,616.85
装修费	29,164.57	25,207.79
研发费	2,202,954.11	2,413,846.97
其他	3,319.00	2,502.34

合计	2,949,307.24	3,219,222.88
----	--------------	--------------

公司的管理费用主要由研发费、管理人员薪酬、研发费、社会保险费、办公费等组成，2014 年管理费用较 2013 年下降 8.38%。主要是因为：2013 年、2014 年研发费分别为 241.38 万元、220.30 万元，占管理费用比例分别为 74.98%、74.70%，占主营业务收入比例分别为 29.55%、31.12%，公司一直以技术创新为核心竞争力，为保持产品技术领先优势，技术研发投入较大，但 2014 年研发费用较 2013 年下降 8.73%，主要系 2014 年研发设备费下降导致的。管理费用中办公费、福利费、其他费等均有所下降。

其中研发费用明细如下表所示：

单位：元

项目	2014 年	2013 年
工资	1,533,468.41	1,718,023.39
水电费	73,946.18	15,773.15
装修费摊销	141,775.91	109,931.78
房租	56,796.24	60,124.36
设备折旧	364,928.33	364,928.33
社保	32,039.04	145,065.96
合计	2,202,954.11	2,413,846.97

研发费用占营业收入比例如下：

年份	研究开发费（元）	营业收入（元）	研发费用占营业收入比例（%）
2014 年度	2,202,954.11	7,078,768.49	31.12
2013 年度	2,413,846.97	8,169,648.68	29.55
合计	4,616,801.08	15,248,417.17	30.28

### （3）财务费用

项目	2014 年	2013 年
利息支出	69,658.33	41,475.95

减：利息收入	336.76	325.39
汇兑损益		
银行手续费	1,046.90	1,066.20
<b>合计</b>	<b>70,368.47</b>	<b>42,216.76</b>

2014 年利息支出较 2013 年增长 2.82 万元，系公司为筹措业务发展所需要的资金而增加银行贷款，致使利息支出上升。

### 3、资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失全部是对应收账款和其他应收款计提的坏账准备。公司的其他资产未出现减值迹象，因此未计提减值准备。坏账准备在每年的具体计提金额如下表：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	52,515.24	12,316.00
<b>合计</b>	<b>52,515.24</b>	<b>12,316.00</b>

### 4、其他损益

公司其他损益包括外包项目政府补助和税收滞纳金。2014 年、2013 年公司的外包项目政府补助金额分别为：155,166.00 元、851,100.00 元，占净利润的比例分别为：10.94%、57.15%；2013 年公司获得的非经常性收益主要为南昌市服务外包产业发展专项奖金、青年见习补贴、承接国际服务外包业务发展资金政府补贴；2014 年公司获得的非经常性损益主要为青年见习补贴、2014 小微企业扶持资金政府补贴。

2014 年较 2013 年政府补助收入减少 695,934.00 元，主要系 2014 年无南昌市服务外包产业发展专项奖金和承接国际服务外包业务发展资金政府补贴所致。

除计入非经常性损益的财政补贴外，公司 2014 年、2013 年分别支付的个人所得税滞纳金为 5,516.92 元、14.88 元，占净利润的比例分别为 0.39%、0.001%。

报告期内公司非经常性损益占净利润比例下降，主要系当期承接国际服务外包业务发展资金政府补贴减少所致。

单位：元

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

计入当期损益的政府补助	155,166.00	851,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,516.92	-14.88
<b>小计</b>	<b>149,649.08</b>	<b>851,085.12</b>

报告期内 2013 年、2014 年，公司获得的政府补贴明细如下表所示：单位：元

补助项目	2014 年度	2013 年度	来源和依据
南昌市服务外包产业发展专项奖金	-	256,000.00	洪府发【2013】36 号
青年见习补贴	5,166.00	26,100.00	东湖区创建青年职业见习基地实施方案
承接国际服务外包业务发展资金	-	569,000.00	《财政部 商务部关于做好 2013 年度承接国际服务外包业务发展资金申报管理工作的通知》（财企【2013】52 号）
2014 小微企业扶持资金	150,000.00	-	
<b>合 计</b>	<b>155,166.00</b>	<b>851,100.00</b>	-

## 5、税项

### （1）主要税种及税率

税种	计税依据	2014 年	2013 年	备注
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	6%	3%	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。-
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	7%	-
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%	-
地方教育附加	应缴流转税额	2%	2%	-
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	

### （二）公司近两年主要资产情况

#### 1、货币资金

单位：元		
项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	319.73	210,448.00
银行存款	432,951.86	518,649.18
其他货币资金	-	-

合计	433,271.59	729,097.18
----	------------	------------

公司 2014 年、2013 年货币资金余额分别为 433,271.59 元、729,097.18 元，占当期资产总额的比例分别为 5.32%、14.42%。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款账龄及坏账准备计提情况明细

