
山东立晨数据股份有限公司

公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



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。

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

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

重大事项提示

一、政府补助的依赖风险

报告期内，2013年、2014年、2015年1-4月政府补助收入分别为100,000.00元、2,300,000.00元、94,339.60元，非经常损益净额占扣除非经常性损益后当期净利润的比例分别为-3.07%、-269.76%、17.18%，政府补助对公司经营业绩有较大的影响，公司存在政府财政补贴政策发生变化而无法继续享受的可能性，并由此导致利润发生一定波动的风险。

二、宏观经济波动风险

我国宏观经济运行状态会直接影响我国消费者的购买能力、消费者信心、消费者选择网络购物的频次和规模，从而影响第三方电子商务平台卖家是否选择付费服务。公司所处行业的发展趋势与宏观经济波动的方向一致，受宏观经济波动的影响较为明显。

三、市场竞争加剧引起业绩波动的风险

目前，我国的电子商务服务行业是高度市场化的产业，国内电子商务服务市场基本为阿里巴巴、钢铁网、环球资源、慧聪网、中国制造网、网盛生意宝等国内知名企业所垄断。这些知名厂商在本行业已经多年发展、技术实力雄厚、品牌知名度较高，有的是核心商务平台的主要生产提供商，有的则是国内行业技术标准的制定者，并且随着“互联网+”政策出台，国内市场涌现一批类似企业。公司总体规模依然较小，收入来源较为单一，抗风险能力相对较弱。当前国内细分市场上的竞争也非常激烈，市场竞争将会日趋激烈，公司经营业绩也会因此而波动。

四、经营规模扩张带来的经营风险

近年来公司一直保持较为快速的发展速度。如果本次公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，公司的资产规模将扩张，营业收入也将增加，将在市场开拓、研发投入、资本运作与售后服务等各个方面对公司的管理层、员工提出更高的要求。如果公司的整体管理水平、普遍员工素质、技术创新力度与客户服务意识未能满足相关变化所产生的新要求，将对公司未来经营空间的拓展构成制约。

五、技术创新不足或技术创新无效的风险

电子商务软件服务行业随着软件开发技术的快速发展,下游中小企业和网商客户对于软件服务的要求在不断提高。公司若要在日新月异、快速发展、充分竞争的行业中抢得市场先机,就必须持续加大创新力度。一旦技术研发无法持续地取得进步或者偏离了市场需求的发展方向,公司或将无法继续研发出拥有自主知识产权的新产品,或将不能根据客户要求的时间节点及时完成配套服务。

此外,新产品的研发是个系统性工程,存在较多不确定因素,且公司的研究方向多为电商服务行业的前沿领域,前瞻性难度较大。如果公司在信息分析、方向确立、技术研究、成果转化、市场投放等任何一个环节出现失误,都可能耽误研发项目的进度,或者使得市场对研发成果接受度降低,从而削弱了公司品牌竞争力。

六、公司规模较小的风险

报告期内,公司资产规模和经营业绩迅速增长,但总体规模仍较小,公司的资产总额、净资产、营业收入和净利润如下表所示:

货币单位: 元			
项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
资产总额(元)	14,592,914.08	7,002,259.63	5,556,396.52
净资产(元)	13,760,567.65	6,277,868.70	5,191,487.53
营业收入(元)	2,626,654.78	3,829,183.02	1,087,495.59
净利润(元)	482,698.95	1,086,381.17	-2,386,153.31

虽然报告期内公司营业收入和净利润水平大幅提升,公司未来发展可期,但目前公司净资产规模仍较小,经营稳定性相对较低,抵抗经营风险和市场风险的能力有待加强。

七、人才储备不足与现有人才流失风险

电子商务软件行业为高科技行业,对从业人员的专业技术、执行能力等综合素质的要求较高。目前,国内培养电子商务软件行业的教学力量尚比较单薄,教学材料尚比较陈旧,所培养的专业人员无论在数量上还是质量上,均不能满足电

电子商务软件行业快速发展的需要。随着规模的不断扩张、相关技术的不断更新，公司仍然还需要更多的技术、管理等各方面的优秀人才。国内同行业和相关行业的企业对专业人才的争夺也十分激烈。一旦公司不能提供令人满意的发展机遇、职业前景与薪资报酬，则现有人才也将面临流失的风险。因此，公司正面临着人才储备不足与现有人才流失的双重风险。

八、盈利模式风险

报告期内公司营业收入主要来自于淘宝卖家、天猫卖家等个体工商户和中小企业使用公司电子商务软件收费版本所支付的费用。2013年、2014年、2015年1-4月电子商务软件收入分别占营业收入的4.81%、74.59%、98.54%。在此盈利模式下，本公司净利润增长取决于现有收费会员的续约、免费会员转化为收费会员的转化率。倘若本公司不能把握电子商务平台行业的市场动态和发展趋势，不能及时创新以满足客户日趋多样化、个性化的需求，不能提供较竞争对手更具竞争力的服务质量和价格，不能及时开发更具吸引力的服务及产品，则可能会削弱本公司维持现有收费会员、吸引新收费会员的能力。

九、对第三方服务平台依赖的风险

目前，我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以淘宝、天猫、京东等为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多数电子商务服务企业都生存在淘宝、天猫、京东生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。公司主营产品电子商务软件-普云软件也主要基于淘宝、天猫、京东等第三方服务平台，为广大卖家提供电商服务，如果第三方服务平台对于电子商务服务商的相关要求和收费政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，可能导致公司运营成本的增加，影响公司的正常生产经营活动和经营业绩。因而，公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。

目录

声 明	2
重大事项提示	3
释 义	8
第一节 基本情况	13
一、公司概况.....	13
二、股份挂牌情况.....	14
三、公司股东情况.....	16
四、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	23
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	26
六、本次挂牌的有关机构情况.....	27
第二节 公司业务	30
一、公司主要业务及产品的情况.....	30
二、公司组织机构及主要运营流程.....	31
三、公司主要技术、资产、资质和员工情况.....	35
四、公司销售及采购情况.....	43
五、公司商业模式.....	49
六、公司所处行业情况.....	53
第三节 公司治理	72
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	72
二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论评估	73
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况	76
四、公司的独立性.....	76
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况 .	78

六、同业竞争情况.....	79
七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	81
八、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	82
九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	84
第四节 公司财务	86
一、财务报表.....	86
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	108
三、审计意见.....	109
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计	110
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....	124
六、关联方关系及关联交易	157
七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 ...	162
八、资产评估情况.....	163
九、股利分配政策和最近两年及一期分配情况。	164
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况	165
十一、特有风险提示.....	168
第五节 有关声明	174
一、申请挂牌公司签章.....	174
二、主办券商声明.....	175
三、承担审计业务的会计师事务所声明.....	176
四、发行人律师声明.....	177
五、评估机构声明.....	178
第六节 附件	179

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一、一般术语

公司/股份公司/立晨数据	指	山东立晨数据股份有限公司
临商电子/有限公司	指	临沂商城电子商务有限公司（股份公司前身）
发起人	指	共同发起设立山东立晨数据股份有限公司的 5 名股东
本次挂牌	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商/券商	指	安信证券股份有限公司
挂牌公司律师	指	国浩律师（上海）事务所律师
会计师/和信会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
正源和信评估	指	山东正源和信资产评估有限公司
北京普云	指	北京普云数海科技有限公司
立晨物流	指	山东立晨物流股份有限公司、立晨物流股份有限公司
立晨集团	指	山东立晨集团有限公司
威特集团	指	WAITEX GROUP OF COMPANIES, INC.
华威木业	指	临沂华威木业有限公司
合众置业	指	山东合众置业有限公司
京东	指	北京京东世纪贸易有限公司
阿里巴巴	指	阿里巴巴网络技术有限公司
浪潮	指	浪潮集团有限公司
卓创	指	卓创资讯
淘宝	指	www.taobao.com/, 淘宝网是亚太地区较大的网络零售商圈，由阿里巴巴集团在 2003 年 5 月 10 日投资创立
天猫	指	www.tmall.com/, 英文 Tmall, 亦称淘宝商城、天猫商城，是一个综合性购物网站

上海爱用宝/爱用科技	指	上海爱用宝电子商务有限公司
杭州数云	指	杭州数云信息技术有限公司
杭州湖畔	指	杭州湖畔网络技术有限公司
怡亚通	指	怡亚通供应链股份有限公司
股东大会	指	山东立晨数据股份有限公司股东大会
股东会	指	临沂商城电子商务有限公司股东会
董事会	指	山东立晨数据股份有限公司董事会
监事会	指	山东立晨数据股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东立晨数据股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	《临沂商城电子商务有限公司章程》
报告期内、近两年一期	指	2013年、2014年、2015年1-4月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致的。		

二、专业术语

物联网	指	通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描枪等信息传感设备，按约定的协议把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现对物品的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
大数据	指	或称巨量资料，是所涉及的资料量规模巨大到无法通过目前主流软件工具，在合理时间内达到采取、管理、处理、并整理成为帮助企业经

		营决策更积极目的的资讯。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。广义云计算是一种服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。这种服务可以是通 IT 或软件、互联网相关的服务，也可以是其他服务。
信息系统集成	指	通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。
WEB	指	网络、互联网等技术领域，表现为三种形式，即超文本（hypertext）、超媒体（hypermedia）、超文本传输协议（HTTP）等。
B2B	指	Business to Business，即企业与企业之间通过互联网完成包括交易信息的发布及搜索、初步沟通、签订商务合同、物流配送、资金支付等某个交易环节或所有交易环节的商务活动。国内典型B2B 电子商务平台有中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）和阿里巴巴等。
B2C	指	Business to Consumer，即企业通过互联网为消费者提供一个新型的购物环境。B2C 模式是我国最早出现的电子商务模式，国内典型B2C 交易平台有当当网和卓越网等。
C2C	指	Consumer to Consumer，即消费者之间的互联网在线商务交易，卖方可以主动提供商品上网销售，而买方可以自行选择商品进行购买。国内典型C2C 交易平台有易趣网和淘宝网等。
代运营	指	电子商务提供店铺运营服务，包括网店的建设、网店的装修、网店日常运营、营销策划等。在公司为传统品牌企业提供代运营过程中，传品牌企业在网店上以自己的名义从事电子商务活动或交易进行电子商务交易的供需双方都是商家（或企业、公司），使用 Internet。
ERP	指	ERP——Enterprise Resource Planning 企业资源计划系统，是指在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
SAAS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，随着互联网技术的发展和应用软件的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件

		应用模式。它与“on-demand software”(按需软件), the application service provider(ASP, 应用服务提供商), hosted software(托管软件)所具有相似的含义。
UV	指	UV 是 unique visitor 的简写, 是指通过互联网访问、浏览这个网页的自然人。
B2B2C	指	B2B2C 是一种电子商务类型的网络购物商业模式, B 是 BUSINESS 的简称, C 是 CUSTOMER 的简称, 第一个 B 指的是商品或服务的供应商, 第二个 B 指的是从事电子商务的企业, C 则是表示消费者。
进销存	指	进销存又称为购销链, 是从商品的采购(进)到入库(存)到销售(销)的动态管理过程。进: 指询价、采购到入库与付款的过程; 销: 指报价、销售到出库与收款的过程; 存: 指出入库之外, 包括领料、退货、盘点、报损报溢、借入、借出、调拨等影响库存数量的动作。
千牛	指	千牛, 为阿里巴巴官方出品的卖家一站式工作台, 分为电脑和手机两个版本, 淘宝卖家、天猫商家均可使用。包含卖家工作台、消息中心、阿里旺旺、量子恒道、订单数量、插件中心等主要功能。其核心是为卖家整合: 店铺管理工具、经营资讯消息、商业伙伴关系, 借此提升卖家的经营效率, 促进彼此间的合作共赢。
千牛插件	指	在千牛工作平台上嵌入的功能插件, 拥有数据分析、手机电脑信息同步、拍照、信息核对等功能, 为买家和卖家沟通提供极大便利, 有利于提高卖家效率。目前市场千牛插件品种多种多样, 各具特点。
工业 4.0	指	即第四次工业革命, 是一个德国政府提出的高科技战略计划, 旨在提升制造业的智能化水平, 建立具体适应性、资源效率及人因工程学的智慧工厂, 在商业流程及价值流程中整合客户及商业伙伴, 其技术基础包括物联网
互联网+	指	“互联网+”就是“互联网+各个传统行业”, 但这并不是简单的两者相加, 而是利用信息通信技术以及互联网平台, 让互联网与传统行业进行深度融合, 创造新的发展生态。
嵌入式软件	指	嵌入在硬件中的操作系统和开发工具软件, 它在产业中的关联关系体现为: 芯片设计制造→嵌入式系统软件→嵌入式电子设备开发、制造。

J2EE 架构	指	J2EE 是使用 Java 技术开发企业级应用的一种事实上的工业标准，它是 Java 技术不断适应和促进企业级应用过程中的产物。
SEO	指	SEO 由英文 Search Engine Optimization 缩写而来，中文意译为“搜索引擎优化”。SEO 是指从自然搜索结果获得网站流量的技术和过程，是在了解搜索引擎自然排名机制的基础上，对网站进行内部及外部的调整优化，改进网站在搜索引擎中的关键词自然排名，获得更多流量，从而达成网站销售及品牌建设的目标。
半变动成本	指	是指那些既包含变动成本也包括固定成本的成本。半变动成本中的固定成分不论业务量多少都要发生，而其中的变动成分则与业务量有关，并随之等比例变动。
API	指	API (Application Programming Interface, 应用程序编程接口) 是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力，而又无需访问源码，或理解内部工作机制的细节。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称: 山东立晨数据股份有限公司

注册资本: 1,100 万元

法定代表人: 杨锟

有限公司成立日期: 2009 年 08 月 10 日

股份公司成立日期: 2015 年 07 月 16 日

营业期限: 2009 年 08 月 10 日至 2019 年 08 月 09 日

住 所: 临沂市兰山区北园路西段南侧

邮 编: 276002

电 话: 86-0539-3116107

传 真: 86-0539-7163555

电子邮箱: zhuwenqian@126.com

互联网网址: <http://www.yicomm.com/>

信息披露负责人: 朱文乾

所属行业: I65 软件和信息技术服务业（依据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）、I6510-软件开发（依据《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2011）》）。
根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件及信息技术服务业”之“软件开发”，行业代码为 I6510。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“信息技术-软件与服务-软件-应用软件”，行业代码为 17101210。

经营范围: 互联网信息服务业务（有效期以许可证为准）；电子商务服务；软件开发、推广及销售；计算机系统集成；IT 技术咨询、开发及成果转让；会展、翻译服务；批发、销售：机械设备、五金交电、电子产品、照相器材、计算机、计算机软件及辅助设备、化妆品及卫生用品、化

工产品（不含监控、易制毒及化学危险品）、体育用品、日用百货、针纺织品、服装、家具、珠宝首饰、避孕器具（避孕药除外）（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。（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）。

主营业务：电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发与销售。

二、股份挂牌情况

（一）股份简称、股份代码、挂牌日期

股份代码	【】
股份简称	立晨数据
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币1.00 元
股票数量	11,000,000股
挂牌日期	【】年【】月【】日

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，“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。”

公司章程第五十八条规定：“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。”

公司章程第六十条规定：“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。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2015 年 7 月 16 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司总股本为 11,000,000 股，该 11,000,000 股全部限售，本次公司股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东姓名或者名称	持股数量（万股）	出资比例（%）	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	立晨物流	561.00	51.00	否	—
2	王兴华	275.00	25.00	否	—
3	郝良	110.00	10.00	否	—
4	王彦军	99.00	9.00	否	—
5	杨锟	55.00	5.00	否	—
	合计	1,100.00	100.00		

（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

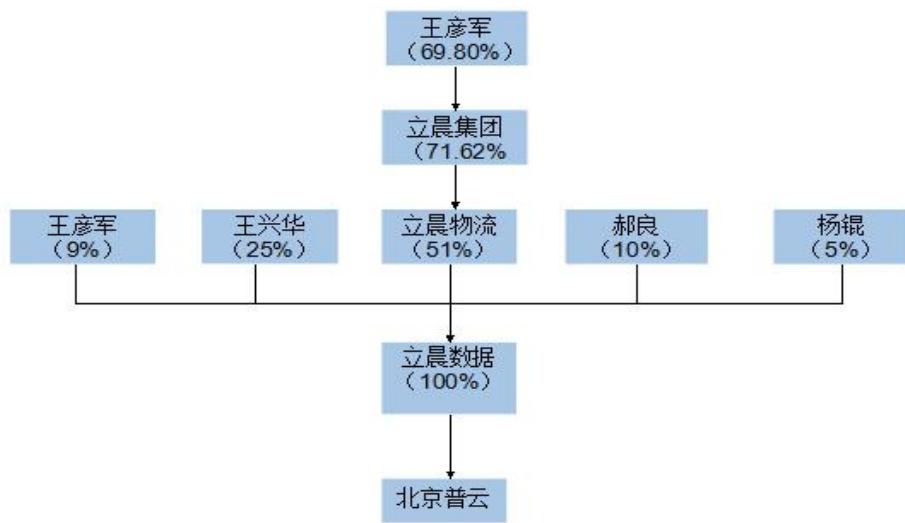
（四）股票挂牌时采取的转让方式

公司股东大会已于 2015 年 7 月 31 日依法作出决议，决定公司股票挂牌时采取协议转让方式。

三、公司股东情况

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构如下图所示：



（二）控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署之日，立晨物流出资 561.00 万元，持有 51% 的股份，为公司的控股股东。

公司实际控制人为王彦军，其持有立晨集团 69.80% 的股权，而立晨集团持有公司控股股东-立晨物流 71.62% 的股份，此外，王彦军直接持有公司 9% 的股份，王彦军直接及间接可以控制公司合计 60% 的股权，可以对公司形成控制。因此，公司的实际控制人为王彦军。

（三）持有 5% 以上股份股东持有股份的情况

控股股东、实际控制人及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况，如下表：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质	股权质押情况
1	立晨物流	561.00	51.00	境内法人股	无
2	王兴华	275.00	25.00	境内自然人股	无
3	郝良	110.00	10.00	境内自然人股	无
4	王彦军	99.00	9.00	境内自然人股	无
5	杨锟	55.00	5.00	境内自然人股	无
合计		1,100.00	100.00	-	-

上述股东的具体情况如下：

1、自然人股东情况

王彦军，男，1964年2月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，身份证号：37280119640213XXXX，住所为山东省临沂市兰山区。

杨锟，男，1977年3月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，身份证号：41010319770301XXXX，住所为山东省临沂市兰山区。

郝良，男，1987年2月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，身份证号：37290119870219XXXX，住所为北京市昌平区。

王兴华，男，1969年12月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，身份证号：62010319691202XXXX，住所为淄博市博山区。

2、法人股东情况

详见本节之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”之“1、控股股东基本情况”。

（四）公司股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署日，股东之间关联关系如下：自然人股东王彦军是法人股东立晨物流的董事长、实际控制人。

（五）控股股东和实际控制人基本情况

1、控股股东基本情况

立晨物流目前持有公司51%的股权，为公司的控股股东，其基本情况如下：

公司名称：立晨物流股份有限公司

公司类型：股份有限公司(中外合资，未上市)

注册资本：14,800.00 万元

法定代表人：王彦军

注册号：371300400005043

成立日期：2006 年 01 月 11 日

营业期限：无限期

注册地址：临沂市经济开发区 327 国道与东纵路交汇处

经营范围：自营或代理货物的进出口业务；提供海运、空运、陆运进出口货物的国际货物运输代理业务；道路普通货物的运输、仓储、装卸、加工、包装、配送及相关信息处理服务和有关咨询业务，大型货物运输；国内货运代理业务；利用计算机网络管理与运作物流业务；公用型保税仓库；货物专用运输（集装箱、冷藏保鲜、罐式）；自由仓库租赁（不得存储危险化学品）；煤炭批发经营；自有仓库租赁（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，有效期限以许可证为准）。

截至本公开转让说明书签署日，立晨物流的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	股权比例
1	立晨集团	10,600	71.62%
2	威特集团	4,200	28.38%
合 计		14,800	100%

2、实际控制人基本情况

王彦军，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东省委党校函授学院，本科学历。1982 年 9 月至 1992 年 7 月，工作于临沂市税务局；1992 年 7 月至 1998 年 11 月，工作于临沂市国家税务局；1998 年 11 月至 2001 年 6 月，待业；2001 年 6 月至 2001 年 11 月任临沂华威木业有限公司执行董事；2001 年 11 月至 2003 年 6 月，待业；2003 年 7 月至今任临沂立晨经贸有限公司董事长；2004 年 7 月至 2007 年 12 月任山东立晨物流有限公司董事长兼总经理；2007 年 12 月至今任立晨物流股份有限公司董事长兼总经理。

（六）最近两年一期内公司实际控制人变化情况

自然人股东王彦军为公司实际控制人，在最近两年内没有发生变化。

（七）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、2009年8月，有限公司设立

2009年7月30日，立晨物流、天津市威泰投资有限公司和杨倩签订《临沂商城电子商务有限公司章程》，约定临商电子的注册资本为1,000万元，其中立晨物流认缴货币出资人民币510万元，出资比例为51%，天津市威泰投资有限公司认缴货币出资人民币300万元，出资比例为30%，杨倩认缴货币出资人民币190万元，出资比例为19%。

2009年8月4日，山东中元联合会计师事务所出具鲁中元会验字（2009）第026号《验资报告》。截止2009年8月4日，临商电子全体股东出资共计人民币1,000万元货币出资均已缴纳完毕。

2009年8月10日，临商电子取得临沂市工商行政管理局核发的的注册号为371300200012992的《企业法人营业执照》。

临商电子设立时的出资结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	立晨物流	510.00	51.00%
2	天津市威泰投资有限公司	300.00	30.00%
3	杨倩	190.00	19.00%
合计		1,000.00	100.00%

2、2010年1月，有限公司第一次股权转让

2010年1月12日，天津市威泰投资有限公司、杨倩分别与北京东亚至信投资有限公司签订《股权转让协议》，天津市威泰投资有限公司将其持有的临商电子30%股权（对应注册资本金为300.00万元）作价300万元人民币转让给北京东亚至信投资有限公司，杨倩将其持有的临商电子19%股权（对应注册资本金为190.00万元）作价190万元人民币转让给北京东亚至信投资有限公司。同日，临商电子全体股东审议通过上述股权转让事项，并就公司章程进行了相应的修订。

临沂市工商行政管理局已于2010年1月19日向临商电子核发了变更后的《企业法人营业执照》，至此，临商电子股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资数额(万元)	持股比例
1	立晨物流	510.00	51.00%
2	北京东亚至信投资有限公司	490.00	49.00%
合计		1,000.00	100.00%

3、2014年5月，有限公司第二次股权转让

2014年5月23日，北京东亚至信投资有限公司与立晨物流签订《股权转让协议》，北京东亚至信投资有限公司将其持有的临商电子49%股权（对应注册资本金为490.00万元）作价490万元人民币转让给立晨物流。同日，临商电子全体股东审议通过上述股权转让事项，并就公司章程进行了相应的修订。

临沂市工商行政管理局已于2014年5月29日向临商电子核发了变更后的《企业法人营业执照》，至此，临商电子股东出资情况如下：

股东名称	出资数额（万元）	持股比例
立晨物流	1,000.00	100.00%
合计	1,000.00	100.00%

4、2015年4月，有限公司第三次股权转让

2015年4月28日，立晨物流分别与王林、王彦军、郝良、杨锟签订《股权转让协议》，立晨物流将其持有的临商电子25%股权（对应注册资本金为250万元）作价250万元人民币转让给王林；将其持有的临商电子9%股权（对应注册资本金为90万元）作价90万元人民币转让给王彦军；将其持有的临商电子10%股权（对应注册资本金为100万元）作价100万元人民币转让给郝良；将其持有的临商电子5%股权（对应注册资本金为50万元）作价50万元人民币转让给杨锟。同日，临商电子全体股东决定通过上述股权转让事项，并就公司章程进行了相应的修订。

临沂市工商行政管理局已于2015年4月29日向临商电子核发了变更后的《营业执照》，至此，临商电子股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	持股比例
1	立晨物流	510.00	51.00%
2	王林	250.00	25.00%
3	王彦军	90.00	9.00%
4	郝良	100.00	10.00%
5	杨锟	50.00	5.00%
合计		1,000.00	100.00%

5、2015年4月，有限公司第一次增资

2015年4月29日，经临商电子股东会决议通过，公司注册资本由人民币1,000

万元增至人民币 1,100 万元，本次增资每 1 元出资额的价格为 7 元。其中立晨物流以货币方式认购出资额 51 万元，王林以货币方式认购出资额 25 万元，郝良以货币方式认购出资额 10 万元，王彦军以货币方式认购出资额 9 万元，杨锟以货币方式认购出资额 5 万元，同时就公司章程进行了相应的修订。

根据山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所于 2015 年 4 月 30 日出具的和信验字（2015）第 080009 号《验资报告》显示，截止 2015 年 4 月 29 日止，临商电子已收到各股东缴纳的货币资金合计人民币 700 万元。其中：实收资本 100 万元，资本公积 600 万元。变更后的累计注册资本人民币 1,100 万元，实收资本 1,100 万元。

临沂市工商行政管理局已于 2015 年 4 月 30 日向临商电子核发了变更后的《营业执照》。

至此，临商电子股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	持股比例
1	立晨物流	561.00	51.00%
2	王林	275.00	25.00%
3	王彦军	99.00	9.00%
4	郝良	110.00	10.00%
5	杨锟	55.00	5.00%
合计		1,100.00	100.00%

6、2015 年 6 月，有限公司第四次股权转让

2015 年 6 月 30 日，王林与王兴华签订《股权转让协议》，王林将其持有的临商电子 25% 股权（对应注册资本金为 275 万元）作价 275 万元人民币转让给王兴华；同日，经临商电子股东会审议通过上述股权转让事项，并通过新的公司章程修正案。

临沂市工商行政管理局已于 2015 年 6 月 30 日就上述变更事项向临商电子出具了《准予变更登记通知书》。

至此，临商电子股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	持股比例
1	立晨物流	561.00	51.00%

2	王兴华	275.00	25.00%
3	王彦军	99.00	9.00%
4	郝良	110.00	10.00%
5	杨锟	55.00	5.00%
合计		1,100.00	100.00%

7、2015 年 7 月，临商电子整体变更为股份有限公司

2015 年 5 月 8 号，临沂商城电子商务有限公司进行了企业名称预先核准登记，取得山东省临沂市工商行政管理局核发的“（鲁）名称变核私字[2015]第 101146 号”《企业名称变更核准通知书》，核准名称为“山东立晨数据股份有限公司”。

2015 年 7 月 3 日，经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字（2015）第 000575 号审计报告确认，截至 2015 年 4 月 30 日，临商电子经审计的净资产值为人民币 1,371.51 万元。

2015 年 7 月 6 日，经正源和信评估出具的鲁正信评报字（2015）第 0074 号《资产评估报告》确认，以 2015 年 4 月 30 日为评估基准日，临商电子经评估确认的净资产值为人民币 1,466.83 万元。

2015 年 7 月 6 日，临商电子召开临时股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，公司的全体股东为股份有限公司的发起人，各股东的持股比例不变。同意已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至 2015 年 4 月 30 日的净资产 1,371.51 万元作为折股基础，按照 1：0.802 的折股比例折合为公司发起人股 1,100 万股，其余未折合为股本的净资产计入改制后股份有限公司资本公积金。

2015 年 7 月 8 日，经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）受托对临商电子整体变更设立股份有限公司及发起人出资情况进行验证，并出具了和信验字（2015）第 000045 号《验资报告》，截至 2015 年 7 月 8 日，公司已将有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折合为注册资本 1,100 万元。

2015 年 7 月 8 日，立晨数据召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《山东立晨数据股份有限公司筹建工作报告》、《关于设立山东立晨数据股份有限公

