



北京鑫创佳业科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)

主办券商

 **广州证券股份有限公司**
GUANGZHOU SECURITIES CO., LTD.

二零一五年十二月

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

公司在经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项：

一、控股股东不当控制风险

郭献光持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东，公司股权过度集中，倘若控股股东利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

二、公司治理风险

公司在变更为股份公司前，内部控制的各项制度尚不完善，各项制度的执行尚未完全有效，内部监督有所欠缺，存在偶发性关联担保、关联借款等行为。公司在 2015 年 8 月变更为股份有限公司后，逐步建立健全了关联交易、对外担保管理等一系列制度，逐步建立严格的程序规范公司的关联交易。

但由于股份公司成立时间较短，股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在关联交易审核和内控制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

三、技术失密风险

公司自成立以来非常重视产品研发和用户数据管理的保密工作。所有与产品或数据相关的岗位计算机或服务器都部署有国际先进的 SDC 防泄密系统。对设计原型、源代码、文档、数据、交付物等进行严格的防泄密管理。同时从管理层面、技术层面以及员工激励与教育等多方面入手加强知识产权保护。所有的软件产品进行发布加密，防止市场竞争者利用软件反向工程，反编译以获得源代码。软件研发成功后及时办理软件测评报告，申请软件著作权和办理软件产品登记，涉及发明创造的申请专利保护。

尽管如此，公司依然可能面对技术泄密的风险：一方面技术人员的流动可能导致技术泄密；另一方面，随着计算机技术的发展，市场竞争者可能利用软件反

向工程，针对本公司产品进行反编译以获得源代码，从而导致技术泄密。一旦公司关键技术出现大范围泄密的情况，将对公司的经营产生严重威胁。

四、来自医药行业的收入占营业收入比重较高的风险

报告期内，来自医药行业的收入占营业收入的比重分别为70.22%、54.40%、79.23%。虽然公司已经形成以医药行业为核心，覆盖乳制品、农产品、酒类行业等众多应用领域提供产品质量追溯系统的业务布局，但由于短期内来自医药行业收入占比仍维持较高水平，如果未来制药企业信息化建设投资规模不及预期，将对公司业绩产生不利影响。

五、客户拓展风险

公司营业收入主要来自药品电子监管赋码或产品质量追溯系统安装。以上两类系统均需附着于客户的生产线上，因此公司营业收入能否取得较快增长，主要依赖于原有客户对系统需求的增加，或公司进行新客户的拓展。虽以目前情况来看，系统应用行业广泛，客户拓展较为顺利。但是，如未来公司客户拓展出现瓶颈，可能会对公司经营情况产生不利影响。

六、公司盈利能力较弱的风险

公司2013年、2014年、2015年1-6月营业收入分别为12,888,167.36元、13,639,205.20元、6,237,716.85元，营业利润分别为8,879.05元、807,842.27元、-101,500.87元。公司业务规模较小、盈利能力较弱，如果未来不能继续扩大营业规模、控制费用支出，将对公司盈利能力产生不利影响。

七、税收政策风险

公司于2014年7月30日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书编号为GF201411000069，有效期为三年。公司可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠；但如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，将对公司的经营业绩产生一定影响。

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内,公司2013年、2014年、2015年1-6月的增值税即征即退款项合计为207.46万元。但如果税务部门对公司软件销售定价不认可或者《关于软件产品增值税政策的通知》不再继续执行,则公司存在不能及时退税或不能退税的风险。如果不能退税,将对公司的经营业绩产生影响。

八、开具无真实交易背景的票据存在的合法合规风险

报告期内公司存在开具无真实交易背景的银行承兑汇票,截至本公开转让说明书出具日,相关票据已经解付,未给银行或者第三方造成利益损失。公司控股股东及实际控制人郭献光承诺若因不规范使用票据行为导致公司承担责任或受到处罚,致使公司遭受损失的,郭献光将以现金全额赔偿该损失,并承担连带责任。公司承诺挂牌后将加强票据管理,严格遵守相关法律法规及公司财务管理的规定,不开具无真实交易背景的票据。

目 录

| | |
|-------------------------------------|-----|
| 声 明 | 1 |
| 重大事项提示..... | 2 |
| 一、控股股东不当控制风险..... | 2 |
| 二、公司治理风险..... | 2 |
| 三、技术失密风险..... | 2 |
| 四、来自医药行业的收入占营业收入比重较高的风险 | 3 |
| 五、客户拓展风险..... | 3 |
| 六、公司盈利能力较弱的风险..... | 3 |
| 七、税收政策风险..... | 3 |
| 八、开具无真实交易背景的票据存在的合法合规风险 | 4 |
| 目 录 | 5 |
| 释 义 | 7 |
| 第一章 基本情况..... | 9 |
| 一、公司基本情况..... | 9 |
| 二、股票挂牌情况..... | 10 |
| 三、股权结构情况..... | 12 |
| 四、公司成立以来股本的形成及其变化情况 | 15 |
| 五、公司重大资产重组情况..... | 22 |
| 六、公司分公司基本情况..... | 22 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况..... | 22 |
| 八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表..... | 24 |
| 九、与本次挂牌有关的机构..... | 25 |
| 第二章 公司业务..... | 28 |
| 一、公司主营业务、产品及服务..... | 28 |
| 二、公司内部组织结构及业务流程..... | 33 |
| 三、公司业务关键资源要素..... | 40 |
| 四、公司业务具体情况..... | 51 |
| 五、商业模式..... | 59 |
| 六、所处行业状况..... | 62 |
| 第三章 公司治理..... | 78 |
| 一、公司法人治理制度的建立健全及运行情况..... | 78 |
| 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估..... | 79 |
| 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况 | 81 |
| 四、公司的独立性..... | 82 |
| 五、同业竞争..... | 84 |
| 六、公司最近两年内资金被关联方占用或为关联方提供担保的情况 | 85 |
| 七、董事、监事、高级管理人员的其他情况..... | 87 |
| 八、董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况 | 89 |
| 第四章 公司财务..... | 91 |
| 一、最近二年及一期财务报表和审计意见..... | 91 |
| 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响 | 109 |
| 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 | 132 |

| | |
|-------------------------------|-----|
| 四、关联交易..... | 187 |
| 五、重要事项..... | 194 |
| 六、资产评估情况..... | 194 |
| （一）有限公司增资时..... | 194 |
| （二）有限公司整体变更为股份公司时..... | 195 |
| 七、股利分配..... | 195 |
| 八、控股子公司（纳入合并报表）的情况..... | 196 |
| 九、风险因素和自我评价..... | 196 |
| 第五章 有关声明..... | 200 |
| 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明..... | 200 |
| 二、主办券商声明..... | 201 |
| 三、律师事务所声明..... | 202 |
| 四、会计师声明..... | 203 |
| 五、评估师声明..... | 204 |
| 第六章 附件..... | 205 |

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|------------------|---|---|
| 鑫创佳业、股份公司、公司、本公司 | 指 | 北京鑫创佳业科技股份有限公司 |
| 鑫创信息、有限公司 | 指 | 北京鑫创佳业信息工程有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 北京鑫创佳业科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京鑫创佳业科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京鑫创佳业科技股份有限公司监事会 |
| 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》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 公司章程 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《北京鑫创佳业科技股份有限公司章程》 |
| 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 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、广州证券 | 指 | 广州证券股份有限公司 |
| 本说明书 | 指 | 公开转让说明书 |
| 《公司法》 | 指 | 2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订，并于2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2013年1月1日至2015年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 双软认证 | 指 | 软件企业的认定和软件产品的登记 |
| 国家质检总局 | 指 | 国家质量监督检验检疫总局 |

| | | |
|-----------|---|--|
| 科技部 | 指 | 中华人民共和国科学技术部 |
| 软件产品化 | 指 | 用户无需为软件添加或调整代码即能完成软件的安装配置、应用初始化、系统管理和使用的全过程，并且可以满足用户绝大部分应用需求，软件产品化可有效提升软件开发商的软件交付速度和效率，节约运营成本。有助于软件开发商抢占市场，并设置较高竞争门槛 |
| 药品电子监管 | 指 | 为加强药品质量监管，国家食品药品监督管理局要求纳入监管范围的药品的最小销售包装上加印（贴）统一标识药品电子监管码，实现对药品质量安全的有效管理 |
| 第一期药品电子监管 | 指 | 2007年7月提出的针对麻醉药品和第一类精神药品制剂及小包装原料的电子监控政策 |
| 第二期药品电子监管 | 指 | 2008年5月提出的针对疫苗、中药注射液、血液制品、第二类精神药品的电子监管政策 |
| 第三期药品电子监管 | 指 | 2010年5月提出的针对基本药物中标品种的电子监管政策，要求制药企业在2011年3月31日前完成生产线改造和数据入网 |
| 条码技术 | 指 | 利用光电扫描设备识读条码符号，从而实现机器的自动识别 |
| RFID/射频识别 | 指 | 全程 Radio Frequency Identification, 是一种非接触式的自动 ID 识别技术 |
| OA | 指 | 办公自动化 |
| CRM | 指 | Customer Relationship Management, 即客户关系管理 |
| 系统集成 | 指 | 将不同的系统，根据应用需要，有机地组合成一个一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法 |
| 摩尔定律 | 指 | 集成电路性能不断提高，尺寸不断缩小，而价格在不断降低的发展规律 |
| VML | 指 | Vector Markup Language, 是一种 XML 语言用于绘制向量图像 |
| SVG | 指 | 可缩放矢量图形是基于可扩展标记语言（标准通用标记语言的子集），用于描述二维矢量图形的一种图形格式。 |

特别说明：本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，系小数点四舍五入所为。无特别说明的情况下，币种默认为人民币。

第一章 基本情况

一、公司基本情况

公司中文名称：北京鑫创佳业科技股份有限公司

法定代表人：郭献光

有限公司成立日期：2009年5月18日

股份公司成立日期：2015年8月14日

注册资本：2,000.00万元

住所：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0154房间

邮政编码：100144

企业注册号：110107011928302

组织机构代码：68922050-4

电话：010-82969896

传真：010-82311350

电子邮箱：4000100986@siecan.cn

董事会秘书：郭志蓉

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于I65“软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“信息系统集成服务（I6520）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于I65类“软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为（17101110）信息科技咨询和系统集成服务。

主营业务：提供产品质量追溯系统整体解决方案。

经营范围：计算机系统服务；自动识别设备技术开发、技术咨询、技术服务、

技术推广；销售计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表、机械设备、通讯设备、电子产品；货物进出口、代理进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股份代码：

股份简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：20,000,000.00 股

挂牌日期： 年 月 日

股票转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

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

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 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。”

《公司章程》第二十五条规定：“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 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%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 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。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2015 年 8 月 14 日，截至本说明书签署日，股份公司成立未满一年，根据相关法律法规及公司相关规定，股份公司在成立未满一年内无可进行转让的股份。

同时股东吴冬冬、冯金龙、郭志蓉、郑凯、李占超持有的股份除按照法律法规的相关规定对股份转让有限制外，上述各个股东分别与控股股东郭献光于 2014 年 7 月签署的《股权转让协议》，约定上述各个股东在公司股份制改造完成后必须连续工作满五年，且不存在协议约定的情形，其所持的股份才可以按照协议的约定进行转让。

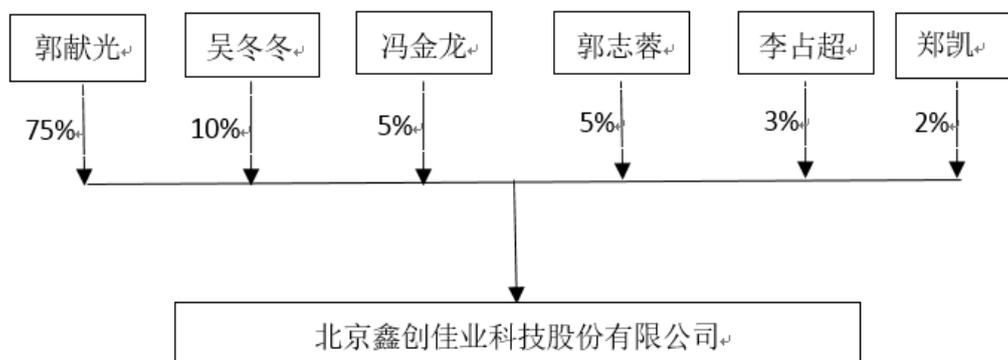
因此，截至本说明书签署日，公司股份本次挂牌时无可进行转让的股份。

（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述限制股份转让的规定外，公司股东未签署其他锁定股份的承诺。

三、股权结构情况

(一) 股权结构图



(二) 公司控股股东、实际控制人的基本情况

1、控股股东、实际控制人

公司自成立至2014年7月18日（工商核准日）公司股东为郭献光，公司为一人（自然人）有限公司；2014年7月18日，郭献光分别将其持有公司股份的10%、5%、5%、3%、3%、2%、2%转让给吴冬冬、郭志蓉、冯金龙、李占超、郑凯、郭波。转让后，郭献光持有公司73%股份，2015年5月27日，郭波将其持有公司2%的股份做价40万元转让郭献光，郭献光持有公司75%股份。自公司成立至今，郭献光为公司控股股东。

自公司成立至2015年8月4日为止，郭献光担任鑫创信息执行董事、总经理、法定代表人。2015年8月5日至今，郭献光担任鑫创佳业的董事长、总经理和法定代表人，对公司管理决策具有重大影响，拥有本公司的实际控制权，为本公司的实际控制人。

郭献光，董事长，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995年7月毕业于湖北罗田电大经济管理专业，中专学历，2002年7月毕业于湖北广播电视大学经济信息管理专业，大专学历，2014年9月毕业于北京航空航天大学经济管理专业，本科学历。1995年7月至1997年2月任湖北罗田化工厂员工，1997年2月至2004年1月任罗田民政局招待所总经理，2004年2月至2006年4月任北京智利通和科技有限公司副总经理；2006年4月至2009年4

月任北京鑫光智业科技有限公司总经理；2009年5月至2015年8月任鑫创信息执行董事兼总经理；2015年8月至今任鑫创佳业董事长兼总经理。主要负责主持董事会的工作，对公司的发展战略、经营方针、融资等重大决议作出相应决策。

郭献光持有本公司75.00%的股份。

2、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人近两年一直是郭献光，未发生变化。

(三) 前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况

1、公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

| 序号 | 股东 | 持股数量(股) | 持股比例(%) | 股东性质 |
|----|-----|---------------|---------|-------|
| 1 | 郭献光 | 15,000,000.00 | 75.00 | 境内自然人 |
| 2 | 吴冬冬 | 2,000,000.00 | 10.00 | 境内自然人 |
| 3 | 郭志蓉 | 1,000,000.00 | 5.00 | 境内自然人 |
| 4 | 冯金龙 | 1,000,000.00 | 5.00 | 境内自然人 |
| 5 | 李占超 | 600,000.00 | 3.00 | 境内自然人 |
| 6 | 郑凯 | 400,000.00 | 2.00 | 境内自然人 |
| | 合计 | 20,000,000.00 | 100.00 | -- |

2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

(1) 郭献光，详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、(二)公司控股股东、实际控制人的基本情况”之“1、控股股东、实际控制人”。

(2) 吴冬冬，男，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年6月毕业于郑州大学，计算机科学与技术(软件开发)专业，本科学历。2009

年 2 月至 2010 年 3 月任中软国际公司项目经理；2010 年 3 月至 2015 年 8 月任鑫创信息技术总监。2015 年 8 月至今任本公司董事。

(3) 郭志蓉，女，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于河南省财经学院会计专业，大专学历。1998 年 9 月至 2000 年 10 月任郑州亚细亚大酒店成本会计；2000 年 9 月至 2004 年 6 月任郑州海科商用机器有限公司会计；2004 年 6 月至 2008 年 4 月任北京鑫光智业科技有限公司会计；2009 年 6 月至 2011 年 5 月任鑫创信息财务负责人；2011 年 5 月至 2014 年 5 月任北京健生源文化产业有限公司河南总代理营养师；2014 年 5 月至 2015 年 8 月任鑫创信息财务负责人；2015 年 8 月任本公司董事、董事会秘书、财务负责人。

(4) 冯金龙，男，1981 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 7 月毕业于天津城市经济与管理学校机电技术与应用专业，中专学历；2003 年 8 月毕业于河北大学计算机信息管理专业，专科学历；2007 年 9 月高等教育自学考试河北大学经济学本科；2010 年 3 月澳大利亚南昆士兰大学工商企业管理专业。2003 年 8 月至 2006 年 12 月任北京京东森科技有限公司事业部经理；2009 年 7 月至 2015 年 8 月任鑫创信息销售总监。2015 年 8 月至今任本公司董事。

(5) 李占超，男，1986 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于河北工业职业技术学院计算机专业，大专学历。2007 年 5 月至 2008 年 11 月任北京亿联无限科技有限公司软件工程师；2008 年 11 月至 2009 年 10 月任北京无创时代信息科技有限公司软件工程师；2009 年 10 月至 2010 年 6 月任厦门信敏讯息技术有限公司软件工程师。2010 年 9 月至 2015 年 8 月任鑫创信息产品经理；2015 年 8 月至今任本公司监事。

(6) 郑凯，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年毕业于北京理工大学，本科学历。1998 年 3 月至 2001 年 11 月任北京皓诚科技有限公司 IT 产品销售经理；2002 年 2 月至 2010 年 3 月为个体工商户；2010 年 3 月至 2015 年 8 月任鑫创信息销售总监。2015 年 8 月至今任本公司监事。

（四）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的股份是否存在质押或其他争议的情况

截至本说明书签署日，公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有公司5%以上股份股东持有的公司股份不存在质押或其它争议事项的情形。

（五）股东之间关联关系

截至本说明书签署日，上述股东之间，郭献光和郭志蓉是姐弟关系，具有关联关系。除此之外，未发现股东之间存在其他关联关系。

（六）股东私募基金备案的说明

主办券商根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》以及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》，就挂牌公司股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金及其备案情况进行了核查。通过查阅股东个人身份证信息、访谈挂牌公司股东，登录中国证券投资基金业协会网站查询挂牌公司股东备案信息等相关资料，挂牌公司股东中不存在私募投资基金管理人或者私募基金。

经核查，挂牌公司股东均为自然人股东，不存在属于私募投资基金管理人或者私募基金的情形。

四、公司成立以来股本的形成及其变化情况

（一）2009年5月，公司设立

北京鑫创佳业信息工程有限公司系由郭献光先生于2009年5月18日出资200万元设立的一人（自然人）有限责任公司。2009年5月11日，北京真诚会计师事务所有限公司出具《北京鑫创佳业信息工程有限公司验资报告》（京真诚验字【2009】A0731）。经其审验，截至2009年5月11日，鑫创信息已收到股东投入的资本200万，出资方式为货币。

2009年5月18日，北京市工商行政管理局石景山分局核发注册号为

110107011928302的《企业法人营业执照》。该执照载明：公司名称为北京鑫创佳业信息工程有限公司；住所是北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号楼2512房间；法定代表人为郭献光；注册资本200万元；经营范围为专业承包、计算机系统服务、防雷系统工程设计、技术服务、技术咨询、技术开发；营业期限自2009年5月18日到2029年5月17日。

公司成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|------|------|---------------|----------------|
| 1 | 郭献光 | 货币 | 200.00 | 100.00% |
| 合计 | -- | -- | 200.00 | 100.00% |

（二）2010年7月，公司第一次增资

2010年7月5日，鑫创信息出具股东决定，同意郭献光以货币方式增资300万元。变更公司经营范围为：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

2010年7月6日，北京真诚会计师事务所有限公司出具《北京鑫创佳业信息工程有限公司验资报告》（京真诚验字【2010】A0957），载明，截至2010年7月6日，鑫创信息已收到股东郭献光缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币300万元。

2010年7月13日，北京市工商行政管理局石景山分局核发变更后《企业法人营业执照》，载明公司注册资本为500万元，经营范围为一般经营项目：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

公司第一次增资后的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|------|------|---------------|----------------|
| 1 | 郭献光 | 货币 | 500.00 | 100.00% |
| 合计 | -- | -- | 500.00 | 100.00% |

（三）2012年5月，公司第二次增资

2012年5月15日，鑫创信息出具股东决定，决议公司增资1500万元，其中郭献光以知识产权（非专利技术“仓库管理系统”）出资650万元，以知识产权（非专利技术“产品质量安全追溯系统”）出资750万元，以货币出资100万元，合计出资1500万元。变更经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、计算机系统服务。同意变更后的公司章程。

2012年4月3日，北京万亚资产评估有限公司出具《郭献光拥有的知识产权-非专利技术“产品质量安全追溯系统”资产评估报告书》（万亚评报【2012】第A117号），载明于评估基准日2012年3月31日，郭献光所委托评估的知识产权-非专利技术“产品质量安全追溯系统”的价值为750万元，其产权100%归郭献光所有。同日，北京万亚资产评估有限公司出具《郭献光拥有的知识产权-非专利技术“仓库管理系统”资产评估报告书》（万亚评报字【2012】第A116号），载明于评估基准日2012年3月31日，郭献光所委托的知识产权-非专利技术“仓库管理系统”的价值为650万元，其产权100%归郭献光所有。

2012年5月15日北京万朝会计师事务所有限公司出具《北京鑫创佳业信息系统工程有限责任公司验资报告》（万朝会验字【2012】140号），经其审验，截至2012年5月15日，鑫创信息收到郭献光缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1500万元。其中以知识产权出资1400万元，以货币出资100万元。

2012年5月30日，北京市工商行政管理局石景山分局核发变更后的营业执照，载明公司注册资本为2000万元(其中以知识产权出资1400万元)，经营范围是一般经营项目：计算机系统服务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广。

公司第二次增资后的股权结构是：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|------|------|----------------|----------------|
| 1 | 郭献光 | 货币 | 600.00 | 100.00% |
| | | 知识产权 | 1400.00 | |
| 合计 | -- | -- | 2000.00 | 100.00% |

（四）2014年7月，公司第一次股权转让

2014年7月18日，鑫创信息作出股东决定，同意增加新股东吴冬冬、冯金龙、郭志蓉、李占超、郑凯、郭波。同意郭献光分别将其持有公司股份的10%、5%、5%、3%、3%、2%、2%转让给吴冬冬、郭志蓉、冯金龙、李占超、郑凯、郭波。同意修改公司章程。

公司第一次股权转让后的股本结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|------|------|---------|--------|
| 1 | 郭献光 | 货币 | 438.00 | 73.00% |
| | | 知识产权 | 1022.00 | |
| 2 | 吴冬冬 | 货币 | 60.00 | 10.00% |
| | | 知识产权 | 140.00 | |
| 3 | 郭志蓉 | 货币 | 30.00 | 5.00% |
| | | 知识产权 | 70.00 | |
| 4 | 冯金龙 | 货币 | 30.00 | 5.00% |
| | | 知识产权 | 70.00 | |
| 5 | 李占超 | 货币 | 18.00 | 3.00% |
| | | 知识产权 | 42.00 | |
| 6 | 郑凯 | 货币 | 12.00 | 2.00% |

| | | | | |
|----|----|------|-----------------|----------------|
| | | 知识产权 | 28.00 | |
| 7 | 郭波 | 货币 | 12.00 | 2.00% |
| | | 知识产权 | 28.00 | |
| 合计 | -- | -- | 2,000.00 | 100.00% |

（五）2015年5月，公司股东置换无形资产出资

2015年5月27日，鑫创信息召开股东会作出决议，一致同意修改公司章程。将无形资产出资置换为货币出资。郭献光于当日向公司账户分别汇入400万元和190万元，并于2015年6月30日向公司账户汇入810万元。

上述无形资产用货币资金置换完毕后，股东郭献光出具了《声明与承诺》，其承诺该无形资产仍归属于鑫创信息所有，该无形资产仍在公司经营中正常使用。

2015年6月18日，鑫创信息向北京市工商行政管理局石景山分局申请公司章程备案。

股东置换无形资产出资后的股本结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|------|------|---------|--------|
| 1 | 郭献光 | 货币 | 1460.00 | 73.00% |
| 2 | 吴冬冬 | 货币 | 200.00 | 10.00% |
| 3 | 郭志蓉 | 货币 | 100.00 | 5.00% |
| 4 | 冯金龙 | 货币 | 100.00 | 5.00% |
| 5 | 李占超 | 货币 | 60.00 | 3.00% |
| 6 | 郑凯 | 货币 | 40.00 | 2.00% |
| 7 | 郭波 | 货币 | 40.00 | 2.00% |

| | | | | |
|----|----|----|-----------------|----------------|
| 合计 | -- | -- | 2,000.00 | 100.00% |
|----|----|----|-----------------|----------------|