2014 年 12 月 31 日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,327,250.00	99.63%	66,544.70	3,260,705.30
1 至 2 年	7,800.00	0.23%	780.00	7,020.00
2 至 3 年	4,700.00	0.14%	1,410.00	3,290.00
合计	<b>3,339,750.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>68,734.70</b>	<b>3,271,015.30</b>

2013 年 12 月 31 日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	609,925.00	90.20%	12,198.20	597,726.80
1 至 2 年	66,260.00	9.80%	6,626.00	59,634.00
合计	<b>676,185.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,824.20</b>	<b>657,360.80</b>

公司 2013 年、2014 年应收账款占总资产比例分别为：13.00%、40.16%，占比较高。公司应收账款各期末余额和账龄结构未有重大变动，报告期账龄 1 年以内的应收账款比重分别为 90.20%、99.63%，账龄 2 年以上应收账款占比分别为 9.8%、0.23%，占比较小，公司应收账款总体账龄较短，坏账风险较小。期末应收账款净额比期初增加 261.37 万元，增幅 397.60%，报告期内应收账款增长较快。

#### (1) 增长原因

2014 年度应收账款较 2013 年同比增长 397.6%，主要系公司上游客户为设计院、房地产开发商，相对比较强势，为了保持长期关系，在不影响自身现金流的情况下，年中会适当地允许客户延长还款周期，而在年初时候应收款的回款会比较及时；同时与公司的结算方式也有关，公司应收账款余额主要产生在 2014 年 11-12 月，原因为公司与南昌本地建筑设计院一般 3 个月结算一次，省外的建筑设计院则是半年结算一次，导致年末应收余额偏大。

#### (2) 信用政策、结算方式及回款周期

公司根据不同业务、不同客户采取不同的信用政策和结算方式，对于新客户、

普通中小客户以及项目周期较长的客户，会收取部分预收款。公司只会授予信用较好的长期客户一定的信用期限。对于建筑效果图制作业务，公司给予客户 30 天的信用期，对于建筑动画动漫产品制作业务，公司给予客户 60 天的信用期，对于建筑信息模型技术服务业务，因合同周期通常在数月以上，且金额较大，同时附有严格的工作内容、质量标准、时间进度以及付款结点，因而主要按照合同约定进行结算。同时，对于长期合作或者品牌知名度较高的客户公司通常会根据客户需求灵活运用信用政策。

2013 年、2014 年，应收账款余额占当年营业收入的比重分别为 8.28%、47.18%，回款周期基本在 30 至 90 天之内，与公司的信用政策基本符合。2014 年末，应收账款占当年营业收入的比重为 47.18%，回款周期为 90 天左右，其主要还是从客户关系维护角度出发，对于部分长期客户在信用政策上适当地宽松。

公司已按照相应的会计政策，对应收账款按账龄和性质计提了坏账准备。

## (2) 大额应收账款统计

2014 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	期末余额	账龄	比例	欠款内容
海南元正建筑设计咨询有限责任江西分公司	1,214,750.00	1 年以内	36.37%	设计费制作费
深圳市方大安防技术有限公司	800,000.00	1 年以内	23.95%	制作费
江西省建筑设计总院	470,800.00	1 年以内	14.10%	制作费
莲花县正荣地产有限公司	106,000.00	1 年以内	3.17%	制作费
湖南城市规划建筑设计研究院南昌分院	100,000.00	1 年以内	2.99%	制作费
<b>合 计</b>	<b>2,585,550.00</b>		<b>80.58%</b>	

2013 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	期末余额	账龄	比例	账款性质
修水竹坪乡南圳安置小区设计工程	150,000.00	1 年以内	22.18%	设计费
瑞林工程技术有限公司	69,500.00	1 年以内	10.28%	制作费
海南元正建筑设计咨询有限责任江西分公司	60,650.00	1 年以内	8.97%	制作费
浙江爱茵霍芬置业有限公司	50,000.00	1 年以内	7.39%	制作费
樟树市洋湖房地产开发有限公司	41,800.00	1 年以内	6.18%	制作费

<b>合 计</b>	<b>371,950.00</b>	<b>55.00%</b>
------------	-------------------	---------------

公司主要应收账款债务人主要为房地产、建筑设计院等行业的公司，由于其资信较好，以往年度未发生过坏账，因而未认定单项计提坏账的应收账款，对应收账款的坏账准备根据相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征，采取账龄分析法提组合计提坏账准备。

### 3、其他应收款

报告期内，公司的其他应收款主要由经股东柯天水经手的外包制作费与往来款、员工备用金、以及预付会计师事务所审计费未开具发票等组成。公司改制为股份公司之后，加强了关联交易管理制度，对股东往来占款进行了清理。

#### (1) 其他应收款账龄

2014年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	1,409,098.68	100.00%	2,604.74	1,406,493.94
<b>合 计</b>	<b>1,409,098.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,604.74</b>	<b>1,406,493.94</b>