司的议案》、《关于<山东立晨数据股份有限公司章程>的议案》、《选举山东立晨数据股份有限公司第一届董事会董事》、《选举山东立晨数据股份有限公司第一届监事会股东代表监事》、《关于山东立晨数据股份有限公司董事和监事报酬的议案》、《关于授权董事会办理公司设立事宜的议案》、《聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为山东立晨数据股份有限公司审计单位的议案》、《关于山东立晨数据股份有限公司各项内部制度的议案》、《关于山东立晨数据股份有限公司筹备费用的议案》。

2015 年 7 月 16 日，临沂市工商行政管理局核发注册号为 371300200012992 的《营业执照》。

整体变更为山东立晨数据股份有限公司后的股权结构如下表所列：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	立晨物流	561.00	51.00	净资产折股
2	王兴华	275.00	25.00	净资产折股
3	王彦军	99.00	9.00	净资产折股
4	郝良	110.00	10.00	净资产折股
5	杨锟	55.00	5.00	净资产折股
合计		1,100.00	100.00	—

四、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

杨锟，男，1977 年 3 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于美国俄勒冈健康与科技大学，硕士学历。2005 年 3 月至 2007 年 1 月，任北京明喜今望科技有限公司总经理；2007 年 2 月至 2008 年 9 月，任 Pivotec China 技术总监；2008 年 11 月至 2015 年 6 月，任立晨物流股份有限公司副总经理；2009 年 8 月至 2014 年 5 月，任临沂商城电子商务有限公司董事长兼总经理；2014 年 5 月至 2015 年 7 月，任公司执行董事兼总经理；2015 年 7 月至今，任公司董事长兼总经理，任期三年。

王兴华，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于甘肃工业大学，大学本科学历。1992 年 7 月至 1995 年 5 月，任淄博真空设

备厂技术中心技术员；1995年6月至1998年7月，任淄博真空设备厂应用产品开发中心副主任；1998年8月至2002年6月，任淄博真空设备厂应用产品开发中心主任；2002年7至2007年8月，任淄博真空设备厂有限公司应用分公司经理；2007年8至今，任淄博双山真空机械工程有限公司总经理；2015年7月至今，任公司董事，任期三年。

束庆君，男，1968年12月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2000年5月至2002年7月，任临沂立晨经贸有限公司公司副总经理兼办公室主任；2002年7月至2006年12月，任山东立晨集团有限公司总裁助理；2006年12月至2007年12月，任山东立晨物流有限公司执行董事兼副总经理；2007年12月至今，任立晨物流股份有限公司副总经理兼董事会秘书；2015年7月至今，任公司董事，任期三年。

叶顺雷，男，1975年7月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中专学历。1999年11月至2002年4月，任临沂立晨经贸有限公司业务经理；2002年4月至2003年10月，任山东立晨仓储有限公司执行董事、总经理；2003年10月至2004年7月，任山东立晨物流有限公司执行董事、总经理；2004年7月至2007年12月，任山东立晨物流有限公司副总经理、董事；2007年12月至今，任立晨物流股份有限公司副总经理、董事；2015年7月至今，任公司董事，任期三年。

刘佃林，男，1973年1月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东省委党校，本科学历，注册会计师。2000年1月至2004年7月，任临沂仁和堂医药连锁有限公司财务处处长；2004年8月至2011年8月，任山东天元同泰会计师事务所临沂分所审计一部项目经理、审计三部副主任；2011年8月至2015年6月，在立晨物流股份有限公司及其前身任财务总监；2014年5月至2015年7月，任临沂商城电子商务有限公司监事；2015年7月至今，任公司董事，任期三年。

（二）监事基本情况

高志英，女，1980年8月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东经济学院，大专学历。2003年7月至2008年5月，任山东罗欣药业股份有限公司主管会计；2008年6月至2009年7月，待业；2009年8月至2010

年 10 月, 任临沂商城电子商务有限公司财务经理; 2010 年 10 月至 2014 年 4 月, 任立晨物流股份有限公司财务部副经理; 2014 年 4 月至今, 任立晨物流股份有限公司财务部经理; 2015 年 7 月至今, 任公司监事会主席, 任期三年。

杨倩, 女, 1978 年 3 月出生, 中国国籍, 汉族, 无境外永久居留权, 毕业于山东省委党校, 大专学历。1993 年 1 月至 1995 年 10 月, 任北京市武警总部通信总站服役战士; 1995 年 11 月至 1997 年 4 月, 待业; 1997 年 5 月至 2001 年 9 月, 任临沂市电信局话务员; 2001 年 10 月至 2003 年 5 月, 待业; 2003 年 6 月至今, 任立晨物流股份有限公司工作办公室主任; 2015 年 7 月至今, 任公司监事, 任期三年。

尚勇, 男, 1987 年 9 月出生, 中国国籍, 汉族, 无境外永久居留权, 毕业于山东交通技术学院, 大专学历。2005 年 11 月至 2007 年 12 月, 在广东省佛山市武警支队反恐中队担任班长一职; 2007 年 12 月至 2008 年 9 月, 在临沂市罗庄区公安局巡警大队担任班长一职; 2008 年 9 月至 2009 年 10 月, 任山东立晨物流有限公司行政文员; 2009 年 10 月至 2015 年 7 月, 任临沂商城电子商务有限公司行政经理; 2015 年 7 月至今任公司行政经理; 2015 年 7 月至今, 任公司职工监事, 任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

杨锟, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2015 年 7 月至今, 任公司总经理, 任期三年。

刘佃林, 详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2015 年 7 月至今, 任公司财务总监。任期三年。

朱文乾, 男, 1984 年 1 月出生, 中国国籍, 汉族, 无境外永久居留权, 毕业于山东广播电视台大学省直分院, 大学专科学历。2005 年 2 月至 2007 年 3 月, 在亿帆环球科技(济南)有限公司工作; 2007 年 3 月至 2009 年 5 月, 在济南索讯科技有限公司任项目经理; 2009 年 5 月至 2009 年 8 月, 待业; 2009 年 8 月至 2015 年 7 月, 任临沂商城电子商务有限公司副总经理兼董事会秘书; 2015 年 7 月至今, 任公司副总经理兼董事会秘书, 任期三年。

台磊，男，1982年9月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于西安电子科技大学，本科学历。2004年12月至2006年10月，在陕西博西网络数据有限公司担任软件开发工程师，2006年10月至2009年4月，在西安协同时光软件公司担任项目经理；2009年5月至2009年8月，待业；2009年8月至2015年7月，任临沂商城电子商务有限公司副总经理；2015年7月至今，任公司副总经理，任期三年。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

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）	1,459.29	700.23	555.64
股东权益合计（万元）	1,376.06	627.79	519.15
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,376.06	627.79	519.15
每股净资产（元）	1.2510	0.5707	0.472
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.2510	0.5707	0.472
资产负债率（母公司）	5.65%	10.24%	6.56%
流动比率（倍）	16.45	7.81	9.54
速动比率（倍）	16.23	7.66	8.92
项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	262.67	382.92	108.75
净利润（万元）	48.27	108.64	-238.62
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	48.27	108.64	-238.62
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）	41.19	-63.99	-246.18
毛利率	55.27%	25.95%	5.68%
净资产收益率	7.40%	18.94%	-37.37%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	6.32%	-11.16%	-38.56%
基本每股收益（元/股）	0.0483	0.1086	-0.2386
稀释每股收益（元/股）	0.0483	0.1086	-0.2386
应收账款周转率（次）	2.78	6.24	4.02
存货周转率（次）	391.59	613.11	16.62

经营活动产生的现金流量净额（万元）	197.24	91.15	-243.65
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1793	0.0829	-0.2215

注：主要财务指标计算方法如下：

- (1) 流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=（流动资产-存货净额-预付账款）/流动负债
 - (2) 资产负债率=总负债/总资产
 - (3) 归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本
 - (4) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
 - (5) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额
 - (6) 每股经营活动现金流量=经营活动现金流量净额/期末总股本
- 报告期内基本每股收益、稀释每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额按照股改时股本数 1,100 万股折算。

六、本次挂牌的有关机构情况

(一) 挂牌公司

挂牌公司：山东立晨数据股份有限公司

法定代表人：杨锟

信息披露负责人：朱文乾

住 所：临沂市兰山区北园路西段南侧

邮政编码：276002

电 话：0539-3116107

传 真：0539-7163555

(二) 主办券商

主办券商：安信证券股份有限公司

法定代表人：王连志

项目负责人：张兰杰

项目小组成员：张兰杰、周斌、王慧星

住 所：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元

邮政编码：518026

电 话：021-68762015

传 真：021-68762027

（三）会计师事务所

会计师事务所：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：王晖

经办注册会计师：罗炳勤、刘光

住 所：济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 栋 1201 室

邮政编码：250014

电 话：0531-81666288

传 真：0531-81666227

（四）律师事务所

律师事务所：国浩律师（上海）事务所

负责人：黄宁宁

经办律师：刘维、林祯

住 所：上海市北京西路 968 号嘉地中心 23-25 楼

邮政编码：200041

电 话：021-52341668-8231

传 真：021- 5243 3320

（五）资产评估机构

名称： 山东正源和信资产评估有限公司

法定代表人：张景轩

经办资产评估师：张景轩、梅修琛

联系地址：济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 号 14 层

邮政编码：250001

电话：0531-81666209

传真: 0531-81666207

（六）证券登记结算机构

名称: 中国证券中央登记结算有限责任公司深圳分公司

住所: 深圳市深南中路1093号中信大厦18楼

电话: 0755-25938000

传真: 0755-25988122

（七）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

邮编: 100033

电话: 010-63889512

公司与本次公开转让有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或者间接的股权关系或其他权益关系。

第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品的情况

(一) 主营业务情况

经营范围：互联网信息服务业务（有效期以许可证为准）；电子商务服务；软件开发、推广及销售；计算机系统集成；IT 技术咨询、开发及成果转让；会展、翻译服务；批发、销售：机械设备、五金交电、电子产品、照相器材、计算机、计算机软件及辅助设备、化妆品及卫生用品、化工产品（不含监控、易制毒及化学危险品）、体育用品、日用百货、针纺织品、服装、家具、珠宝首饰、避孕器具（避孕药除外）（以上经营项目需许可经营的，须凭许可证经营）。（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）。

主营业务：电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发与销售。

(二) 公司主要产品及其用途

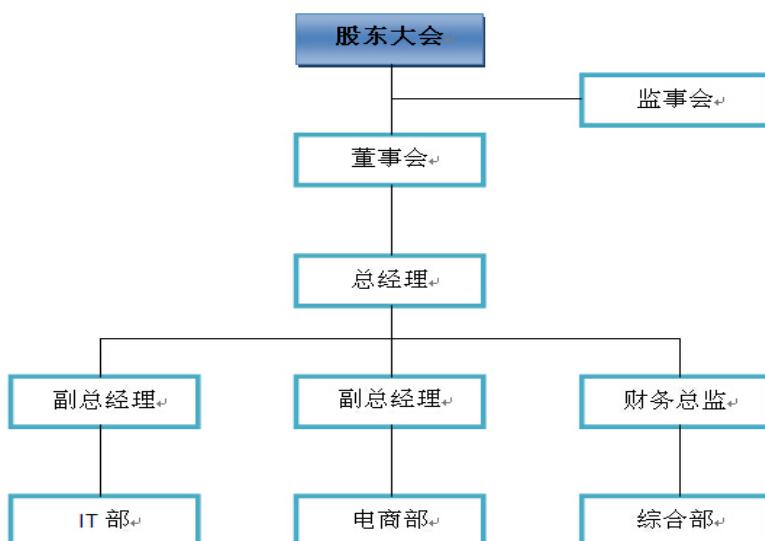
项目领域	产品名称	主要功能和应用领域
电子商务软件	普云网店管理系列	普云网店管理系列软件是和天猫、淘宝、京东、拍拍等电子商务平台合作，为平台上的电商卖家提供管理店铺商品、处理订单、数据分析等功能的 SaaS 软件产品。
	普云千牛系列	普云千牛系列包括普云商品管理、普云交易管理和普云数据分析，是千牛内的第三方插件。千牛（work.taobao.com）为阿里巴巴官方出品的卖家一站式工作台，分为电脑和手机两个版本。其核心是为卖家整合：店铺管理工具、经营资讯消息、商业伙伴关系，让卖家可以更加便捷和高效的管理店铺。目前千牛产品已经做到了淘宝卖家的全覆盖。千牛可以看作一个整合型的软件平台，公司为千牛的插件供应商，目前公司通过千牛平台服务了淘宝 500 万的电商卖家，日登 UV 达到 100 万。

电子商务服务	临商网	临商网是面向全球市场的互联网供应链分销服务平台,主要的服务客户是在淘宝、京东等国内电商平台以及在 aliexpress.amazon 等国际电商平台开店的电商卖家;为他们提供包括商品供应、资金配套、订单处理以及物流配送在内的全流程供应链一体化服务。 (临商网国内站: linshang.com, 国际站: silkontheroad.com)。
物流供应链软件开发	供应链系列	供应链系列软件面向更广泛的消费流通业、生产制造业以及物流服务业,提供围绕供应链信息化的仓储管理系统、运输管理系统、以及订单管理系统等在内的供应链综合信息系统产品。
	商城系列	商城系列面向品牌商和渠道商的独立电子商务平台需求,提供 B2B、B2C、以及 B2B2C 等各类型的商城系统。
	大驼队	大驼队平台基于应用物流行业,服务于卡车司机,平台之上连接货主和司机,打造海量、真实的运力资源池,为物流企业免费提供熟车圈管理、找车、竞价调度、运单可视化等服务,为个体司机免费提供车辆状态共享、业务获取、加盟车队、信用积累等服务,让物流企业找车、用车更便捷,让司机接单、运货更容易。

二、公司组织机构及主要运营流程

(一) 组织结构

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定,并结合公司业务发展的需要,建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构,公司现行组织结构图如下:



公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各部门的主要职能如下：

综合部：总体工作职责是财务管理、行政管理和人力资源管理。财务管理包括建立规范的财务模式，建立健全的财务核算制度，负责对公司内部财务管理制度的执行情况进行检查和考核；完成各项会计业务的日常工作，做好会计核算，严格审核，定期提供财务报告；参与公司新项目和重大投资，主持公司的财产清查工作等相关工作。行政管理包括协调办公室工作，保证公司的日常运行的各项工作，制定公司行政管理制度，管理公司资产，做好各类物品的采购、公司车辆管理及各项后勤保障工作。人力资源方面协助各部门办理人事招聘、聘用及解聘手续，负责公司人事管理制度的建立、实施和修订；负责公司日常劳动纪律及考勤管理，组织公司平时考核及年终考核工作，组织公司人事培训工作，协助各部门办理公司职员的任免、晋升、调动、奖惩等人事手续；负责劳动合同的签订及劳工关系的处理。综合部作为公司的支撑部门，将财务、行政、人力放在一起协调工作，有利于公司的扁平化发展和提高支撑服务的效率。

电商部：负责公司的电子商务服务业务，目前具体业务为依托临商网向客户提供电子商务服务业务，为电商客户提供一体化的互联网供应链服务，将商流、信息流、资金流乃至物流有效的集中起来；负责接待客户、处理顾客意见和投诉等事宜以及顾客满意度调查；负责数据分析技术的应用和推广、实施和验证、售后服务、建立顾客资料、维持顾客关系等。

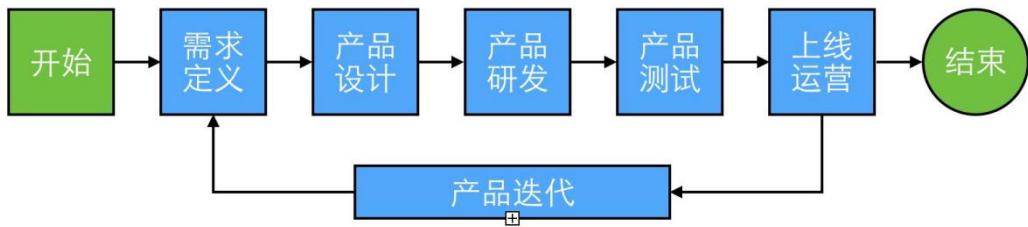
IT 部：负责公司的软件开发业务，目前具体业务为电子商务软件业务和物流供应链软件开发业务。IT 部下设了四个小组：产品组、研发组、支撑组和综合组。四个小组分工合作，负责公司新产品的研究，参与新产品开发的可行性论证，负责产品立项，参与产品开发设计工作的实施，在计划、设计阶段结束后，进行阶段性检查，之后进行测试阶段；最终进入运营维护阶段，包括对产品的服务和升级，和进一步完善对客户的服务。

公司根据业务组成情况设置电商部和 IT 部两个业务部门，两部门是相互独立的事业部。在业务上相互独立，运行过程中又相互补充，例如 IT 部为电商部提供临商网平台相关方面的技术开发支持，电商部则为 IT 部的软件开发提供市

场信息和相关数据，并为后续维护提供支持等。

（二）主要产品的开发流程

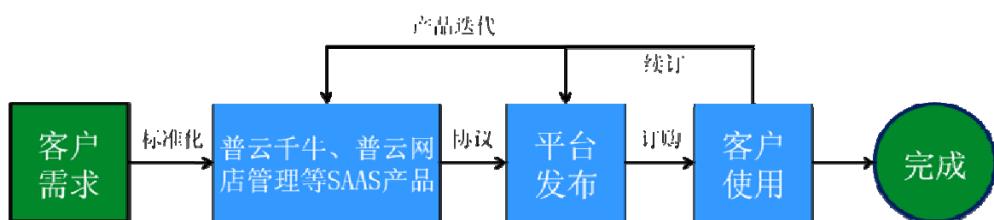
经过长期经营，公司的电子商务软件和物流供应链软件已形成了系统化、统一化的产品开发流程，具体流程如下：



公司主要产品：电子商务软件、物流供应链软件、电子商务服务，他们具体业务操作流程图分别如下所示：

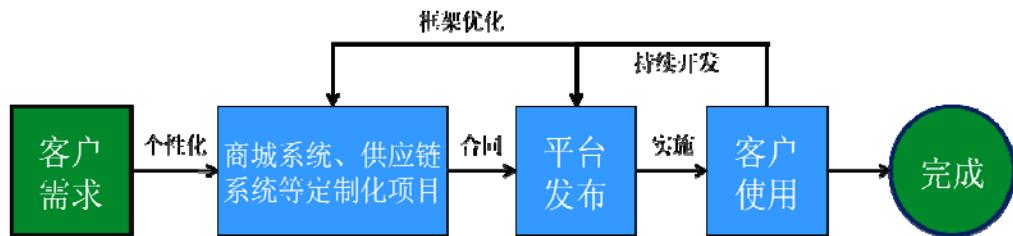
1、电子商务软件

首先是根据市场客户需求和市场软件产品发展情况，公司与淘宝、京东等第三方电子商务平台签署软件开发合作协议；然后进入软件产品的设计、研发、测试阶段并对软件产品进行反复的设计、测试、试运行；最终将开发的软件产品发布在第三方电子商务平台的服务市场中，供平台的卖家用户订购使用。其开发流程如下：



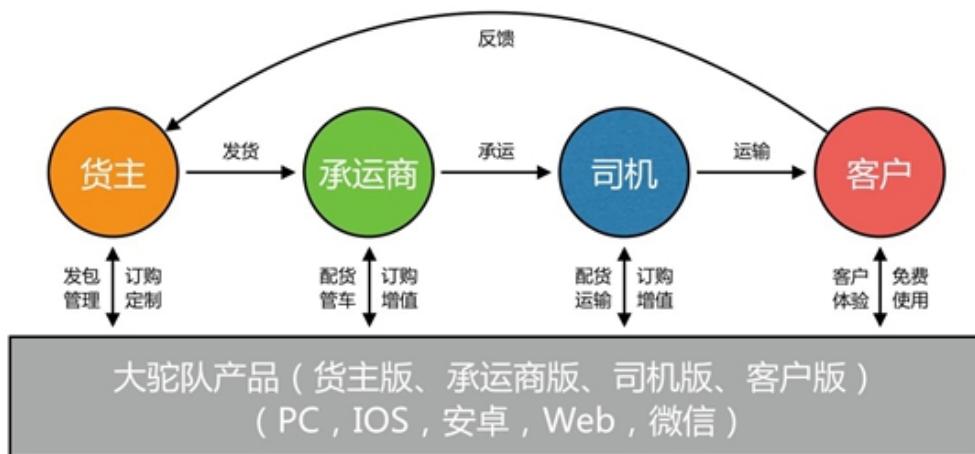
2、物流供应链软件开发

物流供应链软件开发的产品主要是定制化产品和大驼队，其中商城系统、供应链系统为定制化产品的代表。公司定制化产品的业务流程就是行业软件项目开发的流程。需要先对客户的软件信息化需求进行调研，然后出方案、报价，方案通过后签署开发合同，继而公司进行项目开发、测试、实施，最后进入运维和后续开发阶段。



大驼队是公司新推出的产品服务，是基于移动互联网和大数据技术的物流信息化产品，致力于为公路货运领域提供高效的货运管理工具。大驼队业务的发展路径和运营流程：从货运管理工具开始，积攒大数据，成为货运行业的生态服务平台。

大驼队的业务流程是围绕着以中国公路货运为背景下的货主、承运商、司机和客户展开。大驼队开发了包括 PC、IOS、安卓、Web、微信等多环境下的产品线，具体又划分为货主版、承运商版、司机版，客户版等多种版本。货主可以通过大驼队来进行竞价发包，监控管理整个的订单运输作业；物流承运商可以用大驼队来接包、配货、管理车辆；司机可以用大驼队来配货和运输辅助；客户可以通过大驼队网站或者微信随时随地的跟踪订单的运输状态。

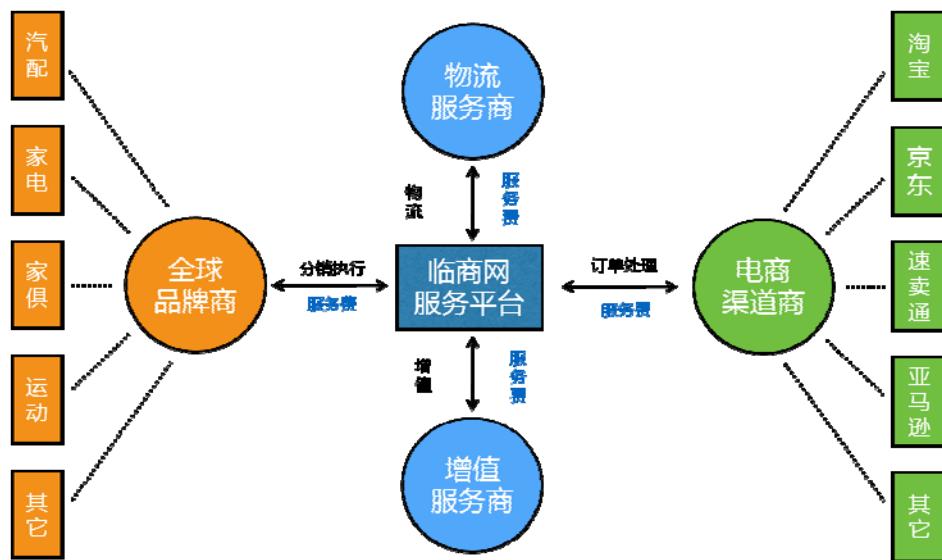


3、电子商务服务

电子商务服务主要依托于公司的电子商务平台临商网，临商网是面向全球市场的互联网供应链分销服务平台，主要服务客户是在淘宝、京东等国内电商平台以及在 aliexpress、amazon 等国际电商平台开店的电商卖家；为他们提供包括商品供应、资金配套、订单处理以及物流配送在内的互联网供应链一体化服务。（国内域名：linshang.com, 国际域名：silkontheroad.com）

临商网的业务流程是以连接品牌商和电商渠道商的分销为核心，临商网后台

系统对接电商渠道商在第三方电子商务平台上的订单数据,为客户提供实时的商品供应、订单处理和物流配送,及时的将客户的订单发送给收货人;同时在分销执行的过程中,对于有金融服务、数据咨询服务和其它增值服务需求的客户,临商网也会将相应的服务商和客户对接起来,从而为客户提供一站式的互联网供应链服务。



三、公司主要技术、资产、资质和员工情况

(一) 公司生产的产品所涉及的主要技术

1、公司主要产品开发和核心技术的来源

公司向电商卖家和企业提供电子商务软件、电子商务服务和物流供应链软件服务,最核心的资源要素是公司拥有的在软件开发和电商服务方面有丰富运营经验的人才。公司所使用的技术贯穿于公司主营业务运营过程的各个环节,在服务的过程中所涉及的技术,主要是移动互联网环境下的网店运营管理技术和互联网在线分销执行体系。公司技术贯穿于公司主营业务中的订单管理、商品管理、数据分析、进销存管理等系列产品和服务环节,能够保证系统轻松实现系统升级、数据共享等功能。

公司一直重视科技研发与自主创新,重视培养自己的研发队伍,目前研发人员比例超过公司员工数的 50%,多达 23 人。近两年一期的研发经费投入情况如下图所示:

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
研发费用(元)	215,180.75	368,584.16	1,682,463.53
研发费用占营业收入比重	8.19%	9.63%	154.71%

在研发领域，公司主要通过自主研发的创新模式，开发了多种产品，掌握了多项核心技术，目前，公司根据业务开展需要和管理需要，先后获得了6项商标注册权、8项软件著作权，详见本节“三、公司主要技术、资产、资质和员工情况”之“（二）公司的无形资产”之“1、公司拥有的商标权情况和3、公司的软件著作权”。

（二）公司的无形资产

1、公司拥有的商标权情况

考虑到公司未来业务发展，为提高公司产品影响力，建立品牌知名度，公司于2010年以来先后提交并通过了6项商标注册申请。详细信息如下：

序号	申请商标	注册证号	注册人	注册类别	有效日期
1	 智云	第11757670号	临商电子	42	2014-4-28至2024-4-27
2	 智云	第11757663号	临商电子	38	2014-4-28至2024-4-27
3	 智云	第11757639号	临商电子	42	2014-4-28至2024-4-27
4	 商运通	第8408501号	临商电子	39	2011-12-7至2021-12-6
5	 临商网	第7615448号	临商电子	38	2010-11-28至2020-11-27
6	 智云	第11757625号	临商电子	38	2014-4-28至2024-4-27

截至本公开转让说明书签署之日，公司正在将上述商标的持有人变更为“山东立晨数据股份有限公司”，相关手续正在办理。

2、专利技术

截至本公开说明书签署之日，公司在生产技术方面不存在相关的专利技术。

3、公司软件著作权

序号	软件名称	登记号	著作权人	开发完成日期
1	物流企业办公自动化管理系统 V1.0	2010SR028597	临商电子	2009-11-20
2	物流平台信息管理系统 V1.0	2010SR029165	临商电子	2009-10-10
3	临商仓储管理系统 V1.0	2011SR069428	临商电子	2010-07-02
4	临商货运管理系统 V1.0	2011SR094948	临商电子	2010-08-30
5	电子商务供求信息系统 V1.0	2010SR028627	临商电子	2009-10-17
6	商付通支付平台系统	2010SR028585	临商电子	2009-10-03
7	人才招聘系统	2010SR028600	临商电子	2009-12-01
8	电子商务资讯系统	2010SR028629	临商电子	2009-11-15

截至本公开转让说明书签署之日，公司正在将上述公司软件著作权的持有人变更为“山东立晨数据股份有限公司”，相关手续正在办理。

4、公司已注册拥有的主要域名

互联网名称与数字地址分配机构 (ICANN) 负责国际顶级域名如“.com”的管理，具体注册工作由经 ICANN 授权的域名注册机构办理。域名注册的原则是“先申请，先批准”，有效期由注册协议具体约定，有效期最长为 10 年。域名有效期满后，原拥有者在规定期限内续费后可继续拥有域名。截至本公开转让说明书签署日，公司已注册拥有的主要域名相关情况如下：