（六）2015年7月，公司第二次股权转让

2015年5月27日，郭献光和郭波签订《股权转让协议》，约定郭波将其持有鑫创信息2%的股份转让给郭献光，郭波不再是鑫创信息的股东。

2015年5月27日，鑫创信息召开股东会做出决议，同意郭波转让其全部股权给郭献光。

2015年7月15日，鑫创信息向北京市工商局石景山分局申请股东变更。

公司第二次股权转让后的股权结构：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（万元） | 持股比例 |
|----|------|------|-----------------|----------------|
| 1 | 郭献光 | 货币 | 1500.00 | 75.00% |
| 2 | 吴冬冬 | 货币 | 200.00 | 10.00% |
| 3 | 郭志蓉 | 货币 | 100.00 | 5.00% |
| 4 | 冯金龙 | 货币 | 100.00 | 5.00% |
| 5 | 李占超 | 货币 | 60.00 | 3.00% |
| 6 | 郑凯 | 货币 | 40.00 | 2.00% |
| 合计 | -- | -- | 2,000.00 | 100.00% |

（七）2015年8月，有限公司整体变更为股份公司

2015年7月20日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字(2015)第15013号《审计报告》，经审计，截至2015年6月30日，公司的净资产为人民币21,687,474.66元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具“国融兴华【2015】第050050号《资产评估报告》”，截至2015年6月30日，公司净资产评估值为2,204.92万元。

2015年7月20日，北京鑫创佳业信息系统工程有限公司临时股东会决议：公

司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称拟为：“北京鑫创佳业科技股份有限公司”。

鑫创信息全体股东于2015年7月20日签署《发起人协议》，约定以鑫创有限截至2015年6月30日经审计账面净资产21,687,474.66元人民币折合为鑫创佳业20,000,000股，每股面值1.00元，股份公司的注册资本为20,000,000.00元，并就公司的名称、住所、经营范围、经营期限、组织机构、发起人的出资方式及比例等事项进行明确约定。

2015年8月5日，鑫创佳业召开创立大会和第一次股东会议，同意了公司股改方案，并选举了公司第一届董事会成员和监事会非职工监事成员。

2015年8月14日，北京市工商行政管理局石景山分局下发《名称变更通知》，核准北京鑫创佳业信息系统工程有限公司名称变更为：北京鑫创佳业科技股份有限公司。

2015年8月14日北京市工商行政管理局石景山分局下发新的营业执照，载明公司名称为：北京鑫创佳业科技股份有限公司，类型为股份有限公司。

公司整体变更后的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 持股数量（股） | 持股比例 |
|----|------|-------|----------------------|----------------|
| 1 | 郭献光 | 净资产折股 | 15,000,000.00 | 75.00% |
| 2 | 吴冬冬 | 净资产折股 | 2,000,000.00 | 10.00% |
| 3 | 郭志蓉 | 净资产折股 | 1,000,000.00 | 5.00% |
| 4 | 冯金龙 | 净资产折股 | 1,000,000.00 | 5.00% |
| 5 | 李占超 | 净资产折股 | 600,000.00 | 3.00% |
| 6 | 郑凯 | 净资产折股 | 400,000.00 | 2.00% |
| 合计 | -- | -- | 20,000,000.00 | 100.00% |

五、公司重大资产重组情况

截至本说明书签署之日，公司无重大资产重组。

六、公司分公司基本情况

截至本说明书签署日，鑫创佳业没有分公司。

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

1、郭献光，董事长，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

2、吴冬冬，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

3、冯金龙，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

4、郭志蓉，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

5、刘升旗，男，1975 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年毕业于上海浦江进修学院财务会计专业；1998 年 6 月毕业于上海交通大学企业经营与经济管理专业，大专学历。1996 年 8 月至 1998 年 5 月任上海邮通电讯发展有限公司业务员、经理；1998 年 5 月至 2005 年 8 月任北京澜波城技贸公司业务部经理；2005 年 9 月至今任北京汉旗伟业科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。2015 年 8 月至今任本公司董事。

6、刘俊，女，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年7月毕业于湖北省黄冈市财税学校财会专业，中专学历。1997年7月至2013年10月为个体工商户；2013年10月至2015年8月任鑫创信息移动终端事业部经理；2015年8月至今任本公司董事。

7、张秉顺

张秉顺，董事，男，1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年7月毕业于中国青年政治学院经济系国际经济与贸易专业，本科学历。2011年7月至2014年6月任中国风险投资有限公司投资助理、投资经理，2014年7月至今，任中国中化集团有限公司投资经理。2015年8月至今任本公司董事。

（二）监事基本情况

1、刘宝，监事会主席、职工监事，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月毕业于湖北经济学院金融学专业，专科学历。2006年8月至2009年7月任武汉华辰鼎鸿国际贸易有限公司销售员；2009年8月至2015年8月任鑫创信息销售总监。2015年8月至今任本公司监事会主席、职工监事。

2、郑凯

郑凯，监事，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

3、李占超

李占超，监事，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

（三）高级管理人员基本情况

郭献光，董事长、总经理，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

郭志蓉，财务负责人、董事会秘书，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况”。

八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

根据中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）所出具的编号为“中兴财光华审会字（2015）第 15013 号”《审计报告》，公司最近两年一期的主要会计数据及经计算后的主要财务指标如下：

| 项目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产总计（元） | 35,916,087.76 | 36,258,333.75 | 35,464,989.46 |
| 负债总计（元） | 14,228,613.10 | 14,692,044.64 | 15,445,062.26 |
| 股东权益合计（元） | 21,687,474.66 | 21,566,289.11 | 20,019,927.20 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（元） | 21,687,474.66 | 21,566,289.11 | 20,019,927.20 |
| 每股净资产（元/股） | 1.08 | 1.08 | 1.00 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.08 | 1.08 | 1.00 |
| 资产负债率（%） | 39.62 | 40.52 | 43.55 |
| 流动比率（倍） | 2.25 | 1.23 | 1.36 |
| 速动比率（倍） | 1.81 | 0.79 | 0.99 |
| 项目 | 2015年1-6月 | 2014年度 | 2013年度 |

| | | | |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 营业收入（元） | 6,237,716.85 | 13,173,090.57 | 12,410,627.57 |
| 净利润（元） | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（元） | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元） | 149,467.62 | 1,539,059.48 | 863,386.53 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 149,467.62 | 1,539,059.48 | 863,386.53 |
| 毛利率（%） | 50.92 | 44.56 | 47.62 |
| 净资产收益率（%） | 0.56 | 7.44 | 4.43 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 0.69 | 7.40 | 4.41 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0061 | 0.0773 | 0.0434 |
| 扣除非经常性损益后每股收益（元/股） | 0.0075 | 0.0770 | 0.0432 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0061 | 0.0773 | 0.0434 |
| 应收账款周转率（次） | 1.26 | 2.76 | 3.49 |
| 存货周转率（次） | 3.52 | 4.28 | 2.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 6,053,493.99 | 7,116,529.14 | -2,845,464.66 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.30 | 0.36 | -0.14 |

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商：广州证券股份有限公司

法定代表人：邱三发

住所：广州市天河区珠江西路5号广州国际金融中心西塔19、20楼

电话：020-88836999

传真：020-88836624

项目小组负责人：刘延奇

项目小组成员：徐晶晶、吴斯伦、孟庆贺

(二) 律师事务所：北京大成律师事务所

负责人：彭雪峰

住所：北京市朝阳区东大桥路9号侨福芳草地D座7层

经办律师：王立宏 王昕生

电话：010-58137799

传真：010-58137733

(三) 会计师事务所：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人（执行事务所合伙人）：姚庚春

住所：北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

经办注册会计师：姚庚春 李晓斐

电话：010-88000092

传真：010-88000003

(四) 资产评估机构：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路18号北环中心703室

经办注册资产评估师：袁威 曲金亭

电话：010-51667811

传真：010-82253743

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二章 公司业务

一、公司主营业务、产品及服务

（一）主营业务情况

公司主营业务为提供产品质量追溯系统整体解决方案。

产品安全追溯系统通过信息化管理手段，全面采集产品的原材料采购信息、生产加工信息和销售流通信息，通过软件系统对相关信息进行优化分析和处理，实现对产品质量信息的有效追踪和追溯。

公司为产品质量安全溯源行业系统集成商，主要提供的服务包括：面向医药行业的药品电子监管赋码系统整体解决方案；面向医药行业外其他生产型企业和流通型企业提供产品质量追溯系统的整体解决方案。

公司已取得与目前开展业务所需的相关资源要素，自设立以来主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品（或服务）及其用途

1、产品质量追溯系统

（1）产品应用行业

公司产品质量追溯系统应用于除医药行业以外的生产型、流通型企业，该系统可使企业采购、生产、销售等环节流程化、标准化、透明化，并完善企业对经销商的监督、管理；产品销售后可做到持续跟踪，杜绝窜货现象发生；当产品出现质量问题时，方便企业做到对问题产品的及时召回；解决大型生产、流通企业原材料进库量大、种类繁多，仓储管理混乱的问题。目前公司产品质量追溯系统已成功应用于电器、乳制品、农药、零售等共计 9 类行业。

(2) 产品质量追溯系统功能实现流程



①建立监管码数据库。公司根据客户所在行业，生产工序、所需追溯的产品不同特点，建立监管码数据库。

②包装层级分类。将产品按包装层级进行分类，不同层级进行不同类型赋码。

③产品自动赋码。根据包装层级关系，随着产品生产线的流转完成产品自动赋码。

④对接 ERP 系统。通过产品质量追溯系统，自动赋码数据可实现与企业 ERP 系统对接，做到产品出入库情况、销售流向情况的实时监控。

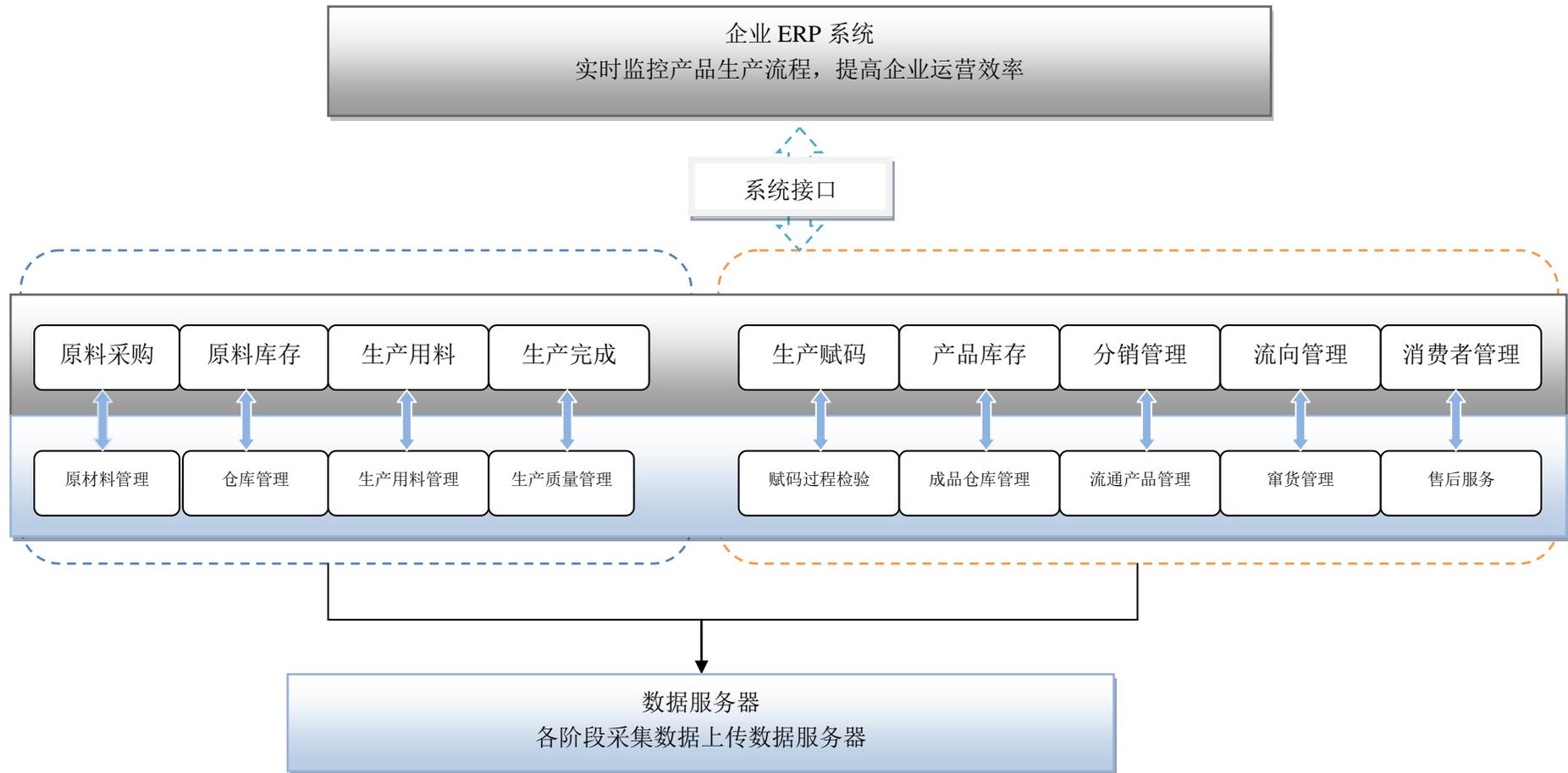
(3) 产品质量追溯系统对不同用户、不同环节的作用

| 使用用户及中间环节 | 业务功能分布 |
|-----------|-----------------------------------|
| 企业客户 | 流向管理、防伪管理、仓库管理、分销管理、消费者管理 |
| 消费者 | 流向管理、防伪管理 |
| 第三方监管 | 流向管理、防伪管理、消费者管理 |
| 生产环节 | 原料仓库管理、投料管理、成品仓库管理、赋码管理、流向管理、防伪管理 |
| 流通环节 | 流向管理、防伪管理、成品仓库管理、分销 |

| | |
|------|------------------------------|
| | 管理 |
| 原料管理 | 原料来源管理、进货管理、退货管理、不合格原料记录追踪管理 |
| 库存管理 | 物料管理、半成品管理、产品存量与损耗等记录跟踪管理 |

(4) 功能架构

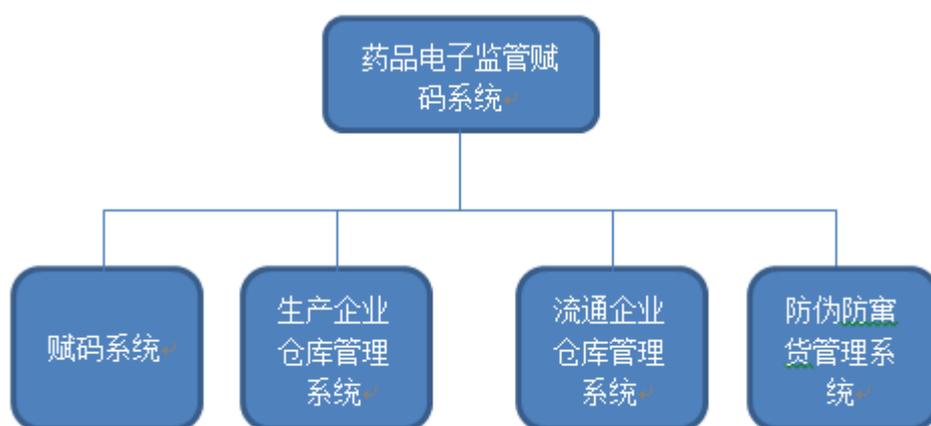
公司产品质量追溯系统对产品进行全方位监管（企业生产-产品流通-消费者-企业客户），各个环节采用不同的业务流程，满足不同部门或使用者的业务需求。



2、药品电子监管赋码系统

(1) 药品电子监管赋码系统构成

公司药品电子监管赋码系统由赋码系统、生产企业仓库管理系统、流通企业仓库管理系统、防伪防窜货管理系统四个子系统组成。整体系统集成药品自动赋码、赋码后单一药品与同品种整箱药品包装关系自动建立、数据自动对接企业 ERP 系统、生产企业药品库存管理多功能于一体。药品电子监管赋码系统构成图列示如下：



(2) 系统实现功能

①全自动赋码与关联关系建立

通过公司自主研发的药监产品赋码系统软件控制贴标机、赋码机，在产品生产线运转过程中实现对产品的自动赋码；同时，在完成各级赋码后，系统可根据企业要求的关联比例建立一级、二级、三级赋码之间的关联关系，并将赋码数据经企业 Web 数据库上传至监管部门数据中心。

②对接企业 ERP 系统

公司药品电子监管赋码系统可实现与企业 ERP 系统的数据对接，客户可做到产品生产环节的实时监控，有效帮助药企规划产品质量档案，观察产品出入库情况，有效抑制窜货现象发生。

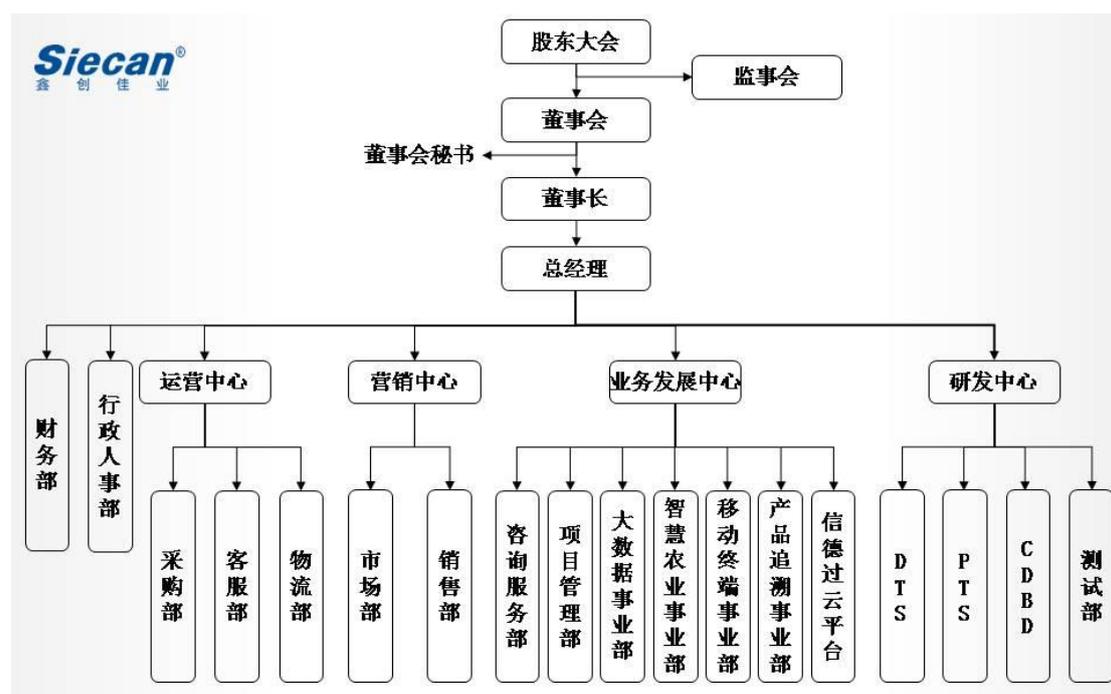
③生产企业药品库存管理

药品完成赋码及关联关系建立后，产品数据自动导入生产企业库存管理系

统。通过该系统，企业管理人员对产品入库单号、产品名称、入库时间、出库时间等重要指标一目了然，提高企业库存管理效率。

二、公司内部组织结构及业务流程

（一）公司内部组织结构



（1）财务部。负责组织制定并运行财务管理体系；组织全面预算管理工作；组织资金管理、调度工作；负责资金的监管工作；负责组织会计核算与监督工作、负责公司项目可信性研究和项目评估中的财务工作、负责编制公司月度、季度、年度财务报表及财务分析、负责公司决算管理中心工作。

（2）行政人事部。制定和完善公司管理制度，根据公司发展情况和各部门需求制定招聘计划、确定招聘渠道，按时完成招聘任务；根据公司发展需要制定、安排、组织各类培训活动；制定公平、合理的公司薪酬体系；建立公平、合理、有效的绩效考核体系；制定、组织、实施公司福利制度；建立完善的员工档案并妥善保管；负责统计、汇总公司考勤并提交财务部作为工资发放依据之一。

（3）运营中心。运营中心包括采购部、客服部、物流部，三个部门的相关职责如下：

①采购部：采购部结合公司业务具体情况制定存货的采购战略；根据研发部、销售部的要求及时实施采购；建立供应商管理机制；供应市场制定分析、评估报告；负责编制采购部的月度、季度、年度的采购及费用预算。

②客服部：组织编制部门月度、季度、年度售后服务工作计划及费用预算；结合销售部、研发部业务要求对项目进行售后服务；负责与销售部对接并落实各项售后服务工作；制定售后服务管理制度及售后服务工作标准；进行客户分析、建立客户关系、挖掘用户需求并建立客户档案，并对客户进行等级分配；对不同类型的客户进行回访调查满意度。

③物流部：负责存货管理工作；落实实施部、研发部等部门的协调工作，确保物料需求畅通；制定着实施标准存量，实施存量控制；编制存货出入库日报、周报、月报、季报等工作；调查、分析、研究存货的标准及库存量；根据 OA 结合销售部的具体要求对货物进行发放等工作。

(4) 营销中心。营销中心包括市场部及销售部两个部门，两个部门的职责如下：

①市场部工作职责：市场信息的收集与分析；市场趋势及市场远程目标的研究及规划；品牌发展及品牌传播的管理；广告方案设计与执行、产品管理；负责做好市场部全面预算工作。

②销售部工作职责：负责制定销售管理制度；负责编制年度季度月度产品销售计划；积极开展市场调查、分析和预测；负责拟订部门工作目标；负责销售部的相关预算工作；建立客户的管理机制等。

(5) 业务发展中心。业务发展中心分咨询部、项目管理部和各个产品事业部，职责如下：

①咨询部：负责与客户进行沟通，了解客户需求，根据客户需求提供管理咨询服务；负责进行市场行情的调研，根据行情为客户提供战略咨询和管理咨询等服务；负责参与营销、战略等项目，完成具有创新性和建设性的咨询方案；负责收集和整理市场信息，并撰写分析报告，完成行业顶层设计；根据用户需求、帮助用户制定合理的管理方针和计划；负责利用管理工具，分析实际问题，为

客户提供解决建议。

②项目管理部：全面负责项目排期，计划，跟进，协调等管理工作；为客户提供公司产品或服务方面的支持服务和解决服务方案；收集客户对产品的改进意见；随时掌握项目进展情况，并督促跟进项目。能独立完成项目实施的各项具体工作（制订项目实施计划、撰写培训课件、软件操作培训、软件辅助应用、需求调研等），确保项目在规定的时限内保质保量完成，对项目成本、进度、质量进行合理、有效的控制管理。

③产品事业部：根据公司发展的战略目标，推进落实事业部运营及业务推广、组织协调执行、实现事业部的运营目标；制定符合事业部的发展方向的业务计划，协调推进各项工作；搭建并组织制定业务团队的运营指标、年度发展计划，推动业务指标的顺利完成；负责整个业务团队的管理计划、培训的实施；建立和维护与行业内相关部门、业务合作单位的密切联系，拓展对外合作渠道。

(6) 研发中心。实施公司产品研发的管理流程，确保研发方向正确，阶段目标清晰，项目过程可控，从而确保按照预期计划完成产品研发和上市销售，为各部门、各项目提供技术支持，为公司战略的实现提供保障。

