

北京三维天下科技股份有限公司



公开转让说明书



主办券商



国泰君安证券股份有限公司

二〇一五年九月

## 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

提请投资者对公司以下重大事项予以关注：

### （一）技术更新风险

公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

### （二）公司规模较小的风险

公司经过几年经营发展，公司在技术积累和销售规模上有了较大增长，盈利能力也有很大提高，但与同行业国际知名公司及国内规模较大公司相比，公司的生产经营规模仍相对较小，存在抗风险能力较弱的风险。

### （三）人力资源风险

公司所处行业为知识密集型行业，高素质的技术、销售和管理人才是三维数字化行业公司成功的重要因素，随着三维数字化行业竞争的日趋激烈，公司间人才的流动性加大，如果公司不采取相应措施，发生核心技术人才的流失，则会对公司的生产经营造成不利影响。

### （四）税收优惠政策变化风险

依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2014年4月1日，公司取得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为京R-2014-0042。根据国务院《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号文件规定，2013年1月1日起至2017年12月31日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。由于公司于2014年4月1日取得软件企业证书，实际从2014年起免征企业所得税、2015年至2017年减半征收企业所得税。

### （五）知识产权保护风险

知识产权是公司的核心竞争力之一，但我国目前在知识产权保护方面的立法与执法还未达到发达国家的水平，民众的知识产权保护意识还相对薄弱，公司如果不能提高知识产权自我保护意识，加强对自主创新知识产权的保护，将面临知识产权受侵害的风险。

#### （六）内部管理风险

随着公司规模的迅速扩张、员工人数的增长，公司内部管理的复杂度和难度将不断提高。如果公司的内部管理不能适应公司的发展速度，不能灵活高效的应对市场和行业发展变化，将会给公司的持续经营和成长带来风险。

## 目录

声明 .....	i
重大事项提示.....	ii
目录 .....	iv
释义 .....	vi
第一节公司基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、挂牌股份基本情况.....	9
三、公司股权及股东情况.....	10
四、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	20
五、最近两年一期公司主要会计数据及财务指标.....	23
六、挂牌相关机构情况.....	24
第二节公司业务.....	27
一、公司主要业务、主要服务及用途.....	27
二、公司的组织架构及主要产品的生产流程.....	29
三、公司关键资源.....	32
四、公司主要业务相关情况.....	40
五、公司的商业模式.....	46
六、公司所处行业基本情况.....	48
第三节公司治理.....	67
一、最近两年公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	67
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	68
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况.....	69
四、公司独立性.....	69
五、同业竞争.....	71
六、公司控股股东、实际控制人资金占用、担保情况.....	74
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况.....	74
第四节 公司财务.....	78
一、最近两年一期审计意见及财务报表.....	78
二、财务报表的编制基础.....	88
三、主要会计政策与会计估计.....	88
三、公司两年一期主要财务指标.....	121
四、报告期利润形成的有关情况.....	126
五、各期末主要资产情况及重大变动分析.....	134
六、各期末主要负债情况.....	142
七、各期末股东权益情况.....	146
八、关联方、关联方关系及重大关联交易.....	148
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	150
十、报告期内进行资产评估情况.....	151
十一、股利分配政策和报告期内分配情况.....	151

十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况 .....	152
十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及应对措施 .....	152
<b>第五节相关声明</b> .....	<b>155</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	156
二、主办券商声明 .....	157
三、经办律所声明 .....	158
四、签字会计师事务所声明 .....	159
五、签字注册资产评估机构声明 .....	160
<b>第六节附件</b> .....	<b>161</b>

## 释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

三维有限/有限公司	指	北京三维天下科技有限公司
三维股份/股份公司	指	北京三维天下科技股份有限公司
公司、本公司	指	北京三维天下科技有限公司、北京三维天下科技股份有限公司
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
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
远东律所	指	北京市远东律师事务所
审计机构、公证天业	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
亚超评估	指	北京亚超资产评估有限公司
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事（执行董事）、监事及高级管理人员
公司章程	指	2015年6月9日经北京三维天下科技股份有限公司创立大会暨第一次临时股东大会决议通过的《北京三维天下科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、最近二年及一期	指	2013年、2014年及2015年1-4月
说明书、公开转让说明书	指	北京三维天下科技股份有限公司公开转让说明书
黑龙江科技大学	指	黑龙江科技大学及其前身黑龙江科技学院
智启维恩	指	北京智启维恩科技开发有限公司
智名天下	指	北京智名天下文化传媒有限公司
金网时代	指	北京金网时代系统集成网络技术有限公司

东方奥业	指	北京东方奥业科贸有限公司
先临三维	指	杭州先临三维科技股份有限公司
实训基地	指	公司为职业院校建设的结合教学、训练、讲解、比赛等多功能为一体的教学场地。
鲁棒性	指	robustness 的音译，指系统的健壮性、稳定性。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，指一家厂家根据另一家厂商的要求，为其生产产品和产品配件，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。
CAD	指	Computer Aided Design 的缩写，指计算机辅助设计。
CAM	指	Computer Aided Manufacturing 的缩写，指计算机辅助制造。
ISO	指	国际标准化组织（International Organization for Standardization, ISO）简称 ISO，是一个全球性的非政府组织，是国际标准化领域中一个十分重要的组织。
3D	指	3 Dimensions，即三维。
逆向工程	指	在没有设计图纸或者设计图纸不完整以及没有 CAD 模型的情况下，按照现有零件的实物模型，利用各种数字化技术及 CAD 技术重新构造原型 CAD 模型的过程。
点云	指	是在同一空间参考系下表达目标空间分布和目标表面特性的海量点集合。
3D 打印	指	在计算机控制下，基于“增材制造”（Additive Manufacturing）的原理，立体逐层堆积离散材料，进行零件原型或最终产品的成型与制造。



## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

- 1、公司名称：北京三维天下科技股份有限公司
- 2、法定代表人：闫学文
- 3、有限公司设立日期：2012年6月18日
- 4、股份公司设立日期：2015年7月7日
- 5、注册资本：1,400.00万元
- 6、住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1155A房间
- 7、营业执照注册号：110107015010521
- 8、税务登记证：110107597672087
- 9、组织机构代码：59767208-7
- 10、邮编：100041
- 11、电话：010-88735568
- 12、传真：010-88733368
- 13、互联网网址：www.world3d.com.cn
- 14、电子邮箱：service@world3d.com.cn
- 15、信息披露负责人：葛鸣

16、所属行业：根据《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”大类下的“I-65 软件和信息技术服务业”小类；根据《国民经济行业分类》(GBT4754-2011)，公司所属行业为“I-65 软件和信息技术服务业”大类下的“I-6510 软件开发”小类。

17、主要业务：在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。

## 二、挂牌股份基本情况

### （一）挂牌股份基本情况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：【】
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：人民币 1.00 元
- 5、股票总量：1,400.00 万股
- 6、挂牌日期：【】年【】月【】日

### （二）公开转让方式

本公司股东大会已于 2015 年 7 月 7 日依法作出决议，决定本公司股票挂牌时采取协议转让方式。现本公司申请挂牌时股票采取协议转让方式。

### （三）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。”

《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过

转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

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

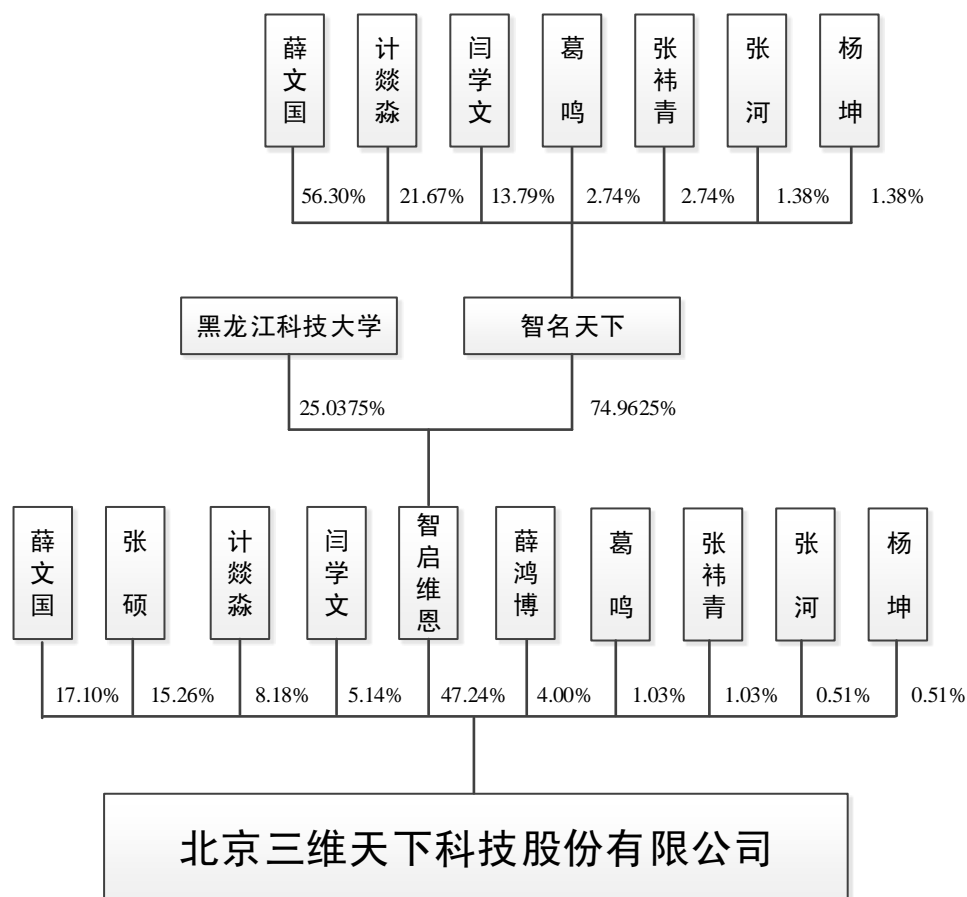
《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

股份公司成立于 2015 年 7 月 7 日，截至公司股份在全国股份转让系统公司挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，无可公开转让股份。

### 三、公司股权及股东情况

#### （一）公司股权结构图



## （二）控股股东、实际控制人情况

公司控股股东为智启维恩，实际控制人为薛文国先生。

自公司设立时起至 2014 年 3 月，智启维恩持有公司 60.00%的股权；2014 年 3 月至 2014 年 4 月，智启维恩持有公司 100.00%的股权；自 2014 年 4 月至今，智启维恩持有公司 47.24%的股权。自公司设立时起，智启维恩一直为公司第一大股东，能够对公司股东（大）会产生重大影响，是公司的控股股东。智名天下持有智启维恩 74.9625%的股权，为智启维恩的控股股东；薛文国先生持有智名天下 56.30%的股权，为智天下的控股股东。薛文国先生能够通过控制智名天下及智启维恩间接控制公司 47.24%的股权，此外，薛文国先生直接持有公司 17.10%的股权，合计可控制公司 64.34%的股权，因此为公司的实际控制人。

综上，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

智启维恩成立于2010年9月2日，注册资本：667.00万元，法定代表人：薛文国，住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5941房间，经营范

围：“生物技术开发、技术服务、技术咨询”，其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例(%)
1	智名天下	500.00	货币	74.9625
2	黑龙江科技大学	167.00	知识产权	25.0375
合 计		667.00	-	100.00

薛文国先生，1966年2月出生，中国国籍，无境外居留权。1990年7月，毕业于黑龙江矿业学院，采矿工程专业，本科学历。1990年7月至2002年5月，就职于黑龙江省鸡西市立新煤矿，历任技术员、主任工程师；2002年5月至今，就职于金网时代，历任执行董事兼经理、执行董事；2010年9月至今，就职于智启维恩，任执行董事兼经理；2012年6月至2015年6月，就职于三维有限，任董事长，2015年6月至今，就职于三维股份，任董事长。

### （三）公司前十名股东及持有5.00%以上股份股东情况

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	智启维恩	6,613,600	47.24	法人股东	否
2	薛文国	2,394,000	17.10	自然人股东	否
3	张硕	2,136,400	15.26	自然人股东	否
4	计燚淼	1,145,200	8.18	自然人股东	否
5	闫学文	719,600	5.14	自然人股东	否
6	薛鸿博	560,000	4.00	自然人股东	否
7	葛鸣	144,200	1.03	自然人股东	否
8	张玮青	144,200	1.03	自然人股东	否
9	杨坤	71,400	0.51	自然人股东	否
10	张河	71,400	0.51	自然人股东	否
合 计		14,000,000	100.00	-	-

智启维恩，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（二）控股股东、实际控制人情况”。

薛文国先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（二）控股股东、实际控制人情况”。

张硕先生，1966年10月出生，中国国籍，无境外居留权。1997年7月，毕业于北京大学光华管理学院工商管理专业，硕士研究生学历。1989年7月至1992年6月，就职于华夏硅谷计算机有限公司，任职员；1992年6月至1994年8月，就职于北京可口可乐饮料有限公司，任销售主管；1997年7月至2000年5月，就职于中国华诚集团华诚高科技产业有限公司，任总经理助理；2000年5月至2001年12月，就职于国泰君安证券股份有限公司北京知春路营业部，任职员；2001年12月至2005年12月，就职于中关村证券经纪业务部，任职员；2005年12月至今，就职于博洛尼家居用品（北京）股份有限公司，任部门经理。2015年6月至今，任三维股份董事。

计焱淼先生，1977年9月出生，中国国籍，无境外居留权。1998年6月，毕业长春广播电视大学会计电算化专业，专科学历。1998年6月至2002年5月，就职于吉林省榆树市物价局工作，任科员；2002年5月至今，就职于金网时代，任副总经理。2015年6月至今，任三维股份董事。

闫学文先生，1975年出生，中国国籍，无境外居留权。2001年6月，毕业于中国矿业大学安全技术工程专业，硕士研究生学历。2001年6月至2002年12月，就职于北京中讯通信集团，任项目经理；2002年12月至2010年9月，就职于北京嘉运达科技开发有限公司，任副总经理、市场总监；2010年9月至2012年6月，就职于智启维恩，任副总经理；2012年6月至2015年6月，就职于三维有限，历任董事、董事兼总经理；2015年6月至今，就职于三维股份，任董事、总经理。

薛鸿博先生，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年5月，毕业于美国爱荷华州立大学应用数学专业，本科学历。2014年8月至今，就读于美国波士顿大学统计专业。

葛鸣女士，1978年12月出生，中国国籍，无境外居留权。2002年7月，毕业于北京师范大学财务会计与企业管理专业，大专学历。2002年7月至2004年6月，就职于百胜（中国）餐饮集团中关村店，任员工组长；2004年6月至2009

年 12 月，就职于北京嘉运达科技开发有限公司，任客户经理；2009 年 12 月至 2012 年 6 月，就职于金网时代，任客户经理；2012 年 6 月至 2015 年 6 月，就职于三维有限，任市场总监；2015 年 6 月至今，就职三维股份，任副总经理兼董事会秘书。

张祎青女士，1971 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权。1990 年 6 月，毕业于中国科学院职工科技大学幼儿师范专业，专科学历。1990 年 6 月至 1995 年 7 月，就职于北京小星星幼稚园，任教师；1995 年 7 月至 1997 年 11 月，就职北京明天幼稚集团，任出纳；1997 年 11 月至 2001 年 5 月，就职北京惠智科技有限公司，任会计；2001 年 5 月至 2002 年 5 月，就职于东方奥业，任财务经理；2002 年 5 月至今，就职于金网时代，任财务经理。2015 年 6 月至今，任三维股份监事会主席。

杨坤先生，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权。2011 年 8 月，毕业于北京涉外经济专修学院工商管理专业，本科学历。2000 年 11 月至 2007 年 9 月，就职于北京南区邮政局，任网络管理员；2007 年 9 月至 2011 年 8 月，就读于北京涉外经济专修学院工商管理专业；2011 年 8 月至今，就职于北京威泰信息技术有限公司，任客户经理。

张河先生，1960 年 7 月出生，中国国籍，无境外居留权。1982 年 7 月，毕业于中国人民大学财政系财务会计专业，本科学历。1982 年 7 月至 2005 年 8 月，自由职业；2005 年 8 月至 2010 年 4 月，就职于香港中国大冶有色金属矿业有限公司，任执行董事；2007 年 5 月至 2009 年 11 月就职于香港天年科技有限公司，任执行董事；2010 年 4 月至今，就职于北京华安德会计师事务所，任副总经理。

#### （四）公司股东相互间的关联关系

截至本说明书出具日，公司股东之间存在以下关联关系：

智名天下为智启维恩的股东；薛文国、计燚淼、闫学文、葛鸣、张祎青、张河、杨坤为智名天下的股东；计燚淼任智名天下的经理；薛文国任智启维恩任执行董事兼经理；计燚淼为薛文国配偶的弟弟；薛鸿博为薛文国的儿子。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## （五）公司设立以来股本形成及变化情况

### 1、2012年6月有限公司设立

2012年5月，智启维恩与张海峰共同出资设立三维有限，注册资本1,000.00万元。其中，智启维恩以货币出资330.00万元，并以知识产权出资270.00万元，占注册资本比例为60.00%；张海峰以知识产权出资400.00万元，占注册资本比例为40.00%。

2012年4月20日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具编号为“北方亚事评报字[2012]第065号”的《张海峰拟以知识产权——非专利技术“单目三维扫描测量系统”无形资产出资项目评估报告》。该报告显示：在评估基准日2012年3月31日，张海峰拥有的“单目三维扫描测量系统”非专利技术无形资产评估价值为人民币613.00万元。（注：其中400.00万作为知识产权出资，余出的213.00万转入资本公积不作为出资使用。）

2012年4月20日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具编号为“北方亚事评报字[2012]第066号”的《北京智启维恩科技发展有限公司拟以知识产权——专利技术“双目三维扫描测量系统”无形资产出资项目评估报告》。该报告显示，在评估基准日2012年3月31日，智启维恩拥有的“双目三维扫描测量系统”专利技术无形资产评估价值为人民币350.95万元。（注：其中270.00万作为知识产权出资，余出的80.95万转入资本公积不作为出资使用。）

2012年5月15日，智启维恩将330.00万元货币出资缴存至公司在中国工商银行股份有限公司北京苹果园支行开立的企业入资专用账户内。

2012年5月15日，北京普洋会计师事务所审验并出具编号为“普验【2012】第344号”的《验资报告》，对上述出资予以审验。

2012年6月18日，北京市工商行政管理局石景山分局向三维有限核发了注册号为110107015010521的《企业法人营业执照》。法定代表人：马晓波，注册资本：1,000.00万元，住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1155A房间，公司的经营范围为：“技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、电子元器件、机械电器设备；代理



进出口。（领取本执照后，应到市商务委或区商务委备案）（于2013年6月10日之前办理财产转移手续）（其中知识产权出资为670.00万元）”，营业期限：2012年6月18日至2032年6月17日。有限公司设立后的股东及出资情况如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	智启维恩	330.00	货币	60.00
		270.00	知识产权	
2	张海峰	400.00	知识产权	40.00
合 计		1,000.00	-	100.00

2、公司自设立至整体变更前，股权或股本先后变化5次，具体情况如下：

#### （1）2012年7月知识产权所有权转移

2012年7月9日，公司召开股东会并作出决议：同意股东张海峰将其拥有的知识产权——非专利技术出资613.00万元，其中400.00万元计入实收资本，其余213.00万元计入公司资本公积；同意股东智启维恩将其拥有的知识产权——专利技术出资350.95万元，其中270.00万元计入实收资本，其余80.85万元计入公司资本公积；转让方与受让方自双方签字之日起，转让方不再对该财产拥有所有权，仅以其出资额为限享有股东权利，承担股东义务。

2012年7月9日，智启维恩、张海峰分别与公司签订《财产转移协议书》。

2012年7月9日，北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具编号为“京润（审）字【2012】第113566号”的《北京三维天下科技有限公司知识产权所有权转移审计报告》，对上述知识产权转移进行审计。

2012年7月23日，北京市工商行政管理局石景山分局核准前述变更，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

#### （2）2014年3月减资

2014年1月25日，公司召开股东会并作出决议：同意注册资本减少至330.00万元，其中张海峰减少知识产权出资400.00万元，智启维恩减少知识产权出资270.00万元；同意修改后的章程（章程修正案）。

2014年1月25日至2014年3月25日，公司在《京华时报》刊登减资公告，无任何单位或个人向公司提出清偿债务或提供相应担保的请求。

2014年3月25日，北京中会仁会计师事务所有限公司审验并出具编号为“京中会字[2014]第14A138110号”的《验资报告》，对上述减资予以审验。

2014年3月27日，北京市工商行政管理局石景山分局核准前述变更，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	智启维恩	330.00	100.00
合 计		330.00	100.00

### （3）2014年4月增资

2014年4月1日，公司召开股东会并作出决议：同意增加新股东葛鸣、计燚淼、薛鸿博、薛文国、闫学文、杨坤、张河、张硕、张祎青；同意增加注册资本至1180.00万元，以货币形式增加850.00万元，其中，智启维恩货币出资557.432万元，葛鸣货币出资12.154万元，张祎青货币出资12.154万元，计燚淼货币出资96.524万元，薛鸿博货币出资47.20万元，薛文国货币出资201.78万元，闫学文货币出资60.652万元，杨坤货币出资6.018万元，张河货币出资6.018万元，张硕货币出资180.068万元；同意修改后的章程。

2014年4月10日，北京东易君安会计师事务所有限公司审验并出具编号为“东易验字（2014）第1-021号”的《验资报告》，对上述出资予以审验。

2014年4月15日，北京市工商行政管理局石景山分局核准前述变更，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	智启维恩	557.432	47.24
2	薛文国	201.780	17.10
3	张硕	180.068	15.26

4	计燚淼	96.524	8.18
5	闫学文	60.652	5.14
6	薛鸿博	47.200	4.00
7	葛鸣	12.154	1.03
8	张祎青	12.154	1.03
9	杨坤	6.018	0.51
10	张河	6.018	0.51
合 计		<b>1,180.000</b>	<b>100.00</b>

#### (4) 2014年6月股权转让

2014年6月6日，公司召开股东会并作出决议：同意张祎青将其持有的三维有限12.154万元出资额转让给孙翠荣；同意修改后的章程。

同日，股权方张祎青与受让方孙翠荣签署了《出资转让协议书》。

2014年6月18日，北京市工商行政管理局石景山分局核准前述变更，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	智启维恩	557.432	47.24
2	薛文国	201.780	17.10
3	张硕	180.068	15.26
4	计燚淼	96.524	8.18
5	闫学文	60.652	5.14
6	薛鸿博	47.200	4.00
7	葛鸣	12.154	1.03
8	孙翠荣	12.154	1.03
9	杨坤	6.018	0.51
10	张河	6.018	0.51
合 计		<b>1,180.000</b>	<b>100.00</b>

#### (5) 2014年10月股权转让

2014年10月22日，公司召开股东会并作出决议：同意孙翠荣将其持有的三维

有限12.154万元出资额转让给张祎青；同意修改后的章程。

同日，股权方孙翠荣与受让方张祎青签署了《出资转让协议书》。

2014年10月31日，北京市工商行政管理局石景山分局核准前述变更，并向公司核发了新的《企业法人营业执照》。

变更后，公司股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	智启维恩	557.432	47.24
2	薛文国	201.780	17.10
3	张硕	180.068	15.26
4	计燚淼	96.524	8.18
5	闫学文	60.652	5.14
6	薛鸿博	47.200	4.00
7	葛鸣	12.154	1.03
8	张祎青	12.154	1.03
9	杨坤	6.018	0.51
10	张河	6.018	0.51
合 计		1,180.000	100.00

### 3、2015年6月公司整体变更

2015年6月6日，公证天业出具的编号为“苏公W[2015]A923”的《审计报告》。经审计，截至2015年4月30日公司账面净资产值为人民币14,623,156.56元。