#### (2) 其他应收款种类

报告期各期末无单项金额单独计提坏账准备的其他应收款，全部按照账龄组合计提坏账准备。

#### (3) 本期无转回或收回情况

#### (4) 本报告期无实际核销的其他应收款

#### (5) 报告期其他应收款前五名情况

截止2014年12月31日，其他应收款的主要债务人列示如下：

债务人名称	期末余额	账龄	比例%
柯天水	1,278,961.68	1年以内	90.93
刘俊	58,837.00	1年以内	4.18
南昌影绎数字科技有限公司	34,000.00	1年以内	2.42
瑞华会计师事务所上海分所	25,000.00	1年以内	1.78
王可新	6,300.00	1年以内	0.45
<b>合 计</b>	<b>1,403,098.68</b>		<b>99.76</b>

其他应收款主要包括各类借款、备用金等。

截止公开转让说明书出具之日，柯天水已经还清所有借款。公司其他应收款不存在重大坏账风险及未费用化的备用金。

#### 4、固定资产

单位：元

项 目	2013 年 12 月	本期增加	本期减少	2014 年 12 月
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>1,743,025.00</b>	<b>840,863.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,583,888.00</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,533,398.00			1,533,398.00
运输工具		780,000.00		780,000.00
办公设备	209,627.00	60,863.00		270,490.00
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>975,071.84</b>	<b>631,366.47</b>	<b>0.00</b>	<b>1,606,438.31</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	933,216.05	517,477.34		1,450,693.39
运输工具		32,500.00		32,500.00
办公设备	41,855.79	81,389.13		123,244.92
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>767,953.16</b>	<b>209,496.53</b>	<b>0.00</b>	<b>977,449.69</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	600,181.95	-517,477.34		82,704.61
运输工具	-	747,500.00		747,500.00
办公设备	167,771.21	-20,526.13		147,245.08
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>767,953.16</b>			<b>977,449.69</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	605,997.90			82,704.61
运输工具	-			747,500.00
办公设备	167,771.21			147,245.08

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>1,595,205.00</b>	<b>147,820.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,743,025.00</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,533,398.00			1,533,398.00
运输工具				
办公设备	61,807.00	147,820.00		209,627.00

<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>426,813.21</b>	<b>548,258.63</b>	<b>0.00</b>	<b>975,071.84</b>
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	416,267.46	511,132.66		927,400.10
运输工具				
办公设备	10,545.75	37,125.32		47,671.74
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,168,391.14</b>	<b>- 400,437.98</b>		<b>767,953.16</b>
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	1,117,130.54	-511,132.64		605,997.90
运输工具				
办公设备	51,260.58	110,694.68		161,955.26
<b>四、减值准备合计</b>				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>1,168,391.14</b>			<b>767,953.16</b>
其中: 房屋及建筑物				
机器设备	1,117,130.56			605,997.90
运输工具				
办公设备	51,260.58			161,955.26

公司的固定资产主要包括房屋及建筑物, 机器设备、运输工具、办公设备。2013年、2014年固定资产占总资产比重分别为15.19%、12.00%, 公司固定资产总体保持稳定, 其中2014年末固定资产原值比2013年末增加, 主要系购买一辆二手轿车固定资产所致。

报告期内, 公司固定资产状态良好, 且均处于使用状态, 未发现重大产能不足导致的设备闲置, 不存在明显减值迹象, 故未计提固定资产减值准备。

## 5、长期待摊费用

项 目	原值	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	2014年12月31日	剩余摊销(月)
房屋及建筑物	2,342,000.00	1,972,951.35	0	251,866.09	1,721,085.26	88
机器设备						
运输设备						
办公设备及其他						

合 计	2,342,000.00	1,972,951.35	0.00	251,866.09	1,721,085.26	
-----	--------------	--------------	------	------------	--------------	--

项 目	原 值	2012 年 12 月 31 日	本期增加 额	本期摊销 额	2013 年 12 月 31 日	剩余摊 销(月)
房屋及建筑物	1,867,000.00	1,735,982.48	475,000.00	238031.13	1,972,951.35	100
机器设备						
运输设备						
办公设备及其他						
合 计	1,867,000.00	1,735,982.48	475,000.00	238,031.13	1,972,951.35	

公司 2012 年和 2013 年分别投入 1,867,000.00 元和 475,000.00 元，对公司办公场所装修，按房屋租赁合同期 10 年资产摊销。

## 6、递延所得税资产及负债

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	17,834.86	4,706.05
可抵扣亏损	318,808.61	424,175.51
<b>小 计</b>	<b>336,643.47</b>	<b>428,881.56</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
<b>小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 7、资产减值准备

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>一、坏账准备</b>	<b>71,339.44</b>	<b>18,824.20</b>
其中：应收账款	68,734.70	18,824.20
其他应收款	2,604.74	0.00
<b>二、存货跌价准备</b>		
<b>三、固定资产减值准备</b>		
<b>合计</b>	<b>71,339.44</b>	<b>18,824.20</b>

### (三) 公司近两年主要负债情况

#### 1、短期借款

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押借款	1,000,000.00	600,000.00
信用借款	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>600,000.00</b>