序号	域名注册人	域名	注册机构	有效期
1	临商电子	Lichendt.com; lichendt.cn Lichendata.com; lichendata.cn	ICANN	2016-05-08
2	临商电子	linshang.com	ICANN	2016-03-12
3	临商电子	silkontheroad.com	ICANN	2015-11-24
4	临商电子	ecpay.com.cn	ICANN	2016-06-14
5	临商电子	puyunsoft.com	ICANN	2016-10-12
6	临商电子	yicomm.com	ICANN	2015-11-26
7	临商电子	yicomm.cn	CNNIC	2017-06-01
8	临商电子	lychaoshi.com	ICANN	2015-11-25
9	临商电子	shang56.com	ICANN	2016-06-14
10	临商电子	Lcwoodshop.com	ICANN	2016-06-05

5、自主技术占核心技术的比重及核心技术所有权情况

公司的核心技术均应用于公司现有的产品，是主营业务竞争优势和产品功能优势的基础，公司的软件著作权均为自主研发的成果。公司所有核心技术均为自有技术，所有权归属公司，目前公司技术成果在产权归属方面不存在纠纷。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

公司取得的资质证书

序号	证书名称	编号	发证部门	有效期限
1	软件企业认定证书	鲁R-2011-0112	山东省经济和信息化委员会	2011-11-28 至 2016-11-28

根据公司提供的资料并经核查，山东立晨数据股份有限公司及其子公司拥有从事经营活动相关的资质，不存在须经相关主管机关前置许可的情形，也不存在拥有特许经营权的情形。根据现行相关法律、法规和规范性文件的规定，山东立晨数据股份有限公司及其子公司已取得目前经营业务所需的全部资质，不存在超越资质、范围经营、使用过期资质的情况。

（四）公司主要生产设备等重要固定资产

公司是一家以电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发与销售为主的企业，公司的设备主要包括电子设备、运输设备、办公设备等。其中电子设备为电脑、服务器和投影仪等，运输设备为汽车，办公设备为日常办公使用的家具。截至 2015 年 4 月 30 日，固定资产的原值为 1,959,678.03 元，净值为 329,278.62 元，其中主要的固定资产如下：

序号	固定资产名称	开始使用日期	原值（元）	净值	成新率（%）
1	办公家具	2009/8/22	247,765.00	-	-
2	雅阁轿车	2011/7/29	176,703.80	42,790.30	24.22
3	GPS 车载终端设备	2011/7/18	68,888.89	900.00	1.31
4	办公家具	2011/9/26	59,399.00	18,106.96	30.48
5	服务器	2009/8/21	57,200.00	-	-
6	IBM 服务器	2010/4/16	56,000.00	1,680.00	3.00
7	组装电脑主机、显示器	2014/12/22	49,691.00	44,335.40	89.22

序号	固定资产名称	开始使用日期	原值(元)	净值	成新率(%)
8	五菱面包车	2010/8/27	48,154.00	20,906.64	43.42
9	监控设备	2009/11/14	47,581.40	-	-
10	GPS 终端设备	2012/6/25	39,000.00	3,271.78	8.39
11	电脑	2009/8/21	37,845.00	-	-
12	组装电脑 10 台	2012/10/10	32,400.00	6,210.00	19.17
13	服务器	2009/10/26	32,400.00	-	-
14	GPS 车载终端设备	2011/4/25	31,555.56	780.00	2.47
15	GPS 终端设备	2012/7/28	30,000.00	3,325.11	11.08
16	组装电脑	2011/8/31	28,905.00	867.15	3.00
17	GPS 终端设备	2012/8/10	24,000.00	3,306.56	13.78
18	笔记本电脑	2009/8/26	22,800.00	-	-
19	组装电脑	2011/11/11	22,360.00	670.80	3.00
20	电脑	2009/8/21	18,290.00	-	-
21	三星彩电	2009/10/26	17,960.00	-	-
22	电脑	2009/8/21	16,175.00	-	-
23	苹果笔记本电脑	2012/11/30	14,475.00	3,164.42	21.86
24	索尼摄像机	2009/9/8	13,780.00	-	-
25	空调追加	2009/8/22	13,476.00	-	-
26	佳能复印机	2009/8/22	13,000.00	-	-
	合计		1,544,076.70	256,654.70	16.62

(五) 公司员工情况

截至 2015 年 4 月 30 日，公司员工 40 人，其中 40 人缴纳社会保险费，全部缴纳；39 人缴纳住房公积金，剩余 1 人在外地缴纳住房公积金。

公司于 2015 年 8 月 17 日取得临沂市住房公积金管理中心出具的山东立晨数据股份有限公司住房公积金缴存情况的证明。内容如下：“山东立晨数据股份有限公司在我中心办理了住房公积金缴存登记，目前共有 39 名职工设立了住房公积金账户。自 2013 年 1 月起，均按照国务院《住房公积金管理条例》及我市有关政策规定比例足额缴存住房公积金，不存在欠缴的情况，没有因违反住房公积

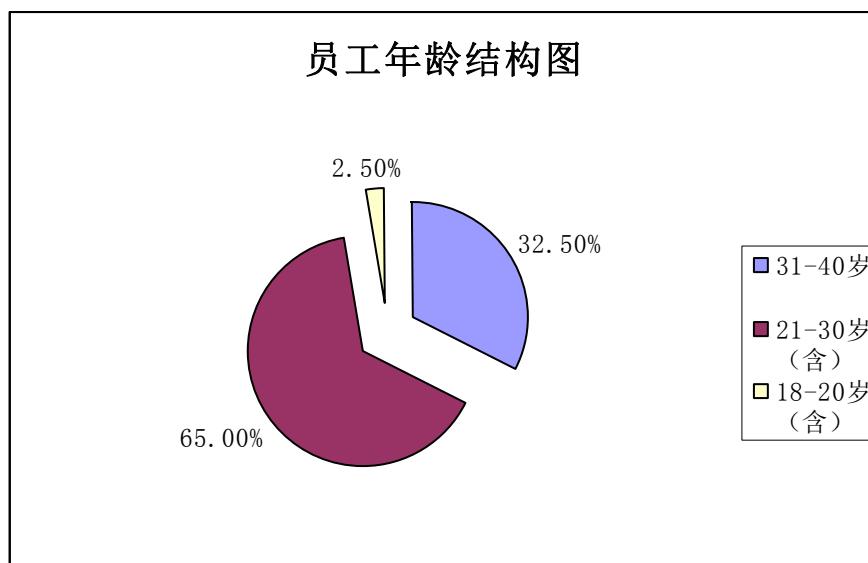
金有关规定而受到我中心的处罚。截至目前已缴至 2015 年 7 月份。”

公司于 2015 年 8 月 17 日临沂市社会保险事业管理处基金征缴科出具的山东立晨数据股份有限公司社保缴纳证明。内容如下：“经市直社保系统查询，山东立晨数据股份有限公司，社保编号 14558，该单位从 2013 年 1 月至 2015 年 8 月均按时足额缴纳五项社会保险费，无任何拖欠。”

公司员工年龄、学历及岗位结构等具体情况如下所示：

1、员工年龄结构

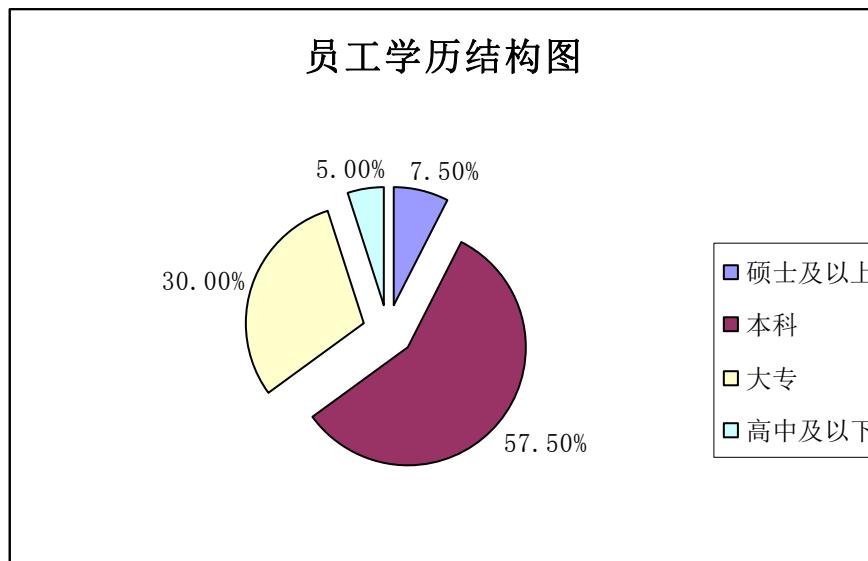
年龄段	人数	比例 (%)
31-40 岁	13	32.50
21-30 岁（含）	26	65.00
18-20 岁（含）	1	2.50
总计	40	100.00



2、员工学历结构

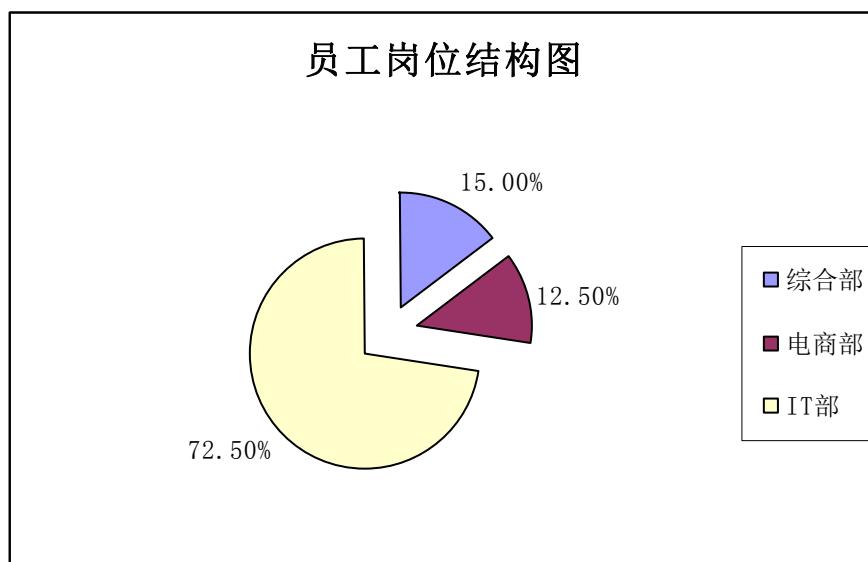
学历	人数	比例 (%)
硕士及以上	3	7.50
本科	23	57.50

大专	12	30.00
高中及以下	2	5.00
总计	40	100.00



3、员工岗位结构

部门	人数	比例 (%)
综合部	6	15.00
电商部	5	12.50
IT 部	29	72.50
总计	40	100.00



4、公司核心技术人员

杨锟，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

朱乾文，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

台磊，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

5、签订协议情况及稳定措施

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

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

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

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

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

6、持股与薪酬情况

目前公司管理层持股情况如下：

姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)
杨锟	董事长、总经理、核心技术人员	550,000.00	5.00
刘佃林	董事、财务总监		
台磊	副总经理、核心技术人员		

姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)
朱文乾	董秘、副总经理、核心技术人员		
总计		550,000.00	5.00

最近两年一期公司管理层从公司获得的薪酬情况如下：

货币单位：元

姓名	2015年1-4月	2014年	2013年
杨锟	79,960.00	200,000.00	200,000.00
刘佃林			
台磊	40,456.01	106,947.58	93,148.56
朱文乾	29,848.00	72,623.16	56,913.23
总计	150,264.01	379,570.74	350,061.79

四、公司销售及采购情况

(一) 销售情况

1、营业收入总体情况

项目	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占销售收入比	金额(元)	占销售收入比	金额(元)	占销售收入比
主营业务收入	2,607,400.78	99.27%	3,697,334.58	96.56%	630,171.79	57.95%
其他业务收入	19,254.00	0.73%	131,848.44	3.43%	457,323.80	42.05%
合计	2,626,654.78	100.00%	3,829,183.02	100.00%	1,087,495.59	100.00%

各项收入的性质和变动分析请见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标”。

2、各期主要产品或服务的销售收入

报告期内，公司主营业务为电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发与销售，各期主要产品或服务的销售收入如下：

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

	金额(元)	占销售收入比	金额(元)	占销售收入比	金额(元)	占销售收入比
主营业务收入	2,607,400.78	99.27%	3,697,334.58	96.56%	630,171.79	57.95%
电子商务软件	2,588,344.18	98.54%	2,856,074.82	74.59%	52,304.93	4.81%
电子商务服务			94,110.85	2.46%	163,223.47	15.01%
物流供应链软件开发	19,056.60	0.73%	747,148.91	19.51%	414,643.39	38.13%

3、报告期内向前五大客户销售情况

报告期内，2013 年公司主要收入来源于物流供应链软件开发及电子商务服务，随着电子商务软件的上线，2014 年、2015 年 1-4 月主要收入来源于电子商务软件，电子商务软件是基于 SAAS 的标准化软件，面向天猫、淘宝等电子商务平台的众多卖家，每个卖家金额均较小，对这些卖家的销售金额合计以“电子商务软件客户集合”披露。

(1) 2013 年前五名客户情况如下：

货币单位：元

序号	客户名称	销售金额	占收入总额比例(%)	销售业务类型
1	亚太森博（山东）浆纸有限公司	312,876.89	28.77	物流供应链软件开发
2	海龙（天津）服装有限公司	174,843.39	16.08	物流供应链软件开发
3	立晨物流股份有限公司	97,611.93	8.98	GPS 设备及系统维护
4	中国联合网络通信有限公司临沂分公司	56,400.86	5.19	积分兑换服务
5	电子商务软件客户集合	52,304.93	4.81	电子商务软件服务
	前五大客户销售总额	694,038.00	59.0282	

(2) 2014 年前五名客户情况如下：

货币单位：元

序号	客户名称	销售金额	占收入总额比例(%)	销售业务类型
1	电子商务软件客户集合	2,856,074.82	74.59	电子商务软件服务
2	海龙（天津）服装有限公司	643,816.83	16.81	物流供应链软件开发

序号	客户名称	销售金额	占收入总额比例 (%)	销售业务类型
3	立晨物流股份有限公司	128,911.73	3.37	GPS设备及系统维护
4	亚太森博（广东）纸业有限公司	127,358.46	3.33	新会纸库管理系统项目
	亚太森博（山东）浆纸有限公司	31,539.64	0.82	2014年度WMS服务费（仓储管理系统）
5	北京乐居港湾家具有限公司	5,471.70	0.14	电子商务运营培训
	前五大客户销售总额	3,739,365.52	99.06	

亚太森博（广东）纸业有限公司与亚太（山东）浆纸有限公司，同属亚太森博集团，已经合并披露。

（3）2015年1-4月前五名客户销售情况如下：

货币单位：元

序号	客户名称	销售金额	占收入总额比例 (%)	销售业务类型
1	电子商务软件客户集合	2,588,344.18	98.54	电子商务软件服务
2	立晨物流股份有限公司	19,254.00	0.73	GPS设备及系统维护
3	亚太森博（广东）纸业有限公司	14,150.94	0.54	物流供应链软件开发
4	北京莱邦科技有限公司	4,905.66	0.19	电子商务软件服务
5				
	前五大客户销售总额	2,626,654.78	100.00	

注：公司向立晨物流出售的GPS设备与向北京航天智科信息技术有限公司采购的GPS设备有所不同，公司将采购的GPS设备进行系统维护再出售给立晨物流。

立晨物流股份有限公司为公司的控股股东，持有公司51%的股份；董事长兼总经理杨锟，持有北京莱邦科技有限公司20%股份；除上述关联方之外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司5%以上股份的股东在前五名客户中不占有权益。

（二）采购情况

1、主要产品的原材料及其供应情况

公司主要产品为电子商务软件、电子商务服务和物流供应链软件，公司开发软件过程需要软件资格认定证书；软件和服务产品运营需要软件著作权、公司商标权的支撑；公司的电子商务软件主要依托于淘宝、天猫等第三方电子商务平台；电子商务服务是以临商网为依托进行运营。公司生产要素不同于传统生产要素，公司生产过程主要涉及场地、云服务器、电子设备、运输设备、办公设备等生产要素的采购。

2、报告期内向前五大供应商采购情况

(1) 2013 年前五名供应商采购额及占比

公司名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)	具体内容
山东合众置业有限公司	144,000.00	18.70	房租
阿里云计算有限公司	512,481.90	66.55	租用云服务器
济南瑞奥维机电设备有限公司	102,083.77	13.26	打印机、扫码器
北京航天智科信息技术有限公司	6,000.00	0.78	GPS 设备
临沂市兰山区玉捷电子器材销售部	5,480.00	0.71	电子设备
合计	77,0045.67	76.00	

(2) 2014 年前五名供应商采购额及占比

供应商名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)	具体内容
山东合众置业有限公司	144,000.00	13.96	房租
阿里云计算有限公司	818,328.08	79.36	租用云服务器
北京航天智科信息技术有限公司	10,769.23	1.04	GPS 设备
苹果电子商品贸易（北京）有限公司	58,091.00	5.63	电子设备
合计	1,031,118.31	100.00	

(3) 2015 年 1-4 月前五名供应商采购额及占比

公司名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)	具体内容
山东合众置业有限公司	48,000.00	13.79	房租
阿里云计算有限公司	289,316.60	83.10	租用云服务器
临沂市思索信息技术有限公司	10,837.61	3.11	笔记本电脑

公司名称	采购金额 (元)	占采购总额 的比例(%)	具体内容
合计	348,154.21	100.00	

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月对前 5 名供应商合计采购金额占当期采购总额的比重分别为 76.00%、100%、100%。在 2013 年、2014 年和 2015 年 1-4 月期间，公司主要向阿里云计算有限公司租用云服务器，因为阿里云是当下行业内最普遍和最具竞争力的服务平台，集中租用对于市场开拓和成本节约都比较有利。在业务方面，随着市场上腾讯云、华为云等云计算服务的发展，公司的一些独立项目可以使用更多供应商的云计算产品。

山东合众置业有限公司为公司的关联方，公司主要是向合众置业租用 1,000 平方米的办公场地，月租金为 12,000 元，每天 0.4 元/平方米，按年结算。在公司采购总额中占有比例不大，公司在经营过程中并没有形成依赖；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5% 以上股份的股东在前五名供应商中不占有权益，并且前五名客户之间也不存在关联关系。

（三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、公司主要销售合同

截至 2015 年 4 月 30 日，公司报告期内已履行完毕及正在履行的重大销售合同如下：

序号	签署时间	合同相对方	金额(元)	合同主要内容	履行情况
1	2012-1-1	立晨物流股份有限公司	框架协议	GPS设备服务	正在履行
2	2014-4-1	亚太森博（山东）浆纸有限公司	33,432.00	物流及供应链软件	履行完毕
3	2014-4-1	亚太森博（广东）纸业有限公司	150,000.00	物流及供应链软件开发	履行完毕
4	2015-3-17	北京莱邦科技有限公司	5,200.00	物流供应链软件开发	履行完毕

在电子商务软件领域，公司 2014 年 3 月 1 日与淘宝（指浙江淘宝网络有限公司、淘宝（中国）软件有限公司）签订《淘宝卖家服务市场技术服务协议》。在 2014 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日期间，公司可以通过淘宝服务市场发布应用并进行应用商品在线销售。

公司 2015 年 4 月 1 日与淘宝签订《开放平台和服务市场技术服务协议》，

在 2015 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日期间，公司可以通过淘宝服务市场发布应用并进行应用商品在线销售。

根据《中华人民共和国招标投标法》第三条“在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。”

公司所处行业为软件和信息技术服务业，截至目前，公司业务所涉及的项目不属于《中华人民共和国招标投标法》中所述的“工程建设项目”，其次公司销售合同的客户主要为淘宝网店铺买家，比较零散，公司签署合同无需招投标。

2、采购合同

截至 2015 年 4 月 30 日，公司报告期内正在履行的重大采购合同如下：

序号	签署时间	合同相对方	金额（元）	合同主要内容	履行情况
1	214.12.12	苹果电子产品商贸（北京）有限公司	9,828.00	购买苹果电脑	履行完毕
2	2015.1.12	临沂市思索信息技有限公司	10,837.61	笔记本电脑	履行完毕
3	-	阿里云计算有限公司	框架协议	设备采购	正在履行

公司与阿里云计算有限公司签订《阿里云网站服务条款》，阿里云计算有限公司提供的服务器类型：根据服务器基本配置（区域、CPU、内存）、网络、镜像、存储等指标划分组合；收费标准：根据组合类型不同而不同；收费周期：最短周期为 1 个月，最长周期为 3 年；收费形式：预收即签订服务条款时全额收费。

立晨数据根据自己不同的业务需求订购不同服务器，具体订购时间为上一个周期结束后续订，订购周期为一年。截至 2015 年 4 月 30 日，公司采购金额为 512,481.90 元。

3、租赁合同

截至 2015 年 4 月 30 日，公司报告期内正在履行的租赁合同如下：

序号	租赁期限	合同相对方	金额（元）	合同主要内容	履行情况
1	2013-1-1 至 2016-12-31	山东合众置业有限公司	12,000 元/月	办公租用	正在履行

五、公司商业模式

（一）用户模式

电子商务软件用户主要来自第三方商务平台（目前主要来自淘宝、天猫）的零售商。根据电子商务软件运营的特点可以将用户生命周期分为四个阶段：注册免费会员使用软件、升级为收费会员、会员续费、最后会员不再续费，用户生命周期结束。公司电子商务软件的用户管理模式都是围绕着这个生命周期展开的，首先，公司通过接入第三方电子商务平台的服务端来增加免费订购，然后通过用户行为数据的分析推动用户的收费订购，进而引导用户继续订购，并激活那些订购过不再订购的沉睡用户。公司通过实时监控用户数据，推动用户生命周期的健康发展。

公司电子商务软件普云商品管理、普云交易管理和普云数据分析三个产品截止到 2015 年 8 月 20 日免费用户已分别达到 239.9 万户、228.5 万户和 2.9 万户，收费用户已达 9.9 万户、3.4 万户和 0.5 万户，目前普云商品管理和普云交易管理两个产品的用户趋于稳定，增量在日均 100 户左右，做推广活动和促销活动时，增长量比较大，每天能突破 1,000 户，而普云数据分析的用户由于前期没有专门做推广促销活动，目前增长量大于前两个产品，目前增量在 300 户左右/天。

公司电子商务服务业务主要依托于临商网，因而用户的类型根据临商网客户特点可以分为三类：“代理商”，“零售商”和“批发商”，“零售商”往往是规模较小的网店或线下实体店，“代理商”往往是规模较大的经营者，批发商来自于境外网商、实体店铺、网上专业店铺等。“代理商”，“零售商”和“批发商”通过临商网平台找到合适的货源，从而与供应商建立合作关系。物流供应链软件开发的用户数量相对较少，公司采取的用户管理策略是一对一服务，每个项目都有对应的负责人进行专门的用户关系管理，保障项目前期推进、中期执行和后期运维的顺利进

行。在潜在项目客户的挖掘方面，公司积极从目前公司积攒的客户资源入手，特别是从公司服务的电子商务软件的订购客户中挖掘。

（二）营销模式

电子商务软件的营销模式：对于普云千牛系列、普云网店管理这样的标准化产品，公司的营销模式主要是针对免费会员和收费会员的营销。吸收免费会员阶段，公司更多是将软件产品接入到第三方电子商务平台的服务端，例如千牛、淘宝服务市场、手淘、京东服务市场等卖家入口，可以较容易的获得卖家流量，从而得到免费订购用户数的发展。吸收收费会员阶段，主要在免费会员基础上，通过提供更加优质的产品功能和服务来吸引免费会员的升级，通过在产品内设计收费订购入口，方便免费会员在使用产品的同时转化为收费订购用户；公司并持续推出更多的产品功能和便捷的客户服务，促使收费订购用户的继续订购和更长周期订购。

电子商务服务的营销模式：通过线上线下多种方式相结合、传统网络营销和渠道营销相结合，并根据服务客户和产品属性的不同，制定不同的营销模式。目前主要的营销手段有：通过自有互联网渠道进行推广宣传、免费电商创业培训、与培训机构合作、与品牌商合作营销、与产业园区和产业带优质供应商合作以及线下活动等方式进行推广营销。

物流供应链软件开发的营销模式：商城系统、供应链系统、大驼队这样的定制化产品，公司采用数据营销模式，这种模式主要包括潜在客户的数据挖掘和项目期的数据咨询服务。通过数据技术，公司可以精准的挖掘到潜在用户。同样，公司可以提供各个行业的电子商务数据服务，在项目过程中可以为客户提供相应的电子商务数据咨询服务。

（三）收费模式

电子商务软件收费模式：电子商务软件包含免费版和收费版，收费版本可以向会员提供含有更多功能的软件和相应的服务。会员收费模式主要是按月收费和按年收费，会员一般的订购周期为1个月、3个月、6个月、12个月；对应的订购金额根据不同产品为10元/月~100元/月的范围。淘宝、天猫平台上的电商客户购买公司产品时将费用支付到公司的支付宝内。

电子商务服务收费模式：现阶段的主要收费包括五个方面：品牌推广服务费、物流代收款、货品代收款、融资管理费和数据咨询服务费。品牌推广服务主要是面向需要进行品牌推广和营销的企业，并以电子商务服务费和渠道推广费的形式收取。货品代收款主要通过临商网分销平台将服务费按照一定比例附加在货品价格中收取，目前收取服务费的费率基本保持在 5%~10% 以内，具体的费率则根据产品的不同、渠道的不同和分销商类型的不同而略有不同。物流代收款是临商网按照分销商订单为其收发货而收取的服务费，其中增值服务费主要通过国际快递的代发来产生，费用主要来源包括订单处理费和国际运费的折扣价格差价。

物流供应链软件开发产品收费模式：商城系统、供应链系统作为定制化的项目，项目收费通常是通过签署合同来确定费用支付的时间和形式，一般合同签订之后先支付一定比率的预付金，在项目验收后支付第二部分款项，一年后支付尾款。合同金额是根据客户的需求不同、项目的难易度不同而有所不同，公司目前经营的项目，价格介于 5 万/套~70 万/套的范围内。大驼队有标准化 SaaS 产品和定制化产品两种类型，标准化产品收费模式为会员模式、定制开发产品模式为合同模式。

（四）盈利模式

电子商务软件盈利模式，普云千牛系列、普云网店管理这样的标准化电子商务软件产品普遍采用会员费模式来实现赢利，向会员提供免费版和收费版软件，其中收费版软件可以向会员提供更多功能和服务，通过会员按月收费、按季度和按年收费的形式，来增加收入。经营成本主要体现在公司需要按照协议向淘宝、天猫平台支付服务费用。

电子商务服务盈利模式，电子商务服务的盈利模式主要包括品牌推广服务费、物流代收款、货品代收款、融资管理费和数据咨询服务费。其中货品代收款的利润是通过向临商网平台用户提供基础技术服务和货品订单处理服务而获得；物流代收款的利润是通过代平台用户处理销售订单的服务费和物流费差价获得；品牌推广服务的利润通过电子商务平台服务费和渠道推广费获得；融资管理和数据咨询服务是通过向用户提供基础技术服务和信息服务等来获取利润。

物流供应链软件开发盈利模式，商城系统、供应链系统作为定制化的项目，通过签署合同来确定费用，合同金额根据客户的需求不同而设定。大驼队产品有

标准化产品和定制化产品,因而它对应的盈利模式有会员模式和定制项目合同模式来实现利润。

六、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于“I65软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“I6510-软件开发”。山东立晨数据股份有限公司所属行业为软件和信息技术服务业。公司上游为计算机行业、网络设备和电子商务平台，下游为网络零售卖家以及以广大中小企业为主的电商。因此公司的发展主要受到电子商务行业和软件行业政策影响。