2015年6月8日，亚超评估出具的编号为“北京亚超评报字[2015]第A070号”的《评估报告》。经评估，截至2015年4月30日公司评估值为人民币1,487.47万元。

2015年6月8日，三维有限召开临时股东会，全体股东一致通过如下决议：同意公司以2015年4月30日作为基准日，以不高于经审计后的净资产值折为股份有限公司股份1,400.00万股，每股面值1.00元。折股后的股份公司的注册资本为1,400.00万元人民币，净资产扣除股本后的623,156.56元转为股份公司的资本公积，整体变更前后各股东（发起人）持有的股权比例不变。

2015年6月9日，公证天业出具编号为“苏公W[2015]B090号”的《验资报

告》。截至2015年6月9日，公司已收到全体股东净资产折股缴纳的注册资本1,400.00万元人民币，超过认缴的注册资本金人民币623,156.56元计入资本公积。

2015年6月9日，三维股份召开了创立大会暨第一次临时股东大会、第一届董事会第一次会议、第一届监事会第一次会议，分别对公司整体变更设立股份有限公司、公司筹备情况、公司章程、董事会与监事会设立与人员选举等事项进行了讨论，并形成了会议决议。

2015年7月7日，北京市工商行政管理局石景山分局准予企业进行整体改制，核发了注册号为110107015010521的《企业法人营业执照》。

公司改制完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数（股）	出资比例（%）
1	智启维恩	6,613,600	47.24
2	薛文国	2,394,000	17.10
3	张硕	2,136,400	15.26
4	计燚淼	1,145,200	8.18
5	闫学文	719,600	5.14
6	薛鸿博	560,000	4.00
7	葛鸣	144,200	1.03
8	张祎青	144,200	1.03
9	杨坤	71,400	0.51
10	张河	71,400	0.51
合 计		14,000,000	100.00

#### （六）公司重大资产重组情况

截至本说明书出具日，公司未发生重大资产重组的情况。

#### （七）公司分公司情况

截至本说明书出具日，公司无分公司。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）公司董事基本情况

公司董事会由薛文国、计燚淼、闫学文、张硕、任昌玉5名董事组成，董事长为薛文国。

薛文国先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（二）控股股东、实际控制人情况”。

计燚淼先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有 5.00%以上股份股东情况”。

闫学文先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有 5.00%以上股份股东情况”。

张硕先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有 5.00%以上股份股东情况”。

任昌玉先生，1961 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权。1983 年 7 月，毕业于黑龙江矿业学院机械工程系煤矿机械化，本科学历。1983 年 7 月至今，就职于黑龙江科技大学，历任助教、讲师、副教授、教授（资产管理处副处长）。2015 年 6 月至今，任三维股份董事。

本届董事任期自 2015 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日。

## （二）公司监事基本情况

监事会由张祎青、王宁宁、李博南3名监事组成，监事会主席为张祎青，职工监事为王宁宁、李博南。

张祎青先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有 5.00%以上股份股东情况”。

王宁宁女士，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权。2006 年 7 月，毕业于北京函授大学行政管理专业，大专学历。2000 年 8 月至 2008 年 11 月，就职于百胜（中国）餐饮集团，任营运部行政助理；2008 年 11 月至 2009 年 6 月，就职于北京真功夫快餐连锁管理有限公司人力资源部，任招募专员；2009 年 6 月至 2011 年 9 月，就职于丝芙兰（北京）化妆品销售有限公司，任美容顾问；2011 年 9 月至 2012 年 6 月，就职于金网时代，任行政助理；2012 年 6 月至

2015年6月，就职于三维有限，任行政助理；2015年6月至今，就职于三维股份，任职工代表监事、行政经理。

李博南先生，1990年7月出生，中国国籍，无境外居留权。2012年7月，毕业于北京工业职业技术学院模具设计与制造专业，大专学历。2012年7月至2015年6月，就职于三维有限，任项目助理；2015年6月至今，就职于三维股份，任职工代表监事、项目助理。

本届监事任期自2015年6月9日至2018年6月8日。

### （三）公司高级管理人员基本情况

高级管理人员分别为：总经理1名，由闫学文担任；副总经理2名，由迟刚、葛鸣担任；财务负责人1名，由张兰梅担任；董事会秘书1名，由葛鸣担任。

闫学文先生，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有5.00%以上股份股东情况”。

迟刚先生，1974年10月出生，中国国籍，无境外居留权。2007年5月，毕业于武汉海军工程大学武器系统与运用工程专业，博士研究生学历。2007年5月至2008年9月，就职于河北省张家口市预备役高炮旅，任修理所技师；2008年9月至2011年12月，从中国人民解放军国防大学军队指挥学博士后流动站出站，取得博士后工作经历；2011年12月至2013年6月，就职于河北省张家口市预备役高炮旅，任修理所技师；2013年6月至2013年10月，就职于北京华力创通科技股份有限公司，任总体工程师；2013年10月至2014年9月，就职于北京华如科技有限公司，任研发二组组长；2014年9月至2015年6月，就职于三维有限，任研发总监；2015年6月至今，就职于三维股份，任副总经理。

葛鸣女士，基本情况详见本节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有5.00%以上股份股东情况”。

张兰梅女士，1979年11月出生，中国国籍，无境外居留权。2004年7月，毕业于中国人民大学会计专业，专科学历。2004年7月至2007年7月，就职于北京京西建设集团有限公司第四分公司，任会计；2007年7月至2011年8月，就职于北京威尔谛姜杰琴城有限公司，任总账会计；2011年8月至2015年3月，

就职于北京麦格天宝科技发展集团有限公司，任会计；2015年3月至2015年6月，就职于三维有限，任财务经理；2015年6月至今，就职于三维股份，任财务负责人。

上述高管任期自2015年6月9日至2018年6月8日。

## 五、最近两年一期公司主要会计数据及财务指标

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	1,614.64	1,680.10	449.39
股东权益合计（万元）	1,462.32	1,509.96	344.74
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,462.32	1,509.96	344.74
每股净资产（元）	1.04	1.08	0.25
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.04	1.08	0.25
资产负债率（%）	9.43	10.13	23.29
流动比率（倍）	10.53	9.76	4.12
速动比率（倍）	6.13	7.85	3.86
项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	50.54	1,223.47	657.44
营业成本（万元）	34.30	581.31	207.93
净利润（万元）	-47.65	315.22	88.12
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-47.65	315.22	88.12
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-47.65	389.16	88.90
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）	-47.65	389.16	88.90
毛利率（%）	32.13	52.49	68.37
净资产收益率（%）	-3.21	29.49	29.31
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.21	36.40	29.57
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.23	0.06
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.23	0.06
应收账款周转率（次）	0.27	5.51	8.68



存货周转率（次）	0.13	4.28	9.93
经营活动产生的现金流量净额（万元）	369.62	-659.70	-20.61
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.26	-0.47	-0.01

注：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%；

2、加权平均净资产收益率计算参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$  其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；

E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M<sub>0</sub> 为报告期月份数；

M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；

M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；

E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；

M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数；

3、每股收益=净利润÷期末股本（或期末实收资本）；

4、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本（或期末实收资本）；

5、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款原值余额；

6、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货原值余额；

7、每股净资产=期末股东权益÷期末股本（或期末实收资本）；

8、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%；

9、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债；

10、速动比率=（期末流动资产-预付账款-存货）÷期末流动负债。

## 六、挂牌相关机构情况

### （一）主办券商

名称	国泰君安证券股份有限公司
法定代表人	杨德红
住所	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
联系电话	021-38676666
传真	021-38670666
项目经办人员	项目负责人：王静
	项目小组成员：张建勤、杨娇

## (二) 律师事务所

名称	北京市远东律师事务所
法定代表人	乔冬生
住所	北京市朝阳区南湖西园 222 号 6 层
联系电话	010-82259771
传真	010-82252183
项目经办人员	项目负责人：赵振
	项目小组成员：王颖

## (三) 会计师事务所

名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人	张彩斌
住所	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
联系电话	0510-85888988
传真	0510-85888527
项目经办人员	项目负责人：程勇
	项目小组成员：李海兵、刘艳玲、戴金涛

## (四) 资产评估机构

名称	北京亚超资产评估有限公司
法定代表人	罗林华
住所	北京市海淀区复兴路 47 号天行健商务大厦 20 层 2201-2206
联系电话	010-51921086
传真	010-51921051
项目经办人员	项目负责人：卢平
	项目小组成员：沈元香、李金荣、高剑、聂浪

## (五) 证券登记结算机构

名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

## (六) 证券交易场所

名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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

## 第二节公司业务

### 一、公司主要业务、主要服务及用途

#### （一）公司的主要业务

公司专注于三维数字化技术创新，并与实际应用有效结合，在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。

公司主营业务为三维数据采集系统、实训教学系统、三维数据输出系统、三维逆向建模与 3D 打印服务和三维数字化设计培训服务，为教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化技术创新与三维数字化应用整体解决方案。报告期内，公司的典型用户主要分布在学校、研究机构、机械设备制造及文化创意公司等行业领域。

报告期内，公司营业收入均来自于主营业务，主营业务明确。

自公司成立以来，主营业务未发生重大变化。

#### （二）公司主要产品及服务

公司的主要产品、服务包括自产三维扫描产品销售、三维实训基地建设、三维数字化技术服务等整体解决方案。


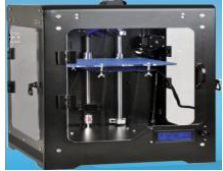
公司立足于自主创新基于三维数字化处理技术应用业务领域结合公司自身特点，形成三大核心系统：三维数据采集系统、三维数据输出系统、实训教学系统；二项精品服务：三维逆向建模与 3D 打印服务、三维数字化设计培训服务。

公司主要产品及服务基本情况如下：


产品名称	产品示例	功能特点
<b>三维数据采集系统</b>		
Win3D 单目三维扫描仪		实现零部件的三维数据采集，是实训教学的基础设备，其一体化结构与集成电缆设计，拥有维护成本低，综合性价比高、使用性能稳定、低功耗等特点。

Win3D 双目三维扫描仪		三维扫描系统可在任何环境, 对不同尺寸的复杂零件进行三维扫描, 更提供完整的误差分析和评估功能, 是产品开发和质量检测的必备工具。
Win3D 四目三维扫描仪		三维扫描系统可在任何环境, 对不同尺寸的复杂零件进行三维扫描, 更提供完整的误差分析和评估功能, 是产品开发和质量检测的必备工具。同时实现不同扫描幅面自由切换。
Win3D 摄影测量系统		摄影测量系统广泛应用于汽车、航空航天、船舶工业、文物雕塑等领域的三维测量和检测。其产品性能指标达到国际同类产品水平, 用于超大型工件的快速测量, 可以与 CAD 模型进行误差分析, 快速准确地进行产品尺寸、几何形变的检测。配合 Win3D 三维扫描系统, 针对大型工件的三维扫描时, 控制全局精度, 降低拼接的累计误差。
Win3D 脚型扫描系统		脚型扫描系统采用国际先进的结构光扫描技术, 可以精准、快速的获取真人脚型的三维数据, 扫描结果可以以多种流行的文件格式输出到 CAD 软件以产生数字化模型。该系统可广泛应用于鞋类设计加工, 个性化定制鞋, 医学脚型矫治、人机工程脚型统计等领域。


### 三维数据输出系统

Win3D 高精度 DLP 3D 打印机		光敏树脂固化技术快速成型设备, 可将设计模型进行 3D 打印。设备小巧耐用, 成型效果同类型设备比较有明显优势, 精度高。
Win3D 桌面型 FDM 3D 打印机		熔融成型技术快速成型设备, 可将设计模型进行 3D 打印。学员实操教学部份使用。PLA 材料利用率高, 材料便宜, 工作环境干净的特点, 对人体安全。

### 实训教学系统

Win3D 工业创新实训教学平台		贯穿实训教学全过程, 包含理论概念、软件教学、实训案例及考核题库等内容, 特有的大型逆向项目的真实数据与案例介绍, 满足实训教育各方面要求。
------------------	---	--

### 精品服务

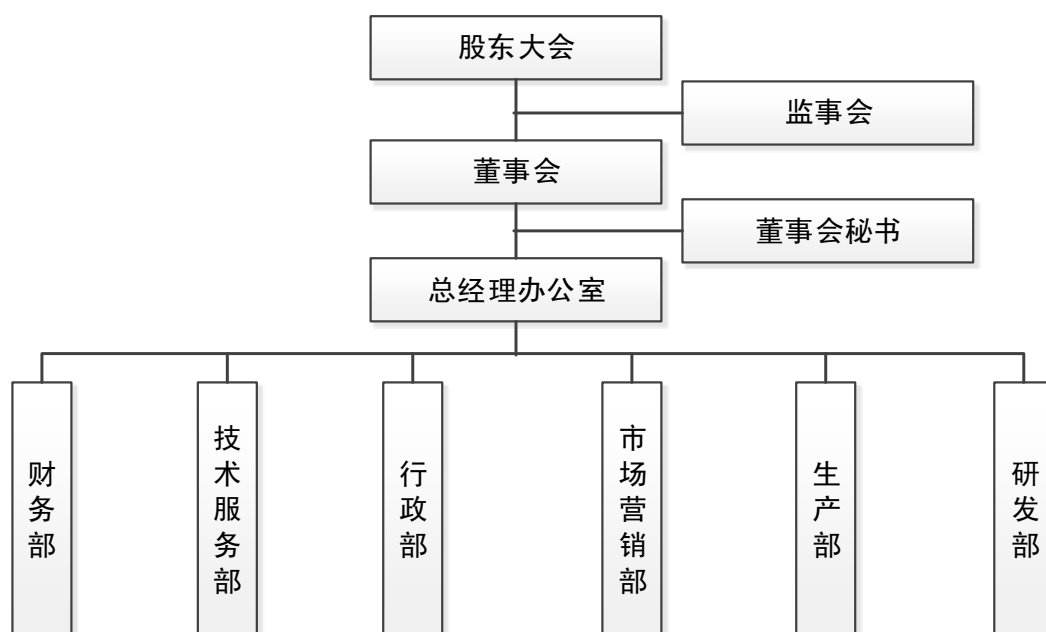
逆向创新技术服务中心		具有全方位的工程技术服务体系平台，业务涵盖三维扫描、三维建模、三维检测、快速成型。
三维数字化设计培训服务		在支持职业院校国培，省培和师资培训过程中，持续为近 300 所院校老师提供过三维数字化设计方面的培训。

## 二、公司的组织架构及主要生产流程

### （一）公司内部组织架构图

公司按照《公司法》和《公司章程》要求设立了公司股东大会、监事会、董事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各职能部门有明确的管理职能，部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系，公司在总经理领导下，各副总经理、部门总监分管不同的职能部门。

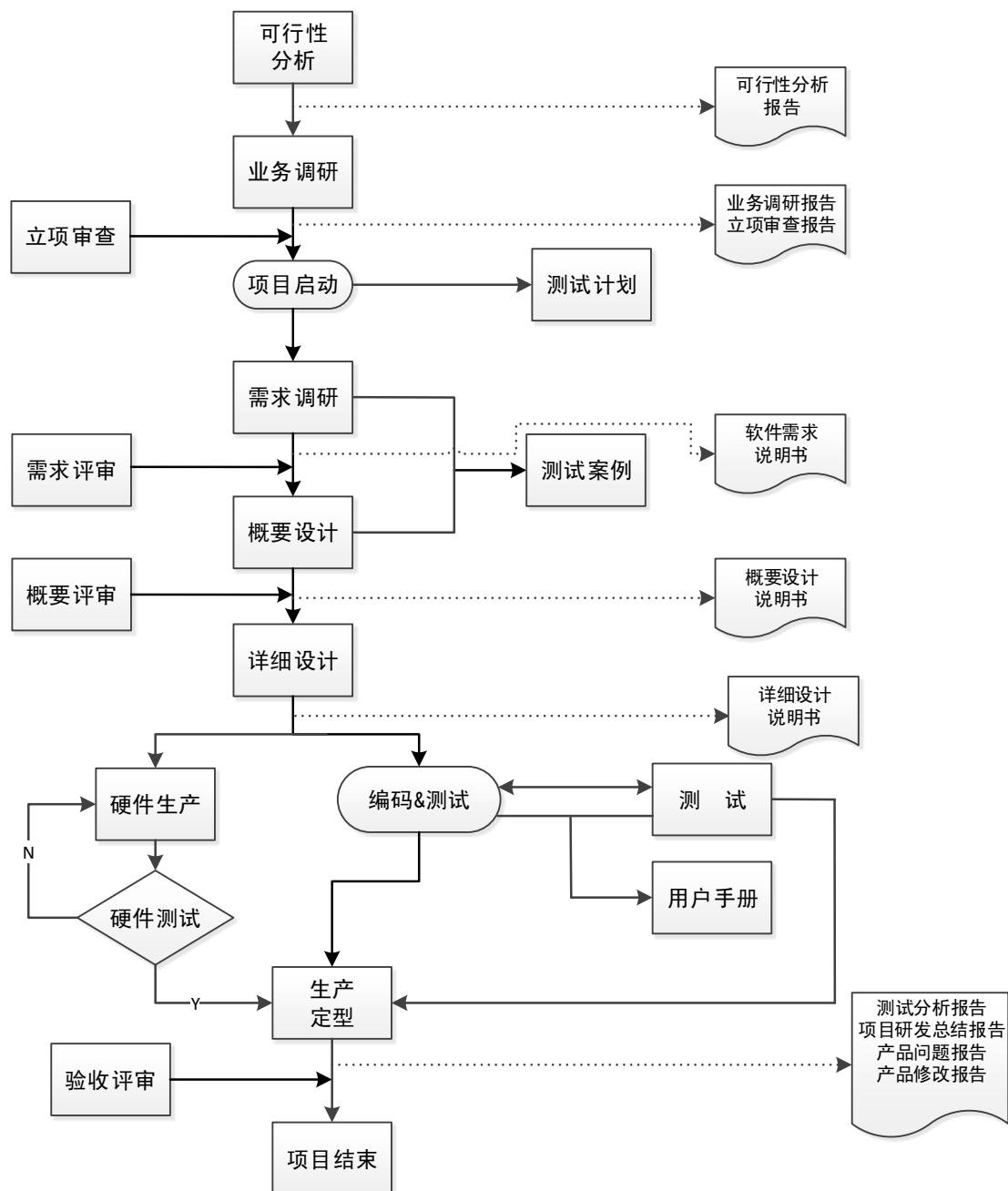
具体组织结构图如下：



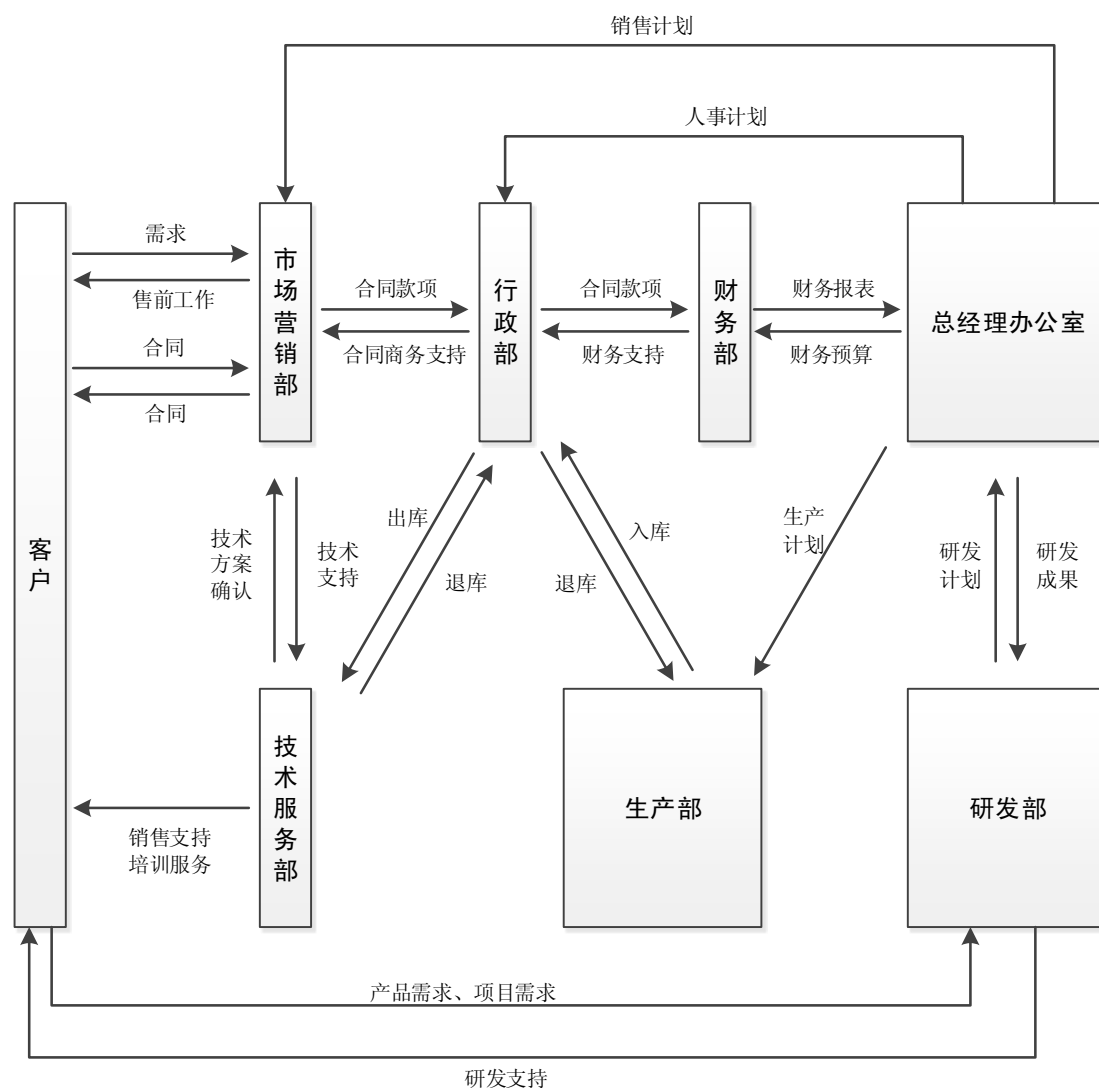
## （二）公司主要业务流程

公司的主营业务均按照公司统一的业务流程执行。

### 1、三维数字化产品研究开发流程



## 2、运营流程



## 3、销售流程





### 三、公司关键资源

#### （一）公司产品和服务所使用的主要技术

##### 1、技术基础——三维数字化技术专利及算法

公司立足于自主创新，已获得三维测量系统的成像方法、三维测量系统中相移光栅、高精度足部三维数据自动采集器等专利及技术，并在此基础上成功研发出具有自主知识产权的第二代光学外差校正算法、增益调整和色彩还原算法、自适应物体特征自动拼接算法、自主滤波算法及物体色彩还原算法等数学算法内核，有效地改善了产品的用户体验，极大地丰富了公司在三维扫描领域的应用范围和产品线，发展前景广阔。

##### 2、技术优势

（1）基于自主研发的 GPU 优化加速算法，提升点云处理速度。

（2）基于自主研发的数学内核算法，实现 0.8 秒高速扫描。

（3）自主研发的冗余算法，使得产品鲁棒性大大增强。

（4）增益调整和色彩还原技术，轻松实现扫描表面反光、黑色等物体。

（5）基于物体特征的自动拼接技术，不用再贴标志点，即可实现对物体的扫描和自动拼接。结合自主创新的手工拼接技术，轻松应对各种极端情况下的点云拼接，轻松扫描各种外形特征的物体。