报告期内，公司无逾期未偿还的银行借款。截至2014年12月31日，公司借款余额明细情况如下：

借款合同编号	担保合同编号	担保方式	担保人/物	借款余额(万元)	利率(%)	借款期限
DHDJ2014012	DHZZDY2014003	抵押	柯天水	100.00	基准贷款利率上浮30%	2014年2月21日-2015年2月20日

#### 2、其他应付账款

其他应付账款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	39,111.10	100.00%	2,345,568.57	100.00%
1-2年(含2年)				
<b>合计</b>	<b>39,111.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,345,568.57</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司应付账款余额总体保持稳定，账龄1年以内的应付账款占比100%。2014年12月31日应付账款余额较2013年下降98%，2013年12月31日其他应付款金额中主要系柯总垫付公司装修款，2014已结算完毕。

截至2014年12月31日金额较大的其他应付款如下：

单位名称/项目	金额	账龄	性质或内容	未付款原因
---------	----	----	-------	-------

代扣个人社保	36,433.00	1 年以内	代扣个人社保	2015 年付款
代缴个税	2,678.10	1 年以内	代缴个税	2015 年付款
<b>合 计</b>	<b>39,111.10</b>			

### 3、预收账款

预收账款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	0.00		363,060.00	100.00%
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>		<b>363,060.00</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的预收账款主要系客户制作产品提前支付的制作费，经过抽查，未发现差异。2013年预收账款占负债总额的比例为10.39%，2014年无预收账款。

### 4、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,962.70	-
二、职工福利费	-	-
三、社会保险费	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-
2. 基本养老保险费	-	-
3. 年金缴费	-	-
4. 失业保险费	-	-
5. 工伤保险费	-	-
6. 生育保险费	-	-
四、住房公积金	-	-
五、辞退福利	-	-
六、其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>63,962.70</b>	<b>-</b>

公司建立了完善的职工薪酬与福利制度，并按照劳动保障部门规定，为职工缴纳社会保险。2014 年末应付职工薪酬余额 63,962.70 元，主要系 2014 年 12 月

计提了应发未发的工资,该工资在 2015 年 1 月已经发放。公司实行劳动合同制,认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、社会保险等方面的法律法规,未发生违法违规行为。

## 5、应交税费

单位:元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	61,198.33	150,674.70
代扣代缴个人所得税	0.00	16,825.88
城市维护建设税	6,723.74	10,606.36
教育费附加	2881.59	4,545.58
地方教育费附加	1921.07	3,030.38
房产税		
印花税		
土地使用税		
<b>合计</b>	<b>72,724.73</b>	<b>185,682.89</b>

## (四) 公司近两年股东权益情况

单位:元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本(股本)	5,000,000.00	1,010,000.00
资本公积		
盈余公积	197,016.07	55,193.26
未分配利润	1,773,144.65	496,739.32
少数股东权益		
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,970,160.72</b>	<b>1,561,932.58</b>

### 1、股本

公司股本演变情况详见“第一节 公司基本情况”之“四、公司历史沿革”相关描述。

### 2、资本公积

本公司未计提资本公积。

### 3、盈余公积

公司各年度盈余公积增加系按其净利润 10%提取。2014 年度盈余公积增加 141,822.81 元,系 2014 年按照公司净利润 10%计提盈余公积。

## （五）主要财务指标变动分析

### 1、盈利能力分析

公司主要客户来源于建筑设计院、房地产企业、政府机构等在内的客户群体，客户结构相对稳定，目前，公司已与省内知名的建筑设计院建立起了长期合作关系，收入相对稳定。

2014 年营业收入较 2013 年下降 13.35%，同时 2014 年营业支出较 2013 年营业支出下降 33.65%，收入的下降导致成本支出的减少，主要系下游房地产市场出现不景气的情况，局部地区在售商品房去化率有所下降，导致房地产商倾向投入更少的营销预算，对公司的业务形成一定的影响。公司主营业务未发生变化，公司业务明确。

2013 年、2014 年公司主营业务毛利率分别为 56.57%、66.74%。公司的主营业务毛利率水平较高，报告期内稳中有升，系公司之前研发的生产工艺流程上线，导致人力成本的下降；从产品毛利率看，公司毛利率略高于同行业水平，公司的毛利按地区构成主要来自于江西地区和华南地区，公司产品占江西市场份额较高，具有一定议价能力。

### 2、偿债能力分析

公司 2013 年、2014 年资产负债率分别为 69.11%、14.43%，流动比率分别为 0.4、4.35，速动比率分别为 0.4、4.35，具有偿债能力。2014 年公司偿债能力得到大幅提升，主要系 2014 年公司进行了增资补充了资本，报告期及以前期间，公司均未发生到期债务偿还违约事项。公司的负债主要系日常的经营性流动负债。公司资金来源主要依靠自身发展积累的资金、银行提供的短期贷款。2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司通过抵押贷款方式向银行贷款余额分别为 60 万元及 100 万元。目前公司正通过提升内部资金管理水平和效率，综合考虑资金成本和风险，如加强应收账款回收管理、缩短结算周期、提高资金使用效率等手段，改善资金规划，以通过日常经营，实现自身资金积累，并逐步实现稳健的财务结构，进一步提高获利能力。