2、行业监管体制、相关政策及产业政策对行业的影响

公司所处行业为软件与信息技术产业，实行的监管体制为：行业主管部门、行业协会自律规范以及工商与质检监管相结合。该行业除涉及国家安全和国计民生的关键项目外，基本按市场规律运作。

（1）行业主管部门及监管体制

行业主管部门是中华人民共和国工业和信息化部及各地的信息产业厅。针对信息产业，工业和信息化部主要负责研究制定推进国民经济和社会信息化发展规划，指导各地区、各行业的国民经济信息化工作，组织协调和推进全国软件产业的发展，研究制定有关信息资源的发展政策与措施等；各地信息产业厅负责本地信息产业发展的具体管理工作。

中华人民共和国国家发展和改革委员会负责产业政策的制订、提出产业发展战略规划；提出固定资产投资总规模，规划重大项目；指导行业技术法规和行业标准的拟定；推动高技术发展，实施技术进步和产业现代化的宏观指导等。

软件企业认定和年审、软件产品登记的业务主管部门是工业和信息化部。软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心。

中国软件行业协会及各地方协会对各地软件企业认定机构的认定工作进行行业指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改

本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

(2) 行业主要法律、法规及政策

行业主要法律法规汇总如下：

序号	法律法规	发布机构、日期、文件编号	内容简介
1	《中华人民共和国电信条例》和《互联网信息服务管理办法》	2000年9月国务院发布	电子商务行业的基础性行政法规，从事第三方B2B电子商务平台运营的企业需根据上述两规定取得《增值电信业务经营许可证》，方可从事经营。
2	《中华人民共和国电子签名法》	2005年4月实行	确认电子签名具有与手写签名同等的法律效力，同时确认电子文件与书面文件具有同等效力，从而使现行的民商事法律同样适用于电子文件，这是我国首部全国性电子商务相关法律。
3	《软件产品管理办法》	2009年2月工业和信息化部发布	明确包括设备嵌入软件等在内的软件产品的开发、生产、销售和进出口等规范。
4	《软件企业认定管理办法》	2013年1月国家工业和信息化部等部发布	新修订的《软件企业认定管理办法》明确了由工业和信息化主管部门负责管理本行政区域内的软件企业认定工作，中国软件行业协会及地方相应机构配合展开政策实施情况评估等工作，软件企业认定实行年审制度等软件企业的认定条件及程序。

行业主要产业政策汇总如下：

序号	产业政策	发布机构、日期、文件编号	内容简介
1	《国务院办公厅关于加快电子商务发展的若干意见》	2005年1月国务院发布	强调扶持服务中小企业的第三方电子商务平台建设，解决中小企业在投资、人才等方面存在的问题，促进中小企业应用电子商务提高商务效率，降低交易成本，推进中小企业信息化。
2	网络商品交易及有关服务行为管理暂行办法	2010年7月，国家工商行政管理总局	规范网络商品交易及有关服务行为，保护消费者和经营者的合法权益，促进网络经济持续健康发展。
3	《第三方电子商务交易平台服务规范》	2011年4月，商务部下发	规范第三方电子商务交易平台的经营活动，保护企业和消费者合法权益，营造公平、诚信的电子商务交易环境。
4	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	2011年2月，国务院发布	财税、投融资、研发、进出口、人才、知识产权、市场等方面进一步为我国软件产业的发展提供政策扶持和保障。文件明确继续实施软件增值税优惠政策，体现了国家政策对软件行业的一贯支持。

序号	产业政策	发布机构、日期、文件编号	内容简介
5	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	2012年3月工业部发布	指出软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业。文件中强调落实国家鼓励软件和信息技术服务业发展的投融资政策,推动各类产业投资机构和担保机构加大对软件企业的支持力度。
6	《电子商务发展“十二五”规划》	2012年3月,国务院信息化和工业部发布	电子商务进一步普及深化,对国民经济和社会发展的贡献显著提高。电子商务在现代服务业中的比重明显上升。电子商务制度体系基本健全,初步形成安全可信、规范有序的网络商务环境。
7	《“互联网+流通”行动计划》	2015年6月商务部发布 《“互联网+流通”行动计划》	在电子商务进农村、电子商务进中小城市、电子商务进社区、线上线下融合互动、跨境电子商务等领域打造安全高效、统一开放、竞争有序的流通产业升级版,实现流通方式的不断创新、流通效率的大幅提升以及流通环境的进一步完善。

(3) 产业政策对行业的影响

公司所处行业市场化程度较高,各企业面向市场自主经营,政府职能部门进行产业宏观调控,行业协会进行自律规范。软件开发行业被列入战略性新兴产业的重要组成部分,作为新一代信息技术的分支将是下一阶段信息化建设的重心。此外,电子商务的软件开发应用领域也将进一步拓宽。电子商务软件发展和电子商务服务行业的主要任务是:推动电子商务应用的普及和深化,包括推动大型工业、商贸物流、旅游服务等传统企业深化电子商务应用,提高网络采购和网络销售发展水平;促进移动电子商务等创新型电子商务发展等。

(二) 行业发展现状

软件产业是国家战略性新兴产业,是国民经济和社会信息化的重要基础。当前,信息产业已经成为拉动国民经济发展的强大动力,成为国民经济的第一支柱性产业,软件作为信息产业的核心与灵魂,已广泛渗透到国民经济的各行各业,促使制造业、农业、服务业及社会管理等其它领域的生产、经营方式及工作效率等发生深刻变化。从我国来看,软件行业的发展对于优化我国产业结构,实现对传统产业的信息化改造,提高经济效益和国际市场竞争力,具有极其重要的作用。

1、软件行业发展现状

工信部表示 2015 年中国软件产业的总规模将超过 40,000 亿人民币。由于

2009-2014 年的复合年增长率达 30.8%，在此基础上，赛迪顾问预测 2015 年产业规模将达 42,000 亿人民币左右，比 2014 年同期增长 15.5%。由此可见，行业内生增长速度依然强劲。

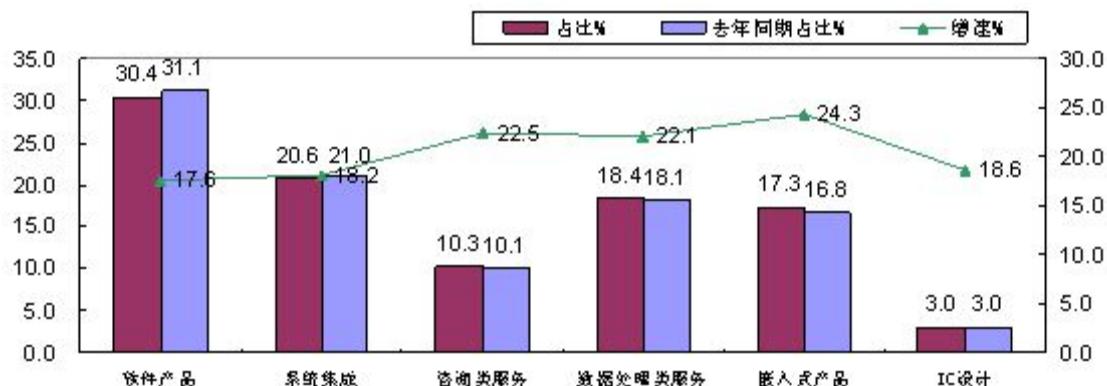
2008-2015年软件行业收入情况图



数据来源：齐鲁国际研究部

软件行业的主要构成包括软件产品、系统集成、软件技术服务、嵌入式系统软件以及 IC 设计等。软件产业各子行业增长速度存在一定的差异，其中信息技术咨询服务、数据处理和存储类服务分别实现收入 3,841 和 6,834 亿元，同比增长 22.5% 和 22.1%，增速高出全行业平均水平 2.3 和 1.9 个百分点；占全行业比重分别达 10.3% 和 18.4%，同比提高 0.2 和 0.3 个百分点。传统的软件产品和信息系统集成服务分别实现收入 11,324 和 7,679 亿元，同比增长 17.6% 和 18.2%，占全行业比重同比下降 0.7 和 0.3 个百分点。

2014年1-12月软件产业分类收入增长情况



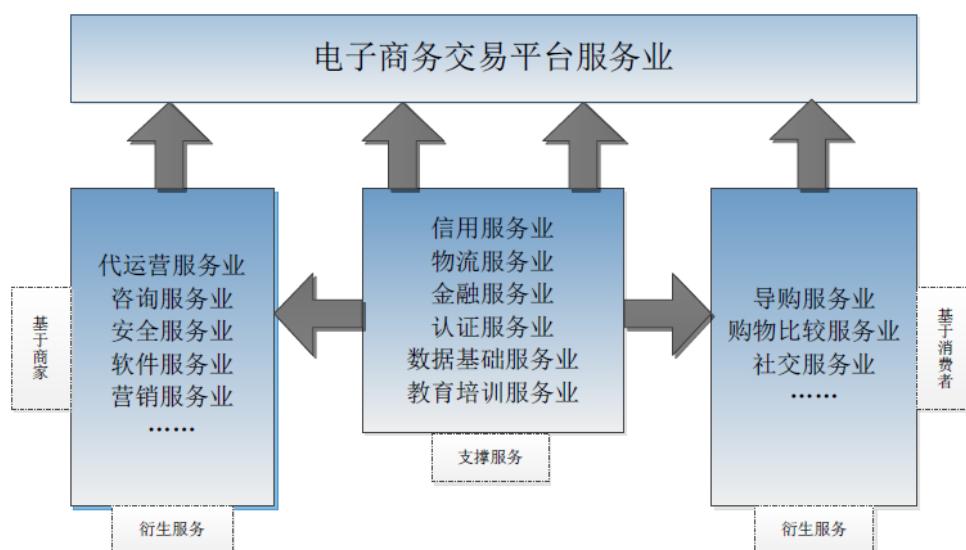
数据来源：工信部网站，2014年1-12月软件业经济运行情况

2、电子商务服务行业发展现状

近年来，中国的电子商务快速发展，交易额连创新高，电子商务在各领域的应用不断拓展和深化、相关服务业蓬勃发展、支撑体系不断健全完善、创新的动力和能力不断增强。电子商务正在与实体经济深度融合，进入规模性发展阶段，对经济社会生活的影响不断增大，正成为我国经济发展的新引擎。

（1）电子商务服务行业特征

经过近 20 年左右的发展，我国电子商务服务行业已经形成了独特的行业架构。我国电子商务服务业根据其服务特征来划分，电子商务服务可分成：电子商务交易平台服务业、电子商务支撑服务业和电子商务衍生服务业。我国目前电子商务服务业架构如下所示：

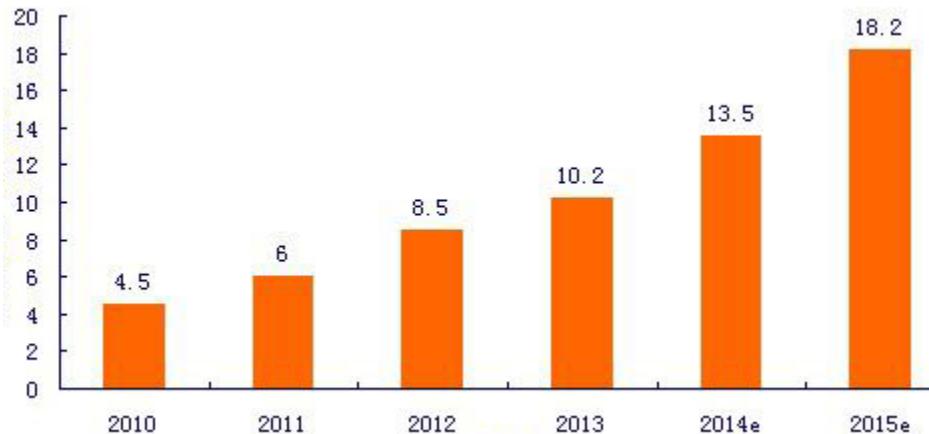


根据上图所示，公司为电商平台零售商提供的电子商务服务和电子商务软件服务，属于上图中基于第三方平台的电子商务衍生服务行业；同时公司依托临商网也向提供电子商务交易平台服务。

（2）电子商务行业市场容量

中国电子商务研究中心数据显示，截止 2014 年上半年，全国电子商务交易额达 5.85 万亿元，同比增长 34.5%。其中，B2B 交易额达 4.5 万亿元，同比增长 32.4%。网络零售市场交易规模达 1.08 万亿元，同比增长 43.9%。

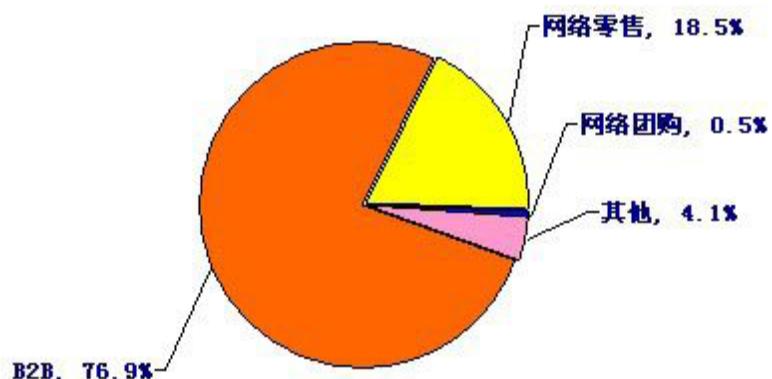
2010-2015 年中国电子商务市场交易规模（万亿元）



数据来源: WWW.100EC.CN

据中国电子商务研究中心 (100EC.CN) 监测数据显示, 2014 上半年电子商务市场细分行业结构中, B2B 电子商务占比 76.9%; 网络零售交易规模市场份额达到 18.5%; 网络团购占比 0.5%; 其他占 4.1%。

2014 年中国电子商务市场细分行业构成



数据来源: WWW.100EC.CN

(3) 网络购物和手机网络物量规模及使用率

截至 2015 年 6 月, 我国网络购物用户规模达到 3.74 亿, 较 2014 年底增加 1,249 万人, 半年度增长率为 3.5%; 2014 年上、下半年, 这一增长率分别为 9.8% 和 9.0%, 数字表明我国网络购物用户规模增速继续放缓。与整体市场不同, 我国手机网络购物用户规模增长迅速, 达到 2.70 亿, 半年度增长率为 14.5%, 手机购物市场用户规模增速是整体网络购物市场的 4.1 倍, 手机网络购物的使用比例由 42.4% 提升至 45.6%。



3、软件行业发展情况与特点

近10年，全球软件产业的平均增长率约在7%左右。2015年1-2月，中国软件和信息技术服务业实现软件业务收入5,469亿元，同比增长15.8%。实现利润总额578亿元，同比增长11.7%。软件和信息技术服务从业人员平均人数超过460万人，同比增长7%，增速低于去年同期4.5个百分点；从业人员工资总额增长15.3%，保持稳定增长态势。2015年来虽然我国宏观经济增速趋缓，但在国家产业扶持政策的推动下，我国软件产业步入新的快速发展阶段，收入保持快速增长势头，月平均增达30%，主要运行情况呈现如下特点：

（1）产业集聚性发展

2015年1-2月，西部地区完成软件业务收入597亿元，同比增长21.4%，增速高出全国平均水平5.6个百分点，占全国比重上升至10.9%，其中陕西省增速超过30%；东部地区完成软件业务收入4129亿元，同比增长16.1%，增速比去年同期下降4.6个百分点，但仍高出全国平均水平0.3个百分点；中部、东北地区分别完成软件业务收入226和517亿元，同比增长12.2%和9.3%，增速比去年同期下降14.3和17.2个百分点。

我国着力推动重点地区产业发展，加强了软件产业园区、孵化基地、软件出口基地和服务外包基地以及中国软件名城建设，有效促进了优势企业、成果和项目以及资金、人才、市场等资源聚集。从全国范围来看，软件产业发展为中、西部经济发展拉动作用日益明显。软件产业的渗透性和融合性进一步体现，对我国各行业发展的支撑作用明显提高，在推动传统产业转型发展的基础上，有力地促

进了我国经济发展和社会进步，推动了国家重大专项工程的建设，带动了行政、教育、公共卫生等领域信息化建设。

（2）以产品和客户为发展核心

软件行业主要经营模式为以产品为核心经营模式和以客户为中心经营模式。以产品为核心经营模式主要表现为：依托自身产品，提供给不同行业客户。产品通用性较强、个性化开发服务较少。

以客户为中心经营模式主要表现为：根据不同客户的需求，为客户量身定做相应的软件或提供个性化服务，一般为客户提供全面的解决方案或一体化服务。

（3）产品及行业间深入融合渗透

我国“十二五”期间信息化建设明确了两化融合、软件产业、电子商务、信息系统建设、三网融合、物联网、电子政务、信息安全等八个方面将是信息化建设的重点内容，并强调要求“全面提高信息化水平”。其中两化融合为国内行业软件带来了巨大的发展机遇。

（4）优秀的软件产品层出不穷

软件行业随着收入的不断提高、技术逐步革新，在软件产品方面呈现出以下发展态势：首先在软件产品的研发上投入不断增加，因此新产品层出不穷；其次，由软件产品研发到投入使用的时间不断缩短。2011年为了在全国范围选拔优秀软件产品，培育著名软件品牌，中国软件行业协会举办了软件产品推优活动，公布了许多优秀软件产品。

4、行业周期性、季节性、区域性特点

（1）周期性

软件开发行业周期性不明显。

（2）季节性

软件开发行业没有明显的季节偏向性。

（3）区域性

目前我国电子商务服务企业主要分布在珠三角、长三角和北京等发达地区，其中以浙江、广东、上海、北京四省市电子商务服务企业数量最多，由于电子商务服务企业的地域分布特点，配套的软件开发行业分布特点类似。我国电子商务服务区域结构并不平衡，其主要原因在于：电子商务的发展离不开强大的整体经

济规模体量、较高的环境承载能力、较发达的金融水平、良好的物流配送和强大的支撑服务体系等。长三角、珠三角以及北京等发达地区是经济发展的第一梯队，具有一流的电子商务配套设施，电子商务普及率较高，因此电子商务服务在这些省市发展水平靠前是经济基础的反应。

（三）公司面临的主要竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

公司在电子商务软件领域，有着较强的竞争优势。公司的主要合作机构和企业有淘宝、京东、腾讯电商、当当等国内知名电商平台。公司目前规模不大，但在行业中以自身的独特技术和快速反应能力，已经确立了一定的地位。在所有和淘宝合作的同类型软件服务商中，立晨数据是拥有卖家用户数量第二多的软件服务商。

公司电子商务软件下属的普云软件系列产品面向的用户主要为淘宝、天猫的 800 万卖家，截至本反馈报告出具日，公司的免费用户数量有 462.1 万，收费用户数量有 16.7 万，仅占总用户的 3.61%，但业内优秀的收费转化率普遍达到 8%-10%，因而普云软件系列产品的潜力仍然很大。公司在电子商务服务方面，向互联网供应链分销服务方面发展，截至 2015 年 9 月，公司已经发展了 500 多家分销商，其中 30 多家分销商有订单，新增营业收入近 20 万。

2、国内市场主要竞争对手

目前公司在国内的主要竞争对手有上海爱用宝、杭州数云、杭州湖畔和怡亚通。其中电子商务软件的竞争对手主要为上海爱用宝、杭州数云、杭州湖畔；电子商务服务的主要竞争对手为怡亚通。

电子商务软件竞争情况如下：

上海爱用宝电子商务有限公司成立于 2014 年 5 月 8 日，注册资本 100.00 万人民币。产品跨越 PC、旺旺、手机三大平台，产品类型主要有爱用商品、爱用交易、爱用数据、爱用供销。上海爱用宝目前是千牛插件中用户量最大的服务商，有 750 万的用户，整个综合实力要优于目前在千牛体系中的所有软件服务商。

杭州数云信息技术有限公司，成立于 2011 年 4 月 6 日，注册资本 1,902.3092

万人民币，是一家定位于为 B2C 零售企业提供新一代精准营销软件产品和服务的老牌软件服务商。主要产品有数据赢家、NewBi 经营软件服务；杭州数云拥有收费会员 40 多万，年销售额在 8,000 万左右，2014 年进入千牛插件，目前已经有 100 万用户，是一家非常有实力的竞争对手。

杭州湖畔网络技术有限公司，成立于 2011 年 9 月 28 日，注册资本 151 万人民币，为互联网创新软件企业，致力于提供专业的电子商务 IT 软件及相应服务，产品涵盖了电子商务工具软件类、运营服务类、研究咨询类；促成电子商务经营者及交易平台的紧密合作，使经营者的服务更高效、更专业、更经济。公司管理团队有着十年以上的金融与电子商务软件服务背景，技术团队来自业界知名电商企业，拥有丰富的互联网电子商务软件产品开发、运营管理实践经验。杭州湖畔的万里牛是全国领先的电子商务 ERP，致力于为企业提供“敏捷、移动、安全”的 ERP 解决方案。

公司 比较项	立晨数据	爱用科技	杭州数云	杭州湖畔
产品类别	千牛插件、进销存	千牛插件	营销类目、千牛插件	进销存、ERP
产品价格	千牛插件产品：10 元/单插件/月；进销存产品：98 元/月	千牛插件：10 元/单插件/月	营销类目：10-100 元/月；千牛插件类目：10 元/单插件/月	进销存：112 元/月；ERP：按订单收费，线下定制
优势比较	千牛插件用户数第二，先入优势	千牛插件用户数第一、淘宝资源强	服务市场第一名，进入千牛增长很快	进销存类目第一、产品优势
竞争压力	处于行业中间位置，面临前后竞争压力	保第一，扩大销售额，抢占市场	老牌第三方软件企业如何面对趋势，适应市场的变化	从轻量级的 SAAS ERP 向 ERP 市场挑战
主要客户	淘宝、天猫卖家	淘宝、天猫卖家	淘宝、天猫卖家	淘宝、天猫卖家

公司在电子商务服务领域，由于整个业务模式进行了调整，目前还处于项目的初期阶段。就临商网目前打造的全球供应链分销服务平台这个模式来说，竞争对手主要是深圳怡亚通的宇商网（esunny.com），但宇商网面向的群体主要为线下零售、线下分销的客户。怡亚通收购了很多传统经销商，集中在日化、母婴等几个品类。怡亚通将线下客户线下引向宇商网，而立晨数据的临商网面向线上电子商务客户，公司希望从电子商务软件里的客户中开发有物流供应链服务需求的客户，并引向临商网。公司临商网客户属性与怡亚通宇商网客户属性有所不同。

3、公司的竞争优势及劣势

（1）本公司竞争优势

1) 技术优势

公司自 2009 年开始构建电子商务平台，在长期的实践中积累了 WEB 开发及应用方面的多项专门技术，如基于 J2EE 的第三方 B2B 电子商务网站架构体系设计技术、基于 WEB 的信息构架技术、Flash 及视频优化技术、网络推广和搜索引擎优化（SEO）技术、基于多因素模糊评判机理的信息排序技术、全球网络负载均衡技术、多点数据同步复制与备份技术、动态 WEB 流量分配技术、数据及页面缓存技术、网络监控与入侵监测技术等。

2) 品牌优势

公司拥有的两大品牌产品：临商网和普云软件，其中电子商务服务平台临商网现已成为鲁南苏北地区最大的电子商务平台之一。先后荣获山东省电子商务示范单位、中小企业优秀电子商务服务商、最具投资价值百强企业等荣誉称号，而电子商务软件服务品牌普云软件则多年荣获阿里巴巴金牌拍拍档称号（最佳软件提供商）。

自公司创建以来电子商务服务业务一直坚持“依托临商网（linshang.com）”的经营理念，聚焦在消费品市场，定位“一站式网上批发”服务，充分利用临沂专业市场集群和商贸物流的资源优势，以及立晨物流战略布局全国服务网点的契机，打造“网上下单-物流直达上门”这样端到端的一站式批发采购模式。同时打造其外贸版 B2B 服务平台（silkontheroad.com），面向跨境采购商提供跨国大宗采购服务。从产品模式上，临商网是一个商品和服务的聚集平台，不但提供优质的商品，同时还进行个性化、定制化的批发采购服务。

普云软件品牌则是电子商务服务行业的启明星，自 2013 年入驻淘宝服务市场，一直深受用户欢迎，在产品更新和功能设置上，公司普云软件系列产品也在整个行业中具有领先地位。普云软件系列产品系统架构科学，技术优势明显，售后服务和实时在线客户服务体系健全。在持续服务能力、用户负载能力扩展都是行业领先。

3) 客户优势

立晨数据主营业务涵盖的客户基本是交叉的并相互渗透的。电子商务软件产品的主要客户为淘宝、天猫、京东等第三方商务平台上的卖家，其中免费用户以中小型卖家为主，收费用户以大中型规模的卖家为主。淘宝平台卖家业务受市场环境影响较小，发展趋势基本是呈逐年递增的。电子商务服务业务的客户主要是电商从业者和电子商务企业，这些电商企业和电商从业者通常都有多年电子商务行业经营经验，经营商品基本都是和大众生活息息相关的用品类商品，因而客户的经营情况和规模都具有稳定性。

4) 人才优势

公司的 IT 部拥有一支经验丰富的软件研发团队，团队现有软件开发人员 23 名。研发团队成员拥有多年从事物流信息系统、物流服务平台、办公自动化、网络信息化建设服务等相关业务经验。公司的电商部现有的 9 名员工，大部分都有着国内一流软件和电商企业工作经历，对电子商务行业、系统平台研发和电商运营都有着丰富的实践经验和扎实的理论研究水平，同时在软件项目实施管理、系统软件硬件架构、建设与实施、软件产品市场推广策划等方面有着丰富的经验。

公司拥有行业专家顾问团队，顾问团队的专家对国内信息化水平、电子商务行业发展状况和跨境电子商务发展以及国内外电子商务商业模式有深入的研究。同时，立晨数据与国内一些优秀的物流咨询公司、电子商务公司合作，为物流企业、电子商务企业、生产、销售等各类企业提供世界最新的信息化技术服务。

(2) 本公司竞争劣势

1) 公司规模偏小

公司规模较小，无充足的资金和人才来支撑公司的快速发展。公司的办公区域和活动区域不大，人才队伍也不够完善，管理体制系统性正在建立。同时，由于公司收入来源比较单一，在企业持续开发能力方面，不能宽领域开发，从而规

模效益尚未充分显现。

2) 人才吸引力不强

由于公司规模小,所处地域在非一线城市的山东临沂市,因此对高端人才吸引力相对较弱,导致公司的部门分工不是十分明确,并且公司的发展速度也必然受制于管理经验、营销水平等方面的劣势。因此随着公司市场不断开拓,需要吸引大量的专业性人才为公司服务。

3) 融资渠道较为单一

公司所处行业的特点是新技术发展速度快、商业模式和市场发展方向难以精确预测,公司未来的发展离不开现有产品的升级换代、新产品的研发、行业横向并购等,为了及时把握市场机会,公司必须储备大量的现金,以便在新的投资机会出现时迅速进入并抢占市场先机。公司的民营企业性质、所处的发展阶段及行业特性决定了公司资产构成中固定资产比例较低,公司通过固定资产抵押等途径获得银行贷款比较困难,出现资金需求时,选择债务融资的难度较大。

（四）行业壁垒

1、技术壁垒

基于互联网与信息技术的电子商务软件、电子商务服务、物流供应链软件开发的建设和运营需要多项专门技术,涉及网络通讯、软件工程、系统集成、信息构架、信息安全多专业交叉学科,技术和产品更新较快。企业要实现持续稳定的发展,需要长期技术积累。行业新进入者所开发的电子商务软件、提供的电子商务服务以及物流供应链软件软件的定制项目通常难以有效支撑用户和订单增长,亦不能支持规范的管理与运营,尤其是不能吸引到足够多的客户从而实现营业收入。另外尽管互联网与信息技术行业较多采用的是通用型技术,但对行业新进入者而言遇到的最大障碍是,无法以合适的技术、合理地表达商业逻辑并进而精确满足不同用户的最终需求。

