

上海绿度信息科技股份有限公司 公开转让说明书



绿度股份
GREEN MARKS

 **上海證券** Shanghai Securities Co.,Ltd.
主办券商

上海市西藏中路 336 号 邮政编码：200001

电话：021-53519888 传真：021-63609593

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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

截至2015年5月31日，公司总资产为8,950,266.50元，净资产为8,009,581.18元，2013年、2014年、2015年1-5月，公司营业收入分别为2,083,777.03元、5,529,567.56元、2,403,996.70元；公司资产及收入的规模相对较小，使得公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性风险等不确定性因素。

因此，提醒投资者关注，公司规模小、抗风险能力相对较弱的风险。

二、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司按规定享受了国家税收优惠政策。2015年3月19日，本公司取得了上海市闸北区国家税务局核发的沪地税闸十六【2015】000008号企业所得税优惠审批通知书，核准本公司按新办软件企业享受企业所得税“二免三减半”优惠政策，自2011年1月1日至2012年12月31日实行免税政策，自2013年1月1日至2015年12月31日按25%法定税率减半征收企业所得税。

未来，若上述税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

三、实际控制人风险

公司实际控制人邹晓明、沈双燕夫妻合计持有公司59.33%股份，对本公司具有绝对控制权。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

四、行业政策风险

近几年，我国出台了一系列支持政策，为农业物联网的发展提供了有力的环境。如果未来国家的产业政策发生了改变，可能导致国家减少或者推迟对农业物联网的投入，影响该行业的发展，进而对公司产生不利影响。

五、应收账款占比较大、周转速度较慢

2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日公司应收账款账面价值分别为3,581,129.10元、2,816,593.40元和587,641.15元，占资产比重分别为41.01%、43.06%、13.16%。报告期各期公司应收账款周转率为0.65次、3.25次和4.88次。报告期内公司应收账款占比较大、周转速度较慢的主要原因在于公司项目多为政府扶持类的农业物联网项目，因此政府扶持资金的拨款进度在很大程度上影响了客户对公司的回款速度。

六、公司客户相对集中

公司2013年度、2014年度和2015年度1-5月前五大客户的销售额占当期销售比重分别为93.13%、83.04%和100.00%，占比较大，客户较集中。作为一家农业物联网企业，以向客户提供农业物联网软硬件集成服务为主要收入来源。公司报告期内的前五大销售客户以农业物联网实施项目为主，单笔合同价值较大，未来仍有可能在个别会计期间出现前五大销售客户占当期营业收入比重相对较高的情形。

目 录

声明	1
重大事项提示	2
一、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	2
二、税收优惠政策变化的风险	2
三、实际控制人风险	2
四、行业政策风险	2
五、应收账款占比较大、周转速度较慢	3
六、公司客户相对集中	3
释义	1
第一章 基本情况	3
一、公司基本情况	3
二、股份基本情况	3
三、股权结构及股东基本情况	5
四、股本形成及变化情况	7
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	15
六、公司分、子机构情况	18
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	18
八、本次公开转让有关机构情况	20
第二章 公司业务	22
一、公司主要服务情况	22
二、公司主要生产流程及方式	24
三、公司业务相关的关键资源要素	28
四、公司业务经营情况	36
五、公司商业模式	41
六、公司所处行业概况	43
七、可持续经营能力	51
第三章 公司治理	52
一、公司治理机制建立及运行情况	52
二、公司董事会对治理机制的评价	53
三、公司及其控股股东、实际控制人违法违规情况	53
四、公司的独立性	55
五、同业竞争情况	57
六、关联方资金占用情况	58
七、董事、监事、高级管理人员、核心员工其他重要情况	60
八、公司重要事项决策和执行情况	62
第四章 公司财务	63
一、公司报告期的审计意见	63
二、公司报告期内财务报表	63
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更	75
四、公司报告期内主要财务指标分析及会计政策、会计估计调查	86

五、报告期利润形成的有关情况	96
六、公司的主要资产情况	109
七、公司报告期重大债务情况	120
八、公司报告期股东权益情况	125
九、关联方及关联交易	125
十、需要提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	128
十一、公司报告期内资产评估情况	128
十二、股利分配政策和报告期内的分配情况	129
十三、公司经营风险因素	130
十四、公司经营目标	131
第五章 附件	143
一、主办券商推荐报告	143
二、财务报表及审计报告	143
三、法律意见书	143
四、公司章程	143
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件	143

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、绿度股份	指	上海绿度信息科技股份有限公司
有限公司、绿度有限	指	上海绿度信息科技有限公司，股份公司前身
说明书、本说明书	指	上海绿度信息科技股份有限公司公开转让说明书
股东大会	指	上海绿度信息科技股份有限公司股东大会
股东会	指	上海绿度信息科技有限公司股东会
董事会	指	上海绿度信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海绿度信息科技股份有限公司监事会
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	上海绿度信息科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
工商局	指	工商行政管理局
踈添公司	指	上海踈添文化传播有限公司
贝大电器	指	上海贝大电器机电控制设备有限公司
报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

物联网	指	通过各种信息传感设备，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络
RFID	指	射频识别技术，又称无线射频识别，是一种通信技术，可通过无线电讯号识别特定目标并读写相关数据
WSN	指	无线传感网络技术，是一种分布式传感网络，其末梢是可以感知和检查外部世界的传感器
墒情	指	土壤湿度的情况
三品一标	指	无公害农产品、绿色食品、有机农产品和农产品地理标志的统称，是政府主导的安全优质农产品公共品牌
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成，由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发与颜值，其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，从而能按时、不超预算地开发出高质量的软件

第一章 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：上海绿度信息科技股份有限公司

法定代表人：邹晓明

有限公司成立时间：2011年3月4日

变更为股份公司日期：2015年7月20日

注册资本：600万元

住所：上海市闸北区延长路149号94幢607室

邮编：200072

董事会秘书：沈双燕

联系方式：021-53752072

邮箱：sy.s@greenmarks.org

网址：www.greenmarks.org

所属行业：按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I65；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于软件和信息技术服务业大类中的其他信息技术服务业小类，行业代码为 I6599；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I65；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于信息技术行业下的物联网技术与服务行业，行业代码为 17101111。

主要业务：基于农业物联网和农产品安全追溯技术为客户提供整体解决方案和运维服务。

组织机构代码：56963190-7

二、股份基本情况

（一）挂牌股份的基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：600 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股东所持股份的限售安排

1、法律法规及《公司章程》规定的限售情形

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

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 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 25%；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、股东对所持股份自愿锁定的承诺

本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。

3、本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

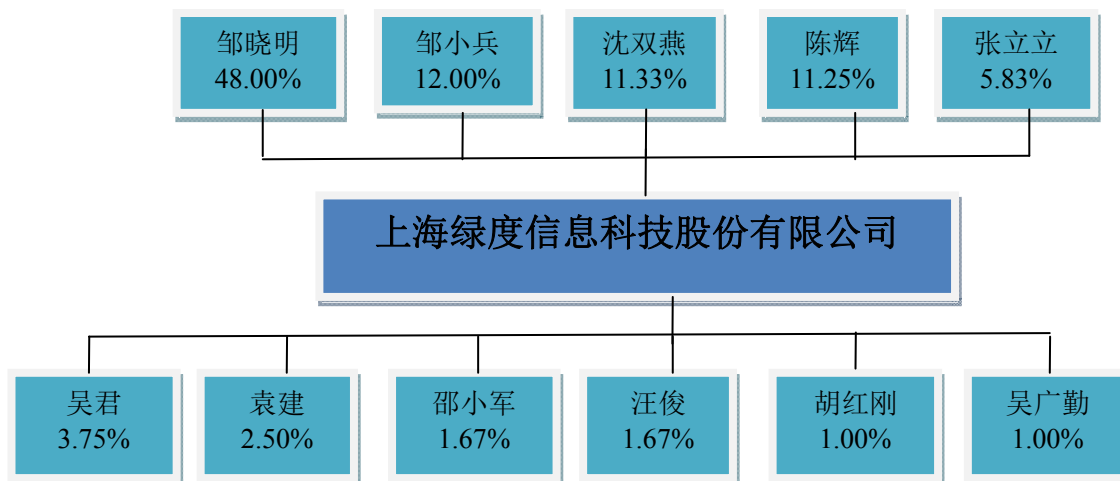
截至本转让说明书签署日，股份公司成立尚未满一年，本次无可公开转让的股份。

(三) 挂牌后股票转让方式

2015年7月26日，公司召开2015年第二次临时股东大会，决议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，股票转让方式为协议转让。

三、股权结构及股东基本情况

(一) 股权结构图



(二) 股东持股情况

序号	股东姓名	职务	持股数(股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项	本次可进入全国股份转让系统转让的数量(股)
1	邹晓明	实际控制人、董事长、总经理	2,880,000	48.00	境内自然人	否	0
2	邹小兵	董事	720,000	12.00	境内自然人	否	0
3	沈双燕	实际控制人、董事、财务负责人、董事会秘书	680,000	11.33	境内自然人	否	0
4	陈辉	-	675,000	11.25	境内自然人	否	0
5	张立立	-	350,000	5.83	境内自然人	否	0
6	吴君	-	225,000	3.75	境内自然人	否	0
7	袁建	董事	150,000	2.50	境内	否	0

序号	股东姓名	职务	持股数(股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项	本次可进入全国股份转让系统转让的数量(股)
					自然人		
8	邵小军	副总经理	100,000	1.67	境内自然人	否	0
9	汪俊	-	100,000	1.67	境内自然人	否	0
10	胡红刚	监事	60,000	1.00	境内自然人	否	0
11	吴广勤	-	60,000	1.00	境内自然人	否	0
合计		-	6,000,000	100.00	-	-	0

(三) 股东主体适格性

公司现有 11 名自然人股东均为具有完全民事行为能力的中国境内自然人，均在中国境内有住所，公司股东在报告期内不存在《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公务员法》、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于县以上党和国家机关退（离）休干部经商办企业问题的若干规定》、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《中国人民解放军内务条令》等法律、法规及规章规定的不适合担任公司股东的情形。外部股东张立立、陈辉、吴君、汪俊、胡红刚所任职的单位未限制其对外投资于绿度。因此，公司股东不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，公司股东适格，不会对公司股权结构的稳定及公司合法合规存续产生影响，公司股权明晰。

公司不存在专业投资机构持股及参与公司治理的情况，公司股东不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。公司也不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

(三) 股东之间关联关系

股东邹晓明与邹小兵系兄弟关系，邹晓明与沈双燕系夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

(四) 控股股东和实际控制人情况

截至本说明书签署之日，邹晓明一直是公司持股比例最高的股东，2015 年 4 月，公司第四次增资前，邹晓明持有公司 80% 股权；该次增资后，邹晓明持有公司 48% 股权，报告期内，邹晓明一直是公司的控股股东，能够对公司的经营决策产生重大

影响。公司第四次增资前，实际控制人系邹晓明；该次增资引进新股东沈双燕等人，因沈双燕与邹晓明系夫妻关系，两人系一致行动人，共计持有 59.33% 股权，其中邹晓明为公司董事长兼总经理，沈双燕为公司董事、董事会秘书及财务负责人，他们能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制，具有对公司股东大会、董事会决议产生重大影响或能够实际支配公司行为的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，为公司的共同实际控制人。近两年，公司实际控制人未发生重大变更，公司经营持续稳定。

邹晓明，男，1979 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 6 月至 2003 年 1 月在海南中视广告有限公司任副总监；2005 年 3 月至 2008 年 12 月在东风悦达起亚汽车有限公司任品牌经理；2008 年 12 月至 2010 年 12 月在艾瑞咨询集团任高级咨询顾问；2011 年 1 月至 2015 年 7 月在上海绿度信息科技有限公司任执行董事、总经理；现在绿度股份任董事长、总经理，自 2015 年 7 月 6 日起算，任期三年。

沈双燕，女，1979 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。1998 年 10 月至 2001 年 9 月在湖北天发石油化工有限公司任会计；2002 年 2 月至 2003 年 12 月在海南恩威药业有限公司任会计主管；2004 年 2 月至 2006 年 2 月在湖北同兴会计师事务所任项目经理；2006 年 2 月至 2014 年 8 月在安信伟光（上海）木材有限公司任财务副总经理；2014 年 8 月至 2015 年 7 月在上海绿度信息科技有限公司任财务负责人；现在绿度股份任董事、董事会秘书、财务负责人，自 2015 年 7 月 6 日起算，任期三年。

报告期内，邹晓明、沈双燕未受到公安等部门处罚，无不良信用记录，未被列入“中华人民共和国最高人民法院全国法院失信被执行人名单”，无诉讼及执行案件。因此，公司控股股东邹晓明、共同实际控制人邹晓明、沈双燕最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

四、股本形成及变化情况

（一）有限公司股本变化及股份公司设立

股份公司系有限公司整体变更设立的。有限公司成立后，进行过 4 次增资、1 次减资，整体变更为股份公司后，尚未有股权转让和增资。公司股本形成及变化的具体情况如下：

1、2011年3月4日，有限公司设立

2010年9月26日，邹晓明、邹小兵取得上海市工商行政管理局闸北分局核发的《企业名称预先核准通知书》，拟出资50万元设立“上海绿度信息科技有限公司”。

2010年10月25日，上海海明会计师事务所有限公司出具沪海验内字（2010）第3437号《验资报告》，截至2010年10月20日，有限公司收到股东邹晓明、邹小兵首期货币出资人民币10万元，占公司注册资本的20%，其中邹晓明实缴8万元、邹小兵实缴2万元。

2011年2月28日，公司股东邹晓明、邹小兵作出《股东会决议》，同意设立上海绿度信息科技有限公司，通过有限公司章程，并选举邹晓明为公司执行董事、聘为经理；选举邹小兵为公司监事。根据公司章程，邹晓明与邹小兵的第二期出资均于2012年10月20日前完成。

2011年3月4日，经上海市工商行政管理局闸北分局核准设立登记，有限公司取得《企业法人营业执照》，注册号：310108000491206；住所：延长路149号94幢607室；法定代表人：邹晓明；注册资本：50万元；实收资本：10万元；经营范围：在信息、计算机技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机软硬件、电子产品的销售。公司设立时股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹晓明	40	8	80.00
2	邹小兵	10	2	20.00
合计		50	10	100.00

公司设立时的出资形式、出资比例及出资时间均符合当时有效法律法规的规定即“公司全体股东或者发起人的货币出资金额不得低于公司注册资本的百分之三十，有限责任公司全体股东的首次出资额不得低于公司注册资本的百分之二十，也不得低于法定的注册资本最低限额，其余部分由股东自公司成立之日起两年内缴足。”公司股东已按照当期《公司章程》的规定时间，将首次出资额转入公司账户并经会计师事务所验资，最终由工商局部门以核准设立登记。绿度有限设立时出资形式、出资比例和出资时间合法合规，出资程序完备，出资真实充足，出资后的股权没有纠纷及潜在纠纷。

2、2011年4月14日，第一次增资

2011年4月7日，公司做出《股东会决议》，决定增加注册资本至100万元，邹晓明完成设立出资中的第二期出资32万元，此次再出资40万元，目前共计实缴注册资本80万元，占注册资本80%；邹小兵完成设立出资中的第二期出资8万元，此次再出资10万元，目前共计实缴注册资本20万元，占注册资本的20%。执行董事、监事不变。

2011年4月11日，上海鑫星会计师事务所出具鑫星事验字（2011）第A0072号《验资报告》，确认两股东以货币形式缴足100万元注册资本。

2011年4月14日，经上海市工商行政管理局闸北分局核准变更登记，变更后的股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹晓明	80	80	80.00
2	邹小兵	20	20	20.00
合计		100	100	100.00

公司本次增资的出资形式、出资比例及出资时间均符合当时有效法律法规的规定。公司股东已按照当期《公司章程》的规定时间，将未缴足的全部出资额转入公司账户并经会计师事务所验资，最终由工商部门予以核准变更登记。本次增资的增资形式、增资比例和增资时间合法合规，增资程序完备，增资真实充足，增资后的股权没有纠纷及潜在纠纷。

3、2013年9月4日，第二次增资

2013年8月17日，公司做出《股东会决议》，决定公司注册资本由100万元增加至360万元，其中股东邹晓明增加注册资本208万元，邹小兵增加注册资本52万元，股东出资比例不变。

2013年8月28日，国信（上海）会计师事务所出具沪国信验字[2013]第SH4550号《验资报告》，确认公司收到两股东增加的注册资本260万元，其中邹晓明以货币实缴新增注册资本208万元，邹小兵以货币实缴新增注册资本52万元。

2013年9月4日，经上海市工商行政管理局闸北分局核准变更登记，变更后的股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹晓明	288	80.00
2	邹小兵	72	20.00
合计		360	100.00

公司本次增资的出资形式、出资比例及出资时间均符合当时有效法律法规的规

定。公司股东已按照《股东会决议》的规定时间，将全部增资款转入公司账户并经会计师事务所验资，最终由工商局予以核准变更登记。本次增资的增资形式、增资比例和增资时间合法合规，增资程序完备，增资真实充足，增资后的股权没有纠纷及潜在纠纷。

4、2013年9月24日，第三次增资

2013年9月11日，北京海峡资产评估有限公司出具海峡评报字[2013]第W180号《评估报告》，评估知识产权-非专利技术“绿度养殖质量安全追溯管理系统”价值为840万元，邹晓明持有比例80%即672万元，邹小兵持有比例20%即168万元。

2013年9月13日，公司做出《股东会决议》，决定公司注册资本由360万元增加至1200万元，其中股东邹晓明增加注册资本672万元，以非专利技术“绿度养殖质量安全追溯管理系统”无形资产出资672万元；邹小兵增加注册资本168万元，以非专利技术“绿度养殖质量安全追溯管理系统”无形资产出资168万元。股东出资比例不变。

2013年9月13日，邹晓明、邹小兵分别与公司签署《财产转移协议》，以知识产权出资，受让方获得知识产权的所有权。

2013年9月16日，上海利永会计师事务所出具利永验字[2013]第1238号《验资报告》，明确“根据贵公司股东会决议和章程修正案的规定，贵公司申请增加注册资本人民币840万元，由邹晓明、邹小兵于营业执照变更签发之日前一次缴足，变更后的注册资本为人民币1200万元。经我们审验，截至2013年9月13日止，贵公司已收到邹晓明、邹小兵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币840万元。各股东以无形资产出资。截至2013年9月13日止，变更后的累计注册资本为人民币1200万元，实收资本为人民币1200万元。”。

2013年9月24日，经上海市工商行政管理局闸北分局核准变更登记，变更后的股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹晓明	960	80.00
2	邹小兵	240	20.00
合计		1,200	100.00

该次增资时，股东邹晓明、邹小兵认为上述非专利技术系个人研发、属于个人知识产权。后在中介机构的辅导下，邹晓明、邹小兵意识到上述知识产权可能构成绿度有限的职务成果，出资形式存在瑕疵，因此，公司于2015年4月9日通过减资

的方式对该瑕疵予以改正和规范。

5、2014年4月9日，第一次减资

2015年2月7日，绿度有限召开股东会，决议公司注册资本由1200万元，减至360万元，其中：邹晓明原认缴出资额为960万，减至288万元，占总股数的80%。邹小兵原认缴出资额为240万，减至72万元，占总股数的20%。

2015年2月13日，绿度有限就公司的减资事宜，在《文汇报》上进行公告。

2015年4月1日，绿度有限通过《章程修正案》，将公司注册资本改为人民币360万元。

2015年4月1日，绿度有限控股股东邹晓明作出《有关债务清偿及担保情况说明》，明确：“根据公司编制的资产负债表及财产清单，公司对外债务为0元，至2015年4月1日，公司已向要求清偿债务或提供担保的债权人清偿了全部债务或提供了相应的担保，未清偿的债务，由公司继续负责清偿，并由邹晓明在法律规定的范围内提供相应的担保。”

2015年4月9日，经上海市闸北区市场监督管理层核准变更登记，变更后的股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹晓明	288	80.00
2	邹小兵	72	20.00
合计		360	100.00

根据《公司法》第一百七十七条之规定：“公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出减少注册资本决议之日起十日内通知债权人，并于三十日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起三十日内，未接到通知书的自公告之日起四十五日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。”公司的此次减资履行了相应程序。根据非专利技术的评估结果，公司2013年9月增资时进行了相应的会计处理：借记：无形资产，贷记：实收资本。该次减资时，公司对原评估增值部分的无形资产及其累计摊销进行了追溯调整，相应会计处理为：借记：实收资本，贷记：无形资产；借记：累计摊销，贷记：利润分配-期初未分配利润，会计处理符合《企业会计准则》的规定。

6、2015年5月5日，第四次增资

2015年4月28日，公司做出《股东会决议》，决定公司注册资本由360万元增加至600万元，由新股东沈双燕、陈辉、张立立、吴君、袁建、邵小军、汪俊、胡

红刚、吴广勤认缴增资部分，其中沈双燕出资 68 万元、陈辉出资 67.5 万元、张立立出资 35 万元、吴君出资 22.5 万元、袁建出资 15 万元、邵小军出资 10 万元、汪俊出资 10 万元、胡红刚出资 6 万元、吴广勤出资 6 万元。

2015 年 4 月 28 日，大信会计师事务所出具大信验字[2015]第 1-00067 号《验资报告》，确认公司收到股东张立立、汪俊、陈辉、吴君、袁建、沈双燕、吴广勤、邵小军、胡红刚增加的注册资本共 240 万元。

2015 年 5 月 5 日，经上海市闸北区市场监督管理层核准变更登记，变更后的股东出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	邹晓明	288	48.00
2	邹小兵	72	12.00
3	沈双燕	68	11.33
4	陈辉	67.5	11.25
5	张立立	35	5.83
6	吴君	22.5	3.75
7	袁建	15	2.50
8	邵小军	10	1.67
9	汪俊	10	1.67
10	胡红刚	6	1.00
11	吴广勤	6	1.00
合计		600	100.00

公司本次增资的出资形式、出资比例及出资时间均符合现时有效法律法规的规定。公司股东已按照《股东会决议》的规定时间，将全部增资款转入公司账户并经会计师事务所验资，最终由工商局予以核准变更登记。本次增资的增资形式、增资比例和增资时间合法合规，增资程序完备，增资真实充足，增资后的股权没有纠纷及潜在纠纷。

7、2015 年 7 月 20 日，有限公司整体变更为股份公司

公司系于 2015 年 7 月 20 日由有限公司整体变更而设立。

2015 年 5 月 6 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意拟对公司进行股份制改造，拟将公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，拟将公司的名称变更为上海绿度信息科技股份有限公司。

2015 年 6 月 18 日，大信会计师事务所出具大信审字[2015]第 1-01242 号《审计报告》，经审计，截至 2015 年 5 月 31 日，有限公司的净资产为 8,009,581.18 元。

2015 年 6 月 19 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具京信评报字（2015）

第 218 号《资产评估报告》，经评估，截至 2015 年 5 月 31 日，有限公司经评估的净资产值为 801.09 万元。

2015 年 6 月 20 日，有限公司召开股东会，全体股东一致确认截止到 2015 年 5 月 31 日有限公司经审计的净资产为 8,009,581.18 元；截止到 2015 年 5 月 31 日有限公司经评估的净资产为 801.09 万元。评估值高于审计值 0.13 万元。全体股东一致同意以经审计的有限公司净资产 8,009,581.18 元按 1: 0.74910284 的比例折合为股份有限公司股份 6,000,000 股，每股面值 1 元，股份有限公司注册资本为 6,000,000 元，溢出部分 2,009,581.18 元作为股份有限公司资本公积。有限公司全体股东作为股份有限公司发起人，按原出资比例以经审计的公司净资产认购股份有限公司股份。全体股东一致同意有限公司的所有债权债务由变更后的股份有限公司承继。

2015 年 6 月 20 日，有限公司全体股东邹晓明、邹小兵、沈双燕、陈辉、张立立、吴君、袁建、邵小军、汪俊、胡红刚、吴广勤签署《关于设立上海绿度信息科技股份有限公司发起人协议》，明确了各自在股份有限公司设立过程中的权利、义务和责任，一致同意共同组成公司筹委会，负责有限公司变更股份公司的相关事宜。

2015 年 7 月 6 日，绿度股份召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议批准了《关于上海绿度信息科技有限公司整体变更为股份有限公司方案的议案》、《关于上海绿度信息科技股份有限公司筹建报告的议案》、《关于上海绿度信息科技股份有限公司筹办费用报告的议案》、《关于上海绿度信息科技股份有限公司发起人用于抵作股款的财产的作价的议案》；通过了《上海绿度信息科技股份有限公司章程》、《上海绿度信息科技股份有限公司股东大会议事规则》、《上海绿度信息科技股份有限公司董事会议事规则》、《上海绿度信息科技股份有限公司监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》；选举了邹晓明、邹小兵、沈双燕、袁建、曾刚琴为公司第一届董事会董事；选举了胡红刚、仲娟为股东代表监事，与通过职工代表大会民主选举产生的职工代表监事尧娜共同组成公司第一届监事会，并授权董事会办理股份公司工商登记注册手续的相关事宜。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举邹晓明为董事长，聘任邹晓明为总经理，聘任沈双燕为董事会秘书，聘任邵小军为副总经理，聘任沈双燕担任财务负责人。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举胡红刚为监事会主席。

2015 年 6 月 20 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司整体变更为股

份有限公司的净资产折股情况出具大信验字[2015]第 1-00151 号《验资报告》，确认发起人认购的股款全部到位。

2015 年 7 月 20 日，上海市工商局核准公司由有限公司变更为上海绿度信息科技股份有限公司，并核发了注册号为 310108000491206 的《企业法人营业执照》。

股份公司注册资本为人民币 6,000,000 元，股份总数为 6,000,000 股。此次工商变更登记后的股权结构如下：

序号	股东	持股数（股）	持股比例（%）
1	邹晓明	2,880,000	48.00
2	邹小兵	720,000	12.00
3	沈双燕	680,000	11.33
4	陈辉	675,000	11.25
5	张立立	350,000	5.83
6	吴君	225,000	3.75
7	袁建	150,000	2.50
8	邵小军	100,000	1.67
9	汪俊	100,000	1.67
10	胡红刚	60,000	1.00
11	吴广勤	60,000	1.00
合计		6,000,000	100.00

公司此次由有限公司整体变更为股份公司，折股数不高于经审计的公司净资产值，符合《公司法》及相关法律法规的规定，并依法召开了创立大会，股份公司成立程序合法有效。

综上，公司历史沿革中，股东出资虽存在部分瑕疵，但在主办券商及其他中介机构的辅导下，出资瑕疵问题得以规范解决，公司股东出资及历次增资真实到位，出资方式符合法律法规的规定，增资及减资履行了必要的内部决议和外部审批程序，注册资本变动情况合法合规，不存在纠纷及潜在纠纷。

有限公司自 2011 年 3 月设立至今历史沿革连续，有限公司阶段有四次增资、一次减资，不存在停业或被吊销营业执照等情况，公司一直处于正常运营状态，公司由有限公司整体变更为股份公司时，折股数不高于经审计的公司净资产值，股份公司成立程序合法有效。公司设立存续合法有效，公司设立、存续满二年。