### 3、营运能力分析

公司 2013 年、2014 年应收账款周转率分别为 16.74、3.60。2014 年应收账款周转率较 2013 年下降，主要由于公司受下游客户行业发展趋缓影响，2014 年

的回款周期有所延长。报告期内，公司1年以内账龄的应收账款占比90%以上，账龄较短，发生坏账损失的可能性较小。

#### 4、现金流量分析

公司最近两年经营活动、投资活动产生的现金流量净额都为负值，2014年经营活动和投资活动现金净流出分别为-4,391,856.26元和-224,311.00元，主要是由于2014年公司销售回款略有延迟，应收账款增加，导致收到的现金流减少。

公司在2013年和2014年筹资活动现金流量净额分别为558,524.05元和4,320,341.67元，主要是由于公司在2013年和2014年向银行申请借款和吸收投资，为公司的发展提供了资本支持。

## 四、关联方、关联方关系及关联方交易

### （一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合本公司的实际情况，本公司关联方包括：公司控股股东及其控制或参股的企业；持有公司股份5%以上的主要股东及其控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

#### 1、公司持股5%以上的股东

本公司关联方为持股5%以上的股东：柯天水和廖燕勤，他们的持股比例分别为90.1%、9.9%。

#### 2、其他关联自然人

公司的关联自然人包括：

（1）公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，关系密切的家庭成员包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

（2）公司持股5%以上股东及其关系密切的家庭成员，关系密切的家庭成员包括配偶、父母、年满18周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

公司的董事、监事、高级管理人员及持股5%以上股东如下：

姓名	与本公司的关系	持股比例
柯天水	董事长、总经理、持 5% 以上股份股东	90.1%
廖燕勤	董事会秘书、持 5% 以上股份股东	9.9%
刘俊	董事、副总经理	-
廖淑红	董事	-
张桔高	董事	-
彭长恩	董事	-
魏晓文	监事会主席	-
熊平	监事	-
肖峰	监事	-
雷珍	财务总监	-

### 3、其他关联企业

#### (1) 南昌浩瀚职业培训学校

公司股东柯天水持有南昌浩瀚职业培训学校 100% 的股权，且未该学校法定代表人，南昌浩瀚职业培训学校系公司关联民办非企业单位。具体情况如下：

南昌浩瀚职业培训学校于 2012 年 11 月 26 日取得南昌市民政局核发的（洪民名）字第 021445 号民间组织名称预核准通知书。2012 年 11 月 27 日南昌市人力资源和社会保障局颁发的洪人社字【2012】736 号办学许可证，法定代表人：柯天水。2012 年 12 月 14 日南昌市民政局核发注册号为洪民证字第 060470 号，南昌浩瀚职业培训学校成立，开办资金为 50 万元，江西信德会计师事务所有限责任公司出具江信验字（2012）第 1005 号《验资报告》对上述出资予以验证。业务范围：动画绘制员，中级工培训。柯天水任法定代表人。

序号	股东姓名	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	南昌浩瀚数字科技有限公司	50	100
合计		50	100.00

2014 年 10 月 28 日浩瀚有限召开临时股东会，一致同意并形成书面决议，会议决定将全资持有的民办非法人企业，南昌浩瀚职业培训学校转让给柯天水。2014 年 11 月 28 日浩瀚有限与柯天水签署举办者权益转让协议，2014 年 12 月 3

日向南昌市民政局提出变更申请，2014年12月4日南昌市民政局出具准予转让行政许可决定书，2014年12月4日变更手续办理完毕。

关于浩瀚有限开办的南昌浩瀚职业培训学校不并表的理由如下：

①《南昌浩瀚职业培训学校章程》中第五章“资产管理、使用原则及劳动用工制度”第二十七条中明确“经费必须用于章程规定的业务范围和事业的发展，盈余不得分红。”

②《民办非企业单位登记管理暂行条例》中第一章总则第四条“民办非企业单位应当遵守宪法、法律、法规和国家政策，不得反对宪法确定的基本原则，不得危害国家的统一、安全和民族的团结，不得损害国家利益、社会公共利益以及其他社会组织和公民的合法权益，不得违背社会道德风尚。民办非企业单位不得从事营利性经营活动。”

③《中国注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第7号》中第五条“根据国家有关法规的规定，出资人从学校获取回报的能力受到限制。”

故，报告期内公司对南昌浩瀚职业培训学校采用成本法进行核算，不合并学校的会计报表。

## (2) 广东中红装饰工程有限公司

公司董事廖淑红持有广东中红装饰工程有限公司 90.09%的股权，该公司成立于2013年10月15日，注册资本为1001万元，黄景诗任法人代表，具体情况如下：

序号	公司名称	与公司的关联关系	经营范围
1	广东中红装饰工程有限公司	董事廖淑红持股90.09%的公司	玻璃幕墙门窗、铝合金门窗、金属制品、淋浴玻璃门、陶瓷、卫浴洁具、塑钢门窗制作及安装工程、室内外设计、装修工程、五金配件、室内外水管安装工程、绿化园林工程、钢结构安装工程