2、市场壁垒

公司属于软件开发行业,根据2013年1月国家工业和信息化部等部发布新修订的《软件企业认定管理办法》,明确了由工业和信息化主管部门负责管理本行政区域内的软件企业认定工作,软件企业认定实行年审制度等软件企业的认定

条件及程序。公司 2011 年 11 月 28 日获得山东省经济和信息化委员会颁发的编号为“鲁 R-2011-0112”的软件企业证定证书，从而获得软件开发相关经营许可证。

阻止进入行为是指市场上先入企业为了巩固自己在市场上的地位，采取各种对策以阻止和威慑新企业的进入，在电子商务服务行业天然存在客观的阻止进入行为壁垒。在其他传统行业，行业新进入者的最重要竞争手段之一是强大资本支持下的价格战，以获取市场份额。但在电子商务服务行业的普遍规律是领先企业均对注册会员提供免费服务，例如立晨数据的电子商务软件存在数以百万计的注册免费会员，该注册免费会员虽不需要付出任何费用仍可以享受一定的服务，客观上形成了针对行业新进入者的阻止进入行为壁垒。

3、规模经济壁垒

电子商务服务平台和电子商务软件产品的注册会员数量及访问量都需要到达一定规模积累，才获得持续盈利。公司自 2009 年 8 月 10 日设立以来即致力于电子商务技术的开发与应用研究，执着探求运用互联网技术改善中小企业经营环境、提高中小企业盈利能力、推动中小企业稳定成长的最佳途径。凭借对用户需求深刻的理解和极大的韧劲与耐心，积累了数量众多且稳定而活跃的注册会员。公司是所有和淘宝合作的同类型软件服务商中，拥有卖家用户第二多的软件服务商。行业新进入者需要投入大量的开发和运营费用，同时在相当一段时期内由于无法累积足够的注册会员数量及访问量，必须长期面对运营压力和经营亏损。

4、品牌壁垒

与国内其他提供电子商务软件、电子商务服务和物流供应链软件的领先企业的发展历程相类似，伴随着互联网成长，公司在不断地学习、积累国内外互联网行业的发展及运营经验。公司深谙互联网技术与应用的发展并深刻理解用户需求，不断提升公司普云软件、临商网、物流供应链软件等产品在用户中的知名度和信任度，形成强大的品牌号召力。由于互联网行业用户规模庞大、地域分散、语言差异等特征，行业新进入者难以短时间内在用户群体中树立品牌形象、建立用户信心和认知，把客户从现有电子商务软件和服务体系下争取过去存在很大难度。

5、替代性壁垒

在电子商务服务行业，通常消费者的忠诚和偏好与时间成正相关关系，存在着明显的累积效应。市场中先入企业进入行业的时间越长，消费者对其就越忠诚，偏好也越稳定。电子商务软件产品和电子商务服务类产品为注册会员提供基于互联网的软件服务和线下客户支持服务，注册会员在发展业务过程中逐渐会对这些服务和软件的流程熟悉从而获得较高的工作效率，出于方便性和使用习惯的考虑，不会轻易更换电子商务软件产品和相应的服务；同样对于定制物流供应链软件的客户而言，在软件开发后的相关系统升级、技术维护也易形成延续性，从而对行业新进入者形成一定壁垒。

（五）行业与行业上下游的关系

山东立晨数据股份有限公司所属行业为软件开发行业，公司的上游为计算机行业、第三方电子商务平台，下游为网络零售卖家和以广大中小企业为主的电商及物流行业。

1、本行业与上游行业的关系

公司开发的电子商务软件和物流供应链软件都是在计算机操作系统的平台上，借助 Java、C、C++等软件开发工具，并利用中间件自主研发出满足市场需求的产品。因此需要操作系统、软件开发工具等基础软件供应商的支持，这些供应商主要包括 Microsoft、IBM、Oracle 等。以上软件产品都十分成熟，具有极高的普及性，因而上游的计算机行业对本公司影响很小。

公司的电子商务软件、电子商务服务都需要依托于电子商务平台，我国电子商务第三方交易平台以淘宝、天猫、京东、支付宝、阿里巴巴等企业为主。同时，与电子商务交易相关的金融支付机构、物流公司、认证机构、IT 企业、营销机构等，它们为电子商务交易提供支撑服务，促进电子商务交易的顺利完成。因而第三方交易平台和相关支撑服务行业的发展对本公司影响较大。

2、本行业与下游行业的关系

近些年来，随着国家一系列鼓励政策的不断出台，中国电子商务行业和物流行业进入快速增长通道。全国网购规模不断扩大，形式不断创新，电子商务平台上的卖家、中小企业等对电子商务软件、电子商务服务、物流供应链软件等相关服务的需求将持续扩张，为公司经营业绩持续增长带来良好的发展机遇。

（1）未来中国电子商务运营服务商和电商及物流行业将维持稳定增长

2013 年政府工作报告首次提及物流配送和快递业，体现出政府对发展以促进消费、扩大内需为导向的物流业的高度重视。2014 年李克强在政府工作报告中提出，“制定‘互联网+’行动计划，推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展，引导互联网企业拓展国际市场。”特别是随着移动互联网的加速发展，云计算、大数据、物联网等新技术更快融入到传统产业、包括金融理财、打车等民生领域；以及家电等传统制造业等等，PC 互联网时代升级到移动互联网时代，互联网技术与两化融合相结合。在一系列的背景下未来中国电子商务运营服务商和电商及物流行业将维持稳定增长。

（2）未来中国中小企业电子商务需求将持续扩大

现阶段对中小企业出口贸易而言机遇与挑战并存，一方面中国供应商制造的产品质量已获得了全球采购商的普遍认可；另一方面受贸易摩擦增加与人民币汇率升值等负面影响，中小企业面临的竞争压力越来越大。中小企业需要从原来主要依靠价格取胜的市场策略转变成为积累更强竞争能力的策略。在新的竞争环境中，注重使用 B2B 电子商务平台开展国际营销和产品推广的中国供应商将拥有更大的发展空间。考虑以下两大因素，中小企业对第三方 B2B 电子商务平台的需求将持续扩大：① 制造业拉动：我国是制造业大国，制造业的发展带动了以制造业为主的中小企业产业集群的发展，应用第三方 B2B 电子商务平台可以有效降低中小企业采购费用和销售费用。② 电子商务服务业潜力释放：随着中国第三方 B2B 电子商务的成熟和发展，围绕第三方 B2B 电子商务的服务业的发展潜力将逐步释放，诸如物流、中小企业 IT 外包服务、商业咨询服务等行业将为第三方 B2B 电子商务提供全方位支持，而电子商务服务业的不断成熟也会促使更多的中小企业使用第三方 B2B 电子商务平台。

（六）影响行业发展的有利与不利因素

1、影响行业发展的有利因素

（1）宏观政策环境有利于电子商务服务行业良性发展

2005 年 1 月 8 日，我国第一个专门指导电子商务发展的政策性文件《国务

院办公厅关于加快电子商务发展的若干意见》颁布，明确了我国发展电子商务的指导思想和原则；2010年7月，国家工商行政管理总局发布了《网络商品交易及有关服务行为管理暂行办法》，规范网络商品交易及有关服务行为，保护消费者和经营者的合法权益，促进网络经济持续健康发展。2011年4月，商务部下发《第三方电子商务交易平台服务规范》规范第三方电子商务交易平台的经营活动，保护企业和消费者合法权益，营造公平、诚信的电子商务交易环境。2012年3月，国家发展和改革委员会与国务院信息化工作办公室联合发布《电子商务发展“十二五”规划》，电子商务进一步普及深化，对国民经济和社会发展的贡献显著提高。电子商务在现代服务业中的比重明显上升。电子商务制度体系基本健全，初步形成安全可信、规范有序的网络商务环境。2013年政府工作报告首次提及物流配送和快递业，体现出政府对发展以促进消费、扩大内需为导向的物流业的高度重视。2015年李克强在政府工作报告中提出，“制定‘互联网+’行动计划，推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展，引导互联网企业拓展国际市场。”

（2）中小企业在国民经济中的地位和作用逐步得到加强

中小企业是中国经济中最富创造力的群体。根据《第二次全国基本单位普查主要数据公报》数据显示2008年底，我国中小企业总计4200多万户，占企业总数的99.4%以上，其中个体工商户3800多万户，在工商部门注册成立的中小企业430多万户。2015年国家工商总局网站发布《2015年2月全国市场主体发展报告》显示，截至2月底，全国实有各类市场主体7079.1万户，同比增长15.48%，注册资本（金）135.8万亿元，增长31.01%。其中，私营企业1598.56万户，增长25.40%，注册资本（金）64.4万亿元，增长58.95%；个体工商户5073.86万户，同比增长13.25%，资金数额3.1万亿元，增长24.28%。企业在科学和技术服务等现代服务业高速增长。从行业看，2月，企业在科学和技术服务业新登记注册2.02万户，同比增长1.21倍，信息传输、软件和信息技术服务业1.32万户，增长1.65倍，文化、体育和娱乐业0.59万户，增长1.51倍，教育0.08万户，增长2.02倍，卫生和社会工作0.05万户，增长1.27倍。

（3）中小企业电子商务意识日渐成熟，电子商务平台将成为主要渠道

IT采购的增长、网络应用的普及以及周围企业的示范带动都加快了中国中

小企业对第三方 B2B 电子商务平台的应用，在江苏、浙江、广东等沿海发达地区，第三方 B2B 电子商务平台已经成为中小企业开拓国际市场不可缺少的业务工具。2013 年中国中小企业 B2B 电子商务营收规模为 194.5 亿元，同比增长 16.4%，预计 2017 年将达 414.7 亿元。根据 iResearch 发布的《2014 年中国中小企业 B2B 电子商务研究报告》，2014 年付费使用电子商务平台进行对外出口贸易的中小企业数量为 20 万家，本公司预计随着中小企业电子商务意识日渐成熟，业务在不断的拓展，可以满足消费者各种不同的需求。中小企业电子商务服务的需求越来越强，并且投入不断在增加。随着电子商务的普及，中小企业的第三方 B2B 电子商务平台需求将逐步得到充分释放。（数据来源：《中国互联网络发展状况统计报告》）

2、影响行业发展的不利因素

（1）信用制度不完善

信用制度不完善是阻碍电子商务服务行业发展的主要因素，互联网的飞速发展在给人类社会生活带来巨大变化的同时，其所特有的虚拟性、无边界性也带来了一些新问题。B2B 电子商务平台上的虚假信息甚至是恶意欺诈信息对平台本身的发展带来较大的负面影响，建立与加强用户对网上交易安全的信心，仍需要进一步的信用制度建设、交易环境规范、技术保障和法制健全等多方面配合。

（2）网上支付、物流等配套条件仍未成熟

由于 B2B 电子商务交易涉及金额较大，活跃于 B2C、C2C 电子商务领域的第三方支付公司尚难以在第三方 B2B 电子商务交易中发挥作用，因此支付环节通常由交易双方在网下进行。物流业在我国发展很快，但总体发展水平仍难以满足第三方 B2B 电子商务的市场需求。与消费品市场的小宗物流不同，第三方 B2B 电子商务的大宗物流涉及仓储、交货、验货等多个环节，其所需要的覆盖面更广更全面而可靠的物流服务还有待完善。

（3）电子商务人才培养与中小企业实际需求存在断层

我国广大的中小企业在电子商务应用方面仍存在较大人才缺口。虽然每年有大量电子商务专业毕业生走出校园，但企业电子商务人才需求往往是有一定行业背景和营销经验的复合型人才，从而没有真正对口人才来匹配市场的需求。人才不足是影响中小企业电子商务应用的一个重要因素，同时电子商务公司对于人才

的吸引和激励政策有待完善。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司阶段，2009年8月，经临商电子股东会、董事会、监事会会议审议通过，临商电子第一届董事会由5人组成：杨锟、邓琛、徐树泉、束庆君、杨倩，其中，杨锟为董事长；临商电子第一届监事会由3人组成：谈侃、刘长青、尚勇，其中，尚勇为职工代表监事；临商电子经理由杨锟担任。2014年5月，经股东决议通过：临商电子不再设董事会、监事会，设执行董事一名，由杨锟担任；设监事一名，由刘佃林担任；设经理一名，由杨锟担任。

公司2015年7月16日整体变更前的最近两年内，由于公司规模较小，内部治理结构较为简单，未制定股东会、董事会、监事会的议事规则，相关制度不尽完善。由董事会或执行董事负责召集股东会，并向股东会报告工作；执行股东会决定；决定公司的经营计划和投资方案等。公司监事，负责检查公司财务；对总经理执行公司职务时违反法律、法规或者公司章程的行为进行监督等。有限公司设总经理一名，由董事会或执行董事聘任或解聘，总经理对董事会或执行董事负责，主持公司的日常生产经营管理工作。

股份公司成立以来，公司建立健全了组织机构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司制定了《公司章程》、《山东立晨数据股份有限公司股东大会议事规则》、《山东立晨数据股份有限公司董事会议事规则》、《山东立晨数据股份有限公司监事会议事规则》、《山东立晨数据股份有限公司关联交易管理制度》、《山东立晨数据股份有限公司对外投资管理制度》、《山东立晨数据股份有限公司信息披露管理制度》、《山东立晨数据股份有限公司投资者关系管理制度》、《山东立晨数据股份有限公司总经理工作细则》等相关规章制度。股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生了董事会、监事会成员，公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事。股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长；聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。

公司建立了与生产经营相适应的组织机构，公司设置了 IT 部、电商部、综合部三个部门。建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，比较科学的划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员以及与生产经营及规模相适应的组织结构。建立健全了投资者关系管理制度，公司章程中规定了纠纷解决机制，建立了表决权回避制度，董事会对公司治理机制进行了讨论评估。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司依据《公司法》的规定制订了《公司章程》，构建了适应有限公司发展的组织结构。有限公司依据公司章程的规定建立了股东会，股东会由全体股东组成，为有限公司的最高权力机构。有限公司的设立、历次股权转让、实缴注册资本、变更经营范围、有限公司整体变更等均能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东会并通过了股东会决议。股份公司成立后，公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件均保存完整；三会决议均能够得到顺利执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。股份公司成立以来，共召开股东大会 1 次，董事会议 2 次，监事会会议 2 次。公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，加强了内部控制制度的完整性和制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

二、董事会对公司治理机制执行情况的讨论评估

2015 年 7 月 16 日，公司召开第一届董事会第二次会议，讨论通过了《关于山东立晨数据股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等议案。经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作

细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、融资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。并从股东权利的保障、投资者管理关系、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度建设等方面进行了充分讨论评估：

1、在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

（1）知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

（2）参与权

股东通过股东大会行使重大决策参与权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。

（3）质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

（4）表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 1/2 以上通过。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，公司合并、分立、解散或者变更公司形

式，公司在一年内购买、出售重大资产、对外投资金额超过公司最近一期经审计总资产 30%的，股权激励计划等，应当由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。

2、投资者关系管理机制建设情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人。公司通过（1）公告，包括定期报告和临时报告；（2）股东大会；（3）公司网站；（4）一对一沟通；（5）邮寄资料；（6）电子邮件和电话咨询；（7）其他符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司相关规定的方式。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网络提高沟通的效率，降低沟通的成本。

3、纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第二百零四条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

4、累积投票制建设情况

《公司章程》第八十七条规定：股东大会就选举两名及以上董事、非职工代表监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者非职工代表监事时，每一股份拥有与应选董事或者非职工代表监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

5、关联股东、董事回避制度建设情况

《公司章程》第八十三条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项前，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东

或股东代理人的，由出席股东大会的其他非争议股东进行表决，以决定该股东是否回避。

6、财务管理及风险控制机制建设情况

《公司章程》第一百五十六条规定：公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内编制并披露年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束后之日起 2 个月内编制并披露半年度财务会计报告。公司的财务会计报告应当在召开年度股东大会的 20 日以前置备于公司，供股东查阅。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章及全国股份转让系统公司的规定进行编制并披露。

《公司章程》第一百五十七条规定：公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计和建立较为健全，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着国内证券市场以自身业务的不断发展，在新的政策和外部环境下，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

（一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司最近二十四个月内没有发生重大因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门处罚的情况。

（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近二十四个月内没有发生控股股东、实际控制人因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门处罚的情况。

四、公司的独立性

（一）业务独立性

公司从事电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发与销售。公司设置了IT部、电商部、综合部三个部门。公司合法拥有独立的采购、

销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆、软件著作权、商标、机器设备等资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司不存在为控股股东提供担保的情形，报告期末资金被控股股东占用的情形已消除，公司资产具有独立性。

公司共有一处租赁房产，租赁房产产权所有人为山东合众置业有限公司，山东合众置业有限公司目前持有座落于兰山区北园路西段南侧的临兰国用（2008）第0239号《国有土地使用证》，该地为商业用地，使用权类型为出让，使用权面积为22,443.00平方米，终止日期为2048年12月8日。临商电子与山东合众置业有限公司于2013年1月1日签订《租房合同》，临商电子承租山东合众置业有限公司建于该地块之上的临沂商城电子交易中心办公楼，建筑面积约1,000平方米，月租金为12,000元，每天0.4元/平方米，按年结算，租赁期限自2013年1月1日起至2016年12月31日止。

该建筑的《房屋所有权证》正在办理中，山东合众置业有限公司拥有的该地为商业用地，该地块上其中有一部分建筑刚刚竣工，尚在装潢验收阶段，该地块上的建筑物需要整体去办理房产证，所以目前《房屋所有权证》尚在办理当中。

（三）人员独立性

公司依法独立与40名正式员工均签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至本公开转让说明书签署之日，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财

务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司人员独立。

（四）财务独立性

公司综合部门下属负责财务人员均为专职人员，并领取薪酬，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司的组织机构代码为：69312549-7，公司与控股股东分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司重要事项决策制度

公司在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决策管理更具有操作性。公司对有关重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东大会、董事会的职责分工。

（二）公司重要事项决策和执行情况

1、公司对外担保事项的决策和执行情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，公司无对外担保事项。

2、公司委托理财事项的决策和执行情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，公司无委托理财事项。

3、公司重大投资事项的决策和执行情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，2013年8月，公司出资设立北京普云，出资金额为50万元，临商电子签订《北京普云数海科技有限公司章程》，履行了股东会决策程序。

4、公司关联交易事项的决策和执行情况

最近两年，公司存在关联交易事项，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务调查”之“六、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”的相关内容。近两年，公司存在的关联交易主要为关联租赁、关联销售情况，未履行关联交易决策程序。采购根据市场价格或成本价格来定价，因此价格公允合理，没有损害公司的利益。

（三）公司管理层对公司重要事项决策和执行的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《山东立晨数据股份有限公司管理层就公司相关情况的声明和承诺》，确认有限公司《公司章程》对重大投资、关联交易、委托理财没有特别的规定，没有在制度上进行落实，存在一定的不足。但公司在关联交易事项发生时履行了必要的审批程序。股份公司成立后，公司为了使决策管理落到实处，更具有操作性，制定了《关联交易管理制度》等，从制度上规范完善了公司的重大生产经营事项。

公司管理层承诺在今后的日常管理中将严格遵守《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等有关规定，履行相应程序。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际

控制人的近亲属控制的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（三）控股股东、实际控制人参股的其他企业的同业竞争情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际控制人参股的其他企业之间不存在同业竞争情况。

（四）关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺如下：

- 1、截至本承诺书出具之日，本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。
- 2、自本承诺书出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。
- 3、自本承诺书出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与挂牌公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。
- 4、自本承诺书出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与挂牌公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。
- 5、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与挂牌公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。
- 6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向挂牌公司赔偿一切直接和间接损失。

七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况

在有限公司阶段，由于公司规范治理意识不强，公司控股股东立晨物流统一调配立晨物流及其下属子公司资金。截至 2014 年 12 月 31 日，立晨物流从公司拆借的资金余额为 1,000,000.00 元；此后公司对资金拆借进行了规范清理，截至股改基准日，上述款项已经全额归还。

上述控股股东立晨物流与公司之间款项往来并最终形成股东欠款，股东未向公司支付资金占用费，对公司的利益造成一定损害。该欠款发生在有限责任公司阶段，当时公司的治理机制还不够规范，缺乏决策机制；但立晨物流对该事项进行了及时纠正，于 2015 年 4 月 30 日之前已将所有款项全部还清。股份有限公司成立后，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内部制度、议事规则中对有关关联交易的决策、防范关联方占用公司资金等事宜进行了详细的规定，控股股东立晨物流已书面承诺未来严格遵守国家法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》的规定，严格遵循《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等公司内部规章制度，不再发生资金占用情形，充分尊重和保护公司及公司其他股东的合法权益。

（二）对外担保情况

最近两年一期，并截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方担保的情况。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

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，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度。

度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

八、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

1、公司董事、监事、高级管理人员直接持有立晨数据股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量(股)	持股比例
杨锟	董事长兼总经理	550,000.00	5%
王兴华	董事	2,750,000.00	25%
刘佃林	董事兼财务总监		
束庆君	董事		
叶顺雷	董事		
高志英	监事会主席		
杨倩	监事		
尚勇	职工监事		
朱文乾	副总经理兼董事会秘书		
台磊	副总经理		
合 计		3,300,000.00	30%

2、公司董事、监事、高级管理人员间接持有立晨数据股份的情况如下

公司董事、监事、高级管理人员不存在间接持有立晨数据股份的情况。

（二）相互之间存在亲属关系情况

最近两年，并截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

（四）在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司的董事、监事、高级管理人员兼职情况如下表：

姓名	在公司职务	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与公司 的关系
王兴华	董事	淄博双山真空机械工程有限公司	总经理	无
束庆君	董事	立晨物流股份有限公司	副总经理兼董事会秘书	控股股东
叶顺雷	董事	立晨物流股份有限公司	副总经理	控股股东
高志英	监事	立晨物流股份有限公司	财务部经理	控股股东
杨倩	监事	立晨物流股份有限公司	办公室主任	控股股东
杨锟	董事长、总经理	北京莱邦科技有限公司	持股 20%，任董事、经理（2015 年 8 月份已申请离职）	无
杨锟	董事长、总经理	北京卓骏科技有限公司	北京莱邦科技有限公司 100%控股的公司、任监事	无

董事叶顺雷、束庆君、王兴华除担任公司董事外，未在公司担任职务；监事杨倩、高志英除担任公司监事外，未在公司担任职务。除叶顺雷、束庆君、王兴华、杨倩、高志英外，其他董事、监事、高级管理人员均在公司任职，均与公司签订《劳动合同》或《保密协议》，上述董事、监事、高级管理人员均做出书面声明和承诺：未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。将不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。未经公司股东大会同意，不利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，不自营或者为他人经营与公司同类的业务。

（五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

最近两年一期，公司董事、监事和高级管理人员及其近亲属对外投资公司的
情况如下：

序号	姓名	与公司的 关联	投资的公司	投资的公司与公司是 否存在利益冲突情况
1	杨锟	董事长兼 总经理	北京莱邦科技有限公司（持股 20%）	否
2	孟庆瑞	董事王兴 华亲属	山东汇彩信息技术有限公司（持股 10%）	否

上述董事、监事、高级管理人员及其近亲属对外投资的公司与公司之间不存
在利益冲突的情况，除此之外，其他董事、监事和高级管理人员及其近亲属没有
对外投资公司，不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、 受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

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

（七）公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、
部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉
嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有应对所任职（包
括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人
到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影
响的情形。

九、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

近两年一期以来，公司董事、监事和高级管理人员变动情况及原因如下：

2013年1月至2014年5月，公司设立董事会，选举杨锟、邓琛、束庆君、徐树泉、杨倩为公司董事，任命谈侃、刘长青、尚勇为公司监事。其中杨锟任董事长兼任公司总经理，台磊任副总经理、朱文乾任副总经理。

2014年5月至2015年7月，公司不设董事会、监事会，杨锟任执行董事兼法定代表人，刘佃林任公司监事。杨锟为公司总经理，台磊任副总经理、朱文乾任副总经理。

2015年7月8日至今，股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举产生杨锟、王兴华、束庆君、叶顺雷、刘佃林五位董事，组成股份公司第一届董事会，任期三年。2015年7月8日，职工代表大会选举产生1名职工代表尚勇，与股东代表监事高志英、杨倩共同组成股份公司第一届监事会，任期三年。公司第一届董事会第一次会议聘任杨锟为公司总经理，聘任台磊为副总经理、朱文乾为副总经理兼董事会秘书、刘佃林为财务总监。

最近两年，公司的高级管理等核心人员较为稳定，没有发生重大变更，董事、监事发生变化。公司董事、监事和高级管理人员的任职符合现行法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期所发生的变化情况符合相关法规和《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序。公司董事、监事、高级管理人员的变动均因《公司章程》规定、经营管理需要等正常原因而发生，且核心管理人员并未发生变动，并没有构成公司董事和高级管理人员的重大变化。股份公司成立后，管理层中增加了部分董事、董事会秘书和财务总监，使公司的管理层更加稳定和坚固，对公司的持续经营不会产生重大影响。

第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年及一期经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表。

一、财务报表

（一）最近两年及一期经审计的合并财务报表

1、合并资产负债表

货币单位：元

资 产	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	12,513,530.51	3,556,239.49	2,743,254.89
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	918,122.26	969,868.44	257,850.37
预付款项	178,718.56	109,108.22	221,102.85
其他应收款	75,455.17	1,019,826.84	252,191.20
存货	3,000.00	3,000.00	6,249.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	13,688,826.50	5,658,042.99	3,480,649.17
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	329,278.62	398,533.84	569,142.52

资产	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		163,181.51	352,694.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	574,808.96	782,501.29	1,153,910.44
其他非流动资产			
非流动资产合计	904,087.58	1,344,216.64	2,075,747.35
资产总计	14,592,914.08	7,002,259.63	5,556,396.52

合并资产负债表（续）

货币单位：元

负债和所有者权益	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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,000.00	2,000.00
预收款项			
应付职工薪酬	338,962.49	304,606.59	175,434.06
应交税费	157,329.77	129,784.34	21,496.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	336,054.17	288,000.00	165,978.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	832,346.43	724,390.93	364,908.99
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	832,346.43	724,390.93	364,908.99
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	11,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	6,000,000.00		
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-3,239,432. ¹⁻¹⁻⁸⁸ 35	-3,722,131.30	-4,808,512.47
所有者权益合计	13,760,567.65	6,277,868.70	5,191,487.53
负债和所有者权益总计	14,592,914.08	7,002,259.63	5,556,396.52

2、合并利润表

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	2,626,654.78	3,829,183.02	1,087,495.59
减：营业成本	1,174,777.67	2,835,577.38	1,025,761.08
营业税金及附加	27,203.04	16,613.75	22,203.70
销售费用	33,333.33		100,000.00
管理费用	844,136.95	1,731,328.73	3,217,447.72
财务费用	722.00	-1,571.38	625.25
资产减值损失	-51,033.21	88,555.53	12,172.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	597,515.00	-841,320.99	-3,290,714.34
加：营业外收入	94,339.78	2,301,765.05	100,875.98
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	691,854.78	1,460,444.06	-3,189,838.36
减：所得税费用	209,155.83	374,062.89	-803,685.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	482,698.95	1,086,381.17	-2,386,153.31
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.0439	0.0988	-0.2169
(二) 稀释每股收益	0.0439	0.0988	-0.2169
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	482,698.95	1,086,381.17	-2,386,153.31