（二）股权明晰

公司股东均为直接持股，不存在信托、委托持股、股份代持或通过协议约定等方式被其他任何第三方实际控制的情形，不存在任何股权争议或潜在纠纷，公司的股东均为其名下所持公司股权的实际持有人。

（三）股权变动的合法合规性

有限公司及股份公司阶段，公司均未有股权转让的情况，不会存在因股权变动产生的纠纷或潜在纠纷。

五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）人员简介

1、董事会成员

邹晓明，现任公司董事长、总经理。具体情况请参见本章“三、股权结构及股东基本情况”之“（四）控股股东和实际控制人情况”。

沈双燕，现任公司董事、董事会秘书、财务负责人。具体情况请参见本章“三、股权结构及股东基本情况”之“（四）控股股东和实际控制人情况”。

邹小兵，男，1977年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年10月至2005年1月在湖北洪湖市文泉大道手机专营店任销售员；2005年4月至2007年3月在广东东莞市震兴家具有限公司任会计员；2007年4月至2010年7月在广东东莞市兴泰隆汽车销售有限公司任会计员；2010年8月至2013年6月在上海天润生态新农业开发有限公司任市场经理；2013年7月至2014年1月在上海桑辰绿色食品有限公司任销售经理；2014年2月至2014年11月在上海邦扣食品有限公司任销售经理；2014年12月至2015年2月在上海从为国际贸易有限公司任销售经理；2015年6月至今在上海绿度信息科技有限公司任销售；现在绿度股份任董事，自2015年7月6日起算，任期三年。

袁建，男，1989年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年3月至2015年4月在上海多利农业发展有限公司任研发经理；2015年4月至2015年7月在上海绿度信息科技有限公司任项目总监；现在绿度股份任董事，自2015年7月6日起算，任期三年。

郑嘉玲，女，1962年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990年至2002年7月在深圳正泰电器有限公司任销售经理；2002年7月至今在上海贝大电气机电控制设备有限公司任总经理；现在绿度股份任董事，任期自2015年7月31日起算，至本届董事会届满之日止。

2、监事会成员

胡红刚，男，1985年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006

年6月至2006年12月在上海卓扬科技有限公司任软件工程师；2007年1月至2009年6月在上海申得安科技有限公司任软件工程师；2009年6月至2015年2月在心动网络任软件开发工程师；2015年3月至2015年6月在上海绿度信息科技有限公司任技术部副总监；2015年7月至今在上海游娱信息技术有限公司任工程师；现在绿度股份任监事会主席，自2015年7月6日起算，任期三年。

尧娜，女，1986年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年5月至2009年7月在上海先锋电子科技有限公司任制造技术主管；2009年7月至2010年1月在上海望联信息科技有限公司任人事助理；2011年5月至2014年12月在苏州雨润发综合超市有限公司上海分公司任人事主管；2014年12月至2015年7月在上海绿度信息科技有限公司任人事主管；现在绿度股份任监事，自2015年7月6日起算，任期三年。

仲娟，女，1984年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年3月至2010年5月在上海美特斯邦威服饰有限公司任销售助理；2010年9月至2013年7月在上海大风车双语艺术幼儿园任幼儿教师；2013年8月至2014年3月在上海人本派人才服务有限公司任人事专员；2014年4月至今在上海玉信金融信息服务有限公司任人事专员；现在绿度股份任监事，自2015年7月6日起算，任期三年。

3、高级管理人员

邹晓明，现任公司总经理。具体情况请参见本章“三、股权结构及股东基本情况”之“（四）控股股东和实际控制人情况”。

沈双燕，现任公司董事会秘书、财务负责人。具体情况请参见本章“三、股权结构及股东基本情况”之“（四）控股股东和实际控制人情况”。

邵小军，男，1979年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级软件工程师。2002年2月至2003年6月在宁波利华羊毛有限公司任软件工程师；2003年6月至2006年6月在上海冈山商务有限公司任信息技术主管；2006年6月至2008年8月在1010精英招聘任项目主管；2008年8月至2011年11月在前程无忧(51job)任软件工程师；2011年11月至2014年11月系个体工商户；2014年11月至2015年7月在上海绿度信息科技有限公司任技术总监；现在绿度股份任公司副总经理，自2015年7月6日起算，任期三年。

董事长兼总经理邹晓明与董事邹小兵系兄弟关系，董事长兼总经理邹晓明与董事兼财务负责人、董秘沈双燕系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员

之间不存在亲属关系等关联情况。

（二）董事、监事、高级管理人员任职资格

1、公司董监高均为具有完全民事行为能力的自然人，能够对个人的行为承担全部责任；

2、公司董监高无以下情形：

（1）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处有期徒刑，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；

（2）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；

（3）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年”等情形；

3、公司现任董监高无个人所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

4、外部董事郑嘉玲、监事胡红刚、监事仲娟所兼职单位未禁止其担任外部公司的董事、监事、高级管理人员。

5、公司现任董监高最近 24 个月内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的情形。

综上，公司现任董事、监事和高级管理人员均具备和遵守法律法规规定的任职资格和义务，不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定。外部董事、监事未违反所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。现任董事、监事和高级管理人员最近 24 个月内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的情形，在中国证券监督管理委员会“证券期货市场失信记录查询平台”中，没有公司的董监高人员的失信查询记录。综上，公司董事、监事、高级管理人员的任职资格合法合规。

（三）董事、监事、高级管理人员合法合规

1、股份公司成立以来，公司历次的股东大会、董事会及监事会均是由公司的董事、监事和高级管理人员依法召开和主持的，公司的董事、监事和高级管理人员严格依照法律、法规、规范性文件、公司章程及股东大会、董事会、监事会三会议事规则的规定各司其职，未发现公司的董监高有违反其义务的行为。

2、公司现任董事、监事或高级管理人员未有违反法律法规规定或公司章程约定的义务或责任的情形，不存在最近 24 个月内有重大违法违规行为的情况。

(四) 董事、监事、高级管理人员近两年变动情况

1、有限公司阶段

公司自 2011 年 3 月 4 日设立起至整体变更为股份公司前，不设董事会，仅设执行董事，为邹晓明；不设监事会，仅设一名监事，为邹小兵；总经理一直为邹晓明。公司在有限公司阶段，执行董事和监事均未发生变化，公司治理结构及管理人员简单但稳定，保证了公司经营决策的效率及稳定。

2、股份公司阶段

股份公司设立后，公司成立了董事会和监事会，目前为第一届董事会、监事会任期内，大多数董事和监事为公司员工。股份公司创立大会召开后，公司董事会成员发生了一次变化，系董事曾刚琴于 2015 年 7 月 15 日因个人原因主动提请辞去公司董事职务，2015 年 7 月 31 日公司召开临时股东大会，重新选举郑嘉玲担任公司董事，任期自 2015 年 7 月 31 日起算，至本届董事会届满为止。公司管理层其他人员未发生变化。

综上，有限公司的关键管理人员邹晓明、邹小兵均担任了股份公司的关键管理岗位；股份公司成立后，为符合《公司法》及相关法律法规的规定、适应股份公司的治理结构，公司设立了董事会和监事会，除邹晓明、邹小兵外，股东大会选举沈双燕、袁建、曾刚琴担任董事职务，选举胡红刚、尧娜、仲娟担任监事职务，聘任了沈双燕担任公司董事会秘书兼财务负责人，邵小军为公司副总经理。以上人员的任命程序符合《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，并已经工商局办理备案登记手续，合法有效。大部分董事、监事、高级管理人员均为公司员工，勤勉尽责。后因董事曾刚琴个人原因辞去董事职务，股东大会重新选举郑嘉玲担任公司董事，因曾刚琴担任董事时间较短，其辞职未对公司日常经营活动产生不利影响。公司近两年来，管理层稳定，未发生重大变化。

六、公司分、子机构情况

公司目前未设立分支机构。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

资产总计 (万元)	895.03	689.38	466.70
股东权益合计 (万元)	800.96	510.20	310.06
归属于申请挂牌公司的股东权益合计 (万元)	800.96	510.20	310.06
每股净资产 (元)	1.33	1.42	0.86
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元)	1.33	1.42	0.86
资产负债率 (母公司)	10.51%	25.99%	33.56%
流动比率 (倍)	15.04	4.57	4.82
速动比率 (倍)	14.60	4.32	4.25
项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
营业收入 (万元)	208.38	552.96	240.40
净利润 (万元)	50.76	200.14	-34.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润 (万元)	50.76	200.14	-34.31
扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	45.76	109.86	-37.71
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)	45.76	109.86	-37.71
毛利率 (%)	54.65%	57.71%	42.31%
净资产收益率 (%)	8.70%	48.80%	-21.46%
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	7.84%	26.79%	-23.59%
基本每股收益 (元/股)	0.12	0.56	-0.18
稀释每股收益 (元/股)	0.12	0.56	-0.18
应收帐款周转率 (次)	0.65	3.25	4.88
存货周转率 (次)	3.07	5.28	5.26
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	87.65	46.69	-251.28
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.15	0.13	-0.70

注释:

1、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/发行在外的普通股加权平均数

2、加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式为: $ROE = P/$

$$(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

3、应收账款周转率（次）=营业收入÷平均应收账款=营业收入/（0.5×（应收账款期初+期末））

4、存货周转率（次）=营业成本÷平均存货=营业成本/（0.5×（存货期初+期末））

5、基本每股收益=P₀÷S，S= S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

6、稀释每股收益=P₁/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

7、每股净资产=股东权益/总股数

8、速动比率=速动资产/流动负债，速动资产=流动资产-存货

八、本次公开转让有关机构情况

（一）主办券商

名称	上海证券有限责任公司
法定代表人	龚德雄
住所	上海市黄浦区西藏中路 336 号
联系电话	021-53519888
传真	021-63609593
项目负责人	蔡光胜

项目组成员	蔡光胜、张莹、王雨薇、王侃雯
-------	----------------

(二) 律师事务所

名称	上海百悦律师事务所
法定代表人	李剑锋
住所	上海市静安区南京西路 1486 号 1 号楼 235 室
联系电话	021-58819909
传真	021-58818085
经办人	魏旗安、林文强

(三) 会计师事务所

名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人	吴卫星
住所	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
联系电话	010-82335765
传真	010-82332287
经办人	杨昕、赵海丛

(四) 资产评估机构

名称	中京民信（北京）资产评估有限公司
法定代表人	周国章
住所	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层 1506 室
联系电话	010-82961362
传真	010-82961376
经办人	万晓克、李宪平

(五) 证券登记结算机构

名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦五层
联系电话	010-58598844
传真	010-58598982

第二章 公司业务

一、公司主要服务情况

(一) 主要业务

公司的主营业务是基于农业物联网和农产品质量追溯技术向客户提供全面解决方案和运维服务。目前，公司拥有 1 项实用新型专利技术，7 项软件著作权，在农业物联网方面有较强的技术优势，能够满足不同客户对项目的不同要求。

(二) 主要服务及其用途

根据用途不同，公司向客户提供的服务主要分为两类：农业物联网平台建设与实施和农产品质量安全追溯系统服务。

(三) 公司产品或服务的功能及其消费群体

1、农业物联网平台建设与实施

(1) 大田种植智能监控物联网系统

大田种植智能监控物联网系统针对农业大田种植分布广、监测点多、布线和供电困难等特点，利用物联网技术，采用高精度土壤温湿度传感器和智能气象站，远程在线采集土壤墒情、气象信息，实现墒情自动预报、灌溉用水量智能决策、远程自动控制灌溉设备等功能。

此系统可根据不同地域的土壤类型、灌溉水源、灌溉方式、种植作物等划分不同类型区，在不同类型区内选择代表性的地块，建设具有土壤含水量、地下水位、降雨量等信息自动采集、传输功能的监测点。通过灌溉预报软件结合信息实时监测系统，获得作物最佳灌溉时间、灌溉水量及需采取的节水措施为主要内容的灌溉预报结果，定期向群众发布，科学指导农民实时实量灌溉，达到节水目的。

(2) 温室大棚智能测控系统

此系统可以实时远程获取温室大棚内部的空气温湿度、土壤水分温度、二氧化碳浓度、光照强度及视频图像，通过模型分析，可以自动控制温室湿帘风机、喷淋滴灌、内外遮阳、顶窗侧窗、加温补光等设备。

另外，此系统还可以通过手机、PDA、计算机等信息终端向管理者推送实时监测信息、报警信息、实现温室大棚信息化、智能化远程管理，充分发挥物联网技术

在设施农业生产中的作用，保证温室大棚内环境最适宜作物生长，实现精细化管理，为作物的高产、优质、高效、生态、安全创造条件，帮助客户提高效率、降低成本、增加收益。

（3）畜禽畜牧智能养殖管理系统

基于 RFID 的数字化智能畜牧养殖管理系统解决方案利用物联网技术，围绕实施畜禽养殖场生产和管理环节，通过智能传感器在线采集养殖场环境信息（二氧化碳、氨气、硫化氢、空气温湿度、光照强度、气压、噪声、粉尘、视频等），同时集成改造现有的养殖场环境控制设备、饲料投喂控制设备等，实现畜禽养殖场的智能生产与科学管理。

此系统可以通过手机、PDA、计算机等信息终端，使养殖户实时掌握养殖场环境信息，及时获取异常报警信息，并可以根据检测结果，远程控制相应设备，实现健康养殖、节能降耗的目标。

2、农产品质量安全追溯系统服务

（1）“省市县”分级农产品安全追溯监管平台

分级平台根据省、市、县各级视频质量安全监管的实际需求，为当地企业解决农产品在种养过程中原料供应、投入品使用、生产加工、储存保管、市场流通与终端销售等环节的溯源应用，同时向地方政府与分级监管部门提供数据支持、监管工具以及决策依据，也向社会公众提供查询监管的数据共享接口，从而构建地方级“三品一标”农产品安全规范与体系。

（2）行业版 SAAS 追溯管理系统

针对不同农业领域的追溯特征与管理需求，公司分别研发了“种植”、“养殖”、“畜牧”、“水产”以及“茶园”等细分行业 SAAS 追溯系统。该系统整合了农产品从原材料供应、生产作业、加工、仓储、物流壹基金销售等全产业链的追溯监管功能。

（3）基于物联网技术的追溯管理系统

利用物联网技术和工具，通过普通数码、一维条码、二维码、RFID 标签等追溯方式对单个农产品赋予“身份认证”，实现一品一码。对产品的采购、生产、加工、仓储、物流运输以及消费终端等全流程进行数据采集跟踪，确保产品数据信息在流转过程中的连续性、完整性以及真实性，实现产品生产环节、加工环节、销售环节、流通环节以及服务环节的全生命周期管理。

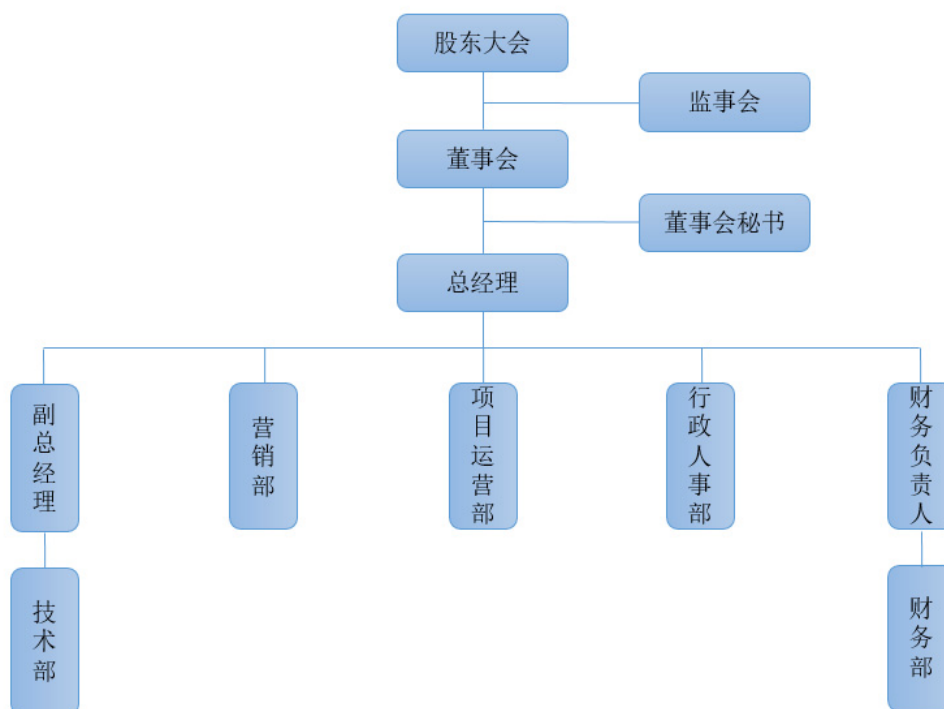
(四) 主要服务的技术含量

产品与服务	对应系列	所应用的关键技术	先进性
农业物联网平台建设及实施	大田种植智能监控物联网系统	1、无线传感网络技术 2、数据储存与处理技术	1、安全高效的数据汇总算法可以延伸传输网络的生存期，确保传感器采集可靠有效的数据，当系统自动连接到执行器时，能够保护系统防止入侵； 2、结合人工智能的数据融合算法应用于物联网应用中，解决现存的海量数据处理方面问题； 3、可视化技术的应用使得用户可以更好的与环境进行人机交互，了解更真实、更充分的信息，以及更真实的互动体验
	温室大棚智能测控系统	1、无线传感网络技术 2、数据多平台融合处理技术	
	家禽畜牧智能养殖管理系统	1、无线传感网络技术 2、数据多平台融合处理技术 3、可视化技术（虚拟现实技术）	
农产品质量安全追溯系统服务	“省市县”分级农产品安全追溯监管平台	1、数据存储、处理及多边共享技术 2、追溯二维码管理后台	1、设计开发了有源电子标签和读写器来代替传统的码制纸质标签作为食品监测，提高了读取距离和频段的穿透性，大大降低漏刷概率 2、设计了牲畜屠宰线上的标签打印机，牲畜 RFID 耳标经由读写器读取其养殖信息后，并在整个屠宰过程中保持信息一致性，实现一品一码 3、设计开发了 CSMA-CA 协议，很好的保证读写器在较短的时间内无误读取到每一个电子标签的数据信息。解决了 RFID 卡的防冲突问题。
	行业版 SAAS 追溯管理系统	1、追溯二维码分发与管理平台	
	基于物联网技术的追溯管理系统	1、射频识别技术 2、物理网打印机装置 3、CSMA-CA 的防冲突算法	

二、公司主要生产流程及方式

(一) 公司组织结构

图 公司组织结构图



公司各个职能板块的主要职责和功能如下：

技术部：负责新软件研发、已有软件技术改造、技术指导等；

营销部：负责公司各类产品的市场策划、市场宣传、销售事务和客户管理；

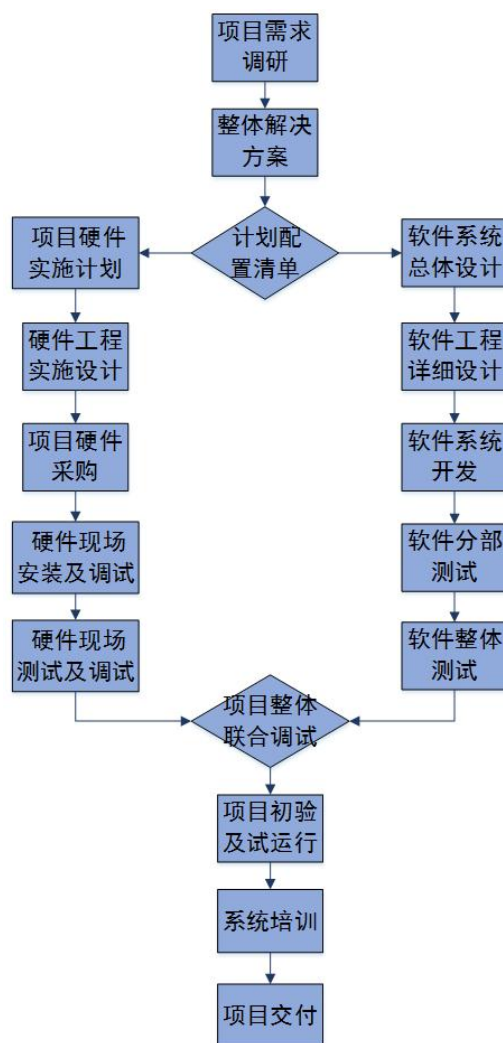
项目运营部：负责公司项目咨询、售后技术支持等工作；

行政人事部：负责人事、劳资、后勤、行政等事务；

财务部：负责财会日常事务、财务规划、财务预决算、财务管理、工商税务链接等。

（二）主要服务的业务流程

图 公司服务的业务流程



（三）主要产品的售后服务流程

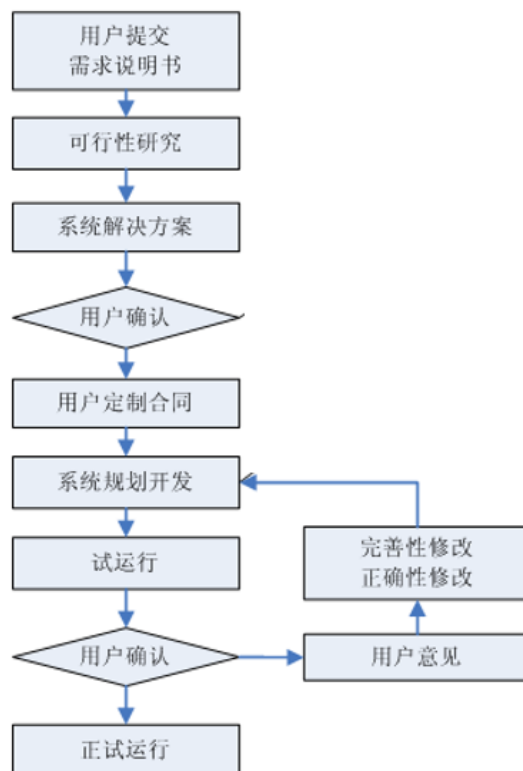
公司为客户提供的售后服务包括售后技术服务和硬件售后两类，并在与客户签署的合同中约定了售后服务内容等条款。

公司多年积累的客户，为公司打下坚实的基础，公司的软件在客户处实施以后，享受公司一年的免费服务，后续公司为客户提供软件升级和系统维护服务，收取一定的维护服务费，软件服务包括软件的升级，维护，加装站点等服务，该服务既能有效的服务客户，也能更好地与客户沟通，获取今后客户的其他业务机会，增加客户忠诚度。

（四）核心产品的研发流程、周期及更新换代计划

1、公司核心产品的研发流程

图 公司核心产品的研发流程



2、公司核心产品的研发周期

公司核心产品的研发周期如下：

需求分析（1周）：通过对客户业务的了解 and 与客户对流程的讨论对需求进行基本建模，最终形成需求规格说明书。

系统解决方案（1周）：通过分析需求信息，对项目产品进行可行性分析，并针对客户需求撰写系统解决方案及向客户提案。

客户确认并签订合同（1-2周）：客户对形成文档及解决方案做出确认，并进行商业谈判与签订开发合同。

系统规划开发（2周）：此部分在对需求、概要设计、产品设计文档的基础上进行系统的详细设计（也包含部分代码说明）。

开发编程（4-8周）：对系统进行代码编写。

内部测试分析与系统整合（1周）：对所有功能模块进行模拟数据测试及其它相关性测试并整合所有模块功能。

用户确认（1-2周）：用户对交付系统进行现场测试，并提交用户意见。公司提供在场支持，并对提出意见进行修改完善。

正式运行：产品正式交付。

3、核心产品的更新换代计划

表 公司核心产品的更新换代计划

序号	产品名称	更新原因	进展程度
1	易追溯 APP—“生产版”	为农业生产企业、合作社及个体农户提供生产追溯信息的手机记录填报应用，并且实现追溯数据在流通链条上对接。	开发文档撰写阶段
2	易追溯 APP—“流通版”	为农产品收购商、批发经销等渠道商，提供产品流通的追溯填报应用，并实现追溯数据的共享对接。	需求论证阶段
3	易查 APP+农门网	消费终端的专用农产品扫码追溯工具，及在线购买农产品的手机应用。	代码撰写阶段
4	追溯标签打印智能伺服终端	在批发市场部署的批发商集中二维码追溯标签打印装置及自助终端。	需求分析阶段

三、公司业务相关的关键资源要素

公司自设立以来，致力于为客户提供基于农业物联网和农产品质量追溯技术的全面解决方案和运维服务。经过多年累积，公司已经拥有 1 项实用新型专利技术、7 项软件著作权。公司于 2013 年通过了上海经济和信息化委员会的软件企业认定，并拥有一项软件产品登记证书。公司的质量体系已经通过了 ISO9001:2008 质量体系认证，认证的范围是农业信息管理软件的研发及销售。

（一）主要技术情况

1、核心技术

（1）多类农产品的防伪标识技术的综合应用

公司在质量安全管理系统中综合应用了标识二维码、吊牌二维码、捆带二维码、塑封二维码、环式标识等多种格式的标识码，并结合 RFID 电子标签技术、QR 码编码技术、无线通信技术对农产品进行标识，并结合追溯系统软件，形成追溯信息自动采集、自动记录，手持设备移动信息采集、保留上传等管理功能；无论是从农产品生产、加工、储藏、运输、销售全环节质量安全追溯监管角度，还是从地方、省级、国家级农产品质量安全监管平台建设方面，公司都满足了农产品的多样性和多

类性的要求，简便地实现了智能化的农产品质量安全管理工作。

（2）快速准确的数据采集和实时监测管理

利用物联网技术，并综合使用条码扫描、数据读取，无线传输，移动互联等最新技术，实现了对农产品信息数据的快速准确采集，建立了对农业生产环境的大气、土壤、水源等自动实时的信息监测，为农业生产提供基础数据信息的同时，并根据农业生产指导系统提供农业设备设施的自动化调控，降低了农业生产的人力成本，提高了效益。而且，详细的农业生产环境监测及调控信息可对接进入农产品质量安全追溯系统，完善了产品的追溯信息，更提高了追溯信息的可读性和真实性。

（3）基于云计算的面向农产品追溯的云数据中心

综合运用了云存储、云虚拟化、云平台、移动计算等技术，通过集群应用、网络技术或分布式文件系统等功能，将网络中大量各种不同类型的存储设备集合起来协同工作，从而构建出集群化的云数据中心和云服务中心，在对用户提供开放高效的云存储服务的同时，针对追溯信息数据进行总体的统计和分析、监测与展示。可以针对每一个行业，进行行业内的数据针对性分时段、分地区的分析比对，为地区内的行业引导提供决策支撑，对不同行业进行技术指导提供了有效的数据信息基础，满足了针对追溯平台海量数据的灵活计算需求，实现分行业的综合统计分析，提高行业监管服务水平。

（4）基于分区域分产品的集群化调度技术

全国每年有数十亿的农产品个体的海量追溯对象，采用集中式计算模式难以满足海量数据查询管理需求。公司软件系统创新地应用分区、分品的集群化技术路线，将全国各区域、各类产品根据其数据量和区域分布，动态分区至不同的服务器，并建立集中分区目录。通过分区，将海量数据管理查询分布到不同服务器，从而实现系统处理能力的大幅提升，同时为未来各类农产品的扩展奠定基础。