## (3) 佛山市格云投资中心（有限合伙）

公司董事廖淑红持有佛山市格云投资中心（有限合伙）9%的股权，该有限合伙企业成立于2015年2月9日，具体情况如下：

序号	公司名称	与公司的关联关系	经营范围
1	佛山市格云投资中心（有限合伙）	董事廖淑红持股 9% 的公司	股权投资

#### （4）江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司

江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司设立时的企业法人为柯江维，公司地址为江西省南昌市西湖区广场南路 205 号恒茂国际华城 16 栋 B 单元 1302 室。注册资本 10 万元。实收资本 10 万元。公司经营范围为办公设备、耗材的批发、零售、建筑设计、室内装饰工程的设计、施工（凭资质证书经营）、建筑三维动画制作、图文输出、效果制作。

江西省浩瀚建筑艺术设计有限公司设立时的股东和股权机构如下：

股东姓名	持股数（万股）	出资方式	持股比例
柯天水	3	货币	30%
柯江维	2	货币	20%
周华庆	1.8	货币	18%
林德栋	1.8	货币	18%
魏晓文	0.7	货币	7%
熊思思	0.7	货币	7%
合计	10		100%

2009 年 5 月 18 日，柯江维将其持有 20% 的出资额转让给李金刚，法人代表也由柯江维变更为李金刚。本次转让完成后，股权结构如下：

股东姓名	持股数（万股）	出资方式	持股比例
柯天水	3	货币	30%
李金刚	2	货币	20%
周华庆	1.8	货币	18%
林德栋	1.8	货币	18%
魏晓文	0.7	货币	7%
熊思思	0.7	货币	7%

合计	10		100%
----	----	--	------

目前该公司正在履行注销程序。

#### (5) 上海浩瀚数字科技有限公司南昌分公司

上海浩瀚数字科技有限公司南昌分公司负责人为廖燕勤，营业期限从 2014 年 5 月 22 日至 2016 年 4 月 30 日。类型为有限责任公司分公司（自然人投资或控股）。营业场所为南昌市东湖区省府大院北二路 68 号附 2 号楼。

上海浩瀚数字科技有限公司南昌分公司正在办理注销手续。

#### 4、报告期内公司曾经的关联企业

报告期内公司曾经的关联企业为上海浩瀚数字科技有限公司。

该公司法定代表人为何勇，公司类型为有限责任公司（国内合资），住所为上海市杨浦区锦西路 69 号 320A2 室。经营范围为数字科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、建筑装饰建设工程专项设计、动漫设计、展览展示服务、图文设计制作、广告设计、制作、代理、发布。有效期从 2013 年 8 月 29 日至 2017 年 8 月 29 日。何勇任经理兼执行董事，柯天水任监事。

上海浩瀚数字科技有限公司设立时的股东和股权结构如下：

股东姓名	持股数（万股）	出资方式	持股比例
柯天水	35	货币	70%
何勇	15	货币	30%
合计	50		100%

2014 年 9 月 5 日，经股东会决议，柯天水将其持有的 70% 股权转让给徐晶晶，上海浩瀚数字科技有限公司的股东和股权结构如下：

股东姓名	持股数（万股）	出资方式	持股比例
何勇	15	货币	30%
徐晶晶	35	货币	70%
合计	50		100%

柯天水和徐晶晶之间的股权转让于 2014 年 11 月 25 日完成了工商变更登记。

## （二）关联交易情况

### 1、关联方资金拆借

报告期内，公司与关联方的资金拆借如下：

单位：元

关联方	2014年	2013年
拆入：		
柯天水、廖艳勤夫妇	2,657,374.00	846,400.00
小计	2,657,374.00	846,400.00
拆出：		
柯天水、廖艳勤夫妇	1,089,631.17	2,082,000.00
小计	1,089,631.17	2,082,000.00

### 2、关联方应收应付款项

#### （1）关联方应收、预付款项

项目名称	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
柯天水	1,278,961.68		-	-
合计	1,278,961.68		-	-

#### （2）关联方应付、预收款项

项目名称	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款：		
柯天水		2,376,168.57
合计		2,376,168.57

### 3、关联方交易

公司让柯天水的小汽车（大众途锐 WVGAB97P）主要原因系公司没有运输工具，之前一直借用柯天水私家车使用，为了方便公司开展业务，经公司全体股东一致同意并形成书面决议，决定购买柯天水本人的途锐轿车。该车的市场价格由江西智宸资产评估有限责任公司2014年10月27日出具的赣智宸评报字(2014)

第 1273 号评估报告，评估价值为 782,300.00 元，评估基准日为 2014 年 10 月 27 日。公司购买价格为 78 万元。

柯天水受让公司对外投资的南昌浩瀚职业培训学校主要原因系让公司集中优势资源开展公司主营业务，经公司全体股东一致同意并形成书面决议同意柯天水受让南昌浩瀚职业培训学校。该学校的净资产由南昌中源华资产评估有限责任公司出具的中源华评报字（2014）第 030 号评估报告，评估为 411,939.84 元，评估基准日为 2014 年 10 月 31 日。柯天水以 500,000.00 元价格受让。