（6）采用先进的 PCL 滤波算法，有效减少点云噪点，杜绝点云分层现象。

（7）采用先进的 SAC-IA 、ICP 误差校正技术，获得高质量点云拼接精度。

（8）基于自主研发的色彩识别原理，通过色彩特征对扫描的彩色物体点云进行拼接。

（9）基于自主研发的多线程并行运行技术，利用现有高性能计算机，大大提高扫描和数据处理速度。

#### （二）公司无形资产情况

截至本说明书出具日，公司拥有3项专利、2项软件产品登记证、6项计算机软件著作权、2项申请中的商标。具体情况如下：

### 1、专利

截至本说明书出具日，公司具有3项专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利权人	申请日	授权公告日	类别	取得方式	权利期限
1	一种三维测量系统的成像方法	ZL200810065319.7	公司	2008.2.1	2009.11.18	发明	继受取得	20 年
2	一种三维测量系统中相移光栅	ZL200810065318.2	公司	2008.2.1	2009.11.18	发明	继受取得	20 年
3	一种高精度足部三维数据自动采集器	ZL201220703683.3	公司	2012.12.19	2013.6.5	实用新型	原始取得	10 年

### 2、软件产品登记证

截至本说明书出具日，公司名下共有软件产品登记证2项，具体情况如下：

序号	软件名称	证书编号	申请企业	登记日期	有效期
1	三维天下 Win3D 工业创新实操教学系统软件 V1.0	京 DGY-2013-2160	公司	2013.5.28	五年
2	三维天下 Win3D 三维扫描系统软件 V1.2.0	京 DGY-2012-4787	公司	2012.12.7	五年

### 3、计算机软件著作权

截至本说明书出具日，公司名下共有计算机软件著作权6项，具体情况如下：

序号	软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	颁发日期	取得方式	权利范围
1	Win3D-Metric 摄影测量系统 V1.2.0	0571572	2013SR065810	公司	2013.4.9	2013.4.9	2013.7.15	原始取得	全部权利

2	Win3D 工业创新实操教学系统 V1.0	0545170	2013SR039408	公司	2013.3.6	-	2013.5.2	原始取得	全部权利
3	Win3D 工业创新实操教学系统 V2.0	0570778	2013SR065016	公司	2013.4.19	2013.4.19	2013.7.15	原始取得	全部权利
4	Win3D 三维扫描系统 V1.2.0	0471632	2012SR103596	公司	2012.8.20	-	2012.11.1	原始取得	全部权利
5	Win3D 三维扫描系统 V1.3.0	0571578	2013SR065816	公司	2013.3.22	2013.3.22	2013.7.15	原始取得	全部权利
6	Win3D-Foo tScanV1.2.0	0571463	2013SR065701	公司	2013.3.28	2013.3.28	2013.7.15	原始取得	全部权利

#### 4、商标权

公司两项商标权正在申请中，具体如下：

序号	商标名称（标识）	申请号	注册人	申请日期	类别
1		14823705	公司	2014.7.18	第 9 类
2	三维天下	14823637	公司	2014.7.18	第 9 类

#### 5、经营场所

截止本说明书出具日，公司名下无房屋所有权，但有两处租赁的经营场所。具体情况如下：

一处经营场所位于北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1155A房间，由北京崇新现代通信设备厂出租给公司使用。北京崇新现代通信设备厂与公司签订《房屋租赁合同》，约定北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼1155A房间（面积20.00m<sup>2</sup>）出租给公司作为办公使用，租期为2015年6月18日至2016年6月17日止，年租金10,000.00元。

一处经营场所位于北京市石景山区金顶北路69号金隅科技大厦一区四层，由北京建筑材料科学研究总院有限公司出租给公司使用。北京建筑材料科学研究总院有限公司与公司签订《房屋租赁合同》，约定北京市石景山区金顶北路69号金隅科技大厦一区四层（建筑面积398.76m<sup>2</sup>）出租给公司作为办公使用，租期为2014年10月10日至2015年10月9日止，年租金334,700.00元。

公司改制完成后，上述无形资产需由有限公司变更到股份公司名下。目前公司正在办理变更手续。

### （三）公司资质情况

公司经营活动中取得了一系列的资格和资质，具体情况如下：

序号	证书名称	发证单位	证书编号	权利人	颁发日期	有效期至
1	高新技术企业证书	北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局	GR201311000211	公司	2013.11.11	2016.11.10
2	软件企业认定证书	北京市经济和信息化委员会	京 R-2014-0042	公司	2014.4.1	-
3	质量管理体系认证证书	北京海德国际认证有限公司	04613Q10935R0S	公司	2013.5.28	2016.5.27
5	中关村高新技术企业证书	中关村科技园区管理委员会	20122080027104	公司	2012.8.10	2015.8.9

公司改制完成后，上述资格或资质需由有限公司变更到股份公司名下。目前公司正在办理变更手续。

### （四）特许经营权情况

公司业务无特许经营。

## (五) 主要固定资产情况

截至2015年4月30日，公司固定资产主要包括电子设备、办公家具，详情见下表：

项目	原值(单位：元)	折旧(单位：元)	净值(单位：元)	成新率
电子设备	159,643.36	114,132.04	45,511.32	28.51%
办公家具	46,000.00	18,930.68	27,069.32	58.85%
合计	<b>205,643.36</b>	<b>133,062.72</b>	<b>72,580.64</b>	<b>35.29%</b>

公司的固定资产与公司的经营活动相匹配，在公司的日常经营中正常使用、状态良好。公司固定资产成新率为35.29%，暂无面临淘汰、更新、大修等情况。

## 1、主要生产经营设备

序号	资产权属	资产名称	原值(单位：元)	自有或租赁使用
1	公司	三维扫描仪外壳	9,570.00	自有
2	公司	定制标定模板 calib	5,300.00	自有
3	公司	尼康相机 D300S	8,610.00	自有
4	公司	闪光灯 SB910	3,570.00	自有
5	公司	派立肯安全箱 im2620nfdz	1,735.04	自有
6	公司	派立肯安全箱 1770nf	3,760.68	自有
7	公司	派立肯安全箱 1650nfdz	2,393.16	自有
8	公司	电脑	15,641.03	自有
9	公司	惠普笔记本电脑	15,384.62	自有
10	公司	派立肯安全箱 1650dz 两只	4,358.97	自有
11	公司	派立肯安全箱 2620dz 两只	3,384.62	自有
12	公司	派立肯安全箱 im3100nfdz	2,649.58	自有
13	公司	台式机 P6-1295 两台	8,803.42	自有
14	公司	台式机 PH3340	1,752.14	自有
15	公司	定制标定模板-1Calib-1	2,330.10	自有
16	公司	桌面式快速成型机	66,666.67	自有
17	公司	三星手机	3,733.33	自有
18	公司	会议桌	5,500.00	自有
19	公司	会议室椅子 550	9,900.00	自有
20	公司	会议室椅子 300	7,200.00	自有

21	公司	会议室条桌	5,400.00	自有
22	公司	总监室班台	3,500.00	自有
23	公司	总监室书柜	3,500.00	自有
24	公司	沙发	11,000.00	自有
合计			205,643.36	-

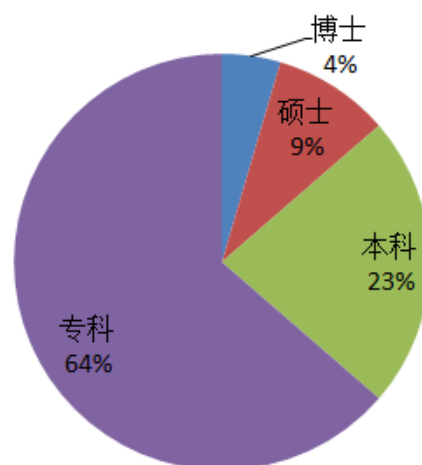
## （六）公司员工情况

### 1、员工概况

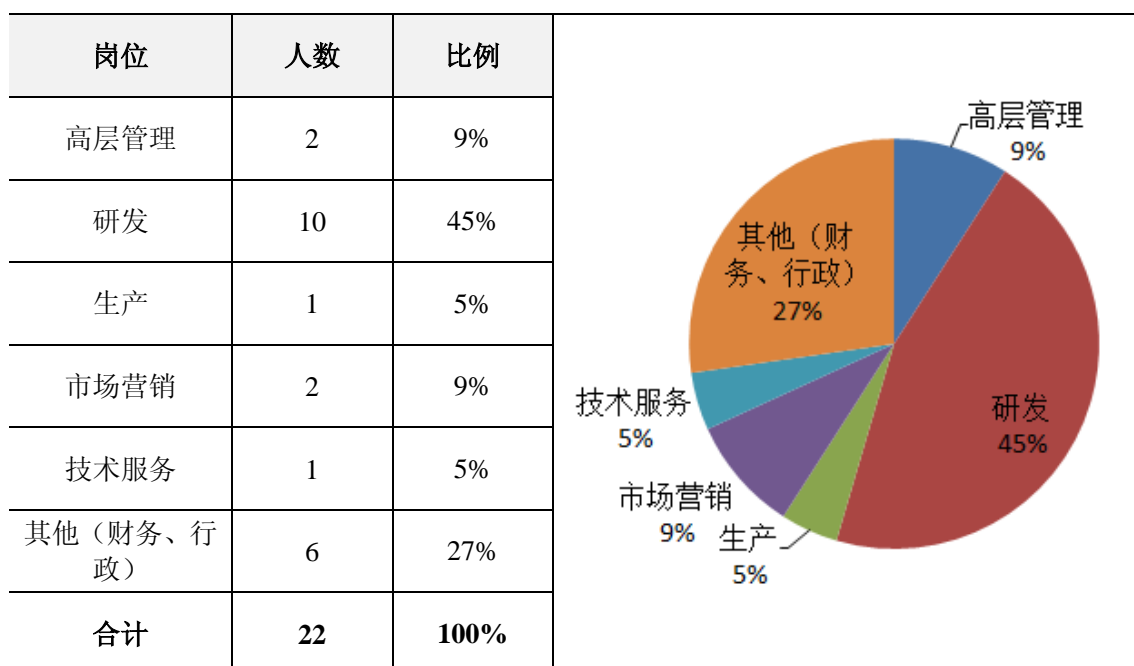
截至 2015 年 4 月底，公司共有员工 22 人，具体情况如下：

#### （1）按员工文化程度划分

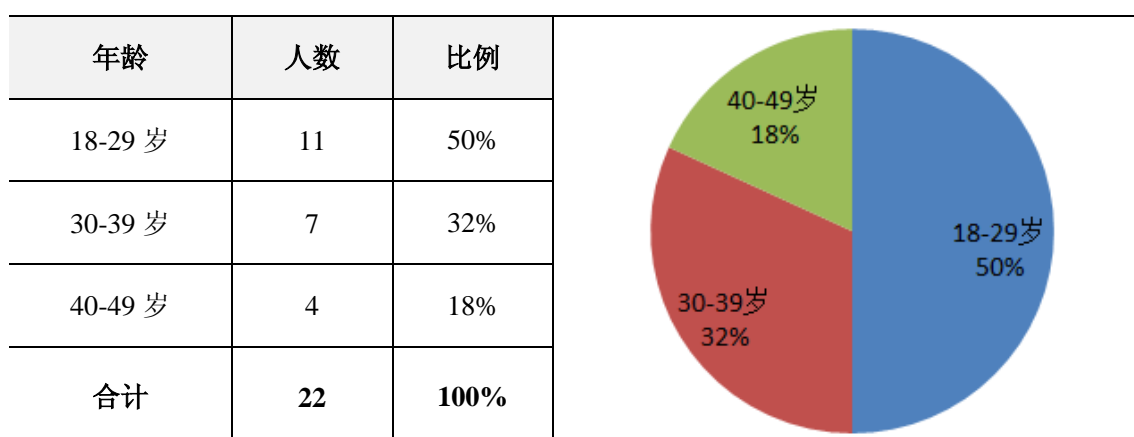
学历	人数	比例
博士	1	4%
硕士	2	9%
本科	5	23%
专科	14	64%
合计	22	100%



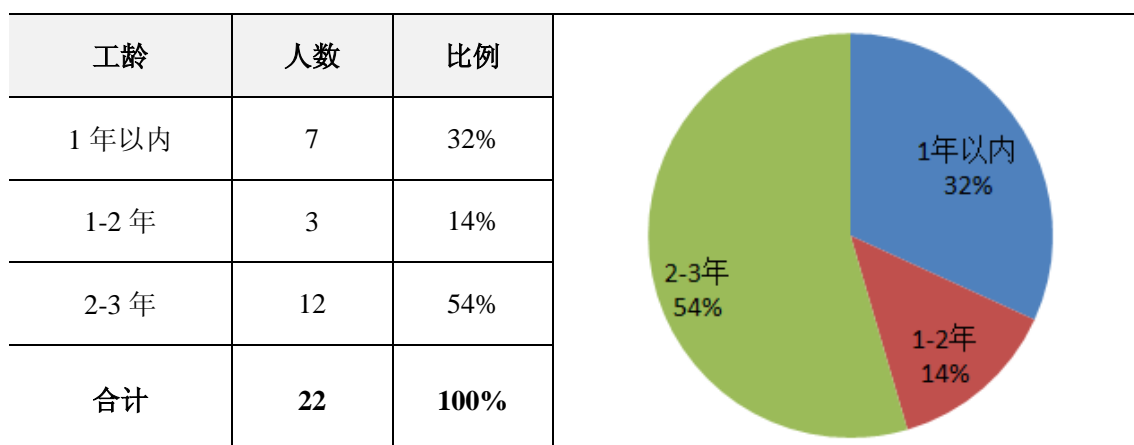
## (2) 按员工岗位划分



## (3) 按年龄划分



## (4) 按工龄划分



## 2、核心技术人员基本情况

公司的核心技术人员为：迟刚、闫学文。

迟刚先生，基本情况详见第一节“四、公司董事、监事、高级管理人员情况（三）公司高级管理人员基本情况”。

闫学文先生，基本情况详见本说明书第一节“三、公司股权及股东情况（三）公司前十名股东及持有5.00%以上股份股东情况”。

报告期内公司核心技术团队未发生重大变化。

## 3、核心技术人员持有公司股份情况

公司核心技术人员直接持有公司股份情况如下：

姓名	公司任职	持股数（股）	持股比例（%）
闫学文	董事、总经理	719,600	5.14

公司核心技术人员在智名天下的持股情况如下：

姓名	公司任职	出资额（万元）	出资比例（%）
闫学文	董事、总经理	6.895	13.79

除前述情形外，公司核心技术人员不存在直接或间接持有公司股份的情形。

## 4、签署协议情况及稳定措施

公司与包括高级管理人员、核心技术人员在内的所有员工均签订了劳动合同。为稳定管理人员与技术人员队伍，保持公司的核心竞争力，公司实施了如下激励措施：

第一、加强内部沟通，通过员工的群策群力来完善公司管理制度，真正意义上做到“以人为本”；在人力资源方面，公司有针对性地建立人才选拔、晋升等管理体系，并就各个不同职能部门的特点制定员工考核激励政策，以满足公司各个职位员工的需要。

第二、积极组织员工活动，加强企业文化建设。加强公司内部部门文化建设，鼓励部门活动以增进员工感情及提高员工工作积极性和相互学习、交流的默契



感。通过定期培训、户外活动等方式提高企业凝聚力及提升企业自豪感。

第三、逐步完善培训制度。通过按需培训的原则，定期组织、完成员工的工作技能培训、职业素养培训及业务水平考核等人员培养计划以使企业在市场竞争中不断提升竞争力，使员工在与企业共同进步的同时为个人素质提升奠定了坚实基础。

#### 5、社会保险及住房公积金缴纳情况

截至2015年4月底，公司共有员工22人，公司已为全部22名员工缴纳了社会保险和公积金。

#### 6、公司研发情况

公司目前设立研发部，专门从事研发工作。公司研发人员共10人，主要来自计算机、系统仿真等相关专业。整体而言，公司研发团队结构合理，经验丰富，创新能力强，为公司研发业务体系提供了有力的支持。公司重视技术研发，每年研发投入较高，2013年度、2014年度、2015年1-4月研发投入分别为1,284,862.06元、1,116,751.97元、493,320.57元，占各时期营业收入的比重分别为19.54%、9.13%、97.61%。

### 四、公司主要业务相关情况

#### （一）公司业务收入构成及各期主要产品或服务的规模

报告期内，公司收入均来自于主营业务。具体情况见下表：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
三维扫描产品	14,100.00	2.79	5,687,998.46	46.49	4,242,061.44	64.52
外购硬件销售	302,566.66	59.86	5,105,051.20	41.73	1,454,957.28	22.13
外购软件销售	153,846.16	30.44	1,129,760.71	9.23	595,982.88	9.07
技术服务	34,905.66	6.91	311,886.78	2.55	281,396.19	4.28
主营业务收入合计	<b>505,418.48</b>	<b>100.00</b>	<b>12,234,697.15</b>	<b>100.00</b>	<b>6,574,397.79</b>	<b>100.00</b>

## (二) 公司主要服务对象及前五大客户情况

## 1、公司主要服务对象

公司专注于三维数字化技术创新，并与实际应用有效结合，在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。公司的主要服务对象为职业院校、装备制造类企业和个性化定制类企业。

## 2、前五大客户情况

报告期公司营业收入前五名客户情况

单位：元

客户名称	2015 年 1-4 月	
	营业收入	占比 (%)
中国科学院地质与地球物理研究所	301,282.04	59.61
无锡职业技术学院	162,393.17	32.13
湖南机电职业技术学院	22,641.51	4.48
金华职业技术学院	9,433.96	1.87
北京维易科技有限公司	6,837.61	1.35
合计	502,588.29	99.44
客户名称	2014 年度	
	营业收入	占比 (%)
北京信息职业技术学院	2,632,202.81	21.51
沈阳市装备制造工程学校	1,536,752.14	12.56
黑龙江启航科技开发有限公司	1,164,957.34	9.52
天津机电职业技术学院	1,154,910.59	9.44
北京国信天合科技有限公司	738,418.86	6.04
合计	7,227,241.74	59.07
客户名称	2013 年度	
	营业收入	占比 (%)
北京工业职业技术学院	1,353,175.29	20.58
北京金网时代系统集成网络技术有限公司	1,282,820.55	19.51
天津机电职业技术学院	722,326.21	10.99
沈阳金华林科贸有限公司	719,753.76	10.95
五矿邯邢矿业霍邱机械设备有限公司	680,341.85	10.35

合计	4,758,417.66	72.38
----	--------------	-------

三维扫描产品销售业务是在标准版的自产三维扫描产品基础上，根据客户需求差异化调整后销售给客户，如客户无差异化需求就直接销售。公司自主三维扫描产品主要包括：Win3D 三维扫描设备、Win3D 摄影测量系统、Win3D 脚型扫描系统、Win3D 3D 打印机等；

外购硬件销售是根据客户三维实训基地建设需求进行方案设计，涉及非自主开发硬件产品部分。主要包括：外购进口三维扫描设备、3D 打印机等；

外购软件销售是根据客户三维实训基地建设需求进行方案设计，涉及非自主开发软件产品部分。主要包括：三维正逆向建模软件、三维检测软件和 3D 打印软件等；

技术服务业务是依托已有产品和环境，向客户提供全方位的工程技术服务，业务涵盖三维扫描、三维建模、三维检测、快速成型和技术培训等。

报告期内，公司前五大客户收入占全部收入的比例分别为 72.38%、59.07% 和 99.44%，受公司业务性质影响客户每年变化较大，公司每年度为多所院校提供产品和整体解决方案，按照总收入比较，不存在对单一客户的重大依赖。

除实际控制人薛文国投资金网时代并任职外，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 5.00% 以上股份的股东均不在上述客户中任职或占有权益。

### （三）主要原材料成本及前五大供应商情况

公司采购主要为购买各类软硬件设备，包括两大类：公司自身产品所需的投影仪模型、云台、三脚架、镜头等产品；根据客户需求采购第三方软件产品与硬件设备经公司组装调试后销售给客户。

根据主营业务板块划分，当前公司前五大供应商情况如下：

单位：元

供应商名称	2015 年 1-4 月	
	金额	占比(%)
北京维凯森科技有限公司	260,000.00	21.21

上海连启信息科技有限公司	203,000.00	16.56
深圳市凯林博光学科技有限公司	149,551.35	12.20
北京华宏正宇科技发展有限公司	110,979.35	9.05
北京微视新纪元科技有限公司	88,461.54	7.22
<b>合计</b>	<b>811,992.24</b>	<b>66.24</b>
供应商名称	2014 年度	
	金额	占比(%)
形创（上海）贸易有限公司	1,283,691.50	15.35
遨杰贸易（上海）有限公司	1,025,000.00	12.25
广州爱联科技有限公司	748,596.00	8.95
北京神州骏腾科技发展有限公司	700,000.00	8.37
杰魔（上海）软件有限公司	639,943.20	7.65
<b>合计</b>	<b>4,397,230.70</b>	<b>52.57</b>
供应商名称	2013 年	
	金额	占比(%)
形创（上海）贸易有限公司	147,876.07	51.03
北京众联亿诚科技有限公司	48,500.00	16.74
北京踏意格科技有限公司	30,000.00	10.35
北京上品极致产品设计有限公司	14,085.00	4.86
北京朝日发贸易中心	2,594.00	0.90
<b>合计</b>	<b>243,055.07</b>	<b>83.88</b>

公司存在外协厂商，公司外协厂商主要为外壳外协厂商，其相关情况如下：

（1）外协厂商的名称：2013 年度，北京上品极致产品设计有限公司；2014 年度，北京上品卓越科技有限公司、北京华宏正宇科技发展有限公司；2015 年度，北京华宏正宇科技发展有限公司。

（2）外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系情况。

（3）与外协厂商的定价机制为在质量相同的情况下，货比三家，取价格最低的为供货商。

（4）外协产品成本的占比情况：

2015 年 1-4 月北京华宏正宇科技发展有限公司采购入库 53,846.00 元，占比 1.6%；

2014 年北京华宏正宇科技发展有限公司采购入库 254,017.00 元，占比 3.15%；

2014 年北京上品卓越科技有限公司采购入库 70,000.00 元，占比 0.87%；

2013 年北京上品极致产品设计有限公司采购入库 35,000.00 元，占比 1.62%。

（5）外协产品的质量控制措施如下：公司先制定自己的外协产品质量要求标准，然后要求外协厂商根据公司的要求制做样品并由公司进行试装，试装时公司判断是否装配合适、是否满足设计要求，并鉴别外表漆面质量等级、壳体的硬度等，之后试运行，考察外壳在运行过程中是否有变形等情况产生，并最终判断样品是否达到设计标准并决定是否进行批量生

产。对于批量生产的外协产品，需经多道严格测试检验程序后才能入库，且公司员工在组装并安装相关软件时会对外协产品进行进一步的检查及质量控制。

(6) 外协在公司整个业务中属于生产环节中的一部分。公司产品生产采取以销定产方式，适度库存，采用委外加工与自主组装相结合的生产模式。外购原材料、硬件产品经多道严格测试检验程序后入库，生产部根据合同配置要求组装、并载入相应软件，经测试合格后办理产成品入库。公司属于技术密集型企业，核心技术源自于公司研发团队的智慧以及多年业务经验的积累，公司产品的价值主要体现在内在的软件及技术上，外协所占的地位并不重要。

由上表可知，公司与众多上游企业建立了良好的长期合作关系，拥有较为稳定的采购供应链。前五大供应商各自采购金额占年度采购总额比例较为均匀，报告期内公司不存在重大供应商依赖情况。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5.00%以上股份的股东均未在上述供应商中占有权益。

#### (四) 报告期内公司重要业务合同情况

##### 1、采购合同

公司采购标的主要为：镜头、三角架、云台、计算机、图像处理软件及三维扫描仪相关辅材等；

序号	合同名称	合同相对方	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
2015 年 1-4 月					
1	采购合同	北京星宇神州科技有限公司	2,992,044.00	2015.3.18	正在履行中
2	数码产品购销合同	北京锐祥广视商贸有限公司	169,500.00	2015.4.28	正在履行中
3	订货合同	深圳市凯林博光学科技有限公司	150,000.00	2015.3.24	正在履行中
4	购销合同	北京微视新纪元科技有限公司	115,000.00	2015.2.5	正在履行中
5	采购合同	北京华宏正宇科技有限公司	84,000.00	2015.2.5	正在履行中