（5）基于统一交换接口的异构多系统生产追溯数据对接技术

软件系统采用了基于服务总线的异构多系统的生产追溯数据对接方式，在保障对接工作高效安全的同时，降低了对接工作量，同时保留了在未来与其他各类平台或系统进行对接的可能性，满足了跨平台的使用要求，为进一步扩展接口提供了广阔的余地。

同时，公司与多家农药农残检测设备生产厂家进行深度合作，实现了市场主要型号农残检测设备与绿度追溯系统的在线对接。农残检测人员通过检测实验室设备

或农残快速检测仪等进行信息检测，自动将结果信息进入追溯系统，并认定该批次产品的检测记录，形成高效完善的检验检测管理体系与制度。

2、技术创新性、比较优势与可替代性

(1) 农业物联网平台建设与实施

<1>多板块系统融合

为了打破企业多个系统数据的“孤岛效应”，提出智慧农业物联网管控中心的概念，将农业物联网系统与企业运营系统（ERP、OA、电商等）数据打通，通过农业物联网管控中心系统管理整个农业企业的运行。农业物联网管控中心是整个园区的大脑中枢，负责监视、控制、指挥、调度、优化、管理整个基地的人、车、物、资金，通过分布在各个基地的传感器和视频设备，感知整个农业园区的运营态势，确保农业园区的生产安全、运营高效、低碳环保，实现绿色、安全、畅通、智慧、优质的农业园区。

<2>农业大数据应用

通过对农产品质量安全追溯大数据的建立，利用关联规则挖掘技术，从大量的追溯数据中挖掘数据与数据之间的相互联系，如农残检测数据与食品价格间的关系，农产品质量检测数据与农产品价格之间的关系等；通过大数据的关联性分析，支持企业实现公司运维决策，帮助消费者进行食品安全质量追溯查询，增强消费者信心。同时，支撑政府对食品安全进行监管。

(2) 农产品质量安全追溯系统服务

<1>创新细分行业追溯

公司率先在行业内与有机产品认证机构深度合作，从产品、产地有机认证的角度开发食品质量安全追溯系统，依照每个细分行业的技术要求和指标深入研发不同的行业版本追溯系统，不仅在内容上实现更加的垂直深入，在应用上也更加贴近实用，给用户更多的附加价值。

<2>创新型追溯 APP 应用

公司突破食品追溯行业将移动 APP 应用作为辅助手段的限制，创新采用模块化集成开发手机 APP 应用，公司追溯 APP 可针对于不同的应用场景，如农业个体、农场、农产品经销、农产品销售等不同使用对象进行 APP 模块化配置，保证了应用的多样性和适应性，同时，真正将农产品质量安全追溯环节进行串联，可实现仅通过手机 APP 完成农产品重要环节重要信息的快速记录，保证追溯便捷性和完整性。

<3>创新追溯云平台应用

公司追溯云平台突破以往追溯系统和地方追溯监管平台的区域限制，在全国各个省市地区进行深度调研，开发追溯云平台及伺服器，通过信息的多样化录入，完成在最后产品交易环节的信息记录和标签打印及标识，保证产品追溯的连续性。公司提取各个地方追溯监管平台对外接口和金融支付接口，实现不同地域不同系统追溯信息的有效流通，解决农产品在异地交易或大范围流通环节上的追溯难题。

<4>创新追溯与电子商务结合

公司利用与南京国环深度合作积累的技术优势，可对电子商务销售农产品二维码追溯标签预先分配，并能够保证商品与追溯标签的唯一对应关系，从而让消费者在电商平台购买农产品时，可以提前查询到该产品的生产过程信息，提高农产品附加值，让消费者在购买时有准确的判断依据，也为企业提高企业信誉和产品服务提供有效手段。

（二）主要无形资产情况

公司最近一期末无形资产账面价值为 62,604.37 元，为公司的商标权、专利权和软件著作权，其余的技术、研发的投入均未作资本化处理。

截至本说明书签署之日，公司拥有的知识产权情况如下：

1、专利技术

表 公司现有专利技术

序号	专利名称	类型	专利号	有效期	取得方式
1	一种自动优化的打印系统	实用新型	ZL 2013 2 0557424.9	2023.9.9	原始取得

公司上述专利处于正常使用状态，且无纠纷。公司上述专利的所有人均均为上海绿度信息科技有限公司，公司正在办理专利权人名称变更手续。根据《专利法》第 42 条之规定，实用新型专利权的期限为十年，自申请日起计算，公司上述专利权均处于有效期内。

公司的上述专利技术系公司原始取得，不存在其他单位的在职务发明，也不存在侵犯他人知识产权及竞业禁止的情况。

2、商标

目前，公司拥有四项商标权：

表 公司现有或申请中的商标权

序号	名称	内容	证书号/申请号	分类号	取得方式	有效期限
1	扎西		10351286	29	原始取得	2023.2.27
2	扎西		10351328	35	原始取得	2023.3.13
3	绿度		11330341	9	原始取得	2024.1.6
4	绿度		11330363	42	原始取得	2024.1.6

公司商标专用权的注册人为上海绿度信息科技股份有限公司，公司正在办理商标注册人名称变更手续，处于正常使用状态，且无纠纷。

3、软件著作权

序号	软件名称	证书号	登记号	首次发表日期	取得方式	颁发日期
1	绿度智能温室环境监控及管理软件 V1.0	0940402	2015SR053316	2014.11.21	原始取得	2015.3.25
2	绿度农田智能环境监测与控制软件 V1.0	0940398	2015SR053312	2014.12.12	原始取得	2015.3.25
3	绿度水产行业质量安全追溯与管理软件 V1.0	0589715	2013SR083953	2013.4.28	原始取得	2013.8.13
4	绿度种植行业质量安全追溯与管理软件 V1.0	0589714	2013SR083952	2013.2.28	原始取得	2013.8.13
5	绿度养殖行业质量安全及管理软件 V1.0	0589713	2013SR083951	2013.2.28	原始取得	2013.8.13
6	绿度二维码追溯标签及管理软件 V1.0	0557871	2013SR052109	2013.2.28	原始取得	2013.5.30
7	食品质量安全追溯及管理系统软件 V1.0	0371992	2012SR003956	2011.12.12	原始取得	2012.1.18

上述软件著作权的著作权人均为上海绿度信息科技股份有限公司，公司正在办理著作权人名称变更手续。根据《计算机软件保护条例》的规定，法人或者其他组织的软件著作权保护期为 50 年，自软件首次发表后起算，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日，上述软件著作权均在保护期内。

公司上述知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形；公司在知识产权方面不存在对他方的依赖，不影响公司资产、业务的独立性；不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

4、核心技术的取得方式和保护措施

公司拥有自己的研发部门、完善的研发组织及经验丰富的研发人员，每年均投入一定的人力、物力和财力进行相关技术的研发。

公司采取了积极的核心技术保护措施，对开发成熟的技术及时申请了知识产权保护。目前公司拥有实用新型专利 1 项、软件著作权 7 项。此外，公司还通过与核心技术人员签订保密协议等方式，以防技术外泄。

（三）取得的业务许可资格和资质情况

公司获得的资质证书情况如下：

序号	资质证书名称	发出单位	证书编号	有效期限
1	软件企业认定证书	上海市经济和信息化委员会	沪 R-2013-0336	2013.10.10-2016.10.10
2	软件产品登记证书	上海经济和信息化委员会	沪 DGY-201-3102	2012.12.10-2017.12.10

（四）特许经营权情况

无。

（五）提供服务时使用的主要设备

截至 2015 年 5 月 31 日，公司拥有固定资产账面原值为 146,708.18 元，固定资产净额为 97,435.26 元，占总资产的 1.64%，这符合公司的业务特点和经营模式；固定资产总体成新率为 66.41%，各项固定资产均处于完好状态，使用正常。

公司作为一家农业物联网集成商，日常经营中所使用的主要设备为电子设备。截至 2015 年 5 月 31 日，公司提供产品和服务时使用的主要设备情况如下：

表 公司提供产品时使用的主要设备

单位：元

序号	名称	单位	数量	原值	净值	成新率
1	笔记本电脑	台	10	37,258.39	25,454.93	68.32%
2	电脑	台	8	40,417.80	25,018.22	61.90%
3	服务器	台	2	33,720.09	23,380.73	69.34%
合计			20	111,396.28	73,853.88	46.64%

上述固定资产均为公司在业务经营过程中根据实际需要自行购入或自行开发取得，目前均处于正常使用状态。

公司上述资产权属清晰、证件齐备、不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；不存在资产产权共有的情形，不存在对他方重大依赖的情形，不影响公司资产、业务的独立性。

公司主要通过农业物联网和农产品质量安全追溯软件的研发，结合对外采购的硬件，向客户提供整体解决方案和运维服务。因此，公司在向客户提供服务的过程

中，主要使用的是电脑、服务器等设备。公司的主要资产与业务、人员相匹配和关联。

（六）员工及核心技术人员情况

1、员工情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司员工总数为 17 人，具体构成情况如下：

表 公司的员工情况表

	分类	人数	比例
年龄划分	< 30 岁	9	52.94%
	30 岁-40 岁	4	23.53%
	> 40 岁	4	23.53%
工龄划分	<5 年	6	35.29%
	5 年-10 年	5	29.41%
	>10 年	6	35.29%
任职划分	技术人员	8	47.06%
	生产人员	3	17.65%
	行政人员	4	23.53%
	营销人员	2	11.76%
学历划分	本科及以上	11	64.71%
	大专	6	35.29%

2、核心技术人员情况

公司核心技术人员共 3 人，具体情况如下：

（1）邵小军

个人情况及主要工作经历详见本说明书第一章之“四、董事、监事高级管理人员情况”相关内容。

（2）汪志强

男，汉族，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009 年毕业于中国人民解放军通信指挥学院通信工程专业，本科学历。

主要工作经历：2009 年至 2013 年，任湖北神顺市政工程建设有限公司现场负责人；2013 年至 2015 年 7 月，任上海绿度信息科技有限公司项目总监；2015 年 7 月至今，任上海绿度信息科技股份有限公司项目总监。

（3）张波

男，蒙古族，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于西安

外事学院计算机软件专业，专科学历。

主要工作经历：2011 年至 2012 年，任中英杰科技有限公司网络工程师；2012 年至 2013 年，任上海海魄科技有限公司网络工程师；2013 年至 2015 年 7 月，任上海绿度信息科技有限公司技术主管；2015 年 7 月至今，任上海绿度信息科技股份有限公司技术主管。

表 公司核心技术人员持股情况

序号	姓名	所任职务	持股数量(万股)	持股比例
1	邵小军	副总经理、核心技术人员	10.00	1.67%

3、人员与业务的匹配性、互补性

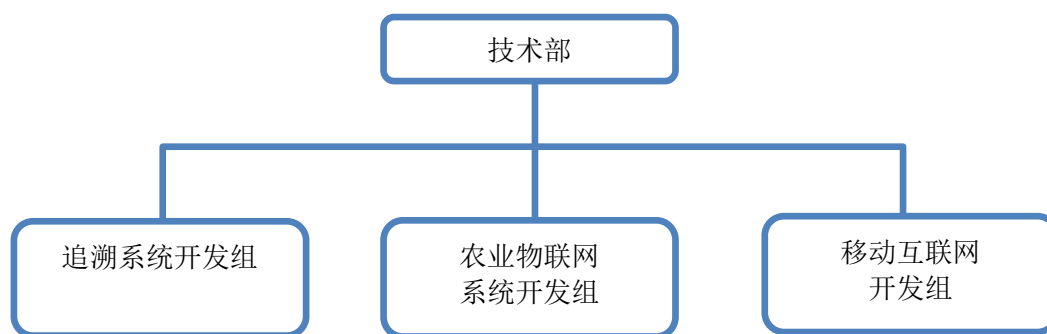
公司员工大多年龄不超过 40 岁，技术人员占公司总体员工总数一半以上，并且基本上都获得了本科及以上学历。公司主要从事向客户提供基于农业物联网和农产品质量安全追溯技术的整体解决方案和运维服务。公司的人员与公司业务相匹配。

（七）研发情况

1、研发机构

公司现有研发及相关技术人员 8 人，公司的研究开发机构为技术部，下设追溯系统开发组、农业物联网系统开发组和移动互联网开发组，如下图所示：

图 公司研发机构架构



2、研发投入

2013 年至 2015 年 1-5 月，公司研发投入情况见下表：

表 最近两年公司研发投入情况

单位：元

年度	研发费用总额（元）	占营业收入比重
2013 年	358,779.12	14.93%

2014年	663,915.68	12.01%
2015年1-5月	452,410.58	21.71%

公司每年均投入一定的人力、财力和物力进行研发，研发投入主要用于新产品的各项技术研发和现有产品的技术改进。研发力度的保持也为公司未来的可持续发展奠定了坚实的基础。

四、公司业务经营情况

(一) 各类业务规模和销售情况

1、公司各类服务规模

表 报告期公司各类产品规模

单位：套

年度	农业物联网平台建设及实施			农产品质量安全追溯系统服务	
	客户数量	项目数量	管控规模	标签量	管控规模
2013年度	1	1	畜牧业管控面积约 9,741,000 亩，牛羊 41.95 万头只	约 5800 万枚	有机生产企业 100 家以上
2014年度	6	6	大棚管控面积约 5,000 亩、管控大棚 1,500 个以上	约 5070 万枚	有机生产企业约 130 家
2015年1-5月	2	2	畜牧业管控面积超过 1,000 亩	约 1650 万枚	有机生产企业约 150 家

2、业务收入的构成情况

农业物联网平台建设及实施主要指围绕现代化农业基地智慧农业、精准农业的信息化改造，采用传感器、RFID 及通讯工程及可视化技术，对应用系统或平台进行开发。该产品为公司的主打产品，2014 年该产品收入上升了 486.22%，上升幅度显著。公司自 2013 年第四季度起，公司将新开发的农业物联网项目推向市场即获得不俗反响，故 2014 年公司加大了该项目的开发力度，于当年度实现了销售额的大幅增长。随着国家对科技兴农的重视及政策扶持等利好因素，该业务未来发展前景良好，公司仍将进一步拓展市场规模。

农产品质量安全追溯系统是指公司围绕农产品生产及流通、销售等周期过程，以软件系统的形式进行信息记录，并最终通过标签标识为用户提供追溯查询。该产品收入从 2013 年的 1,580,057.42 元下降至 2014 年的 1,145,783.56 元，下降幅度为

27.48%。但尽管如此，报告期内，有机农产品追溯标签的实际需求及使用量是稳步上升的，未来该板块业务量及收入也将呈现稳增趋势。同时，随着社会对于食品安全的日益关注，将激发该业务的市场潜力，前景可观。

表 公司各类产品销售收入以及占主营业务收入比重

单位：元

产品类别	2015年1-5月		2014年		2013年	
	销售额	占比(%)	销售额	占比(%)	销售额	占比(%)
农业物联网平台建设 与实施	1,233,018.84	59.37	4,316,621.61	79.02	736,352.65	31.79
农产品质量安全追溯 系统服务	843,758.19	40.63	1,145,783.56	20.98	1,580,057.42	68.21

(二) 主要客户情况

最近两年一期，公司对前五名客户的销售额及合计分别占当期销售总额的比例，如下表所示：

表 2015年度1-5月前5大销售客户

单位：元

序号	销售客户	销售额	占销售总额的比例
1	四川种都蔬菜科技有限公司	734,905.65	35.39%
2	青海省河南县有机畜牧办公室	498,113.19	23.98%
3	南京国环有机产品认证中心	360,314.81	17.35%
4	青海大学	322,594.33	15.53%
5	青海可可西里食品有限公司	160,849.05	7.75%
	合计	2,076,777.03	100.00%

表 2014年度前5大销售客户

单位：元

序号	销售客户	销售额	占销售总额的比例
1	四川种都蔬菜科技有限公司	1,150,943.13	21.07%
2	成都佳源大繁生态农业发展有限公司	1,116,905.39	20.45%
3	南京国环有机产品认证中心	871,679.84	15.96%
4	成都三邑园艺绿化工程有限公司	754,716.80	13.82%
5	四川省正鑫农业科技有限公司	641,509.28	11.74%
	合计	4,535,754.44	83.04%

表 公司2013年度前5大销售客户

单位：元

序号	销售客户	销售额	占销售总额的比例
1	南京国环有机产品认证中心	1,071,260.34	46.25%
2	泽库县有机畜牧业办公室	736,352.65	31.79%
3	青海大学	138,254.69	5.97%
4	重庆两江艺农实业发展有限公司	116,981.10	5.05%
5	河南蒙古族自治县有机畜牧业办公室	94,339.60	4.07%
	合计	2,157,188.38	93.13%

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月对前五大单个客户的销售额占当期销售比重均不超过 50%，不存在销售额占比过大的单个客户，因此不存在对单个客户的依赖。

公司提供的农业物联网和农产品安全追溯系统项目，都属于系统软件+硬件设备相结合的项目服务，项目交付后还需要公司持续辅导以及系统升级、硬件追加，尤其是系统后续的数据库维护，都需要公司持续提供服务；另一方面，客户基地规模的扩张，或标的物的更迭，都需要更新 RFID 标签，以及配套添置其他更多硬件产品，甚至产生全新的项目需求。因而客户对公司所提供的产品与服务依赖度较高，客户粘性较高，与客户合作关系较稳定。

在较偏远的西部或北方地区，由于消息相对闭塞，消息较难远距离传播，本土公司无法提供达标的产品与服务，非本土的大型企业又不愿在尚未形成大规模项目需求的情况下到当地开展业务，因此公司在西部地区开发项目时遇到的市场竞争相对不激烈。由于公司是较早进入西部市场的农业物联网企业，在当地已经积累了一定的项目经验，并已建立了良好的口碑，因此与现有客户的合作具有可持续性。

（三）成本构成及主要供应商情况

1、主要原材料占成本的比重

表 原材料占主营业务成本的比重

单位：元

项目	2015 年 1-5 月		2014 年		2013 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	619,059.51	65.68%	1,443,244.18	62.35%	1,062,770.91	78.49%

公司项目运营部设有专职采购人员，在采购前会对各家供应商进行初步评估与筛选。同时，公司所需的其他类原材料供应市场的竞争程度较高，同类产品之间的替代性较强。针对同类原材料，公司至少选择 2 家以上的终端供应商进行采购。因此，公司不存在对一个或者几个主要供应商的依赖。

2、主要供应商情况

最近两年一期，公司从前五名供应商的采购额及合计分别占当期采购总额的比例，如下表所示：

表 公司 2015 年 1-5 月度前 5 大供应商

单位：元

序号	供应商名称	实际采购金额	占采购总额比例
1	北京旗硕基业科技股份有限公司	286,000.00	42.40%
2	武汉新普惠信息科技有限公司	140,000.00	20.76%
3	温州豪格防伪科技有限公司	136,600.00	20.25%
4	上海韶武信息技术有限公司	42,750.00	6.34%
5	苍南安特防伪技术有限公司	24,650.00	3.65%
	合计	630,000.00	93.40%

表 公司 2014 年度前 5 大供应商

单位：元

序号	供应商名称	实际采购金额	占采购总额比例
1	武汉新普惠信息科技有限公司	244,400.00	14.21%
2	深圳市中兴供应链有限公司	117,000.00	6.80%
3	温州豪格防伪科技有限公司	104,376.00	6.07%
4	成都众发技术服务有限公司	95,250.00	5.54%
5	上海仁易印刷有限公司	82,100.00	4.77%
	合计	643,126.00	37.40%

表 公司 2013 年度前 5 大供应商

单位：元

序号	供应商名称	实际采购金额	占采购总额比例
1	上海仁易印刷有限公司	621,000.00	36.57%
2	贵州浪博电子有限公司	159,600.00	9.40%
3	上海卓焰科技有限公司	149,225.50	8.79%
4	上海仁微电子有限公司	126,340.00	7.44%
5	南京中科智达物联系统有限公司	91,810.00	5.41%
	合计	1,147,975.50	67.60%

报告期内，公司分散从多家供应商处采购所需的原材料，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月从前五大单个供应商处采购的金额均不超过 50%，因此，公司不存在对单个供应商的重大依赖。

(四) 公司及其董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或股东在主要客户、供应商中的权益

根据产业链分工情况，最近两年一期内，公司未将营运环节交给利益相关者。公司与前五大供应商、客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在公司前五大供应商、客户中未持有权益。

（五）报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

公司的销售合同金额大多集中在 20 万元至 80 万元左右，超 100 万的可归为金额较大的合同。报告期内，对公司持续经营有重大影响的销售合同如下：

表 对公司持续经营有重大影响的销售合同

序号	客户名称	合同金额 (元)	合同标的	签署日期	完成 情况
1	四川种都种业有限公司	1,220,000.00	农业物联网	2013.9.4	已完成
2	成都佳源大繁生态农业发展有限公司	1,183,920.00	农业物联网	2014.7.1	已完成
3	青海省河南县有机畜牧业科技示范园 管理委员会	1,760,000.00	农业物联网	2014.7.27	已完成
4	广东智晨信息科技有限公司	1,001,000.00	追溯系统	2014.11.20	未完成
5	舟山定海区农业投资开发有限公司	1,695,620.00	农业物联网	2015.5.28	未完成

注：合同完成情况为截至 2015 年 7 月 30 日的实际执行情况。

2、采购合同

报告期内，超过 10 万元的可归为金额较大的合同。

表 对公司持续经营有重大影响的采购合同

序号	客户名称	合同金额 (元)	合同标的	签署 日期	完成 情况
1	上海仁易印刷科技有限公司	203,000.00	二维码标签	2013.4.12	已完成
2	贵州浪博电子科技有限公司	168,000.00	液晶显示系统	2013.9.25	已完成
3	上海安技智能科技有限公司	104,000.00	耳标及开模	2013.9.27	已完成
4	深圳市中兴供兴链有限公司	117,000.00	设备及软件	2014.1.20	已完成
5	武汉新普惠科技有限公司	130,000.00	设备安装	2015.4.21	已完成
6	上海韶武信息技术有限公司	142,500.00	实施与技术服务	2015.2.8	未完成
7	成都众发信息技术有限公司	432,000.00	安装及技术服务	2015.5.3	已完成
8	上海闪尖软件科技有限公司	160,000.00	系统研发	2015.5.4	未完成
9	青海广域信息科技有限公司	104,000.00	设备及安装	2015.5.25	未完成
10	北京旗硕基业科技股份有限公司	770,000.00	设备及安装	2015.5.21	未完成

注：合同完成情况为截至 2015 年 7 月 30 日的实际执行情况。

（六）对公司未来持续经营有重大影响的其他业务合同

截至本说明书签署之日，公司未签订重大销售合同，公司签订的重大采购合同情况如下：

表 报告期后重要的采购合同情况

序号	供应商名称	合同金额	合同内容	签订日期	完成情况
1	四川雅讯软件有限公司	113,000.00	机房设备	2015.7.7	未完成
2	武汉新普惠科技有限公司	206,000.00	传感器	2015.7.9	未完成

注：合同完成情况为截至 2015 年 7 月 30 日的实际执行情况。

五、公司商业模式

公司自设立以来，致力于为客户提供基于农业物联网和农产品质量追溯技术的全面解决方案和运维服务。经过多年累积，公司在农业物联网和农产品质量追溯方面已具备了较强的技术实力。目前，公司拥有 1 项实用新型专利和 7 项软件著作权，公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，获得了上海经济和信息化委员会的软件企业认证，并且拥有 1 项软件产品登记证书。公司主要通过向客户提供农业物联网和农产品质量追溯的软硬件集成服务获得收益，公司的客户以农业生产企业为主。由于公司目前所处行业农业物联网行业竞争对手较少，因此公司近几年毛利率都能保持在 50%左右，在物联网行业内处于较高水平。

（一）采购模式

公司根据客户的需求制定一体化追溯管理、物联网集成等综合解决方案，按照客户的预算与项目需求制定物料采购计划，向合格供应商采购原材料（以物联网元器件、网络设施、传感设备等硬件为主）。同时，公司广泛收集市场信息，并定期对供应商进行评价，确保主要物料拥有多家合格供应商。

表 公司采购的主要类型

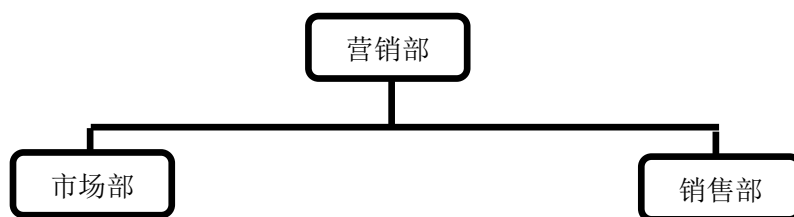
序号	物料名称	采购地
1	传感器	国内市场
2	电子标签	国内市场
3	手持机等采集器	国内市场
4	服务器	国内市场

（二）销售模式

1、销售模式与市场推广

（1）销售模式

图 公司销售体系构成



公司的销售一般通过直销方式达成订单，公司在全国范围进行市场网络布局。市场部通过展会电话营销、网络营销等各种手段，对公司品牌以及软件产品进行市场宣传和商机挖掘，建立品牌影响力，挖掘潜在客户并进行售前技术顾问，制定方案并达成订单。

(2) 市场推广

公司主要的市场推广方式有四种：

➤ 公司与南京国环有机认证中心、中绿华夏等认证机构形成战略合作联盟，为与其合作的有机农业企业安装质量追溯管理系统，由点到面形成示范效应。并通过信息化系统的锁定作用，深入挖掘企业的资源规划需求，逐步实行其管理系统与农业物联网项目的深化；

➤ 公司通过与当地政府农业负责机构合作，使得公司物联网系统与追溯系统的市场推广更具备官方性、权威性以及专业性。并且一旦得到当地政府的辅助推广，公司在行业中将具有较强的竞争力；

➤ 公司通过参与大型展会现场的系统展示讲解与人员推广，辅以广告宣传与其他传播手段，达到提升企业形象，深化推广渠道、挖掘潜在客户等营销效果。此类农业展会集聚数量可观的农业企业客户，并由于展会规格高，参展企业一般为等级较高、规模较大、物联网需求强的现代农业企业，具有很强的针对性；

➤ 公司通过官网推广与维护，广告宣传以及网络平台的搜索优化、精准投放等网络手段，推广公司的主打产品农业物联网系统与追溯管理系统，并整合线上线下渠道资源，拓展深化推广渠道与手段。

2、客户管理

公司的销售部负责具体的客户管理工作，工作内容如下：

表 公司客户管理工作主要内容

序号	流 程	工作内容/过程接口	职 责	支撑文件/流程
1	客户档案的管理	1、客户信息资料的收集整理； 2、客户档案的建立与管理； 3、客户档案的使用与保密。	销售工程师	协同销售系统 销售政策 区域销售管理办法
2	客户关系维护管理	1、客户关系维持的方式与职责	销售工程师、 商务专员	订单 管理 发货单 物流单 报价单
3	产品售后服务管理	1、产品的交付管理； 2、交付后的产品质量跟踪； 3、顾客满意度调查。	商务专员	生产任务单 产品签收单 产品使用报告 客户满意度调查表
4	客户投诉管理	1、顾客投诉的接受； 2、顾客投诉的传递与处理； 3、顾客投诉的回复。	商务专员	货物返修单