#### 4、关联方担保

2013 年公司控股股东、实际控制人柯天水为公司借款提供担保，借款系公司与中国银行南昌市东湖支行的日常贷款 60 万。

2014 年公司控股股东、实际控制人柯天水为公司借款提供担保，借款系公司与中国银行南昌市东湖支行的日常贷款 100 万。

序号	保证人	贷方名称	主合同编号	合同总额 (万元)	签订日期	备注	截至 2014.12.31 履 行情况
	柯天水	中国银行南昌市东湖支行	DHDJ2014012	100	2014 年 2 月 18 日	柯天水作为保证人，保证方式为无限连带责任保证	正在履行
	柯天水	中国银行南昌市东湖支行	DHDJ2014012	60	2013 年 2 月 27 日	柯天水作为保证人，保证方式为无限连带责任保证	已完成

#### （三）关联交易的决策程序

股份公司成立后，为规范股份公司的关联交易行为，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中对关联交易进行了相关规定，并制定了《关联交易管理制度》，制度对关联交易和关联人的认定、关联交易的回避与表决、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序与披露等作出了较为详细的规定。

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

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

### 五、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

#### （一）期后事项

截至本说明书出具之日，公司无需披露的期后事项。

#### （二）或有事项

截至本说明书出具之日，公司无需披露的或有事项。

#### （三）其他重要事项

截至本说明书出具之日，公司股东柯天水已将其截止至 2014 年 12 月 31 日占用公司的资金全部偿还。除此之外，公司无需披露的其他重要事项。

### 六、近两年的资产评估情况

2015 年 2 月 18 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具编号为万隆评报字(2015)第 1073 号《资产评估报告书》，截至 2014 年 12 月 31 日，浩瀚有限净资产评估值为 7,160,450.81 元。

### 七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

#### （一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金。法定公积金按税后利润的 10% 提取，法定公积金累计额为注册资本 50% 以上的，可不再提取；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所

占的比例分配给各方。

## （二）近两年的分配情况

公司近两年除按照规定对税后净利润计提法定公积金及上述分配以外，无其他分配。

## （三）公司股票公开转让后的股利分配政策

公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司股利分配政策将沿用《公司章程》中规定的股利分配政策。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司近两年内不存在其他控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 九、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的风险因素及自我评估

### 一、公司股权高度集中，控股股东不当控制风险

公司控股股东柯天水持有 450.50 万股公司股份，占总股本的 90.1%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第二大股东廖燕勤持有 49.50 万股公司股份，占总股本的 9.9%，为公司董事会秘书；柯天水与廖燕勤系夫妻关系，二人合计持有 100% 的公司股份，柯天水与廖燕勤为公司共同实际控制人。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

**应对措施：**公司已在中介机构的协助下完善公司各项内控制度，保障公司各项业务开展能依规则要求有序开展，避免由于控股股东控制不当存在的经营风险。公司预期将通过定增等方式引入新的投资者，从而降低控股股东的持股占比。

### 二、公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 3 月 10 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要

而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

**应对措施：**公司目前已在主办券商、律师、会计师的协助下完善了各项制度建设，并对公司各级管理人员及生产人员进行了培训，公司员工对内部控制体系了解及执行有了大幅提升。公司将在经营发展中进一步完善各项内控制度，以规避公司治理风险。

### 三、营业收入规模不大的风险

公司 2013 年、2014 年营业收入分别为 8,169,648.68 元、7,078,768.49 元、净利润分别为 1,489,140.21 元、1,418,228.14 元。报告期内，公司业务快速发展，营业收入、净利润均增长较快，但公司营业收入和净利润总体规模不大，如果公司利润产生较大波动，将会对公司生产经营产生一定影响。

**应对措施：**由于公司报告期内处于业务拓展阶段，业务规模较小，且主要业务收入为江西地区的客户所贡献的，公司为了解决这一情况，已经在 2015 年引进了新的销售团队，依托公司自身的优势，拓展江西地区周边市场，以保证公司业绩稳定提升。

### 四、技术更新风险以及人才流失的风险

公司目前所采用的工程设计数据化、图形化工具软件以及通过模型整合建筑项目相关信息的技术更新换代较快。可能在未来导致公司原有的技术优势积累消失。同时，国际化大公司进驻国内市场并广泛应用在图形图像、参数建模等方面的先进技术，有可能在未来对公司的发展产生影响。建筑信息可视化行业对从业人员的专业素质要求较高，既需要从业人员熟练掌握计算机、视觉、美术等相关专业知识，又需要对建筑项目的设计、管理、运营有深入的理解，因此行业经验丰富、知识结构复合的专业人员是公司持续、稳定发展的核心资源。但随着建筑信息可视化行业竞争的进一步加剧，人才的竞争也会日趋激烈，一旦出现核心人才的流失，可能会对公司的业务造成不利影响。