3、合并现金流量表

货币单位：元

项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,892,442.00	3,285,957.68	1,173,451.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,106,676.70	2,554,545.89	242,873.69
经营活动现金流入小计	3,999,118.70	5,840,503.57	1,416,325.22
购买商品、接受劳务支付的现金	474,726.08	963,358.80	543,128.40
支付给职工以及为职工支付的现金	1,161,599.86	2,356,232.93	2,109,217.47
支付的各项税费	147,468.79	85,891.25	54,320.05
支付其他与经营活动有关的现金	242,901.53	1,523,545.11	1,146,201.56
经营活动现金流出小计	2,026,696.26	4,929,028.09	3,852,796.98
经营活动产生的现金流量净额	1,972,422.44	911,475.48	-2,436,471.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,765.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,765.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,131.42	100,255.93	15,440.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	15,131.42	100,255.93	15,440.00
投资活动产生的现金流量净额	-15,131.42	-98,490.88	-15,440.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00		
取得借款收到的现金			

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00		
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额	7,000,000.00		
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	8,957,291.02	812,984.60	-2,451,911.76
加：期初现金及现金等价物余额	3,556,239.49	2,743,254.89	5,195,166.65
六、期末现金及现金等价物余额	12,513,530.51	3,556,239.49	2,743,254.89

4、2015年1-4月合并所有者权益变动表

货币单位：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	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			-3,722,131.30	6,277,868.70
加：会计政策变更					
前期会计差错更正					
二、本年年初余额	10,000,000.00			-3,722,131.30	6,277,868.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	6,000,000.00		482,698.95	7,482,698.95
（一）净利润				482,698.95	482,698.95
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					
上述（一）和（二）小计				482,698.95	482,698.95
（三）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本	1,000,000.00	6,000,000.00			7,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额					
（四）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					

(五) 所有者权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
四、本年年末余额	11,000,000.00	6,000,000.00		-3,239,432.35	13,760,567.65

2014年度合并所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2014 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			-4,808,512.47	5,191,487.53
加：会计政策变更					
前期会计差错更正					
二、本年年初余额	10,000,000.00			-4,808,512.47	5,191,487.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,086,381.17	1,086,381.17
(一)净利润				1,086,381.17	1,086,381.17
(二)直接计入所有者权益的利得和损失					
上述(一)和(二)小计					

(三) 所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入所有者权益的金额					
(四) 利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
(五) 所有者权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
四、本年年末余额	10,000,000.00			-3,722,131.30	6,277,868.70

2013 年度合并所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2013 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00			-2,422,359.16	7,577,640.84
加：会计政策变更					

前期会计差错更正					
二、本年年初余额	10,000,000.00			-2,422,359.16	7,577,640.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					
(一)净利润				-2,386,153.31	-2,386,153.31
(二)直接计入所有者权益的利得和损失				-2,386,153.31	-2,386,153.31
上述(一)和(二)小计					
(三)所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、股份支付计入所有者权益的金额					
(四)利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配					
(五)所有者权益内部结转					
1、资本公积转增股本					
2、盈余公积转增股本					
3、盈余公积弥补亏损					
四、本年年末余额	10,000,000.00			-4,808,512.47	5,191,487.53

（二）最近两年及一期经审计的母公司财务报表

1、母公司资产负债表

货币单位：元

资产	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	11,737,870.16	3,033,736.10	2,253,375.87
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	903,075.35	958,436.16	257,850.37
预付款项	178,718.56	109,108.22	221,102.85
其他应收款	307,056.31	1,019,826.84	252,191.20
存货	3,000.00	3,000.00	6,249.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	13,129,720.38	5,124,107.32	2,990,770.15
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	500,000.00	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	329,278.62	398,533.84	569,142.52
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		163,181.51	352,694.39

资产	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	577,777.15	782,441.12	1,152,898.34
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,407,055.77	1,844,156.47	2,574,735.25
资产总计	14,536,776.15	6,968,263.79	5,565,505.40

母公司资产负债表（续）

货币单位：元

负债及所有者权益	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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,000.00	2,000.00
预收款项			
应付职工薪酬	330,807.49	296,951.59	175,434.06
应交税费	154,832.17	126,785.60	21,496.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	336,053.34	288,000.00	165,978.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	821,693.00	713,737.19	364,908.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

负债及所有者权益	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	821,693.00	713,737.19	364,908.99
所有者权益:			
股本	11,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	6,000,000.00		
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-3,284,916.85	-3,745,473.40	-4,799,403.59
所有者权益合计	13,715,083.15	6,254,526.60	5,200,596.41
负债和所有者权益总计	14,536,776.15	6,968,263.79	5,565,505.40

2、母公司利润表

货币单位：元

项 目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	2,571,832.77	3,775,375.36	1,087,495.59
减: 营业成本	1,174,777.67	2,835,577.38	1,025,761.08
营业税金及附加	27,203.04	16,501.54	22,203.70
销售费用	33,333.33		100,000.00
管理费用	803,959.95	1,712,970.73	3,206,802.72
财务费用	711.78	-250.48	1,149.27
资产减值损失	-39,033.92	87,953.83	12,172.18

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	570,880.92	-877,377.64	-3,280,593.36
加: 营业外收入	94,339.60	2,301,765.05	100,875.98
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损以“—”号填列)	665,220.52	1,424,387.41	-3,179,717.38
减: 所得税费用	204,663.97	370,457.22	-802,672.95
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	460,556.55	1,053,930.19	-2,377,044.43
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	0.0419	0.0958	-0.2161
(二) 稀释每股收益	0.0419	0.0958	-0.2161
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	460,556.55	1,053,930.19	-2,377,044.43

3、母公司现金流量表

货币单位: 元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,841,424.86	3,243,248.90	1,173,451.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,106,460.91	2,552,813.47	242,279.17
经营活动现金流入小计	3,947,885.77	5,796,062.37	1,415,730.70
购买商品、接受劳务支付的现金	474,726.08	877,118.69	543,128.40
支付给职工以及为职工支付的现金	1,128,099.86	2,348,232.93	2,109,217.47
支付的各项税费	145,504.15	84,843.94	54,320.05

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
支付其他与经营活动有关的现金	480,290.20	1,520,775.59	1,135,415.56
经营活动现金流出小计	2,228,620.29	4,918,943.68	3,842,081.48
经营活动产生的现金流量净额	1,719,265.48	878,851.11	-2,426,350.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,765.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,765.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,131.42	100,255.93	15,440.00
投资支付的现金			500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	15,131.42	100,255.93	515,440.00
投资活动产生的现金流量净额	-15,131.42	-98,490.88	-515,440.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00		
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00		
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
筹资活动产生的现金流量净额	7,000,000.00		
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	8,704,134.06	780,360.23	-2,941,790.78
加：期初现金及现金等价物余额	3,033,736.10	2,253,375.87	5,195,166.65
六、期末现金及现金等价物余额	11,737,870.16	3,033,736.10	2,253,375.87

4、2015年1-4月母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2015年1-4月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				-3,745,473.40	6,254,526.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00				-3,745,473.40	6,254,526.60
三、本年增减变动金额	1,000,000.00	6,000,000.00			460,556.55	7,460,556.55
(一)净利润					460,556.55	460,556.55
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计						
(三)股东投入和减少资本						
1、股东投入资本	1,000,000.00	6,000,000.00				7,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						

(四) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						
4、其他						
(五) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(六) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	11,000,000.00	6,000,000.00			-3,284,916.85	13,715,083.15

2014年度母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2014 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				-4,799,403.59	5,200,596.41
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00				-4,799,403.59	5,200,596.41
三、本年增减变动金额					1,053,930.19	1,053,930.19
(一)净利润					1,053,930.19	1,053,930.19
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					1,053,930.19	1,053,930.19
(三)股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
(四)利润分配						

1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						
4、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（六）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（七）其他						
四、本期期末余额	10,000,000.00				-3,745,473.40	6,254,526.60

2013年度母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项 目	2013 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				-2,422,359.16	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	10,000,000.00				-2,422,359.16	7,577,640.84
三、本年增减变动金额					-2,377,044.43	-2,377,044.43
(一)净利润					-2,377,044.43	-2,377,044.43
(二)其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					-2,377,044.43	-2,377,044.43
(三)股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						

(四) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者（或股东）的分配						
4、其他						
(五) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
(六) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	10,000,000.00				-4,799,403.59	5,200,596.41

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月（以下简称“报告期”）财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、公司合并报表范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。拥有实际控制权是指公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、公司合并报表的范围

北京普云数海科技有限公司概况：

子公司全称	北京普云数海科技有限公司
子公司类型	有限公司
注册地	北京市海淀区创业中路 36 号四层
业务性质	服务业
注册资本	50 万元
经营范围	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；产品设计；电脑动画设计；软件开发；软件咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；数据处理；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。（未取得行政许可的项目除外）
期末实际出资额	50 万元
持股比例（%）	100.00
表决权比例（%）	100.00
是否纳入合并范围	是

北京普云成立于 2013 年 8 月 23 日,取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为 110108016211107 的《企业法人营业执照》,公司住所为北京市海淀区创业中路 36 号四层,公司法定代表人杨锟,公司注册资本 50 万元。公司经营期限:自 2013 年 8 月 23 日至 2033 年 8 月 22 日。公司持股 100%。

北京普云两年及一期的主要财务数据如下:

项目	2015 年 4 月 30 日/2015 年 1-4 月	2014 年 12 月 31 日/2014 年度	2013 年 12 月 31 日/2013 年度
总资产	790,786.45	533,995.84	490,891.12
净资产	536,342.35	523,342.10	490,891.12
营业收入	54,822.01	53,807.66	-
净利润	13,000.25	32,450.98	-9,108.88

北京普云为母公司立晨数据推广电子商务软件的平台。由于公司地处山东临沂,而软件行业企业主要集中于一线城市,为了获得更好的客户认可度,2014 年 6 月以来,北京普云代立晨数据与淘宝(指浙江淘宝网络有限公司、淘宝(中国)软件有限公司)签订服务商协议,并代立晨数据收款,由北京普云作为对外宣传平台,销售、推广公司普云网店管理系列、普云千牛系列等电子商务软件。同时,北京普云收取 2% 的电子商务软件销售收入作为其运营费用,北京普云仅作为对外宣传平台,实际并无员工,亦无成本发生。未来公司将直接与淘宝签订相关合同,不再通过北京普云,北京普云也将被注销。

3、公司合并范围的变化情况

报告期内,2013 年 8 月 23 日公司新设一家子公司-北京普云数海科技有限公司,并纳入合并范围。

三、审计意见

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月财务会计报告已经山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并由其出具了报告号为“和信审字(2015)第 000575 号”的标准无保留意见审计报告。

四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）主要会计政策、会计估计

1、会计期间

公司会计年度为公历年，即每年1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

公司营业周期为12个月。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

4、记账基础及计价原则

公司采用权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司在购买日对合并成本

进行分配。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

7、外币业务及外币财务报表折算

公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折

算，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额大于等于 10 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提坏账准备。

对关联公司及公司内部的应收款项坏账准备计提原则同上。

9、存货

(1) 存货的分类: 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法: 存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 按照实际成本核算的, 采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 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

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司每月对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 3.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子工具	3-10	9.70-32.33
运输设备	3-8	12.13-32.33
其他设备	3-5	19.40-32.33

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资

产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给公司。

②公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。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入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11、在建工程

(1) 在建工程计价

按各项工程所发生实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折

价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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。

②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，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、无形资产及开发支出

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，公司无形资产主要包括土地使用权及专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行新型军工产品商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于新型军工产品生产计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的军工产品之间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。可以资本化的开发阶段支出在扣除科研经费拨款后发生的净额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。

14、职工薪酬

（1）职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

（2）职工薪酬的确认和计量

在职工为公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。,企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

15、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

17、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相

关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（3）政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁的会计处理

①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。

②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) 融资租赁会计处理

①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。

②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,在将来受到租赁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) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

1、报告期会计政策变更

公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则:《企业会计准则—基本准则》(修订)、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

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。新制定或修订的会计准则的变化,导致本公司相应会计政策变化,并已按照相关衔接规定进行了处理,对于需要对比较数据进行追溯调整的,本公司已进行了相应追溯调整。

2、报告期会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

(一) 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
资产总计(万元)	1,459.29	700.23	555.64
股东权益合计(万元)	1,376.06	627.79	519.15

归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,376.06	627.79	519.15
每股净资产（元）	1.2510	0.5707	0.4720
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.2510	0.5707	0.4720
资产负债率（母公司）	5.65%	10.24%	6.56%
流动比率（倍）	16.45	7.81	9.54
速动比率（倍）	16.23	7.66	8.92
项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	262.67	382.92	108.75
净利润（万元）	48.27	108.64	-238.62
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	48.27	108.64	-238.62
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）	41.19	-63.99	-246.18
销售毛利率	55.27%	25.95%	5.68%
销售净利率	18.38%	28.37%	-219.42%
净资产收益率	7.40%	18.94%	-37.37%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	6.32%	-11.16%	-38.56%
基本每股收益（元/股）	0.0483	0.1086	-0.2386
稀释每股收益（元/股）	0.0483	0.1086	-0.2386
应收账款周转率（次）	2.78	6.24	4.02
存货周转率（次）	391.59	613.11	16.62
经营活动产生的现金流量净额（万元）	197.24	91.15	-243.65
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1793	0.0829	-0.2215

注：主要财务指标计算方法如下：

- (1) 流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=（流动资产-存货净额-预付账款）/流动负债
- (2) 资产负债率=总负债/总资产
- (3) 归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本

- (4) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- (5) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额
- (6) 每股经营活动现金流量=经营活动现金流量净额/期末总股本
- 报告期内基本每股收益、稀释每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额按照股改时股本数 1,100 万股折算。

1、盈利能力分析

(1) 毛利率分析

公司的主营业务毛利率和综合毛利率情况详见下表：

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
电子商务软件	55.80%	24.03%	-146.38%
电子商务服务		16.25%	16.08%
物流供应链软件开发	39.22%	39.12%	38.09%
综合	55.68%	26.88%	17.08%

报告期内，公司的主营业务为电子商务软件研发与销售、电子商务服务、物流供应链软件开发及销售。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月的综合毛利率分别为 17.08%、26.88%、55.68%。毛利率逐年增加，主要原因系公司电子商务软件收入占营业收入的比重 2013 年度、2014 年度、及 2015 年 1-4 月分别为 4.81%、74.59%、98.54%，电子商务软件的权重和毛利率均逐年增加，导致报告期综合毛利率上升。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月的电子商务软件毛利率分别为 -146.38%，24.03%，55.80%，毛利变化原因有：

①收入大幅度增加；电子商务软件 2013 年 6 月开发完成，2013 年 7 月开始试运行，2013 年 8 月正式上线，报告期内，随着前期研发的大量投入和客户的不断开拓，公司产品得到了客户的认可，树立了一定的知名度和品牌形象，公司进入了快速增长期，免费会员数和付费会员数逐月逐年增长，电子商务软件收入也逐月逐年增加，2014 年较 2013 年增长约 53.60 倍，2015 年 1-4 月收入金额比 2014 年 1-4 月同期增长约 31.56 倍；

②电子商务软件的成本主要包括主机、数据库服务器、人力成本、电子设备折旧、办公成本等，是属于混合成本，其中人力成本为半变动式成本，主机、数据库服务器为阶梯式成本，电子设备折旧和办公成本等为固定成本。

主机均为在阿里巴巴购买的聚石塔云主机，软件越复杂，主机最大可承载数量越少。随着软件功能的优化，将业务模块移到前端（客户端），客户端直接调用淘宝 API 得到用户业务数据，而不再存储到数据库里，数据库存储空间会降低；同时，通过软件功能的优化，对前端（客户端）进行离线缓存，客户端拉取数据后，存储在本地存储中，下次调用，直接在本地储存中获取，不再访问服务器，减少了服务器压力。因此，随着软件功能的优化，主机最大可承载数量反而更大，用户数量增加，主机的成本并不是呈线性变动增加，2013 年电子商务软件刚刚开始上线时，单位主机成本较高，随着后续软件的持续优化，单位主机成本反而降低。

2015 年 1-4 月收入金额比 2014 年 1-4 月同期增长约 31.56 倍，但除人力成本外，主机、数据库服务器、电子设备折旧、办公成本等并未显著增加，因此 2015 年的毛利率显著增长。

电子商务服务主要是公司为淘宝、天猫卖家、京东等电子商务平台卖家提供培训和店铺运营的技术服务，毛利无异常变动，2013 年和 2014 年电子商务服务收入占营业总收入比例分别为 15.01% 和 2.46%，2015 年公司重心定位于电子商务软件的持续优化和大驼队项目的开发，未开展此业务。

（2）销售净利率分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月，公司销售净利率分别为-219.42%、28.37%、18.38%，2013 年度销售净利率为-219.42%。主要有两方面的原因：一方面 2013 年度主营业务收入较低，销售毛利率为 5.68%；另一方面，电子商务软件研发时间为 2012 年 11 月至 2013 年 6 月，相关的研发成本绝大部分发生在 2013 年，金额为 168.25 万元，于当年费用化计入管理费用。2015 年 1-4 月销售净利率较 2014 年减少 9.99%，主要原因系 2015 年 1-4 月收到的政府补助为 94,339.60 元，占营业收入的 3.59%，2014 年度收到的政府补助为 2,300,000.00 元，占营业收入的 60.07% 所致。

（3）净资产收益率及每股收益分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-4 月，公司净资产收益率分别-37.37%、18.94%、7.40%，每股收益分别为-0.2386、0.1086、0.0483，报告期内，净资产收益率及每股收益波动主要原因与前述销售净利率波动原因一致。

2、偿债能力分析

从公司近两年及一期的偿债能力指标来看，2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日资产负债率分别为 6.57%、10.35%、5.70%，流动比率分别为 9.54、7.81、16.45，速动比率分别为 8.92、7.66、16.23。报告期内，公司的资产负债率较低，流动比率均大于 2.00，速动比率均大于 1.00，长短期偿债能力较强，财务政策较为稳健。此外，2014 年资产负债率较 2013 年有一定幅度的提高，主要原因系公司负债总额 2014 年较 2013 年增长 98.51%，而所有者权益 2014 年较 2013 年增长 20.93% 所致，负债总额增长主要原因系 2014 年公司收入快速增长，进而应付职工薪酬和应交税金也快速增长，应付职工薪酬 2014 年较 2013 年增长 73.63%，应交税金 2014 年较 2013 年增长约 5.04 倍；2015 年资产负债率较 2013 年度有一定幅度的下降，主要原因系公司增资，新增投入 700.00 万元，所有者权益增加所致。2015 年 4 月 30 日，流动比率、速动比率较上年末均有较大幅度的提高，主要原因系 2015 年 4 月，公司收到股东新增投入 700.00 万元的资金，导致期末货币资金大幅度增加。

3、营运能力分析

从公司近两年及一期的营运指标来看，公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月应收账款周转率分别为 4.02 次/年、6.24 次/年、2.78 次/年，2014 年应收账款周转率较上年有一定幅度的提高，主要原因系公司收入结构发生变化，电子商务软件收入占营业收入的比重由 2013 年的 4.81% 增加至 74.59%，物流供应链软件开发收入占营业收入的比重由 2013 年的 38.13% 下降至 2014 年的 19.51%。电子商务软件是公司基于淘宝开放平台开发的应用，与淘宝（中国）软件有限公司结算周期在一个月左右；而物流供应链软件开发提供定制化项目，项目收费通常是签署合同后支付一定比率的预付金，项目验收后支付第二部分款项，一年后支付尾款。电子商务软件的结算周期较物流供应链软件开发要短，随着 2014 年电子商务软件收入的增加及收入占比的提高，应收账款周转率也有一定幅度的提高。

2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月公司存货周转率分别为 16.62、613.11、391.59，

报告期内，存货周转率波动主要原因与前述营业收入波动原因一致。现有存货为以前年度软件开发项目剩余的三台打印机，企业未自用，在存货中核算。

4、现金流量分析

货币单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	1,972,422.44	911,475.48	-2,436,471.76
投资活动产生的现金流量净额	-15,131.42	-98,490.88	-15,440.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,000,000.00		

(1) 经营活动现金流量分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月的经营活动现金流量分别为-2,436,471.76 元、911,475.48 元、1,972,422.44 元。报告期内，2014 年经营活动现金流量较上年大幅度上升，主要原因系公司收入结构发生变化。电子商务软件收入占营业收入的比重由 2013 年的 4.81% 增加至 74.59%，物流供应链软件开发收入占营业收入的比重由 2013 年的 38.13% 下降至 2014 年的 19.51%。电子商务软件是公司基于淘宝开放平台开发的应用，与淘宝（中国）软件有限公司结算周期在一个月左右；而物流供应链软件开发提供定制化项目，项目收费通常是签署合同后支付一定比率的预付金，项目验收后支付第二部分款项，一年后支付尾款。电子商务软件的结算周期较物流供应链软件开发要短，随着 2014 年电子商务软件收入大幅度的增加及收入占比的提高，经营活动产生的现金流量也相应大幅度上升。

1) 销售商品、提供劳务收到的现金

影响销售商品、提供劳务收到的现金与主要会计科目情况如下表所示：

货币单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入	2,626,654.78	3,829,183.02	1,087,495.59
加：销项税	211,132.65	226,760.07	66,286.48
应收票据的减少(期初一期末)			
应收账款的减少(期初一期末)	51,746.18	-712,018.07	25,833.30
预收账款的增加(期末一期初)			

减: 本期计提的坏账准备	-2,908.39	57,967.34	6,163.84
销售商品、提供劳务收到的现金	2,892,442.00	3,285,957.68	1,173,451.53

2) 购买商品、接受劳务支付的现金

影响购买商品、接受劳务支付的现金与主要会计科目情况如下表所示：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业成本	1,174,777.67	2,835,577.38	1,025,761.08
加: 购买商品接受劳务对应的进项税支出	16,570.95	52,946.53	17,364.40
加: 存货的增加		-3,249.86	-110,906.47
减: 列入生产成本及制造费用中的职工薪酬	572,467.27	1,502,002.58	298,874.86
减: 列入生产成本及制造费用中的未付现部分（折旧费）	37,047.05	200,546.53	79,492.02
加: 应付账款的减少（期初-期末）	2,000.00		
加: 应付票据的减少（期初-期末）			
加: 预付账款的增加（期末-期初）	69,610.34	-111,994.63	205,230.04
减: 列入营业成本中的进项税转出			
减: 本期以非现金资产清偿债务减少的应付账款及增加的预付账款	178,718.56	107,371.51	215,953.77
购买商品、接受劳务支付的现金	474,726.08	963,358.80	543,128.40

（2）投资活动现金流量分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月，公司的投资活动现金流量分别为-15,440.00 元、-98,490.88 元、-15,131.42 元。公司的投资活动产生的现金流量主要用于报告期内购买电子设备。

（3）筹资活动现金流量分析

报告期内，公司 2013 年、2014 年均未发生筹资活动，2015 年筹资活动现金净流量为 700 万元，主要是股东新增投入 700 万元所致。

总的来说，公司具有一定的获取现金的能力，能够为公司正常运营以及偿还债务提供保障。

（二）营业收入、利润和毛利率情况

报告期内，公司收入分为主营业务收入和其他业务收入，其中主营业务收入有三类，具体包括：1、电子商务软件收入；2、电子商务服务费收入；3、物流供应链软件开发收入；其他业务收入有两类，具体包括：1、销售商品收入，2、GPS代运营收入。

公司收入确认原则如下：

1、电子商务软件收入：在提供服务的期间按照用户使用周期进行收费，分期确认收入。

2、电子商务服务费收入：电子商务服务主要是公司为淘宝、京东等电子商务平台卖家提供培训和店铺运营的技术服务，该收入在培训结束和提供服务当期确认收入。

3、物流供应链软件开发收入：按照完工百分比法确认收入。公司在同一会计年度内开始并完成的软件开发项目，在完成项目时确认收入，同时结转成本；公司软件开发项目的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日软件开发项目的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的收入和成本。软件开发项目的进度，由项目负责人和客户依据已完成的工作量确定。

4、销售商品收入：公司为测试用于淘宝、京东等电子商务开放平台开发的普云软件，注册成为天猫卖家并运营天猫店铺而产生的收入，在客户确认收货时确认收入。该部分商品主要系网站测试期间销售的儿童玩具。

5、GPS 销售收入：公司采购 GPS 设备，并进行系统维护后，对客户进行销售，设备交付使用时确认收入。

1、营业收入及营业成本

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	2,607,400.78	3,697,334.58	630,171.79
其他业务收入	19,254.00	131,848.44	457,323.80
合 计	2,626,654.78	3,829,183.02	1,087,495.59
主营业务成本	1,155,523.67	2,703,415.79	522,569.11

其他业务支出	19,254.00	132,161.59	503,191.97
合 计	1,174,777.67	2,835,577.38	1,025,761.08

公司的其他业务收入有两类: ①公司开发电子商务软件, 为测试软件相关功能和效果, 在天猫设立店铺销售商品收入; ②GPS 销售收入。

2、按业务列示的主营业务收入及成本的主要构成

货币单位: 元

序号	项 目	2015 年 1-4 月			
		营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
1	电子商务软件	2,588,344.18	1,143,941.07	55.80%	98.54%
2	电子商务服务				
3	物流供应链软件开发	19,056.60	11,582.60	39.22%	0.73%
	合 计	2,607,400.78	1,155,523.67	55.68%	99.27%

货币单位: 元

序号	项 目	2014 年度			
		营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
1	电子商务软件	2,856,074.82	2,169,732.61	24.03%	74.59%
2	电子商务服务	94,110.85	78,818.92	16.25%	2.46%
3	物流供应链软件开发	747,148.91	454,864.26	39.12%	19.51%
	合 计	3,697,334.58	2,703,415.79	26.88%	96.56%

货币单位: 元

序号	项 目	2013 年度			
		营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
1	电子商务软件	52,304.93	128,868.85	-146.38%	4.81%
2	电子商务服务	163,223.47	136,981.59	16.08%	15.01%
3	物流供应链软件开发	414,643.39	256,718.67	38.09%	38.13%
	合 计	630,171.79	522,569.11	17.08%	57.95%

报告期内, 电子商务软件是公司基于淘宝开放平台开发的应用, 服务于众多的

淘宝卖家，具有服务量大、单个客户金额小的特点。针对公司电子商务软件的业务特点，主办券商及会计师从淘宝开放平台导出公司每期收入确认的汇总表及明细表，根据各期的淘宝卖家明细、订单金额及订购使用时间，复核每期收入计算是否真实完整。与此同时，对淘宝卖家明细汇总表进行抽查核实，并结合电话访谈等形式确认客户的真实性与收入的准确性。

3、营业收入和利润的变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入及利润变动趋势如下表：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
	金额	金额	金额
营业收入	2,626,654.78	3,829,183.02	1,087,495.59
营业成本	1,174,777.67	2,835,577.38	1,025,761.08
营业毛利	1,451,877.10	993,605.64	61,734.511
利润总额	691,854.78	1,460,444.06	-3,189,838.36
净利润	482,698.95	1,086,381.17	-2,386,153.31

2015 年 1-4 月收入金额相比 2014 年 1-4 月同期增长约 31.56 倍，主要原因系公司持续优化和推广电子商务软件-普云软件，使得普云软件的知名度提升，用户对普云软件的满意度提升。免费会员由 2013 年底的 185.61 万增加至 2015 年期末的 450.50 万，付费会员由 2013 年底的 0.17 万增加至 2015 年期末的 13.82 万，免费会员和收费转化率均有大幅度提升。

报告期内，利润总额持续增加，主要原因系公司业务规模持续扩大，盈利能力不断增强。2014 年公司利润总额增加值大于营业毛利增加值，主要原因系：1) 2014 年营业外收入大幅度增加，由 2013 年的 100,875.98 元增加至 2014 年的 2,301,765.05 元；2) 期间费用占收入比大幅度下降，由 2013 年的 305.12% 下降至 2014 年的 45.17%。2015 年 1-4 月利润总额与营业毛利呈现相反的走势，主要原因系公司 2015 年营业外收入大幅度下降，由 2014 年的 2,301,765.05 元下降至 2015 年 1-4 月的 94,339.78 元。