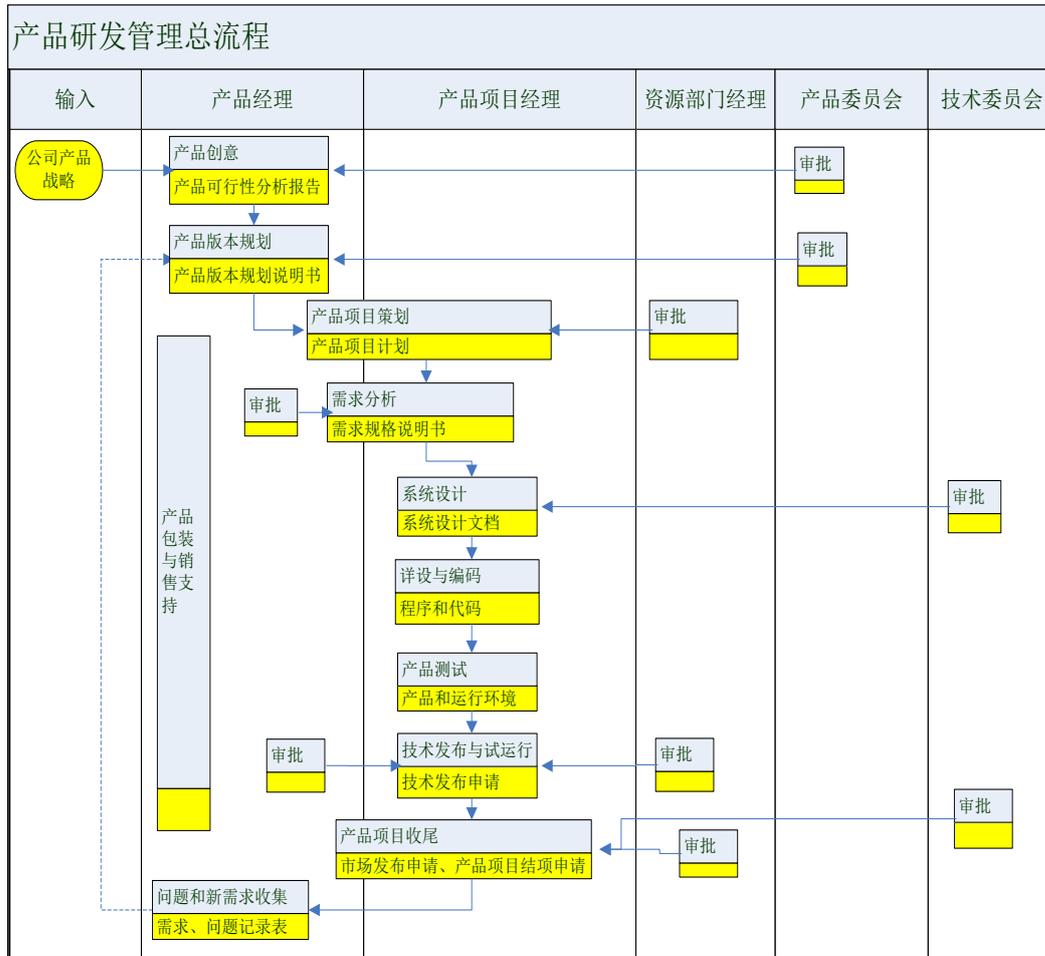
(二) 公司主要业务流程

1、软件系统开发流程

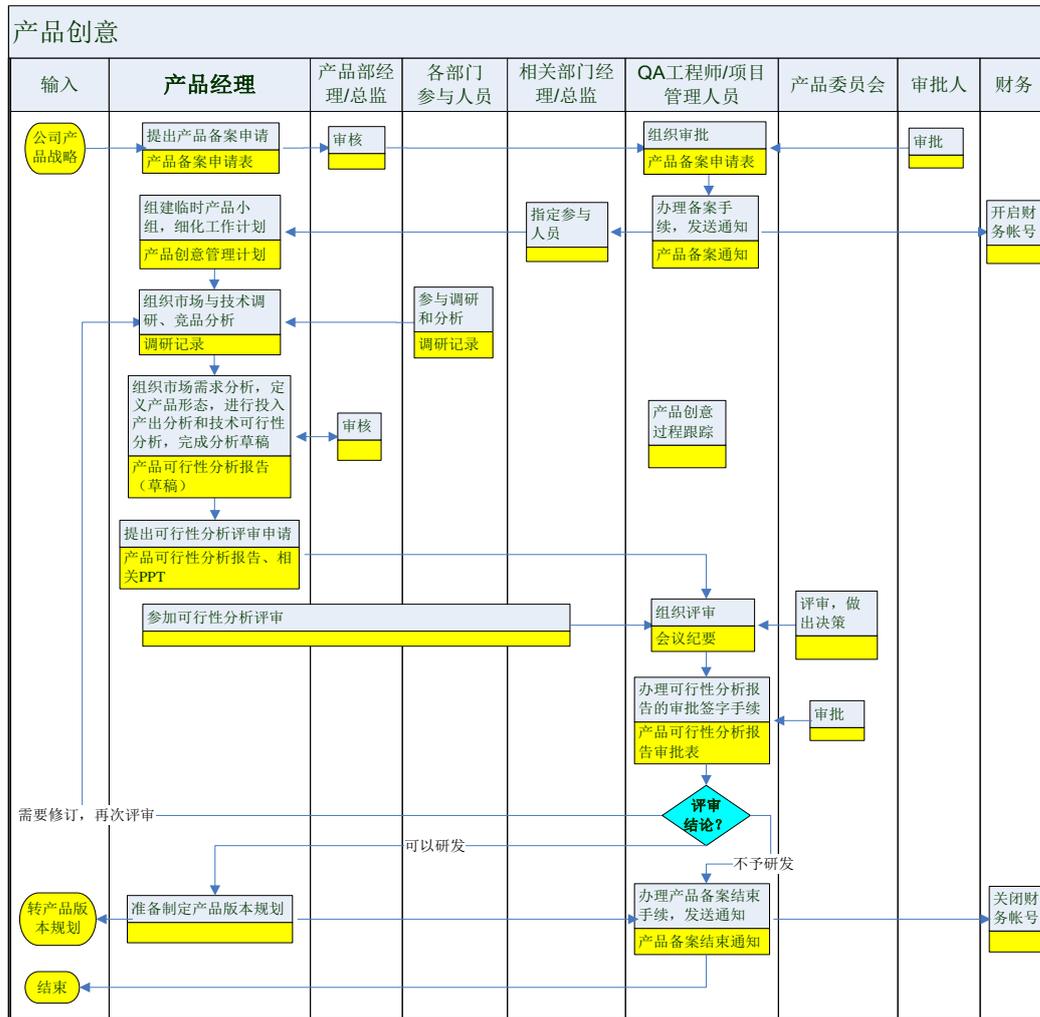
公司所属行业属于技术密集型行业，技术研发对公司提升综合竞争实力起到至关重要的作用。公司建立一套严格的研发流程，各部门分工明确，紧跟行业技术变化趋势，力争在技术研发方面做到领先地位。

公司软件系统开发总体流程图如下：

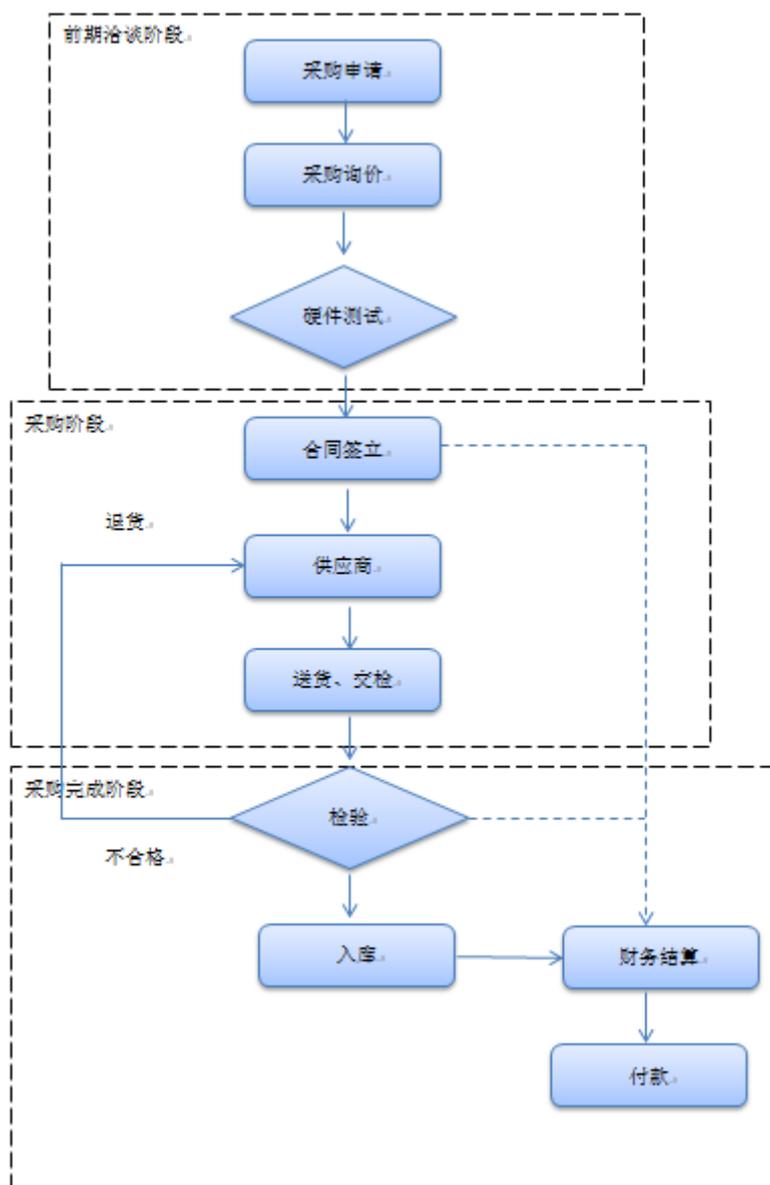
(1) 产品研发管理总流程



(2) 产品研发具体流程及各部门分工



2、采购流程

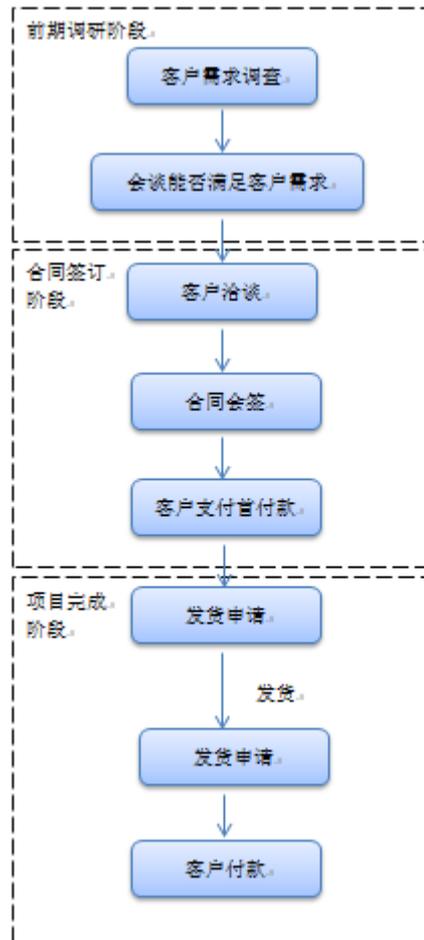


①前期洽谈阶段。研发中心根据销售部门与客户签订合同内容，实际需要向采购部门提出采购申请；接到采购申请后，采购部门向多家供应商进行询价，并采购样机，交由研发部门进行测试。

②采购阶段。选择最适合供应商，双方签订采购合同，由供应商向公司交货并进行检验。

③采购完成阶段。采购货物经公司检验合格后安排入库，进行财务结算；对不合格产品，联系供应商进行退货。

3、销售流程



①前期调研阶段。公司销售部对潜在客户需求进行市场调研，根据客户提出的需求公司研发部门进行会谈，判断项目可行性。

②合同签订阶段。研发部确认项目具备可行性后，与客户就项目具体事项展开洽谈，并完成合同会签，客户支付首付款。

③项目完成阶段。公司根据合同内容完成产品开发后，将产品发送至客户指定地点，待客户完成验收后，支付相应货款。

三、公司业务关键资源要素

（一）产品（或服务）使用的主要技术

1、监管码动态管理算法

当监管码量级达到百亿级别时，对监管码的存储与快速验证提出了较大的考验。公司自创的监管码动态管理算法正是面对这一行业难题，通过动态分表与动态定位技术将数以百亿计监管码根据不同类别进行相应分类，并根据分类后的组合进行监管码的存储与快速验证。

2、SC Flow 自定义引擎

SC Flow 是公司从事多年 workflow 研发团队自主开发的 workflow 引擎，特别适合于国内跨行业、无标准，复杂多变的表单设计与工作流转。该自定义引擎基于 JavaScript Library 进行二次开发，和其它流程设计器相比，无需 Flash，Silverlight 等第三方插件支持，SC Flow 设计器在 VML 和 SVG 之间自动切换图形展现方式来完全兼容各种主流浏览器。该设计器能够设计出复杂业务逻辑的工作流程，并和表单设计器以及系统平台其它模块完美结合实现追溯平台业务流转。SC Flow 能够实现对数据字段级控制，可以通过设置在某一步骤显示或隐藏某些字段数据，同时支持复杂的工作流设计。

3、SC 万向接口平台

SC 万向接口平台为不同的信息系统之间实现信息互动、应用交换平台。通过接口平台实现其他应用系统与产品追溯系统进行数据传递和交互，充分体现了柔性化的灵动技术。万向接口平台主要实现了产品质量追溯系统的标准数据转换接口，其它的企业应用软件系统通过格式适配器的数据格式定义，可以和追溯系统进行挂接，实现协调工作，消除信息孤岛现象，实现异构系统之间的数据共享。

（二）主要无形资产

公司无形资产主要为商标权、专利权、软件著作权等，具体情况列示如下：

| | | | | | |
|---|------|--|--------------|---|------------------------------------|
| 6 | 鑫创信息 | 赋码商城 | 第 14652062 号 | 为零售目的在通讯媒体上展示商品;计算机网络上的在线广告;货物展出;商业信息代理;商业信息;通过网站提供商业信息;特许经营的商业管理;商业询价;商业管理和组织咨询;提供商业和商务联系信息等 | 自 2015 年 8 月 14 日至 2025 年 8 月 13 日 |
| 7 | 鑫创信息 |  | 第 11977417 号 | 技术项目研究;质量控制;工业品外观设计;计算机编程;计算机软件设计;计算机软件维护;计算机软件咨询;计算机系统分析;计算机系统设计;网络服务器出租 | 自 2014 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日 |
| 8 | 鑫创信息 |  | 第 11977418 号 | 技术项目研究;质量控制;工业品外观设计;计算机编程;计算机软件设计;计算机软件维护;计算机软件咨询;计算机系统分析;计算机系统设计;网络服务器出租 | 自 2014 年 6 月 21 日至 2024 年 6 月 20 日 |

2、公司拥有的专利权情况

截至公开转让说明书签署之日，公司未取得专利权。

3、公司拥有的软件著作权情况

| 序号 | 软件名称 | 证书编号 | 著作权人 | 权利取得方式 | 权利范围 | 首次发表日期 |
|----|--------------------------------|-----------------|------------------|--------|------|-----------------|
| 1 | 鑫创 DAS 无线数字仓库采集系统[简称: DAS]V1.0 | 软著登字第 0199580 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2009 年 11 月 6 日 |
| 2 | 鑫创 PQS 产品质量安全追溯系统[简称: PQS]V1.0 | 软著登字第 0199649 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2009 年 12 月 1 日 |

| | | | | | | |
|----|--|-----------------|------------------|------|------|------------------|
| 3 | 鑫创 X3-VCS 网络视频会议系统[简称: X3-VCS]V1.0 | 软著登字第 0206432 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2009 年 12 月 22 日 |
| 4 | 鑫创 X3 视讯网络视频指挥调度系统[简称: X3]V1.0 | 软著登字第 0206431 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2009 年 10 月 15 日 |
| 5 | 鑫创 XC-DMS 药监赋码系统[简称: XC-DMS]V1.0 | 软著登字第 0199651 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2009 年 8 月 28 日 |
| 6 | 鑫创 XC-WMS 数字仓储物流信息管理系统[简称: XC-WMS]V1.0 | 软著登字第 0206416 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2009 年 10 月 6 日 |
| 7 | 鑫创 XC-DMS 药监产品赋码系统[简称: XC-DMS]V2.0 | 软著登字第 0245785 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2010 年 5 月 1 日 |
| 8 | 鑫创 XC-PQS 产品质量安全追溯系统[简称: XC-PQS]V3.0 | 软著登字第 0376628 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2011 年 8 月 1 日 |
| 9 | 鑫创 XC-DMS 产品赋码系统[简称: XC-DMS]V3.0 | 软著登字第 0373143 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2011 年 4 月 1 日 |
| 10 | 鑫创 XC-WMS 生产企业仓库管理系统[简称: XC-WMS]V3.0 | 软著登字第 0373249 号 | 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 原始取得 | 全部权利 | 2011 年 5 月 4 日 |
| 11 | 鑫创 XC-WDS 流通企业仓库管理系 | 软著登字第 0373233 | 北京鑫创佳业信息系统 | 原始取得 | 全部权利 | 2011 年 6 月 1 日 |

| | | | | | | |
|----|---|------------------------|--------------------------|----------|------|-----------------|
| | 统[简称: XC-WDS]V3.0 | 号 | 工程有限公司 | | | |
| 12 | 鑫创 XC-PFS 防伪 防窜货管理系统 [简称: XC-PFS]V3.0 | 软著登字 第 0373453 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2011年7月1 日 |
| 13 | 鑫创 XC-HDS 手持 终端执行系统[简 称: XC-HDS]V3.0 | 软著登字 第 0373142 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2011年7月1 日 |
| 14 | 中国药品电子监管 终端管理系统[简 称: Siecan-DEMS]V3.0 | 软著登字 第 0454978 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2012年5月1 日 |
| 15 | Siecan-PQS 产品质 量追溯平台[简称 Siecan-PQS]V4.0 | 软著登字 第 0658572 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2013年9月2 日 |
| 16 | Siecan-PFS 防伪防 窜货管理系统[简 称: Siecan-PFS]V4.0 | 软著登字 第 0658605 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2013年3月 28日 |
| 17 | Siecan-CRM 客户 关系管理系统[简 称 Siecan-CRM]V4.0 | 软著登字 第 0658832 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2013年2月 28日 |
| 18 | Siecan-SCM 供应 链管理系统[简称: Siecan-SCM]V4.0 | 软著登字 第 0658623 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2013年10月 30日 |
| 19 | SiecanCRM 移动 终端管理系统[简 称: SiecanCRM]V4.0 | 软著登字 第 0658584 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2013年9月 26日 |

| | | | | | | |
|----|-----------------------|------------------------|------------------------------|----------|------|--------------------|
| 20 | 信德过软件[简称: 信德过]V2.0 | 软著登字 第 0658716 号 | 北京鑫创佳 业信息系统 工程有限公 司 | 原始取 得 | 全部权利 | 2013 年 9 月 19 日 |
|----|-----------------------|------------------------|------------------------------|----------|------|--------------------|

4、业务许可资质情况

(1) “双软”认证

2013 年 5 月 17 日，经审核，公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，并由北京市经济和信息化委员会颁发《软件企业认定书》，证书编号为京 R-2013-0119。

截至本说明书签署之日，公司获得由北京市经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》如下表所示：

| 序号 | 软件名称 | 证书编号 | 取得日期 | 有效期 |
|----|---------------------------------|--------------------|---------------------|-----|
| 1 | 鑫创 XC-DMS 产品赋码系统 软件 V3.0 | 京 DGY-2012-2683 | 2012 年 08 月 30 日 | 五年 |
| 2 | 鑫创 XC-PQS 产品质量安全 追溯系统软件 V3.0 | 京 DGY-2012-2684 | 2012 年 08 月 30 日 | 五年 |
| 3 | 鑫创 XC-WMS 产品质量安全 追溯系统软件 V3.0 | 京 DGY-2012-2682 | 2012 年 08 月 30 日 | 五年 |

(2) 质量管理体系认证证书

截至本说明书签署之日，公司获得的由华夏认证中心有限公司颁发的体系认证证书如下表所示：

| 序号 | 证书名称 | 认证范围 | 证书编号 | 取得日期 | 有效期 |
|----|------------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 1 | 质量管理体系认证证书 | 应用软件的设计 开发; 计算机信息 系统集成和运维 服务 | 02113Q10637R 1M | 2013年6月 27日 | 2016年6月 26日 |

(3) 计算机信息系统集成

| 序号 | 证书名称 | 颁发机构 | 证书编号 | 发证日期 | 有效期 |
|----|----------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 计算机信息系 系统集成企业叁 级资质证书 | 中华人民共和国 工业和信息化部 | Z3110020120612 | 2012年11月 23日 | 2015年11月 22日 |

(4) 高新技术企业认证

| 序号 | 证书名称 | 颁发机构 | 证书编号 | 发证日期 | 有效期 |
|----|--------------|---|--------------------|----------------|-----|
| 1 | 高新技术企业 证书 | 北京市科学技术 委员会、北京市 财政局、北京市 水务局、北京市 地方水务局 | GF20141100006 9 | 2014年7月 30日 | 三年 |

(5) 强制认证证书

| 序号 | 证书名称 | 颁发机构 | 证书编号 | 发证日期 | 有效期 |
|----|------------------|---------|----------------|---------|---------|
| 1 | 中国国家强制 性产品认证证 | 中国质量认证中 | 20120116065528 | 2012年7月 | 2017年7月 |

| | | | | | |
|--|---|---|----|----|----|
| | 书 | 心 | 44 | 5日 | 5日 |
|--|---|---|----|----|----|

(三) 主要固定资产

公司主要固定资产为生产经营所需办公家具及电子设备。报告期各期末，公司固定资产净值分别为 276,986.71 元、1,411,589.84 元和 1,281,332.89 元，占各期末资产总额的比重分别为 0.78%、3.89%和 3.57%。固定资产所占总资产的比重不高，符合软件企业的一般特征。

单位：元

| 项目 | 2015年1-6月 | | | 2014年度 | | | 2013年度 | | |
|------|---------------------|---------------|--------------|---------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 成新率(%) | 金额 | 比例(%) | 成新率(%) | 金额 | 比例(%) | 成新率(%) |
| 办公家具 | 238,022.92 | 18.58 | 77.93 | 268,597.24 | 19.03 | 77.96 | 21,958.65 | 7.93 | 54.86 |
| 电子设备 | 1,043,309.97 | 81.42 | 64.25 | 1,143,002.60 | 80.97 | 62.97 | 255,028.06 | 92.07 | 46.63 |
| 合计 | 1,281,332.89 | 100.00 | 66.45 | 1,411,599.84 | 100.00 | 65.12 | 276,986.71 | 100.00 | 54.21 |

(四) 员工情况

1、员工结构

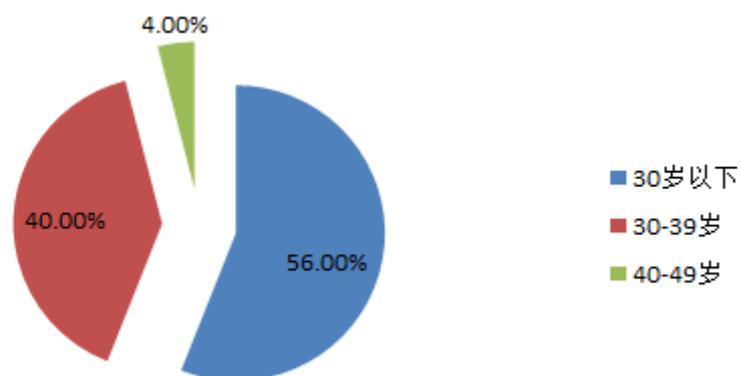
截至本说明书签署之日，公司共有员工 75 名。员工结构按年龄、学历、任职部门分类情况如下所示：

(1) 年龄结构

公司员工年龄主要分布在 50 岁以下，各年龄人员及占比如下所示：

| 年龄结构 | 人数 | 比例 (%) |
|---------|----|--------|
| 30 岁以下 | 42 | 56.00 |
| 30-39 岁 | 30 | 40.00 |
| 40-49 岁 | 3 | 4.00 |
| 合计 | 75 | 100.00 |

年龄结构



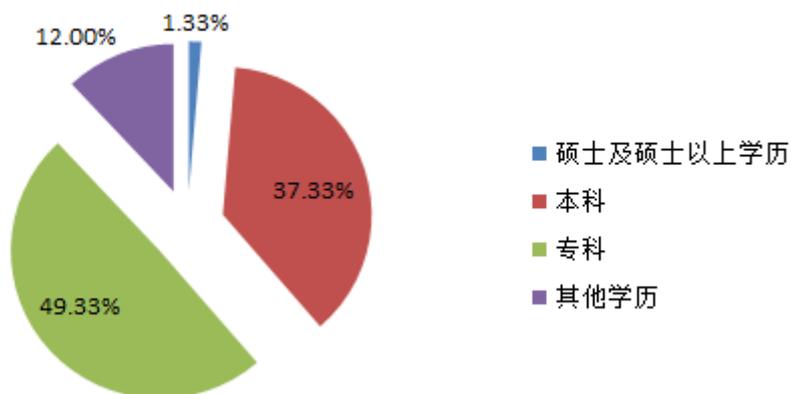
(2) 学历结构

员工学历结构如下所示：

| 学历结构 | 人数 | 比例 (%) |
|-----------|----|--------|
| 硕士及硕士以上学历 | 1 | 1.33 |
| 本科 | 28 | 37.33 |
| 专科 | 37 | 49.33 |

| | | |
|------|----|--------|
| 其他学历 | 9 | 12.00 |
| 合计 | 75 | 100.00 |

学历结构



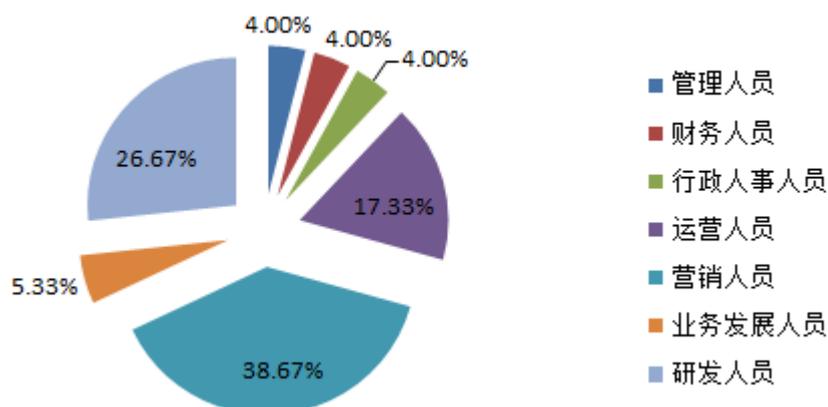
(3) 部门分布

公司员工部门分布情况如下所示：

| 职能分布 | 人数 | 比例 (%) |
|--------|----|--------|
| 管理人员 | 3 | 4.00 |
| 财务人员 | 3 | 4.00 |
| 行政人事人员 | 3 | 4.00 |
| 运营人员 | 13 | 17.33 |
| 营销人员 | 29 | 38.67 |
| 业务发展人员 | 4 | 5.33 |

| | | |
|------|----|--------|
| 研发人员 | 20 | 28.67 |
| 合计 | 75 | 100.00 |

职能分布



2、核心技术人员情况

吴冬冬，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

李占超，详见本说明书“第一章基本情况”之“三、（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”之“2、公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况”。