六、公司所处行业概况

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I65；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于软件和信息技术服务业大类中的其他信息技术服务业小类，行业代码为 I6599；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于软件和信息技术服务业，行业代码为 I65；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于信息技术行业下的物联网技术与服务行业，行业代码为 17101111。公司具体从事基于农业物联网和农产品安全追溯技术为客户提供整体解决方案和运维服务。

（一）农业物联网行业概述

1、农业物联网行业简介

物联网是指通过各种信息传感设备，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程等各种需要的信息，与互联网结合形成的一个巨大网络，是实现物与物、物与人、所有的物品与网络的连接，方便识别、管理和控制。物联网被称为继计算机、互联网之后，世界信息产业的第三次浪潮。物联网所带来的产业价值将比互联网大30倍，物联网将成为下一个万亿元级别的信息产业业务。

农业物联网是物联网技术在农业生产、经营、管理和服务中的具体应用，就是运用各类传感器、RFID、视觉采集终端等感知设备，广泛地采集大田种植、设施园艺、畜禽养殖、水产养殖、农产品物流等领域的现场信息；通过建立数据传输和格

式转换方法，充分利用无线传感器网、电信网和互联网等多种现代信息传输通道，实现农业信息多尺度的可靠传输；最后将获取的海量农业信息进行融合、处理，并通过智能化操作终端实现农业的自动化生产、最优化控制、智能化管理、系统化物流、电子化交易，进而实现农业集约、高产、优质、高效、生态和安全的目标。

2、行业与上下游行业的关系

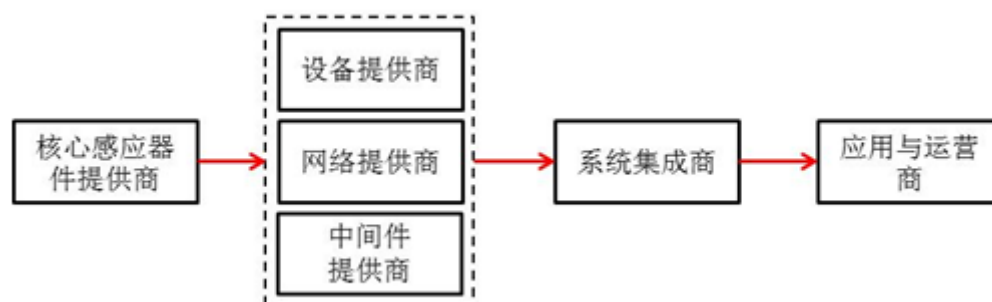
（1）公司所处行业的上游行业

农业物联网行业的上游行业主要是设备提供商和中间提供商。设备提供一般指的是感知层的末端设备，典型设备如射频识别设备、传感系统及设备、传感执行器、智能控制系统及设备、GPS 设备、末端网络产品设备等。公司面对的上游企业包括惠普、思科、索尼、戴尔、IBM 等多家大型设备提供商，上游行业发展成熟、竞争充分、货源充足、设备质量、价格稳定。

（2）公司所处行业的下游行业

农业物联网行业的下游行业主要是农业生产企业。农业现代化属于国家长期重点发展的领域，市场空间巨大。同时，下游行业对本行业产品先进性、可靠性、经济型要求较高，使得本行业必须不断加大在技术创新方面的投入，以更好满足下游行业客户的要求。

图 农业物联网行业产业链



3、行业监管体制与相关法律法规

（1）行业主管部门

农业物联网行业的主管部门主要是工业和信息化部。工业和信息化部的主要职责为研究提出工业发展战略，拟订工业行业规划和产业政策并组织实施；指导工业行业技术法规和行业标准的拟订；按国务院规定权限，审批、核准国家规划内和年

度计划规模内工业、通信业和信息化固定资产投资项；高技术产业中设计生物医药、新材料等的规划、政策和标准的拟订及组织实施；组织领导和协调振兴装备制造业，组织编制国家重大技术装备规划，协调相关政策；工业日常运行监测；工业、通信业的节能、资源综合利用和清洁生产促进工作；对中小企业的指导和扶持；国务院减轻企业负担部际联席会议的日常工作；国家履行《禁止化学武器公约》、稀土行业发展、盐业行政管理、国家医药储备管理的工作，管理国家烟草专卖局的职责。

(2) 行业法律法规及主要政策

表 行业法律法规及政策

序号	名称	发布时间	发布机构	与本行业相关内容
1	《中国物联网白皮书（2011）》	2011	工业和信息化部	对物联网的概念和内涵进行了澄清和界定，梳理了物联网架构、关键要素、技术体系、产业体系、资源体系等
2	《物联网“十二五”发展规划》	2012	工业和信息化部	加快物联网发展，培育和壮大新一代信息技术产业和转变经济发展方式
3	《关于推进物联网有序健康发展的指导意见》	2013	国务院	至 2015 年，我国要实现物联网在经济社会重要领域的规范示范应用
4	《物联网发展专项资金管理暂行办法》	2011	财政部、工业和信息化部	明确规定了专项资金的目的、资金来源及性质、宏观管理要求、资金管理原则、支持范围与方式、专项资金的申请与审核，以及监督检查等
5	《物联网发展专项行动计划》	2013	国务院	明确提出物联网是新一代信息技术产业的重要组成部分，具有广阔的发展前景，对于国民经济和社会发展具有重要意义，并加快推进物联网有序健康发展

(3) 行业自律组织

中国通信工业协会物联网应用分会是经中华人民共和国工业和信息化部批准，并经国家民政部注册登记的社团分支机构，是国内首家国家级物联网产业及技术应用的行业社会团体组织。

(4) 行业标准化机构

中国物联网标准联合工作组农业物联网行业的行业标准化机构。中国物联网标准联合工作组是由国家标准化管理委员会、工业和信息化部等相关部委共同领导和直接指导的，由全国工业过程测量和控制标准化技术委员会、全国智能建筑及居住区数字化标准化技术委员会等 19 家现有标准化组织联合倡导并发起成立的。中国物联网标准联合工作组的主要工作任务是按照国家标准制、修订原则，以及积极采用国际标准和国外先进标准的方针，制定和完善物联网的标准体系表；提出制、修订

物联网国家标准的长远规划和年度计划的建议；根据批准的计划，组织物联网国家标准的制、修订工作及其他标准化有关的工作。

（二）市场规模

我国物联网产业 2012 年市场规模已达到 3650 亿元，比 2011 年增长 38.6%，保守预计到 2015 年，中国物联网产业将达到 7500 多亿元的规模，复合增长率为 30% 左右。

农业物联网约占物联网应用领域 5% 的市场份额。虽然目前农业物联网还不是物联网的主要应用领域，但是由于国家对农业现代化的大力扶持，使其发展速度非常迅猛，市场发展势头不容忽视。

（三）行业发展趋势

未来的农业物联网必然朝着网络化、智能化、平台化、产业化的方向发展。物联网技术在农业领域的渗透和延伸，实现农产品从生产、加工、流通到消费全产业链环节信息的获取，通过智能农业信息技术实现农业生产的基本要素与全方位管理应用相结合，提升农业生产、管理、物流、交易、生态保护等环节的智能化程度，推进农业产业链一体化进程。

（1）实现农产品生产的全智能化监控

通过无线传感器和其他智能控制系统可以实现对农田、温室、草原以及饲养场等的生态环境监测，及时精准地获取农产品信息，帮助农业人员及时发现问题，精准锁定问题发生位置，并根据参数变化适时调控基础设施，确保农产品健康生长，并利用传感器对农产品生产过程进行全程监控与移动数据化管理。

（2）利用物联网技术，提升农业生态功能

农业作业过程中，通过数据化及网络化管理，实现农产品生产规模化与精细化的协调，使规模化农产品可以精细化培育，在提升产量的同时保持了物种多样性，实现农业的生态功能。

（3）物联网技术与农业产业化结合

物联网可以实现在不同地域开辟新的生产作业、加工和仓储基地，利用智能管理系统方便完成多种类、大规模的远程监控管理，从而实现“农超对接”、“地域电子商务”、“产供销一体化”等农业产业链整合。

（四）行业特定的风险特征

1、政策风险

由于我国在农业物联网方面起步较晚，加上农业物联网本身信息技术十分复杂，以及农业监管体系的不完善，相关政府部门对农业物联网发展重视程度依然不如发达国家，导致现阶段相关政策法规还没有成为一个完整的体系。因此，要完善相关的法律法规，切合农业物联网发展的需要，保证其稳定有序的发展。

2、行业标准不统一的风险

农业物联网的实施需要安装各式各样的信息感知传感器，并将采集的数据通过有线无线网络传输到数据中心。但是在这个过程中，信息的采集方式、传输协议类型、平台的接口与人机交互接口等方面还没有统一的技术标准，致使生产厂商缺乏统一的技术标准作为参照，相应期间无法进行大规模制造，而产品的成本居高不下，影响物联网技术在农业生产中的应用推广。

3、关键设备与核心技术储备不足风险

从总体上看，我国农业物联网技术研发应用还处于初级阶段，关键产品设备及集成体系成熟度较低，大面积推广应用的难度较大。在农业信息传感方面，缺乏国产的、价格低的、运行稳定的传感器。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、行业的竞争程度

2013年，中国物联网产业规模突破6000亿元，行业预测2020年我国物联网产业的整体规模超过5万亿。传感技术、云计算、大数据、移动互联网融合发展，全球物联网应用已进入实质推进阶段，我国也初步建立了“纵向一体”的物联网政策体系，并形成了较为完整的物联网产业体系。同时在国家“十二五”规划中明确提出，物联网将会在智能电网、智能交通、智能物流、金融与服务业、国防军事四大领域重点部署，其中智能电网总投资预计达2万亿，居十大领域之首。

构成物联网产业五个层级的支撑层、感知层、传输层、平台层，以及应用层分别占物联网产业规模的2.7%、22.0%、33.1%、37.5%和4.7%。而物联网感知层、传输层参与商众多，成为产业中竞争最为激烈的环节。

物联网产业的本质决定了物联网的企业竞争不是单个企业之间的竞争，而是供应链与供应链之间的竞争。我国供应链竞争的特殊性在于每条供应链中都存在一个垄断性的平台企业，平台企业为物联网业务开展提供平台，因此对其所在物联网供应链技术标准的制定具有主导权，其他外围企业都在围绕这个企业形成一个生态圈。

这一竞争格局好处在于能短时间内迅速形成行业标准，带动大批物联网应用外围企业的发展。

2、行业壁垒

物联网应用及运营提供商的行业要求较高，由于客户需求存在多样性，供应商需具备较高的技术水平，并需要对客户需求具有深度理解，才能形成具备竞争力的产品与服务。经过多年的发展，具有一定规模的物联网应用服务提供商在这些方面已形成一定的竞争优势和市场基础。对于潜在的市场进入者，因受到技术服务、产品研发、人才集聚、行业知识等多方面的限制。其面临的行业进入门槛相对较高。

(1) 人才壁垒

物联网集成行业涉及多学科、多领域技术，技术集成度高、解决方案的专业性高，具有较高的技术门槛。而且物联网集成业务大多数是高度定制的，客户需求个性化差异大，企业能否根据客户需求将技术功能、系统设备、集成与服务转化为智能化综合解决方案，是决定其参与市场竞争能否获得成功的重要因素。

物联网集成方案难以标准化、创新成分多、定制要求高。因此，企业是否拥有掌握本行业以及企业需求的技术人才，是限制其进入物联网集成行业以及发展的主要壁垒。

(2) 产品研发壁垒

物联网应用软件产品的复杂度高，一流的产品研发能力是供应商确立竞争优势的基础。目前在国内商业智能应用软件市场上，新进入者想开发出具备行业竞争力的产品，除须具备技术人员和研发投入外，还须经过一定的开发周期和对行业情况的深入了解。由于客户的需求存在不确定性，供应商除提供基准软件版本之外，还需根据客户的独特需求提供定制化的产品开发服务，快速响应用户需求。提供成熟、稳定、符合客户需求的软件产品和服务是商业智能软件供应商核心竞争力的体现，这要求企业具有一流的产品研发能力。

(3) 资金壁垒

物联网集成工程从项目承揽、硬件设备采购和人员成本等各环节都需要大量的资金支出，从事该类业务的企业必须具备一定的企业规模、资金实力以及融资能力。

3、公司在行业中的竞争地位

(1) 行业内主要企业及其情况介绍

目前，行业内具有代表性的企业情况如下表所示：

表 公司主要竞争对手情况介绍

公司名称	公司介绍	主要产品和服务	相关情况
广东广新信息产业股份有限公司 (www.gdiic.com)	一家致力于在创新物联网应用领域，特别是视频安全溯源方面不断进行研发与创新应用的高新技术企业	物联网产品及应用 普通软件开发 硬件及相关商品销售	注册资本：6,250万元 总资产：9,876.25万元 知识产权：2项实用新型专利； 1项外观设计专利；36项软件著作权
杭州东创科技股份有限公司 (www.eastelsoft.com)	国内领先的物联网公共服务凭条和行业应用技术提供商	基于物联网架构及云计算能力的中间软件 运营平台软件 物联网应用产品	注册资本：1,570万元 总资产：8,745.75万元 知识产权：1项专利权；19项软件著作权
北京长城金点物联网科技股份有限公司 (www.ccgoldenet.com)	国内领先的智慧城市运营公司	安全监测物联网平台建设及运维服务 智慧交通车联网信息平台及服务 金融管理及运营平台 其他领域物联网平台建设及运维服务	注册资本：10,000万元 总资产：30,081.29万元 知识产权：1项发明专利；28项实用新型专利；1项外观设计专利；10项软件著作权；
海芯华夏（北京）科技股份有限公司 (www.hx3n.com)	运用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术，感知农业生产环境、采集生产信息和市场信息，为农产品的生产、流通、消费、管理等全产业链提供服务	涉农增值电信业务推广自行开发的设施农业物联网设备及服务	注册资本：1,100万元 总资产：1,320.40万元 知识产权：1项实用新型专利；2项外观设计专利；11项软件著作权

注：以上数据均来源于各公司网站及相关公开资料，并不保证内容的准确性。

(2) 公司在行业中的竞争地位

公司目前尚处于成长阶段，在农业物联网细化行业领域积累了一定的技术经验和项目经验，产品得到了用户的认可，报告期内营业收入和利润表现了较好的成长性，具备较强的市场知名度和行业认可度。但与国外大型公司和国内上市公司相比，在总体资产规模、收入规模上仍有较大差距。

4、自身的竞争优势及劣势

(1) 自身竞争优势

➤ 团队优势

核心技术研发团队由资深研发工程师队伍组成，并配备专业的项目管理成员，保证强大的产品研发与项目能力；完善高效的运营推广团队以及售后服务体系，为客户提供一体化跟踪服务，迅速开拓市场与形成品牌口碑。

➤ 技术优势

公司通过了上海市软件企业、软件产品认证等资质认定。同时，公司还与国内多家产学研机构、科技企业达成战略合作关系，保证了公司强大的研发创新与产品转让能力。

➤ 项目经验优势

公司先后承建了国家农业部、上海经信委、科委、农委等多项国家或地区农业信息化科技应用项目，在项目实施与运营上积累了宝贵的实践经验。

➤ 资源整合优势

技术研发上，公司与中国多家物联网科研机构以及顶尖的技术研发公司达成产学研与战略合作关系，确保技术上的领先优势；在市场资源上，公司多年来在全国多个省县地区与当地政府和企业合作建立了稳固的合作关系，能够获取当地的政策扶持与地方推广支持。

(2) 自身竞争劣势

➤ 技术人才瓶颈

农业物联网项目对产品技术的要求越来越高，对于设备供应商来说，要求产品的功能越来越全，产品技术升级也随着市场的要求越来越快，而成熟的产品又需要大量的设计经验和制造经验，才能保证产品的质量稳定可靠。因此企业必须同时拥有软件产品应用的人才和物联网技术方面的专家。而且这两方面的知识相互交叉，形成一个极其专门化的领域，合适的技术人才需要较长时间的研发实践和用于应用经验的长期积累，企业需要在人才储备和培养方面进行战略性投资。

➤ 品牌效应低

公司尚处于成长期，知名度小，品牌效应低。在一些大型项目招投标上，公司具备相应的项目建设实力以及服务优势，但是由于知名度与公司规模的原因，可能会失去一些机会。公司计划将来通过进入资本市场，迅速在同行业中树立品牌地位，提升市场可信度。

➤ 市场网络不完善

公司当前规模有限，尚未形成全国性的品牌与营销网络布局，业务渗透力不高。公司目前服务网点较缺乏，可能造成项目服务的反应速度较慢。

七、可持续经营能力

公司立足于农业物联网行业，自设立以来，一直从事农业物联网和农产品质量安全追溯为客户提供整体解决方案和运维服务。公司目前向客户提供两大类服务：农业物联网平台建设与实施和农产品质量追溯系统服务。

目前，公司已经拥有 1 项实用新型专利和 7 项软件著作权，1 项软件产品登记证书。公司的软件技术经过多年改进和研发，得到了社会各方的认可。

报告期内和报告期后，公司有持续的销售合同和采购合同。公司一直以来和客户和供应商保持了良好的合作关系。

公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-5 月主营业务收入分别为 2,316,410.07 元、5,462,405.17 元和 2,076,777.03 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 -2,512,760.26 元、466,908.77 元和 876,506.24 元，研发费用分别为 358,779.12 元、663,915.68 元和 452,410.58 元，分别占公司营业收入的 14.93%、12.01%和 21.71%

公司所处行业农业物联网行业未来必然朝着网络化、智能化、平台化、产业化的方向发展。物联网技术在农业领域的渗透和延伸，实现农产品从生产、加工、流通到消费全产业链环节信息的获取，通过智能农业信息技术实现农业生产的基本要素与全方位管理应用相结合，提升农业生产、管理、物流、交易、生态保护等环节的智能化程度，推进农业产业链一体化进程。

综上所述，公司具有可持续经营能力。

第三章 公司治理

一、公司治理机制建立及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会建立健全情况

有限公司阶段，公司根据《公司法》制定了《公司章程》并按其规定召开股东会，形成相应的股东会决议。虽然治理结构较为简单，但仍能有效地进行决策，保护了股东和公司的利益。

股份公司成立以来，逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度。公司参考上市公司要求及非上市公众公司的具体情况制定通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》及《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》等制度。

公司已经建立了股东大会、董事会、监事会，并在公司章程及三会议事规则中明确了三会的权限、职责，规定了会议通知、召集、召开、表决等程序。公司章程及三会议事规则的具体条款内容符合现行法律法规的要求。

（二）股东大会、董事会、监事会规范运作情况

股份公司成立后，共计召开股东大会 3 次、董事会 2 次、监事会 1 次。公司能够依据有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开三会，做到会议记录中时间、地点、出席人员等要件齐备，会议文件正常签署、完整归档。董事会秘书专门负责记录、保管会议文档，会议记录、会议决议等书面文件内容完整，保存较好。

现任董事、监事均是股东在创立大会中选举产生的。公司董事会和监事会均为股份公司成立后第一届，均尚在任期内，未发生换届选举。待本届董事会和监事会任期届满之后，公司将根据法律法规及公司章程的规定及时进行换届。

公司董事会参与公司的战略目标制定，并将以董事会工作报告的形式对管理层业绩进行评估。

公司职工代表监事由公司职工大会民主选举产生，占监事会成员的三分之一，职工代表监事能够依法履行监事职责，维护职工合法权益。公司监事会议事规则，对监事的职权和监督手段规定明确具体，有利于保障公司职工代表监事能够积极参与监事会会议，充分表达意见，切实维护基层职工的利益。

公司已经建立了健全的治理架构及决策机制，并得到有效的运行。

二、公司董事会对治理机制的评价

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为“公司已结合实际情况制定了必要的治理文件体系，公司章程、三会议事规则及公司相关内部治理制度对公司治理机制的执行做出了明确的规定，公司股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书权责分明。公司三会能够正常发挥作用。公司管理层将在公司发展壮大的过程中逐步完善公司的激励与约束机制，进一步做好信息披露工作，加强投资者关系管理，不断提高公司治理水平，切实构建公司治理的长效机制，进一步提高公司核心竞争力，以促进公司规范运作和持续发展。公司目前的治理机制健全、有效。”

三、公司及其控股股东、实际控制人违法违规情况

（一）公司近两年合法规范经营情况

公司在报告期内不存在违法违规及受处罚的情况。当地工商局、国家税务局、地方税务局、安全生产监督管理局、社保中心等部门出具了证明公司在以上方面无违法违规行为的书面材料。同时，公司出具了《关于违法违规等情况的书面声明》：公司最近两年不存在违法违规行为。

1、公司具有经营业务所需的资质、许可及认证（详见本说明书“第二章 公司业务”之“三、公司业务所需要的关键资源要素”之“（三）取得的业务许可资格和资质情况”及“（四）特许经营权”），满足公司日常经营的需要。公司合法合规使用相应资质，不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况。相关资质系以绿度有限的名义获得，相关证书均在有效期内，不存在使用过期资质或资质即将到期而无法续期的风险，目前公司已着手办理证书的更名事宜，该等证书变更为绿度股份名下不存在法律障碍或潜在风险。

2、公司目前的主营业务为基于农业物联网和农产品安全追溯技术为客户提供整体解决方案和运维服务，根据《上市公司环境保护核查行业分类管理名录》的规定，公司所属行业不属于重污染行业，公司日常经营活动中并无生产环节，不涉及环境污染问题。根据中华人民共和国环境保护部 2008 年 5 月颁布的《建设项目环境影响评价分类管理名录》规定，公司业务不需要进行环保审批。报告期内，公司没有受

到环境保护主管部门的行政处罚。

3、公司所属行业不属于《中华人民共和国安全生产许可证条例》第二条规定的需要实行安全生产许可制度的行业，不需要办理安全生产许可证和建设项目安全设施验收。公司的业务环节中涉及对现场硬件的安装、调试，公司制定了《弱电施工现场安全制度》以保证公司项目的安全及顺利实施。上海市闸北区安全生产监督管理局于2015年7月14日出具《证明》：公司在报告期内不存在受到安全生产监督管理局处罚的情形。公司在报告期内未发生安全生产方面的事故及纠纷。

4、公司研发及销售的农业信息管理软件不属于强制认证范畴，公司目前所处行业无国家、行业的质量标准，公司符合 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理体系要求，公司具备严格的质量控制体系。公司未受到质量监督主管行政部门的处罚，公司日常质量管理合法合规。

5、公司在报告期内适用的税种税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%，17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
河道管理费	按实际缴纳的流转税	1%
企业所得税	按应纳税所得额	12.5%

2015年3月19日，公司取得上海市闸北区国家税务局核发的沪地税闸十六【2015】000008号企业所得税优惠审批通知书，核准公司按新办软件企业享受企业所得税“二免三减半”优惠政策，自2011年1月1日至2012年12月31日实行免税政策，自2013年1月1日至2015年12月31日按25%法定税率减半征收企业所得税。其他税种的税率均是按相应的法规、规范性文件执行。

报告期内，公司按25%法定税率减半征收企业所得税。2013年度、2014年度和2015年1-5月，公司享受上述税收优惠政策金额分别为0元、255,426.70元和0元，分别占当期净利润的0.00%、12.76%和0.00%。公司享受的税收优惠占净利润比例不高，不存在对税收优惠政策的依赖。

公司按时足额缴纳税款，不存在偷税、漏税等重大违法违规行。2015年7月16日，国税部门和地税部门共同出具了《纳税人涉税信息证明》，“经税务综合征管系统查询：上海绿度信息科技有限公司（税务登记号310108569631907）系我局辖区纳税人；该公司自2011年3月9日至2015年6月30日期间，正常进行税务纳税申报，无欠

税，未受到过税务行政处罚。”

6、截至 2015 年 6 月 30 日，公司在册员工为 17 人，根据上海市社会保险事业管理中心出具的“单位参加城镇社会保险基本情况”记载，公司截至 2015 年 6 月份参保人数为 17 人，无欠款情况。因胡红刚于今年 6 月离职，所以公司未为其缴纳 6 月份的公积金，根据“上海住房公积金网”登记记载，绿度有限 6 月份为 16 人缴纳了公积金，缴纳状态正常。因此，公司劳动社保合法规范。

7、2015 年 8 月 5 日，工商部门出具《证明》，证明：“上海绿度信息科技股份有限公司自 2013 年 1 月 1 日至开具证明之日，没有发现违反工商管理法律法规的违法行为而受到工商机关行政处罚的记录。”

因此，公司最近 24 个月不存在违法行为，未受到处罚；也不存在违反劳动社保、工商等方面合法规范经营法律法规的情况，无此方面的法律风险。

（二）控股股东、实际控制人近两年违法违规情况

公司共同实际控制人邹晓明、沈双燕最近两年内不存在重大违法违规行为及受处罚的情况。实际控制人邹晓明、沈双燕出具声明：最近两年本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在违法违规行为。

（三）公司涉诉及仲裁情况

公司目前不存在未决诉讼或仲裁。

四、公司的独立性

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

（一）业务独立

公司自设立以来，致力于从事基于农业物联网和农产品安全追溯技术为客户提供整体解决方案和运维服务，公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所，公司分别设立了技术部、营销部、项目运营部、行政人事部、财务部等部门并配备相应的业务人员，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要

素，独立自主开展业务，以自己的名义对外签订合同，面向市场自主经营，不存在需要依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营活动的情况。公司实际控制人在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

（二）资产独立

绿度股份由绿度有限整体变更设立，股份公司完整地承继了有限公司的全部资产。

公司固定资产主要为电子设备，如电脑、服务器、打印机等，公司对上述资产拥有完整产权。

公司住所上海市闸北区延长路 149 号 94 幢 607 室系租赁所得，出租方为上海大学，租期至 2022 年 10 月 10 日，按合同约定，出租方为扶持科研成果转化，公司无需向其支付租金；公司的实际办公地址为上海市松江区沪松公路 1399 弄 12 号 814、815 室，亦系租赁所得，出租方为赵敏、左晨，租期至 2016 年 6 月 2 日，截止申报日，公司已按合同约定支付至 2015 年 8 月份的租金。出租方与公司均不存在任何关联关系。

公司名下拥有 7 项软件著作权、1 项实用新型专利、4 项注册商标等无形资产，公司另获得软件产品登记证书(绿度食品质量安全追溯及管理软件 V1.0)和软件企业认定证书，相关权属均登记于公司名下，均在有效使用期限内，上述知识产权不存在抵押、质押、司法限制等权利限制，也未被其他任何第三方占用、利用，不存在权属争议或潜在纠纷。

公司目前不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。公司已经通过《章程》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等完善内部控制，保证公司资产独立完整，避免发生资产被占用的情况。