序号	合同名称	合同相对方	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
----	------	-------	-------------	------	------

## 2014 年度

1	采购合同	形创（上海）贸易有限公司	881,440.00	2014.8.5	已履行完毕
2	采购合同	遨杰贸易（上海）有限公司	760,000.00	2014.7.31	已履行完毕
3	采购合同	北京神州骏腾科技发展有限公司	700,000.00	2014.12.24	已履行完毕
4	采购合同	北京锐祥广视商贸有限公司	266,400.00	2014.4.1	已履行完毕
5	采购合同	河南中光学集团有限公司	203,500.00	2014.12.26	已履行完毕

## 2013 年度

1	采购合同	北京众联亿诚科技有限公司	302,000.00	2013.9.23	已履行完毕
2	采购合同	泰西（北京）精密技术有限公司	300,000.00	2013.6.5	已履行完毕
3	采购合同	形创（上海）贸易有限公司	200,780.00	2013.6.5	已履行完毕
4	采购合同	西安瑞德软件科技有限公司	183,000.00	2013.9.23	已履行完毕
5	采购合同	江苏紫金电子集团有限公司	78,000.00	2013.7.22	已履行完毕

注：公司预付北京星宇神州科技有限公司采购款说明：

（1）股东智启维恩为彻底解决与公司可能出现的同业竞争问题，对自身账务及财产进行梳理，并将与三维数字化相关的产品及原材料一批（含脚型扫描仪4台、双目扫描仪3台、三维扫描仪辅材一批）整体转让给北京星宇神州科技有限公司。

（2）因公司业务发展的需要，2015年3月10日，经有限公司临时股东会讨论同意，公司购买北京星宇神州科技有限公司该批产品及原材料进行开发与销售，价格2,992,044.00元。截止2015年4月30日，公司预付北京星宇神州科技有限公司合同款余额2,839,052.54元。

（3）该交易中涉及的脚型扫描仪及相关技术资料尚无市场公允销售价格，故全体发起人承诺：若该笔交易资产未来对外转让价或资产价值低于本次交易合同价，差额部分由全体发起人股东承担。

## 2、销售合同

公司销售标的主要为：三维扫描仪、三维数字化实训基地的软件和硬件设备。

序号	合同名称	合同相对方	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
----	------	-------	-------------	------	------

## 2015 年 1-4 月

序号	合同名称	合同相对方	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	产品销售合同	济宁职业技术学院	190,000.00	2015.4.14	已履行完毕
2	产品销售合同	无锡职业技术学院	190,000.00	2015.4.21	已履行完毕
3	技术服务协议	湖南机电职业技术学院	24,000.00	2015.4.22	已履行完毕
4	设备租赁协议	金华职业技术学院	10,000.00	2015.4.23	已履行完毕

## 2014 年度

1	政府采购合同	北京信息职业技术学院	2,969,300.00	2014.8.20	已履行完毕
2	政府采购合同	沈阳市装备制造工程学校	1,798,000.00	2014.12.10	已履行完毕
3	工业品买卖合同	黑龙江启航科技开发有限公司	110,9440.00	2014.10.21	已履行完毕
4	教委供应中心合同	天津机电职业技术学院	898,000.00	2014.4.18	已履行完毕
5	三维扫描仪器设备与逆向工程软件采购合同	陕西工业职业技术学院	667,000.00	2014.4.29	已履行完毕

## 2013 年度

1	政府采购合同	北京工业职业技术学院	1,569,800.00	2013.7.31	已履行完毕
2	产品销售合同	北京金网时代系统集成网络技术有限公司	1,500,900.00	2013.4.19	已履行完毕
3	产品销售合同	沈阳金华林科贸有限公司	842,112.00	2013.2.19	已履行完毕
4	产品销售合同	五矿邯邢矿业霍邱机械设备有限公司	796,000.00	2013.6.25	已履行完毕
5	产品销售合同	北京上品极致产品设计有限公司	760,000.00	2013.11.18	已履行完毕

## (五) 与业务相关的投资事项

报告期内，公司无与业务相关的投资事项。

## 五、公司的商业模式

公司的商业模式主要是依托公司在教育行业经验与渠道积累，凭借专业技术团队，为客户提供高质量的三维数字解决方案和优质的服务体验。在合作过程中

将公司优质的服务、领先的技术理念传递给客户，满足客户多元化、个性化的需求，从而达到更深层次的合作，为公司业务创造更大的价值。

公司属于技术密集型企业，核心技术源自于公司研发团队的智慧以及多年业务经验的积累。从客户的需求出发，充分利用行业技术成果为用户提供三维数字解决方案。从客户的承接到产品交付的全过程，采用成熟的生产运营管理体系，运用行业先进设计理念，最终将优质的产品和服务提供客户。

### （一）采购模式

公司供应链主要涉及外购软件产品、硬件产品及 OEM 厂家供货，公司未设独立的采购部门。先由研发部、生产部根据客户需求进行产品研制、组装、测试、调试和质检并最终进行设备定型，并出具相关的详细的检测报告等文档向总经理办公室汇报；总经理办公室审批后就设备所需各部件技术参数、加工需求、标件质量等明确后向行政部门下达明确采购任务，由行政部门根据销售订单、库存、财务等情况综合考虑后制定采购申请，并提交公司总经理办公室审批；经公司总经理办公室审核批复后行政部门依照采购申请进行采购并追踪采购进度。

### （二）生产模式

公司产品生产采取以销定产方式，适度库存，采用委外加工与自主组装相结合的生产模式。公司签订项目订单，经研发部门研究分析后，出具具体研发计划报总经理办公室，总经理办公室批准后下达生产部组织生产由行政部负责对外洽谈签订采购合同。外购原材料、硬件产品经多道严格测试检验程序后入库，生产部根据合同配置要求组装、并载入相应软件，经测试合格后办理产成品入库。公司全程制订了严格的质量控制制度及相应措施，确保产品的优良性能。

### （三）销售模式

公司采用直接销售与区域代理商相结合的销售模式。一方面，公司成立独立的市场营销部门，招揽专业营销人才，制定营销策略。通过全国职业院校技能大赛“三维建模数字化设计与制造”的竞赛平台等与参赛职业院校建立直接联系，了解客户实际需求，通过直接销售模式开展公司业务。另一方面，公司与区域代理商建立长期战略合作关系，通过区域代理商与客户建立联系，拓展公司业务半



径。

#### （四）盈利模式

公司致力于三维数字化技术创新，并与实际应用有效结合，在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。贯穿三维数字化产业数据采集、数据输出、教育培训及相关服务，向行业用户提供三维数字化整体解决方案，建立三维数字实训基地，提供三维扫描、三维建模、三维检测、快速成型服务，向用户收取相关的产品销售合同款、服务合同款，形成公司收入与盈利。在为客户提供建立三维数字实训基地基础上，为客户提供长期的人员培训、技术支持、产品升级、软硬件维护等服务。

公司现阶段主要三部分业务：（1）销售公司拥有自主知识产权的三维扫描仪产品，产品核心软件为公司技术人员编写，是公司业务的核心；（2）三维实训基地建设报表体现为外购硬件及软件销售，主要是公司为客户提供三维实训基地建设方案，客户通过公司采购软硬件设备进行搭建；（3）三维扫描技术服务。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）行业概况

#### 1、行业归属

公司主营业务是在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“软件和信息技术服务业”大类下的“I-65 软件和信息技术服务业”小类；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“I-65 软件和信息技术服务业”大类下的“I-6510 软件开发”小类。

三维数字化是集光、机、电、数学建模和计算机技术于一体的高新技术，主要用于对物体空间外形和结构及色彩进行扫描，以获得物体表面的空间坐标及色彩信息，并生成可编辑的标准三维数字模型。它的重要意义在于能够将实物的实体信息转换为计算机能直接处理的三维数据，为实物数字化提供了快捷的处理手段。三维数字化技术能实现非接触测量，且具有速度快、精度高的优点，其测量

结果能直接作为多种三维处理软件的输入数据，在 CAD、CAM、逆向工程等技术领域的应用日益普及。由于三维数字化的高精度、非接触等特性，能够用于快速真实地构建物体的三维模型，建模速度和精确度得到了质的飞跃。除了产业自身的经济蕴藏量之外，三维数字化技术还将大大推动其他产业的发展升级。

## 2、政策法规及产业政策的影响

### (1) 行业主管部门

本行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为：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。

### (2) 行业内主要法规及标准

序号	名称	年份	发布单位	与公司主营业务相关的主要内容
1	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4号	2011年1月28日	国务院	充分利用多种资金渠道，进一步加大对科技创新的支持力度。发挥国家科技重大专项的引导作用，大力支持软件和集成电路重大关键技术的研发，努力实现关键技术的整体突破，加快具有自主知识产权技术的产业化和推广应用。
2	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	2012年7月9日	国务院	把握信息技术升级换代和产业融合发展机遇，加快建设宽带、融合、安全、泛在的下一代信息网络。 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，推动大型信息资源库建设，积极培育云计算服务、电子商务服务等新兴服务业态，促进信息系统集成服务向产业链前后端延伸，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。

序号	名称	年份	发布单位	与公司主营业务相关的主要内容
3、	《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》国发【2015】32号	2016年6月11日	国务院	(二十) 用好创业创新技术平台。建立科技基础设施、大型科研仪器和专利信息资源向全社会开放的长效机制。完善国家重点实验室等国家级科研平台(基地)向社会开放机制,为大众创业、万众创新提供有力支撑。鼓励企业建立一批专业化、市场化的技术转移平台。鼓励依托三维(3D)打印、网络制造等先进技术和发展模式,开展面向创业者的社会化服务。引导和支持有条件的领军企业创建特色服务平台,面向企业内部和外部创业者提供资金、技术和服务支撑。加快建立军民两用技术项目实施、信息交互和标准化协调机制,促进军民创新资源融合。

### 3、行业壁垒

#### (1) 行业技术、人才和行业经验

本行业是技术密集型行业,技术专业性强,具有光学、电子电路、机械原理及软件开发中需要的数学模型、软件编程、机械视觉等综合性的知识于一体的复合型人员才能胜任,满足三维数字化产品开发需要的高素质复合型人才和管理人才相对有限,这形成了本行业的进入壁垒。同时,对于面向行业应用的三维数字化企业而言,一定的行业经验积累也成为进入壁垒。

#### (2) 客户忠诚度

公司从创建自身品牌,打造品牌知名度这一目标出发,进行行业的缜密调研后制定战略性目标并细分行业市场。以教育行业为例,公司帮助职业院校建立先进制造技术实训基地,在帮助学校新专业创新过程中,给学校提供包括专业课程、教学资源、人才培养、师资培训和实训建设等多方面的整体解决方案,培养了客户的信赖和依赖,建立了合作忠诚度。

### 4、影响行业发展的有利因素和不利因素

#### (1) 有利因素

##### ①国家产业政策的大力支持

软件产业是国家重点发展、大力扶持的战略先导产业。自 2000 年以来，为了促进我国软件产业的发展，国家陆续颁布了一系列法规和政策，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提供了政策扶持和保障，而且在优惠措施方面还加大了力度。《国务院关于大力推进大众创业万众创新若干政策措施的意见》国发【2015】32 号重点提到“鼓励依托三维（3D）打印、网络制造等先进技术和发展模式，开展面向创业者的社会化服务。引导和支持有条件的领军企业创建特色服务平台，面向企业内部和外部创业者提供资金、技术和服务支撑。”

## ②应用领域广阔市场潜力巨大

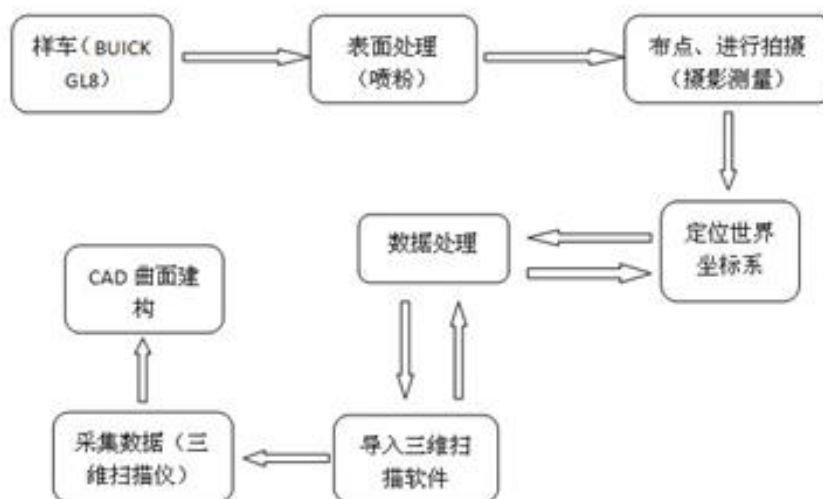
三维数字化技术是一项有着广泛应用前景的新兴技术，是计算机视觉领域中最基础、最关键的技术。三维数字化技术产品在国民经各个领应用广泛，特别在工业制造、文物保护、个性化定制及民用等领域市场前景广阔。

### A 工业制造领域

作为国家制造业支柱产业之一的汽车工业，其更新换代速度日趋加快，新产品开发的上市速度直接反映在同行业间竞争力的强弱。

#### 应用一：车型的更新

对于车型的更新，最主要的工作就是获得原有车型的几何模型（其中大型覆盖件的设计是整个新车型开发的关键），逆向技术（三维扫描工程技术）、CAD/CAM 技术（曲面构建、模型重建）是目前获取几何模型应用最广的方法。目前逆向工程在汽车产品的快速设计中占据十分重要的位置。



**优点 1：**大大缩短研发时间，更加方便的对车辆进行改型。短短一个星期的时间就可以完成几个绘图员几个月才可完成的工程，只需一套大物体测量系统和一台单目三维扫描仪就可在极短的时间内得到整车数据，间接的减少研发的成本。

**优点 2：**数据接口广泛，可直接在数据上进行改型。所得数据可以导入主流逆向软件中进行后期处理，也可直接对数据进行改型、创新，得到的结果更加直观、科学、可信，大大增加一次成功率。

优点 3：在样车试验阶段可以对碰撞试验的车辆进行测量，生成与碰撞前车辆的误差报告，可以帮助后期的车辆调整。尤其对肉眼无法识别或不易观察到的凹凸点进行发现、数据分析、颜色标明、误差报告等，也使所得的结果更加有理有据。

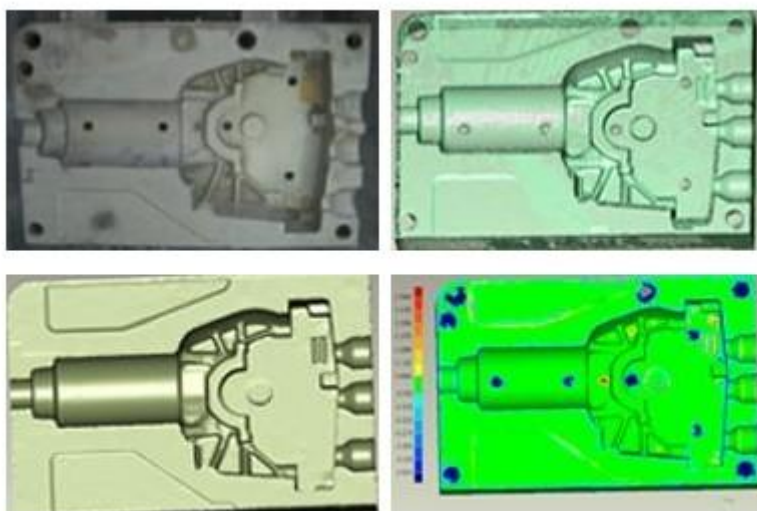
#### 应用二：汽车发动机模具三维扫描及逆向设计

项目概述：在进行三维扫描时，由于被测物体曲面比较复杂，如果采用传统的扫描方式（卡尺、三坐标等）进行扫描，不仅效率很低，且扫描的数据量较少，曲面信息不够完整，大大增加了后期建模的难度，降低了建模的精度，不适应企业对效率和品质的更高要求。

技术要求：获取完整的铸件三维信息，建模精度 0.03mm；

技术难点：模具的形状比较复杂，三坐标打点不能获得曲面的完整信息，且扫描时间较长。

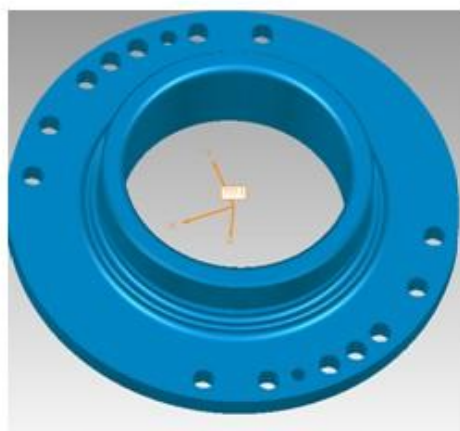
解决方案：首先使用三维扫描仪进行快速三维扫描，获得高精度、高品质的点云资料，再通过逆向软件进行点云后处理，导出 STL 三角网格面的三维模型；再将三维模型导入逆向建模软件里面进行逆向建模。



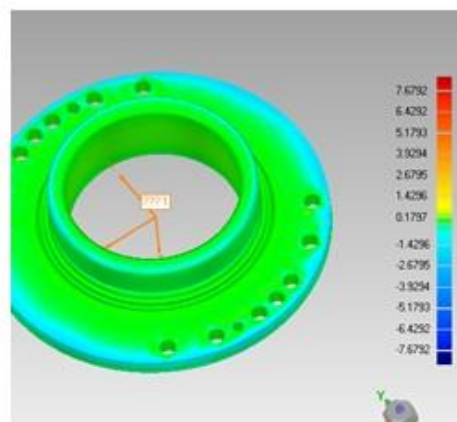
#### 应用三：采矿设备零部件修复与检测

项目介绍：某采矿厂修复破损采矿设备零部件，因部分零部件年代久远图纸

缺失，且体积庞大，通过手工测量方式无法精确获取外形尺寸，我们引入逆向工程技术，通过三维扫描仪获取外形尺寸，绘制二维图纸。



扫描完成效果



修复检测分析

## B 文物保护

文物扫描模型及 3D 画面展示：文物古迹是重要的国家珍宝和研究资料，由于同时具有艺术价值、科学价值、历史价值,所以文物的保护、古迹的修缮、历史的传承一直都是考古界的难题。三维扫描仪产品对考古现场、考古的环境进行扫描，可以得到三维立体的数据文档，为文物保护、遗址恢复建立真实的三维数字模型。最真实的记录考古现场的现状,为日后的研究提供最全面的资料。

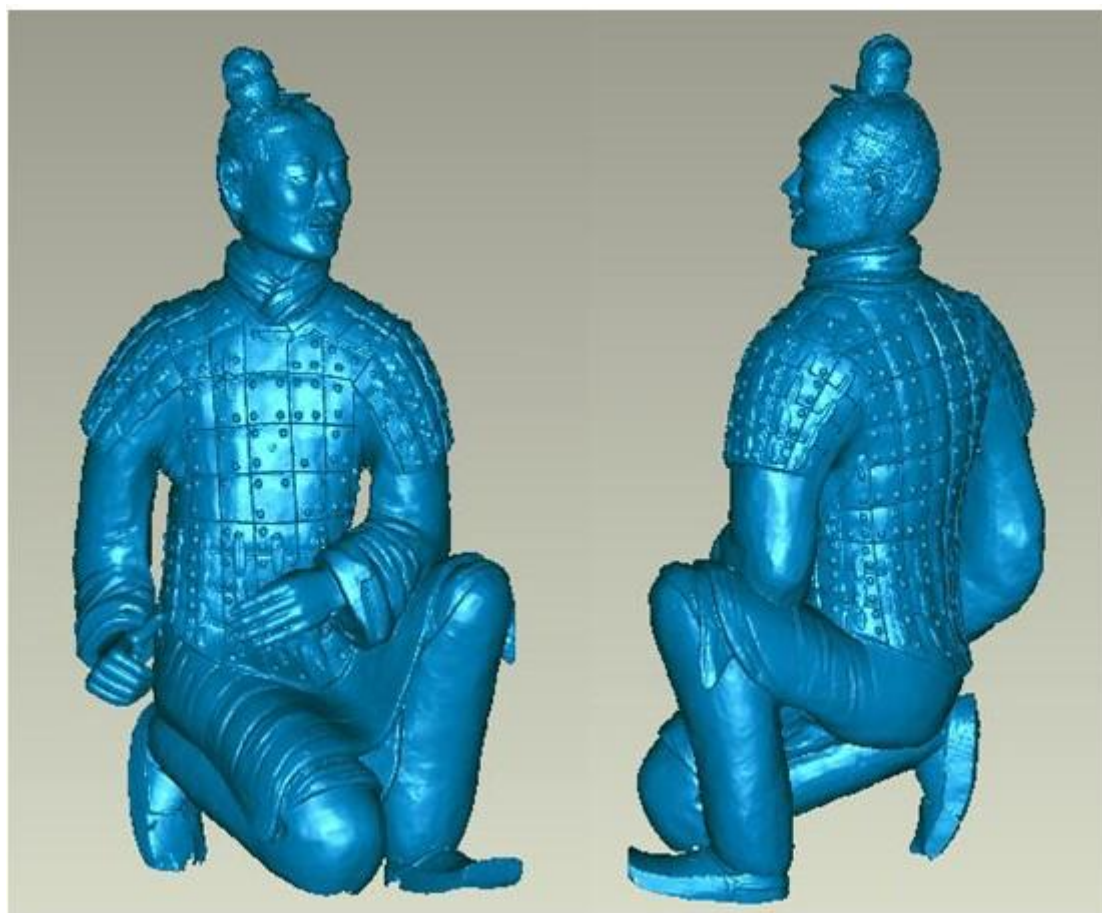
应用一：龙椅数据的保留及兵马俑数据的保留：







秦始皇兵马俑博物馆明星“单膝跪俑”



“单膝跪俑”扫描数据全貌

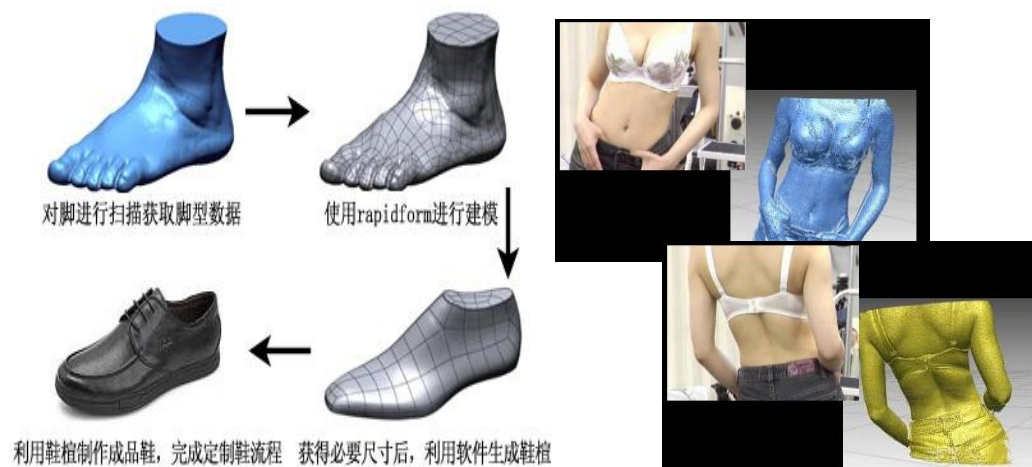


数据扫描到电脑中并转换成加工路径，进行批量生产。而且所有的三维扫描文件和路径还可以保存成一个三维数据库，不仅完整、精准且方便管理。

### C 个性化定制领域

#### 应用一：三维定制鞋子及内衣图解

随着社会的进步与发展，个性化定制已经成为一种流行趋势，要满足消费者订制个性化服饰的需求，为量身定制服饰创造条件。三维人体扫描系统适应于建立标准人台、人体模型和尺寸标准的需求之外，也适应三维制鞋及服装 CAD、虚拟服装设计 & 虚拟服装展示的需求，特别是服装 CAD 设计的度身定制。