郭锐，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于山东理工大学计算机科学与技术专业，本科学历。2009年7月至2010年6月任鲁泰纺织股份有限公司研发工程师；2010年7月至2012年7月任鑫创信息项目组长；2012年8月至2015年6月任文思海辉技术有限公司项目组长；2015年6月至2015年8月任鑫创信息产品经理；2015年8月至今任公司产品经理。

四、公司业务具体情况

(一) 公司业务收入构成

公司主营业务为提供产品质量追溯系统整体解决方案。无论是药品电子监管赋码解决方案还是产品质量追溯系统均需要软件与硬件相互协同工作，技术开发与销售产品两项业务实质上均为公司药品电子监管赋码解决方案与产品质量追溯综合解决方案的必要工作。综合两项业务来看，公司主营业务明确，2013年度、2014年度、2015年1-6月销售收入分别为12,410,627.57元、13,173,090.57元、6,237,716.85元；产品销售收入呈现出逐年递增态势。

报告期内，公司主营业务产品或服务的具体情况列示如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-6月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|---------|--------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 系统集成业务 | 6,100,755.36 | 97.80 | 12,787,816.25 | 97.08 | 12,225,148.84 | 98.51 |
| 其中：技术开发 | 1,680,243.55 | 26.94 | 5,464,150.22 | 41.48 | 7,237,301.78 | 58.32 |
| 销售产品 | 4,420,511.81 | 70.87 | 7,323,666.03 | 55.60 | 4,987,847.06 | 40.19 |
| 耗材、售后服务 | 136,961.49 | 2.20 | 385,274.32 | 2.92 | 185,478.73 | 1.49 |
| 合计 | 6,237,716.85 | | 13,173,090.57 | | 12,410,627.57 | |

(二) 产品销售情况

1、产品或服务的主要消费群体

(1) 产品质量追溯系统

除医药行业外，国家监管部门对食品、乳制品、酒水饮料等关乎百姓生命健康行业加强监管力度。公司产品质量追溯整体解决方案针对食品、乳制品、

酒水饮料等行业，可做到对原料、生产过程、库存管理、产品流通的全程跟踪。

(2) 药品电子监管赋码系统

药品电子监管赋码系统为公司根据医药行业特性，为其量身打造的集药品多级包装的赋码系统、核注核销数据采集上传、数据自动对接企业 ERP 系统、生产企业药品库存管理多功能于一体的、综合型产品质量追溯平台。该平台可有效解决困扰医药行业许久的窜货、原材料生产跟踪不准确等诸多“痛点”，产品需求方主要为医药生产厂家。

2、公司前五名客户情况

2013 年至 2015 年 1-6 月份，公司前五大客户的销售额占主营业务收入的比重分别为 45.20%、40.26%、37.31%，并未出现前五大客户销售额占总销售额 50% 以上的情况出现，不存在过分依赖单一客户的情况。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司 5% 以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

公司近两年一期，前五大客户变化较大的主要原因系：公司为客户提供药品电子监管赋码系统以及产品质量追溯系统安装及后续服务。系统安装产生的收入相较后续服务而言较大，而前五大客户为按收入金额排序，因此造成报告期内，公司前五大客户变化较大。

2013 年至 2015 年 1-6 月份，公司前 5 名客户的销售情况如下：

(1) 2015 年 1-6 月份

单位：元

| 客户名称 | 2015 年 1-6 月份 | |
|------------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| 辰欣药业股份有限公司 | 934,059.83 | 14.97 |
| 悦康药业集团有限公司 | 446,153.85 | 7.15 |

| | | |
|------------------|---------------------|--------------|
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 348,914.53 | 5.59 |
| 贵州百灵企业集团制药股份有限公司 | 299,914.53 | 4.81 |
| 太极集团四川南充制药有限公司 | 298,632.48 | 4.79 |
| 合计 | 2,327,675.22 | 37.31 |

(2) 2014 年

单位：元

| 客户名称 | 2014 年度 | |
|-----------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| 北京永瑞万达商贸有限公司 | 1,772,649.57 | 13.46 |
| 深圳市芭田生态工程股份有限公司 | 1,041,666.67 | 7.91 |
| 北京启辰互动科技有限公司 | 888,888.89 | 6.75 |
| 迈高乳业（青岛）有限公司 | 841,594.02 | 6.39 |
| 成都康弘生物制药有限公司 | 757,264.96 | 5.75 |
| 合计 | 5,302,064.11 | 40.26 |

(3) 2013 年度

单位：元

| 客户名称 | 2013 年度 | |
|------------------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) |
| 北京蔚然百业科技有限公司 | 2,820,341.88 | 22.73 |
| 北京燕化永乐生物科技股份有限公司 | 1,170,512.82 | 9.43 |
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 1,046,266.75 | 8.43 |

| | | |
|----------------|---------------------|--------------|
| 康臣(内蒙古)药业有限公司 | 303,418.80 | 2.44 |
| 武汉健民集团随州药业有限公司 | 269,230.77 | 2.17 |
| 合计 | 5,609,771.03 | 45.20 |

(三) 采购情况

1、硬件设备采购情况

公司药品电子监管赋码系统与产品质量追溯系统均需要软件与硬件相结合，公司采用软件自主研发、硬件外购的经营策略。为保证产品运行稳定，软硬件兼容性强，公司对采购硬件进行严格的筛选；公司主要采购硬件包括：激光喷码机、贴标机、条码打印机等。

2、公司前五名供应商情况

报告期内，公司前五名供应商的采购情况如下：

(1) 2015年1-6月份

单位：元

| 年度 | 供应商 | 采购额 | 占采购总额的比例 (%) |
|-----------|----------------|------------|--------------|
| 2015年1-6月 | 北京固力坚机械设备有限公司 | 520,800.00 | 18.69 |
| | 广州市丰匡电子科技有限公司 | 305,250.00 | 10.95 |
| | 中恒永创(北京)科技有限公司 | 298,900.00 | 10.73 |
| | 武汉华工激光工程有限责任公司 | 235,000.00 | 8.43 |
| | 上海轩特机械设备有限公司 | 199,900.00 | 7.17 |

| | | | |
|--|-----|--------------|-------|
| | 限公司 | | |
| | 合计 | 1,559,850.00 | 55.98 |

(2) 2014 年度

单位：元

| 年度 | 供应商 | 采购额 | 占采购总额的比例 (%) |
|--------|----------------|--------------|--------------|
| 2014 年 | 北京晶通软件科技有限公司 | 1,580,000.00 | 32.89 |
| | 北京同舟威腾科技有限公司 | 378,850.00 | 7.89 |
| | 广州市丰匡电子科技有限公司 | 290,550.00 | 6.05 |
| | 上海轩特机械设备有限公司 | 279,650.00 | 5.82 |
| | 中恒永创（北京）科技有限公司 | 267,900.00 | 5.58 |
| | 合计 | 2,796,950.00 | 58.22 |

(3) 2013 年度

单位：元

| 年度 | 供应商 | 采购额 | 占采购总额的比例 (%) |
|--------|---------------|--------------|--------------|
| 2013 年 | 阜新市八方同讯科技有限公司 | 1,505,105.36 | 22.75 |
| | 阜新市赛玛特科技有限公司 | 907,300.00 | 13.72 |

| | | | |
|--|---------------|--------------|-------|
| | 上海轩特机械设备有限公司 | 903,100.00 | 13.65 |
| | 北京莹浦通科技有限公司 | 562,767.00 | 8.51 |
| | 广州市丰匡电子科技有限公司 | 416,560.44 | 6.30 |
| | 合计 | 4,294,832.80 | 64.92 |

(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

截至目前，报告期内合同金额 500,000.00 元以上的销售合同确认为对公司经营活动具有重大影响的销售合同具体情况列示如下：

| 序号 | 客户名称 | 合同签订时间 | 合同编号 | 产品名称 | 合同金额（元） | 履行情况 |
|----|-----------------|------------|---------------------------|----------------------------------|--------------|------|
| 1 | 北京双鹤药业股份有限公司 | 2012年3月7日 | 2010DCP C-NOSD- 072 | 电子监管码系统 | 1,850,000.00 | 履行完毕 |
| 2 | 北京燕化永乐农药有限公司 | 2012年11月8日 | PFS20121 108 | 鑫创 XC-PFS 防伪防窜货管理系统实施 | 1,369,500.00 | 履行完毕 |
| 3 | 北京蔚然百业科技有限公司 | 2013年4月6日 | PFS20130 406 | 鑫创 XC-PFS 防伪防窜货管理系统 | 1,649,800.00 | 履行完毕 |
| 4 | 北京蔚然百业科技有限公司 | 2013年8月18日 | XC-WMS 20138181 | 鑫创 XC-WMS 生产企业仓库管理系统 V3.0 的开发并实施 | 1,650,000.00 | 履行完毕 |
| 5 | 成都康弘生物科技有限公司 | 2013年10月9日 | KHSWCG 20131021 02 | 车间包装及赋码生产线项目 | 886,000.00 | 履行完毕 |
| 6 | 迈高乳业（青岛）有限公司 | 2014年1月7日 | —— | 迈高乳业（青岛）有限公司产品质量追溯系统 | 749,400.00 | 履行完毕 |
| 7 | 深圳市芭田生态工程股份有限公司 | 2014年1月16日 | —— | 深圳市芭田生态工程股份有限公司产品质量追溯 | 601,250.00 | 履行完毕 |

| | | | | 系统建设 | | |
|----|----------------|-------------|----------------|---------------------------------------|--------------|------|
| 8 | 北京蔚然百业科技有限公司 | 2014年6月20日 | PFS20140406 | Siecan-PQS 产品质量追溯系统 | 660,000.00 | 履行完毕 |
| 9 | 辰欣药业股份有限公司 | 2014年10月21日 | —— | 针剂车间鑫创XC-DMS 药监赋码系统-自动线V4.0 项目 | 580,000.00 | 履行完毕 |
| 10 | 北京启辰互动科技有限公司 | 2014年11月3日 | —— | 鑫创XC-PQS 产品质量安全追溯系统 V3.0 系统的实施培训及需求开发 | 1,040,000.00 | 履行完毕 |
| 11 | 北京永瑞万达商贸有限公司 | 2014年12月10日 | —— | 鑫创XC-DMS 产品赋码系统 V3.0 系统的实施培训及需求开发 | 600,000.00 | 履行完毕 |
| 12 | 北京永瑞万达商贸有限公司 | 2014年12月10日 | —— | 鑫创XC-PQS 产品质量安全追溯系统 V3.0 系统的实施培训及需求开发 | 1,200,000.00 | 履行完毕 |
| 13 | 高原之宝牦牛乳业股份有限公司 | 2015年6月5日 | XC-PQS20150605 | 高原之宝牦牛乳业股份有限公司产品质量追溯系统 | 500,000.00 | 履行中 |

2、采购合同

截至 2015 年 6 月 30 日，报告期内合同金额 150,000.00 元以上的采购合同确认为对公司经营活动具有重大影响的采购合同具体情况列示如下：

| 序号 | 供应商名称 | 合同签订时间 | 合同编号 | 产品名称 | 合同金额（元） | 履行情况 |
|----|---------------|-------------|-------------------|------|------------|------|
| 1 | 中国仪器进出口（集团）公司 | 2013年4月19日 | 13SC-013334-102-1 | 扫码器 | 198,054.00 | 履行完毕 |
| 2 | 中国仪器进出口（集团）公司 | 2013年10月11日 | 13SC-013334-104-1 | 扫码器 | 155,610.00 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|----------------|------------|-------------------|---------------|--------------|------|
| 3 | 北京德益如海科技股份有限公司 | 2014年7月15日 | --- | 软件委托开发 | 3,000,000.00 | 履行中 |
| 4 | 北京晶通软件科技有限公司 | 2014年8月8日 | Siecan20140808-01 | 网络设备等 | 1,580,000.00 | 履行完毕 |
| 5 | 阜新市八方同讯科技有限公司 | 2013年9月11日 | CG-2013-10 | 电子产品 | 1,505,105.36 | 履行完毕 |
| 6 | 上海辰达物联网科技有限公司 | 2015年3月30日 | --- | Idata90手持终端 | 180,000.00 | 履行完毕 |
| 7 | 武汉华工激光工程有限责任公司 | 2015年4月16日 | --- | 紫外激光打标机 | 235,000.00 | 履行完毕 |
| 8 | 广州联欣自动识别技术有限公司 | 2015年5月27日 | --- | Siecan700硬件部分 | 1,600,000.00 | 履行中 |
| 9 | 深圳市誉兴通科技有限公司 | 2015年6月3日 | YXT20150526S008 | 移动物联终端及软件 | 260,000.00 | 履行完毕 |

3、借款合同

以下合同为截止至2015年6月30日尚未履行完毕的借款合同。

| 序号 | 合同相对方 | 合同编号 | 合同类型 | 保证人(抵押物) | 合同金额 | 借款期限 | 履行情况 |
|----|-------------|-------------------|-------|----------------------|------|---------------------------|------|
| 1 | 兴业银行北京长安支行 | 兴银京长【2014】短期字第26号 | 抵押+保证 | 郭献光个人房产抵押; 郭献光个人信用担保 | 600万 | 2014.10.28到 2015.10.28 | 正在履行 |
| 2 | 杭州银行北京中关村支行 | 129C110201500091 | | | 200万 | 2015.05.15到 2016.05.14 | 正在履行 |

4、报告期内其他重要合同

| 序号 | 合同相对方 | 合同内容 | 合同金额(元) | 签订日期 | 履行情况 |
|----|----------------|------------------------|------------|---------|------|
| 1 | 北京星伟传奇建筑工程有限公司 | 办公场所装修(大理石楼梯、瓷砖、木地板等) | 550,000.00 | 2013.10 | 履行完毕 |
| 2 | 北京梅玲连运建筑工程有限公司 | 办公场所装修(中央空调、工字钢、消防系统等) | 674,170.00 | 2013.10 | 履行完毕 |

五、商业模式

公司为药品电子监管赋码与产品质量追溯整体解决方案的提供商与服务商。在产品质量问题多发的当下，上至监管部门下至百姓对产品质量安全问题愈发重视，如何保障产品从原材料进库至产品最终出库的全过程监管；产品出现质量问题后如何及时召回；产品窜货等问题成为诸多行业“痛点”。公司自主研发的药品电子监管赋码系统与产品质量追溯系统可安装在产品生产线中，在产品生产过程中对产品实现自动赋码，赋码完成后可从原材料端至产品流通端对产品进行全程监控，实现产品全过程追溯。

公司以自主研发为核心，拥有一支出色的研发团队，产品研发以市场需求为导向。自主研发软件产品可根据不同行业特点，不同客户的特殊需求，添加相应模块；同时，公司产品的主要销售区域，均有设立办事处，一旦产品出现异常反应，公司可保证做到及时响应，完善的售后服务措施无疑提高了公司的综合竞争力。

公司产品应用领域广泛，市场前景广阔，目前产品主要应用领域包括医药行业、食品行业、乳制品行业、酒水饮料行业等，预计随着产品质量安全管控的进一步趋严，公司产品应用领域进一步拓宽。

公司商业模式主要包括采购模式、研发模式、销售模式与售后模式，具体情况列示如下。

（一）采购模式

公司主营产品药品电子监管赋码系统与产品质量追溯系统均为软件与硬件集成系统，核心软件部分公司自主研发，硬件部分公司采购取得。

公司根据对客户生产流程的把控程度不同，将客户的生产流程分为一般生产流程与特殊生产流程，针对不同生产流程公司制定了相异的采购模式。与公司保持长期合作关系的生产企业，公司对客户安装药品电子监管赋码系统或产品质量追溯系统所需硬件设备有较为详尽了解，此种情况下公司将客户生产流程定义为一般生产流程；特殊生产流程多为公司首次接洽客户，由于客户所处

行业特性不同、对追溯系统要求各异，公司需要与客户进行深入沟通后方能确定所需采购的硬件设备。

针对一般生产流程，公司对客户所需要的硬件数量、系统性能要求等方面具备一定的把控能力，采购人员根据以往项目经验对集成系统所需要的重要硬件提前备货，待合同签订后，对仍需采购硬件，采购人员上报业务负责人、财务负责人，经总经理、运营负责人批准后，进行剩余硬件采购。

对于特殊生产流程，销售部门负责人首先与客户洽谈，了解客户所在行业特性、客户对产品性能、价格等方面的实际要求，将有关信息汇总后及时传达技术部门；技术部门根据客户对集成系统所要达到的要求不同，采购 3-5 家不同企业硬件产品后与公司自行研发软件产品进行对接、调试，选定匹配度最佳硬件产品，完成系统集成，并发送客户进行试产品验收；待客户验收通过，并与公司签订合同后，公司根据完成系统集成所需硬件数量发起采购流程，该流程与一般生产流程一致。

（二）研发模式

公司研发模式分为自主研发和委托研发两种模式。药品电子监管赋码系统软件全部为公司自主研发取得；除一款应用于农垦农产品的产品质量追溯软件因客户要求过高，公司采用委托研发模式外，其余产品质量追溯软件全部为公司自主研发取得。其中，面向医药行业的药品电子监管赋码系统已基本实现产品化；面向食品、乳制品、酒水饮料等行业的产品质量追溯软件部分仍需根据不同企业特点、行业特性进行定制化设计、开发。

在软件开发过程中，公司首先委派技术研发团队与客户进行详尽洽谈，了解客户需求、不同客户所在行业特性、市场变化情况以及对产品的技术要求，提出软件产品开发的初步计划，并此基础上进行深入的市场调研与需求论证。公司提出的初步研发计划得到客户认可后，研发负责人对整个系统进行框架设计，编程人员进行程序编码，测试人员在不同阶段对软件产品进行严格测试，保障软件产品顺畅运行。

为保证自主研发的软件产品与采购硬件兼容性强、系统集成后运行流畅，无论是产品化软件还是定制化软件，在完成交付后公司均派出专业技术人员进驻客户现场参与系统建设工作。

(三) 销售模式与售后模式

公司销售模式以直销为主，代销为辅。2013 年产品销售模式全部为直销；2014 年以直销模式产生收入占当年总收入的比例为 77.5%；2015 年 1-6 月直销模式产生收入占当年总收入比例为 99.5%。

产品销售区域覆盖东北、华北、华东、华中、华南、西南、西北等地区。

(1) 直销模式

直销模式为公司产品销售的主要模式。企业在选择药品电子监管赋码系统或产品质量追溯系统后，除遇到重大变故，如系统不能适应企业产品监管需要等重大问题外，通常不会改变产品及服务提供商。基于此原因公司在前期市场推广方面尤为重视，力求尽快抢占市场份额。

公司在市场推广方面采用电话拜访、行业展会推广、网络推广三种方式同步推进。在完成初步洽谈后，公司技术团队上门了解客户实际需求，并根据客户生产线改造难易程度与客户进行设计方案的深入探讨，为客户出具更贴合实际的药品电子监管赋码系统或产品质量追溯系统整体解决方案，有效提高市场推广成功率，客户满意程度，同时避免了双方时间、人力、物力资源的无效浪费。

公司前期市场拓展活动已取得初步成效，产品质量及后续维保服务水平得到客户肯定，在产品质量追溯行业形成了一定的知名度。目前，部分有产品质量追溯产品需求的客户通过自身合作伙伴介绍主动与公司联系。

(2) 代理模式

为快速拓展市场份额，在采用直销模式的同时，公司积极寻求与代理商的合作机会。目前，采用代理销售模式销售的产品均为公司自主研发的软件产品。

为保证企业良好的品牌形象，采用代理模式销售的产品公司同样提供优质的后续服务，在软件产品完成销售后，公司技术人员进驻生产企业现场完成软件系统安装与软硬件集成的综合调试工作；如软件产品出现问题，公司委派技术人员现场提供维保服务。

六、所处行业状况

（一）行业状况

1、行业分类

公司主营业务为提供产品质量追溯系统整体解决方案。

根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于 I65“软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“信息系统集成服务（I6520）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 I65 类“软件和信息技术服务业”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为（17101110）信息科技咨询和系统集成服务。

2、国家的监管体制与产业政策

（1）行业主管部门

我国软件及信息化行业主管部门为工业和信息化部。工业和信息化部对行业主要监管职责包括：指导软件及信息化行业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；指导、协调信息安全技术开发。

行业的自律性组织为中国软件行业协会和中国自动识别技术协会。中国软件业协会受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

中国自动识别技术协会主要负责为组织和协调全国从事自动识别技术研究、生产、销售和使用的单位和个人，加快自动识别技术及产品的研发、制造，加强标准化工作，开展国际交流与合作，促进自动识别产业的健康发展，推动自动识别技术的广泛应用。

（2）主要法律法规及政策

① 软件和信息化行业为我国重点支持发展的新兴和战略性产业。主要法律法规及政策如下：

| 序号 | 政策名称 | 时间 | 主要内容 |
|----|---------------------------------|----------|---|
| 1 | 《软件企业认定标准及管理办法》（信部联产[2000]968号） | 2000年10月 | 明确了软件产品的范围及国家与地方各级信息产业主管部门以及中国软件行业协会的职责；提出了软件企业认定标准 |
| 2 | 《计算机软件保护条例》（国务院令第339号） | 2001年12月 | 提出软件著作权的许可使用和转让的法律责任；鼓励计算机软件的开发与应用，促进软件产业和国民经济信息化的发展 |
| 3 | 《计算机软件著作权登记办法》（国家版权局令第1号） | 2002年2月 | 明确了软件登记的范围包括软件著作权登记、软件著作权专有许可合同和转让合同登记，并制定中国版权保护中心为软件登记机构 |
| 4 | 《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》 | 2011年2月 | 明确了进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展，继续实行对软件产品的增值税优惠政策，对符合条件的企业分别给予营业税和所得税优惠 |

| | | | |
|---|-------------------------|------------|--------------------------|
| 5 | 《国务院关于修改〈计算机软件保护条例〉的决定》 | 2013年1月30日 | 进一步规范违反《计算机软件保护条例》后的处罚方法 |
|---|-------------------------|------------|--------------------------|