报告期内，公司收入规模较小、净利润水平较低的原因：

(1) 立晨数据成立于 2009 年 8 月 10 日，2011 年开始与阿里巴巴战略合作，成为阿里巴巴的运营服务商，为临沂品牌商、生产制造商做全面代运营、培训、店铺装修等运营业务。2013 年公司开始对业务领域进行聚焦，进入淘宝服务平台，向淘宝、天猫软件服务市场提供软件服务。2014 年 4 月，公司推出收费模式，自收费模式推出之后，公司收费会员数量急剧增长，公司的收入和盈利快速增长，但截至报告期即 2015 年 4 月 30 日，收费的时间累计刚满一年，因而收入的总量不大；其次公司在前期市场推广和软件开发阶段投入了较多资金，因而公司状况体现为收入规模较小，净利润水平较低。

(2) 公司目前主要客户为淘宝和天猫平台的中小型电子商务卖家，公司现在仍处于市场开拓阶段。截至本反馈报告出具日，淘宝和天猫平台的总卖家数量在 800 万左右，公司普云软件系列产品总用户数量为 462.1 万，已经超过市场用户总数的一半，但收费用户仅为 16.7 万，占用户总数的 3.61%；公司在市场开拓方面，投入力度还比较小，目前公司的成本主要为员工工资和云服务器成本。

(3) 公司前期的市场开拓方法主要以在淘宝内部推广为主，没有实施规模化、系统化的营销推广措施，因而导致普云软件的免费用户向收费用户的转化率不高。同时，在淘宝内部推广的过程中，公司主要通过低价促销的方式来发展新用户，这些因素导致了前期利润率低。

4、公司的期间费用

公司最近两年一期的期间费用及其变动情况如下：

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
销售费用（元）	33,333.33		100,000.00
管理费用（元）	844,136.95	1,731,328.73	3,217,447.72
财务费用（元）	722.00	-1,571.38	625.25
研发费用（元）	215,180.75	368,584.16	1,682,463.53
销售费用占营业收入比重	1.27%		9.20%
管理费用占营业收入比重	32.14%	45.21%	295.86%
财务费用占营业收入比重	0.03%	-0.04%	0.06%
研发费用占营业收入比重	8.19%	9.63%	154.71%

报告期内，期间费用明细如下：

(1) 销售费用

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
广告费	33,333.33		100,000.00
合 计	33,333.33		100,000.00

(2) 管理费用

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
研究与开发费用	215,180.75	368,584.16	1,682,463.53
工资	242,381.65	548,652.24	633,957.18
折旧及摊销	184,862.68	311,754.03	438,192.19
房租	48,000.00	144,000.00	144,000.00
差旅费	4,570.00	181,414.20	119,053.00
办公费	107,193.60	38,450.50	61,527.10
水电费	9,274.85	46,750.56	33,220.01
交通费	5,110.70	20,084.70	24,735.80
招待费	7,844.00	19,483.70	15,848.40
维修费	7,440.00	20,832.00	7,111.20
保险费	5,424.00	14,159.65	16,697.88
电话费	999.72	13,096.49	20,764.40
其他	5,855.00	4,066.50	19,877.03
合 计	844,136.95	1,731,328.73	3,217,447.72

(3) 财务费用

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			

减：利息收入	1,687.94	6,636.41	5,074.11
汇兑损失			
减：汇兑收益			
手续费支出	2,409.94	5,065.03	5,699.36
合 计	722.00	-1,571.38	625.25

报告期内，公司的 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月销售费用是广告费用，占公司营业收入的比重分别为 9.20%、0.00%、1.27%，其变动原因主要系报告期内临沂商城管会为了宣传临沂市形象在 CCTV-1/CCTV-新闻做的广告，其费用分配到商城管辖内的骨干企业，费用分配额度由管委会确定，不具有均衡性。

报告期内，公司的 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月管理费用占公司营业收入的比重分别为 295.86%、45.21%、32.14%，管理费用占公司营业收入的比重逐年下降，主要原因系公司的主要产品电子商务软件已于 2013 年 8 月正式上线，主要研发支出发生在 2013 年，后续软件优化的成本远低于项目开发阶段的支出，公司研发费用占收入的比重也由 2013 年度的 154.71% 下降到 2015 年 1-4 月的 8.19%。2015 年 1-4 月，管理费用-办公费有较大幅度的增加，主要原因系 2015 年 2 月对办公室进行了 98,000.00 元的装修。

报告期内，公司的 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月管理费用中的工资分别为 633,957.18 元、548,652.24 元、242,381.65 元，2014 年管理费用-工资较上期有一定幅度的下降，主要原因系 2013 年底高薪人员刘长青离职，且没有人员以类似的薪酬替代。

报告期内，公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月财务费用占公司营业收入的比重分别为 0.03%、-0.04%、0.06%，总体稳定。

（三）重大投资收益情况

报告期内无重大投资收益。

（四）非经常性损益情况

1、公司最近两年一期非经常性损益情况如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益		1,765.05	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	94,339.60	2,300,000.00	100,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.18		875.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	94,339.78	2,301,765.05	100,875.98
减：所得税影响数	23,584.95	575,441.26	25,219.00
非经常性损益净额	70,754.83	1,726,323.79	75,656.98
归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	70,754.83	1,726,323.79	75,656.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	411,944.12	-639,942.62	-2,461,810.29
非经常损益净额占扣除非经常性损益后当期净利润的比例	17.18%	-269.76%	-3.07%

2、报告期内，计入非经常损益的营业外收支明细如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
电子商务产业补助资金	94,339.60		100,000.00
固定资产处置利得		1,765.05	
商贸流通业发展专项资金		300,000.00	
服务业发展引导资金		2,000,000.00	
罚款收入			865.91
测试款	0.18		10.07
小 计	94,339.78	2,301,765.05	100,875.98

3、非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响

2013 年、2014 年、2015 年 1-4 月公司的非经常损益净额占扣除非经常性损益后当期净利润的比例分别为 19.55%、-269.76%、-3.07%，对公司的财务状况和经营成果有一定影响，尤其是 2014 年非经常损益净额占当期净利润的比例很大，主要原因系 2014 年政府补助较多，新增营业外收入 2,300,000.00 元。

（五）主要税项和享受的税收优惠政策

公司适用的主要税种及其税率如下：

主要税种	税率	计税依据
增值税	6%、3%（注 1）	应税销售收入
营业税	5%	应税项目
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额
出口退税	依据国家税目规定退税率	采用“免、抵、退”方式
企业所得税	25%、20%（注 2）	应纳税所得额

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例以及相关税收政策规定，本公司的全资子公司北京普云数海科技有限公司属于小型微利企业。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71 号)以及《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 57 号)规定，小规模纳税人月销售额不超过 3 万元的，免征增值税。

注 2：根据财政部、国家税务总局颁发的财税〔2014〕34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，北京普云数海科技有限公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按应纳税所得额 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局办法的财税〔2015〕34 号《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》，北京普云数海科技有限公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的所得减按 50% 计入应纳税所得额，按应纳税所得额 20% 的税率缴纳企业所得税。

(六) 报告期内各期末主要资产情况

1、货币资金

货币单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	7,624.67	19,390.35	12,148.05
银行存款	11,823,166.84	3,500,461.68	2,712,266.93
其他货币资金	682,739.00	36,387.46	18,839.91
合 计	12,513,530.51	3,556,239.49	2,743,254.89

(1) 报告期内，2015 年 4 月 30 日公司货币资金较上年末大幅度增加，主要原因系 2015 年 4 月，公司收到股东新增投入 700 万元的资金。

(2) 截至 2015 年 4 月 30 日，货币资金无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(3) 其他货币资金为公司在支付宝 alipay@yicomm.com 和 pay@puyunsoft.com 中的资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

货币单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	994,275.77	100.00	76,153.51	918,122.26
其中：账龄组合	994,275.77	100.00	76,153.51	918,122.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	994,275.77	100.00	76,153.51	918,122.26
项 目	2014 年 12 月 31 日			

	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,048,930.34	100.00	79,061.90	969,868.44
其中：账龄组合	1,048,930.34	100.00	79,061.90	969,868.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,048,930.34	100.00	79,061.90	969,868.44
项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	278,944.93	100.00	21,094.56	257,850.37
其中：账龄组合	278,944.93	100.00	21,094.56	257,850.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	278,944.93	100.00	21,094.56	257,850.37

注：应收账款分类方法见“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“8、应收款项坏帐准备的确认标准及计提方法”。

(2) 账龄分析

货币单位：元

账 龄	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	844,681.41	84.95	42,234.07	802,447.34
1-2 年	102,194.36	10.28	10,219.44	91,974.92
2-3 年				
3-4 年	47,400.00	4.77	23,700.00	23,700.00
合 计	994,275.77	100.00	76,153.51	918,122.26
账 龄	2014 年 12 月 31 日			

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	802,515.41	76.51	40,125.77	762,389.64
1-2 年	103,468.65	9.86	10,346.87	93,121.78
2-3 年	142,946.28	13.63	28,589.26	114,357.02
合 计	1,048,930.34	100.00	79,061.90	969,868.44
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	135,998.65	48.75	6,799.93	129,198.72
1-2 年	142,946.28	51.25	14,294.63	128,651.65
合 计	278,944.93	100.00	21,094.56	257,850.37

(3) 2015 年 4 月 30 日公司应收账款前五名单位情况:

序号	客户名称	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	电子商务软件客户集合	791,942.34	1 年以内	79.65
2	立晨物流股份有限公司	45,867.47	1 年以内	4.61
		102,194.36	1-2 年	10.28
3	山东佳怡公路港物流有限公司	47,400.00	3-4 年	4.77
4	北京莱邦科技有限公司	5,200.00	1 年以内	0.52
5	亚太森博(山东)浆纸有限公司	1,671.60	1 年以内	0.17
合 计		994,275.77		100.00

2014 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况:

序号	客户名称	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	电子商务软件客户集合	601,697.38	1 年以内	57.36
2	立晨物流股份有限公司	136,646.43	1 年以内	13.03
		103,468.65	1-2 年	9.86
		95,546.28	2-3 年	9.11
3	海龙(天津)服装有限公司	62,500.00	1 年以内	5.96
4	山东佳怡公路港物流有限公司	47,400.00	2-3 年	4.52
5	亚太森博(山东)浆纸有限公司	1,671.60	1 年以内	0.16

合 计	1,048,930.34		100.00
-----	--------------	--	--------

2013 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况:

序号	客户名称	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	立晨物流股份有限公司	103,468.65	1 年以内	37.10
		95,546.28	1-2 年	34.25
2	山东佳怡公路港物流有限公司	47,400.00	1-2 年	16.99
3	亚太森博(山东)浆纸有限公司	32,530.00	1 年以内	11.66
	合 计	278,944.93		100.00

注: 普云软件是公司基于淘宝开放平台开发的应用, 公司通过淘宝卖家服务市场(其 URL 为 <http://fuwu.taobao.com/>) 销售普云软件, 用户为淘宝开放平台的 800 多万商家。用户使用“支付宝担保交易”付款, 淘宝(中国)软件有限公司提供货款代收代付的中介服务, 根据《淘宝卖家服务市场技术服务协议》, 淘宝(中国)软件有限公司与立晨数据按照自然月进行结算, 每个自然月为一个结算周期, 而第一次结算的结算周期为应用产生销售收入至该月月末。每个自然月的最后一天的 24 时为该结算周期的结算时点。结算费用的支付时间依照淘宝核算费用的时间而定, 一般在次月结算时点后 30 天内, 淘宝将当月结算费用汇往服务商支付宝账户。

(4) 截至 2015 年 4 月 30 日止, 应收账款期末余额中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项如下:

货币单位: 元

关联方名称	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
立晨物流股份有限公司	148,061.83	335,661.36	199,014.93
合 计	148,061.83	335,661.36	199,014.93

(5) 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 4 月 30 日公司应收账款余额分别为 257,850.37 元、969,868.44 元及 918,122.26 元, 期末应收账款余额占当期营业收入的比重分别为 23.71%、25.33% 及 34.95%, 主要原因系 2013 年至 2015 年营业收入增长所致。

(6) 2012 年 2 月 23 日, 公司与山东佳怡公路港物流有限公司签订了《济南市物流公共信息服务中心平台建设合同书》, 根据合同规定, 合同总价款 15.8 万

元，合同尾款 4.74 万元在济南市物流公共信息服务中心平台通过政府有关部门评审之后支付，项目在 2012 年 6 月 13 日已经完工，由于政府有关部门未评审验收，故尾款一直未结算。

3、预付账款

(1) 预付账款账龄分析

货币单位：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	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1 年以内	178,718.56	100.00	109,108.22	100.00	221,102.85	100.00
合 计	178,718.56	100.00	109,108.22	100.00	221,102.85	100.00

(2) 2015 年 4 月 30 日公司预付账款金额前五名单位情况：

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例 (%)	款项性质及原因
1	淘宝(中国)软件有限公司	112,051.89	1 年以内	62.70	预付千牛服务器费用
2	临沂市广播电视台	66,666.67	1 年以内	37.30	预付广告宣传费
合 计		178,718.56		100.00	

2014 年 12 月 31 日公司预付账款金额前五名单位情况：

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例 (%)	款项性质及原因
1	淘宝(中国)软件有限公司	109,108.22	1 年以内	100.00	预付千牛服务器费用
合 计		109,108.22		100.00	

2013 年 12 月 31 日公司预付账款金额前五名情况：

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例 (%)	款项性质及原因
1	淘宝(中国)软件有限公司	221,102.85	1 年以内	100.00	预付千牛服务器费用
合 计		221,102.85		100.00	

(3) 截至 2015 年 4 月 30 日止，预付账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 公司预付账款主要是公司支付给淘宝(中国)软件有限公司的千牛服务

器费用。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

货币单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,373.87	100.00	7,918.70	75,455.17
其中：账龄组合	83,373.87	100.00	7,918.70	75,455.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	83,373.87	100.00	7,918.70	75,455.17
项 目	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,075,870.36	100.00	56,043.52	1,019,826.84
其中：账龄组合	1,075,870.36	100.00	56,043.52	1,019,826.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,075,870.36	100.00	56,043.52	1,019,826.84
项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	277,646.53	100.00	25,455.33	252,191.20
其中：账龄组合	277,646.53	100.00	25,455.33	252,191.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

备的其他应收款				
合 计	277,646.53	100.00	25,455.33	252,191.20

注：其他应收账款分类方法见“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策、会计估计”之“8、应收款项坏帐准备的确认标准及计提方法”。

（2）其他应收款账龄分析

货币单位：元

账 龄	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	78,373.87	94.00	3,918.70	74,455.17
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年	5,000.00	6.00	4,000.00	1,000.00
合 计	83,373.87	100.00	7,918.70	75,455.17
账 龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	1,070,870.36	99.54	53,543.52	1,017,326.84
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年	5,000.00	0.46	2,500.00	2,500.00
合 计	1,075,870.36	100.00	56,043.52	1,019,826.84
账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年 以 内	56,186.53	20.24	2,809.33	53,377.2
1-2 年	216,460.00	77.96	21,646.00	194,814.0
2-3 年	5,000.00	1.80	1,000.00	4,000.0
合 计	277,646.53	100.00	25,455.33	252,191.2

（3）2015 年 4 月 30 日公司其他应收款金额前五名单位情况：

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账 龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	朱文乾	35,000.00	1年以内	41.98	备用金
2	临沂佳禾东方物业服务有限公司	10,000.00	1年以内	11.99	电费押金
3	代垫社保金	9,135.00	1年以内	10.96	代垫社保金
4	杨斌强	8,655.28	1年以内	10.38	备用金
5	杜守伟	5,082.69	1年以内	6.10	备用金
合 计		67,872.97		81.41	

2014年12月31日公司其他应收款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账 龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	立晨物流股份有限公司	1,000,000.00	1年以内	92.95	往来款
2	杜守伟	25,268.98	1年以内	2.35	备用金
3	朱文乾	17,823.00	1年以内	1.66	备用金
4	临沂佳禾东方物业服务有限公司	10,000.00	1年以内	0.93	电费押金
5	代垫社保金	8,213.68	1年以内	0.76	代垫社保金
合 计		1,061,305.66		98.65	

2013年12月31日公司其他应收款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账 龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	淘宝(中国)软件有限公司	165,000.00	1-2年	59.43	保证金
2	北京京东世纪贸易有限公司	50,000.00	1-2年	18.01	保证金
3	济南维深企业管理咨询有限公司	30,000.00	1年以内	10.81	保证金
4	朱文乾	10,000.00	1年以内	3.60	备用金
5	代垫社保金	6,977.40	1年以内	2.51	代垫社保金
合 计		261,977.40		94.36	

(4) 报告期内持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况如下。

货币单位: 元

关联方名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
立晨物流股份有限公司		1,000,000.00	-
合 计		1,000,000.00	-

(5) 2015年4月30日,公司其他应收款余额较2014年12月31日大幅度减少,主要原因系公司与母公司立晨物流的关联方往来已结清所致。

(6) 其他应收款-代垫社保金主要核算每月缴纳社保费时应扣缴的个人部分。截止2013年12月31日,其他应收款-淘宝(中国)软件有限公司系2013年开设淘宝网店(普云开发测试用)时,交付给淘宝(中国)软件有限公司的保证金;其他应收款-北京京东世纪贸易有限公司系开设京东网店(普云开发测试用)时,交付给北京京东世纪贸易有限公司的保证金;其他应收款-济南维深企业管理咨询有限公司系电商培训保证金。

(7) 2015年4月30日,公司应收北京万网志成科技有限公司5,000元,账龄4-5年,原因为公司2011年开展域名空间分销业务,缴纳加盟保证金,该业务创利较小,不具有可持续性,2012年公司停止该分销业务,但由于金额较小,未申请保证金退回,2015年已经申请保证金提现,预计挂牌日前可收回该款项。

5、存货

(1) 报告期内存货情况如下:

货币单位: 元

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	账面价值	账面价值	账面价值
库存商品	17,692.32	17,692.32	20,942.18
减:存货跌价准备	14,692.32	14,692.32	14,692.32
存货净额	3,000.00	3,000.00	6,249.86
合 计	3,000.00	3,000.00	6,249.86

(2) 2013年12月31日,公司为测试用于淘宝、京东等电子商务开放平台开发的普云软件,注册成为天猫卖家并运营天猫店铺销售儿童文具等,形成了部分存货,该部分存货已与2014年12月31日销售。

(3) 截至2015年4月30日,期末存货为3台斑马打印机,原值为17,692.32

元,于2012年计提跌价准备14,692.32元。

6、固定资产

(1) 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率分别为:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-10	3.00	9.70-32.33
运输设备	3-8	3.00	12.13-32.33
其他设备	3-5	3.00	19.40-32.33

(2) 固定资产的构成及其变动情况

货币单位: 元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年4月30日
一、原值合计	2,172,683.29	15,131.42	228,136.68	1,959,678.03
其中: 运输设备	224,857.80			224,857.80
电子设备	1,409,053.74	15,131.42	213,213.68	1,210,971.48
其他设备	538,771.75		14,923.00	523,848.75
二、累计折旧合计	1,774,149.45	60,789.78	204,539.82	1,630,399.41
其中: 运输设备	152,073.82	9,087.04		161,160.86
电子设备	1,123,058.87	45,599.02	189,616.82	979,041.07
其他设备	499,016.76	6,103.72	14,923.00	490,197.48
三、减值准备合计				
其中: 运输设备				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	398,533.84			329,278.62
其中: 运输设备	72,783.98			63,696.94
电子设备	285,994.87			231,930.41

其他设备	39,754.99			33,651.27
------	-----------	--	--	-----------

货币单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、原值合计	2,122,827.36	100,255.93	50,400.00	2,172,683.29
其中：运输设备	224,857.80			224,857.80
电子设备	1,368,347.81	91,105.93	50,400.00	1,409,053.74
其他设备	529,621.75	9,150.00		538,771.75
二、累计折旧合计	1,553,684.84	270,864.61	50,400.00	1,774,149.45
其中：运输设备	124,812.70	27,261.12		152,073.82
电子设备	996,690.20	176,768.67	50,400.00	1,123,058.87
其他设备	432,181.94	66,834.82		499,016.76
三、减值准备合计				
其中：运输设备				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	569,142.52			398,533.84
其中：运输设备	100,045.10			72,783.98
电子设备	371,657.61			285,994.87
其他设备	97,439.81			39,754.99

货币单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、原值合计	2,107,387.36	15,440.00		2,122,827.36
其中：运输设备	224,857.80			224,857.80
电子设备	1,352,907.81	15,440.00		1,368,347.81
其他设备	529,621.75			529,621.75
二、累计折旧合计	1,225,223.44	328,461.40		1,553,684.84
其中：运输设备	97,551.58	27,261.12		124,812.70
电子设备	787,022.92	209,667.28		996,690.20
其他设备	340,648.94	91,533.00		432,181.94
三、减值准备合计				
其中：运输设备				
电子设备				

其他设备				
四、固定资产账面价值合计	882,163.92			569,142.52
其中：运输设备	127,306.22			100,045.10
电子设备	565,884.89			371,657.61
其他设备	188,972.81			97,439.81

(3) 报告期内，固定资产无抵押和担保。

(4) 公司的固定资产主要为电子设备、办公设备和运输设备。

7、无形资产

(1) 无形资产构成及其变动情况

货币单位：元

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
一、原价合计	1,122,827.76			1,122,827.76
其中： 软件	52,250.00			52,250.00
证书	18,000.00			18,000.00
著作权	1,052,577.76			1,052,577.76
二、累计摊销合计	959,646.25	163,181.51		1,122,827.76
其中： 软件	52,250.00			52,250.00
证书	18,000.00			18,000.00
著作权	889,396.25	163,181.51		1,052,577.76
三、账面价值合计	163,181.51			
其中： 软件				
证书				
著作权	163,181.51			
类 别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	1,122,827.76			1,122,827.76
其中： 软件	52,250.00			52,250.00
证书	18,000.00			18,000.00
著作权	1,052,577.76			1,052,577.76
二、累计摊销合计	770,133.37	189,512.88		959,646.25
其中： 软件	52,250.00			52,250.00
证书	18,000.00			18,000.00

著作权	699,883.37	189,512.88		889,396.25
三、账面价值合计	352,694.39			163,181.51
其中：软件				
证书				
著作权	352,694.39			163,181.51
类 别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、原价合计	1,122,827.76			1,122,827.76
其中：软件	52,250.00			52,250.00
证书	18,000.00			18,000.00
著作权	1,052,577.76			1,052,577.76
二、累计摊销合计	580,620.49	189,512.88		770,133.37
其中：软件	52,250.00			52,250.00
证书	18,000.00			18,000.00
著作权	510,370.49	189,512.88		699,883.37
三、账面价值合计	542,207.27			352,694.39
其中：软件				
证书				
著作权	542,207.27			352,694.39

(2) 无形资产减值情况

报告期内，公司不存在无形资产减值的情况。

8、资产减值准备

公司目前对应收款项和存货提取减值准备，其他资产不存在重大资产减值迹象，因此未计提资产减值准备，具体计提政策如下：

(1) 应收款项坏账计提政策

1) 坏账准备计提政策

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为余额大于等于 10 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

3) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项金额不重大但有证据表明其未来现金流量低于账面价值, 则按其低于账面价值的差额单项计提坏账准备。

(2) 存货减值准备计提政策

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法: 年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 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。

(3) 资产减值准备计提情况

货币单位：元

项目	计提原因及依据	2015年1-4月计提额	2014年度计提额	2013年度计提额
坏账准备	根据信用风险特征组合	-51,033.21	88,555.53	12,172.18
存货跌价准备	可变现净值小于账面成本			
合计		-51,033.21	88,555.53	12,172.18

9、递延所得税资产

项目	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	98,764.53	24,572.34	149,797.74	37,359.18	61,242.21	15,310.55
可抵扣亏损	2,200,946.47	550,236.62	2,980,568.43	745,142.11	4,560,472.15	1,138,599.89
合计	2,299,711.00	574,808.96	3,130,366.17	782,501.29	4,621,714.36	1,153,910.44

报告期各期末已确认的递延所得税资产主要系可抵扣的亏损以及应收账款、其他应收款计提的坏账准备而形成。

(七) 报告期内各期末主要负债情况

1、应付账款

(1) 应付账款账龄分析:

货币单位：元

账 龄	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内			
1-2年			2,000.00
2-3年		2,000.00	
3年以上			
合 计		2,000.00	2,000.00

(2) 2014年12月31日公司应付账款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因

1	高健	2,000.00	2-3 年	100.00	苗木款
	合 计	2,000.00		100.00	

2013 年 12 月 31 日公司应付账款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	高健	2,000.00	1-2 年	100.00	苗木款
	合 计	2,000.00		100.00	

(3) 公司的应付账款是公司委托高健实施办公园区苗木工程, 双方约定苗木完全成活后支付尾款, 该笔款项 2015 年已经结清。

2、应交税费

货币单位: 元

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	133,586.85	117,068.67	18,217.62
企业所得税	2,152.60	2,653.74	
城建税	9,351.08	3,715.28	85.65
教育费附加	4,007.61	1,592.26	36.71
地方教育费附加	2,671.74	1,061.51	24.47
地方水利基金	1,335.87	530.75	12.24
个人所得税	4,224.02	3,162.13	3,119.93
合 计	157,329.77	129,784.34	21,496.62

报告期内, 2014 年 12 月 31 日应交税费-增值税余额较上期增加幅度较大, 主要原因为公司 2014 年度收入较上期大幅度增加, 期末尚未实际缴付的税费也有一定幅度的增加。

3、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析:

货币单位: 元

账 龄	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	48,054.17	144,000.00	165,978.31
1-2 年	144,000.00	144,000.00	

2-3 年	144,000.00		
合 计	336,054.17	288,000.00	165,978.31

(2) 2015 年 4 月 30 日公司其他应付款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	临沂合众置业有限公司	48,000.00	1 年以内	14.28	房租费
		144,000.00	1-2 年	42.85	
		144,000.00	2-3 年	42.85	
2	台磊	54.17	1 年以内	0.02	软件测试款
合 计		336,054.17		100.00	

2014 年 12 月 31 日公司其他应付款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	临沂合众置业有限公司	144,000.00	1 年以内	50.00	房租费
		144,000.00	1-2 年	50.00	
合 计		288,000.00		100.00	

2013 年 12 月 31 日公司其他应付款金额前五名单位情况:

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	临沂合众置业有限公司	144,000.00	1 年以内	86.76	房租费
2	山东中元联合会计事务所	7,400.00	1 年以内	4.46	审计费
3	台磊	14,578.31	1 年以内	8.78	软件测试款
合 计		165,978.31		100.00	

(3) 截至 2015 年 4 月 30 日, 其他应付款期末余额中不含持公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东的款项。

(4) 软件测试款是指内部员工用个人淘宝账号订购普云软件, 测试收费版功能效果。

(5) 根据公司 2013 年 1 月 1 日与临沂合众置业有限公司签订的租房合同, 公司租赁临沂市兰山区北园西段南侧临沂商城电子交易中心办公楼, 房中建筑面积约 1000 m², 月租金为人民币 12,000 元, 租金按照市价定价。

（八）报告期股东权益情况

1、股本（实收资本）

货币单位：元

股 东	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
山东立晨物流股份有限公司	5,610,000.00	10,000,000.00	5,100,000.00
北京东亚至信投资有限公司			4,900,000.00
王林	2,750,000.00		
郝良	1,100,000.00		
王彦军	990,000.00		
杨锟	550,000.00		
合 计	11,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

股本的具体变化见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本的形成及其变化和重大资本重组情况”的内容。