（三）人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企

业任职或领取薪酬；公司财务人员不存在在主要股东及其控制的其他企业兼职的情形。

公司与员工签订劳动合同，按时发放工资，按时缴纳社会保险和公积金；上海市闸北区人事劳动和社会保障局出具了公司无欠缴社保记录的证明，显示公司执行社保制度情况良好。根据“公积金专用回单”记载，公司公积金缴纳无异常。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务会计核算体系、财务管理制度，设置有独立的财务部门并配备了相应的财务会计人员，出纳、会计、财务负责人职责明确，财务负责人具有注册会计师资格，会计人员均有会计执业资格，均接受过良好的专业教育，能满足公司财务核算的需要。设立了独立的会计账簿、独立核算，能够进行独立的财务决策和资金使用。公司财务负责人沈双燕除在公司任职外未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中任职。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，公司不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或公司资金的情形。公司现持有税务部门核发的《税务登记证》，公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。公司根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了《财务管理制度》、《合同管理制度》、《会计核算方法》、《销售管理制度》、《存货管理制度》等制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税。具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司设有技术部、营销部、项目运营部、行政人事部和财务部等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况

截至本说明书签署之日，公司共同实际控制人邹晓明、沈双燕除控制本公司外，目前未持有其他公司或企业的股权，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，不存在同业竞争的情形。

（二）避免同业竞争的承诺

为避免与公司产生潜在的同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人邹晓明、沈双燕及持股 5%以上的股东邹小兵、陈辉、张立立共同出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：本人作为上海绿度信息科技股份有限公司的共同控制人，目前未从事或经营与公司存在同业竞争的行为。为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人郑重承诺如下：1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；2、本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；3、本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。

六、关联方资金占用情况

（一）关联方

1、公司主要股东

股东名称	持股比例（%）	与公司关系
邹晓明	48.00	公司股东、董事长、总经理
邹小兵	12.00	公司股东、董事
沈双燕	11.33	公司股东、董事会秘书、财务负责人
陈辉	11.25	公司股东
张立立	5.83	公司股东
合计	88.41	-

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
袁建	公司小股东、董事
郑嘉玲	公司董事
胡红刚	公司小股东、监事会主席
仲娟	监事
尧娜	职工监事
邵小军	公司小股东、副总经理

（二）关联方资金占用情况

1、关联方资金占用

2013年8月，公司基于经营发展需要进行增资，2013年8月17日，公司股东邹晓明、邹小兵召开股东会，决定：公司注册资本由100万增至360万，实收资本由100万元增至360万元。2013年8月28日，国信（上海）会计师事务所出具沪国信验字[2013]第SH4550号《验资报告》，明确：截至2013年8月28日止，公司已收到邹晓明和邹小兵缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币260万元，出资方式为货币资金。2013年9月4日，公司通过上海市工商行政管理局闸北分局核准变更登记，取得新的《企业法人营业执照》，注册资本和实收资本变更为人民币360万元。

该次增资时，股东邹晓明、邹小兵由于资金短缺，向上海跃添文化传播有限公司借款260万元用于对绿度有限增资，由于当时邹晓明、邹小兵偿还能力短时间内暂时有限且法律意识淡薄，对公司的增资完成后，邹晓明、邹小兵召开股东会，决议由绿度有限代为偿还邹晓明、邹小兵对跃添公司的个人债务，邹晓明、邹小兵二人承诺在两年内归还公司代为偿还的全部款项。后邹晓明、邹小兵认识到该行为不符合《公司法》及其司法解释的相关规定，分别于2015年5月30日、5月27日，将占用公司的260万元全额归还给公司，同时为了充分补足使用该款项期间给公司造成的损失，邹晓明、邹小兵按照银行同期贷款利率的标准向公司支付了使用该款项的利息，上述全部款项有银行出具的入账凭证为据。

此外，邹晓明、邹小兵还出具承诺：若因2013年8月29日占用公司资金偿还股东个人借款260万事宜而给公司或公司债权人造成损失的，该损失由其承担全部连带责任；同时，邹晓明、邹小兵共同保证绝不占用公司资金，假若违反上述承诺，除依法向公司补足本金及利息外，还需向其他股东承担违约责任。因此，报告期内

股东虽然存在占用公司资金的情况，但已及时予以规范并支付了相应的使用对价，公司股权明晰、不存在权属纠纷或潜在争议，没有对公司的可持续经营造成重大不利影响。目前，公司的全体股东严格遵循公司资本维持原则。

2、关联方担保

公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业也不存在为公司提供担保的情形。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，股份公司通过《公司章程》、《关联交易决策管理办法》规定了关联交易的审批权限、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决等。

为减少和规范与公司的关联交易，公司的实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东邹晓明、沈双燕、邹小兵、陈辉、张立立共同出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：将尽可能减少和规范与公司及其全资或控股子公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；不利用股东地位，促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议；在经营决策中，严格按照公司法及公司章程的有关规定，执行关联股东回避制度，以维护全体股东的合法权益。

七、董事、监事、高级管理人员、核心员工其他重要情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况如下：

序号	姓名	公司职务	数量（股）	持股比例（%）
1	邹晓明	董事长、总经理	2,880,000	48.00
2	邹小兵	董事	720,000	12.00

3	沈双燕	董事、财务负责人、 董事会秘书	680,000	11.33
4	袁建	董事	150,000	2.50
5	郑嘉玲	董事	-	-
6	胡红刚	监事	60,000	1.00
7	尧娜	监事	-	-
8	仲娟	监事	-	-
9	邵小军	副总经理	100,000	1.67
总计		-	4,590,000	76.50

除邹晓明、沈双燕、邹小兵之间的关联关系外，公司其他董监高人员的近亲属未持有公司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员竞业禁止情况

公司核心技术人员如下：

序号	姓名
1	邵小军
2	汪志强
3	张波

核心技术人员汪志强、张波的简历详见“第二章 公司业务”之“三、公司业务所需要的关键资源要素”之“（六）员工及核心技术人员情况”。

公司与核心技术人员除签订《劳动合同》外，还与其签订了《保密与竞业禁止协议》，防止上述人员泄露公司商业秘密。

公司董事、监事、高级管理人员、核心人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位的约定，或存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的承诺及履行情况

持有公司股份的董事、监事及高级管理人员签署了《股份锁定承诺书》、持有公司 5%以上股份的董事邹晓明、邹小兵、沈双燕签署了《避免同业竞争承诺函》、持有公司 5%以上股份的董事邹晓明、邹小兵、沈双燕签署了《规范关联交易承诺函》。截至本公开转让说明书签署之日，上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

（四）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事郑嘉玲对外投资贝大电器，持股比例 90%，贝大电器注册资本为 100 万。贝大电器的主营业务是电线、线缆、低压电器产品及配电成套等的销售，与公司从事的业务不相同、不相似，不存在利益冲突。公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资或控制其他企业的情况，未与本公司从事相同、相似业务的情况，也不与本公司存在利益冲突。

（五）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年无违法犯罪记录、未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到过全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责。

（六）董事、监事、高级管理人员对公司持续经营不利影响的其他情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对本公司持续经营有不利影响的情形。

八、公司重要事项决策和执行情况

报告期内，公司没有发生对外担保、委托理财、对外投资事项。

除去本说明书“第三章 公司治理”之“六、关联方资金占用”所披露的关联方往来外，公司与关联方之间的其他关联交易事项具体请见本说明书“第四章 公司财务”之“九、关联方及关联交易”中披露的内容。

股份公司成立后，公司建立了三会议事规则及重大投资管理办法等制度，公司将在今后坚决执行治理机制的规定。公司管理层已经出具声明，今后如发生对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项，将严格根据公司章程、对外担保、关联交易、重大投资等相关制度规范决策并规范管理。

第四章 公司财务

除特别说明外，以下财务会计信息数据金额单位为人民币元，“报告期”指 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度。

一、公司报告期的审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的审计机构，对公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的会计报表进行了审计，并出具了大信审字[2015]第 1-01242 号标准无保留意见的审计报告。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货从业资格。在报告期内，公司没有更换过会计师事务所。

二、公司报告期内财务报表

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司具有持续经营能力。

（二）报告期内资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

1、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

公司报告期内不存在应纳入合并报表的子公司。

2、主要财务报表

资产负债表

项 目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,991,023.73	714,517.49	302,876.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,581,129.10	2,816,593.40	587,641.15
预付款项	767,085.40		201,428.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	136,637.25	2,651,694.05	2,845,397.02
存货	256,184.91	358,646.55	527,165.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	8,732,060.39	6,541,451.49	4,464,508.80
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	97,435.26	109,049.61	80,734.31
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	62,604.37	64,555.00	45,950.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	58,166.48	178,712.34	75,855.77
其他非流动资产			
非流动资产合计	218,206.11	352,316.95	202,540.08
资产总计	8,950,266.50	6,893,768.44	4,667,048.88
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	107,443.90	151,642.10	262,824.80
预收款项	352,600.00	946,054.50	635,250.00

应付职工薪酬	2,212.90	3,741.05	7,781.11
应交税费	117,734.52	297,619.60	10,474.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	694.00	32,760.35	10,150.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	580,685.32	1,431,817.60	926,480.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	360,000.00	360,000.00	640,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	360,000.00	360,000.00	640,000.00
负债合计	940,685.32	1,791,817.60	1,566,480.21
所有者权益：			
实收资本	6,000,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	150,195.08	150,195.08	
未分配利润	1,859,386.10	1,351,755.76	-499,431.33
所有者权益合计	8,009,581.18	5,101,950.84	3,100,568.67
负债和所有者权益总计	8,950,266.50	6,893,768.44	4,667,048.88

利润表

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	2,083,777.03	5,529,567.56	2,403,996.70
减：营业成本	944,905.00	2,338,436.61	1,386,784.80
营业税金及附加	7,709.57	16,958.93	6,004.33
销售费用	238,912.61	494,362.85	489,419.66
管理费用	1,049,064.03	1,145,632.69	731,250.58
财务费用	-252,802.45	496.01	-63.03
资产减值损失	-482,183.43	411,426.28	223,535.47
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润	578,171.70	1,122,254.19	-432,935.11
加：营业外收入	50,004.50	1,031,698.11	34,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额	628,176.20	2,153,952.30	-398,935.11
减：所得税费用	120,545.86	152,570.13	-55,883.87
四、净利润	507,630.34	2,001,382.17	-343,051.24
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额	507,630.34	2,001,382.17	-343,051.24
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.12	0.56	-0.18

(二) 稀释每股收益

现金流量表

项 目	2015年1-5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	850,813.59	3,841,536.39	3,261,734.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,667,156.82	888,200.00	161,633.16
经营活动现金流入小计	4,517,970.41	4,729,736.39	3,423,367.60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,827,625.71	2,113,072.26	1,969,806.52
支付给职工以及为职工支付的现金	687,281.58	1,053,954.61	518,477.87
支付的各项税费	216,801.95	116,675.35	45,893.63
支付其他与经营活动有关的现金	909,754.93	979,125.40	3,401,949.84
经营活动现金流出小计	3,641,464.17	4,262,827.62	5,936,127.86
经营活动产生的现金流量净额	876,506.24	466,908.77	-2,512,760.26
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,268.20	46,783.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,268.20	46,783.98
投资活动产生的现金流量净额		-55,268.20	-46,783.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,400,000.00		2,600,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,400,000.00		2,600,000.00
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	2,400,000.00		2,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	3,276,506.24	411,640.57	40,455.76
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	3,991,023.73	714,517.49	302,876.92

所有者权益变动表

项 目	2015年1-5月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,600,000.00							150,195.08	1,351,755.76	5,101,950.84	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,600,000.00							150,195.08	1,351,755.76	5,101,950.84	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,400,000.00								507,630.34	2,907,630.34	
（一）综合收益总额									507,630.34	507,630.34	
（二）股东投入和减少资本	2,400,000.00									2,400,000.00	
1.股东投入的普通股	2,400,000.00									2,400,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											

2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,000,000.00							150,195.08	1,859,386.10	8,009,581.18	

续上表

项 目	2014 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	3,600,000.00									-499,431.33	3,100,568.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,600,000.00									-499,431.33	3,100,568.67
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）								150,195.08	1,851,187.09	2,001,382.17	2,001,382.17
（一）综合收益总额									2,001,382.17		2,001,382.17
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入所有者权益 的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								150,195.08	-150,195.08		

1.提取盈余公积									150,195.08	-150,195.08	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,600,000.00								150,195.08	1,351,755.76	5,101,950.84

续上表

项 目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00									-156,380.09	843,619.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000.00									-156,380.09	843,619.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,600,000.00									-343,051.24	2,256,948.76
（一）综合收益总额										-343,051.24	-343,051.24
（二）股东投入和减少资本	2,600,000.00										2,600,000.00
1.股东投入的普通股	2,600,000.00										2,600,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的											

金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
(四) 股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,600,000.00									-499,431.33	3,100,568.67

三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次审计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日、2015 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时,应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,计提减值准备,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失,一经确认,不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	低于初始投资成本
---------------------	----------

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	持续两年下跌
成本的计算方法	取得金融资产时发生的支出
期末公允价值的确定方法	按该类权益工具收盘价确定
持续下跌期间的确定依据	持续两年

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	本公司将单项金额超过 100 万元以上的应收账款、单项金额超过 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，本公司单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	未单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	除有确凿证据表明不存在减值以外的单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项和单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，并结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	60.00	60.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(九) 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。主要包括原材料、低值易耗品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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。

(十六) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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。本公司根据合同约定的完工进度确认收入，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2、收入确认的具体方法

本公司的销售收入主要来源于两大分类收入：农业物联网平台建设及实施收入、农产品质量安全追溯系统服务收入。收入确认的具体方法为：

(1) 农业物联网平台建设及实施收入

农业物联网平台建设及实施收入主要是围绕现代化农业基地智慧农业、精准农业的信息化改造需求，使用传感器、RFID 及通讯工程及可视化技术，根据客户的个性化需求进行专门的技术研究、软件开发与系统平台实施，最终形成客户确认的完全符合用户本地化要求的应用系统或平台。

收入确认时点为本公司已将所有外购的硬件和开发软件移交给客户并已安装调试完毕，已投入运行或取得购货方的初验报告时一次性确认收入。

(2) 农产品质量安全追溯系统服务收入

农产品质量安全追溯系统收入是指本公司围绕农产品生产及流通、销售等周期过程，以软件系统的形式进行信息记录，并最终通过标签标识为用户提供追溯查询所产生的收入。

一方面，本公司根据质量安全监管部门的需求，提供追溯监管平台的系统开发服务，并提供与项目软硬件集成相关技术，最终将系统软件平台及技术服务内容提交给客户。该系统软件产品可同时配套使用二维码标签打印伺服器，方便用户在当地农产品交易市场即时按需、按量打印追溯标签；用户也可以通过客户端或用户 APP 在线申领印刷为成品的二维码追溯标签。收入确认时点为本公司已将所有待开发的软件功能开发完成，并经客户测试验收合格，已投入运行或取得初验报告时一次性确认收入。

另一方面，本公司充分发挥互联网及移动互联网优势，将追溯系统软件产品化，集成至客户端或用户 APP，以此向农业企业提供简便、快捷、低成本、零门槛的追溯系统软件服务，由此开发出来的软件或技术成果具有一定的通用性。收入确认原则以与用户签订的软件产品销售合同为依据，按商品销售方式确认收入。

(十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：若政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；若政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资

产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、公司报告期内主要财务指标分析及会计政策、会计估计调查

序号	指 标	2015年1-5月/ 2015年5月31日	2014年度/2014 年12月31日	2013年度/2013 年12月31日
一	盈利能力			
1	毛利率	54.65%	57.71%	42.31%
2	净资产收益率	8.70%	48.80%	-21.46%
3	净资产收益率（扣除非经常性损益）	7.84%	26.79%	-23.59%
4	基本每股收益（元/股）	0.12	0.56	-0.18
5	稀释每股收益（元/股）	0.12	0.56	-0.18
二	偿债能力			
1	资产负债率（母公司）	10.51%	25.99%	33.56%
2	流动比率（倍）	15.04	4.57	4.82
3	速动比率（倍）	14.60	4.32	4.25
4	每股净资产	1.33	1.42	0.86
三	营运能力			
1	应收账款周转率（次）	0.65	3.25	4.88
2	存货周转率（次）	3.07	5.28	5.26
四	现金获取能力			
1	每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.13	-0.70

注：每股收益和净资产收益率根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算填列。

公司自设立以来，致力于农业物联网产业的发展，主要面向全国各农业龙头企业及农业监管部门，从事基于农业物联网和农产品安全追溯技术为客户提供整体解决方案和运维服务。公司产品分为两类，包括：农业物联网平台建设与实施、农产品质量安全追溯系统服务。除海芯华夏的设备物联网业务与公司的产品处于同一细分市场外，暂无其他上市公司或新三板挂牌公司从事农业物联网行

业。因此除海芯华夏外，以 3 家类似的物联网公众公司进行分析参考，具体情况如下表：

简称	股份代码
金点物联	832653
广新信息	831813
东创科技	430488
海芯华夏	430706

由于目前尽职调查的时间截至 2015 年 5 月 31 日，上表所列公众公司均未披露 2015 年 1-5 月指标数据，故仅针对 2013 年度、2014 年度指标数据进行同行业分析。同行业公司已披露的指标数据如下：

项 目	绿度股份			金点物联		广新信息	
	2015	2014	2013	2014	2013	2014	2013
	-5-31	-12-31	-12-31	-12-31	-12-31	-12-31	-12-31
每股净资产（元）	1.33	1.42	0.86	1.08	0.60	1.27	1.20
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.33	1.42	0.86	1.08	0.59	1.22	1.13
资产负债率（母公司）（%）	10.51%	25.99%	33.56%	62.14%	66.27%	19.71%	37.43%
流动比率（倍）	15.04	4.57	4.82	2.77	2.86	1.42	0.90
速动比率（倍）	14.60	4.32	4.25	0.79	0.84	1.13	0.68
毛利率（%）	54.65%	57.71%	42.31%	44.65%	40.39%	24.51%	22.46%
加权平均净资产收益率（%）	8.70%	48.80%	-21.46%	13.93%	1.50%	8.92%	7.24%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	7.84%	26.79%	-23.59%	13.88%	0.97%	4.73%	5.16%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.56	-0.18	0.15	0.01	0.10	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.56	-0.18	0.15	0.01	0.10	0.08
应收账款周转率（次）	0.65	3.25	4.88	3.16	3.45	8.31	6.22
存货周转率（次）	3.07	5.28	5.26	0.60	0.54	6.77	3.12
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.13	-0.70	0.03	0.04	0.29	-0.50

（续）

项 目	东创科技		海芯华夏		公众公司	
	2014	2013	2014	2013	平均数	
	-12-31	-12-31	-12-31	-12-31	2014	2013
				-12-31	-12-31	
每股净资产（元）	3.37	2.92	1.15	1.06	1.72	1.45
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.37	2.92	1.15	1.06	1.71	1.43
资产负债率（母公司）（%）	39.46%	34.09%	4.21%	6.01%	31.38%	35.95%
流动比率（倍）	2.28	2.70	22.72	16.08	7.30	5.64
速动比率（倍）	1.94	2.01	19.84	14.94	5.92	4.62
毛利率（%）	31.96%	37.76%	75.44%	72.73%	44.14%	43.34%
加权平均净资产收益率（%）	14.22%	13.34%	7.87%	4.64%	11.24%	6.68%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	10.40%	10.19%	1.57%	3.92%	7.65%	5.06%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.37	0.09	0.04	0.20	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.28	0.09	0.04	0.17	0.10
应收账款周转率（次）	1.73	2.07	3.82	4.73	4.26	4.12
存货周转率（次）	3.37	2.61	1.16	3.22	2.98	2.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.40	-0.11	-0.05	-0.01	-0.03	-0.14

备注：上述公众公司的数据均来源于全国股份转让系统的公开转让说明书及审计报告。

（一）盈利能力指标

1、毛利率分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月毛利率分别为 42.3%、57.7%，54.7%。呈稳定上升趋势。毛利率提高主要的原因是 2014 年公司销售快速增长，具体分析如下：

公司收入大幅增长，主要得益于物联网产品的研发成功，以及全国新市场的开拓成功。

（1）全国市场的开拓。除了传统优势市场如：上海、青海、陕西等之外，

公司在成都和广西两个新市场的开拓取得突破。

(2) 农业物联网项目的拓展。随着国家对科技兴农方面的重视，以及相应补贴鼓励政策的倾斜落实，公司于 2012-2013 年适时加大了在农业物联网方面的研发力度，研发成功了多个农业物联网系统解决方案，如大田环境监控系统、温室环境测控系统、养殖基地智能控制系统、草原四情监测系统等。这些系统推向市场，取得了良好业绩，从而使 2014 年以来迎来了业绩的高速增长。

公司所处的物联网行业，整体行业平均毛利率较高，其中：金点物联 40%左右；东创科技 35%左右；广新信息 20%左右；海芯华夏 70%以上。公司近年来毛利率基本稳定在 50%左右，高于同行业平均水平，主要还有以下几点原因：

(1) 目前农业物联网为新兴行业，细分市场内竞争对手较少，市场利润率较高；

(2) 公司正值业务快速发展过程中，团队人数增长速度远低于业务增长速度，随着公司销售额的快速增长从而摊薄了人力成本。

此外，上述公众公司虽然都具备物联网概念，但由于各自的细分领域或客户群不同，因此毛利率指标的可比性并不高。

2、净资产收益率及每股收益分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月净资产收益率分别为 -21.46%、48.80%、8.70%，公司净资产收益率随着公司经营能力的改善而得到显著提高，其中 2013 年净资产收益率为负数的主要原因是 2013 年公司的“农业物联网平台建设及实施”业务刚起步，项目开发成本占比较大，导致净利润出现负数。自 2014 年起，伴随着市场开拓及政策补贴的落实到位，公司净利润增长至 2,001,382.17 元，直接导致净资产收益率大幅提高。从净资产的变动来分析，2014 年盈利状况良好，使得公司净资产从年初的 3,100,568.67 元增加到 5,101,950.84 元；截至 2015 年 5 月 31 日，净资产更是得到显著提高，一方面股东投入增加 240 万元，另一方面公司经营业绩良好，增加净利 507,630.34 元，从而使公司净资产增加至 8,009,581.18 元。从报告期内的净资产及净资产收益率来分析，股东加大了对公司的投入，同时公司的经营业绩也得到改善，公司的股东投资回报能力在提高。

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月每股收益分别为-0.18 元、0.56 元、

0.12 元，变动幅度较大，主要原因是公司 2014 年向利润率较高的农业物联网平台建设与实施的业务方面进行了拓展，公司的盈利能力得到较大的提高。

与同行业公众公司相比，公司 2013 年的净资产收益率、每股收益低于公众公司平均水平，但 2014 年则双双高于公众公司。随着 2015 年增资款到位及收益稳定后，公司 2015 年 1-5 月的净资产收益率及每股收益等各项指标逐渐向行业靠拢。

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为-23.59%、26.79%、7.84%。报告期内公司扣除非经常性损益后的净资产收益率波动的主要原因与上述净资产收益率的波动原因一致。

与同行业公众公司相比，公司 2013 年扣除非经常性损益后的净资产收益率低于公众公司平均水平，但 2014 年高于公众公司。

综合上述盈利能力分析，报告期内，公司毛利率呈稳定上升的趋势；随着公司经营能力的提高，净资产收益率、每股收益等指标也表现了良好的成长性。随着公司后续内部管理的加强，业务研发的成果逐渐向市场转换，公司未来整体盈利能力将逐步加强。

（二）偿债能力分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 5 月 31 日资产负债率分别为 33.56%、25.99%、10.51%，呈逐年下降趋势，主要原因是：2014 年盈利 2,001,382.17 元，2015 年股东增资 240 万元，导致 2014 年末及 2015 年 5 月 31 日的资产总额增加。

截止 2015 年 5 月 31 日，公司的债务主要为 107,443.90 元供应商货款、352,600.00 元项目预收款及 117,734.52 元应付税费等，债务总额较同期降低 851,132.28 元。此外，受 2015 年增资的影响，当期公司总资产在增加，双重因素使得期末资产负债率指标较以往年度下降明显，偿债能力大幅提升。

结合公司的债务及资产总额两者反向变化的情况以及该指标的趋势变动来分析，随着公司盈利能力的持续增强，经营积累也将会持续增加，公司的长期偿债能力将进一步提高。

公司 2013 年、2014 年、2015 年 5 月 31 日流动比率分别为 4.82 倍、4.57

倍、15.04 倍，速动比率分别为 4.25 倍、4.32 倍、14.60 倍。从指标变动趋势分析，公司短期偿债能力在提高。

综合上述偿债能力指标分析，报告期末，公司资产质量较好，负债较少，整体负债水平较低，财务风险较小。

公司 2013 年及 2014 年资产负债率分别为 33.56%、25.99%，与公众公司平均水平 35.95%、31.38%相比，较低，表明公司长期偿债能力优于同行业平均水平。

公司流动比率及速动比率略低于公众公司平均水平。根据上表所示，在同行业公众公司中，海芯华夏短期偿债能力指标远高于其他同类公众公司，从而拉高了公众公司的行业平均水平，其原因主要在于海芯华夏无银行借款且经营性负债较小。公司 2013 年及 2014 年流动比率分别为 4.82 倍、4.57 倍，速动比率分别为 4.25 倍、4.32 倍，基本维持在较高的水平，公司短期偿债能力较强。截至 2015 年 5 月 31 日，公司增资款项到位后，公司流动比率及速动比率上升已分别上升至 15.04 倍、14.60 倍。随着公司经营业绩的改善及提高，公司的经营积累将增加，同时公司正积极申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，拓展融资渠道，公司的偿债能力将进一步提高。

（三）营运能力分析

2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月应收账款周转率分别为 4.88 次、3.25 次、0.65 次。公司的主营产品有部分属于政府扶持项目，因此公司部分客户的回款主要依赖于政府拨款的落实。虽然 2014 年、2015 年公司业务量上升，但受政府拨款进度的影响，客户普遍回款速度较慢，造成公司应收账款余额的增长幅度高于营业收入的增长幅度。随着公司法人治理结构的初步建立，公司经营团队的士气及管理能力的提高，公司在管理方面将更加精细化，包括公司的应收账款的管理将得到加强。此外，公司也在积极探索改善客户结构及产品结构，将物联网项目向软硬件产品化转型，提升应收账款回款速度。结合报告期内的应收账款账龄来分析，公司应收账款发生坏账的风险可控。

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月存货周转率分别为 5.26 次、5.28 次、3.07 次。公司存货为项目成本，主要包括为项目所投入的材料费、人工费等。报告期内，公司存货周转率稳中有升，略高于同类公众公司。

综合上述营运能力指标分析，报告期内，公司的营运能力在提高。

与同行业公众公司相比，公司 2013 年应收账款周转率指标高于公众公司平均水平，但 2014 年却低于公众公司平均水平。公司的应收账款管理水平尚需提升。随着公司管理水平的提升及销售额的增加，公司的营运能力将进一步改善并提升。