② 本行业应用领域相关政策法规

由于近年来，医药、食品、农产品等关乎国计民生的重点行业屡次发生严重的产品质量安全事故，政府为防范此类情况持续发生，明确事故责任，制定了强制性产业政策，明确强调企业应加快产品质量追溯体系建立。具体产业政策列示如下：

| 序号 | 政策名称 | 时间 | 主要内容 |
|----|---|---------|---|
| 1 | 《关于进一步加强药品安全监管工作的通知》 (国办发[2007]18号) | 2007年3月 | 明确提出进一步加强药品安全监管的必要性，切实保障人民群众用药安全 |
| 2 | 《关于实施药品电子监管工作有关问题的通知》 (国食药监办[2008]165号) | 2008年4月 | 督促企业加快建立重点药品安全追溯体系，强化药品质量安全监管。在特殊药品监控信息网络基础上，进一步加强药品电子监管，旨在确保公众用药安全 |
| 3 | 《关于实施药品电子监管工作有关问题的补充通知》 (食药监办[2008]153号) | 2008年9月 | 明确提出四大类重点药品须在规定时间内赋码入网，公布了《药品电子监管码印刷规范》 |
| 4 | 《关于基本药物进行全品种电子监管工作的通知》 (食药监办[2010]194号) | 2010年5月 | 规定生产基本药物品种的中标企业应在2011年3月31日前加入药品电子监管网；2011年4月1日起，对列入基 |

| | | | |
|---|---|---------|---|
| | 号) | | 本药物目录的品种,未入网及未使用药品电子监管码统一标识的,一律不得参与基本药物招标采购 |
| 5 | 《药品生产质量管理规范(2010年修订)》(卫生部令第79号) | 2011年1月 | 自2011年3月1日期开始实施新版药品GMP标准,在软件管理方面,相较1998年版药品GMP,在质量管理方面有显著提高 |
| 6 | 《2011-2015年药品电子监管工作规划》 | 2012年2月 | 计划在2015年年底实现药品全品种全过程电子监管 |
| 7 | 《中华人民共和国食品安全法》 | 2009年2月 | 提出国家建立食品召回制度,食品生产者发现问题食品,应当立即停止生产,召回已经上市销售的食品。通知相关生产经营者和消费者,并记录召回和通知情况 |
| 8 | 《关于2011年开展肉菜流通可追溯体系建设试点有关问题的通知》(财办建[2011]12号) | 2011年2月 | 提出在2010年试点城市基础上,新增部分城市开展肉类蔬菜流通追溯体系建设试点 |
| 9 | 《关于印发2011年食品安全重点工作安排的通知》(国办发[2011]12号) | 2011年3月 | 建立全国统一的乳制品生产经营企业信息数据库,健全验证验票查询系统。提出加强酒类综合治理,严格落实酒类经营者备案登记制度、质量安全溯源制度、进货检验和记录制度,推进酒类电子追溯系统建设 |

| | | | |
|----|------------------------------------|---------|---|
| 10 | 《农产品质量安全发展“十二五”规划》的通知（农质发[2011]5号） | 2011年5月 | 要求加强农产品质量安全追溯建设工程。按照统一规划、分区编码、数据共享、通查通识的原则，构建农产品质量安全追溯管理系统，建立农产品质量安全追溯信息平台 and 数据库。 |
| 11 | 《2012年食品安全重点工作安排》 | 2012年2月 | 要求深化食品安全治理整顿；坚强食品安全监管执法；夯实食品安全监管基础。 |
| 12 | 《食品药品监管总局关于加强重点食品监管和综合治理工作的指导意见》 | 2014年4月 | 通过加强重点食品安全监管等方法，提高食品质量。该指导意见把婴幼儿配方食品、乳制品、肉制品、白酒、饮料、食用植物油、食品添加剂等8类食品作为重点监管产品。 |
| 13 | 《饲料质量安全管理规范》 | 2014年1月 | 为规范饲料企业生产行为，保障饲料产品质量安全，农业部令相关企业加强原材料采购管理、产品生产过程管理；加强产品质量及运输、贮存过程的控制；完善产品投诉与召回机制 |
| 14 | 《流通领域商品质量抽查检查办法》 | 2014年2月 | 为加强对流通领域商品质量管理，相关管理部门对制定严格抽检工作程序，对抽检不合格产品追讨相关法律责任 |

（二）质量安全追溯系统市场概况及应用现状

1、质量安全追溯系统市场概况

自20世纪90年代以来，软件和信息化技术发展迅速，众多行业通过建立

信息化体系，生产效率、管理质量等相关指标得到明显优化。信息化建设的必要性及重要性已被大众接受。近年来，我国软件和信息技术服务业一直保持了较快的发展速度，产业规模不断扩大。即使在国内经济增长放缓的大背景下，软件和信息技术服务业仍保持了良好的运行态势。

质量安全追溯行业为软件及信息技术服务行业延伸子行业，在国内该子行业发展时间较短，但技术革新速度快。其系统开发技术愈发复杂、系统与特定企业生产特点结合程度愈发紧密。

(1) 质量安全追溯系统发展历程

①自动结算为主的启蒙阶段

条形码技术为质量追溯系统应用的先驱条件，我国自上世纪 90 年代初引进条形码进入，标志着我国质量追溯系统应用进入了启蒙阶段。但由于当时企业管理水平有限，管理思想较落后，并未意识到质量追溯系统对提高企业管理效率潜在的效用。在这一时期，条形码主要应用在零售领域的自动结算，表现为针对商品的追溯，尚没有出现以条码技术为基础构建产品质量追溯的应用系统。

②以企业内部管理为主的起步阶段

21 世纪以来，受益于我国宏观经济形式的持续向好，国内企业规模迅速扩大，产品种类日渐丰富，产品数量呈现出快速增长态势。传统手工产品管理方式效率低下已经不能适应现代企业管理需要。在这一时期，为满足提升管理水平的需要，国内软件企业开始尝试采用自动识别技术开发面向企业仓储管理、生产管理等内部业务流程的产品质量追溯系统，行业进入起步阶段。

③以供应链全链管理为主的快速发展阶段

随着我国市场化改革的不断加深，企业逐渐意识到市场竞争中产品质量是立业之根、信誉之本、效益之源。产品质量安全监控已不再局限于仓储管理，而是上至原材料供应商，下至终端消费者，对产品各个环节进行全产业链质量追溯管理。在这一阶段，产品质量追溯技术日渐成熟，基本做到以质量管理为主要目标、以追溯为实现手段，产品质量追溯管理延伸到产业链的全部环节。

从应用范围来看，行业拓展广度达到前所未有的程度。目前应用领域主要涉及医药、食品、农产品行业，近年来发生了多起严重影响百姓生命健康的产品质量安全事件，引起了政府监管部门的高度重视，极大推动了产品质量追溯系统在上述行业的应用。

2、质量安全追溯系统应用现状及市场规模

质量安全追溯系统采用自动化技术、自动识别技术、信息加密技术为每件产品建立识别码。如遇产品质量问题，通过自动扫描产品识别码查找问题源头，替代传统手工查找模式，解决了手动查找效率低下、准确度无法保障、产品发生异常无法快速响应等诸多问题。就目前情况来看，食品、农产品、医药三个行业关系到民生问题，受到国家质量部门严格监管，质量安全追溯系统率先从以上三个行业开展。

(1) 医药行业

药品安全质量关乎公众生命健康。从整体来看，我国医药行业总体发展向好，但近年来出现的几起药品安全事件给人们的生命健康造成了严重损害，产生了极坏社会影响，同时引起了国家相关主管部门的高度重视。主管部门出台了一系列药品质量监管措施（详见“第二部分---产业政策”章节），强制医药企业进行严格的产品质量监管。

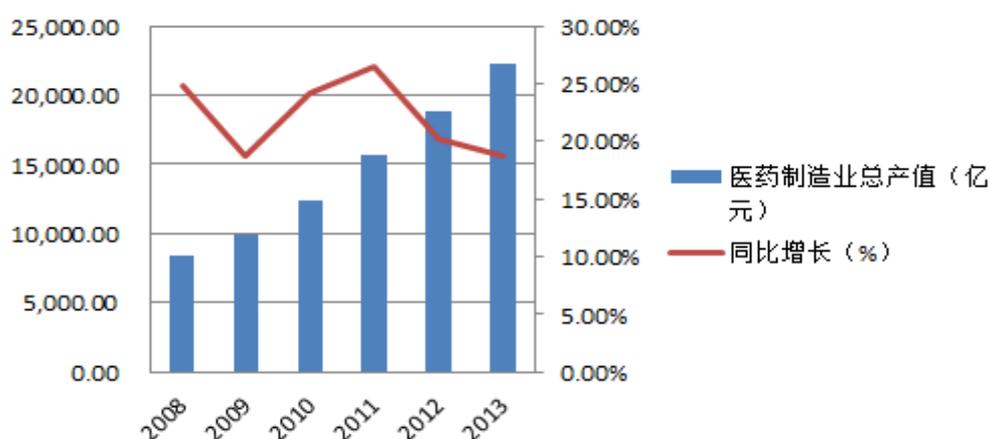
产品质量追溯系统在医药行业的需求量与整个医药行业公司数量规模、产品种类、以及医药行业电子监管政策间相关关系较强，即伴随着医药行业持续稳定发展，监管政策不断加强，医药类产品质量追溯系统市场需求量也将不断增大。

从国家药品电子监管政策方面来看，国家药监局已出台五期药品电子监管政策，监管范围从前期针对特殊药物监管，扩大到基本药物监管，纳入监管范围内的药品种类不断扩大。根据《2011-2015年药品电子监管工作规划》、《国家食品药品监督管理总局关于药品生产经营企业全面实施药品电子监管有关事宜的公告》、《国家药品安全“十二五”规划》指示，截至2015年底，全品种药物均须实施电子监管。未来医药企业新增生产线均需安装药品电子监管赋码

系统，随着医药行业市场规模扩大，药品电子监管赋码系统仍有较大市场需求量。

从医药行业公司发展规模来看。近年来，我国医药制造业发展迅速。据中国生物技术发展报告统计数据显示，2008 年我国医药制造业总产值仅为 8,382.00 亿元，经过六年的高速发展，截至 2013 年医药制造业总产值增至 22,297.00 亿元，六年复合增长率为 18%。

医药制造业总产值及同比增长率



数据来源：中国生物技术发展报告，广州证券整理

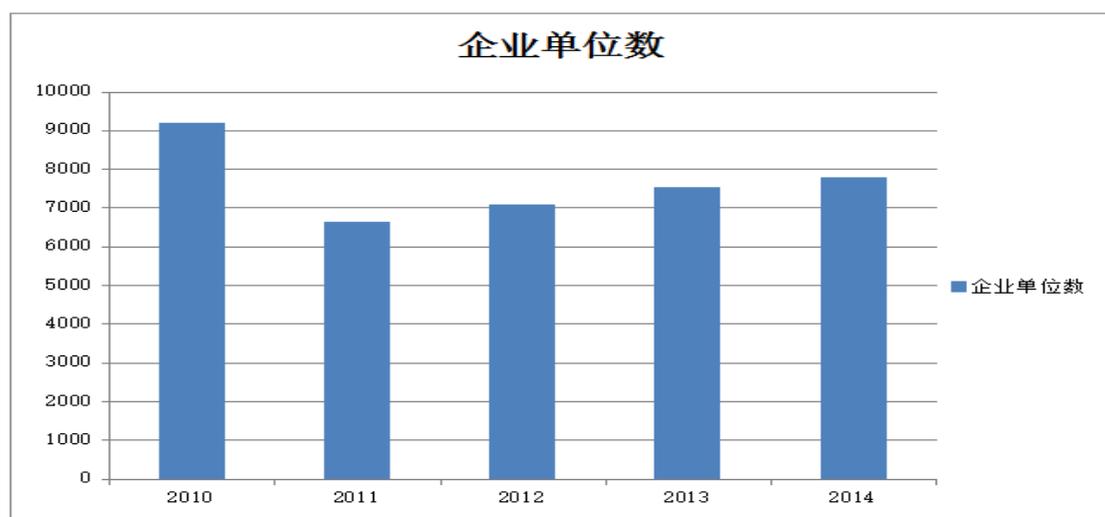
(2) 食品行业

食品安全跟百姓生活息息相关，相关主管部门把食品安全监管放在重中之重的位置。为防止曾出现的一些食品安全问题再次危害百姓健康，造成不良社会影响，国务院办公厅、国家食品药品监督管理总局分别颁布《关于印发 2011 年食品安全重点工作安排的通知》和《食品药品监管总局关于加强重点食品监管和综合治理工作的指导意见》，提出加强食品安全监管的方法，将婴幼儿配方食品、乳制品、肉制品、白酒、饮料、食用植物油、食品添加剂作为重点监管产品。以上行业监管政策为食品质量追溯系统在食品行业市场规模扩张提供了基础条件。

另外，近年来食品行业的持续发展也成为食品安全质量追溯系统规模提升的助推器。从企业数量来看，截至 2014 年底，我国食品企业数量为 7,781 个，

较 2010 年，食品企业数量略有下降。虽然企业数量下降，但企业盈利能力却有持续增强之势。2014 年，食品制造业营业收入 202,616.72 亿元，较 2010 年相比，近五年复合增长率为 19%；2014 年食品企业利润总额达 16,926.13 亿元，较 2010 年相比，近五年复合增长率为 27%。

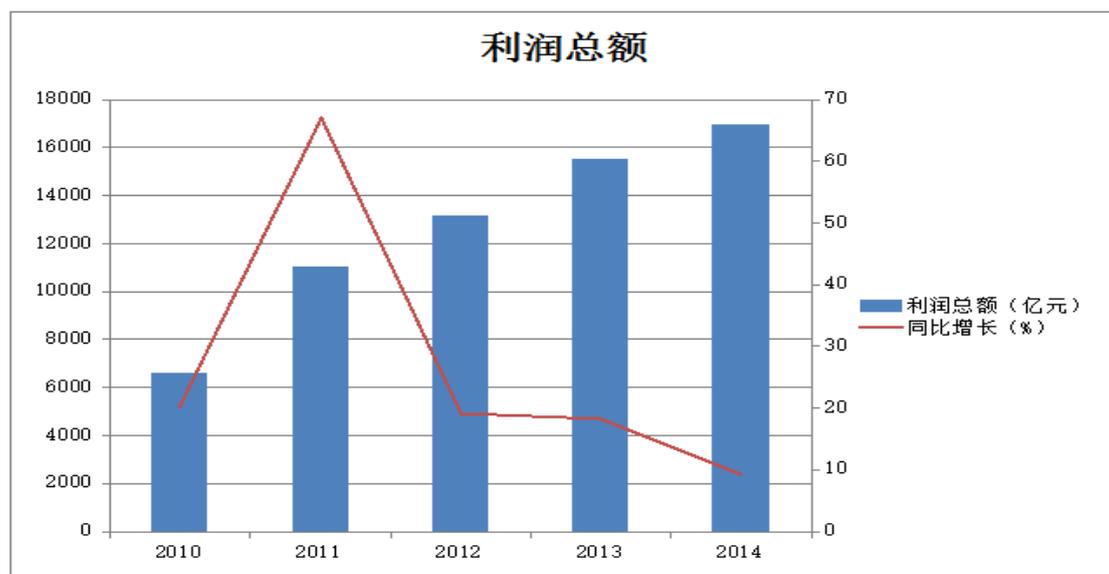
综上所述，在食品行业无论是监管政策还是食品企业持续发展，均为食品质量追溯系统发展提供了广阔空间。



数据来源：国家统计局，广州证券整理



数据来源：国家统计局，广州证券整理



数据来源：国家统计局，广州证券整理

（三）行业竞争格局及行业进入壁垒

1、行业竞争格局

目前，行业参与者主要分为以下三类。原以条码、RFID 等自动识别硬件业务为主的公司自主开发软件系统；国内软件公司通过软件产品开发方面的相对竞争优势，加速研发产品质量追溯系统软件进驻市场；国外具有行业经验的软件提供商。公司竞争优势在于质量追溯行业软件开发，属于第二类行业竞争参与者。

2、行业竞争格局特点

（1）市场竞争者众多

行业尚处在快速发展时期，发展前景良好，目前尚无行业内一家独大企业出现。众多软件公司为抢占市场份额，纷纷加快产品研发速度，市场竞争十分激烈。

（2）细分市场领先者，抢占先机

产品质量追溯系统应用领域广泛，以目前情况来看，尚无一家企业在全应用领域占有先发优势。但在细分市场上，已出现部分企业通过自身产品不断改

良研发，对行业特点深入研究，设计出了适合细分市场特点的优质产品，建立了企业良好的品牌形象，客户认可程度较高，占据了细分市场的相对竞争优势。

(3) 产品个性化设计将受青睐

行业发展时期较短，大部分软件提供商仅仅将服务对象业务流程简单信息化，致使服务对象产品质量管理能力提升有限。未来，产品提供商需要根据不同行业特性、针对服务对象业务特点，打造特定化产品质量追溯系统，切实给客户带来产品质量管理上的提升进而创造经济效益。

3、行业进入壁垒

(1) 业务壁垒

产品质量追溯软件应用领域纷繁多样，各行业对产品追溯的需求千差万别，即使是同行业内不同企业，因业务流程不同，对软件特定要求也不尽相同。因此，行业参与者是否能理解客户核心需求；站在产品质量监控覆盖全产业链高度；从企业采购管理、生产管理、仓储管理等多维度出发，设计出切实符合客户需求的产品成为行业内掌握竞争优势的关键，同时也成为行业进入的业务壁垒。

(2) 人才壁垒

产品质量追溯软件开发企业通常被认定为高新技术企业，优质的软件开发对高科技人才的依赖程度较高。软件开发人员需要在精通软件工程理论与方法的同时，对服务对象所在行业及业务流程特点能够做到短时间内理解，并设计出符合客户特定需要的软件产品。我国在该行业仍处于起步阶段，人才的稀缺成为行业进入一大屏障。

(3) 品牌壁垒

就目前情况来看，软件系统需求方大多为各个行业的龙头企业，对供应商的品牌要求较高。在招标中，细分领域的知名供应商受青睐程度较高，不断累积软件开发经验，形成良性循环态势。反之，品牌知名度低，成为行业新进者市场开拓壁垒。

（四）影响行业发展的因素

1、有利因素

（1）产业政策大力扶持，为行业发展创造良机

行业的发展离不开相关产业政策的扶持，近些年相关产业扶持政策的相继推出为产品质量追溯行业的发展奠定了坚实的基础。

对于软件行业国务院颁布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，对软件产业的相关税收优惠政策保持不变；对于产品质量追溯系统主要应用领域食品、药品行业，国家食品药品监督管理部门相继出台一系列监管政策，扩大强制监管产品范围。

（2）制造业转型升级，为行业发展提供空间

从 2010 年起，我国制造业总体规模跃居世界首位，成为世界第一制造业大国，但距离世界制造业强国目标尚有不小差距。根据“中国制造 2025”部署，推动中国制造由大变强，使中国制造更多包含中国创造。产品质量保障成为“中国制造”向“中国创造”转型升级的关键基石。产品质量追溯系统能够全程追踪产品制造过程，为企业及时修正产品质量问题提供条件，为提高产品质量提供依据。

（3）电子信息技术进步拓宽行业应用领域

产品质量追溯行业属于技术密集型行业，涉及数据库技术、自动识别技术等多领域学科。电子信息技术水平的不断进步，为提升产品质量追溯系统性能创造了先决条件；产品信息采集效率提高后，使得高速生产线上实现产品追溯成为可能，极大拓宽了产品应用领域；同时有利于降低产品生产成本。

2、不利因素

（1）技术更新较快，对业内企业研发能力提出较高要求

信息技术进步为产品质量追溯行业发展拓展了空间，但过快的技术发展也为业内企业制造了难题。技术进步速度快致使产品追溯软件生命周期短，企业

需根据市场变化需要，不断对产品升级换代，生产出产品成本更加低廉、性能更加稳定、功能更加完善的质量追溯系统。过快的产品升级速度，对企业的研发能力提出较高要求，无法适应市场变化的企业将在竞争中处于十分不利地位。

（五）行业技术水平与技术特点

产品质量追溯系统从技术层面上分为两类：自动识别技术与包括分布式数据库技术在内的计算机信息化技术。

1、自动识别技术

目前，常用自动识别技术及其特点如下：

| 技术类别 | 技术特点 | 图例 |
|---------|--------------------------------------|--|
| 一维条码技术 | 简单、低成本、使用便捷 |  |
| 二维条码技术 | 信息采集速度快、抗污损、能够标识字符等复杂信息 |  |
| RFID 技术 | 操作方便、识别距离范围较大、标签数据可以加密、存储数据容量大、应用范围广 |  |

2、计算机技术

产品质量追溯系统要求计算机具备分布式数据库技术，能够通过网络实现多个地理位置独立分布的数据库在逻辑上保持整体性，要求数据库技术与网络技术实现完美有机结合。

（六）行业与上下游关系

产品质量追溯系统上游行业为自动识别行业、计算机行业以及相关产品开发行业；下游产品使用者主要集中在医药、食品及农产品等国家重点监控行业。

1、上游行业相关性

上游企业主要包括标签打印机、读码器等自动识别电子产品提供商。上游电子产品变化呈现出电子产品性能不断提高、尺寸不断缩小、价格不断降低等特点，上游原材料不断更新换代为产品质量追溯系统技术水平的提高奠定了基础。与此同时，上游电子元器件行业市场参与者较多，市场处于充分竞争状态，因此原材料价格长时间保持低位运行，并不会出现产品价格受单一供应商控制现象，多种因素共同作用，有利于产品质量追溯系统提供商把控产品成本。

2、下游行业相关性

行业下游相关应用领域较广，就目前情况来看，药监局对药品实行强制性、全品种监管，食品、乳制品等其他重点行业有关部门监管力度不断加强。未来，随着我国经济持续向好发展，人均可支配收入稳步增长，人们对产品质量的要求不断提高，产品质量追溯系统市场需求不断扩大预计将为大概率事件。

下游行业对产品质量追溯系统产品需求数量增长的同时对系统的先进性、可靠性、经济性的要求越来越高。产品质量追溯系统的提供商为保证技术先进性、保持产品在市场上的竞争优势，不断提高新产品开发和技术创新方面的投入，这在一定程度上加快了行业的发展速度。

（七）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争情况概述

行业经过十余载的发展，已进入到快速成长阶段，由于众多商家看中产品质量追溯行业的前景，行业内不断涌入新的竞争者。据不完全统计，目前国内从事产品质量追溯行业的软件企业数量多达上百家。竞争者各自依托自身不同的比较优势，在质量追溯细分领域展开激烈角逐，市场竞争呈现出较为分散的

格局，部分细分领域逐渐出现具备一定先发优势的企业，但从整个行业范畴来看，尚不具备行业绝对领导者。

2、行业内的主要竞争对手

(1) 北京高立开元数据有限公司

北京高立开元数据有限公司为自动识别、数据采集（AIDC）、流程控制与行业解决方案的综合服务提供商。拥有数据采集、传输与管理的核心技术及自动识别产品的相关知识产权，参与制定多项国家和行业相关标准。高立开元数据有限公司自主研发产品涵盖自动识别读设备与应用软件两大类，实时店面商品管理系统（GBS）、供应链管理系统（GSRM）、产品质量追溯系统（GOTS）、产品流向追溯系统（GIFTS）、药品监管码赋码系统（MIPS）、生产制造管理系统（MES）、库房管理系统（WMS）。拥有 20 余项自主知识产权，30 余项资质证书，并于 2001 年通过了 ISO9001 质量体系认证；服务行业涉及工业、商业、物流、制造、汽车、医药、能源以及政府机构。

(2) 北京嘉华汇诚科技有限公司

北京嘉华汇诚科技有限公司为全过程追溯系统整体解决方案的提供商与服务商，具备软硬件研发、生产加工以及现场实施服务能力。公司核心技术均实现产品化，可根据企业实际情况，任意定制赋码方案或者新型硬件，适应能力强；核心软硬件自产，可根据企业要求任意扩展相关功能，扩展能力强。

3、公司的竞争优势

(1) 完善的服务流程

公司已建立起一套完整、系统的售前、售后服务管理方案，在主要销售区域设置办事处。从前期与客户洽谈开始，公司研发部门会根据客户生产设备、场地等实际情况为客户量身定制产品方案；中期产品安装完成后公司安排技术人员驻场对客户进行产品使用培训；后期如产品出现问题，公司采用远程操控、现场维修等方式及时解决问题，避免因产品问题对客户生产经营造成任何影响。

(2) 准确把握市场发展脉络、市场拓展能力出众

产品质量追溯行业在全世界范围来看均属于新兴产业，产品应用领域不断扩大，产品使用技术日新月异，对下游行业在产品应用需求方面的错误判断可能对产品质量追溯企业造成人力成本、研发成本、时间成本的无效浪费。从公司历史经营情况来看，应用领域不断拓展；以市场需求为出发点的技术研发策略，使研发软件产品能够满足不同用户需求，产品技术水平始终保持在行业前列。

4、公司的竞争劣势

(1) 资金不足

产品质量追溯行业不但是技术密集型行业，产品的研发对资金要求亦是不可忽略的关键因素。资金不足可能会影响企业市场拓展计划的顺利实施，使得技术水平不能得到明显提高。相对于国内外领先企业而言，公司资金相对不足成为困扰企业发展的一大屏障。虽然公司在近些年产品研发有所突破，市场拓展方面稳步提升，但若不能及时有效拓展融资渠道，公司未来发展将受到很大限制。

(2) 人才储备稍显不足

公司虽然已经建立了适应目前业务的一整套销售、研发、维保团队。但产品质量追溯行业发展迅速，技术革新快，公司业务很可能会出现爆发性增长机会。如果业务量陡然加剧，公司目前人才储备稍显不足。

第三章 公司治理

一、公司法人治理制度的建立健全及运行情况

(一) 近二年内三会的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司只设置了执行董事和一名监事，未设置董事会和监事会，2014年7月，公司第一次股权转让，成立了股东会。2015年8月5日，公司召开创立大会，全体发起人同意改制设立股份公司，审议通过了《公司章程》，选举产生了董事会成员和监事会成员。同日，根据《公司章程》的有关规定，制订并审议通过了《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》等制度。《公司章程》及“三会”议事规则对股东大会、董事会、监事会的职权、召开方式、条件、表决方式等做了明确规定。上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。公司自设立以来，法人治理结构逐步完善，股东大会、董事会、监事会依法独立运作，履行各自的权利和义务，没有违法违规的情形发生。