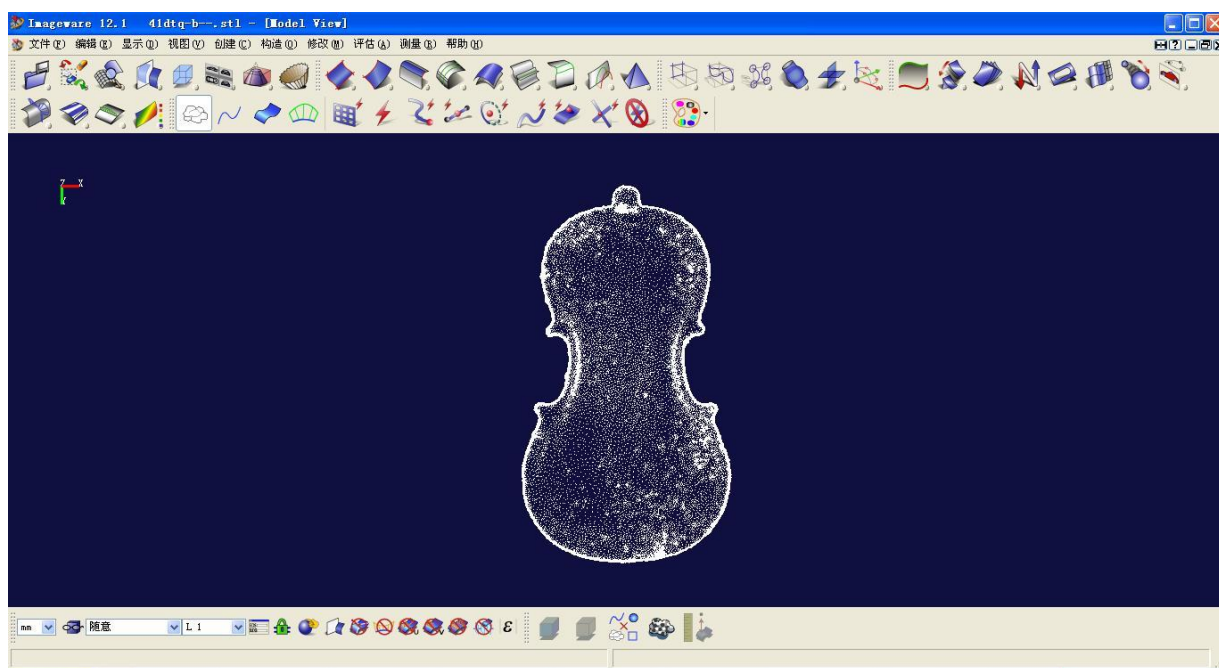
### D 其他领域

#### 应用一：大提琴逆向建模

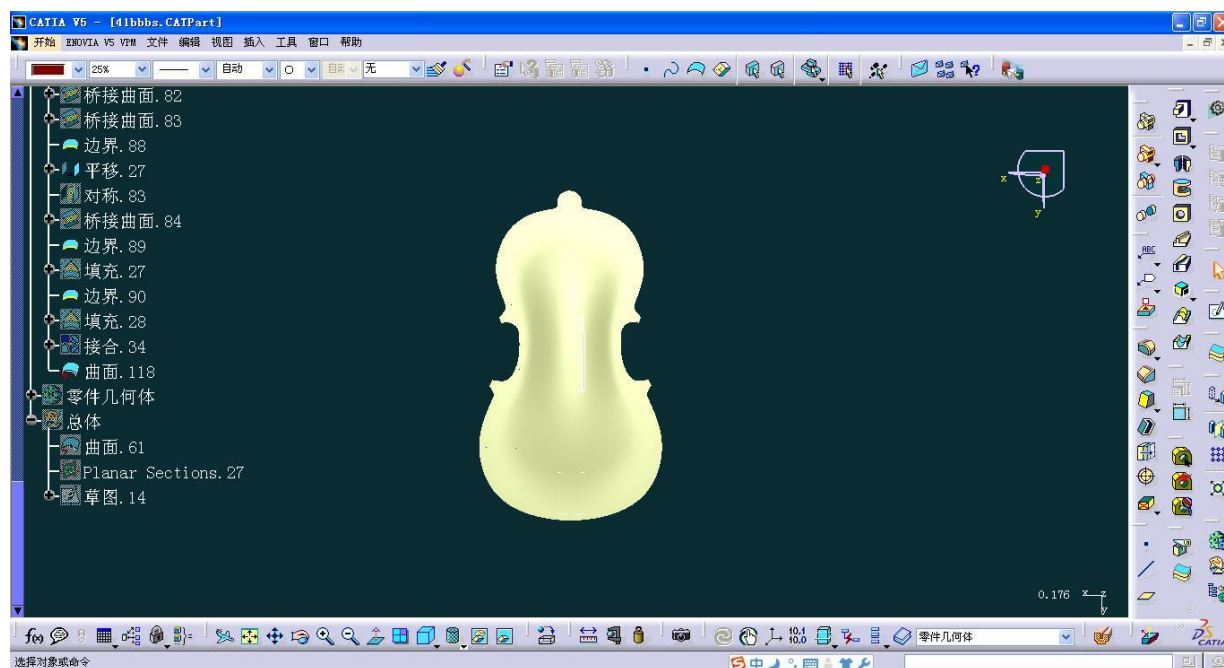
项目介绍：大提琴传统加工方法为纯手工制作，工人的经验尤为重要，如 0.5 毫米做成 0.4 毫米就成了废品，做出一把合格的大提琴大概需要几周的时间，甚至更长，无论是制作周期还是人工费用都消耗很大，要实现量产，就需要把纯手工制作大提琴面板逆向设计，即把手工制作大提琴面板三维扫描，得到点云数据后建模取得数据，再大批量产。



原始琴板照片



扫描成点云



建数据模型

## 应用二：酒瓶制作

传统来样加工都是手工测量，通过高级钳工对来样瓶进行手工测量，凭经验在模具上反复修改雕刻而成。这种方法制作周期较长，精度低，制作出来的金属模表面粗糙，而玻璃酒瓶对表面光洁度的要求甚至高于陶瓷酒瓶。对于现代奇异酒瓶的不断浮现，对精度及细节要求越来越高，利用传统的手动测量是无法满足客户的需求，引用三维扫描技术可以直接扫描出样瓶的外形并进行复制或改型。

通过利用三维扫描仪提取来样瓶表面三维数据，通过逆向软件进行 CAD 建模，得出三维数模，在逆向软件进行仿制或改型生成 CAD 数模传送给模具厂，生成金属模，制作后的金属模只需钳工师傅小许修改特征即可，大大缩短了开发周期。

如：来样奔马玻璃酒瓶，客户想复制瓶身奔马的形状，运用传统的手工测量方法，是十分困难的，而利用三维天下的 win3D 扫描仪可以快速提取其轮廓三维数据传到逆向软件，可直接进行拟合出数模，其操作流程如下图所示：



### 应用三：医学仿真应用解决方案

当代医疗外科、牙齿矫形等手术对于患者而言是件至关重要的大事，一旦失败或其它小的闪失都会给患者带来不适与痛处。外科手术、整形手术的有力进行是解救患者痛处、减少压力与负重的良方，因此，外科手术的成功与否变得尤为重要。

#### 例一：牙科-义齿

传统的义齿加工是由技师根据患者的颌骨形态靠经验手工制作出来的，由于精度无法达到要求，制作出来的义齿存在不可避免的误差，佩戴到患者口腔内后会很不舒适。同时，此种方法修复过程费时费力、返修率高、制作周期长，精度难以保障。





运用三维扫描系统，可快速、准确、全面地获取牙齿的三维数据，结合数控加工设备直接将牙齿模型制作出来，彻底改进传统牙齿的修复过程，大幅度缩短义齿的设计制作周期并有效提高精度。

## 例二：义耳制作

在传统的义耳制作过程中，通常采用人工雕刻自身软肋骨的方法，凭着雕刻师的技巧、经验和审美水平对其进行雕刻，出现治疗过程周期长、修复精度差等问题，给患者带来极大的痛苦及不便。

运用结构光式三维扫描仪快速获取耳朵的轮廓数据，进而运用逆向软件生成曲面，最后在快速成型系统中加工出实体模型。可快速地制作出较准确逼真的实体模型，为手术的规划提供直接的参考。



## ③国民经济呈现持续稳定健康发展的良好态势

三维数字化行业是为国民经济其它行业的信息化建设提供服务的行业，它的发展一方面遵循行业本身的发展规律，另一方面受到国民经济其它行业发展状况的影响。近年来，我国国民经济呈现持续稳定健康发展的良好态势，许多行业均得到快速发展，特别在工业制造、文物保护、个性化定制及民用等领域市场前景广阔。

## （2）不利因素

### ①技术替代快

信息技术行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。这就要求行业内容企业必须准确把握技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。

### ②行业标准尚不完善

从行业自身性质看，由于本行业尚处于成长期，缺乏系统完善的行业规范和标准体系，业内标准模糊不清，行业信息不对称，加剧市场竞争的不确定性及后续增值服务对接难度。

## （二）市场规模

### 1、市场容量

三维数字化产品主要应用于 3D 打印、工业制造、文物保护、个性化定制及民用等领域，对上述行业的三维数字应用需求状况和成熟程度直接影响到本行业的发展前景。

据 M&M（Markets and Markets）分析，全球 3D 扫描市场的销量预计将从 2013 年的 20.60 亿美元增长至 2018 年的 40.80 亿美元，年均复合增长率（CAGR）为 14.60%。

### 2、市场结构

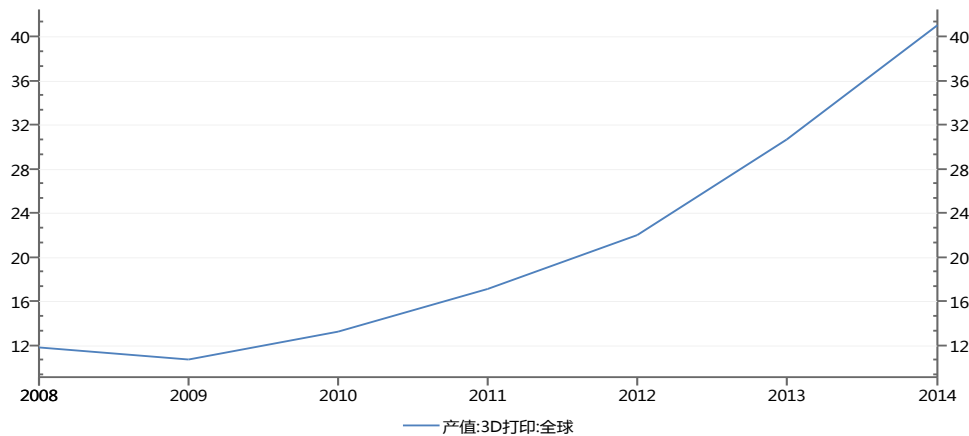
中国是装备制造大国，三维数字化的应用初期便是装备制造类企业。此外，因三维数字化技术属于较为高端且专业化程度高的领域，很多使用者都需要大量的培训才能够掌握此项技术，故教育领域也是三维数字化应用初期的一个特殊且占比较大的市场。随着三维数字化技术的不断完善及三维数字化应用的不断成熟，三维数字化市场的应用结构发生了巨大改变，应用范围急剧扩展，在文物保护、模具制造、医学仿真、玩具设计、电子电器以及个性化服装、鞋的定制等领域都有了长足的发展。

### 3、市场前景预测



从应用方向上看，三维数字化在三维数据获取、三维数字化设计、三维检测和 3D 打印等领域大有作为。从应用行业来看，目前三维数字化还是应用初级阶段，很多应用领域一旦发展起来，如工业、教育、航空航天、汽车、船舶、个性化定制、文化创意等众多领域，未来发展前景将更为广阔。

根据 Wind 数据显示，包括全球 3D 打印市场从 2009 年开，呈递增趋势 2009 年为 10.68 亿美元，2010 年为 13.25 亿美元，环比增长 24.04%；2011 年为 17.14 亿美元，环比增长 29.36%；2012 年为 22.04 亿美元，环比增长 28.59%；2013 年为 30.70 亿美元，环比增长 39.29%；2014 年为 41.00 亿美元，环比增长 33.55%。全球 3D 打印市场在 2009-2014 年均增长率为 30%。3D 打印行业在未来几年有望继续保持两位数增长。



数据来源:Wind资讯

三维数字化技术给传统产业、文化创意、医疗领域，带来的间接的社会效益是不可估量的，据麦肯锡全球研究院 2013 年报告预测，到 2025 年，潜在的经济影响将达到 2300 亿美元。

### （三）基本风险

参见本说明书第四节“十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及应对措施”。

### （四）公司所处的市场地位

#### 1、行业的竞争程度

国内三维数字化产业市场处于上升通道、期望膨胀期，需要几年才能达到成熟期。三维数字化应用技术起步阶段，市场集中度较低，企业规模普遍较小，因潜在市场空间巨大，应用领域众多，从事三维数字化公司成为资本市场的热点。国内新兴三维数字化解决方案企业的技术尚未完全成熟，目前各企业直接竞争的机会较少。但随着技术应用领域的日益拓展，行业内企业逐渐增多，特别是国际企业的冲击，未来市场竞争可能会加剧。

## 2、公司竞争地位

### （1）公司主要竞争对手情况

序号	主要竞争对手名称	企业概况
1	深圳市华朗科技有限公司	致力于先进制造技术领域内的高技术装备的研发生产和销售、数字化制造解决方案、三维技术支持、三维技术服务的专业公司，提供三维数字化制造技术解决方案、逆向工程、模具设计、质量检测、人体扫描测量等领域的技术支持与服务。
2	杭州先临三维科技股份有限公司	现拥有高速三维取像测量、大范围三维取像测量、三维实时动态取像建模、高精度三维取像测量等多种产品和技术。
3	北京天远三维科技有限公司	从事三维扫描系统开发、制造、技术服务和设备供应，为客户提供从三维扫描系统到工业设计、逆向工程等一系列产品和解决方案。
4	上海数造机电科技有限公司	致力于先进制造技术领域内的高技术装备的研发生产和销售、数字化制造解决方案提供、技术支持、技术服务的专业公司，尤其精研三维非接触扫描、快速成型、逆向工程。

### （2）公司竞争地位

从规模而言，公司在行业中属于发展中的中小型企业，但是在教育及军工领域拥有大量成功案例，具备了较强的技术实力、品牌信誉等方面竞争优势，在上述行业的局部细分市场占有重要的市场份额，业务规模在最近三年实现了快速增长，具有较强竞争实力。

在教育领域，公司打造出独有的“共建共管”实训基地建设模式，在教育行业三维数字化市场处于领先地位。

## 3、公司竞争优势

### （1）品牌与客户资源优势



公司凭借产品的专业性和技术的先进性，已在业内形成了自身独特的品牌优势和优良口碑，并与众多职业院校建立了长期战略伙伴关系，积累了一大批优质稳定的客户资源。

## （2）研发创新优势

公司在三维数字化领域具有多项国内外领先的算法和技术，并拥有对这些核心技术和产品完全自主的知识产权，紧随中国三维数字化市场的发展节奏与时俱进，不断进行新的三维数字技术的研发，为公司的可持续发展在技术上储备力量。

## （3）成功案例优势

公司的“共建共管”模式的先进制造技术实训基地已经被国内众多高校、高职、中职院校广泛接受，已成为加工制造类专业创新的标杆。公司在行业内成功实施的案例较多，积累了较丰富的项目经验，同时公司在职业院校中树立了优良的口碑，从而形成带动效应。

## 4、公司的竞争劣势

### （1）公司规模较小、融资渠道单一

公司作为中小型高新技术企业，资金来源主要依靠自身资金的积累，资金实力不能完全满足公司高速发展、客户规模不断扩大的资金需求，公司资产规模较小，融资能力有限，资金短缺问题已经成为制约公司快速发展和规模化经营的瓶颈，特别是在已有项目的市场推广和新项目的研究开发方面。

### （2）销售网络有待完善

公司现阶段主要采取直销的方式开拓客户，正在构建区域代理商销售网络，目前还没有形成规模化的网络体系，这在一定程度上制约了公司产品和服务的推广力度。公司要获得更大的发展，必须进一步完善服务与销售渠道建设。

## 5、公司的竞争策略和应对措施

公司将依托自身独特的三维数字化核心竞争价值优势，针对三维数字化产业中细分重点领域的特点，布局全国服务网络，深耕渠道合作发展，拓展高价值行

业市场。

#### （1）布局全国服务网络

公司计划大力扶持和发展渠道合作伙伴，预留资金做好渠道的发展工作，对渠道合作伙伴提供更多的培训和市场活动支持，提升合作伙伴的积极性和黏度，为合作伙伴和公司共同创造更多的商业价值。

（2）加快企业上市融资步伐，争取更多资金，确保资金链稳定。在融资项目启动前，进行充分市场调研及财务分析，制定多套备选融资方案，最大限度地抵御资金风险。融资项目执行期间，建立专项资金账户监控项目资金使用情况，确保资金安全。

（3）完善公司人才激励机制，增强公司人才储备，壮大公司研发团队。坚持以人为本，开发、利用人力资源，完善物质激励与精神激励相结合、正激励与负激励相结合、激励与约束相结合的长效激励机制，满足员工多样化需求，增强公司技术人才储备，壮大公司研发团队，保持并扩大公司在技术方面的优势，增强公司核心竞争力。

（4）关注新技术发展动向，加大技术研发及技术引进的投入，快速做到成熟技术的移植应用，使其迅速转化为公司利润。技术是公司的核心竞争力，如何保持并壮大公司的竞争优势，是公司持续发展的关键所在。公司拟在壮大研发团队的基础上，继续将自主研发与外来引进相结合，加快技术移植速度，使其尽快转化为公司利润。

（5）提升企业形象与品牌价值。通过参与更多行业交流活动，提升企业权威度；通过广告以及其他营销活动，提升企业知名度；通过保证现有业务质量，优化企业服务，提高企业品牌形象，从而获取更多的商业机会。

### 6、未来发展空间

三维数字化具有明显的技术优势，未来发展空间广阔。运用三维数字化获得物体表面的数据，精度非常高；通过三维数字化获得物体表面的空间坐标，进而建模获取物体表面数据的办法比传统的设计画图获取数据的效率要高出几十倍；非接触测量获取数据更是传统方法无法做到的（如柔软物体传统测量时变形）；

通过三维数字化测量获得物体表面的数据能直接与 CAD/CAM 软件接口，在 CAD 系统中可以对数据进行调整、修补再送到加工中心或快速成型设备上制造，可以极大的缩短产品制造周期。三维数字化应用范围及其广泛，如汽车工业、航天航空、文物保护、模具行业、医学仿真、玩具设计、电子电器以及个性化服装、鞋的定制等领域，未来的发展空间巨大。

### 第三节公司治理

#### 一、最近两年公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定设立了股东会，由有限公司全体股东组成；设董事会，由3名（2015年4月1日后增加为5名）董事组成；不设监事会，设1名监事。公司经营范围变更、增资、减资、股权转让、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。有限公司期间，“三会”制度的建立和运行情况存有一定瑕疵，例如公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度，“三会”记录留存不完整等。

2015年6月，公司进行了整体变更，公司治理得到了进一步规范。2015年6月9日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会会议，原有限公司全体股东共同作为发起人，发起设立了三维股份。同日，股份公司召开了第一届董事会第一次会议，选举了董事长，任命了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书；召开了第一届监事会第一次会议，选举了监事会主席。股份公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。

股份公司股东大会由薛文国、张硕、计焱淼、闫学文、薛鸿博、葛鸣、张祎青、杨坤、张河9名自然人股东和智启维恩1名法人股东组成。公司董事会由薛文国、计焱淼、闫学文、张硕、任昌玉5名董事组成，董事长由薛文国担任。监事会由张祎青、王宁宁、李博南3名监事组成，监事会主席由张祎青担任，职工监事为王宁宁、李博南。高级管理人员分别为：总经理1名，由闫学文担任；副总经理2名，由葛鸣、迟刚担任；财务负责人1名，由张兰梅担任；董事会秘书1名，由葛鸣担任。目前股份公司首届董事会和监事会均尚未届满，未进行过换届选举。公司已通过公司章程对董事会和监事会人员的任期进行了规定，任期均为三年，符合《公司法》规定。

2015年6月9日，股份公司创立大会暨第一次临时股东大会审议通过了《北京三维天下科技股份有限公司章程》，章程符合《公司法》、《非上市公众公司监管

第3号——章程必备条款》等法律法规的要求；审议通过了“三会”议事规则、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》等规章制度。

2015年6月22日，股份公司第一届董事会第二次会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于公司股票申请在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式公开转让的议案》，审议通过了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规章制度的议案。2015年7月7日，股份公司第二次临时股东大会通过了上述议案。

截至本说明书出具日，股份公司共召开了2次股东大会、2次董事会和1次监事会。公司整体变更以来，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规的相关规定。

## （二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务，按时按期参加会议并参与重大决策事项讨论与决策，促进公司的良好发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，督促公司规范运作。由于股份公司成立时间尚短，公司董事、监事、高级管理人员需要加强《公司法》等法律法规和公司章程、制度的学习，不断提高规范运作意识，以勤勉、尽责地履行岗位职责。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，同时公司挂牌后将按照相关规定严格履行信息披露的义务。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。公司章程中对监

事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

公司章程中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易及投资者管理等行为进行规范和监督。

据此，公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚情况

最近两年，公司及控股股东、实际控制人不存在重大违法违规行为及因违法违规而被行政机关处罚的情况。

### 四、公司独立性

公司持股 5.00%以上的股东分别为智启维恩、薛文国、张硕、计燚淼、闫学文，其中智启维恩为公司的控股股东，薛文国为公司的实际控制人。薛文国担任公司董事长，张硕担任公司董事，计燚淼担任公司董事，闫学文担任公司董事兼总经理。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，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。

#### （一）业务独立性

公司主营业务为在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，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或显失公平的关联交易。公司拥有独立的生产经营场所，为完成主营业务组建了专业团队，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

## （二）资产独立性

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有的全部资产产权明晰，公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下。有限公司阶段，公司虽存在股东借款的情况，但目前已全部归还。为保证公司资产的独立性，股份公司还制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《关联交易决策制度》等相关的规章制度。

## （三）人员独立性

公司行政部行使人力资源管理职能，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了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等相关法律以及公司章程等规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

## （四）财务独立性

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，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴税义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

## （五）机构独立性

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，协调合作。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。

## 五、同业竞争

公司控股股东为智启维恩，实际控制人为薛文国先生。截至本说明书出具日，除公司以外，控股股东智启维恩未投资和控制其他企业；实际控制人薛文国先生控股的企业为智名天下、金网时代，参股的企业为东方奥业。除此以外，公司控股股东、实际控制人未投资和控制其他企业。

1、智启维恩，基本情况见本节“三、公司股权及股东情况（二）控股股东、实际控制人情况”。

智启维恩 2010 年 9 月 2 日成立后主要从事三维扫描方面的业务，但自 2012 年 6 月 18 日公司成立后，智启维恩作为公司的控股股东便未再从事三维数字化方面的业务。2015 年 2 月，为彻底解决与公司可能出现的同业竞争问题，智启维恩对自身账务及财产进行梳理，并将与三维数字化相关的产品及原材料一批整体转让给北京星宇神州科技有限公司。2015 年 6 月，智启维恩变更经营范围为生物技术开发、技术服务、技术咨询，主要从事生物技术开发及应用服务。智启维恩已出具声明：“本公司自 2012 年 6 月 18 日北京三维天下科技有限公司成立以来，未从事北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）所从事的在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案，本公司与北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）不存在同业竞争情况。”综上，智启维恩与公司不存在同业竞争。