（四）现金流量分析、主要现金流量项目与相应的会计科目的勾稽说明

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
现金及现金等价物净增加额	3,276,506.24	411,640.57	40,455.76
其中：经营活动产生的现金流量净额	876,506.24	466,908.77	-2,512,760.26
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-55,268.20	-46,783.98
筹资活动产生的现金流量净额	2,400,000.00	0.00	2,600,000.00
年初现金及现金等价物余额	714,517.49	302,876.92	262,421.16
期末现金及现金等价物余额	3,991,023.73	714,517.49	302,876.92

1、经营活动现金流量分析

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月经营活动现金流量分别为 -2,512,760.26 元、466,908.77 元、876,506.24 元。对经营性现金净流量的分析，主要从现金流量表补充资料入手，将净利润调节为经营活动现金流量来进行分析，具体如下：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	507,630.34	2,001,382.17	-343,051.24
加：资产减值准备	-482,183.43	411,426.28	223,535.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,614.35	20,552.90	13,311.93
无形资产摊销	4,950.63	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00

投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	120,545.86	-102,856.57	-75,855.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,461.64	168,519.16	-527,165.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,462,619.13	-2,792,879.26	-2,685,535.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-851,132.28	760,764.09	882,000.50
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	876,506.24	466,908.77	-2,512,760.26

上表显示,2013年经营性现金流量净额为-2,512,760.26元的主要原因是公司经营性应收款项增加2,685,535.44元。其中:应收款项的增加主要是2013年销售增加而产生的货款,其他应收款的增加主要是上海跃添文化传播有限公司往来款。

公司每股经营活动产生的现金流量净额在报告期内分别为0.15元/股,0.13元/股,-0.70元/股,其中2013年数据较差,主要受上述原因的影响。

从上表来分析,公司经营活动产生的现金流量净额正逐步好转,随着公司盈利能力的持续性增长,公司获取现金的能力将逐渐加强。

与同行业公众公司对比,公司2013年每股经营活动产生的现金流量净额较低,随着公司盈利能力状况的改善,公司在2014年及2015年1-5月,每股经营活动产生的现金流量净额均高于公众公司平均水平,公司获取现金的能力正逐步增强。

2、投资活动现金流量及筹资活动现金流量

公司2013年度、2014年度、2015年1-5月投资活动现金流量分别为-46,783.98元、-55,268.20元、0.00元。报告期内,公司无对外投资,投资活动现金流主要是公司生产经营所需的固定资产购置支出。

公司2013年度、2014年度、2015年1-5月筹资活动现金流量分别为2,600,000.00元、0.00元、2,400,000.00元。其中2013年及2015年筹资活动现金流变动主要原因是当年公司实收资本增加了260万元和240万元。

综上分析,公司的现金流变化符合实际情况,变化合理,但需要改善。

3、主要现金流量项目与相应的会计科目的勾稽说明

报告期内，公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与相应会计科目核算勾稽关系如下：

项 目	2015年1-5月	2014年	2013年
主营业务收入	2,076,777.03	5,462,405.17	2,316,410.07
加：其他业务收入	7,000.00	67,162.39	87,586.63
应交税金一应交增值税(销项税额)	125,026.76	339,265.13	269,411.90
预收账款增加(期末余额-期初余额)	-593,454.50	310,804.50	602,000.00
应收账款减少(期初余额-期末余额)	-764,535.70	-2,228,952.25	-227,365.00
其他(通过其他应收款科目收回的销售款项)		-109,148.55	213,690.84
销售商品、提供劳务收到的现金	850,813.59	3,841,536.39	3,261,734.44
现金流量表数据	850,813.59	3,841,536.39	3,261,734.44
差异		0.00	0.00

报告期内，公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与相应会计科目核算勾稽关系如下：

项 目	2015年1-5月	2014年	2013年
主营业务成本	942,577.70	2,314,743.15	1,353,965.31
加：其他业务支出	2,327.30	23,693.46	32,819.49
增值税进项税额	99,084.43	33,400.11	223,224.72
存货的增加	-102,461.64	-168,519.16	527,165.71
预付账款的增加	767,085.40	-201,428.00	19,190.00
减：应付账款的增加	-44,198.20	-111,182.70	229,574.80
加：管理费用营业费用中列支的购买商品和接受劳务费用	74,814.32		43,016.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,827,625.71	2,113,072.26	1,969,806.52
现金流量表数据	1,827,625.71	2,113,072.26	1,969,806.52
差异		0.00	0.00

报告期内，公司“收到的其他与经营活动有关的现金”与相应会计科目核算勾稽关系如下：

项 目	2015年1-5月	2014年	2013年
其他应收款(收到的与经营活动有关的现金)	811,345.72	52,400.00	127,633.16
加：其他应付款(收到的与经营活动有关的现金)		89,000.00	
收到的政府补助款项		746,800.00	34,000.00
加：属于经营活动的企业往来款	2,855,811.10		
收到的其他与经营活动有关的现金	3,667,156.82	888,200.00	161,633.16
现金流量表数据	3,667,156.82	888,200.00	161,633.16
差异			

上表中 2015 年“属于经营活动的企业往来款”系公司收到股东归还的资金

占用款 260 万元及按照银行同期贷款利率的标准计算的资金占用费 255,811.10 元。具体情况请参见本章“六、公司的主要资产情况”之“(四)其他应收款”。

报告期内，公司“支付的其他与经营活动有关的现金”与相应会计科目核算勾稽关系如下：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
销售费用	238,912.61	494,362.85	489,419.66
加：管理费用	1,049,064.03	1,145,632.69	731,250.58
减：管理费用、销售费用、研发费用中的折旧	11,614.35	20,552.90	13,311.93
减：管理费用、研发费用中的摊销(无形资产和长期待摊费用等的摊销)	4,950.63		
减：管理费用、销售费用、研发费用中的职工薪酬	496,656.73	640,317.24	405,408.47
加：属于经营活动的企业往来款	135,000.00		2,600,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	909,754.93	979,125.40	3,401,949.84
现金流量表数据	909,754.93	979,125.40	3,401,949.84
差异			

上表中 2013 年“属于经营活动的企业往来款”系公司代股东向上海跃添文化传播有限公司偿还的借款。

报告期内，公司“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”与相应会计科目核算勾稽关系如下：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
固定资产增加额		48,868.20	46,783.98
构建无形资产支付的现金		6,400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	55,268.20	46,783.98
现金流量表数据	0.00	55,268.20	46,783.98
差异	0.00	0.00	0.00

报告期内，公司“吸收投资收到的现金”与相应会计科目核算勾稽关系如下：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
实收资本(吸收投资收到的现金)	2,400,000.00		2,600,000.00
吸收投资收到的现金	2,400,000.00	0.00	2,600,000.00
现金流量表数据	2,400,000.00	0.00	2,600,000.00
差异	0.00	0.00	0.00

(五) 会计政策及会计估计

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对 2014 年度比较财务报表产生影响。

公司选用的会计政策和会计估计符合《企业会计准则》相关规定和公司实际情况，是适当的；与同行业上市公司所选用的会计政策和会计估计不存在明显差异；报告期内公司未发生重要会计政策及会计估计变更，报告期内会计政策一致。公司不存在利用会计政策和会计估计变更操纵利润的情形。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）收入具体确认时点

1、农业物联网平台建设及实施收入

农业物联网平台建设及实施收入主要是围绕现代化农业基地智慧农业、精准农业的信息化改造需求，使用传感器、RFID 及通讯工程及可视化技术，根据客户的个性化需求进行专门的技术研究、软件开发与系统平台实施，最终形成客户确认的完全符合用户本地化要求的应用系统或平台。

收入确认时点为公司已将所有外购的硬件和开发软件移交给客户并已安装调试完毕，已投入运行或取得购货方的初验报告时一次性确认收入。对于复杂的平台建设项目，根据双方确认的工程进度检验情况确认收入。

2、农产品质量安全追溯系统服务收入

农产品质量安全追溯系统收入是指公司围绕农产品生产及流通、销售等周期过程，以软件系统的形式进行信息记录，并最终通过标签标识为用户提供追溯查询所产生的收入。

一方面，公司根据质量安全监管部门的需求，提供追溯监管平台的系统开发服务，并提供与项目软硬件集成相关技术，最终将系统软件平台及技术服务内容提交给客户。该系统软件产品可同时配套使用二维码标签打印伺服器，方便用户在当地农产品交易市场即时按需、按量打印追溯标签；用户也可以通过客户端

或用户 APP 在线申领印刷为成品的二维码追溯标签。收入确认时点为公司已将所有待开发的软件功能开发完成，并经客户测试验收合格，投入试运行，同时试运行也已获得客户的确认，公司需要履行的主要合同责任和义务已经基本完成。

另一方面，公司充分发挥互联网及移动互联网优势，将追溯系统软件产品化，集成至客户端或用户 APP，以此向农业企业提供简便、快捷、低成本、零门槛的追溯系统软件服务，由此开发出来的软件或技术成果具有一定的通用性。收入确认原则以与用户签订的软件产品销售合同为依据，按商品销售方式确认收入。

（二）营业收入及营业成本的构成、比例

1、营业收入

公司报告期内的营业收入构成如下：

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	2,076,777.03	99.66%	5,462,405.17	98.79%	2,316,410.07	96.36%
其他业务收入	7,000.00	0.34%	67,162.39	1.21%	87,586.63	3.64%
营业收入合计	2,083,777.03	100.00%	5,529,567.56	100.00%	2,403,996.70	100.00%

其他业务收入主要为材料出售收入。总体分析，公司其他业务收入发生金额较少，占公司营业收入占比较低，不构成公司主要的经济来源，公司盈利对其不构成依赖。

公司主营业务收入分类如下：

（1）按产品分类

产品类别	2015年1-5月		2014年		2013年	
	销售额	占比	销售额	占比	销售额	占比
农业物联网平台建设及实施	1,233,018.84	59.37%	4,316,621.61	79.02%	736,352.65	31.79%
农产品质量安全追溯系统服务	843,758.19	40.63%	1,145,783.56	20.98%	1,580,057.42	68.21%
总计	2,076,777.03	100.00%	5,462,405.17	100.00%	2,316,410.07	100.00%

公司 2014 年主营业务收入总额比 2013 年增加 3,145,995.10 元，增长 135.81%，公司市场开拓情况较好，公司产品的市场接受度提高。经过与公司管理层的访谈，结合行业分析，了解到以下情况：

农业物联网平台建设及实施

农业物联网平台建设及实施主要指围绕现代化农业基地智慧农业、精准农业的信息化改造，采用传感器、RFID及通讯工程及可视化技术，对应用系统或平台进行开发。该产品为公司的主打产品，2014年该产品收入上升了486.22%，上升幅度显著。公司自2013年第四季度起，公司将新开发的农业物联网项目推向市场即获得不俗反响，故2014年公司加大了该项目的开发力度，于当年度实现了销售额的大幅增长。随着国家对科技兴农的重视及政策扶持等利好因素，该业务未来发展前景良好，公司仍将进一步拓展市场规模。

农产品质量安全追溯系统服务

农产品质量安全追溯系统是指公司围绕农产品生产及流通、销售等周期过程，以软件系统的形式进行信息记录，并最终通过标签标识为用户提供追溯查询。该产品收入从2013年的1,580,057.42元下降至2014年的1,145,783.56元，下降幅度为27.48%。在二维码追溯管理平台及标签服务方面，公司的主要客户为南京国环有机产品认证中心（以下简称“南京国环”，该客户收入占追溯系统业务中的比重基本维持在40%-70%。2013年、2014年及2015年1-5月，公司为南京国环提供的二维码有机追溯标签及配套服务的数量为5200万枚（此外，2013年还提供了“有机转换标签”600万枚）、5070万枚与1650万枚。2014年，公司为南京国环提供的二维码标签及配套服务的数量下降至5070万枚，相应地造成了绿度二维码追溯管理平台及标签管理服务收入略有下降。分析其原因主要在于：一方面，2014年4月1日，《有机产品认证管理办法》正式实施，有机产品转换认证标志被取消，故2014年度与南京国环的业务往来仅限于有机标签及追溯服务，不再涉及有机转换认证标志及追溯服务；另一方面，由于南京国环2013年标签备货量充足，有部分余量可延续至2014年使用，造成2014年度有机标签印量与收入略有下降的状况。经与管理层交流，项目组了解到公司与该客户近三年来的合作关系十分稳定，公司也已于2015年6月、7月分别获得700万枚及1000万枚的有机标签业务订单，因此有机农产品追溯标签的实际需求及使用量是稳步上升的，未来该版块业务量及收入也将呈现稳增趋势。

公司专注于农业信息化与食品安全领域中的软件研发、系统集成、智能应用和信息服务，已形成以“农业物联网平台建设及实施”及“农产品质量安全追溯系统服务”为主的两大核心业务，并在农业物联网和农业信息化领域中，逐步成

为国内的行业领跑者。

(2) 按销售地区分类

地区名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比
西南地区	116,981.10	5.05%	4,372,281.99	80.04%	734,905.65	35.39%
西北地区	1,056,682.78	45.62%	150,943.36	2.76%	981,556.57	47.26%
华东地区	1,142,746.19	49.33%	939,179.82	17.19%	360,314.81	17.35%
合计	2,316,410.07	100.00%	5,462,405.17	100.00%	2,076,777.03	100.00%

随着公司业务范围的扩大，公司在全国各地皆有业务拓展，尤其是在西部地区表现较为突出。2013年主营业务收入中，西南地区与西北地区累计占比82.37%；2014年西部地区仍维持80%以上的高额收入占比，达到81.98%。

公司主要从事基于农业物联网和农产品安全追溯技术向客户提供全面解决方案和运维服务。创立之初，公司资源紧缺，必须集中精力、人力和财力，全力投入到细分市场上才能为公司打下坚实基础。西部地区农业市场广阔，农业信息化项目需求迫切，是个潜力巨大但竞争相对不充分的市場。公司以西部市场作为切入点，加之国家多年来推行的西部大开发的倾斜政策，在西部这个细分区域市场取得了不俗的业绩。

公司采取单点突破、以点带面的市场经营战略。首先从西部取得市场先机，并于2014年在华东、华南各有建树。在西北市场，在青海省河南县（藏区）业务获得成功后，迅速扩展至周边地区，先后将青海省黄南州泽库县、海南州兴海县等知名畜牧县的追溯监管平台建设完成，服务了当地可可西里、绿草原等龙头企业，如今更扩展至青海省玉树州以及西北地区的甘肃省、陕西省、新疆、内蒙古等省与自治区；在西南市场，在连续两年先后服务于成都地区优秀的农业企业物联网项目后，公司还积极将业务范围扩展至重庆、贵州与云南，先后与重庆农科院、贵阳市农委等建立起客户关系；在华东市场，为避开与本土更强实力竞争者锋芒，公司并未将本土市场作为重点，而是选择了几家实力雄厚的大型农业企业合作，比如多利农庄、崇本堂、食全食美等，但进入2015年，公司将战略重点同样回归本土市场，已成为“舟山群岛新区农业综合开发现代园公共服务中心建设项目”的中标企业，目前该项目正在实施过程中。

综上，公司在早期成长过程中，通过市场细分重点发展策略，获取了市场发展先机并为行业地位奠定了基础，同样也形成了报告期内公司业务相对集中在西部地区的情况。随着公司发展基础的进一步夯实，企业综合经营能力的加强，以及全国范围内大力推广农业和农村信息化建设的大浪潮，公司在各区域市场上也将逐步加大业务推广力度。

结合市场需求、地区经济、资源优势或公司战略等层面，了解并分析到以下情况：

1) 西部地区整体经济落后于东部沿海及中大型城市，但农业、牧业比较发达，农业信息化正成为农牧业管理的刚性需求。

在一些县市域经济体系中，农牧业往往成为其支柱产业，基于物联网的追溯系统及相应的管理软件，是解决其高效、精准管理的有效手段。

2) 西部地区 2013 年和 2014 年主营收入占比均占公司整体收入的八成以上，但西南地区与西北地区在这两年的收入占比上发生了一定波动。

2013 年，西南地区与西北地区的收入各占公司总收入两大块，分别是西南地区 35.39%、西北地区 47.26%；但在 2014 年，西南地区主营收入占比直线上升至 80.04%，研究其原因是公司在 2014 年把握住了成都市农委率先在全市进行农业物联网项目示范，公司自 2013 年进入西南市场后，先后服务于种都种业、多利农庄（成都）等知名龙头农企，其所奠定的良好口碑与业绩基础，使公司 2014 年在西南市场上的业绩得以增长，奠定了绿度公司在成都农业物联网领域的领先优势地位。

3) 华东地区在进入 2015 年后，收入实现大幅增长

进入 2015 年后，公司除加强对西南与西北传统优势地区的进一步业务渗透外，招聘了一批面向全国市场的销售精英、项目经理。该批新员工加入公司团队后，拓展了华东地区业务，拿到浙江、江苏、上海等地区的多个订单，从而使该地区收入在 2015 年 1-5 月占公司主营业务收入的 49.33%。公司在进入 2015 年后，资金实力得到了有力补充，故加大了东北、华北、华中、华南等区域的市场开拓力度，初步形成了一个“努力保持优势区域市场份额，以大中型省会城市为核心，积极向周边市场布局扩张”的业务拓展策略。

公司目前针对整个市场客户的特点，采用企业直销的销售模式，同时以战略

联盟、政府合作、展会推广等多种手段进行市场推广，扩大销售收入。

2、营业成本

(1) 营业成本主要构成

项目	2015年1-5月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
营业成本	944,905.00	100.00	2,338,436.61	100.00	1,386,784.80	100.00
其中：主营业务成本	942,577.76	99.75	2,314,743.15	98.99	1,353,965.31	97.63
其他业务成本	2,327.24	0.25	23,693.46	1.01	32,819.49	2.37

其中其他业务成本主要为原材料。公司主营业务成本构成及变动如下：

项目	2015年1-5月		2014年		2013年		2014年比2013年差异	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	619,059.51	65.68%	1,443,244.18	62.35%	1,062,770.91	78.49%	380,473.27	-16.77%
人工	190,596.94	20.22%	408,244.81	17.64%	120,851.18	8.93%	287,393.63	8.53%
费用	132,921.31	14.10%	463,254.16	20.01%	170,343.22	12.58%	292,910.94	7.23%
合计	942,577.76	100.00%	2,314,743.15	100.00%	1,353,965.31	100.00%	960,777.84	-

从产品成本结构分析，公司原材料占比最高。公司项目的原材料主要包括为项目采购的前期实施服务、二维码标签及印刷服务等，人工成本主要为各期项目及实施人员、研发人员的薪酬支出，制造费用则包括了为与项目直接相关的费用，如项目房租水电、办公费、差旅费、通讯费、物料消耗、运输费、外协劳务费等。公司目前成本原材料占比较高，人工及制造费用相对而言较低。成本各项构成变化的主要原因：

原材料占比2014年较2013年下降16.77个百分点，主要原因是2014年公司更换了部分供应商，从而使原材料成本有所下降；

人工成本占比2014年较2013年上升8.53个百分点，随着公司业务规模的扩大，公司增加了6-7名项目人员并提高了项目实施人员的薪酬，从而使人工成本占比呈现上升趋势；

费用（即制造费用）占比2014年较2013年上升7.23个百分点，主要原因是公司2014年正处于业务快速发展过程中，相应地，公司项目差旅费用也有所增加。此外，公司2015年正直接洽的项目主要集中在成都地区，因此在一定程度上节省了差旅费的支出，导致2015年1-5月费用占比下降5.75%。

(2) 成本的归集、分配、结转方法

公司的业务主要包括物联网平台建设及追溯系统服务两类。

营业成本的归集按照项目类别进行，成本的结转与收入确认的情况相匹配。主要包括直接材料、直接人工、制造费用。直接材料按项目进行采购，通过“生产成本-直接材料”进行归集；直接人工成本按照各期项目及实施人员、研发人员用工工时或分派任务表计算分摊计入各项目成本，通过“生产成本-直接人工”进行归集；制造费用包括为与项目直接相关的费用，如项目房租水电、办公费、差旅费、通讯费、物料消耗、运输费、外协劳务费等，通过“生产成本-制造费用”进行归集。生产成本根据收入确认情况同步结转成本。

（3）原材料采购总额、存货余额、营业成本的变动分析

公司报告期内原材料采购总额、存货余额、营业成本的变动情况如下表：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
采购总额	674,300.19	1,721,515.05	1,147,975.50
存货余额	256,184.91	358,646.55	527,165.71
营业成本	944,905.00	2,338,436.61	1,386,784.80
采购金额/营业成本	71.36%	73.62%	82.78%

公司报告期内，对外生产性采购主要是原材料，以满足公司各系列产品的生产，公司没有委外加工。2013 年，公司采购额与营业成本比为 82.78%，高于 2014 年和 2015 年 1-5 月，主要原因系 2013 年公司正处于起步期，公司未配备专业人员负责采购，相当部分供应商系初次合作，而且有部分供应商非直接生产厂家，原材料的价格方面没有优势。自 2014 年起，随着业务量的逐渐攀升，公司配备了专业采购人员，并开始加强材料市场供应信息的搜集及供应商的筛选，公司材料采购议价能力提高，相应地，材料采购成本有所下降。

（三）主营业务毛利分析

2014 年主营业务销售毛利率为 57.62%，较同期增加 16.08 个百分点，毛利率水平上升 38.69%，毛利率水平上升 21.06%，公司产品盈利能力得到提高，具体分析可参见本章之“四、公司报告期内主要财务指标分析”之“（一）盈利能力指标”之“1、毛利率分析”。除此分析外，公司另按产品类别及销售地区分析如下：

1、按产品类别

公司主营业务收入额、毛利率及其变化具体数据如下：

产品类别	2015年1-5月		2014年		2013年		2014年 毛利率 较同期 变化
	销售收入	毛利率	销售收入	毛利率	销售收入	毛利率	
农业物联网平台建设与实施	1,233,018.84	59.00%	4,316,621.61	60.91%	736,352.65	42.44%	43.51%
农产品质量安全追溯系统服务	843,758.19	48.20%	1,145,783.56	45.24%	1,580,057.42	41.13%	9.98%
合计	2,076,777.03	54.61%	5,462,405.17	57.62%	2,316,410.07	41.55%	38.69%

按产品类别分析，“农业物联网平台建设与实施”与“农产品质量安全追溯系统服务”均为公司的核心产品。其中：“农业物联网平台建设与实施”收入近年来有不断增长的趋势，且总体毛利率水平较高。具体介绍：

农业物联网平台建设与实施

报告期内销售收入毛利率较高，2013年、2014年和2015年1-5月，毛利率分别为42.44%、60.91%和59.00%。该业务毛利率较高主要是由于农业物联网行业尚处于新兴产业，市场竞争不充分，总体毛利水平较高。从毛利率变化趋势来看，2013年销售收入毛利率较低，直至2014年开始趋于稳定。主要是由于2013年农业物联网平台建设与实施服务尚处于前期市场推广中，项目开发成本较大，导致2013年毛利情况远低于其他各期毛利水平。随着农业物联网技术的不断完善和推广，该业务将会逐渐增长，毛利率也会逐渐趋于稳定。

农产品质量安全追溯系统服务

该业务销售收入毛利率略低于农业物联网平台建设与实施业务，2013年、2014年和2015年1-5月，毛利率分别为41.13%、45.24%、48.20%，呈逐渐上升趋势。主要原因为公司自2014年起更换了部分供应商，使得材料成本有所下降。

总体分析，公司产品销售毛利率波动符合企业实际情况，无重大异常波动。

2、按地区

公司报告期内按销售地区划分，其毛利率及变化趋势如下所示：

地区名称	2015年1-5月			2014年度			2013年度			2014年比2013年毛利率变动率
	主营业务	主营业务	毛利率	主营业务	主营业务	毛利率	主营业务	主营业务	毛利率	
	收入	成本		收入	成本		收入	成本		
西南地区	734,905.65	322,821.01	56.07%	4,372,281.99	1,735,387.86	60.31%	116,981.10	76,974.66	34.20%	76.35%
西北地区	981,556.57	432,461.88	55.94%	150,943.36	88,749.47	41.20%	1,056,682.78	596,184.45	43.58%	-5.45%
华东地区	360,314.81	187,294.87	48.02%	939,179.82	490,605.82	47.76%	1,142,746.19	680,806.20	40.42%	18.15%
合计	2,076,777.03	942,577.76	54.61%	5,462,405.17	2,314,743.15	57.62%	2,316,410.07	1,353,965.31	41.55%	38.69%

各个区域的销售毛利率变动与公司整体基本一致，无重大、异常波动现象。

其中：

(1) 西南地区 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月毛利率分别为 34.20%、60.31%、56.07%，其中 2014 年毛利率较上年同期增长了 76.35%。主要原因：2013 年公司西南地区的业务主要为重庆两江的软件开发项目，该项目内容为信息化平台建设及追溯系统服务，项目验收分两阶段进行，第一阶段验收标准为前台门户及平台等模块实现正常运行，第二阶段则主要针对追溯系统的功能得以实现。公司在 2013 年对该项目的第一阶段进行验收，由于门户及平台的建设需投入较大的实施成本，导致当期毛利率指标较低。

(2) 西北地区 2013 年度和 2014 年度毛利率基本稳定在 40%左右，而 2015 年 1-5 月毛利率升高至 55.94%，提升幅度较快。主要原因：2015 年 1-5 月西北地区有三个项目同时验收，其中农业物联网平台建设与实施项目占比较高，对毛利率的提升产生助益。

(3) 华东地区 2013 年度毛利率为 40.42%，2014 年和 2015 年毛利率均有所上升，基本维持在 48%左右。公司在 2014 年更换了部分供应商，导致采购成本降低，毛利情况有所提升。此外，该地区毛利率低于公司总体毛利率水平，其主要原因在于：在华东地区，公司主要为客户提供农产品质量安全追溯系统服务，该产品毛利情况略低于公司总体毛利水平。

同行业公司 2013 年度、2014 年度的毛利率比较情况如下：

简称	股份代码	2014 年	2013 年	2014 年数据备注
金点物联	832653	44.65%	40.39%	2014 年度
广新信息	831813	24.51%	22.46%	2014 年度
东创科技	430488	31.96%	37.76%	2014 年度
海芯华夏	430706	75.44%	72.73%	2014 年度
公众公司平均数		44.14%	43.34%	
绿度股份		57.71%	42.31%	2014 年度

公司 2013 年毛利率略低于同行业公众公司的平均水平，但 2014 年公司大力开拓新业务：农业物联网平台建设与实施，寻求新的利润增长点，故毛利率水平大幅提升，已超过公众公司平均水平，表现出公司产品盈利能力逐渐增强。公司成立时间短，但市场反应速度快，2014 年度已超越公众公司的平均毛利率水平，也体现出了公司的成长性较好。

(四) 收入、成本和费用的配比性分析

1、收入成本配比性分析

收入与利润变动趋势表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	2014 年比上年增长比率
营业收入	2,083,777.03	5,529,567.56	2,403,996.70	130.02%
营业成本	944,905.00	2,338,436.61	1,386,784.80	68.62%
毛利	1,138,872.03	3,191,130.95	1,017,211.90	213.71%
综合毛利率	54.65%	57.71%	42.31%	36.39%
营业利润	578,171.70	1,122,254.19	-432,935.11	-359.22%
利润总额	628,176.20	2,153,952.30	-398,935.11	-639.93%
净利润	507,630.34	2,001,382.17	-343,051.24	-683.41%
归属于母公司的净利润	507,630.34	2,001,382.17	-343,051.24	-683.41%