同时，公司建立了与生产经营规模相适应的组织机构，设立了财务部、行政人事部、运营中心、营销中心、业务发展中心、研发中心等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度。

(二) 公司管理层关于上述机构及相关人员履行职责情况的说明

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会和监事会。公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。上述机构的相关人员均符合《公司法》和《公司章程》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

截至本公开说明书签署之日，股份公司已召开了二次股东大会会议，二次董事会会议和一次监事会会议。上述会议程序均符合《公司法》、《公司章程》、

三会议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

股份公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构。公司现有 6 名股东，股东人数、资格均符合《公司法》要求。股份公司第一届董事会于 2015 年 8 月 5 日成立，董事会由七人组成，郭献光被选举为董事长，同时聘任郭献光为公司总经理，聘任郭志蓉为公司财务负责人及公司董事会秘书。

股份公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规及规范性文件的规定，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证现有公司治理机制为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、股东的权利

《公司章程》第三十二条规定，公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

2、投资者关系管理

《公司章程》第八章专门规定了投资者关系管理的相关事宜。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的工作对象、内容、方式、组织及实施等内容做出了具体规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定，本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的，具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以向北京仲裁委员会申请仲裁的方式加以解决。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十六条规定了关联股东回避制度。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百一十三条规定了关联董事回避制度。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

《公司章程》第三十九条规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司的控股股东应与公司实行人员、资产、财务分开，实现机构、业务、人员独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。

公司的控股股东及其下属的其他单位不应从事与公司相同或相近的业务，控股股东应采取有效措施避免同业竞争。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其它股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其关联关系和控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，截至本说明书签署日，公司根据实际情况，已建立了能为所有股东提供合适保护的治理机制，相应公司制度能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面制定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

自股份公司设立以来，公司共召开了 2 次股东大会会议，2 次董事会会议和 1 次监事会会议。股份公司成立之初，管理层规范意识薄弱，公司股东、董事及监事通过加强规章制度学习。截至本说明书签署之日，公司的重大事项基本能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议及制度能够得到有效执行。同时，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，有效执行各项制度及保护全体股东的利益。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年的违法违规情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会。自成立至今，公司及其董事、监事和高级管理人员严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定开展

经营，不存在重大违法违规行为。

公司控股股东为郭献光，最近两年不存在违法违规及受到相应处罚的情况，并且做出声明如下：“（1）本人最近三年内未有因违反国家法律、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；（2）本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；（3）本人最近三年内未有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；（4）本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；（5）本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。本人保证以上承诺的真实、准确和有效性，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。”

四、公司的独立性

截至本说明书签署之日，公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的采购、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为提供产品质量追溯系统整体解决方案。公司具有完整的业务流程、独立的办公场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。公司能够独立进行采购和销售工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于股东控制的企业及其他关联方。

（二）资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的电子设备、办公家具均具有合法有效的权利证书或权属

证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。

截至本说明书签署日，公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

（三）人员独立

截至本说明书签署之日，公司独立招聘生产经营所需工作人员。公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，并依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（五）机构独立

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及各项规章制度，形成完整的法人治理结构。公司已建立了与生产经营规模相适应的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司完全拥有机构设置自主权，并独立行使经营管理职权。公司的机构与控股股东及其控制的其他企业分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级

关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争的情况。截至2015年6月30日，除对本公司投资外，公司控股股东郭献光出资或实际控制其他企业的情况如下：

湖北鑫创物联科技有限公司

湖北鑫创物联科技有限公司成立于2012年10月08日；注册资本为101万元；法定代表人为郭献光；经营范围为：网络科技、网络技术、通讯工程、网络工程、电子计算机与电子技术信息、汽车技术、生物与医药、生物工程及生物制品研制、开发、销售、化工新材料、光机电一体化、传统产业中的高科技运用、印务科技。从事机电领域内的技术开发，技术咨询。

截至2015年6月30日湖北鑫创物联科技有限公司结构如下：

| 序号 | 股东 | 持股金额（万元） | 持股比例 |
|----|-----|----------|--------|
| 1 | 郭献光 | 99.99 | 99.00% |
| 2 | 詹钊 | 1.01 | 1.00% |
| | 合计 | 101.00 | 100% |

湖北鑫创物联科技有限公司与公司之间不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生

产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司 5% 以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

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

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

六、公司最近两年内资金被关联方占用或为关联方提供担保的情况

（一）关联方资金占用情况

报告期内，存在控股股东郭献光占用公司资金的情形：

| 关联方 | 2015 年 1-6 月份 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----|---------------|---------|---------|
| 拆入： | | | |

| 关联方 | 2015年1-6月份 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----|--------------|---------------|--------------|
| 郭献光 | 2,231,782.30 | 12,492,600.00 | 3,250,000.00 |
| 拆出 | | | |
| 郭献光 | 2,000,000.00 | 11,974,382.30 | 4,000,000.00 |

截至2015年6月30日，郭献光已全部归还占用的公司资金，不再存在资金占用情形。股份公司成立后，公司制定了新的《公司章程》，并制定了《关联交易管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》等相关制度，公司将严格按照章程及相关制度的规定执行，进一步规范公司关联方资金占用等事项的审批决策程序，公司将严格执行相关规定。

（二）为关联方担保的情况

报告期内，公司于2013年2月4日至2013年8月3日为控股股东郭献光提供担保，担保金额为1,000,000.00元，该担保已履行完毕。

（三）为防止关联方资金占用采取的措施

为有效防止由于股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源损害公司股东利益的行为，公司制定了相应制度，包括公司章程、三会议事规则、关联交易决策制度、重大财务经营决策管理制度等，以此完善公司关联交易、重大投资、对外担保等方面的审批程序。

公司各项关联交易、重大投资事项基本能遵循相应制度由有权机关审批后执行，前述制度执行情况良好。在未来运营过程中，公司将严格按照相关规定，防止由于股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源损害公司股东利益的行为。

七、董事、监事、高级管理人员的其他情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） |
|----|-----|----------------|----------------|---------------|
| 1 | 郭献光 | 董事长、总经理 | 1500.00 | 75.00 |
| 2 | 吴冬冬 | 董事 | 200.00 | 10.00 |
| 3 | 冯金龙 | 董事 | 100.00 | 5.00 |
| 4 | 郭志蓉 | 董事、财务负责人、董事会秘书 | 100.00 | 5.00 |
| 5 | 刘俊 | 董事 | -- | -- |
| 6 | 刘升旗 | 董事 | -- | -- |
| 7 | 张秉顺 | 董事 | -- | -- |
| 8 | 刘宝 | 监事会主席、职工监事 | -- | -- |
| 9 | 李占超 | 监事 | 60.00 | 3.00 |
| 10 | 郑凯 | 监事 | 40.00 | 2.00 |
| 合计 | | | 2000.00 | 100.00 |

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

（二）董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况

截至本说明书签署之日，其中公司董事长兼总经理郭献光与董事、财务负责人兼董事会秘书郭志蓉为姐弟关系，公司董事长兼总经理郭献光与董事刘俊为夫妻关系，董事刘俊与监事刘宝是姐弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本说明书签署日，公司所有董事、监事、高级管理人员均已经与公司签订了劳动合同或聘任合同。公司董事、监事、高级管理人员签订了避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 兼职单位 | 兼职单位职务 | 兼职单位与公司的关系 |
|----|-----|-----|--------------|----------------|-------------|
| 1 | 郭献光 | 董事长 | 湖北鑫创物联科技有限公司 | 法定代表人、执行董事 | 同一控股股东控制的企业 |
| 2 | 刘升旗 | 董事 | 北京汉旗伟业科技有限公司 | 法定代表人、执行董事、总经理 | 董事刘升旗控制的企业 |
| 3 | 张秉顺 | 董事 | 中国中化集团公司 | 投资经理 | 董事张秉顺任职的企业 |

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下表：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 投资公司.企业 | 持股比例 |
|----|-----|---------|--------------|--------|
| 1 | 郭献光 | 董事长、总经理 | 湖北鑫创物联科技有限公司 | 99.00% |
| 2 | 刘升旗 | 董事 | 北京汉旗伟业科技有限公司 | 73.00% |

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员都不存在对外投资情况。其中北京汉旗伟业科技有限公司目前的主营业务为电子产品线路板的加工业务，与公司的主营业务及经营范围不同，不构成同业竞争。

（六）董事、监事、高级管理人员最近二年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近二年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况

（一）董事变动情况

2013年1月1日至2015年8月5日，公司只有一名执行董事为郭献光。

2015年8月5日至今，公司董事为郭献光、吴冬冬、冯金龙、郭志蓉、刘

俊、刘升旗、张秉顺，郭献光为公司董事长，任期三年。

（二）监事变动情况

2013年1月1日至2015年8月5日，有限公司监事为刘宝。

2015年8月5日至今，公司监事为刘宝、郑凯、李占超，刘宝为公司监事会主席及职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员变动情况

报告期初公司高管只有总经理郭献光。2015年8月5日股份公司第一届董事会决议聘任郭献光为公司总经理。

2015年8月5日股份公司第一届董事会决议聘任郭志蓉为财务负责人和公司董事会秘书。

第四章 公司财务

一、最近二年及一期财务报表和审计意见

(一) 最近两年及一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

1、资产负债表

单位：元

| 项目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 19,341,976.03 | 1,341,143.98 | 756,411.44 |
| 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 | 20,000.00 | - | - |
| 应收账款 | 3,937,242.20 | 5,287,661.52 | 3,661,015.95 |
| 预付款项 | 4,597,861.12 | 4,719,776.73 | 252,934.46 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 2,428,662.32 | 4,945,995.06 | 11,409,013.76 |
| 存货 | 1,742,950.32 | 1,802,328.95 | 4,358,485.84 |
| 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 | | - | 504,982.20 |
| 流动资产合计 | 32,068,691.99 | 18,096,906.24 | 20,942,843.65 |
| 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 | 1,281,332.89 | 1,411,599.84 | 276,986.71 |
| 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 | 1,481,294.16 | 15,523,447.47 | 14,050,749.28 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 1,004,500.00 | 1,127,500.00 | 58,333.33 |
| 递延所得税资产 | 80,268.72 | 98,880.20 | 136,076.49 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产合计 | 3,847,395.77 | 18,161,427.51 | 14,522,145.81 |
| 资产总计 | 35,916,087.76 | 36,258,333.75 | 35,464,989.46 |
| 项目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 10,500,000.00 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 应付账款 | 1,434,597.74 | 1,135,840.10 | 1,877,059.21 |
| 预收款项 | 873,438.00 | 931,523.90 | 953,529.42 |
| 应付职工薪酬 | - | - | - |
| 应交税费 | 408,404.92 | 386,340.13 | 55,669.78 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 12,172.44 | 238,340.51 | 2,556,103.86 |
| 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 | 14,228,613.10 | 14,692,044.64 | 15,445,062.26 |

| | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | - | - | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 14,228,613.10 | 14,692,044.64 | 15,445,062.26 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | 156,628.91 | 156,628.91 | 1,992.72 |
| 未分配利润 | 1,530,845.75 | 1,409,660.20 | 17,934.48 |
| 所有者权益合计 | 21,687,474.66 | 21,566,289.11 | 20,019,927.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 35,916,087.76 | 36,258,333.75 | 35,464,989.46 |

2、利润表

单位：元

| 项目 | 2015年1-6月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 6,237,716.85 | 13,173,090.57 | 12,410,627.57 |
| 减：营业成本 | 3,061,372.26 | 7,302,778.20 | 6,500,873.75 |
| 营业税金及附加 | 28,197.33 | 95,089.47 | 124,377.60 |
| 销售费用 | 685,636.77 | 1,245,916.55 | 1,315,096.97 |
| 管理费用 | 2,259,016.59 | 3,127,299.10 | 3,757,138.47 |
| 财务费用 | 429,071.29 | 842,140.28 | 563,346.64 |
| 资产减值损失 | -124,076.52 | -247,975.30 | 140,915.09 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润(损失以“-”号 | -101,500.87 | 807,842.27 | 8,879.05 |

| | | | |
|-------------------------------------|------------|--------------|------------|
| 填列) | | | |
| 加：营业外收入 | 322,312.00 | 943,673.85 | 938,704.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | 63,994.31 | 1,126.85 | 64,350.68 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | 156,816.82 | 1,750,389.27 | 883,232.37 |
| 减：所得税费用 | 35,631.27 | 204,027.36 | 15,713.52 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 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. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类 | | | |

| | | | |
|------------------|------------|--------------|------------|
| 为可供出售金融资产损益 | | | |
| 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

3、现金流量表

单位：元

| 项目 | 2015年1-6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 | 8,588,842.88 | 13,639,205.20 | 12,888,167.36 |
| 收到的税费返还 | 280,311.11 | 933,757.05 | 860,513.48 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,666,245.84 | 18,821,054.33 | 5,923,088.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 14,535,399.83 | 33,394,016.58 | 19,671,769.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,002,568.94 | 6,219,247.82 | 6,905,863.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,300,346.34 | 2,003,758.84 | 3,073,893.61 |
| 支付的各项税费 | 514,776.24 | 726,107.98 | 1,463,467.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,664,214.32 | 17,328,372.80 | 11,074,008.88 |
| 经营活动现金流出小计 | 8,481,905.84 | 26,277,487.44 | 22,517,233.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,053,493.99 | 7,116,529.14 | -2,845,464.66 |

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| 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 | - | - | - |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金 | 124,161.00 | 7,631,057.00 | 26,712.00 |
| 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 | 124,161.00 | 7,631,057.00 | 26,712.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,161.00 | -7,631,057.00 | -26,712.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 14,000,000.00 | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 2,000,000.00 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |

| | | | |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 筹资活动现金流入小计 | 16,000,000.00 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,500,000.00 | 10,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 428,500.94 | 902,739.60 | 608,624.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,928,500.94 | 10,902,739.60 | 6,608,624.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,071,499.06 | 97,260.40 | 3,391,375.28 |
| 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 | 19,000,832.05 | -417,267.46 | 519,198.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 339,143.98 | 756,411.44 | 237,212.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 19,339,976.03 | 339,143.98 | 756,411.44 |

4、股东权益变动表

单位：元

| | 2015年1-6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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | | | | 156,628.91 | 1,409,660.20 | | 21,566,289.11 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - | |
| 其他 | | | | | | | | | | | - | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 156,628.91 | 1,409,660.20 | - | 21,566,289.11 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 121,185.55 | - | 121,185.55 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 121,185.55 | | 121,185.55 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | - | - | | - |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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、本年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 156,628.91 | 1,530,845.75 | - | 21,687,474.66 |

4、股东权益变动表（续）

| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | - | | | | 1,992.72 | 17,934.48 | | 20,019,927.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 1,992.72 | 17,934.48 | - | 20,019,927.20 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | - | 154,636.19 | 1,391,725.72 | - | 1,546,361.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 1,546,361.91 | | 1,546,361.91 |
| （二）所有者投入和减少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|-------------|---|--|---|
| 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 154,636.19 | -154,636.19 | - | | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 154,636.19 | -154,636.19 | | | - |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| 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、本年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 156,628.91 | 1,409,660.20 | - | 21,566,289.11 |

4、股东权益变动表（续）

单位：元

| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | | | | | | | | | -847,591.65 | | 19,152,408.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -847,591.65 | - | 19,152,408.35 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | 1,992.72 | 865,526.13 | - | - | 867,518.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 867,518.85 | | | 867,518.85 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----------|-----------|---|---|
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,992.72 | -1,992.72 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,992.72 | -1,992.72 | | - |
| 2. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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、本年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,992.72 | 17,934.48 | - | 20,019,927.20 |

（二）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三）最近二年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的财务会计报告业经具有证券期货从业资格的中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴财光华审会字（2015）第 15013 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2） 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的

一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(2) 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 | 余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(七) 存货

(1) 存货的分类

本公司存货为电子产品及配件等库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法结转成本，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(八) 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成

本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东/所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东/所有者权益全部结转。

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

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

（九） 固定资产及其累计折旧

（1） 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

（十）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 类别 | 预计使用寿命（年） |
|-------|-----------|
| 非专利技术 | 10.00 |
| 商标权 | 10.00 |

（十一） 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（十二） 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十三） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本

公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十四） 收入的确认原则

（1） 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补

偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）本公司收入确认方法

提供信息系统集成服务时，在取得客户的验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）后，与系统集成项目相关的硬件设备的风险与报酬已经转给客户，确认收入。

（十五） 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税

所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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

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

（十六） 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（十七）借款费用

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

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

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

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

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

（十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计

量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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。

（十九）重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或

裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见（十三）职工薪酬。

（2）会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

（一）最近两年主要会计数据和财务指标简表及变动分析：

| 项目 | 2015 年 6 月 30 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产总计（元） | 35,916,087.76 | 36,258,333.75 | 35,464,989.46 |
| 负债总计（元） | 14,228,613.10 | 14,692,044.64 | 15,445,062.26 |
| 股东权益合计（元） | 21,687,474.66 | 21,566,289.11 | 20,019,927.20 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（元） | 21,687,474.66 | 21,566,289.11 | 20,019,927.20 |
| 每股净资产（元/股） | 1.08 | 1.08 | 1.00 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.08 | 1.08 | 1.00 |
| 资产负债率（%） | 39.62 | 40.52 | 43.55 |
| 流动比率（倍） | 2.25 | 1.23 | 1.36 |
| 速动比率（倍） | 1.81 | 0.79 | 0.99 |
| 项目 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |

| | | | |
|------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 营业收入（元） | 6,237,716.85 | 13,173,090.57 | 12,410,627.57 |
| 净利润（元） | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（元） | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元） | 149,467.62 | 1,539,059.48 | 863,386.53 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 149,467.62 | 1,539,059.48 | 863,386.53 |
| 毛利率（%） | 50.92 | 44.56 | 47.62 |
| 净资产收益率（%） | 0.56 | 7.44 | 4.43 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | 0.69 | 7.40 | 4.41 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0061 | 0.0773 | 0.0434 |
| 扣除非经常性损益后每股收益（元/股） | 0.0075 | 0.0770 | 0.0432 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0061 | 0.0773 | 0.0434 |
| 应收账款周转率（次） | 1.26 | 2.76 | 3.49 |
| 存货周转率（次） | 3.52 | 4.28 | 2.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 6,053,493.99 | 7,116,529.14 | -2,845,464.66 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.30 | 0.36 | -0.14 |

注：（1）毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算。

(2) 净资产收益率按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。

(3) 扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均净资产”计算。

(4) 每股收益按照“归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；

(5) 扣除非经常性损益后的每股收益按照“扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的当期净利润/当期加权平均股本”计算；

(6) 每股净资产按照“期末净资产/当期加权平均股本”计算；

(7) 每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本”计算；

(8) 应收账款周转率按照“当期营业收入/(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2”计算。

(9) 存货周转率按照“当期营业收入/(期初存货+期末存货)/2”计算。

(10) 资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”(以母公司财务报表)计算。

(11) 流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。

(12) 速动比率按照“(期末流动资产-期末存货-预付账款-其他流动资产)/期末流动负债”计算。

(13) 当期加权平均股本 $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

(14) 加权平均净资产 $E_2 = E_0 + P_1 \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0$

其中：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；

E_0 =归属于公司普通股股东的期初净资产； P_1 =报告期归属于公司普通股股东的净利润； E_i =报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产； E_j =报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产； E_k =其他事项引起的净资产增减变动； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

1、盈利能力分析

| 财务指标 | 2015年1-6月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------|-----------|--------|--------|
| 毛利率(%) | 50.92 | 44.56 | 47.62 |
| 净利润率(%) | 1.94 | 11.74 | 6.99 |
| 净资产收益率(%) | 0.56 | 7.44 | 4.43 |
| 每股收益(元/股) | 0.0061 | 0.0773 | 0.0434 |

公司2015年1-6月、2014年度、2013年度毛利率分别为50.92%、44.56%、47.62%。2015年1-6月毛利率较2014年上升6.36%主要系公司系统集成服务中硬件销售毛利率较2013年、2014年上升；2014年毛利率较2013年下降3.06%，主要系2014年技术开发收入相比2013年下降，技术开发毛利率高。

公司2015年1-6月净利润率同比下降主要系2015年上半年公司加大研发投入，导致本期费用同比上升。

公司2015年1-6月、2014年及2013年每股收益分别为：0.0061、0.0773、0.0434，主要系公司目前规模较小，费用较高。

报告期内公司净资产收益率、每股收益呈同向变动。

2、长短期偿债能力分析

| 财务指标 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 资产负债率 | 39.62% | 40.52% | 43.55% |

| | | | |
|------|------|------|------|
| 流动比率 | 2.25 | 1.23 | 1.36 |
| 速动比率 | 1.81 | 0.79 | 0.99 |

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年末及 2013 年末的资产负债率分别为 39.62%、40.52% 及 43.55%，报告期内公司资产负债率变化下降主要原因：报告期内公司总资产与总负债均小幅下降，公司报告期内均实现盈利，所有者权益上升。

2015 年公司的流动比率及速动比率同比提高：2015 年股东以货币资金置换原有的 1400 万无形资产出资导致流动资产增加。

综合上述财务指标的分析，公司的偿债能力有望进一步提高，而且短期内公司债务偿付风险较小。

3、营运能力分析

| 财务指标 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率(次) | 1.26 | 2.76 | 3.49 |
| 存货周转率(次) | 3.52 | 4.28 | 2.97 |

公司应收账款周转率下降主要因为 2014 年第四季度产品质量追溯收入占比较高，产品质量追溯系统安装调试及实际收款期间较药监赋码系统期限长。2015 年 1-6 月应收账款周转率下降主要系 2015 年 1-6 月收入同比下降所致。

公司 2015 年 1-6 月、2014 年及 2013 年的存货周转率分别为 3.52、4.28、2.97。2015 年 1-6 月、2014 年存货周转率较 2013 年有所提升，说明公司的管理效率和营运水平持续改善，公司加强存货采购审批制度，由部门领导严格把关，控制存货库存。

4、获取现金能力分析

单位：元

| 财务指标 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|--------------|---------|---------|
|------|--------------|---------|---------|

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,053,493.99 | 7,116,529.14 | -2,845,464.66 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,161.00 | -7,631,057.00 | -26,712.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 13,071,499.06 | 97,260.40 | 3,391,375.28 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 19,000,832.05 | -417,267.46 | 519,198.62 |

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年及 2013 年的现金及现金等价物净增加额分别为 19,000,832.05 元及-417,267.46 元、519,198.62 元，各项目的变化及原因具体如下：

1、公司 2015 年 1-6 月、2014 年及 2013 年经营活动产生的现金流量净额分别为 6,053,493.99 元、7,116,529.14 元及-2,845,464.66 元，报告期内公司销售商品收到的现金与营业收入相匹配，经营活动现金流量净额变动与净利润的变动存在差异主要系企业之间往来款导致。

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2015年1-6月份 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 营业外收入 | 42,000.89 | 9,916.80 | 78,190.52 |
| 利息收入 | 1,216.15 | 1,101.62 | 1,122.13 |
| 往来款 | 4,623,028.80 | 18,810,035.91 | 5,843,775.76 |
| 保证金 | 1,000,000.00 | | |
| 合 计 | 5,666,245.84 | 18,821,054.33 | 5,923,088.41 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2015年1-6月份 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 营业外支出 | 63,994.31 | 1,126.85 | 64,350.68 |
| 付现费用 | 1,374,051.94 | 2,033,100.30 | 2,181,964.03 |

| | | | |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 2,226,168.07 | 14,292,145.65 | 8,827,694.17 |
| 保证金 | | 1,002,000.00 | |
| 合计 | 3,664,214.32 | 17,328,372.80 | 11,074,008.88 |

往来款金额较大主要系报告期内公司与股东之间资金往来较多以及公司与员工之间的备用金，到2015年6月30日不存在股东占用公司资金的情形。

(3) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2015年1-6月份 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 加：资产减值准备 | -124,076.52 | -247,975.30 | 140,915.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 207,487.01 | 247,660.32 | 112,898.40 |
| 无形资产摊销 | 82,153.31 | 95,154.17 | 6,688.03 |
| 长期待摊费用摊销 | 123,000.00 | 160,833.33 | 116,666.67 |
| 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） | | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 428,500.94 | 902,739.60 | 608,624.72 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 18,611.48 | 37,196.29 | -21,137.26 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 59,378.63 | 2,556,156.89 | -369,529.81 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 5,093,744.19 | 2,615,506.16 | -5,427,060.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 43,509.40 | -1,302,086.43 | 1,623,933.24 |
| 其他 | | 504,982.20 | -504,982.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,053,493.99 | 7,116,529.14 | -2,845,464.66 |

| | | | |
|-----------------------------|---------------|-------------|------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | | |
| 融资租入固定资产 | | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | | |
| 现金的期末余额 | 19,339,976.03 | 339,143.98 | 756,411.44 |
| 减：现金的期初余额 | 339,143.98 | 756,411.44 | 237,212.82 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 19,000,832.05 | -417,267.46 | 519,198.62 |