**应对措施：**在技术更新方面公司会继续对研发的投入，以及计划下一步会和江西地区高校合作，建立校企联合模式，共同研发，以保证技术更新换代。考虑到公司目前仍处于初创期，公司人员有一定流动性，但公司核心团队大都与公司共同成长，具有一定的忠诚度。目前公司已初具规模，发展规划清晰，

未来将采取股权激励等措施保证人才队伍稳定。

## 五、市场竞争风险

建筑效果图领域准入门槛较低、产品同质化严重，集中度不高、市场竞争激烈，同时国外同行也在加快进入我国市场的步伐，这将进一步加剧国内的市场竞争态势。另外，建筑信息可视化行业面向的客户主要是设计院、设计公司、房地产开发商、政府部门，处于相对强势地位，具有较强的议价能力。市场竞争导致公司未来主营业务毛利率下降风险，可能会对公司的持续经营产生影响。

**应对措施：**公司为了缓解这一现象，引入了新的销售团队，依托公司自身的优势，加大对江西地区周边市场的拓展。同时公司的研发部门加大对新技术的研发（如：影视后期制作、企业宣传片的后期制作），客户也将随着从之前传统的群体向其它客户群体扩散。

## 六、成本上升风险

公司是典型的以人力资源为主要生产要素的企业，人力资源成本是公司营业成本的主要组成部分。人力资源成本具有一定刚性，且随着我国经济的不断发展以及社会保障政策的完善，工资水平不断提升。与此同时，随着业务规模的扩大，运营效率有所降低，单位生产成本增加。如果公司不能持续提升项目管理能力和运营效率，以及通过技术进步、创意能力提升、方案优化等方式提高产品附加值，南昌浩瀚数字科技股份公司生产成本的上升可能会对公司的持续发展产生消极影响。

**应对措施：**公司将采用现代管理方法，提高企业经营管理水平，提高劳动生产率。其次、公司将和江西地区高校合作，进行校企联合研发，加大技术和人才储备。同时公司通过地缘优势，承接沿海地区高附加值的产品，使公司的成本维持在合理的水平。

## 七、受下游房地产行业经营状况影响风险

由于公司目前主营业务为建筑效果图的设计和制作、建筑动画动漫的设计和制作以及建筑信息模型技术服务等相关业务，所处细分行业下游客户群体相对集中，多为大型设计院或房地产企业，故公司业务开展易受到下游房地产行业的影响。如由于受到政策等因素影响，下游房地产行业企业的经营水平波动，则会影

响到公司业绩。

**应对措施：**公司目前已与江西省建筑设计总院等优质客户建立长期合作关系，并积极投入研发，拓展业务范围，以自身竞争力，从而更好地应对下游行业的经营水平波动影响。

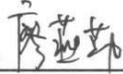
（以下无正文）

第五节 有关声明

南昌浩瀚数字科技股份有限公司全体董事、监事及高级管理人员签字：



柯天水



廖燕勤



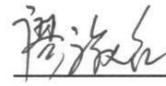
刘俊



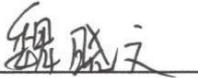
张桔高



彭长恩



廖淑红



魏晓文



熊平



肖峰



雷珍

南昌浩瀚数字科技股份有限公司

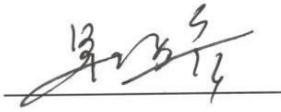


2015年06月22日

## 主办券商声明

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

法定代表人签字：



吴万善



华泰证券股份有限公司

2015年6月12日

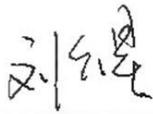
(本页无正文,为南昌浩瀚数字科技股份有限公司公开转让说明书项目小组签字页)

项目负责人签字:



何双一

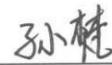
项目小组成员签字:



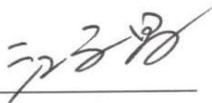
刘介星



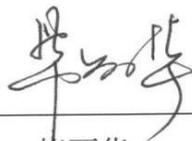
贾明锐



孙梵



江文昌



毕丽华



朱晟晟



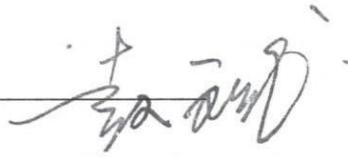
华泰证券股份有限公司

2015年6月12日

### 资产评估机构声明

本机构及签字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。本机构及经办人员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。

评估事务所法定代表人：



签字注册评估师：



万隆(上海)资产评估有限公司



2015年 6月 12日

### 律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员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： 朱秋海

经办律师： 袁开明      李东

江西华兴律师事务所  
2015年6月2日



### 会计师事务所声明

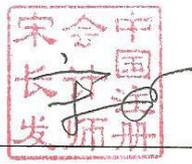
本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

执行事务合伙人：

  
杨剑涛

  
顾仁荣

签字注册会计师：

  
宋长发

  
徐春

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
  
2015年6月2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