(1) 山东立晨数据股份有限公司原注册资本为人民币 1,000 万元，实收资本人民币 1,000 万元，业经山东中元联合会计师事务所审验，并于 2009 年 8 月 4 日出具鲁中元会验字(2009)第 026 号验资报告。

(2) 根据山东立晨数据股份有限公司 2015 年 4 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定，山东立晨数据股份有限公司申请增加注册资本人民币 100 万元，由原股东于 2015 年 4 月 30 日缴足，变更后注册资本为人民币 1,100 万元，已经山东和信会计师事务所临沂分所审验，并于 2015 年 4 月 30 日出具和验字(2015)第 080009 号验资报告。

(3) 截止 2015 年 4 月 30 日，公司注册资本为人民币 1,100 万元，其中：立晨物流股份有限公司出资额 561 万元，占注册资本的 51.00%；王林出资额 275 万元，占注册资本的 25%；郝良出资额 110 万元，占注册资本的 10%；王彦军出资额 99 万元，占注册资本的 9%；杨锟出资额 55 万元，占注册资本的 5%。

2、资本公积

货币单位：元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资本公积-股本溢价	6,000,000.00		
合计	6,000,000.00		

2015年4月29日，公司股东会通过决议，同意增加注册资本人民币100万元，原始股东认缴出资产生资本溢价600万元。

3、未分配利润

货币单位：元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、本年年初余额	-3,722,131.30	-4,808,512.47	-2,422,359.16
加：净利润	482,698.95	1,086,381.17	-2,386,153.31
减：提取法定盈余公积			
二、可供股东分配利润	-3,239,432.35	-3,722,131.30	-4,808,512.47
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
三、未分配利润	-3,239,432.35	-3,722,131.30	-4,808,512.47

六、关联方关系及关联交易

（一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第36号-关联方披露》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营决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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	王彦军	实际控制人
2	立晨物流股份有限公司	母公司
3	北京普云数海科技有限公司	子公司

2、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	美国威特集团公司	母公司股东
2	山东立晨集团有限公司	母公司股东
3	山东迅捷国际货运代理有限公司	同一控制人
4	青岛立晨沂泽国际贸易有限公司	同一控制人
5	广州立晨物流有限公司	同一控制人
6	立晨物流（香港）有限公司	同一控制人
7	临沂经济技术开发区永利民间融资服务有限公司	同一控制人
8	立晨物流（枣庄）有限公司	同一控制人
9	立晨物流（平邑）有限公司	同一控制人
10	临沂立晨经贸有限公司	同一控制人
11	临沂鲁南汽车销售有限公司	同一控制人
12	山东合众置业有限公司	同一控制人
13	临沂立晨生态农业科技有限公司	同一控制人
14	LICHEN LOGISTICS (SINGAPORE) PTE. LTD.	同一控制人
15	临沂华威木业有限公司	同一控制人
16	杨锟	董事长兼总经理
17	王兴华	股东、董事
18	刘佃林	董事兼财务总监
19	束庆君	董事
20	叶顺雷	董事
21	郝良	董事
22	高志英	监事会主席

23	杨倩	监事
24	尚勇	职工监事
25	朱文乾	副总经理兼董事会秘书
26	台磊	副总经理
27	北京莱邦科技有限公司	关键管理人员（杨锟）施加重大影响（持股 20%）的其他企业
28	淄博双山真空机械工程有限公司	董事王兴华任该公司董事兼总经理
29	北京卓骏科技有限公司	北京莱邦 100%控股的公司，杨锟担任监事
30	山东汇彩信息技术有限公司	董事王兴华【弟妻】孟庆瑞持有该公司 10% 股份

（三）关联交易

1、经常性关联交易

（1）关联租赁

货币单位：元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-4 月	
			金额	占同类交易金额比例(%)
山东合众置业有限公司	房屋租赁	市场定价	48,000.00-	100.00
合 计			48,000.00	100.00
关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)
山东合众置业有限公司	房屋租赁	市场定价	144,000.00	100.00
合 计			144,000.00	100.00
关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)
山东合众置业有限公司	房屋租赁	市场定价	144,000.00	100.00
合 计			144,000.00	100.00

2、偶发性关联交易

(1) 报告期内公司向关联方销售商品、提供劳务的关联交易如下：

货币单位：元

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-4 月	
			金额	占同类交易金额比例(%)
立晨物流股份有限公司	GPS 设备服务	成本定价	19,254.00	100.00
立晨物流股份有限公司	GPS 设备销售	成本定价	23,596.86	100.00
北京莱邦科技有限公司	物流供应链软件开发	成本定价	4,905.66	0.19
合 计			47,756.52	1.82
关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)
立晨物流股份有限公司	GPS 设备服务	成本定价	128,911.73	100.00
合 计			128,911.73	100.00
关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度	
			金额	占同类交易金额比例(%)
立晨物流股份有限公司	GPS 设备服务	成本定价	97,611.93	100.00
合 计			97,611.93	100.00

(2) 关联方往来

1) 应收项目

货币单位：元

项目名称	关联方名称	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	立晨物流股份有限公司	148,061.83	335,661.36	199,014.93
其他应收款	立晨物流股份有限公司		1,000,000.00	
应收账款	北京莱邦科技有限公司	5,200.00		

2) 应付项目

货币单位：元

项目名称	关联方名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	山东合众置业有限公司	336,000.00	288,000.00	144,000.00
其他应付款	台磊	54.17		14,578.31

关联方应收账款余额为公司正常业务往来导致,其他应收款为公司与立晨物流之间的往来款,用于支持立晨物流项目建设,截至2015年4月30日,该笔往来款已还清。

3、关联交易决策权限及决策程序

公司制定了《关联交易管理制度》,具体规定了关联交易的审批权限及审批程序,公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定,在关联交易实践中履行合法审批程序。

4、关联交易的公允性和合规性

有限公司时期,公司尚未建立完善的关联交易决策制度,公司的关联交易主要为公司向其他关联方租赁办公场地、GPS设备服务以及GPS设备销售等。其中公司向山东合众置业有限公司租赁位于临沂市兰山区北园西段南侧临沂商城电子交易中心的办公楼,房屋所在地是一个综合办公体,公司只是租赁其中的一部分作为办公场地,公司租赁价格与综合办公体内其他企业的租赁价格是一致的;GPS设备服务交易,公司按该GPS设备折旧额及实际发生的维护费与立晨物流进行结算,按照成本价格定价;GPS设备销售,本公司根据设备的净值定价。对上述事项,尽管公司没有经过严格的审批程序,但不存在利用关联交易损害本公司利益和利益输送的情形。

股份公司成立时,为进一步规范关联交易行为,本公司制定了《关联交易管理制度》,具体规定了关联交易的审批程序,公司管理层将严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定,在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

5、减少和规范关联交易的具体安排

为了规范公司与关联方之间的关联交易,维护公司股东特别是中小股东的合法权益,保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理,公司在《公司章程》、《股

东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等内部制度、议事规则中对关联方及关联交易的认定、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺书》。

6、董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

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

七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

据临沂商城电子商务有限公司股东会决议及章程修正案规定，2015 年 6 月 30 日，原股东王林将其持有的临沂商城电子商务有限公司 275 万元股权依法转让给王兴华，并于 2015 年 7 月 1 日办理了相关工商变更登记手续。

2015 年 7 月 6 日，临商电子召开临时股东会，同意公司整体变更为股份有限公司，公司的全体股东为股份有限公司的发起人，各股东的持股比例不变。同意已经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的截至 2015 年 4 月 30 日的净资产 1,371.51 万元作为折股基础，按照 1: 0.802 的折股比例折合为公司发起人股 1,100 万股，其余未折合为股本的净资产计入改制后股份有限公司资本公积金。

2015 年 7 月 8 日，经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）受托对临商电子整体变更设立股份有限公司及发起人出资情况进行验证，并出具了和信验字（2015）第 000045 号《验资报告》，截至 2015 年 7 月 8 日，公司已将有限公司截至 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产折合为注册资本 1,100 万元。

2015 年 7 月 8 日，立晨数据召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《山东立晨数据股份有限公司筹建工作报告》、《关于设立山东立晨数据股份有限公司的议案》、《关于<山东立晨数据股份有限公司章程>的议案》、《选举山东立晨

数据股份有限公司第一届董事会董事》、《选举山东立晨数据股份有限公司第一届监事会股东代表监事》、《关于山东立晨数据股份有限公司董事和监事报酬的议案》、《关于授权董事会办理公司设立事宜的议案》、《聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为山东立晨数据股份有限公司审计单位的议案》、《关于山东立晨数据股份有限公司各项内部制度的议案》、《关于山东立晨数据股份有限公司筹备费用的议案》。

2015年7月16日，临沂市工商行政管理局核发注册号为371300200012992的《营业执照》。

整体变更为股份公司后的股权结构如下表所列：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	立晨物流	561.00	51.00	净资产折股
2	王兴华	275.00	25.00	净资产折股
3	王彦军	99.00	9.00	净资产折股
4	郝良	110.00	10.00	净资产折股
5	杨锟	55.00	5.00	净资产折股
合计		1,100.00	100.00	—

（二）承诺事项

公司在报告期内无需披露的承诺事项。

（三）或有事项

公司在报告期内无需披露的或有事项。

（四）其他重要事项

公司在报告期内无其他重要事项。

八、资产评估情况

截至评估基准日2015年4月30日，被评估单位经审计确认的资产总额为1,453.68万元，负债总额为82.17万元。股东全部权益的账面值为1,371.51万元。经采用资产基础法（成本法）进行评估，符合《公司法》规定的全部出资资产评估值为1,548.99万元，总负债的评估值为82.17万元，符合《公司法》规定的出资条件的净资产评估值为1,466.83万元，评估增值95.32万元，增值率6.95%。

九、股利分配政策和最近两年及一期分配情况。

（一）股利分配的政策

根据公司法及公司章程规定，目前公司股利分配政策如下：

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

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

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

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

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

公司持有的公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

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。

（二）最近两年及一期股利分配情况

最近两年及一期公司无股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

十、控股子公司的其他基本情况

北京普云基本情况及财务简表详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况”之“（二）合并财务报表范围及变化情况”内容。

（一）子公司设立方式、与立晨数据的业务衔接开展业务中的作用以管理体系及实际运作情况问题

1、子公司取得方式

北京普云为立晨数据全资控股子公司，自主向工商部门申请设立取得。

2、设立子公司的必要性及与母公司的业务衔接情况

北京普云为母公司立晨数据推广电子商务软件的平台。由于立晨数据地处山东临沂，而软件行业企业主要集中于一线城市，为了获得更好的客户认可度，2014年6月以来，北京普云代立晨数据与淘宝（指浙江淘宝网络有限公司、淘宝（中国）软件有限公司）签订服务商协议，并代立晨数据收款，由北京普云作为对外宣传平台，销售、推广公司普云网店管理系列、普云千牛系列等电子商务软件。同时，北京普云收取2%的电子商务软件销售收入作为其运营费用，北京普云仅作为对外宣传平台，实际并无员工，亦无成本发生。具体软件产品的设计开发和运营维护的实际业务处理都在立晨数据进行。

3、管理体系及实际运作情况

北京普云收取2%的电子商务软件销售收入作为其运营费用，北京普云仅作为普云软件的对外宣传平台，实际并无员工，亦无成本发生。普云软件产品的设计开发和运营维护的实际业务处理都在立晨数据进行，北京普云并无相应的管理体系及实际运作。

北京普云为立晨数据的全资子公司，根据北京普云提供的工商资料、营业执照并经核查，北京普云系一家依法设立并有效存续的有限责任公司，公司已进行了2013、2014网上年度报告，具备法人主体资格，不存在《公司法》及《公司章程》规定需要终止的情形，也不存在违法违规和行政处罚的情况。

（二）子公司的收入构成、主要客户、内部交易等问题

北京普云为母公司立晨数据推广电子商务软件的平台。由于公司地处山东临沂，而软件行业企业主要集中于一线城市，为了获得更好的客户认可度，2014年6月以来，北京普云代立晨数据与淘宝（指浙江淘宝网络有限公司、淘宝（中国）软件有限公司）签订服务商协议，并代立晨数据收款，由北京普云作为对外宣传平台，销售、推广公司普云网店管理系列、普云千牛系列等电子商务软件。同时，北京普云收取2%的电子商务软件销售收入作为其运营费用。

因此，北京普云与母公司电子商务软件领域的客户相同，电子商务软件是基于SAAS 的标准化软件，面向天猫、淘宝等电子商务平台的众多卖家，每个卖家金额均较小，故未披露主要客户。

经主办券商核查，母子公司之间不存在内部交易，母子公司面向共同的普云软件客户，子公司北京普云分取普云软件总收入的2%，母公司立晨数据分取普云软件总收入的98%。

（三）子公司的股权状况、决策机制、公司制度、利润分配方式以及母公司对子公司在人员、财务、业务上的控制等问题

北京普云为立晨数据全资子公司，相应决策由立晨数据执行，北京普云公司制度及相关利润分配方式与母公司一致。

北京普云为母公司立晨数据推广电子商务软件的平台。由于公司地处山东临沂，而软件行业企业主要集中于一线城市，为了获得更好的客户认可度，2014年6月以来，北京普云代立晨数据与淘宝（指浙江淘宝网络有限公司、淘宝（中国）软件有限公司）签订服务商协议，并代立晨数据收款，由北京普云作为对外宣传平台，销售、推广公司普云网店管理系列、普云千牛系列等电子商务软件。同时，北京普云收取2%的电子商务软件销售收入作为其运营费用，北京普云仅作为对外宣传平台，实际并无员工，亦无成本发生，普云软件产品的设计开发和运营维护的实际业务处理都在立晨数据进行，财务核算由立晨数据统一进行。

（四）子公司业务情况和合法合规性问题

1、主要业务、主要产品及其用途

北京普云数海科技有限公司（以下简称“北京普云”）的经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；产品设计；电脑动画设计；软件开发；软件咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；数据处理；计算机系统服

务；销售计算机、软件及辅助设备。（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）。其主营业务为推广公司普云网店管理系列、普云千牛系列等电子商务软件。

2、关键资源要素

由于立晨数据地处山东临沂，而软件行业企业主要集中于一线城市，为了获得更好的客户认可度，2014年6月以来，北京普云代立晨数据与淘宝（指浙江淘宝网络有限公司、淘宝（中国）软件有限公司）签订服务商协议，并代立晨数据收款，由北京普云作为对外宣传平台，销售、推广公司普云网店管理系列、普云千牛系列等电子商务软件。

北京普云主要为母公司立晨数据的电子商务软件在市场化运作中起到推广营销承载的作用。不需要特定的资质类的关键资源要素。北京普云在正常经营范围內合法经营，不存在超越经营范围的情形。

3、收入构成

北京普云收取立晨数据2%的电子商务软件收入作为其运营费用，收入构成为单一的电子商务软件运营费用，客户为淘宝平台上的众多卖家，地域分布广泛。

4、合法合规性

针对子公司北京普云的生产经营情况，各主管机关出具《证明》如下：

2015年7月7日，北京市海淀区地方税务局青龙桥税务所出具《北京市地方税务局纳税人、扣缴义务人涉税保密信息告知书》确认，北京普云为该局税务登记户，北京普云于2013年8月1日至2015年6月30日期间在该局未接受过行政处罚。

2015年7月7日，北京市海淀区国家税务局第五税务所出具《北京市海淀区国家税务局纳税人、扣缴义务人涉税保密信息告知书》确认，北京普云为该局税务登记户，北京普云于2013年10月1日至2015年6月30日期间在该局未接受过行政处罚。

2015年8月19日，北京市工商行政管理局海淀分局出具《证明》确认，北京普云成立于2013年8月23日。经查询，该公司自2013年8月23日成立至今没

有因违反工商行政管理法律法规受到该局查处的记录。

此外，通过查询中国裁判文书网、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网、全国法院被执行人信息查询网等网站，报告期内，北京普云不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

十一、特有风险提示

一、政府补助的依赖风险

报告期内，2013年、2014年、2015年1-4月政府补助收入分别为100,000.00元、2,300,000.00元、94,339.60元，非经常损益净额占扣除非经常性损益后当期净利润的比例分别为-3.07%、-269.76%、17.18%，政府补助对公司经营业绩有较大的影响，公司存在政府财政补贴政策发生变化而无法继续享受的可能性，并由此导致利润发生一定波动的风险。

应对措施：2013年、2014年、2015年1-4月，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润分别为-2,461,810.29元、-639,942.62元、411,944.12元，公司获取经常性损益的能力已大幅提升。并且随着公司业务的不断拓展，营业收入和利润水平预计会不断增加，对政府补助的依赖也将会不断减弱。

二、宏观经济波动风险

我国宏观经济运行状态会直接影响我国消费者的购买能力、消费者信心、消费者选择网络购物的频次和规模，从而影响第三方电子商务平台卖家是否选择付费服务。公司所处行业的发展趋势与宏观经济波动的方向一致，受宏观经济波动的影响较为明显。

应对措施：公司在依托母公司立晨物流资源优势的基础上，拥有强大的行业专家顾问团队，顾问团队的专家对国内信息化水平、电子商务行业发展状况和跨境电子商务发展以及国内外电子商务商业模式有深入的研究，能够及时发现并预测市场的变化，降低宏观经济运行状态对公司的影响。与此同时，立晨数据还与国内一些优秀的物流咨询公司、电子商务公司展开合作。公司能够及时应对宏观经济波动的影响，根据行业发展规律和趋势迅速调整公司发展战略，从而能够不断地为公司客户提供最新、最优质的服务，从而降低宏观经济波动的影响。

三、市场竞争加剧引起业绩波动的风险

目前，我国的电子商务服务行业是高度市场化的产业，国内电子商务服务市场基本为阿里巴巴、钢铁网、环球资源、慧聪网、中国制造网、网盛生意宝等国内知名企所垄断。这些知名厂商在本行业已经多年发展、技术实力雄厚、品牌知名度较高，有的是核心商务平台的主要生产提供商，有的则是国内行业技术标准的制定者，并且随着“互联网+”政策出台，国内市场涌现一批类似企业。公司总体规模依然较小，收入来源较为单一，抗风险能力相对较弱。当前国内细分市场上的竞争也非常激烈，市场竞争将会日趋激烈，公司经营业绩也会因此而波动。

应对措施：立晨数据立足于鲁南苏北地区，充分发挥自身优势，加强核心技术研发，不断探索和创新新产品。依靠普云软件、临商网、大驼队等资源优势专注于电子商务软件、电子商务服务、物流供应链软件行业市场。立晨数据将依靠差异化的产品、个性化的行业解决方案、本土化的服务、较低的生产成本等比较优势在中低端市场及部分细分应用领域内占据优势地位。

四、经营规模扩张带来的经营风险

近年来公司一直保持较为快速的发展速度。如果本次公司在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后，公司的资产规模将扩张，营业收入也将增加，将在市场开拓、研发投入、资本运作与售后服务等各个方面对公司的管理层、员工提出更高的要求。如果公司的整体管理水平、普遍员工素质、技术创新力度与客户服务意识未能满足相关变化所产生的新要求，将对公司未来经营空间的拓展构成制约。

应对措施：公司在多年的发展中已积累了相当充足的管理经验并培养出了一批管理人才。公司技术人员团队精干、研发能力较强。员工普遍操作熟练、管理规范。未来，公司也将通过多种渠道培养、引进优秀人才，不断提高公司管理团队、技术人员以及普通员工的整体素质，以适应全国中小企业股份转让系统挂牌以后扩大的生产经营规模。

五、技术创新不足或技术创新无效的风险

电子商务软件服务行业随着软件开发技术的快速发展，下游中小企业和网商客户对于软件服务的要求在不断提高。公司若要在日新月异、快速发展、充分竞争的行业中抢得市场先机，就必须持续加大创新力度。一旦技术研发无法持续地取得进

步或者偏离了市场需求的发展方向，公司或将无法继续研发出拥有自主知识产权的新产品，或将不能根据客户要求的时间节点及时完成配套服务。

此外，新产品的研发是个系统性工程，存在较多不确定因素，且公司的研究方向多为电商服务行业的前沿领域，前瞻性难度较大。如果公司在信息分析、方向确立、技术研究、成果转化、市场投放等任何一个环节出现失误，都可能耽误研发项目的进度，或者使得市场对研发成果接受度降低，从而削弱了公司品牌竞争力。

应对措施：公司一直重视科技研发与自主创新，重视培养自己的研发队伍，目前研发人员比例超过公司员工数的 50%，多达 23 人。近两年一期的研发经费投入情况如下图所示：

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
研发费用（元）	215,180.75	368,584.16	1,682,463.53
研发费用占营业收入比重	8.19%	9.63%	154.71%

在研发领域，公司主要通过自主研发的创新模式，开发了多种产品，掌握了多项核心技术，目前，公司根据业务开展需要和管理需要，先后获得了 6 项商标注册权、8 项软件著作权，为公司的持续创新奠定了雄厚的基础。

六、公司规模较小的风险

报告期内，公司资产规模和经营业绩迅速增长，但总体规模仍较小，公司的资产总额、净资产、营业收入和净利润如下表所示：

货币单位：元

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额（元）	14,592,914.08	7,002,259.63	5,556,396.52
净资产（元）	13,760,567.65	6,277,868.70	5,191,487.53
项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	2,626,654.78	3,829,183.02	1,087,495.59
净利润（元）	482,698.95	1,086,381.17	-2,386,153.31

虽然报告期内公司营业收入和净利润水平大幅提升，公司未来发展可期，但目前公司净资产规模仍较小，经营稳定性相对较低，抵抗经营风险和市场风险的能力有待加强。

应对措施：（1）在电子商务软件领域，公司加大市场营销力度，加强普云软件的品牌宣传，积极引导免费用户了解软件的新功能，提高收费用户转化率；同时不断丰富普云软件的增值服务内容，例如面向现有客户的电子面单打印机及耗材的销售，围绕卖家会员营销的短信分销及手机流量分销等服务，以及面向电子商务卖家的广告服务等。（2）公司在电子商务服务方面进行战略转移，公司向互联网供应链分销服务方面发展，把临商网发展成分销平台。电子商务服务盈利模式主要包括品牌推广服务费、物流代收款、货品代收款、融资管理费和数据咨询服务费。其中货品代收款的利润是通过向临商网平台用户提供基础技术服务和货品订单处理服务而获得；物流代收款的利润是通过代平台用户处理销售订单的服务费和物流费差价获得；品牌推广服务的利润通过电子商务平台服务费和渠道推广费获得；融资管理和数据咨询服务是通过向用户提供基础技术服务和信息服务等来获取利润。

公司通过以上方式提高公司的经营规模和盈利能力，提高抵抗经营风险和市场风险的能力。

七、人才储备不足与现有人才流失风险

电子商务软件行业为高科技行业，对从业人员的专业技术、执行能力等综合素质的要求较高。目前，国内培养电子商务软件行业的教学力量尚比较单薄，教学材料尚比较陈旧，所培养的专业人员无论在数量上还是质量上，均不能满足电子商务软件行业快速发展的需要。随着规模的不断扩张、相关技术的不断更新，公司仍然还需要更多的技术、管理等各方面的优秀人才。国内同行业和相关行业的企业对专业人才的争夺也十分激烈。一旦公司不能提供令人满意的发展机遇、职业前景与薪资报酬，则现有人才也将面临流失的风险。因此，公司正面临着人才储备不足与现有人才流失的双重风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的资源为人才提供良好的学习和发展的平台，确保公司员工与公司的共同发展。

八、盈利模式风险

报告期内公司营业收入主要来自于淘宝卖家、天猫卖家等个体工商户和中小企业使用公司电子商务软件收费版本所支付的费用。2013年、2014年、2015年1-4月电子商务软件收入分别占营业收入的4.81%、74.59%、98.54%。在此盈利模式下，本公司净利润增长取决于现有收费会员的续约、免费会员转化为收费会员的转化率。倘若本公司不能把握电子商务平台行业的市场动态和发展趋势，不能及时创新以满足客户日趋多样化、个性化的需求，不能提供较竞争对手更具竞争力的服务质量和价格，不能及时开发更具吸引力的服务及产品，则可能会削弱本公司维持现有收费会员、吸引新收费会员的能力。

应对措施：（1）在电子商务软件领域，积极引导免费用户了解软件的新功能，提高收费用户转化率；同时不断丰富普云软件的增值服务内容，开发具有吸引力的服务及产品，以满足客户日趋多样化、个性化的需求；（2）公司利用现有客户资源，在电子商务服务及物流供应链软件领域持续拓展，以解决公司盈利模式单一的问题。

九、对第三方服务平台依赖的风险

目前，我国电子商务第三方服务平台市场经过多年的发展，已经初步形成了以淘宝、天猫、京东等为主的寡头垄断格局。基于该现状，我国大多数电子商务服务企业都生存在淘宝、天猫、京东生态链内，并与其共同构成了协同扩张的生态环境。公司主营产品电子商务软件-普云软件也主要基于淘宝、天猫、京东等第三方服务平台，为广大卖家提供电商服务，如果第三方服务平台对于电子商务服务商的相关要求和收费政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，可能导致公司运营成本的增加，影响公司的正常生产经营活动和经营业绩。因而，公司对第三方服务平台依赖的风险客观存在。

应对措施：（1）优化客户结构。面向大中型传统企业的个性化软件需求，公司正在整合线上线下的信息化需求，提供物流供应链软件服务，来优化公司目前的客户结构，摆脱客户过于集中在第三方电子商务平台的风险。（2）增强客户价值。公司即将推出的“普云电商”（获得电子商务相关的资讯信息的app）和“电商红包”（向消费者推荐普云软件上的优选商家的导购型app）两个独立移动互联

网产品，将公司在第三方电子商务平台聚集的客户资源转化为公司自己的独立客户资源，方便为客户提供更好的服务，从而增强客户的价值。（3）扩展平台合作。站在全球化的角度，扩展更多的第三方电子商务平台的合作机会，从而避免受限于一、两个平台的约束，公司会投入到有潜力的其他第三方电子商务平台的业务合作之中，面向全球提供电子商务软件服务。

第五节 有关声明

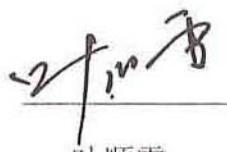
一、申请挂牌公司签章

(本页无正文,为《山东立晨数据股份有限公司公开转让说明书》的签字、盖章页)

公司全体董事(签字):



束庆君



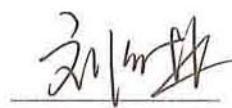
叶顺雷



杨锟

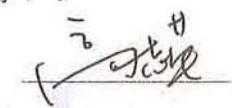


王兴华



刘佃林

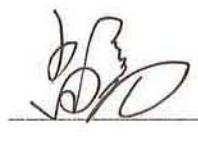
公司全体监事(签字):



高志英

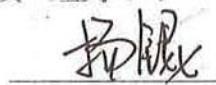


杨倩

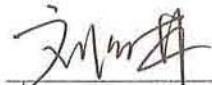


尚勇

公司全体高级管理人员(签字):



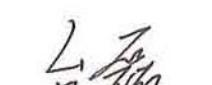
杨锟



刘佃林



朱文乾



台磊



二、主办券商声明

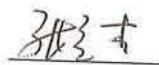
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



王连志

项目负责人：



张兰杰

项目小组成员：



张兰杰



周斌

王慧星



三、承担审计业务的会计师事务所声明

本机构及经办签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办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：



签字注册会计师：



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



四、发行人律师声明

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



黄宁宁

经办律师：



刘维



林桢



五、承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及经办签字的注册资产评估师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的评估报告无矛盾之处。本机构及经办签字的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:

叶晓89
中国注册资产评估师
张月景

经办资产评估师:

叶晓89
中国注册资产评估师
长景轩
37000102
梅修琛
37140018

山东正源和信资产评估有限公司

2015年9月22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