报告期内，2014 年度营业收入比 2013 年增加了 3,125,570.86 元，增幅 130.02%，公司营业收入的增长原因主要是源于公司顺势把握市场方向，适时加大研发力度并拓展了新增业务板块。公司自 2013 年第四季度起逐步打开农业物联网市场，“农业物联网平台建设与实施”的项目服务在市场上获得良好口碑，对产品的后续营销产生了积极意义。2014 年该项目业务量加速上升，使得公司营业收入随之获得大幅提升。

2、营业利润增长

报告期内公司营业利润 2014 年较 2013 年增加 1,555,189.30 元。一方面，主

要受上述营业收入增长及毛利率上升的影响从而使营业利润上升。另一方面，公司在扩大业务规模的同时，加大了对各项费用的严格控制，参照下述“期间费用对营业收入占比表”可见：2014年销售费用及管理费用占营业收入的比重均低于2013年。受到两方面共同影响，公司于2014年实现了扭亏为盈。

3、收入及费用配比性分析

期间费用与营业收入对比表

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度	2014年比上年增长比率
营业收入	2,083,777.03	5,529,567.56	2,403,996.70	130.02%
销售费用	238,912.61	494,362.85	489,419.66	1.01%
管理费用	1,049,064.03	1,145,632.69	731,250.58	56.67%
财务费用	-252,802.45	496.01	-63.03	-886.94%
期间费用合计	1,035,174.19	1,640,491.55	1,220,607.21	34.40%
销售费用/营业收入	11.47%	8.94%	20.36%	-56.09%
管理费用/营业收入	50.34%	20.72%	30.42%	-31.89%
财务费用/营业收入	-12.13%	0.01%	0.00%	-442.13%
期间费用/营业收入	49.68%	29.67%	50.77%	-41.57%

2014年公司销售费用、管理费用及财务费用均较同期增加，但增长幅度均低于销售收入，且占公司收入比例下降，具体如下：

(1) 销售费用

2014年，公司销售收入较同期增长1.3倍，而2014年销售费用仅增加4,943.19元，增长幅度为1.01%，远低于同期收入增长幅度。经了解，销售费用与营业收入不配比的主要原因在于2013年公司为大力开拓农业物联网平台建设与实施的业务，已于前期在销售端口投入大量人力物力，造成当期销售费用占比较高。随着该项业务逐步走上轨道，销售费用总体投入并不需要同步增加，符合公司实际经营情况及费用的特点。该项费用具体变动因素主要有：公司销售人员逐年增加，相应工资增长14,111.25元，增长率18.01%；社保增加5,845.68元，增长率35.38%；公司2014年福利费支出下降了15,566.54元，同比下降64.98%，其变动原因主要系2013年业务量少、员工流动性较大，因此公司多次组织员工团队活动，提升了员工福利，增强了公司凝聚力。具体数据见下表：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度	2014年比上年增长额	2014年比上年增长比率
差旅费	80,877.88	167,436.40	174,663.23	-7,226.83	-4.14%

工资	62,426.27	92,475.70	78,364.45	14,111.25	18.01%
办公费	21,304.49	77,370.95	75,313.02	2,057.93	2.73%
社保费	19,499.60	22,369.16	16,523.48	5,845.68	35.38%
车辆费	18,041.45	44,583.60	45,637.97	-1,054.37	-2.31%
招待费	17,278.00	48,701.73	48,939.96	-238.23	-0.49%
参展费	5,144.42	13,009.71	7,910.00	5,099.71	64.47%
福利费	3,120.00	8,390.10	23,956.64	-15,566.54	-64.98%
公积金	2,910.00	4,620.00	2,510.20	2,109.80	84.05%
通讯费	6,996.70	12,252.38	12,782.95	-530.57	-4.15%
折旧费	1,313.80	3,153.12	2,817.76	335.36	11.90%
合 计	238,912.61	494,362.85	489,419.66	4,943.19	1.01%

(2) 管理费用

2014 年度管理费用绝对额较同期增加 414,382.11 元，增长幅度为 56.67%，低于同期营业收入增长幅度。该项费用增长的主要因素是公司 2014 年增加了研究开发支出，该项较同期增加 305,136.56 元，增长率为 85.05%。研发费用增长的主要原因在于公司近年来不断加大研发项目力度，并已新增了农门网及追溯标签打印智能伺服终端等研发项目的立项。此外，2015 年公司启动了公司资格认证及股份制改造等工作，中介费支出增幅明显。

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度	2014 年比 上年增长额	2014 年比上年 增长比率
研发费	452,410.58	663,915.68	358,779.12	305,136.56	85.05%
中介费	243,603.40	49,365.81	0.00	49,365.81	#DIV/0!
工资	110,806.39	120,750.94	84,161.16	36,589.78	43.48%
差旅费	55,027.40	82,548.40	85,779.88	-3,231.48	-3.77%
办公费	49,718.73	62,622.99	58,154.76	4,468.23	7.68%
招待费	40,320.15	44,065.60	36,311.90	7,753.70	21.35%
福利费	34,574.54	31,987.00	29,322.15	2,664.85	9.09%
社保费	29,750.35	32,557.70	27,584.00	4,973.70	18.03%
房租水电物业费	18,706.04	37,925.81	34,825.45	3,100.36	8.90%
公积金	5,950.00	6,300.00	5,264.00	1,036.00	19.68%
通讯费	5,091.90	8,108.70	7,109.00	999.70	14.06%
折旧费	3,104.55	5,484.06	3,959.16	1,524.90	38.52%
合 计	1,049,064.03	1,145,632.69	731,250.58	414,382.11	56.67%

(3) 财务费用

公司无对外借款，相应亦无利息支出。公司的财务费用除 2015 年一笔股东占用公司资金的占用费外（金额共计 255,811.11 元），均为各银行手续费支出。其中股东资金占用费相关情况具体可参见本章之“六、公司的主要资产情况”之

“（四）其他应收款”。

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度	2014年比上年 增长额	2014年比上 年增长比率
利息支出					
减：利息收入	256,323.45	1,653.57	1,354.23	299.34	22.10%
金融机构手续费	3,521.00	2,149.58	1,291.20	858.38	66.48%
合计	-252,802.45	496.01	-63.03	559.04	-886.94%

总体上，公司收入、成本、费用配比较合理，无异常现象。

（五）非经常性损益情况

公司非经常性损益的构成如下：

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		1,031,698.11	34,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,004.50		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	50,004.50	1,031,698.11	34,000.00
减：所得税影响额		128,962.26	
非经常性损益净额（影响净利润）	50,004.50	902,735.85	34,000.00
减：少数股东权益影响额			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	50,004.50	902,735.85	34,000.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	457,625.84	1,098,646.32	-377,051.24

其中：

1、计入当期损益的政府补助

项 目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
上海科委创新基金补助			825,000.00	825,000.00	30,000.00	30,000.00
软件著作权					4,000.00	4,000.00

权补助款						
上海大学科技园专项补贴			206,698.11	206,698.11		
合计			1,031,698.11	1,031,698.11	34,000.00	34,000.00

2、其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	2015年1-5月	2014年	2013年
赔偿款	50,000.00		
其他	4.50		

2015年赔偿款系由于山西深泰科技开发有限公司未能履行“战略合作协议”，而收取的一次性补偿金。双方于2015年4月16日订立解除战略合作协议，约定赔偿金额共计50,000元。公司已于2015年4月17日收到该笔赔偿款项。

(六) 税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、公司适用的主要税种及税率如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	6%，17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	按实际缴纳的流转税	12.5%

2、企业所得税税收优惠及批文

2015年3月19日，本公司取得了上海市闸北区国家税务局核发的沪地税闸十六【2015】000008号企业所得税优惠审批通知书，核准本公司按新办软件企业享受企业所得税“二免三减半”优惠政策，自2011年1月1日至2012年12月31日实行免税政策，自2013年1月1日至2015年12月31日按25%法定税率减半征收企业所得税。

除上述税收优惠外，公司其他税收优惠。

六、公司的主要资产情况

(一) 货币资金

公司报告期的货币资金情况如下：

项 目	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	原币 金额	折 算 率	人民币金额	原币 金额	折 算 率	人民币金额	原币 金额	折 算 率	人民币金额
现金:			323.24			2,051.30			58,816.39
其中: 人民币			323.24			2,051.30			58,816.39
银行存款:			3,990,700.49			712,466.19			244,060.53
其中: 人民币			3,990,700.49			712,466.19			244,060.53
合 计			3,991,023.73			714,517.49			302,876.92

(二) 应收账款

公司报告期的应收账款情况如下:

账龄	2015年5月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	3,632,286.00	95.42	181,614.30	3,450,671.70
1-2年	42,286.00	1.11	4,228.60	38,057.40
2-3年	132,000.00	3.47	39,600.00	92,400.00
合计	3,806,572.00	100	225,442.90	3,581,129.10
账龄	2014年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	2,836,072.00	94.49	141,803.60	2,694,268.40
1-2年	33,250.00	1.11	3,325.00	29,925.00
2-3年	132,000.00	4.4	39,600.00	92,400.00
合计	3,001,322.00	100	184,728.60	2,816,593.40
账龄	2013年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	493,517.00	78.9	24,675.85	468,841.15
1-2年	132,000.00	21.1	13,200.00	118,800.00
合计	625,517.00	100	37,875.85	587,641.15

截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日,公司应收账款占总资产比重以及周转率如下:

项目	2015年度1-5月/ 2015年5月31日	2014年度/ 2014年12月31日	2013年度/ 2013年12月31日
应收账款净额	3,581,129.10	2,816,593.40	587,641.15
资产总额	8,950,266.50	6,893,768.44	4,667,048.88
占总资产比重	40.01%	40.86%	12.59%
营业收入	2,083,777.03	5,529,567.56	2,403,996.70
应收账款周转率	0.65	3.25	8.18

公司应收账款余额 2015 年 5 月 31 日较 2014 年 12 月 31 日增加 764,535.70 元，上升 27.14%。公司在报告期内应收账款信用政策并未发生较大变化。2015 年 5 月 31 日应收账款较同期增长的原因主要系由于公司项目多为政府扶持类的农业物联网项目，因此政府扶持资金的拨款进度在很大程度上影响了客户的回款速度。公司应收账款余额 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日增加 2,228,952.25 元，上升 379.30%。2014 年应收账款较同期增长的原因主要系公司 2014 年四季度销售收入增长。截止 2015 年 7 月 31 日，2015 年 5 月 31 日的应收账款余额中已收回 33,250.00 元，其余应收账款均在回款过程中。

截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款欠款金额前五名的情况如下：

序号	客户名称	期末余额	账龄
1	成都佳源大繁生态农业发展有限公司	1,100,420.00	1 年以内
2	四川种都蔬菜科技有限公司	779,000.00	1 年以内
3	成都三邑园艺绿化工程有限责任公司	600,000.00	1 年以内
4	成都翔生大地农业科技有限公司	600,000.00	1 年以内
5	四川省正鑫农业科技有限公司	442,000.00	1 年以内
	合计	3,521,420.00	

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款中的前五名客户名单如下：

序号	客户名称	期末余额	账龄
1	成都佳源大繁生态农业发展有限公司	1,100,420.00	1 年以内
2	成都三邑园艺绿化工程有限责任公司	600,000.00	1 年以内
3	成都翔生大地农业科技有限公司	600,000.00	1 年以内
4	四川省正鑫农业科技有限公司	442,000.00	1 年以内
5	江苏辰蓬生态农牧科技有限公司	132,000.00	2-3 年
	合计	2,874,420.00	

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款中的前五名客户名单如下：（截止期末仅 4 名客户存在应收款项余额，其余客户款项均已结清）

序号	客户名称	期末余额	账龄
1	泽库县有机畜牧业办公室	390,267.00	1 年以内
2	江苏辰蓬生态农牧科技有限公司	132,000.00	1-2 年
3	青海省河南县蒙古族自治县有机畜牧业开发	70,000.00	1 年以内

4	上海惠扬贸易有限公司	33,250.00	1年以内
合计		625,517.00	

截至 2015 年 5 月 31 日，江苏辰蓬生态农牧科技有限公司的款项尚未收回，公司已按照账龄计提相应的坏账准备。公司于 2012 年为江苏辰蓬生态农牧科技有限公司提供追溯系统开发服务，项目金额共计 220,000.00 元，该款项中 88,000.00 元已由该单位于 2012 年 10 月支付给公司，尚余 132,000.00 元未支付。公司仍将保持与该公司的联系，积极催收货款。

公司与同行业内公司的应收账款坏账计提比例进行了对比，具体数据如下：

账龄	公司	金点物联 (代码： 832653)	广新信息 (代码： 831813)	东创科技 (代码： 430488)	海芯华夏 (代码： 430706)
1年以内 (含1年)	5	5	5	5	5
1至2年	10	10	10	10	10
2至3年	30	50	20	20	30
3至4年	60	100	50	50	100
4至5年	80	100	50	50	100
5年以上	100	100	100	100	100

公司的坏账计提政策与同行业可比公众公司相比正常，无异常，符合公司的经营风险与经营特点。

在报告期内，公司没有统一的商业信用政策，而是结合公司与客户的合作时间、合作关系等综合各因素，由公司总经理分别视实际情况给予客户一定的商业信用。

此外，公司定期对应收账款余额进行账龄分析，对账龄较长又不能收回的应收账款要查明原因，追究责任。对确实无法收回的，按规定程序报公司总经理批准，作为坏账损失冲销提取的坏账准备。

报告期内应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(三) 预付款项

公司报告期的预付款项情况如下：

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	767,085.40	100.00			201,428.00	100.00
合计	767,085.40	100.00			201,428.00	100.00

截至2015年5月31日，前五名合计767,085.40元，占总额比例100.00%。

具体列示如下表：

序号	单位名称	与公司关系	2015/5/31	账龄	未结算原因
1	成都众发信息技术有限公司	非关联方	432,000.00	一年以内	预付货款
2	北京旗硕基业科技股份有限公司	非关联方	231,000.00	一年以内	预付货款
3	青海广域信息科技有限公司	非关联方	96,200.00	一年以内	预付货款
4	上海旋翼电子	非关联方	6,500.00	一年以内	预付货款
5	武汉宇佳科技有限公司	非关联方	1,385.40	一年以内	预付货款
	合 计		767,085.40		
序号	单位名称	与公司关系	2013/12/31	账龄	未结算原因
1	深圳市中兴供应链有限公司	非关联方	117,000.00	一年以内	预付货款
2	上海安技智能科技有限公司	非关联方	26,244.00	一年以内	预付货款
3	深圳睿森软件开发公司	非关联方	20,000.00	一年以内	预付货款
4	中国电子科技集团公司第七研究所	非关联方	13,000.00	一年以内	预付货款
5	杭州寰川科技有限公司	非关联方	11,700.00	一年以内	预付货款
	合 计		187,944.00		

期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(四) 其他应收款

公司最近两年一期的其他应收款账龄情况及坏账准备计提情况如下表：

账龄	2015年5月31日			
	余额	计提比例	计提坏账	净额
1年以内	143,260.27	5.00%	7,163.01	136,097.26
1至2年	600.00	10.00%	60	540.00
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	143,860.27		7,223.01	136,637.26
账龄	2014年12月31日			
	余额	计提比例	计提坏账	净额
1年以内	121,214.80	5.00%	6,060.74	115,154.06

1至2年	2,600,600.00	10.00%	260,060.00	2,340,540.00
2至3年				-
3至4年	440,000.00	60.00%	264,000.00	176,000.00
4至5年				-
5年以上				-
合计	3,161,814.80		530,120.74	2,631,694.06
账龄	2013年12月31日			
	余额	计提比例	计提坏账	净额
1年以内	2,670,944.24	5.00%	133,547.21	2,537,397.03
1至2年				-
2至3年	440,000.00	30.00%	132,000.00	308,000.00
3至4年				-
4至5年				
5年以上				
合计	3,110,944.24		265,547.21	2,845,397.03

其中“其他应收款——四川国际招投标西宁分公司”反映的投保保证金20,000.00元，公司认为无减值风险，不需要计提坏账准备。

报告期内，公司其他应收款中的前五名客户名单如下：

单位：元

序号	单位名称	2015年5月31日	账龄
1	赵敏	41,575.80	一年以内
2	舟山市定海区公共资源交易中心	40,000.00	一年以内
3	成都农业职业技术学院	39,040.00	一年以内
4	汪志强	10,000.00	一年以内
5	张亚红	6,000.00	一年以内
6	成都市公共资源交易中心	6,000.00	一年以内
	合计	142,615.80	
序号	单位名称	2014年12月31日	账龄
1	上海踪添文化传播有限公司	2,600,000.00	1-2年
2	上海海斌投资管理有限公司	440,000.00	3-4年
3	赵敏	22,500.00	一年以内
4	张亚红	21,000.00	一年以内
5	上海联物信息科技有限公司	20,000.00	一年以内
6	上海中商电子科技有限公司	20,000.00	一年以内
	合计	3,123,500.00	
序号	单位名称	2013年12月31日	账龄
1	上海踪添文化传播有限公司	2,600,000.00	一年以内
2	上海海斌投资管理有限公司	440,000.00	2-3年
3	邹晓明	45,728.24	一年以内

4	青海可可西里食品有限公司	9,036.00	一年以内
5	赵敏	7,500.00	一年以内
	合计	3,102,264.24	

上述大额“其他应收款——上海砾添文化传播有限公司”为企业借款，“其他应收——上海海斌投资管理有限公司”为企业往来款。具体情况如下：

其他应收款——上海砾添文化传播有限公司

2013年8月，公司基于经营发展需要进行增资，原股东由于资金短缺而向上海砾添文化传播有限公司借款260万元。增资完成后，邹晓明、邹小兵又通过公司转账偿还了向砾添公司的借款，并承诺由其二人在两年内偿还公司。现邹晓明、邹小兵认识到该行为不符合《公司法》及其司法解释的相关规定，因此于2015年5月，将公司代为偿还的260万元全额归还给公司，同时为了充分补足使用该款项期间给公司造成的影响，邹晓明、邹小兵又按照银行同期贷款利率的标准向公司支付了资金占用费，具体列示如下表：

关联方	占用金额	起始日	到期日	利息收入
占用：	2,600,000.00			255,811.10
邹晓明	2,080,000.00	2013/8/29	2015/5/30	204,648.88
邹小兵	520,000.00	2013/8/29	2015/5/27	51,162.22

其他应收款——上海海斌投资管理有限公司

公司于2011年4月向上海海斌投资管理有限公司预付900,000.00元软件开发费以筹备“中国2011年（上海）世界健康博览会”项目。2011年10月项目未得以落实，公司当即向上海海斌投资管理有限公司提出解除合同。2011年12月，双方约定由上海海斌投资管理有限公司向本公司返还全部的预付货款并签订了合同解除协议，公司于当期将该笔款项自预付账款转至其他应收款。其后，公司分别于2011年12月、2012年7月，收到280,000.00及180,000.00元。截止2014年末，“其他应收款——上海海斌投资管理有限公司”账面余额440,000.00。截止至2015年5月31日，公司已收讫剩余货款，结清全部往来款项。

（五）存货

1、存货情况

公司报告期的存货情况如下：

存货种类	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比

在产品	256,184.91	100.00%	358,646.55	100.00%	527,165.71	100.00%
-----	------------	---------	------------	---------	------------	---------

上表显示公司的存货均由在产品构成，符合公司的生产经营模式。为适应客户不同需求，公司采用资源订单式生产以平衡产能与需求。公司根据合同按需定量采购项目材料，并分派项目人员进行软件开发及技术实施等工作。其材料采购、工薪支出及制造费用均按照产品项目进行归集，在项目的风险报酬未转移时，一并反映在存货的在产品中。直至该项目满足收入条件时，同步结转成本。因此，公司不存在库存商品。

从变动率的角度分析，相较 2013 年 12 月 31 日，2014 年 12 月 31 日存货余额变动率略有下降，但营业成本上升较快。经过调查了解到主要原因系公司 2014 年销售增长较快，从而相应的营业成本增加较多，公司存货的变化率符合企业经营实际情况。

公司期末对存货进行减值测试，未发现存货发生减值的情形，因此未计提存货跌价准备。

2、存货内控管理制度的建立及执行情况

公司建立科学的供应商评估和准入制度，同时广泛收集市场信息，并定期对供应商进行评价。存货外购时，主要材料如物联网元器件、网络设施、传感设备等硬件等由公司自合格供应商处统一采购，合同由公司总经理或其授权人员签定。采购时项目管理员对购入材料的供货方、验收时间、物资名称、规格型号、数量、验收入库人等栏目均应逐一填写至验收单，验收后项目管理员对存货进行日常管理。财务部根据各项目名称设置生产成本明细账，并依据材料验收单进行账簿登记。项目完成后，公司根据客户签收的项目验收单，结转该项目的存货，转入至营业成本账户。此外，公司不定期组织项目部及财务部共同对存货进行清查。

公司已按《会计法》的规定，制定了《存货管理制度》，公司对存货已制定了科学、合理的内控和管理制度。

3、存货项目确认、计量与结转的核算模式

公司非传统生产型企业，无生产制造环节。公司关于存货及成本财务核算流程为：

(1) 原材料购入时，借记：生产成本—XX 项目—材料和应交税金—进项税额，贷记：应付账款（银行存款）；

(2) 月末人工费用摊销时，借记：生产成本—XX 项目—人工，贷记：应付职工薪酬。

(3) 制造费用发生时，借记：制造费用，贷记：应付账款等。

(4) 制造费用归集时，借记：生产成本—XX 项目—制造费用，贷记：制造费用。

(5) 项目完成后，交付客户，借记：主营业务成本，贷记：生产成本（XX 项目）。

公司上述会计处理符合会计准则的要求，存货及成本的核算与公司生产循环特点相符。

(六) 固定资产

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
账面原值合计：	51,056.00	46,783.98	-	97,839.98
其中：电子设备	51,056.00	44,219.88		95,275.88
办公设备		2,564.10		2,564.10
累计折旧合计：	3,793.74	13,311.93	-	17,105.67
其中：电子设备	3,793.74	13,027.73		16,821.47
办公设备		284.20		284.20
固定资产账面净值合计	47,262.26	-	-	80,734.31
其中：电子设备	47,262.26			78,454.41
办公设备	-			2,279.90
减值准备合计	-	-	-	-
其中：电子设备				-
办公设备				-
固定资产净额	47,262.26	-	-	80,734.31
其中：电子设备	47,262.26			78,454.41
办公设备	-			2,279.90
项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
账面原值合计：	97,839.98	48,868.20	-	146,708.18
其中：电子设备	95,275.88	48,868.20		144,144.08
办公设备	2,564.10			2,564.10
累计折旧合计：	17,105.67	20,552.90	-	37,658.57

其中：电子设备	16,821.47	20,065.70		36,887.17
办公设备	284.20	487.20		771.40
固定资产账面净值合计	80,734.31	-	-	109,049.61
其中：电子设备	78,454.41		-	107,256.91
办公设备	2,279.90			1,792.70
减值准备合计	-	-	-	-
其中：电子设备	-			-
办公设备	-			-
固定资产净额	80,734.31	-	-	109,049.61
其中：电子设备	78,454.41			107,256.91
办公设备	2,279.90			1,792.70
项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
账面原值合计：	146,708.18	-	-	146,708.18
其中：电子设备	144,144.08			144,144.08
办公设备	2,564.10			2,564.10
累计折旧合计：	37,658.57	11,614.35	-	49,272.92
其中：电子设备	36,887.17	11,411.35		48,298.52
办公设备	771.40	203.00		974.40
固定资产账面净值合计	109,049.61	-	-	97,435.26
其中：电子设备	107,256.91		-	95,845.56
办公设备	1,792.70			1,589.70
减值准备合计	-	-	-	-
其中：电子设备				-
办公设备				-
固定资产净额	109,049.61	-	-	97,435.26
其中：电子设备	107,256.91			95,845.56
办公设备	1,792.70			1,589.70

公司固定资产主要为电子设备，如电脑、服务器、打印机等等。公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

(七) 无形资产

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1、账面原值合计	67,555.00	64,555.00	45,950.00
其中：商标权	11,900.00	10,900.00	3,000.00

专利权	10,705.00	10,705.00	
软件著作权	44,950.00	42,950.00	42,950.00
2、累计摊销合计	4,950.63		
其中：商标权	887.50		
专利权	1,338.13		
软件著作权	2,725.00		
3、账面价值合计	62,604.37	64,555.00	45,950.00
其中：商标权	11,012.50	10,900.00	3,000.00
专利权	9,366.87	10,705.00	
软件著作权	42,225.00	42,950.00	42,950.00

公司无形资产分为实用新型专利权、商标权、软件著作权、软件产品登记证书以及软件企业认定证书。根据《中华人民共和国知识产权法》规定，公司将实用新型专利权按照可使用年限 10 年进行摊销。根据《中华人民共和国商标法》规定，公司持有的绿度商标及扎西商标按照可使用年限 10 年进行摊销。此外，公司软件产品登记证书的有效期为 5 年，自登记日起计算，公司按照可使用年限 5 年对其进行摊销。

（八）递延所得税资产

项 目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备	58,166.48	232,665.92	178,712.34	714,849.35	75,855.77	303,423.07
合 计	58,166.48	232,665.92	178,712.34	714,849.35	75,855.77	303,423.07

（九）主要资产减值准备

公司对应收账款及其他应收款计提了坏账准备，具体计提的准备情况如下：

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备		223,535.47			223,535.47
合 计		223,535.47			223,535.47

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	223,535.47	411,426.28			634,961.75
合 计	223,535.47	411,426.28			634,961.75

项 目	2014年12月31日	本期计提额	本期减少额		2015年5月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	634,961.75	232,665.91	-482,183.43		1,349,811.09
合 计	634,961.75	232,665.91	-482,183.43		1,349,811.09

七、公司报告期重大债务情况

(一) 应付账款

公司报告期的应付账款情况如下：

项 目	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	84,377.90	78.53	139,140.10	91.76	262,824.80	100.00
1年以上	23,066.00	21.47	12,502.00	8.24		
合 计	107,443.90	100.00	151,642.10	100.00	262,824.80	100.00

截至2015年5月31日，公司应付账款中的前五名如下：

序号	单位名称	2015年5月31日	账龄
1	武汉新普惠科技有限公司	50,152.00	1年以内
2	温州豪格防伪科技有限公司	31,469.90	1年以内
3	集速智能标签（上海）公司	9,760.00	2-3年
4	上海博瑞吉服务外包发展有限公司	9,500.00	1-2年
5	成都光华通讯科技有限公司	2,592.00	1-2年
合 计		103,473.90	

截至2014年12月31日，公司应付账款中的前五名如下：

序号	单位名称	2014年12月31日	账龄
1	上海安技智能科技有限公司	40,200.00	1年以内
2	成都众发信息技术有限公司	28,750.00	1年以内
3	上海仁易印刷科技有限公司	22,750.00	1年以内
4	武汉新普惠科技有限公司	19,952.00	1年以内
5	集速智能标签（上海）公司	9,760.00	1-2年
合 计		121,412.00	