2、公司 2015 年 1-6 月、2014 年及 2013 年投资活动产生的现金流量净额分别为-124,161.00 元、-7,631,057.00 元及-26,712.00 元，2014 年投资活动产生的现金流量较小主要是当年公司支付采购固定资产款项 157 万元、无形 183 万元、支付公司装修费用 123 万元、委托开发软件 300 万元等。

3、公司 2015 年 1-6 月、2014 年及 2013 年筹资活动产生的现金流量净额分别为 13,071,499.06 元、97,260.40 及 3,391,375.28 元，2015 年大幅上升主要系股东以货币 1400 万置换了原用于出资的无形资产；2013 年、2014 年主要是股东资金往来以及向银行借款筹集资金。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

报告期内公司营业收入主要来源于医药行业的药品电子监管赋码系统、向除医药行业外其他生产型企业和流通企业提供的产品质量安全追溯的系统集成收入。

提供系统集成服务时，收入按照完工百分比法确认，在取得客户的验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）后，与系统集成项目相关的硬件设备的风险与报酬已经转给客户，确认收入。

1、按产品类别、行业、销售模式列示营业收入、利润、毛利率的主要构成

(1) 营业收入构成

最近两年及一期营业收入构成表

单位：元

| 产品类别 | 2015年1-6月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|---------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 营业收入 | 占比(%) | 营业收入 | 占比(%) | 营业收入 | 占比(%) |
| 系统集成业务： | 6,100,755.36 | 97.80 | 12,787,816.25 | 97.08 | 12,225,148.84 | 98.51 |
| 其中：技术开发 | 1,680,243.55 | 26.94 | 5,464,150.22 | 41.48 | 7,237,301.78 | 58.32 |
| 销售产品 | 4,420,511.81 | 70.87 | 7,323,666.03 | 55.60 | 4,987,847.06 | 40.19 |
| 耗材、售后服务 | 136,961.49 | 2.20 | 385,274.32 | 2.92 | 185,478.73 | 1.49 |
| 营业收入合计 | 6,237,716.85 | 100.00 | 13,173,090.57 | 100.00 | 12,410,627.57 | 100.00 |

2013年、2014年、2015年1-6月技术开发收入分别为7,237,301.78元、5,464,150.22元、1,680,243.55元；技术开发收入占收入总额比例2013年、2014年、2015年1-6月分别为58.32%、41.48%、26.94%，销售产品收入占收入总额比例呈上升趋势。技术开发收入下降主要系软件销售价格的下降，市场上系统集成厂商较多软件价格比较透明，客户对软件价格较敏感，公司销售时相应降低软件报价。另一方面报告期内存在单独销售软件的情形2013年为2,820,341.88，2014年为2,960,683.80元、2015年为30,769.23元，2015年1-6月单独销售软件金额较小。

分行业营业收入明细

单位：元

| 产品类别 | 2015年1-6月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|---------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 营业收入 | 占比(%) | 营业收入 | 占比(%) | 营业收入 | 占比(%) |
| 药品电子监管赋码系统 | 5,135,969.89 | 82.34 | 7,283,347.95 | 55.29 | 8,715,140.40 | 70.22 |
| 产品质量追溯系统 | 1,101,746.96 | 17.66 | 5,889,742.62 | 44.71 | 3,695,487.17 | 29.78 |
| 营业收入合计 | 6,237,716.85 | 100.00 | 13,173,090.57 | 100.00 | 12,410,627.57 | 100.00 |

报告期内公司收入以药品电子监管赋码系统收入为主，公司在医药行业药品电子监管赋码系统深耕多年，于2013年开始进入医药行业以外如农业、食品饮料行业等提供产品质量追溯系统集成服务。公司致力于成为领先的提供产品质量追溯系统整体解决方案供应商。

分地区营业收入明细

单位：元

| 区域 | 2015年1-6月 | 2014年 | 2013年 |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 东北 | - | 36,752.14 | 124,786.32 |
| 华北 | 3,503,495.66 | 8,779,810.18 | 7,748,290.52 |
| 华东 | 542,264.92 | 260,041.88 | 909,709.43 |
| 华南 | 548,682.83 | 1,538,984.62 | 826,389.72 |
| 华中 | 174,252.12 | 463,407.70 | 814,475.25 |
| 西南 | 1,275,004.22 | 1,975,205.17 | 1,986,976.33 |
| 西北 | 194,017.10 | 118,888.88 | - |

| | | | |
|----|--------------|---------------|---------------|
| 合计 | 6,237,716.85 | 13,173,090.57 | 12,410,627.57 |
|----|--------------|---------------|---------------|

报告期内公司收入以华北为主，西南次之，客户分布较广，遍布全国。华北地区医药企业众多，公司立足华北，辐射全国。

直销与代理销售明细

| 销售类别 | 2015年1-6月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|--------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 营业收入 | 占比(%) | 营业收入 | 占比(%) | 营业收入 | 占比(%) |
| 直销收入 | 6,206,947.62 | 99.51 | 10,212,406.77 | 77.52 | 12,410,627.57 | 100.00 |
| 代理销售收入 | 30,769.23 | 0.49 | 2,960,683.80 | 22.48 | 0.00 | |
| 营业收入合计 | 6,237,716.85 | 100.00 | 13,173,090.57 | 100.00 | 12,410,627.57 | 100.00 |

公司销售以自主销售为主，报告期内仅2014年代理销售规模较大，公司以直接销售为主，也会选择有客户资源的企业作为代理商。

(2) 利润、毛利率构成

最近两年利润、毛利率构成表

单位：元

| 产品类别 | 2015年1-6月 | | 2014年 | | 2013年 | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 毛利 | 毛利率(%) | 毛利 | 毛利率(%) | 毛利 | 毛利率(%) |
| 系统集成业务 | 3,116,220.98 | 49.96 | 5,683,870.75 | 43.15 | 5,835,744.82 | 47.02 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 其中： 技术 开发 | 1,221,987.06 | 72.73 | 4,183,275.31 | 76.56 | 5,330,069.34 | 73.65 |
| 销售产品 | 1,894,233.92 | 42.85 | 1,500,595.44 | 20.49 | 505,675.48 | 10.14 |
| 耗材、售后服务 | 60,123.61 | 43.90 | 186,441.62 | 48.39 | 74,009.00 | 39.90 |
| 主营业务合计 | 3,176,344.59 | 50.92 | 5,870,312.37 | 44.56 | 5,909,753.82 | 47.62 |

报告期内，公司 2014 年综合毛利率相比 2013 年略有下降，主要是因为公司 2014 年度销售产品占收入比例高于 2013 年，销售产品毛利率低于技术开发毛利率。2015 年公司综合毛利率高于 2014 年因为公司销售产品毛利率同比提高。

目前上市公司或者新三板挂牌企业中并无主营“提供产品质量追溯系统整体解决方案”的对标企业，选取公司所处“信息系统集成服务（I6520）”中提供 IT 系统集成服务的大企业如荣之联（002642）、万达信息（300168）、东软集团（600718）进行财务指标比较。公司的综合毛利率及各项业务毛利率的变化，以及与可比公司的比较分析如下：

①综合毛利率：公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-6 月综合毛利率分别是 47.62%、44.56%、50.92%，2014 年出现下降的原因主要是 2014 年公司系统集成业务毛利率下降，2014 年度销售产品收入占当期总收入比例比 2013 年度高，而销售产品毛利率低于技术开发的毛利率。可比公司荣之联 2013、2014 年度毛利率分别为 27.46%、35.85%。公司的综合毛利率高于同行业，主要系 IT 系统集成服务发展比较成熟、市场竞争激烈；产品质量追溯行业为近些年兴起，市场竞争远不如 IT 系统集成服务激烈，毛利率相对较高。同行业上市公司毛利率比较见下表所列示，综合来看公司毛利率高于行业平均水平。

| 上市公司名称 | 所属行业 | 2013 年 | 2014 年 | 2015 年 1-6 月 |
|--------|------------|--------|--------|--------------|
| 荣之联 | 软件和信息技术服务业 | 27.46% | 35.85% | 36.34% |

| | | | | |
|------|------------|--------|--------|--------|
| 万达信息 | 软件和信息技术服务业 | 30.05% | 31.85% | 34.78% |
| 东软集团 | 软件和信息技术服务业 | 28.77% | 28.65% | 33.89% |
| 行业平均 | | 28.76% | 32.12% | 35.00% |
| 鑫创佳业 | 软件和信息技术服务业 | 47.62% | 44.56% | 50.92% |

②技术开发毛利率：2013年、2014年及2015年1-6月技术开发毛利率分别是73.65%、76.56%、72.73%，毛利率相对变化较小。2014年毛利率较高主要系技术开发成本中人工成本占一定比例，2014年研发人员平均工资低于2013年和2015年，2013年公司开发产品质量安全追溯管理平台及供应链执行系统招聘的员工薪酬较高，2015年公司新的研发项目大新招聘研发人员，相比较2014年研发人员薪酬较低。

③销售产品毛利率：2013年、2014年及2015年1-6月销售产品毛利率分别为10.14%、20.49%、42.85%，2014年相比2013年销售产品毛利率上升主要系公司采购的原材料价格下降，公司通过使用国产设备减少进口设备、选择报价更优的供应商以及更换产品型号等多项措施降低采购成本。2015年1-6月产品销售毛利率上升主要系2015年1-6月硬件销售平均单价高于2014年度，而采购成本相比变化不大，销售毛利率上升。

④耗材、售后服务：公司该部分营业收入较小，毛利占当期毛利总额较小。毛利率主要受销售的配件的类别及服务人员的差旅费影响。

2、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

最近两年及一期营业收入、成本及利润对比表

单位：元

| 项目 | 2015年1-6月 | 2014年 | | 2013年 |
|----|-----------|-------|------|-------|
| | 金额 | 金额 | 同比变动 | 金额 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|--------------|---------------|----------|---------------|
| 营业收入 | 6,237,716.85 | 13,639,205.20 | 5.83% | 12,888,167.36 |
| 营业成本 | 3,061,372.26 | 7,302,778.20 | 12.34% | 6,500,873.75 |
| 营业利润 | -101,500.87 | 807,842.27 | 8998.30% | 8,879.05 |
| 利润总额 | 156,816.82 | 1,750,389.27 | 98.18% | 883,232.37 |
| 净利润 | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 78.25% | 867,518.85 |

报告期内公司的营业收入增长率低于营业成本增长率，主要是因为公司销售收入结构的变动；2014 年产品销售占总收入比例为 55.60%，高于 2013 年比例 40.19%；产品销售成本较高，技术开发成本较低，导致 2014 年相比 2013 年成本增长高于收入增长。

报告期内营业利润的波动主要受当期费用的影响，公司处于发展期，费用投入较高。

公司利润总额高于营业利润主要系公司销售其自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，税务局对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2015 年 1-6 月净利润下降较大，主要系 2015 年 1-6 月管理费用相对较高，公司在 2015 年扩大了经营规模，加大研发投入，公司员工数量增加，导致管理费用中职工薪酬以及研发费用同比上升。

3 营业成本明细及变动分析

营业成本按照业务类型明细

| 业务类型 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年 vs 2013 年 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 系统集成成本 | 2,984,534.38 | 7,103,945.50 | 6,389,404.02 | 11% |
| 技术开发成本 | 513,595.43 | 1,500,407.01 | 2,328,489.54 | -36% |
| 产品销售成本 | 2,470,938.95 | 5,603,538.49 | 4,060,914.48 | 38% |
| 耗材、售后服务成本 | 76,837.88 | 198,832.70 | 111,469.73 | 78% |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|-----|
| 合计 | 3,061,372.26 | 7,302,778.20 | 6,500,873.75 | 12% |
|----|--------------|--------------|--------------|-----|

公司 2014 年成本相比 2013 年增长 11%主要系产品销售成本增长 38%，技术开发成本下降 36%；技术开发成本占系统集成业务成本比例逐渐下降，产品销售成本逐渐上升，因为公司在行业经营多年，产品技术及实施过程日臻成熟，研发成本与实施成本逐渐下降；硬件销售成本上升主要因为公司项目数量增加相应导致硬件成本上升。

公司 2015 年 1-6 月销售成本以产品销售成本为主，报告期内 2013 年、2014 年及 2015 年 1-6 月技术开发成本占成本总额比例分别为 35.82%、20.55%、16.78%，呈下降趋势主要系技术开发前期研发投入较大，成本较高。

营业成本分析

| 业务类型 | 2015 年 1-6 月 | 占比 | 2014 年度 | 占比 | 2013 年度 | 占比 |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 系统集成成本 | 2,984,534.38 | 97.49% | 7,103,945.50 | 97.28% | 6,389,404.02 | 98.29% |
| 硬件成本 | 2,379,659.15 | 77.73% | 5,443,341.23 | 74.54% | 3,971,025.18 | 61.08% |
| 人工成本 | 146,597.74 | 4.79% | 219,532.10 | 3.01% | 421,257.10 | 6.48% |
| 测试费用 | 366,997.69 | 11.99% | 1,280,874.91 | 17.54% | 1,907,232.44 | 29.34% |
| 其他费用 | 91,279.80 | 2.98% | 160,197.26 | 2.19% | 89,889.30 | 1.38% |
| 耗材、售后服务成本 | 76,837.88 | 2.51% | 198,832.70 | 2.72% | 111,469.73 | 1.71% |
| 合计 | 3,061,372.26 | 100.00% | 7,302,778.20 | 100.00% | 6,500,873.75 | 100.00% |

报告期内系统集成成本主要由硬件成本、人工成本、测试费用及其他费用构成；硬件成本是外购硬件的成本，报告期内硬件成本占成本比例上升主要系公司项目增加，硬件销售收入占收入比例增加，硬件成本也相应增加。

人工成本包括技术开发人员薪酬和现场实施人员的薪酬；测试费用主要系企业对软硬件集成进行测试消耗的硬件、物料费用、固定资产折旧及摊销费用等。报告期内人工成本及测试费用占比均呈现下降趋势主要系公司行业经验的积累，软件开发及测试所需要的工时以及现场实施安装测试所耗用的工时下降，致使人工成本下降。公司 2013 年公司研发产品质量追溯系统相关软件，当期测试费用

较高，随着软件产品的成熟以及项目的实施，以后期间的测试费用也逐渐降低。

其他费用主要系为项目安装调试发生的差旅费、办公费等相关费用，占成本总额比例较低。

耗材、售后服务成本主要系公司提供耗材、售后服务消耗的物料成本及人员的差旅费用。

报告期内存货、采购总额、营业成本之间的勾稽关系如下：

| 项目 | 序号 | 2015年1-6月 | 2014年 | 2013年 |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 存货期初结存 | 1 | 1,802,328.95 | 4,358,485.84 | 3,988,956.03 |
| 存货采购 | 2 | 2,786,540.48 | 4,804,439.46 | 6,615,314.01 |
| 存货期末结存 | 3 | 1,742,950.32 | 1,802,328.95 | 4,358,485.84 |
| 本期其他发出： | 4 | | | |
| —研发领用 | 5 | 51,784.21 | 540,017.50 | 408,635.45 |
| 测试材料 | 6 | 337,637.87 | 1,178,404.92 | 1,754,653.84 |
| 测试费用 | 7 | 29,359.82 | 102,469.99 | 152,578.60 |
| 人工成本 | 8 | 146,597.74 | 219,532.10 | 421,257.10 |
| 材料成本 | 9 | 2,379,659.15 | 5,443,341.23 | 3,971,025.18 |
| 劳务费用 | 10 | 91,279.80 | 160,197.26 | 89,889.30 |
| 售后材料成本 | 11 | 76,837.88 | 198,832.70 | 111,469.73 |
| 主营成本 | 11=6+7+8+9+10 | 3,061,372.26 | 7,302,778.20 | 6,500,873.75 |

（三）期间费用占营业收入的比重变化及说明

最近两年一期期间费用及结构分析表

单位：元

| 项目 | 2015年1-6月 | 2014年度 | | 2013年度 |
|------|--------------|---------------|-------|---------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 营业收入 | 6,237,716.85 | 13,173,090.57 | 6.14% | 12,410,627.57 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 销售费用 | 685,636.77 | 1,245,916.55 | -5.26% | 1,315,096.97 |
| 管理费用 | 2,259,016.59 | 3,059,799.10 | -17.38% | 3,703,678.47 |
| 财务费用 | 429,071.29 | 909,640.28 | 47.48% | 616,806.64 |
| 销售费用/营业收入 | 10.99% | 9.46% | - | 10.60% |
| 管理费用/营业收入 | 36.22% | 23.23% | - | 29.84% |
| 财务费用/营业收入 | 6.88% | 6.91% | - | 4.97% |
| 期间费用/营业收入 | 54.09% | 39.59% | -- | 45.41% |

报告期内，公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月期间费用占营业收入的比重分别为 45.41%、39.59%、54.09%。期间费用总额与营业收入的比例变动主要系管理费用中研发费用以及职工薪酬的变动。2014 年度和 2015 年 1-6 月财务费用占收入比例相比 2013 年度上升主要系银行借款实际使用期间长于 2013 年度。管理费用具体明细如下：

近两年及一期管理费用明细表

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-6 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|--------------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 419,648.10 | 523,342.70 | 774,517.33 |
| 办公费 | 142,183.81 | 323,248.69 | 212,157.40 |
| 交通费 | 33,991.30 | 64,909.13 | 77,860.42 |
| 差旅费 | 15,349.50 | 32,954.00 | 150,255.70 |
| 研发费 | 1,011,107.27 | 896,056.59 | 1,579,059.01 |

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 折旧费 | 174,100.68 | 181,637.76 | 46,837.19 |
| 摊销费 | 205,153.31 | 255,987.50 | 123,354.70 |
| 技术服务费 | 61,552.08 | 269,628.00 | 100,713.53 |
| 中介服务费 | 111,000.00 | 354,490.00 | 18,000.00 |
| 其他 | 84,930.54 | 157,544.76 | 620,923.19 |
| 合计 | 2,259,016.59 | 3,059,799.10 | 3,703,678.47 |

公司管理费用主要是研发费、管理部门的人员薪酬、办公费等。报告期内管理费用变动主要是报告期研发费用的变化以及职工薪酬的变动,2015年1-6月公司公司规模扩大,进行了与大数据相关的研发项目,研发投入较高,薪酬费用也同比上升。

近两年及一期销售费用明细表

单位:元

| 项 目 | 2015年1-6月 | 2014年 | 2013年 |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 304,810.47 | 473,414.19 | 644,773.89 |
| 办公费 | 66,581.30 | 21,257.11 | 41,877.65 |
| 交通费 | 16,328.80 | 9,808.80 | 11,625.37 |
| 差旅费 | 111,665.70 | 132,112.10 | 258,175.54 |
| 快递、运输费 | 17,541.00 | 50,831.41 | 5,131.93 |
| 宣传费 | 89,453.30 | 95,796.00 | 76,320.20 |
| 售后维护费 | 2,753.39 | 362,658.38 | 76,389.34 |
| 其他 | 76,502.81 | 100,038.56 | 200,803.05 |
| 合 计 | 685,636.77 | 1,245,916.55 | 1,315,096.97 |

报告期内公司销售费用主要是职工薪酬、差旅费及宣传费等,报告期内销售费用除工资薪酬、售后维护费总体波动不大。2014年工资薪酬下降主

要系 2014 年公司销售部门人员减少导致；售后维护费主要是质保期间发生的硬件及差旅费，2014 年相比 2013 年度较高主要系 13 年公司开始销售产品质量追溯系统，产品质量追溯系统属于非标准化服务，产品质量追溯系统尚需与客户生产线磨合，由于销售合同约定的质保期一般为一年，造成 2014 年的维护费较高，2014 年下半年实施完成的产品质量追溯系统比较成熟，发生的售后维护费用降低。

近两年及一期财务费用明细表

| 项 目 | 2015 年 1-6 月份 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 428,500.94 | 835,239.60 | 555,164.72 |
| 减：利息收入 | 1,216.15 | 1,101.62 | 1,122.13 |
| 手续费 | 1,786.50 | 8,002.30 | 9,304.05 |
| 担保费 | | 67,500.00 | 53,460.00 |
| 合 计 | 429,071.29 | 909,640.28 | 616,806.64 |

报告期内财务费用呈上升趋势，主要系 2014 年度、2015 年 1-6 月公司外部借款实际使用的时间增加。

（四）重大投资损益的情况、非经常性损益情况

1、非经常性损益情况

（1）报告期内的非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益的具体内容如下：

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-6 月份 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--|---------------|----------|------------|
| 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） | 42,000.00 | 9,000.00 | 77,317.02 |
| 其他营业外收入和支出 | -63,993.42 | -210.05 | -63,477.18 |

| | | | |
|-----------------------|------------|----------|-----------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益总额 | -21,993.42 | 8,789.95 | 13,839.84 |
| 减：所得税影响额 | 6,288.65 | 1,487.52 | 9,707.52 |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | -28,282.07 | 7,302.43 | 4,132.32 |
| 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 | -28,282.07 | 7,302.43 | 4,132.32 |

2015 年度计入当期损益的政府补助的 42,000.00 与 2013 年 1-6 月计入当期损益的政府补助 73,506.03 主要系收到中关村科技园区石景山园区管理委员会财政贴息。

2013 年度其他营业外收入和支出主要系 2009 年到 2012 年间公司软件收入核算不清而补缴税款，同时缴纳滞纳金 63,820.34 元。报告期内公司严格按照税法的要求进行税务核算，不存在违反税务法规的事项。2015 年 8 月 15 日，公司获取《北京市石景山区国家税务局涉税信息查询结果告知书》，该通知书载明公司除上述行政处罚外，不存在“其他逾期申报、欠税情况，无被给予其他税务行政处罚或处理的记录。”我们认为上述行政处罚金额较小，公司已完成税款及滞纳金的补缴，上述行政处罚不构成重大违法违规事项。

2015 年其他营业外收入和支出主要系公司由于少报缴费人数和缴费基数被北京市人力资源和社会保障局要求缴纳社保滞纳金 63,917.75 元。2015 年 8 月 21 日，公司取得北京市石景山区社会保险事业管理中心出具的《社会保险费缴纳证明》载明北京鑫创佳业信息工程有限公司，社保登记证号：110107306824，组织机构代码：68922050-4，自 2013 年 01 月至 2015 年 6 月鑫创佳业依法参加社会保险（养老、医疗、失业、工伤、生育等五险），无欠缴。我们认为上述滞纳金由于金额较小，且公司已完成滞纳金的补缴，且公司承诺严格按照社保规定缴纳社会保险，社保管理机关已出具相关证明，上述行政处罚不构成重大违法违规事项。

(2) 非经常性损益占净利润比例

单位：元

| 项目 | 2015年1-6月份 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|------------|--------------|------------|
| 非经常性损益净额 | -28,282.07 | 7,302.43 | 4,132.32 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 121,185.55 | 1,546,361.91 | 867,518.85 |
| 非经常性损益净额对净利润的影响 | -23.34% | 0.47% | 0.48% |

(五) 适用的各项税收政策及缴税的主要税种

公司主要税种及税率明细表

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|--------|-------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 12.50、15.00 |

(六) 主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|---------------|-------------|-------------|
| 库存现金 | 97,053.91 | 1,778.67 | 7,097.30 |
| 银行存款 | 18,242,922.12 | 337,365.31 | 749,314.14 |

| | | | |
|--------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 其他货币资金 | 1,002,000.00 | 1,002,000.00 | |
| 合计 | 19,341,976.03 | 1,341,143.98 | 756,411.44 |

2015年6月30日货币资金余额同比2014年、2013年大幅增长主要原因是公司股东2015年6月以货币资金1400万元置换原来用于出资的无形资产。2015年6月30日其他货币资金中1,000,000.00元为公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行开出的银行承兑汇票的保证金，2,000.00元为兴业银行北京长安支行的账户保证金，皆为受限资金。

2、应收票据

单位：元

| 项目 | 2015.06.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|--------|------------------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 | - | - |
| 合计 | 20,000.00 | - | - |

3、应收账款

(1) 最近二年及一期应收账款账龄及坏账准备情况表：

| 账龄 | 2015年6月30日 | | | 2014年12月31日 | | | 2013年12月31日 | | |
|------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | 金额(元) | 比例(%) | 坏账准备(元) | 金额(元) | 比例(%) | 坏账准备(元) | 金额(元) | 比例(%) | 坏账准备(元) |
| 1年以内 | 3,340,811.58 | 78.09 | 167,040.58 | 4,763,673.88 | 84.36 | 238,183.69 | 3,146,178.68 | 80.76 | 157,308.93 |
| 1—2年 | 570,399.60 | 13.33 | 57,039.96 | 626,412.08 | 11.09 | 62,641.21 | 724,971.65 | 18.61 | 72,497.17 |
| 2—3年 | 236,521.55 | 5.53 | 47,304.31 | 233,069.55 | 4.13 | 46,613.91 | 24,589.65 | 0.63 | 4,917.93 |
| 3—4年 | 115,972.65 | 2.71 | 57,986.33 | 23,889.65 | 0.42 | 11,944.83 | | | |
| 4—5年 | 14,540.00 | 0.34 | 11,632.00 | | | | | | |
| 合计 | 4,278,245.38 | 100.00 | 341,003.18 | 5,647,045.16 | 100.00 | 359,383.64 | 3,895,739.98 | 100.00 | 234,724.03 |