### 2、智名天下

智名天下成立于2010年6月30日，注册资本：50.00万元，法定代表人：纪晓翠，住所：北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号3号楼5491房间，经营范围：“组织文化交流活动（不含演出）；图文设计、制作；企业形象策划；承办展览展示活动；市场调查；摄影服务；翻译服务；礼仪服务；公共关系服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）”其股权结构如下：



序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	薛文国	28.150	56.30	货币
2	计燚森	10.835	21.67	货币
3	闫学文	6.895	13.79	货币
4	葛鸣	1.370	2.74	货币
5	张祎青	1.370	2.74	货币
6	张河	0.690	1.38	货币
7	杨坤	0.690	1.38	货币
合 计		50.00	100.00	-

智名天下仅为持股平台未从事实际业务，而公司主营业务为在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。智名天下已出具声明：

“本公司仅为持股平台未从事实际业务，本公司未从事北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）所从事的在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案，本公司与北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）不存在同业竞争情况。” 综上，智名天下与公司不存在同业竞争。

### 3、金网时代

金网时代成立于2002年5月15日，注册资本：5,000.00万元，法定代表人：薛文国，住所：北京市海淀区苏州街18号-2楼2206，经营范围：“专业承包；施工总承包；技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统集成。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）” 其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	薛文国	4,950.00	99.00%	货币
2	宋立先	25.00	0.50%	货币
3	马晓波	25.00	0.50%	货币
合 计		5,000.00	100.00	-

金网时代的主营业务为计算机系统集成，而公司主营业务为在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。金网时代已出具声明：

“本公司从事的业务为计算机系统集成，本公司未从事北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）所从事的在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案，本公司与北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）不存在同业竞争情况。” 综上，金网时代与公司不存在同业竞争。

#### 4、东方奥业

东方奥业成立于2000年11月15日，注册资本：30.00万元，法定代表人：纪晓翠，住所：北京市海淀区海淀镇西草场一号北京硅谷电脑市场2E00号，经营范围：“销售计算机及外围设备、电子元器件、机械电子设备。” 其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例(%)	出资方式
1	纪晓翠	18.00	60.00	货币
2	薛文国	12.00	40.00	货币
合 计		30.00	100.00	-

东方奥业的主营业务为计算机系统集成，而公司主营业务为在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。东方奥业已出具声明：

“本公司从事的业务为计算机系统集成，本公司未从事北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）所从事的在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案，本公司与北京三维天下科技股份有限公司（北京三维天下科技有限公司）不存在同业竞争情况。” 综上，东方奥业与公司不存在同业竞争。

综上，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本单位（本人）作为北京三维天下科技股份有限公司（以下简称股份公司）的控股股东（实际控制人），除已披露情形外，本单位（本人）从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本单位（本人）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本单位（本人）在作为股份公司实际控制人（股东）期间，本承诺持续有效。

3、本单位（本人）愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

## 六、公司控股股东、实际控制人资金占用、担保情况

报告期内，公司存在控股股东借款情况，但截至本说明书出具日，均已归还。

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

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》以及《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接在本公司的持股情况如下表：

姓 名	公司任职	持股数（股）	持股比例（%）	备注
薛文国	董事长	2,394,000	17.10	-
张硕	董事	2,136,400	15.26	-
计燚淼	董事	1,145,200	8.18	-
闫学文	董事、总经理	719,600	5.14	-

张祎青	监事会主席	144,200	1.03	-
葛鸣	副总经理、董事会秘书	144,200	1.03	-
薛鸿博	董事长薛文国的儿子	560,000	4.00	-
合 计	-	<b>7,243,600</b>	<b>51.74</b>	-

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属在智名天下的持股情况如下表：

姓 名	公司任职	出资额（万元）	出资比例(%)	备注
薛文国	董事长	28.150	56.30	-
计燚淼	董事	10.835	21.67	-
闫学文	董事、总经理	6.895	13.79	-
葛鸣	副总经理、董事会秘书	1.370	2.74	-
张祎青	监事会主席	1.370	2.74	-
合 计	-	<b>48.62</b>	<b>97.24</b>	-

除上述情形外，截至本说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员亲属关系情况

截至本说明书出具日，除计燚淼为薛文国配偶的弟弟外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议。

为避免同业竞争，保障公司利益，实际控制人薛文国出具了《避免同业竞争承诺函》。

## （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

姓名	公司任职	在其他单位任职情况
薛文国	董事长	智启维恩执行董事兼经理
		金网时代执行董事
		东方奥业监事

姓名	公司任职	在其他单位任职情况
计燚森	董事	智名天下经理
任昌玉	董事	黑龙江科技大学资产管理处副处长
张祎青	监事	金网时代财务经理
张硕	董事	博洛尼家居用品（北京）股份有限公司部门经理

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员对外投资均不与公司存在利益冲突。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

（七）董事、监事、高级管理人员最近两年发生变动的情况

最近两年，公司董事、监事及高级管理人员任职及变动情况如下：

职 务	有限公司阶段	股份公司阶段
董事长	薛文国	薛文国
总经理/经理	2013.1.1-2014.4.1 马晓波 2014.4.1-2015.6.15 闫学文	闫学文
董事	2013.1.1-2014.4.1 马晓波、闫学文 2014.4.1-2015.6.15 计燚森、闫学文、张硕、纪晓翠	计燚森、闫学文、张硕、任昌玉
监事会主席	-	张祎青
监事	2013.1.1-2014.4.1 张海峰 2014.4.1-2015.6.15 张祎青	王宁宁、李博南
副总经理	-	葛鸣、迟刚
财务负责人	-	张兰梅
董事会秘书	-	葛鸣

有限公司期间，公司规模较小，治理结构较为简单。公司设董事会，由 3 名（2015 年 4 月 1 日后增加为 5 名）董事组成；不设监事会，设 1 名监事。为完

善公司治理结构，2015 年 6 月股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，通过了整体变更为股份有限公司的议案，股东大会选举了第一届董事会成员和第一届监事会成员，第一届董事会选举了公司高级管理人员。

公司最近两年内董事、监事和高级管理人员略有变化，但主要系业务发展需要以及股份公司设立后基于完善公司治理结构而进行的人员调整，未发生核心管理人员流失的情况，不影响公司的持续经营。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期审计意见及财务报表

#### （一）审计意见类型

公司2013年度、2014年度、2015年1-4月财务会计报告已经具有证券期货从业资格的江苏公正天业事务所审计，并出具了标准无保留意见的“苏公W[2015]A923号”《审计报告》。

#### （二）财务报表编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （三）主要财务报表

#### 资产负债表

单位：元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	6,766,251.63	3,070,064.59	1,106,853.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	811,256.15	2,779,638.25	1,439,345.00
预付款项	3,660,629.43	798,190.24	7,640.50
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	319,053.40	7,170,906.81	1,492,588.09
存货	3,036,968.99	2,450,271.51	264,080.14
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,441,844.70	330,433.44	-
<b>流动资产合计</b>	<b>16,036,004.30</b>	<b>16,599,504.84</b>	<b>4,310,507.04</b>

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-		
投资性房地产	-	-	-
固定资产	72,580.64	92,346.16	151,640.08
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	27,200.08	28,333.40	31,733.36
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	10,659.80	80,804.48	-
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>110,440.52</b>	<b>201,484.04</b>	<b>183,373.44</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,146,444.82</b>	<b>16,800,988.88</b>	<b>4,493,880.48</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	565,819.30	507,414.00	241,130.73
预收款项	399,200.00	716,200.00	7,500.00
职工薪酬	225,632.53	477,763.42	213,425.83
应交税费	-	-	584,374.19



项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	332,636.43		
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,523,288.26</b>	<b>1,701,377.42</b>	<b>1,046,430.75</b>
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,523,288.26</b>	<b>1,701,377.42</b>	<b>1,046,430.75</b>
所有者权益：			
实收资本	11,800,000.00	11,800,000.00	3,300,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	329,961.14	329,961.14	14,744.97
未分配利润	2,493,195.42	2,969,650.32	132,704.76
外币报表折算差额	-	-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>14,623,156.56</b>	<b>15,099,611.46</b>	<b>3,447,449.73</b>
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	<b>14,623,156.56</b>	<b>15,099,611.46</b>	<b>3,447,449.73</b>

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
负债和所有者权益总计	16,146,444.82	16,800,988.88	4,493,880.48

## 利润表

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	505,418.48	12,234,697.15	6,574,397.79
减：营业成本	343,014.29	5,813,121.95	2,079,349.97
营业税金及附加	-	94,900.94	88,531.15
销售费用	182,490.94	560,418.82	890,013.09
管理费用	1,149,229.89	2,292,233.23	2,231,582.09
财务费用	-866.60	-4,607.35	2,062.12
资产减值损失	-561,157.47	471,933.05	124,821.79
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）	-	60,257.55	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-607,292.57	3,066,954.06	1,158,037.58
加：营业外收入	200,982.35	804,403.19	101,251.19
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	800,000.00	8,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-406,310.22	3,071,357.25	1,251,288.77
减：所得税费用	70,144.68	-80,804.48	370,090.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-476,454.90	3,152,161.73	881,197.83
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-476,454.90	3,152,161.73	881,197.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

## 现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
<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	2,341,518.00	13,578,153.00	6,151,992.00
收到的税费返还	200,982.35	804,072.54	100,980.77
收到的其他与经营活动有关的现金	7,644,848.82	8,927.55	1,558.48
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>10,187,349.17</b>	<b>14,391,153.09</b>	<b>6,254,531.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,730,052.52	9,630,770.26	2,089,973.93
支付给职工以及为职工支付的现金	1,107,710.04	1,940,875.97	1,775,477.04
支付的各项税费	1,101,851.68	1,800,549.53	424,930.95
支付的其他与经营活动有关的现金	551,547.89	7,616,003.60	2,170,218.36
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,491,162.13</b>	<b>20,988,199.36</b>	<b>6,460,600.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,696,187.04</b>	<b>-6,597,046.27</b>	<b>-206,069.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	60,257.55	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>60,257.55</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	-	154,482.24
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>154,482.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>60,257.55</b>	<b>-154,482.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	8,500,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流入小计	-	8,500,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的现金股利	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,500,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	3,696,187.04	1,963,211.28	-360,551.27
加：期初现金及现金等价物余额	3,070,064.59	1,106,853.31	1,467,404.58
六、期末现金及现金等价物余额	6,766,251.63	3,070,064.59	1,106,853.31

## 所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-4 月					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	11,800,000.00	-	329,961.14	2,969,650.32	-	15,099,611.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	11,800,000.00	-	329,961.14	2,969,650.32	-	15,099,611.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-476,454.90	-	-476,454.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-476,454.90		-476,454.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本				-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-

项目	2015 年 1-4 月					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
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>	<b>11,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>329,961.14</b>	<b>2,493,195.42</b>	<b>-</b>	<b>14,623,156.56</b>

## 所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
<b>一、上期期末余额</b>	<b>3,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>14,744.97</b>	<b>132,704.76</b>	<b>-</b>	<b>3,447,449.73</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
<b>二、本期期初余额</b>	<b>3,300,000.00</b>	<b>-</b>	<b>14,744.97</b>	<b>132,704.76</b>	<b>-</b>	<b>3,447,449.73</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>8,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>315,216.17</b>	<b>2,836,945.56</b>	<b>-</b>	<b>11,652,161.73</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	3,152,161.73	-	3,152,161.73
（二）所有者投入和减少资本	8,500,000.00	-	-	-	-	8,500,000.00
1、所有者投入的资本	8,500,000.00	-	-	-	-	8,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
(三) 利润分配	-	-	315,216.17	-315,216.17	-	-
1、提取盈余公积	-	-	315,216.17	-315,216.17	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>11,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>329,961.14</b>	<b>2,969,650.32</b>	<b>-</b>	<b>15,099,611.46</b>

## 所有者权益变动表

单位：元

项目	2013 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上期期末余额	3,300,000.00	-	-	-733,748.10		2,566,251.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	3,300,000.00	-	-	-733,748.10		2,566,251.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	14,744.97	866,452.86	-	881,197.83

项目	2013 年度					
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
(一) 综合收益总额	-	-	-	881,197.83	-	881,197.83
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的资本	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	14,744.97	-14,744.97	-	-
1、提取盈余公积	-	-	14,744.97	-14,744.97	-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,300,000.00	-	14,744.97	132,704.76	-	3,447,449.73



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、主要会计政策与会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-4 月、2014 年度和 2013 年度的经营成果和现金流量情况。

### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物

的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3、合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损

益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原

则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### （十）金融工具

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。

##### 1、金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

##### 2、金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能

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

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### 3、金融资产转移的确认与计量

本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为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但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。

### 4、金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 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；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 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；

(6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；



(7) 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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	期末单项应收账款金额占应收账款余额 10% 以上且单项金额在 100 万元的应收款项。期末单项其他应收款金额占其他应收款余额 10% 以上且单项金额在 50 万元以上的其他应收款。
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，如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。

### 1、按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

#### (1) 确定组合的依据：

组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	合并报表范围内的关联方应收款项

#### (2) 坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

#### (3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

#### (1) 单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

(2) 坏账准备的计提方法：对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （十二）存货的核算方法

1、存货分类：本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2、存货发出的计价方法：存货的取得按实际成本计价，存货发出以加权平均法计价。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货的盘存制度：永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

1、初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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

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。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股东权益/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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### （3）其他方式取得的长期投资

①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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## 2、长期股权投资的后续计量

（1）能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

（2）对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见(十九)“长期资产减值”。

### 4、共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (十四) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

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

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	50 年	-	2%



投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量；投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

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本公司且其成本能够可靠的计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、固定资产的折旧方法

固定资产分类：本公司固定资产分为电子设备及办公家具等。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3年	5%	31.67%
办公家具	5年	5%	19%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### 4、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见(十九)“长期资产减值”。

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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所发生的符合资本化条件的借款费用。本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见(十九)“长期资产减值”。

#### (十七) 借款费用

借款费用是借入资金所付出的代价,包括按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定的实际利率法计算确定的利息费用(包括折价或者溢价的摊销和相关辅助费用)和因外币借款而发生的汇兑差额等。

借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,相关借款费用开始资本化。当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。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生时计入当期损益。

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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定专门借款资本化的利息金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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,计算确定一般借款资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每

一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## （十八）无形资产

### 1、计价方法、使用寿命和减值测试

#### （1）无形资产的计价方法：

无形资产包括土地使用权、专利、专有技术等。

外购的无形资产按照成本进行确定；投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

#### （2）无形资产摊销方法和期限：

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，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，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间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，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

### 2、内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

#### （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) 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；

(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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### (十九) 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2、本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

4、有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号—资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值

的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

#### （二十一）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

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、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离

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，本公司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。

#### （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。

#### （2）设定受益计划

设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及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，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、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）、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），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。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

### 3、辞退福利

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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十三）股份支付及权益工具

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付

本公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### 2、以现金结算的股份支付

本公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资



产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （二十四）收入

收入按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司产品为三维测量设备，根据客户合同或订单生产，订单完成交付给客户，客户验收后确认为收入。

##### 2、提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

##### 3、让渡资产使用权

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

###### （1）软件产品销售收入

###### ①自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品，公司在已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收

入实现。

## ②外购软件销售产品销售收入的确认原则及方法

公司在已将所代理销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司代理销售的软件产品系根据部分用户的具体要求，从软件供应商采购软件再销售给最终用户，外购软件销售产品按照商品销售原则确认收入。公司在将自供应商采购的软件产品交付给用户后，即确认收入。

## （2）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供技术服务、技术咨询等服务实现的收入。

技术服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## （二十五）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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额

予以确认和计量。

## （二十六）所得税费用

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与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。

## （二十七）租赁

## 1、经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十八）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交

易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前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。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## （二十九）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计政策变更

2014年1至3月，财政部新制定了《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》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报

表》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》。上述 7 项会计准则均自 2014 年 7 月 1 日起施行。2014 年 6 月 20 日，修订印发了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014 年 7 月 23 日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则，不涉及比较数据调整。

## 2、会计估计变更

报告期内无会计估计变更事项。

### （三十）重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

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

## 2、存货跌价准备

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

## 3、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

## 4、持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

## 5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违

约率和对手方的风险。

## 6、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 7、折旧和摊销

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

## 8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些



税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 9、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	法定增值额	17%、6%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

注：根据国家有关税收法规规定，公司属现代服务业的技术服务业务改按 6% 缴纳增值税。

#### (二) 税收优惠及批文

##### 1、增值税

公司产品销售适用增值税，税率为 17%。依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

##### 2、企业所得税

2014 年 4 月 1 日，公司取得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为京 R-2014-0042。根据国务院《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号文件规定，2013 年 1

月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。由于公司于 2014 年 4 月 1 日取得软件企业证书,实际从 2014 年起免征企业所得税、2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。

### 三、公司两年一期主要财务指标

公司最近两年及一期的主要财务指标:

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
每股净资产 (元)	1.04	1.08	0.25
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元)	1.04	1.08	0.25
资产负债率 (%)	9.43	10.13	23.29
流动比率 (倍)	10.53	9.76	4.12
速动比率 (倍)	6.13	7.85	3.86
项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
综合毛利率 (%)	32.13	52.49	68.37
净资产收益率 (%)	-3.21	29.49	29.31
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	-3.21	36.40	29.57
基本每股收益 (元/股)	-0.03	0.23	0.06
稀释每股收益 (元/股)	-0.03	0.23	0.06
应收账款周转率 (次)	0.27	5.51	8.68
存货周转率 (次)	0.13	4.28	9.93
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.26	-0.47	-0.01

注:

1、报告期内公司主要财务指标均依据江苏公证天业会计师事务所出具的 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月的审计报告及附注相关数据计算所得;

2、上表中 2014 年、2013 年的每股净资产、基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额按照公司 2015 年 4 月 30 日股改基准日折股后的股本总额 1400 万元模拟测算所得;

3、2015 年 1-4 月主要财务指标未进行年化处理。

4、加权平均净资产收益率计算参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)

加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$

其中:  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公

司普通股股东的净利润；

NP 为归属于公司普通股股东的净利润；

E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；

Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；

M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；

Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；

Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；

Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数；

5、每股收益=归属于公司股东的净利润÷发行在外的股份数；

6、每股净资产=归属于公司股东的期末净资产÷发行在外的股份数。

### （一）盈利能力分析

#### 1、毛利率分析

报告期内，公司毛利率情况如下：

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
三维扫描产品	27.52%	78.10%	85.88%
外购硬件销售	10.83%	25.52%	35.65%
外购软件销售	65.14%	35.54%	16.40%
技术服务	73.18%	88.10%	83.78%
<b>综合毛利率：</b>	<b>32.13%</b>	<b>52.49%</b>	<b>68.37%</b>

报告期内，2014 年度综合毛利率同比有所下降并在 2015 年 1-4 月下降幅度较大。主要原因是：（1）公司 2014 年度实现收入 1,223.47 万元，较 2013 年度 657.44 万元增长 186.10%，其中：外购硬件销售增幅为 250.87%，占 2014 年度收入总额的 41.73%，毛利率为 25.52%；低毛利率的外购硬件销售收入增长幅度高于总收入增长幅度，2014 年度综合毛利率有所下降；（2）随着行业竞争加剧，公司核心业务三维扫描产品毛利率较 2013 年度有所下降；（3）公司主要客户为各地方职业院校，受职业院校合同签订、预算执行及假期影响，公司业务收入在上半年满足确认条件的较少，造成 2015 年 1-4 月综合毛利较上年大幅下降。（4）2015 年 1-4 月三维扫描产品收入为自产硬件产品销售，毛利率偏低。（5）公司为职业院校建设三维数字化实训基地，财务体现为公司外购硬件与外购软件销售

收入，随着客户对项目软件部分重要性认识的提高及允许列支软件成本的增加，外购硬件销售毛利逐步下降，外购软件部分毛利率逐步提高。

## 2、净资产收益率分析

报告期内，公司加权平均净资产收益率情况如下：

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
净资产收益率（%）	-3.21	29.49	29.31
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.21	36.40	29.57

2013 年度及 2014 年度，公司扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率高于扣除非经常性损益前的加权平均净资产收益率，主要是报告期公司非经常性损益主要为对外捐赠支出所致。

2015 年 1-4 月公司加权平均净资产收益率较 2014 年度大幅下降，主要是公司业务存在季节性，2015 年 1-4 月净利润为负造成净资产收益率为负。

## 3、每股收益分析

报告期内，公司的每股收益分别为 0.06 元、0.23 元和-0.03 元，2014 年度的每股收益较 2013 年大幅增长，主要是公司业务规模大幅提高，营业收入和净利润大幅增长所致；2015 年 1-4 月每股收益为负，主要受客户合同签订、预算执行及假期影响，业务收入在上半年满足确认条件的较少，造成 2015 年 1-4 月公司利润为负。

## 4、同行业可比公司分析

同行业可比公司先临三维（830978）主要利润指标如下：

项目	2014 年度	2013 年度
综合毛利率	34.13%	41.87%
加权平均净资产收益率	5.60%	7.25%
扣除非经常性损益后净资产收益率	-3.57%	0.70%
每股收益	0.12	0.14

2013 年度和 2014 年度先临三维的综合毛利率分别为 41.87%和 34.13%，报告期内公司综合毛利率均高于先临三维，主要原因为：报告期内公司三维扫描

产品和技术服务毛利率较高，且高毛利的三维扫描产品占比较高，分别为 64.52%、46.49%，故报告期内公司综合毛利率高于先临三维。

2013 年度和 2014 年度先临三维扣除非经常损益的净资产收益率分别为 0.70%、-3.57%。2013 年度和 2014 年度公司扣除非经常损益的净资产收益率分别为 29.57%、36.40% 高于可比公司先临三维。主要因为公司报告期为轻资产运营，净资产规模远低于先临三维，2014 年度收入和净利润大幅提高，先临三维营业利润大幅下降，扣除非经常损益后的净利润为负所致。

综上所述，报告期内公司综合毛利率高于可比公司。扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率高于可比公司，公司盈利能力较强。

## （二）偿债能力分析

### 1、短期偿债能力分析

报告期内，公司流动比率分别为 4.12、9.76、10.53，速动比率分别为：3.86、7.85、6.13。两项指标基本处于合理范围之内，公司短期偿债能力较好。

### 2、长期偿债能力分析

报告期内，公司资产负债率分别为 23.29%、10.13%、9.43%，具有较强的偿债能力。报告期公司资产负债率逐年下降，2013 年公司进行增资扩股，资产负债率下降明显。报告期内公司资产负债率处于较低水平，无长期借款和短期借款。

### 3、同行业可比公司分析

同行业可比公司先临三维（830978）偿债能力指标如下：

项目	2014 年度	2013 年度
资产负债率	15.29%	18.50%
流动比率（倍）	5.70	4.25
速动比率（倍）	4.36	3.17

从上表可以看出，公司偿债能力指标好于同行业可比公司，总体资产负债情况较为稳健，负债水平不高，总体偿债能力较强。

## （三）营运能力分析

2013 年度和 2014 年度公司应收账款周转率分别为 8.68、5.51。同期同行业

可比公司先临三维的应收账款周转率分别为 3.79、3.43。2014 年度，公司业务增长较快，但由于公司 2012 年末应收账款余额为零造成 2013 年度应收账款周转率偏高，导致 2014 年度公司应收账款周转率较 2013 年度有所下降，应收账款周转率高于同行业可比公司。

2013 年度和 2014 年度公司存货周转率分别为 9.93、4.28。同行业可比公司先临三维的存货周转率分别为 3.32、2.79。2014 年度，公司年末原材料及库存商品增加，导致 2014 年度存货周转率较 2013 年度有所下降。存货周转率高于同行业可比公司。