截至2013年12月31日，公司应付账款中的前五名如下：

序号	单位名称	2013年12月31日	账龄
----	------	-------------	----

1	上海仁易印刷科技有限公司	231,680.00	1 年以内
2	集速智能标签（上海）公司	9,760.00	1 年以内
3	杭州戴盟信息技术有限公司	5,300.00	1 年以内
4	上海仁微电子科技有限公司	4,477.00	1 年以内
5	上海孚恩电子科技有限公司	3,500.00	1 年以内
合 计		254,717.00	

公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的应付账款分别为 262,824.80 元、151,642.10 元、107,443.90 元，公司应付账款均系正常采购所产生的应付款项，无大额、异常应付账款情况。

截至 2015 年 5 月 31 日，无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（二）预收账款

公司报告期的预收账款情况如下：

项 目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	320,100.00	90.78%	860,804.50	90.99%	635,250.00	100.00%
1 年以上	32,500.00	9.22%	85,250.00	9.01%	0.00	
合 计	352,600.00	100.00%	946,054.50	100.00%	635,250.00	100.00%

截至 2015 年 5 月 31 日，公司预收账款中的前五名如下：

序号	单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄
1	广东智晨信息科技有限公司	300,300.00	1 年以内
2	重庆朴真农业科技发展有限公司	32,500.00	1-2 年
3	杭州辉电信息科技有限公司	19,800.00	1 年以内
合 计		352,600.00	

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预收账款中的前五名如下：

	单位名称	2013 年 12 月 31 日	账龄
1	河南县有机畜牧业科技示范管理	528,000.00	1 年以内
2	广东智晨信息科技有限公司	300,300.00	1 年以内
3	青海可可西里河卡项目部	85,250.00	1-2 年
4	重庆朴真农业科技发展有限公司	32,500.00	1 年以内
5	泽库县有机畜牧业办公室	4.50	1 年以内
合 计		2,066,907.00	

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预收账款中的前五名如下：

	单位名称	2013 年 12 月 31 日	账龄
1	四川种都蔬菜公司	500,000.00	1 年以内

2	青海可可西里河卡项目部	85,250.00	1年以内
3	河南县有机畜牧中心	50,000.00	1年以内
合 计		635,250.00	

报告期内公司预收款项余额中无预收持有公司 5%以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、短期薪酬		471,634.92	463,853.81	7,781.11
二、离职后福利-设定提存计划		54,624.06	54,624.06	
三、辞退福利				
合 计		526,258.98	518,477.87	7,781.11

(续)

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	7,781.11	924,250.10	928,290.16	3,741.05
二、离职后福利-设定提存计划		98,058.45	98,058.45	
三、辞退福利		27,606.00	27,606.00	
合 计	7,781.11	1,049,914.55	1,053,954.61	3,741.05

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
一、短期薪酬	3,741.05	577,238.48	580,189.13	790.40
二、离职后福利-设定提存计划		67,999.85	66,577.35	1,422.50
三、辞退福利		40,515.10	40,515.10	
合 计	3,741.05	685,753.43	687,281.58	2,212.90

2、短期薪酬

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		376,816.24	369,035.13	7,781.11
2.职工福利费		53,278.79	53,278.79	
3.社会保险费		26,850.53	26,850.53	
其中： 医疗保险费		22,695.40	22,695.40	
工伤保险费		1,199.93	1,199.93	
生育保险费		1,201.60	1,201.60	

欠薪保障金		324.00	324.00	
残疾人保障金		1,429.60	1,429.60	
4.住房公积金		14,689.36	14,689.36	
合 计		471,634.92	463,853.81	7,781.11

(续)

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,781.11	810,141.98	814,182.04	3,741.05
2.职工福利费		40,377.10	40,377.10	
3.社会保险费		48,408.06	48,408.06	
其中： 医疗保险费		39,955.66	39,955.66	
工伤保险费		2,232.88	2,232.88	
生育保险费		2,875.22	2,875.22	
残疾人保障金		3,344.30	3,344.30	
4.住房公积金		25,322.96	25,322.96	
合 计	7,781.11	924,250.10	928,290.16	3,741.05

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,741.05	492,231.10	495,972.15	
2.职工福利费		36,194.54	36,194.54	
3.社会保险费		30,214.84	29,424.44	790.40
其中： 医疗保险费		26,690.22	25,994.72	695.50
工伤保险费		1,508.30	1,476.60	31.70
生育保险费		2,016.32	1,953.12	63.20
残疾人保障金				
4.住房公积金		18,598.00	18,598.00	
合 计	3,741.05	577,238.48	580,189.13	790.40

3、设定提存计划情况

项 目	2013年1月1日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
1.基本养老保险		52,245.66	52,245.66	
2.失业保险费		2,378.40	2,378.40	
合 计		54,624.06	54,624.06	

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.基本养老保险		92,893.62	92,893.62	

2.失业保险费		5,164.83	5,164.83	
合 计		98,058.45	98,058.45	

项 目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年5月31日
1.基本养老保险		64,119.92	62,792.22	1,327.70
2.失业保险费		3,879.93	3,785.13	94.80
合 计		67,999.85	66,577.35	1,422.50

(四) 应交税费

税种	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-33,362.01	36,371.19	9,170.39
企业所得税	146,738.10	255,426.70	
城市维护建设税		2,545.98	641.93
个人所得税	4,358.43	1,093.46	111.76
教育费附加		1,091.14	275.11
地方教育费附加		727.42	183.41
河道管理费		363.71	91.70
合 计	117,734.52	297,619.60	10,474.30

(五) 其他应付款

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
个人社保	694.00		
报销款		27,993.69	
备用金		4,766.66	
服务费			10,150.00
合 计	694.00	32,760.35	10,150.00

报告期内其他应付款前五名如下：

序号	单位名称	与公司关系	2015年5月31日
1	朱灵珊	非关联方	694.00
	合 计		694.00
序号	单位名称	与公司关系	2014年12月31日
1	邹晓明	关联方	27,993.69
2	邓斌	非关联方	4,766.66
	合 计		32,760.35
序号	单位名称	与公司关系	2013年12月31日
1	上海协亿辰电子商务有限公司	非关联方	10,150.00
	合 计		10,150.00

(六) 递延收益

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
基于物联网技术的畜肉产品全产业链追溯系统国家创新基金项目经费拨款	360,000.00	360,000.00	
基于物联网技术的休闲农庄科普展示平台补助款			640,000.00
合计	360,000.00	360,000.00	640,000.00

2011年12月12日公司收到上海市国库收付中心640,000元补贴，公司于2014年项目验收之际，将该笔补贴自递延收益转入营业外收入。2014年11月28日，公司收到上海市国库收付中心360,000元补贴，但考虑到“基于物联网技术的畜肉产品全产业链追溯系统”研究项目暂未验收，仍将其列入报告期期末递延收益。经调整后截至2013年末、2014年末、2015年5月31日递延收益余额分别为640,000.00元、360,000.00元、360,000.00元。

八、公司报告期股东权益情况

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	6,000,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
资本公积			
盈余公积	150,195.08	150,195.08	
未分配利润	1,859,386.10	1,351,755.76	-499,431.33
所有者权益合计	8,009,581.18	5,101,950.84	3,100,568.67

九、关联方及关联交易

（一）公司的关联方情况

1、公司股东情况

股东名称	持股比例（%）	与公司关系
邹晓明	48.00	公司股东
邹小兵	12.00	公司股东
沈双燕	11.33	公司股东
陈辉	11.25	公司股东
张立立	5.83	公司股东
合计	88.41	

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
沈双燕	公司董事
邹小兵	公司董事
袁健	公司董事
郑嘉玲	公司董事
胡红刚	公司监事
尧娜	公司监事
仲娟	公司监事
邵小军	技术总监

（二）关联交易类型及情况

1、经常性关联交易

除非公司员工的股东、董事及外部监事以外，公司对其他董事、监事、高管人员支付了正常的工资薪金。

除了前述薪酬支出外，公司的经常性关联交易主要为关联方应收应付款项，具体如下表：

项目名称	关联方	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	邹晓明			45,728.24
其他应付款	邹晓明		27,993.69	

上述经常性关联交易分析如下：

其他应收款——邹晓明

该往来系备用金，邹晓明负责公司业务承揽接洽工作，因工作需要借支备用金。

其他应付款——邹晓明

该往来系邹晓明垫付的办公费及差旅费等，待公司结算后予以支付。

2、偶发性关联交易

（1）关联方担保

报告期内，公司与上述关联方未发生关联方担保行为。

（2）关联方资金占用

公司报告期内，存在公司股东借用公司资金偿还第三方借款而产生的关联方占用公司资金的情形，前述关联方资金占用情况已于2015年5月清理完毕，并支付了资金占用费。具体如下表：

关联方	占用金额	起始日	到期日	利息收入
占用：	2,600,000.00			255,811.10
邹晓明	2,080,000.00	2013/8/29	2015/5/30	204,648.88
邹小兵	520,000.00	2013/8/29	2015/5/27	51,162.22

公司根据关联交易的性质及频率区分经常性及偶发性关联交易，其中，向关联方支取备用金及报销差旅费等与日常业务相关，界定为经常性关联交易；关联方占用公司资金偿还第三方借款与日常业务不相关，界定为偶发性关联交易。

（三）关联交易的必要性与公允性

公司对高管人员支付的工资薪金属于正常的日常经营支出，备用金性质的其他应收款以及垫付报销款项的其他应付款金额较小，对公司财务状况及经营成果的影响较小。

上述经常性关联交易中，高管薪酬及“其他应收款——邹晓明”、“其他应付款——邹晓明”中反映的备用金及报销款均属于公司正常生产经营活动，因此此类交易必要，且未来将持续，此类交易公允。

除关联方资金占用情形外，公司关联交易公允、真实，关联交易的金额相对较低，占同类交易比重较小，对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不构成重大影响。由于发生上述关联交易之时，有限公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易管理办法，存在关联交易决策程序不规范的问题。

（四）关联方资金（资源）占用

报告期内，公司关联方之间的关联方资金（资源）占用的情形主要为上述偶发性关联交易。公司与关联方公司的上述资金占用行为不符合《公司法》及其司法解释的相关规定，且由于有限公司阶段公司治理机制不完善，并未制定关于关联交易的相关制度，在决策程序上存在一定的瑕疵。但鉴于公司与关联方的上述资金占用行为已经终止，公司已结清与上述关联方之间的借款，未发生任何纠纷，上述行为未对公司利益产生不利影响。公司在有限公司时期，未建立完善的资金管理制度和关联方交易制度，相关的资金往来没有严格的审批程序。股份公司成立后，公司建立了《资金管理制度》和《关联交易管理制度》，明确了资金审批权限。公司控股股东、实际控制人承诺：将严格执行《资金管理制度》

和《关联交易管理制度》，除日常业务需要报销的费用外，公司减少与关联方之间的资金往来。如果存在超越权限审批或有损公司利益的情形，控股股东将承担责任。

十、需要提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本说明书披露日，公司无需要披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本说明书披露日，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本说明书披露日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、公司报告期内资产评估情况

公司成立以来共进行了两次资产评估，情况如下：

1、第一次评估

2013年，公司决定以非专利技术增资，按照《公司法》规定需要对其进行评估，为此公司聘请北京海峡资产评估有限公司对公司的知识产权—非专利技术“绿度养殖质量安全追溯管理系统”进行评估，为公司增资事宜提供价值参考依据。

2013年9月11日，北京海峡资产评估有限公司出具海峡评报字[2013]第W180号《评估报告》，对评估基准日2013年9月2日的知识产权-非专利技术“绿度养殖质量安全追溯管理系统”的价值作出了结论：此次评估，知识产权-非专利技术“绿度养殖质量安全追溯管理系统”的价值为840万元，邹晓明持有比例80%即672万元，邹小兵持有比例20%即168万元。

2、第二次评估

2015年，公司决定进行股份制改造，整体变更为股份有限公司。为此，公

司聘请中京民信（北京）资产评估有限公司对公司经审计的截至 2015 年 5 月 31 日财务报表所列的全部资产和负债进行评估，为公司拟进行股份制改造提供价值参考依据。

中京民信（北京）资产评估有限公司成立于 1989 年 5 月，具有证券、期货相关评估资格。

2015 年 6 月 19 日，中京民信（北京）资产评估有限公司出具了京信评报字（2015）第 218 号评估报告，对评估基准日 2015 年 5 月 31 日的全部资产和负债的价值作出了结论；此次评估，评估机构主要采用重置成本法。

此次公司总资产评估增值 0.13 万元，增值幅度为 0.01%，净资产评估增值 0.13 万元，增值幅度为 0.02%，增值幅度较小，增值部分主要为固定资产，符合公司的实际状况。

公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改造时以经审计的净资产作为出资，此次资产评估仅提供价值参考依据。

十二、股利分配政策和报告期内的分配情况

（一）股利分配的一般政策

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%。

公司利润分配原则为：

公司重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司采取现金或股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。视公司经营和财务状况，可以进行中期分配。在不影响公司正常生产经营所需现金流的情况下，公司优先选择现金分配方式。对于本报告期内盈利但未提出利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因。

(二) 公司股票公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，上述股利分配政策不变。

(三) 报告期内的分配情况

报告期内未进行股利分配。

十三、公司经营风险因素

1、公司规模较小、抗风险能力相对较弱的风险

截至 2015 年 5 月 31 日，公司总资产为 8,950,266.50 元，净资产为 8,009,581.18 元，2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月，公司营业收入分别为 2,083,777.03 元、5,529,567.56 元、2,403,996.70 元；公司资产及收入的规模相对较小，使得公司抵御市场风险的能力较弱，面临成长性风险等不确定性因素。

因此，提醒投资者关注，公司规模小、抗风险能力相对较弱的风险。

2、税收优惠政策变化的风险

报告期内，公司按规定享受了国家税收优惠政策。2015 年 3 月 19 日，本公司取得了上海市闸北区国家税务局核发的沪地税闸十六【2015】000008 号企业所得税优惠审批通知书，核准本公司按新办软件企业享受企业所得税“二免三减半”优惠政策，自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日实行免税政策，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日按 25%法定税率减半征收企业所得税。

未来,若上述税收优惠政策发生变化,或公司不具备继续享受上述税收优惠政策的条件,将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

3、实际控制人风险

公司实际控制人邹晓明、沈双燕夫妻合计持有公司 59.33%股份,对本公司具有绝对控制权。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制,将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。

4、行业政策风险

近几年,我国出台了一系列支持政策,为农业物联网的发展提供了有力的环境。如果未来国家的产业政策发生了改变,可能导致国家减少或者推迟对农业物联网的投入,影响该行业的发展,进而对公司产生不利影响。

5、应收账款占比较大、周转速度较慢导致营运资金不足的风险

报告期各期末,公司应收账款账面价值分别为3,581,129.10元、2,816,593.40元和587,641.15元,占比分别为41.01%、43.06%、13.16%。报告期各期公司应收账款周转率为0.65次、3.25次和4.88次。公司应收账款余额大、增长快、周转速度慢。报告期内公司应收账款周转速度较慢主要是由于公司项目多为政府扶持类的农业物联网项目,因此政府扶持资金的拨款进度在很大程度上影响了客户的回款速度。随着公司销售收入规模增长,公司应收账款持续增加,将给公司带来营运资金不足的风险。

6、客户较为集中

公司2013年度、2014年度和2015年度1-5月前五大客户的销售额占当期销售比重分别为93.13%、83.04%和100.00%,占比较大,客户较集中。公司作为一家农业物联网企业,以向客户提供农业物联网软硬件集成服务为主要收入来源。以公司目前的规模,前五大销售客户的占比较大较为合理。

十四、公司经营目标

(一) 公司发展战略

公司当前以全国追溯系统产品的销售、物联网项目实施等为主要经营业务,

但从企业基因上来讲，公司的发展定位是农业信息化领域的基础服务平台，除了农业信息化项目服务以及追溯系统 APP 等软件产品外，还将大力发展农业互联网应用产品。在未来 5-10 年规划中，公司将继续以农业信息化项目为支撑，整合农业物联网集成、农业全产业链追溯以及农产品和生产资料电子商务，并在此基础上形成大数据应用，最终搭建全方位的“互联网+农业”的综合信息服务平台。

公司将在未来的发展中继续秉承“让农业更智慧”的理念，以提升用户体验为业务发展导向，以提高产品质量和技术含量为产品发展方向，以客户满意的农业信息化为实现载体，不断丰富公司的产品体系、扩大公司业务规模，努力成为国内、行业内领先的三农信息化系统服务商。

公司将依托积累的技术优势、团队优势、品牌优势、客户优势等核心资源，进一步培育和发展公司的核心竞争力。公司将继续加大技术研发的深度和广度，加强新产品的研制工作；加强团队建设，为员工创造更多发展机会；进一步扩展客户来源和销售渠道，实现跨行业、跨领域发展，促进经营业绩的稳定增长。同时，公司还将争取通过对接资本市场，引进资金和人才，扩充技术和市场资源，最终实现“做中国一流的三农信息化服务领导者”的企业愿景。

（二）现有业务的拓展计划

1、整体发展规划

公司将以智慧农业作为产品发展方向，以物联网系统和全程追溯系统为主导产品，全面推进公司产品系列的开发，进一步强化农业物联网集成系统的主导地位，加强追溯系统、信息化管理系统和移动互联网技术研发，扩大市场占有率。

经过多年的积累，公司在研发、产品、市场、团队、管理等方面打下了坚实的基础。未来发展中，在业务层次上，公司将立足优势产品的技术平台和市场积累，打造主导产品、待推广产品、未来发展产品等业务层次，并逐步向市场纵深推进；在实现方式上，公司将以已有产品的市场优势带动新产品的销售、以成熟市场区域带动新区域的发展、以现有的技术平台促进新产品的培育、以新的技术元素赋予现有产品更多价值。

2、技术发展规划

公司将立足现有的技术平台，继续加大技术研发的深度和广度，加强新产品的研制工作，打造公司的技术竞争力。针对现有的技术优势，公司将不断进行技

术升级，提升产品的技术品质和稳定性。此外，公司将大力研发农业自动化、移动化、精准化技术，提升产品的技术含量，是产品朝着简单化、移动化、节省人力化方向发展。

3、市场发展规划

公司将通过各种行业展会、专业性会议和专业杂志等平台扩大公司的品牌知名度，吸引潜在用户的关注。

公司已意识到客户区域集中度较高的情况，因此，公司已招聘了一批资深区域销售总监，分别负责华东大区、华中大区、华北大区、东北地区、西南大区、华南大区和西北大区的市场推广工作。以 2015 年 1-5 月的财务数据看，公司在华东地区的收入占主营业务收入的比例已有所上升。报告期后，公司也已在华东市场和华北市场等地相继获得了多项订单，可见公司的市场开拓计划取得了初步成效。

4、团队规划

公司将进一步完善绩效考核制度，将公司各种资源向技术和销售服务等领域的专业技术“能人”倾斜。鼓励员工参与业务能力提升的各种培训活动，加大培养年轻优秀研发人员的力度，并结合股权激励等手段保持公司核心技术人员和销售人员的长期稳定性。

（三）公司经营目标

1、公司总体目标

2015 年至 2017 年间，公司将努力实现经营业绩的逐年增长，以农业物联网系统和农产品追溯系统两类产品为龙头，逐步扩大公司产品的应用领域，并形成自身的品牌优势；加大核心技术的研发力度，加强与科研院所的研发合作，不断优化产品结构，提高自主知识产权的创新速度，不断推动创新产品的产业化进程；不断深化参与市场竞争的层次与水平，扩展营销网络，扩大市场份额。

在具体业务目标上，公司争取实现物联网系统和质量安全追溯系统保持一定幅度的增长，同时带动数据应用、移动应用产品的同步增长。同时，公司还将在立足现有业务的基础上，争取在新产品的研发、生产、销售上取得突破，提高可持续发展的能力。

2、业务板块的中长期发展目标

表 公司各业务板块的中长期发展目标

序号	业务板块	产品系列	三年发展目标
1	现有产品	大田种植智能监控物联网系统	1、加快产品更新换代速度，争取在 2017 年 80% 的产品升级成数字化产品，达到国内领先地位； 2、加快建设市场网络； 3、充分利用移动互联网，实现“云+端”的产品应用场景。
		物联网温室大棚智能测控系统	
		畜禽畜牧智能养殖管理系统	
		“省市县”分级农产品安全追溯监管平台	
		行业版 SAAS 追溯管理系统	
2	规划产品	农门网-“农产品电商平台”	1、最大程度地占领农产品批发市场切入口。 2、用户人数达到百万级。
		农资宝-“移动农资商城”	1、全国范围内发展线下经销商进驻； 2、大力发展农民用户。

3、移动互联网产品计划

以“全国农产品大流通移动追溯监管平台”为市场切入产品，通过连接农业产业中的各个环节参与者，形成移动平台的生态发展基础。然后在通过解决不同用户、以及用户之间的信息化需求，开发相应的应用产品，最后打造“互联网+农业”的全方位服务平台。

公司将持续坚守在农业信息化领域，在经营好农产品安全追溯系统和农业物联网项目之外，将会把经营发展的重点放到“互联网+农业”系列互联网产品的研发和推广上，包括但不限于当前已在研发中的“农门网”APP（农产品电子商务交易工具平台）、“易追溯”APP（农民与经营者最易于操作使用的追溯数据录入工具系统）、“农资宝”APP（农业生产资料在线选购平台）。一方面，这一系列的产品，依托于公司多年来对行业的深刻理解，将成为真正的贴近于“三农”需求的产品；另一方面，公司这几年在农业领域所积累的客户资源将确保公司的新产品能够顺利在市场上得到推广，并最终成为公司立足于市场的坚实平台。这一系列产品的用户将涉及农业产业链中基本所有的参与者，因此能够有效解决公司客户集中度较高的问题。

(1) 易追溯 APP——“全国农产品大流通移动追溯监管平台”

以全国农产品产销地批发市场为追溯监管准入口,连接农产品生产流通过程中的完整追溯信息,确保产业链环节各方对象(包括消费者与监管部门),能够对农产品流通过程中的追溯数据进行查询、监管以及应用,从而构建以农业部为主导的,全国农产品大流通的移动化追溯云平台。

平台将农业流通链上的各个环节对象连接起来,包括农民、中间经纪人、农企、产销批发商、下游经销商、消费者以及监管部门等等。因此,对于不同平台用户的需求以及用户之间的价值传导,公司将开发针对性的应用子平台,实现价值挖掘与需求对接,如对于农民的农资购买需求、产品销售需求;批发商的客户需求、商品管理、用车等服务需求;消费者的在线购买、查询数据、认种认养、项目投资等需求。

(2) 易查 APP——开放式追溯查询平台

“易查”是一款开放式可追溯农产品移动商城应用。用户通过 APP 的标签扫码功能,可以获取商品的全程追溯与防伪信息,以及该商品的全网销售信息(比价、评价、推荐等导购信息),进而实现流量转接以及在线购买。同时“易查”APP 中还嵌入“农产品导航商城——农门网”的功能模块,打造可追溯农产品的移动商城。

(3) 农门网——最安全可追溯农产品电子商务平台

农门网是基于公司移动追溯监管体系下的大型 B2B 线上交易平台。与一般的供求信息平台不同,农门网是在产品全程追溯的安全保障下,以第三方身份介入产业链整合,并通过多种创新模式(如定向采购与供应、竞价撮合、期货模式、土地认种等),撮合分散的上下游商家需求。最终实现农产品行业结构的改善与流通效率提升。

(4) 农资宝——农资 O2O 移动商城

农资宝是公司旗下给予 LBS 技术的农资销售 O2O 移动商城,通过搭建线上线下农资销售平台,整合广大农资企业、传统农资渠道以及农资需求方的交易需求。同时,应用 LBS 定位与移动互联网技术,实现农资双线融合销售、实时定位配送以及移动售后服务等目标。

(四) 融资计划

公司将以规范的运作、良好的经营业绩和稳定、持续的发展回报广大投资者,

在资本市场上保持持续融资功能。本次公开发行后，公司将根据经营规划、业务发展及项目的建设情况需要，在考虑资金成本、资本结构的前提下，适时通过申请银行贷款和在资本市场直接融资等有效方式筹资充足资金，以促进公司业务快速、健康地发展，保证股东利益的最大化。

（五）股权激励计划

为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司健全激励约束机制，充分调动公司中高层管理人员及核心员工的积极性、责任感和使命感，有效的将股东利益、公司利益和经营者利益结合在一起，共同实现公司的长远可持续发展，确保公司发展战略目标的实现。公司计划在未来拟以定向增发等方式，分配公司约 10%左右股本规模，对公司管理人员与核心员工进行股权激励。

（六）技术创新计划

作为一家自主研发起家的高科技公司，公司始终坚守技术的力量。从公司创立之初一直十分重视技术的自主创新，未来公司将继续深化业务技术以及服务创新。积极探索创新模式以开拓市场，扩大行业影响力，提升公司的移动互联网战略的服务能力。

（七）完善内部治理计划

公司将进一步加强内部控制建设，规范岗位职责和流程，完善目标管理和绩效考核，将公司经营目标落实到个人。同时，公司将借助此次全国股转系统挂牌的契机，进一步规范公司治理，加强公司管理，保证经营的合规性和信息披露的真实、准确、完整与及时，为公司未来的发展壮大奠定坚实的基础。

(本页无正文,为上海绿度信息科技股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

公司董事: 袁建 陈双 郭明 郭小兵 郑嘉玲

公司监事: 范娜 胡红刚 叶峰

公司高级管理人员: 郭小军 陈双 郭明



上海绿度信息科技股份有限公司

2015年9月25日

有关声明

申请人全体董事、监事、高级管理人员声明

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

董事签名：袁建、邵晓明、邵小兵、何斌、郑嘉玲

监事签名：袁娜、何斌、叶明

高级管理人员签名：邵小兵、何斌、邵晓明

上海绿度信息科技股份有限公司（盖章）

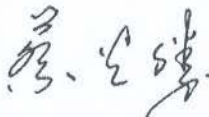
2015年9月25日



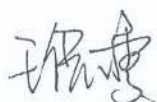
主办券商声明

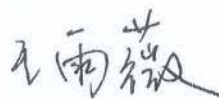
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：

项目负责人：

项目组成员：







上海证券有限责任公司

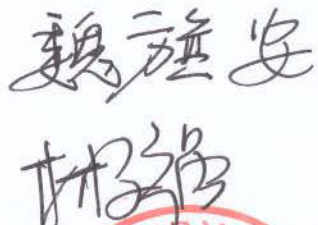
2015 年 9 月 25 日



律师事务所声明

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

机构负责人: 

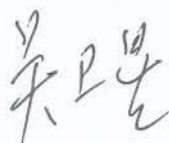
经办律师: 



会计师事务所声明

本机构及经办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。本机构及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



经办注册会计师：




大信会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年9月25日



资产评估机构声明

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

机构负责人: 

经办注册资产评估师: 



中京民信(北京)资产评估有限公司



第五章 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

（正文完）