综上所述，报告期内公司应收账款周转率、存货周转率高于可比公司，公司营运能力较强。

#### （四）获取现金能力分析

##### 1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-20.61 万元、-659.70 万元、369.62 万元；每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.01 元、-0.47 元、0.26 元。2013 年度、2014 年度同行业可比公司先临三维的每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.12 元、-0.34 元。与可比公司相比，公司每股经营活动获取的现金流量较低。公司经营活动产生的现金流量净额 2014 年度大幅下降，2015 年 1-4 月大幅提高，主要原因为：①公司截止 2014 年末公司资金暂借北京亿临世纪商贸中心 510.00 万元，北京东方奥业科贸有限公司 170.00 万元，北京智启维恩科技开发有限公司 41.36 万元，造成 2014 年度经营活动现金流量净额下降；② 2015 年 1-4 月收回了上述暂借款项 721.36 万元。

##### 2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-15.45 万元、6.03 万元、0.00 万元，主要为 2013 年公司外购固定资产、无形资产支出 15.45 万元，2014 年度公司利用闲置资金购买理财产品取得的收益 6.03 万元。

##### 3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 0.00 万元、850.00 万

元、0.00 万元，主要为 2014 年公司对原出资无形资产 670.00 万元进行减资，减资后原股东投入现金 227.34 万元，新股东增资 622.56 万元，合计 850.00 万元。

#### 4、将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2015 年 1-4 月	2014 年	2013 年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-476,454.90	3,152,161.73	881,197.83
加：资产减值准备	-561,157.47	471,933.05	124,821.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,765.52	59,293.92	49,294.77
无形资产摊销	1,133.32	3,399.96	2,266.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-60,257.55	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	70,144.68	-80,804.48	186,950.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-586,697.48	-2,186,191.37	-109,165.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,407,542.53	-8,611,528.20	-2,043,267.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-178,089.16	654,946.67	701,832.35
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,696,187.04	-6,597,046.27	-206,069.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	6,766,251.63	3,070,064.59	1,106,853.31
减：现金的期初余额	3,070,064.59	1,106,853.31	1,467,404.58
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,696,187.04	1,963,211.28	-360,551.27

#### 四、报告期利润形成的有关情况

##### （一）各期营业收入、成本的主要构成及比例

##### 1、实际收入确认原则

公司专注于三维数字化技术创新与实际应用有效结合，在教育、工业制造以及个性化定制等领域提供三维数字化整体解决方案。主要产品包括：三维数据

采集系统、实训教学系统、三维数据输出系统、三维逆向建模与3D打印服务和三维数字化设计培训服务，为工业和教育行业提供三维数字化技术创新与三维数字化应用整体解决方案。收入确认的具体标准为：

(1) 三维扫描产品销售根据客户合同或订单生产，订单完成交付给客户，客户验收后确认为收入；

(2) 项目实施中涉及外购硬件销售和外购软件销售提供给客户的，无需组装调试的产品客户收货确认收入；如需组装调试的系统产品，需组装调试完成后经客户验收合格确认收入；

(3) 技术服务收入，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

## 2、营业收入分析

### (1) 营业收入构成分析

报告期内，公司营业收入构成情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
三维扫描产品	14,100.00	2.79	5,687,998.46	46.49	4,242,061.44	64.52
外购硬件销售	302,566.66	59.86	5,105,051.20	41.73	1,454,957.28	22.13
外购软件销售	153,846.16	30.44	1,129,760.71	9.23	595,982.88	9.07
技术服务	34,905.66	6.91	311,886.78	2.55	281,396.19	4.28
主营业务收入合计	<b>505,418.48</b>	<b>100.00</b>	<b>12,234,697.15</b>	<b>100.00</b>	<b>6,574,397.79</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司营业收入全部来源于主营业务收入，无其他业务收入。主营业务收入构成中，毛利率偏低的外购硬件销售占主营业务收入比例为22.13%、41.73%、59.86%占比逐步提高，造成公司综合毛利率有所降低。

### (2) 营业收入区域分析

报告期内，公司营业收入分区域构成情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------



	金额	比例	金额	比例	金额	比例
华北	310,949.84	61.52%	6,251,061.97	51.09%	5,255,610.38	79.94%
东北	-	-	2,928,969.66	23.94%	1,312,715.80	19.97%
华东	171,827.13	34.00%	1,680,289.47	13.73%	943.40	0.01%
西北	-	-	570,085.46	4.66%	-	-
华中	22,641.51	4.48%	376,940.16	3.08%	5,128.21	0.08%
华南	-	-	273,504.27	2.24%	-	-
西南	-	-	153,846.16	1.26%	-	-
合计	<b>505,418.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,234,697.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,574,397.79</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司业务已覆盖全国大部分区域，主要集中在华北、东北、华东地区，2013 年度、2014 度、2015 年 1-4 月在该三个地区收入合计超过当期收入的 85% 以上，是公司业绩快速增长的基础。

### (3) 营业收入变动分析

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度		2013 年度
	金额（元）	金额（元）	增幅（%）	金额（元）
主营业务收入	505,418.48	12,234,697.15	86.10	6,574,397.79
其中：三维扫描产品	14,100.00	5,687,998.46	34.09	4,242,061.44
外购硬件销售	302,566.66	5,105,051.20	250.87	1,454,957.28
外购软件销售	153,846.16	1,129,760.71	89.56	595,982.88
技术服务	34,905.66	311,886.78	10.84	281,396.19

2014 年度公司的营业收入较 2013 年度同比增加 86.10%，主要是：①公司 2014 年度公司加大营销推广力度三维扫描产品销售收入增长 144.59 万元，增幅 34.09%；②公司在销售三维扫描产品同时为职业院校建设三维数字化实训基地，收入分类为外购硬件与外购软件销售收入，2014 年度客户实训基地建设需求增长较快，2014 年度外购硬件销售收入增长 365.01 万元，增幅 250.87%，外购软件销售收入增长 112.98 万元，增幅 89.56%；③公司主要客户为各地方职业院校，受职业院校年度合同签订、预算执行及假期影响，公司业务收入在上半年满足确认条件的较少，造成 2015 年 1-4 月主营业务收入大幅下降。

### 3、公司成本构成

现阶段公司主营业务是提供三维扫描产品销售、三维实训基地建设、三维数

字化技术服务等整体解决方案。

三维扫描产品销售根据客户需求在标准版三维扫描产品基础上进行差异化调整，部分产品配置因客户需求调整而不同，分批次进行产品成本核算。生产流程主要分为组装加工、测试、检验等相关步骤，验收合格后交由库房保管。成本主由原材料、直接人工构成通过“生产成本”归集，完工验收入库转入“库存商品”，销售后结转“主营业务成本”科目核算。公司成本核算方法在报告期内保持一致且与业务情况相符。

三维实训基地建设根据客户需求设计方案，方案涉及自产三维扫描产品、外购硬件及软件。外购硬件及软件产品由公司采购并在项目现场组装测试完成后交由客户使用。

公司最近两年及一期主营业务成本构成及占比情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	占比 (%)	发生额	占比 (%)	发生额	占比 (%)
外购商品及材料成本	304,563.24	88.79	5,610,643.86	96.52	1,896,792.00	91.22
直接人工	38,451.05	11.21	202,478.09	3.48	182,557.97	8.78
合计	343,014.29	100.00	5,813,121.95	100.00	2,079,349.97	100.00

报告期内，公司主营业务成本最重要的构成部分为外购商品及材料成本，2014 年度比重达到 96.52%，公司为轻资产运营，产品所需材料及产品均为外购，公司进行组装、测试、验收合格交付用户。

(1) 公司生产经营主要遵循以下环节：外购商品采购→测试与办理入库→组装加工→检验合格→完成合同交付客户。公司对外购第三方产品用于生产自产三维扫描产品的计入“原材料”用于直接销售的计入“库存商品”，产品对外销售确认收入，月末结转“主营业务成本”，尚未对外销售的产品在“库存商品”核算。公司成本核算方法与业务情况基本相符，最近两年公司成本核算方法未发生改变。

(2) 公司营业成本主要由外购商品成本、直接人工构成。2014年度外购商

品及材料成本占营业成本的96.52%，主要由外购软硬件设备构成；直接人工占营业成本的3.48%。2015年1-4月公司主营业务收入受客户单位签订合同季节性影响，公司确认的收入成本大幅下降，相对固定的直接人工成本未下降，外购商品及材料成本占营业成本比例下降为88.79%，直接人工占营业成本比例上升为11.21%。

(3) 报告期内，公司主营业务成本波动主要原因是：①公司销售收入2014年度大幅提高，其中产品销售收入2014年增长86.10%，外购商品成本增长195.80%；②随着公司业务规模扩大人员工资小幅上涨，直接人工成本2014年度增长10.91%。

#### 4、报告期公司收入、利润及变动情况

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
营业收入	505,418.48	12,234,697.15	86.10%	6,574,397.79
营业成本	343,014.29	5,813,121.95	179.56%	2,079,349.97
营业利润	-607,292.57	3,066,954.06	—	1,158,037.58
利润总额	-406,310.22	3,071,357.25	—	1,251,288.77
净利润	-476,454.90	3,152,161.73	—	881,197.83

公司营业成本增速高于营业收入增速，主要原因是：(1) 2014年度公司的营业收入较2013年度同比增加86.10%，其中：毛利率较低的外购硬件销售收入增长365.01万元，增幅250.87%；(2) 2014年度业务规模扩大人员工资小幅上涨，直接人工成本2014年度增长10.91%。。

#### (二) 主要费用占营业收入的比重和变化情况

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	182,490.94	560,418.82	-37.03%	890,013.09
管理费用	1,149,229.89	2,292,233.23	2.72%	2,231,582.09
财务费用	-866.60	-4,607.35	-323.43%	2,062.12
营业收入	505,418.48	12,234,697.15	86.10%	6,574,397.79

比重及变化情况				
销售费用占比	36.11%	4.58%	-	13.54%
管理费用占比	227.38%	18.74%	-	33.94%
财务费用占比	-0.17%	-0.04%	-	0.03%
三项费用占比	263.32%	23.28%	-	47.51%

公司 2014 年管理费用、销售费用、财务费用合计占营业收入比重为 23.28%，较 2013 年 47.51% 下降 24.23 个百分点，呈下降趋势，主要原因是公司积极开拓市场使得营业收入增长 86.10%，期间费用下降 8.82%，具体情况如下：

### 1、销售费用

报告期内，公司销售费用明细情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
职工薪酬	124,261.16	68.09	335,655.63	59.89	329,204.93	36.99
投标费用	-	-	69,707.50	12.44	29,568.00	3.32
广告宣传费	1,855.00	1.02	50,678.63	9.04	271,327.92	30.49
房租费	13,094.09	7.18	49,074.80	8.76	80,335.19	9.03
差旅费	19,612.20	10.75	25,957.40	4.63	178,168.40	20.02
其他	23,668.49	12.97	29,344.86	5.24	1,408.65	0.16
合计	<b>182,490.94</b>	<b>100.00</b>	<b>560,418.82</b>	<b>100.00</b>	<b>890,013.09</b>	<b>100.00</b>

从公司销售费用构成情况看，主要是市场人员工资、投标费用、广告宣传费。

2014 年度投标费用上升，主要是 2014 年度公司业务规模大幅增长，项目投标费用也同比增长；

2014 年度广告宣传费大幅下降，主要是 2013 年度支付合作方 3D 技术推广年度费用 20.00 万元；

2014 年度房租费下降，主要是 2013 年度公司租赁金隅科技大厦 4 层办公面积是 573.13 平米，到了 2014 年，公司将其中 175 平米租给了另外一家公司，以降低公司成本，所以 2014 年度房租有所下降；

2014 年度差旅费较 2013 年度下降，主要是 2013 年度公司组织全国高职院校开展逆向设计与制造方面座谈会差旅支出 8.79 万元。

## 2、管理费用

最近两年及一期公司管理费用明细：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
研发费用	493,320.57	42.93	1,116,751.97	48.72	1,284,862.06	57.58
职工薪酬	463,254.16	40.31	896,078.31	39.09	456,448.91	20.46
房租费	42,289.23	3.68	137,463.32	6.00	154,277.54	6.91
办公费	34,097.15	2.97	62,994.25	2.75	183,981.78	8.25
差旅费	22,054.50	1.92	21,211.55	0.93	19,446.53	0.87
其他	94,214.28	8.20	57,733.83	2.52	132,565.27	5.93
合计	<b>1,149,229.89</b>	<b>100.00</b>	<b>2,292,233.23</b>	<b>100.00</b>	<b>2,231,582.09</b>	<b>100.00</b>

公司管理费用主要包括研发费用、职工薪酬、房租费用、办公费、差旅费等。其中，研发费用、职工薪酬、房租费用是管理费用的重要组成部分，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月分别占到了管理费用总额的 84.95%、93.81%、86.92%。总体来看，上述费用的支出保持稳定。

2014 年度研发费用较 2013 年度下降 13.08%，主要是公司设立初期 2013 年度研发初始投入较大，2014 年度研发费用支出略有降低；

2014 年度职工薪酬较 2013 年度增长 96.32%，主要是公司 2014 年度管理人员较 2013 年度有所增加，且 2014 年度业绩大幅增长奖金较 2013 年度增加 26.40 万元；

2014 年度办公费用较 2013 年度下降 65.76%，主要是公司 2012 年 6 月成立，在 2013 年度购置办公用品较多；

## 3、财务费用

报告期内，公司财务费用明细：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
	金额	金额	金额
利息支出	-	-	-
减：利息收入	1,837.41	8,927.55	1,558.48
金融机构手续费	970.81	4,320.20	3,620.60
其他	-	-	-
合计	-866.60	-4,607.35	2,062.12

## (三) 非经常性损益情况

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	60,257.55	-
对外捐赠支出	-	-800,000.00	-8,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-	330.65	270.42
非经常性损益合计	-	-739,411.80	-7,729.58
所得税率	12.5%	0.00%	25%
所得税的影响额	-	-	67.61
扣除所得税后的非经常性损益	-	-739,411.80	-7,797.19
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
净利润	-476,454.90	3,152,161.73	881,197.83
扣除非经常性损益后的净利润	-476,454.90	3,891,573.53	888,995.02
利润总额	-406,310.22	3,071,357.25	1,251,288.77
非经常性损益净额占利润总额的比重	-	-24.07%	-0.62%

注：

1、2014年度公司适用企业所得税“两免三减半”的税收优惠，属于免税期。

2、2013 年度公司营业外支出 8,000.00 元为对学校大赛赞助费不允许税前抵扣，已进行纳税调增。

3、2013 年营业外支出 8,000.00 元为支付天津职业技术学院大赛赞助费，2014 年营业外支出 800,000.00 元为支付中国教育发展基金会赞助费。

## 五、各期末主要资产情况及重大变动分析

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类及坏账准备情况

最近两年一期公司按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

单位：元

账龄	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例
1 年以内	836,617.00	97.86	41,830.85	5.00%
1 至 2 年	18,300.00	2.14	1,830.00	10.00%
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	<b>854,917.00</b>	<b>100.00</b>	<b>43,660.85</b>	<b>5.11%</b>
账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,925,935.00	100.00	146,296.75	5.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
合计	<b>2,925,935.00</b>	<b>100.00</b>	<b>146,296.75</b>	<b>5.00%</b>
账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占比（%）	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,515,100.00	100.00	75,755.00	5.00%
1 至 2 年	-	-	-	-
合计	<b>1,515,100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>75,755.00</b>	<b>5.00%</b>

2013 年末、2014 年末、2015 年 4 月末公司应收账款净值分别为 143.93 万元、277.96 万元、81.13 万元，与营业收入增长趋势基本一致。2014 年应收账款余额较 2013 年增长 93.12%，主要是 2014 年度公司承接项目有所增加，造成应收账款余额有所增长，余额变动合理。

截至 2015 年 4 月末，公司应收账款均为公司主营业务收入形成的应收款项，97.86%的应收账款账龄在一年以内，均有真实的业务背景、销售合同、发票等相关凭证。报告期内公司应收账款余额真实。

#### 2、报告期内各期末，公司应收账款余额前五名单位情况如下

单位：元

单位名称	2015 年 4 月 30 日			
	金额	占比 (%)	是否关联方	账龄
无锡职业技术学院	208,300.00	24.36	否	1 年以内
沈阳市装备制造工程学校	179,800.00	21.03	否	1 年以内
黑龙江启航科技开发有限公司	177,492.00	20.76	否	1 年以内
天津机电职业技术学院	133,800.00	15.65	否	1 年以内
中国科学院地质与地球物理研究所	35,500.00	4.15	否	1 年以内
合计	734,892.00	85.95	-	-
单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	金额	占比 (%)	是否关联方	账龄
沈阳市装备制造工程学校	1,798,000.00	61.45	否	1 年以内
烟台职业学院	275,000.00	9.4	否	1 年以内
黑龙江启航科技开发有限公司	253,560.00	8.67	否	1 年以内
北京泰华瑞科技发展有限公司	180,000.00	6.15	否	1 年以内
重庆工贸职业技术学院	180,000.00	6.15	否	1 年以内
合计	2,686,560.00	91.82	-	-
单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	金额	占比 (%)	是否关联方	账龄
北京上品极致产品设计有限公司	760,000.00	50.16	否	1 年以内
天津机电职业技术学院	581,000.00	38.35	否	1 年以内
五矿邯邢矿业霍邱机械设备有限公司	79,600.00	5.25	否	1 年以内
北京金网时代系统集成网络技术有限公司	70,000.00	4.62	是	1 年以内
定州东方铸造有限公司	24,500.00	1.62	否	1 年以内
合计	1,515,100.00	100.00	-	-

报告期内，公司前五名客户应收账款余额占比分别为 100.00%、91.82% 和 85.95%，应收账款客户笔数较少主要为公司前五大客户应收款项，公司处于业务成长期，客户数量呈逐渐增长的状态，应收账款回款情况良好，应收账款账龄大部分为 1 年以内。

报告期内，公司应收账款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。



## 3、公司与同行业可比公司先临三维(830978)坏账计提政策对比列示如下:

账龄	先临三维应收账款计提比例(%)	公司应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5%	5%
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%

坏账计提政策与同行业可比公司先临三维(830978)一致,较为谨慎。

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按账龄组合分类并计提坏账准备情况

单位: 元

账龄	2015年4月30日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	199,935.04	55.43	9,996.75	5%
1-2年	83,000.00	23.01	8,300.00	10%
2-3年	77,735.88	21.56	23,320.77	30%
3-4年	-	-	-	-
合计	360,670.92	100.00	41,617.52	11.54%
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	6,873,790.02	89.61	343,689.50	5%
1-2年	413,635.88	5.39	41,363.59	10%
2-3年	383,620.00	5.00	115,086.00	30%
3-4年	-	-	-	-
合计	7,671,045.90	100.00	500,139.09	6.52%
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
1年以内	1,207,715.88	75.89	60,385.79	5%
1-2年	383,620.00	24.11	38,362.00	10%
2-3年	-	-	-	-
合计	1,591,335.88	100.00	98,747.79	6.21%

报告期内，公司其他应收款呈波动趋势。截至 2015 年 4 月 30 日其他应收款余额为 360,670.92 元，比上年下降 95.30%。截至 2015 年 4 月 30 日，其他应收账款账龄 55.43% 在一年以内，78.44% 在 1-2 年。2013 和 2014 年度发生的公司对外借款已全部归还公司，截至 2015 年 4 月 30 日，公司其他应收账款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

2、报告期内各期末，公司其他应收款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	2015 年 4 月 30 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄
北京信息职业技术学院	148,465.00	41.16	保证金	否	1 至 2 年
天津机电职业技术学院	83,000.00	23.01	保证金	否	1 至 2 年
北京建筑材料科学研究总院有限公司	77,735.88	21.55	房租押金	否	2 至 3 年
李丹	16,971.00	4.71	备用金	否	1 至 2 年
安徽省政府采购中心	9,300.00	2.58	保证金	否	1 至 2 年
合计	335,471.88	93.01	-	-	-
单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄
北京亿临世纪商贸中心	5,100,000.00	66.48	借款	否	1 年以内
北京东方奥业科贸有限公司	1,700,000.00	22.16	借款	是	1 至 2 年
北京智启维恩科技开发有限公司	413,620.00	5.39	借款	是	2 至 3 年
北京信息职业技术学院	148,465.00	1.94	保证金	否	1 年以内
沈阳装备制造工程学校	99,900.00	1.3	保证金	否	1 年以内
合计	7,461,985.00	97.27	-	-	-
单位名称	2013 年 12 月 31 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄
北京金网时代系统集成网络技术有限公司	500,000.00	31.42	借款	是	1 年以内
北京智启维恩科技开发有限公司	413,620.00	25.99	借款	是	1 年以内

北京东方奥业科贸有限公司	200,000.00	12.57	借款	否	1 至 2 年
北京工业职业技术学院	156,980.00	9.86	保证金	否	1 年以内
天津市教育委员会教学仪器设备供应中心	83,000.00	5.22	保证金	否	1 年以内
合计	1,353,600.00	85.06	-	-	-

注：报告期内公司对外借款包括对关联方智启维恩、东方奥业、金网时代等的借款及对非关联方北京亿临世纪商贸中心的借款。

对于关联方的借款，由于有限公司阶段，公司治理不完善，未建立完善的关联交易决策制度，故相关关联方借款未签订合同且未支付利息，该等借款事项仅经公司董事长、总经理根据股东口有答复决策，未召开股东会。但公司股东已出具备忘录对有限公司阶段关联方借款的相关情况进行确认。

对于非关联方北京亿临世纪商贸中心的借款，公司召开了股东会，并签订了借款合同，借款合同虽约定了利息为 6.00%，但因公司为挂牌而规范财务制度提前收回资金，故按照合同约定未收取利息。

报告期公司存在股东及其他公司占用公司资金的情况，2015 年 4 月底前已全部收回。此外，公司已经制定并通过了《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等内控制度文件，对公司的资金管理进行了进一步规范。

报告期内各期末公司其他应收款中与关联方有关部分详见本节“八、关联方、关联方关系及重大关联交易”。

### （三）预付账款

#### 1、公司最近两年及一期预付账款情况如下：

单位：元

项目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日
	余额	增长率	余额	增长率	余额
预付账款	3,660,629.43	358.62%	798,190.24	10346.83%	7,640.50

2015 年 4 月 30 日预付账款余额 100% 系当年及 1-2 年内容发生，主要为预付供货商采购款项及中介机构费用。

#### 2、报告期内各期末公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	2015 年 4 月 30 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄

北京星宇神州科技有限公司	2,839,052.54	77.56	合同款	否	1 年以内
机械工业教育发展中心	200,000.00	5.46	合同款	否	1-2 年
北京英特纳尔财务顾问有限公司	115,000.00	3.14	合同款	否	1 年以内
国泰君安证券股份有限公司	100,000.00	2.73	合同款	否	1 年以内
江苏公证天业会计师事务所	100,000.00	2.73	合同款	否	1 年以内
<b>合计</b>	<b>3,354,052.54</b>	<b>91.62</b>	-	-	-
<b>单位名称</b>	<b>2014 年 12 月 31 日</b>				
	<b>金额</b>	<b>占比 (%)</b>	<b>款项性质</b>	<b>是否关联方</b>	<b>账龄</b>
北京维凯森科技有限公司	204,444.44	25.61	合同款	否	1 年以内
机械工业教育发展中心	200,000.00	25.06	合同款	否	1 年以内
北京英特纳尔财务顾问有限公司	115,000.00	14.41	合同款	否	1 年以内
国泰君安证券股份有限公司	100,000.00	12.53	合同款	否	1 年以内
江苏公证天业会计师事务所	100,000.00	12.53	合同款	否	1 年以内
<b>合计</b>	<b>719,444.44</b>	<b>90.14</b>	-	-	-
<b>单位名称</b>	<b>2013 年 12 月 31 日</b>				
	<b>金额</b>	<b>占比 (%)</b>	<b>款项性质</b>	<b>是否关联方</b>	<b>账龄</b>
上海金贝摄影器材实业有限公司	5,600.00	73.29	合同款	否	1 年以内
形创（上海）贸易有限公司	2,040.50	26.71	合同款	否	1 年以内
<b>合计</b>	<b>7,640.50</b>	<b>100.00</b>	-	-	-

公司预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

#### (四) 存货

1、公司最近两年及一期存货情况如下：

单位：元

项目	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比
原材料	1,638,484.10	-	1,638,484.10	53.95
库存商品	1,398,484.89	-	1,398,484.89	46.05
<b>合计</b>	<b>3,036,968.99</b>	-	<b>3,036,968.99</b>	<b>100.00</b>
项目	2014 年 12 月 30 日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比

原材料	1,686,320.12	-	1,686,320.12	68.82
库存商品	763,951.39	-	763,951.39	31.18
<b>合计</b>	<b>2,450,271.51</b>	<b>-</b>	<b>2,450,271.51</b>	<b>100.00</b>
<b>项目</b>	<b>2013 年 12 月 30 日</b>			
	<b>账面余额</b>	<b>跌价准备</b>	<b>账面价值</b>	<b>占比</b>
原材料	264,080.14	-	264,080.14	100.00
库存商品	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>264,080.14</b>	<b>-</b>	<b>264,080.14</b>	<b>100.00</b>

2013 年末、2014 年末、2015 年 4 月末、公司存货余额分别为 26.41 万元、245.03 万元、303.70 万元。分别比上年末增加 218.62 万元、增加 58.67 万元。2014 年末公司存货规模大幅增加，主要是公司主营业务收入确认存在季节性，期末存货为未满足收入确认条件的库存商品及原材料。

不存在可变现净值低于采购成本的情况，未对存货计提跌价准备。

#### （五）投资

公司于 2014 年 5 月 14 日，利用闲置资金 3,000,000.00 元购买工商银行“工银理财共赢 3 号保本型”理财产品，2014 年度共取得投资收益 60,257.55 元。

#### （六）固定资产

公司固定资产包括电子设备及办公设备。截至 2015 年 4 月 30 日，公司固定资产净值 72,580.64 元，固定资产净值占原值比为 35.29%。

报告期内，固定资产情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
账面原值：				
电子设备	159,643.36	-	-	159,643.36
办公家具	46,000.00	-	-	46,000.00
<b>账面原值合计</b>	<b>205,643.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>205,643.36</b>
累计折旧：				
电子设备	97,273.72	16,858.32	-	114,132.04
办公家具	16,023.48	2,907.20	-	18,930.68
<b>累计折旧合计</b>	<b>113,297.20</b>	<b>19,765.52</b>	<b>-</b>	<b>133,062.72</b>

账面价值：				
电子设备	62,369.64	—	—	45,511.32
办公家具	29,976.52	—	—	27,069.32
账面价值合计	<b>92,346.16</b>	—	—	<b>72,580.64</b>
项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
账面原值：				
电子设备	159,643.36	-	-	159,643.36
办公家具	46,000.00	-	-	46,000.00
账面原值合计	<b>205,643.36</b>	-	-	<b>205,643.36</b>
累计折旧：				
电子设备	46,719.88	50,553.84	-	97,273.72
办公家具	7,283.40	8,740.08	-	16,023.48
累计折旧合计	<b>54,003.28</b>	<b>59,293.92</b>	-	<b>113,297.20</b>
账面价值：				
电子设备	112,923.48	—	—	62,369.64
办公家具	38,716.60	—	—	29,976.52
账面价值合计	<b>151,640.08</b>	—	—	<b>92,346.16</b>
项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
账面原值：				
电子设备	85,161.12	74,482.24	-	159,643.36
办公家具	-	46,000.00	-	46,000.00
账面原值合计	<b>85,161.12</b>	<b>120,482.24</b>	-	<b>205,643.36</b>
累计折旧：				
电子设备	4,708.51	42,011.37	-	46,719.88
办公家具	-	7,283.40	-	7,283.40
累计折旧合计	<b>4,708.51</b>	<b>49,294.77</b>	-	<b>54,003.28</b>
账面价值：				
电子设备	80,452.61	—	—	112,923.48
办公家具	-	—	—	38,716.60
账面价值合计	<b>80,452.61</b>	—	—	<b>151,640.08</b>

1、最近两年及一期，公司固定资产主要由电子设备及办公家具构成。公司电子设备占固定资产总额的 77.63%；公司电子设备主要是服务器、电脑等设备，与公司经营活动相匹配。

2、公司固定资产折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。公司电子设备及办公家具预计使用寿命分别为3年、5年，统一使用5%的残值率。

3、截至2015年4月30日，公司固定资产原值为20.56万元，累计折旧金额为13.31万元，固定资产账面净值为7.26万元，固定资产净值占原值比为35.29%，公司电子设备及办公家具等固定资产正常使用，主要固定资产不存在面临进行淘汰、更新、大修、技术升级等情况，不存在减值迹象，未计提减值准备。

4、最近两年及一期公司固定资产均不存在抵押，对外担保的情形。

#### （七）递延所得税资产

##### 1、公司最近两年一期已确认递延所得税资产

单位：元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产：			
坏账准备	10,659.80	80,804.48	-
合计	<b>10,659.80</b>	<b>80,804.48</b>	-

##### 2、引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

单位：元

项目	暂时性差异金额		
	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
可抵扣暂时性差异：			
坏账准备	85,278.37	646,435.84	174,502.79
合计	<b>85,278.37</b>	<b>646,435.84</b>	<b>174,502.79</b>

注：公司为双软企业，2014年4月1日起至2019年4月1日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。2013为获利年度，2015年度起适用所得税减半征收，故2014年适用12.5%税率确认递延所得税资产。

## 六、各期末主要负债情况

### （一）应付账款

## 1、最近两年及一期应付账款情况如下：

单位：元

账龄	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比（%）	账面余额	占比（%）	账面余额	占比（%）
1 年以内	565,819.30	100.00	458,914.00	90.44	241,130.73	100.00
1 至 2 年	-	-	48,500.00	9.56	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
合计	<b>565,819.30</b>	<b>100.00</b>	<b>507,414.00</b>	<b>100.00</b>	<b>241,130.73</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司应付账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	2015 年 4 月 30 日				
	金额	占比（%）	款项性质	是否关联方	账龄
北京神州骏腾科技发展有限公司	350,000.00	61.86	货款	否	1 年以内
北京微视新纪元科技有限公司	88,461.54	15.63	货款	否	1 年以内
深圳市凯林博光学科技有限公司	74,551.35	13.18	货款	否	1 年以内
浙江天煌科技实业有限公司	44,000.00	7.78	货款	否	1 年以内
河北长安塑胶有限公司	6,756.41	1.19	货款	否	1 年以内
合计	<b>563,769.30</b>	<b>99.64</b>	-	-	-
单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	金额	占比（%）	款项性质	是否关联方	账龄
北京神州骏腾科技发展有限公司	350,000.00	68.98	货款	否	1 年以内
北京华宏正宇科技发展有限公司	49,650.00	9.78	货款	否	1 年以内
北京众联亿诚科技有限公司	48,500.00	9.56	货款	否	1 至 2 年
浙江天煌科技实业有限公司	44,000.00	8.67	货款	否	1 年以内
沈阳万福木器厂	10,264.00	2.02	货款	否	1 年以内
合计	<b>502,414.00</b>	<b>99.01</b>	-	-	-
单位名称	2013 年 12 月 31 日				
	金额	占比（%）	款项性质	是否关联方	账龄
北京太尔时代科技有限公司	108,769.16	45.11	货款	否	1 年以内
北京赢信计算机配件经营部	60,000.00	24.88	货款	否	1 年以内



单位名称	2015 年 4 月 30 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄
北京众联亿诚科技有限公司	48,500.00	20.11	货款	否	1 年以内
江苏紫金电子集团有限公司	11,400.00	4.73	货款	否	1 年以内
济南正讯科技有限公司	6,136.74	2.54	货款	否	1 年以内
合计	234,805.90	97.37	-	-	-

公司应付账款主要是外购软硬件产品的采购款，100.00%的应付账款账龄在 1 年以内，均有真实的业务背景、合同、发票等相关凭证。2014 年度公司处于高速发展期，中标项目较 2013 年度大幅增长，公司外购销售业务所需采购软件硬件产品增加。综合上述原因，公司 2014 年末的应付账款大幅增长较为合理。2015 年 1-4 月公司应付款保持稳定。公司自设立以来在长期经营活动中形成了良好的商业信用，与供应商保持密切的合作伙伴关系，公司获得的信用支持较大。

## （二）预收款项

### 1、最近两年及一期预收款项情况如下：

单位：元

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	399,200.00	716,200.00	7,500.00
1-2 年（含 2 年）	-	-	-
合计	399,200.00	716,200.00	7,500.00

报告期末，公司预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

### 2、报告期内，公司预收账款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	2015 年 4 月 30 日			
	是否关联方	金额	占比 (%)	账龄
北京傲腾基业科技有限公司	否	360,000.00	90.18	1 年以内
首钢工学院	否	38,000.00	9.52	1 年以内
北京正中模具制造有限公司	否	1,200.00	0.30	1 年以内
合计		399,200.00	100.00	
单位名称	2014 年 12 月 31 日			

	是否关联方	金额	占比 (%)	账龄
北京傲腾基业科技有限公司	否	360,000.00	50.27	1 年以内
中国科学院地质与地球物理研究所	否	317,000.00	44.26	1 年以内
首钢工学院	否	38,000.00	5.31	1 年以内
北京正中模具制造有限公司	否	1,200.00	0.16	1 年以内
合计		<b>716,200.00</b>	<b>100.00</b>	-
单位名称	2013 年 12 月 31 日			
	是否关联方	金额	占比 (%)	账龄
北京伊司地曼乐器有限公司	否	5,000.00	66.67	1 年以内
锡辉鸿业（北京）贸易有限公司	否	2,500.00	33.33	1 年以内
		<b>7,500.00</b>	100.00	

公司预收款均为正常开展业务预收的货款。公司最近两年及一期预收账款能够按规定结转，不存在应结转未结的预收款项。

### （三）其他应付款

#### 1、公司最近两年一期其他应付款情况如下：

单位：元

账龄	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)	账面余额	占比 (%)
1 年以内	332,636.43	100.00	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	-	-	-	-	-	-
合计	<b>332,636.43</b>	<b>100.00</b>	-	-	-	-

#### 2、报告期内，公司其他应付款余额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	2015 年 4 月 30 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄
李博南	10,000.00	3.00	定金款	否	1 年以内
北京智启维恩科技开发有限公司	6,380.00	1.92	往来款	是	1 年以内
应退增值税	316,256.43	95.08	收到增值税退税	否	1 年以内

单位名称	2015 年 4 月 30 日				
	金额	占比 (%)	款项性质	是否关联方	账龄
合计	332,636.43	100.00			

截至 2015 年 4 月 30 日，其他应付余额 33.26 万元，主要为已收到的实际税负超过 3% 的即征即退增值税 33.26 万元，该应退增值税为增值税专用发票已开票税负超 3% 部分收到的退税款，由于客户单位大额采购业务需通过招投标程序，尚未与客户单位签订正式合同，合同是否能够按预期执行存在不确定性收入未确认，将已收到的增值税退税款暂挂“其他应付款”。期末其他应付款账龄 100% 均在一年以内。

报告期内公司与关联方发生的资金往来详见本节“八、关联方、关联方关系及重大关联交易”。

## 七、各期末股东权益情况

### （一）实收资本

单位：元

投资者名称	2015 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
北京智启维恩科技开发有限公司	5,574,320.00	47.24%	-	-	5,574,320.00	47.24%
薛文国	2,017,800.00	17.10%	-	-	2,017,800.00	17.10%
张硕	1,800,680.00	15.26%	-	-	1,800,680.00	15.26%
计燚淼	965,240.00	8.18%	-	-	965,240.00	8.18%
闫学文	606,520.00	5.14%	-	-	606,520.00	5.14%
薛鸿博	472,000.00	4.00%	-	-	472,000.00	4.00%
张祎青	121,540.00	1.03%	-	-	121,540.00	1.03%
葛鸣	121,540.00	1.03%	-	-	121,540.00	1.03%
杨坤	60,180.00	0.51%	-	-	60,180.00	0.51%
张河	60,180.00	0.51%	-	-	60,180.00	0.51%
合计	11,800,000.00	100.00%	-	-	11,800,000.00	100.00%
投资者名称	2014 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	

	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
北京智启维恩科技开发有限公司	3,300,000.00	100.00%	2,274,320.00	-	5,574,320.00	47.24%
薛文国	-	-	2,017,800.00	-	2,017,800.00	17.10%
张硕	-	-	1,800,680.00	-	1,800,680.00	15.26%
计燚淼	-	-	965,240.00	-	965,240.00	8.18%
闫学文	-	-	606,520.00	-	606,520.00	5.14%
薛鸿博	-	-	472,000.00	-	472,000.00	4.00%
张祎青	-	-	243,080.00	121,540.00	121,540.00	1.03%
葛鸣	-	-	121,540.00	-	121,540.00	1.03%
杨坤	-	-	60,180.00	-	60,180.00	0.51%
张河	-	-	60,180.00	-	60,180.00	0.51%
孙翠荣	-	-	121,540.00	121,540.00	-	-
合计	3,300,000.00	100.00%	8,743,080.00	243,080.00	11,800,000.00	100.00%
投资者名称	2013年1月1日		本期增加	本期减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
北京智启维恩科技开发有限公司	3,300,000.00	100.00%	-	-	3,300,000.00	100.00%
张海峰	-	-	-	-	-	0.00%
合计	3,300,000.00	100.00%	0.00	0.00	3,300,000.00	100.00%

## (二) 资本公积

单位：元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资本溢价	-	-	-
其中：投资者投入的资本	-	-	-
合计	-	-	-

## (三) 未分配利润

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
年初未分配利润	2,969,650.32	132,704.76	-733,748.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-476,454.90	3,152,161.73	881,197.83
减：提取法定盈余公积	-	315,216.17	14,744.97

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
提取任意盈余公积	-	-	-
转增股本	-	-	-
其他	-	-	-
应付股利	-	-	-
期末未分配利润	2,493,195.42	2,969,650.32	132,704.76

## 八、关联方、关联方关系及重大关联交易

### （一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》等相关规定，结合本公司实际情况及重要性原则，本公司主要关联方包括：

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方	关联方关系
薛文国	公司实际控制人、董事长
智启维恩	公司控股股东

#### 2、不存在控制关系的主要关联方

关联方	关联方关系
智名天下	薛文国控制公司
金网时代	薛文国控制公司
东方奥业	薛文国妻子控制公司、薛文国参股的公司
闫学文	持股 5.00%以上的股东、董事、总经理
张硕	持股 5.00%以上的股东、董事
计燚淼	持股 5.00%以上的股东、董事
葛鸣	公司参股股东、副总经理、董事会秘书
张祎青	公司参股股东、公司监事会主席
任昌玉	董事
王宁宁	公司监事
李博南	公司监事
迟刚	副总经理
张兰梅	财务负责人
纪晓翠	薛文国妻子

关联方	关联方关系
薛鸿博	薛文国儿子

### 3、其他自然人关联方

公司的其他自然人关联方主要为公司实际控制人薛文国、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员。

## （二）报告期关联交易

### 1、经常性关联交易

公司报告期内经常性关联交易，具体情况如下：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年	
				金额	占同类交易金额的比例
北京金网时代系统集成网络技术有限公司	销售商品	三维扫描软件	协议价格	1,282,820.55	19.51%

### 2、偶发性关联交易

公司报告期内偶发性关联交易主要为与股东资金往来，具体情况如下：

单位：元

关联方	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>应收账款：</b>			
北京金网时代系统集成网络技术有限公司	-	-	70,000.00
<b>其他应收款：</b>			
北京金网时代系统集成网络技术有限公司	-	-	500,000.00
北京智启维恩科技开发有限公司	-	413,620.00	413,620.00
北京东方奥业科贸有限公司	-	1,700,000.00	200,000.00
纪晓翠	-	-	30,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,113,620.00</b>	<b>1,143,620.00</b>
<b>其他应付款：</b>			
北京智启维恩科技开发有限公司	6,380.00	-	-

公司最近两年及一期关联方应收款项主要为其他应收款公司股东及关联方

借款，其中：北京智启维恩科技开发有限公司借用公司款项于 2015 年 3 月 30 日，以现金归还；北京东方奥业科贸有限公司借用公司款项于 2015 年 3 月 30 日，以现金归还。

### （三）关联交易决策执行情况及减少和规范关联交易的具体安排

公司成立之初，公司治理尚不完善，公司的关联交易决策流程尚未制度化、决策记录也未留存。《公司章程》未就关联交易决策程序做出明确规定。现在中介机构的指导下，公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度文件，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。公司管理层表示，将在未来的关联交易实践中严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强交易关联性的审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联交易的发生。

公司治理层承诺，严格按照股份公司有关法律法规要求及《公司章程》的约定对关联方的资金往来及交易进行规范，在关联交易中严格按照《公司章程》和《关联交易决策制度》的规定，履行相关的股东大会或董事会的审批和决策程序，加强关联方交易的审查，保证公司信息披露的真实、准确、及时和完整。

## 九、需提醒投资者关注财务报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### （二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、报告期内进行资产评估情况

2015 年 7 月，公司整体改制变更为股份有限公司，聘请北京亚超资产评估有限公司综合采用资产基础法（成本法）对评估基准日为 2015 年 4 月 30 日下整体资产负债情况进行评估，于 2015 年 6 月 8 日出具编号为“北京亚超评报字[2015]第 A070 号”的《北京三维天下科技有限公司拟股份制改造项目净资产价值评估报告》。公司经审计后的总资产账面价值 16,146,444.82 元，评估值 16,398,042.46 元，评估增值 251,597.64 元，增值率 1.56%；总负债账面价值 1,523,288.26 元，评估值 1,523,288.26 元，评估无增值；净资产账面价值 14,623,156.56 元，评估值 14,874,754.20 元，评估增值 251,597.64 元，增值率 1.72%，此次评估结果仅作为公司整体变更为股份有限公司折股参考，公司未根据评估结果进行账务处理。

## 十一、股利分配政策和报告期内分配情况

1、截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为正数，经调查在此期间内公司没有进行任何股利分配。

2、公司股票公开转让后，股利分配将按照《公司法》、《证券法》等相关法律规定以及全国股份转让系统公司的相关规定和细则实施以及公司章程中关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

3、公司章程规定的利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

公司实施现金分红应同时满足下列条件：

（1）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）满足公司正常生产经营的资金需求，无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。



利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并优先推行以现金方式分配股利。

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。

## 十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司不存在控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业。

## 十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素及应对措施

### （一）技术更新风险

公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

应对措施：公司将进一步完善技术创新体系，营造创新氛围，做好原有三维系列产品产业升级工作的同时，进一步深耕个性化定制、三维实训平台建设、三维职业化教育等领域，巩固和强化公司在三维扫描领域的行业地位，增强公司的盈利能力。

### （二）公司规模较小的风险

公司经过几年经营发展，公司在技术积累和销售规模上有了较大增长，盈利能力也有很大提高，但与同行业国际知名公司及国内规模较大公司相比，公司的生产经营规模仍相对较小，存在抗风险能力较弱的风险。

应对措施：首先，公司加大产品的研发和推广力度，在技术上和营销渠道上有新的突破，销售水平有新的提升，增强公司整体盈利能力和抗风险能力。其次，以登陆新三板为契机，拓宽融资渠道充分发挥公司在行业的特点和优势，确保公司可持续成长与发展。

### （三）人力资源风险

公司所处行业为知识密集型行业，高素质的技术、销售和管理人才是三维数

字化行业公司成功的重要因素，随着三维数字化行业竞争的日趋激烈，公司间人才的流动性加大，如果公司不采取相应措施，发生核心技术人才的流失，则会对公司的生产经营造成不利影响

应对措施：公司注重加强企业文化的建设，强化公司服务人才的优势，公司逐步建立起了一套高效的、人性化的管理机制，不断完善用人制度，健全员工培养体系，建立公平、公正、透明的员工奖惩、任用机制，为优秀员工提供能够充分发挥其才能的良好发展空间，增强公司的整体凝聚力；

#### （四）税收优惠政策变化风险

依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2014年4月1日，公司取得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为京R-2014-0042。根据国务院《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号文件规定，2013年1月1日起至2017年12月31日止企业所得税适用“两免三减半”的税收优惠。由于公司于2014年4月1日取得软件企业证书，实际从2014年起免征企业所得税、2015年至2017年减半征收企业所得税。

应对措施：公司加大研发和营销投入不断提升公司竞争力，提高公司产品核心竞争力，从而提高公司盈利水平和应对风险能力，避免对税收优惠政策产生依赖。

#### （五）知识产权保护风险

知识产权是公司的核心竞争力之一，但我国目前在知识产权保护方面的立法与执法还未达到发达国家的水平，民众的知识产权保护意识还相对薄弱，公司如果不能提高知识产权自我保护意识，加强对自主创新知识产权的保护，将面临知识产权受侵害的风险。

应对措施：通过申请专利及软件著作权等形式加强对公司知识产权的保护，同时积极应对市场中出现的侵犯公司知识产权的行为，通过法律途径维护自身的知识产权。

## （六）内部管理风险

随着公司规模的迅速扩张、员工人数的增长，公司内部管理的复杂度和难度将不断提高。如果公司的内部管理不能适应公司的发展速度，不能灵活高效的应对市场和行业发展变化，将会给公司的持续经营和成长带来风险。

应对措施：公司成立以来业务规模不断壮大，人员数量不断增加，公司积累了丰富的适应业务快速发展的经营管理经验，且股份公司成立后，治理结构得到不断完善并形成了有效的约束机制及内部管理机制。

## 第五节相关声明

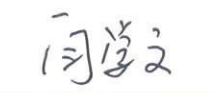
## 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

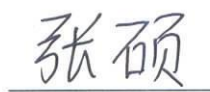
全体董事签字：



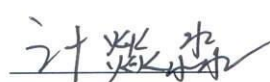
薛文国



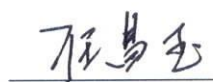
闫学文



张 硕

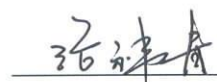


计燚淼

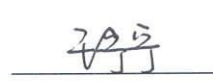


任昌玉

全体监事签字：



张祎青

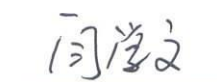


王宁宁



李博南

全体高级管理人员签字：



闫学文



迟 刚



葛 鸣



张兰梅

北京三维天下科技股份有限公司



2015年 9月 15日

## 二、主办券商声明

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

法定代表人： 杨德红  
杨德红

项目负责人： 王静  
王 静

项目小组成员：

王静  
王 静

张建勤  
张建勤

杨娇  
杨 娇



国泰君安证券股份有限公司（公章）

2015年 9月 15日

### 三、经办律所声明

本律师事务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律师事务所出具的法律意见书无矛盾之处。本律师事务所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书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。

机构负责人：   
乔冬生

经办律师：   
赵 振

  
王 颖

北京市远东律师事务所（公章）



#### 四、签字会计师事务所声明

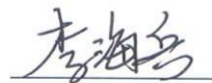
本会计师事务所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



张彩斌

签字注册会计师：

  
程 勇

李海兵

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）





## 五、签字注册资产评估机构声明

本资产评估公司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资产评估公司所出具的资产评估报告无矛盾之处。本资产评估公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书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。

机构负责人： 罗林华  
罗林华

签字注册资产评估师： 沈元香  
沈元香

卢平  
卢平

北京亚超资产评估有限公司（公章）



2015年 9月 15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