从应收账款账龄结构来看，公司于2015年6月30日、2014年及2013年年末的应收账款主要在1年以内，应收账款账龄较短，公司应收账款管理状况良好。

同行业公司应收款项会计政策如下表列示，与同行业鑫创佳业按照账龄百分比法计提坏账的会计政策更谨慎。2013年12月31日、2014年12月31日及2015年6月30日之后应收账款收回比例分别为82.28%、89.07%、38.56%，应收账款期后回款良好。我们认为鑫创佳业应收款项坏账计提的会计政策是合理的。

万达信息按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|----------|--------------|---------------|
| 3 个月内 | 0.00% | 0.00% |
| 3 个月-1 年 | 3.00% | 3.00% |
| 1—2 年 | 5.00% | 5.00% |
| 2—3 年 | 10.00% | 10.00% |
| 3—4 年 | 20.00% | 20.00% |
| 4—5 年 | 50.00% | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

荣之联账龄分析法计提坏账准备

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(2) 报告期内公司无核销应收账款情况

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 金额（元） | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额（元） | 与公司关系 |
|--------------|---------------------|---------|---------------|------------------|-------|
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 552,030.00 | 1 年以内 | 12.90 | 27,601.50 | 非关联方 |
| 辰欣药业股份有限公司 | 469,042.00 | 1 年以内 | 11.18 | 24,352.11 | 非关联方 |
| | 9,000.10 | 1 至 2 年 | | | |
| 山东扳倒井股份有限公司 | 243,100.00 | 1 年以内 | 5.68 | 12,155.00 | 非关联方 |
| 悦康药业集团有限公司 | 190,000.00 | 1 年以内 | 4.77 | 10,922.20 | 非关联方 |
| | 14,222.00 | 1 至 2 年 | | | |
| 青岛东海药业有限公司 | 186,000.00 | 1 年以内 | 4.35 | 9,300.00 | 非关联方 |
| 合计 | 1,663,394.10 | | 38.88 | 84,330.81 | |

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名客户情况如下：

| 单位名称 | 金额（元） | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备期末余额（元） | 与公司关系 |
|----------------|--------------|-------|---------------|-------------|-------|
| 北京永瑞万达商贸有限公司 | 1,544,800.00 | 1 年以内 | 27.36 | 77,240.00 | 非关联方 |
| 华润双鹤药业股份有限公司 | 417,790.00 | 1 年以内 | 7.40 | 20,889.50 | 非关联方 |
| 迈高乳业（青岛）有限公司 | 374,700.00 | 1 年以内 | 6.64 | 18,735.00 | 非关联方 |
| 北京富盛嘉远国际贸易有限公司 | 350,000.00 | 1 年以内 | 6.20 | 17,500.00 | 非关联方 |

| | | | | | |
|--------------------|---------------------|------|--------------|-------------------|------|
| 辰欣佛都药业 (汶上)有限公司 | 254,808.00 | 1年以内 | 4.51 | 12,740.40 | 非关联方 |
| 合计 | 2,942,098.00 | | 52.10 | 147,104.90 | |

(5) 截至2013年12月31日应收账款余额前五名客户情况如下:

| 单位名称 | 金额(元) | 账龄 | 占应收账款 总额的比例(%) | 坏账准备期 末余额(元) | 与公司关系 |
|--------------------|---------------------|------|-------------------|-------------------|-------|
| 北京蔚然百业科 技有限公司 | 1,299,800.00 | 1年以内 | 33.36 | 64,990.00 | 非关联方 |
| 南京思沃恩仓储 设备有限公司 | 185,500.00 | 1年以内 | 4.76 | 9,275.00 | 非关联方 |
| 贵州三力制药有 限责任公司 | 167,774.08 | 1年以内 | 4.31 | 8,388.70 | 非关联方 |
| 山东科润信息技 术有限公司 | 157,535.00 | 1至2年 | 4.05 | 15,753.50 | 非关联方 |
| 远大医药黄石飞 云制药有限公司 | 144,700.00 | 1年以内 | 3.71 | 7,235.00 | 非关联方 |
| 合计 | 1,955,309.08 | | 50.19 | 105,642.20 | |

(5) 截至2015年6月30日, 应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2015年6月30日, 应收账款余额中无应收其他关联方款项。

3、预付账款

| 账龄 | 2015年6月30日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|-------------|-------|
| | 金额(元) | 比例% | 金额(元) | 比例% | 金额(元) | 比例% |
| 1年以内 | 4,310,243.72 | 93.75 | 4,565,579.16 | 96.73 | 246,794.46 | 97.57 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1至2年 | 281,477.40 | 6.12 | 148,057.57 | 3.14 | 6,140.00 | 2.43 |
| 2至3年 | | | 6,140.00 | 0.13 | | |
| 3至4年 | 6,140.00 | 0.13 | | | | |
| 合计 | 4,597,861.12 | 100.00 | 4,719,776.73 | 100.00 | 252,934.46 | 100.00 |

(1) 最近两年预付账款账龄分析表:

(2) 截至 2015 年 6 月 30 日预付账款余额前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|--------------|------|-------|
| 北京德益如海科技有限公司 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 65.25 | 1年以内 | 合同期内 |
| 广州联欣自动识别技术有限公司 | 非关联方 | 1,140,512.96 | 24.81 | 1年以内 | 合同期内 |
| 广州高印电子科技有限公司 | 非关联方 | 59,532.20 | 5.99 | 1年以内 | 合同期内 |
| | | 215,841.31 | | 1至2年 | |
| 北京创今世纪科技有限公司 | 非关联方 | 60,000.00 | 1.30 | 1年以内 | 合同期内 |
| 北京武全勇进机械设备有限公司 | 非关联方 | 40,000.00 | 1.00 | 1至2年 | 合同期内 |
| | | 6,140.00 | | 3至4年 | |
| 合计 | | 4,522,026.47 | 98.35 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日预付账款余额前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|-------|-------------|----|-------|
|------|--------|-------|-------------|----|-------|

| | | | | | |
|--------------|------|---------------------|--------------|------|------|
| 北京德益如海科技有限公司 | 非关联方 | 3,000,000.00 | 63.56 | 1年以内 | 合同期内 |
| 北京星辰联众科技有限公司 | 非关联方 | 600,000.00 | 12.71 | 1年以内 | 合同期内 |
| 北京网润恒恒科技有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 10.59 | 1年以内 | 合同期内 |
| 广州高印电子科技有限公司 | 非关联方 | 212,922.00 | 6.78 | 1年以内 | 合同期内 |
| | | 107,097.57 | | 1至2年 | |
| 上海轩特机械设备有限公司 | 非关联方 | 125,032.39 | 2.65 | 1年以内 | 合同期内 |
| 合计 | | 4,545,051.96 | 96.29 | | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款余额前五名单位情况如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额(元) | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|-------------------|--------------|------|-------|
| 广州高印电子科技有限公司 | 非关联方 | 194,252.10 | 76.80 | 1年以内 | 合同期内 |
| 北京武全勇进机械设备有限公司 | 非关联方 | 40,000.00 | 18.24 | 1年以内 | 合同期内 |
| | | 6,140.00 | | 1至2年 | |
| 北京凯丽来科技有限公司 | 非关联方 | 5,781.13 | 2.29 | 1年以内 | 合同期内 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 非关联方 | 4,348.19 | 1.72 | 1年以内 | 合同期内 |
| 江苏鹏力高通通信技术有限公司 | 非关联方 | 1,453.04 | 0.57 | 1年以内 | 合同期内 |
| 合计 | | 251,974.46 | 99.62 | | |

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日, 预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上

表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至 2015 年 6 月 30 日，预付账款余额中无预付关联方款项。

4、其他应收款

(1) 最近两年及一期其他应收款账龄及坏账准备情况表：

| 账龄 | 2015年6月30日 | | | 2014年12月31日 | | | 2013年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 金额(元) | 比例% | 坏账准备(元) | 金额(元) | 比例% | 坏账准备(元) | 金额(元) | 比例% | 坏账准备(元) |
| 1年以内 | 2,054,795.81 | 78.34 | 102,739.79 | 4,785,354.21 | 91.22 | 239,267.71 | 10,818,420.37 | 89.55 | 540,921.02 |
| 1至2年 | 342,007.63 | 13.04 | 34,200.76 | 397,254.08 | 7.57 | 39,725.41 | 1,248,262.53 | 10.33 | 124,826.25 |
| 2至3年 | 198,526.05 | 7.57 | 39,705.21 | 48,421.00 | 0.92 | 9,684.20 | 2,288.00 | 0.02 | 457.60 |
| 3至4年 | 14,959.00 | 0.57 | 7,479.50 | 2,288.00 | 0.05 | 1,144.00 | 12,495.46 | 0.10 | 6,247.73 |
| 4至5年 | 12,495.46 | 0.48 | 9,996.37 | 12,495.46 | 0.24 | 9,996.37 | | | |
| 合计 | 2,622,783.95 | 100.00 | 194,121.63 | 5,245,812.75 | 100.00 | 299,817.69 | 12,081,466.36 | 100.00 | 672,452.60 |

公司报告期内其他应收款，主要是员工备用金、保证金等。

公司在内部管理上存在一定的不规范性，存在关联方占用资金情况，公司已意识到不规范并进行了清理。截止2015年6月30日，公司已不存在该情况。

(2) 截至2015年6月30日其他应收款余额前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应收款总额的比 例（%） | 坏账准备 年末余额（元） | 与公司关系 |
|----------------------|------|---------------------|------|--------------------|------------------|-------|
| 宋洁 | 备用金 | 350,262.90 | 1年以内 | 13.35 | 17,513.15 | 非关联方 |
| 湖北文华系统工程有限公司 | 备用金 | 350,262.90 | 1年以内 | 13.35 | 17,513.15 | 非关联方 |
| 刘俊 | 备用金 | 233,983.46 | 1年以内 | 11.86 | 11,699.17 | 关联方 |
| 冯金龙 | 备用金 | 77,000.00 | 1年以内 | 5.78 | 19,001.88 | 关联方 |
| | | 151,518.84 | 1至2年 | | | |
| 北京软件和信息服 务交易所有限公司 | 保证金 | 130,000.00 | 1年以内 | 4.96 | 6,500.00 | 非关联方 |
| 合计 | | 1,293,028.10 | | 49.30 | 72,227.35 | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备 年末余额（元） | 与公司关系 |
|--------------|------|---------------------|-------|----------------|-------------------|-------|
| 北京蔚然百业科技有限公司 | 往来款 | 863,729.93 | 1 年以内 | 16.47 | 43,186.50 | 非关联方 |
| 马明信 | 备用金 | 795,889.00 | 1 年以内 | 15.17 | 39,794.45 | 非关联方 |
| 李涛 | 备用金 | 396,976.63 | 1 年以内 | 7.57 | 19,848.83 | 关联方 |
| 宋洁 | 备用金 | 350,262.90 | 1 年以内 | 6.68 | 17,513.15 | 非关联方 |
| 湖北文华系统工程有限公司 | 备用金 | 350,262.90 | 1 年以内 | 6.68 | 17,513.15 | 非关联方 |
| 合计 | | 2,757,121.36 | | 52.57 | 137,856.08 | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名单位情况如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 金额（元） | 账龄 | 占其他应收款总额的比例（%） | 坏账准备年末余额（元） | 与公司关系 |
|------------------|------|----------------------|---------|----------------|-------------------|-------|
| 北京蔚然百业科技有限公司 | 往来款 | 7,303,114.00 | 1 年以内 | 60.32 | 365,155.70 | 非关联方 |
| 李涛 | 备用金 | 469,300.37 | 1 年以内 | 13.38 | 138,564.46 | 关联方 |
| | | 1,150,994.43 | 1 至 2 年 | | | |
| 北京馨鑫振业物业管理有限公司 | 保证金 | 1,406,205.05 | 1 年以内 | 11.61 | 70,310.25 | 非关联方 |
| 郭献光 | 往来款 | 727,200.00 | 1 年以内 | 6.01 | 36,360.00 | 关联方 |
| 北京软件和信息服务交易所有限公司 | 保证金 | 130,000.00 | 1 年以内 | 1.07 | 6,500.00 | 非关联方 |
| 合计 | | 11,185,953.18 | | 92.39 | 616,890.41 | |

5、存货

| 项目 | 2015年6月30日 | | | 2014年12月31日 | | | 2013年12月31日 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 (元) | 跌价准备 | 账面价值 (元) | 账面余额 (元) | 跌价准备 | 账面价值 (元) | 账面余额 (元) | 跌价准备 | 账面价值 (元) |
| 库存商品 | 1,379,699.23 | | 1,379,699.23 | 1,322,514.51 | | 1,322,514.51 | 2,726,605.09 | | 2,726,605.09 |
| 项目成本 | 363,251.09 | | 363,251.09 | 479,814.44 | | 479,814.44 | 1,631,880.75 | | 1,631,880.75 |
| 合计 | 1,742,950.32 | | 1,742,950.32 | 1,802,328.95 | | 1,802,328.95 | 4,358,485.84 | | 4,358,485.84 |

(1) 公司各期末存货情况

公司的存货包括库存商品及已经按照项目归集的生产成本。报告期内公司按照订单进行采购备货，期末存货逐年降低。

公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

6、固定资产及折旧

公司固定资产主要包括电子设备和办公家具，公司 2014 年采购了一批电子设备，账面净值增加较大。公司固定资产的综合成新率在 2015 年末 6 月 30 日为 66.45%，整体状况良好，未发现需要计提减值准备的情况。

(1) 截至 2015 年 6 月 30 日固定资产原值、折旧、净值等详见下表：

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 325,056.00 | 1,662,566.12 | 1,987,622.12 |
| 2、本期增加金额 | | 77,220.06 | 77,220.06 |
| (1) 购置 | | 77,220.06 | 77,220.06 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 325,056.00 | 1,739,786.18 | 2,064,842.18 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 56,458.76 | 519,563.52 | 576,022.28 |
| 2、本期增加金额 | 30,574.32 | 176,912.69 | 207,487.01 |
| (1) 计提 | 30,574.32 | 176,912.69 | 207,487.01 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 87,033.08 | 696,476.21 | 783,509.29 |
| 三、减值准备 | | | |

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 238,022.92 | 1,043,309.97 | 1,281,332.89 |
| 2、期初账面价值 | 268,597.24 | 1,143,002.60 | 1,411,599.84 |

截至 2014 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等详见下表：

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 47,627.00 | 557,721.67 | 605,348.67 |
| 2、本期增加金额 | 277,429.00 | 1,104,844.45 | 1,382,273.45 |
| (1) 购置 | 277,429.00 | 1,104,844.45 | 1,382,273.45 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 325,056.00 | 1,662,566.12 | 1,987,622.12 |
| 二、累计折旧 | | | |

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|-----------|------------|--------------|--------------|
| 1、期初余额 | 25,668.35 | 302,693.61 | 328,361.96 |
| 2、本期增加金额 | 30,790.41 | 216,869.91 | 247,660.32 |
| (1) 计提 | 30,790.41 | 216,869.91 | 247,660.32 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 56,458.76 | 519,563.52 | 576,022.28 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 268,597.24 | 1,143,002.60 | 1,411,599.84 |
| 2、期初账面价值 | 21,958.65 | 255,028.06 | 276,986.71 |

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值等详见下表：

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 46,200.00 | 536,110.55 | 582,310.55 |
| 2、本期增加金额 | 1,427.00 | 21,611.12 | 23,038.12 |

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|------------|-----------|------------|------------|
| (1) 购置 | 1,427.00 | 21,611.12 | 23,038.12 |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 47,627.00 | 557,721.67 | 605,348.67 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1、期初余额 | 16,687.16 | 198,776.40 | 215,463.56 |
| 2、本期增加金额 | 8,981.19 | 103,917.21 | 112,898.40 |
| (1) 计提 | 8,981.19 | 103,917.21 | 112,898.40 |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | 25,668.35 | 302,693.61 | 328,361.96 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |

| 项 目 | 办公家具 | 电子设备 | 合 计 |
|----------|-----------|------------|------------|
| 1、期末账面价值 | 21,958.65 | 255,028.06 | 276,986.71 |
| 2、期初账面价值 | 29,512.84 | 337,334.15 | 366,846.99 |

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司无用于抵押的固定资产。

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日，公司无固定资产发生可收回金额低于账面价值的事项。

8、无形资产

公司无形资产为软件、非专利技术及商标权。2015 年 6 月 30 日公司无形资产净额为 1,481,294.16 元，较 2014 年末有所下降，主要是因为股东用货币资金将原来用于出资的无形资产置换。

公司将用于出资的无形资产作为使用寿命不确定的无形资产不计提摊销，置换时的会计处理分录为：

借：银行存款 14,000,000.00

贷：无形资产 14,000,000.00

(1) 截至 2015 年 6 月 30 日无形资产原值、摊销、净值等详见下表

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 1,614,572.70 | 14,000,000.00 | 20,160.00 | 15,634,732.70 |
| 2、本期增加金额 | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| (1) 购置 | 40,000.00 | | | 40,000.00 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 3、本期减少金额 | | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 |
| (1) 处置 | | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 |
| 4、期末余额 | 1,654,572.70 | | 20,160.00 | 1,674,732.70 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 109,269.23 | | 2,016.00 | 111,285.23 |
| 2、本期增加金额 | 81,145.31 | | 1,008.00 | 82,153.31 |
| (1) 计提 | 81,145.31 | | 1,008.00 | 82,153.31 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 190,414.54 | | 3,024.00 | 193,438.54 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,464,158.16 | | 17,136.00 | 1,481,294.16 |
| 2、期初账面价值 | 1,505,303.47 | 14,000,000.00 | 18,144.00 | 15,523,447.47 |

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等详见下表

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|------------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 66,880.34 | 14,000,000.00 | | 14,066,880.34 |
| 2、本期增加金额 | 1,547,692.36 | | 20,160.00 | 1,567,852.36 |
| (1) 购置 | 1,547,692.36 | | 20,160.00 | 1,567,852.36 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 1,614,572.70 | 14,000,000.00 | 20,160.00 | 15,634,732.70 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 16,131.06 | | | 16,131.06 |
| 2、本期增加金额 | 93,138.17 | | 2,016.00 | 95,154.17 |
| (1) 计提 | 93,138.17 | | 2,016.00 | 95,154.17 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 109,269.23 | | 2,016.00 | 111,285.23 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,505,303.47 | 14,000,000.00 | 18,144.00 | 15,523,447.47 |
| 2、期初账面价值 | 50,749.28 | 14,000,000.00 | | 14,050,749.28 |

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日无形资产原值、摊销、净值等详见下表

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|------------|-----------|---------------|-----|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 66,880.34 | 14,000,000.00 | | 14,066,880.34 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 66,880.34 | 14,000,000.00 | | 14,066,880.34 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 9,443.03 | | | 9,443.03 |
| 2、本期增加金额 | 6,688.03 | | | 6,688.03 |
| (1) 计提 | 6,688.03 | | | 6,688.03 |
| 3、本期减少金额 | | | | |

| 项目 | 非专利技术 | 专利权 | 商标权 | 合计 |
|----------|-----------|---------------|-----|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 16,131.06 | | | 16,131.06 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 50,749.28 | 14,000,000.00 | | 14,050,749.28 |
| 2、期初账面价值 | 57,437.31 | 14,000,000.00 | | 14,057,437.31 |

9、长期待摊费用

公司的长期待摊费用为房屋装修费。

单位：元

| 项目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|------------------|
| 房屋装修费 | 1,004,500.00 | 1,127,500.00 | 58,333.33 |
| 合计 | 1,004,500.00 | 1,127,500.00 | 58,333.33 |

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

单位：元

| 项目 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|------------------|------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 80,268.72 | 98,880.20 | 136,076.49 |
| 合计 | 80,268.72 | 98,880.20 | 136,076.49 |

(2) 可抵扣差异项目明细:

单位：元

| 应纳税差异项目 | 2015.06.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 535,124.81 | 659,201.33 | 907,176.63 |
| 合计 | 535,124.81 | 659,201.33 | 907,176.63 |

11、资产减值准备

(1) 2015年1-6月资产减值准备计提及转销情况

单位：元

| 项目 | 2015.01.01 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2015.06.30 |
|------|-------------------|--------------------|-------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 659,201.33 | -124,076.52 | | | 535,124.81 |
| 合计 | 659,201.33 | -124,076.52 | | | 535,124.81 |

(2) 2014年度资产减值准备计提及转销情况

单位：元

| 项目 | 2014.01.01 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2014.12.31 |
|----|------------|-------|-------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |

| 项 目 | 2014. 01. 01 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2014. 12. 31 |
|------|-------------------|--------------------|-------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 907,176.63 | -247,975.30 | | | 659,201.33 |
| 合 计 | 907,176.63 | -247,975.30 | | | 659,201.33 |

(3) 2013 年度资产减值准备计提及转销情况

单位：元

| 项 目 | 2013. 01. 01 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 2013. 12. 31 |
|------|-------------------|-------------------|-------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 766,261.54 | 140,915.09 | | | 907,176.63 |
| 合 计 | 766,261.54 | 140,915.09 | | | 907,176.63 |

(七) 主要负债情况

1、短期借款

单位：元

| 借款类别 | 2015.06.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | | |
| 保证借款 | 8,500,000.00 | 9,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 合 计 | 10,500,000.00 | 11,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(1) 截止 2015 年 6 月 30 日短借款明细如下：

单位：元

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款期限 | 担保人 |
|------|------|------|-----|
|------|------|------|-----|

| | | | |
|----------------|--------------|------------------------|---------------|
| 兴业银行北京长安支行 | 6,000,000.00 | 2014.10.28--2015.10.28 | 郭献光 |
| 杭州银行北京中关村支行 | 2,000,000.00 | 2015.05.15--2016.05.14 | 信用借款 |
| 中国工商银行石景山支行(注) | 2,500,000.00 | 2014.07.14—2015.07.13 | 北京中关村科技担保有限公司 |

注：该借款初始借款金额为 300 万元，鑫创佳业于 2015 年 1 月 27 日偿还本金人民币 50.00 万元，截止 2015 年 6 月 30 日该笔借款余额为 250 万元。

(2) 截止 2015 年 6 月 30 日，公司无已到期未偿还的短期借款。

2、应付票据

单位：元

| 票据种类 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |

2014 年度应付票据发生额：

单位：万元

| 出票方 | 承兑银行 | 收票方 | 票据单号 | 票面金额 | 票据保证金 | 票据期限 | 用途 | 开具方式 |
|------------------|-----------------|--------------|--|------|-------|-----------------------------|-----|--------|
| 北京鑫创佳业信息系统工程有限公司 | 杭州银行股份有限公司中关村支行 | 北京蔚然百业科技有限公司 | 13131000 90059201 40718017 418345 | 100 | 100 | 2014. 7. 18- 2015. 7. 18 | 采购款 | 银行承兑汇票 |

2014 年度鑫创信息开具无真实交易背景票据给蔚然百业，然后蔚然百业对票据进行背书。报告期开具无真实交易背景票据的目的是为了增进与银行间业务关系，而非以银行承兑汇票进行融资，公司与银行签订的银行承兑合同约定

的保证金与票面金额比例为 100% ，无票面利息，公司仅支付银行万分之五的承兑手续费。

股份公司成立后制定的财务管理制度对于票据管理进行了严格规定，根据财务管理制度，公司票据开立须遵守票据法等相关法律法规的规定，严禁开立无真实交易背景的票据，公司今后将按照相关法律法规及公司财务制度的规定进行票据管理。

公司开具票据金额不在银行授信范围内。公司与杭州银行股份有限公司中关村支行在报告期内发生 3 笔银行借款，均签订了短期借款合同，单笔借款金额均为 200 万元，仅 2014 年公司在杭州银行股份有限公司中关村支行开立承兑汇票，公司开具承兑汇票与银行借款系独立事项，不存在占用银行授信额度的情形。公司开具票据已根据内部管理制度履行了审批程序。

公司出具承兑汇票时向银行存入票据保证金，票据保证金比例为 100%，票据保证金比例较高。公司未因该行为受到行政处罚或第三方纠纷。公司承诺不再开具无真实交易背景的银行承兑汇票。公司控股股东及实际控制人郭献光也出具承诺函，承诺若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受损失的，郭献光将无条件以现金全额赔偿该损失，并承担连带责任。

截至本公开转让说明书出具日，所有开具的无真实交易背景票据均已解付，不存在逾期及欠息，未给相关方造成损失。

3、应付账款

(1) 最近两年应付账款余额及账龄情况表

单位：元

| 项目 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,125,434.41 | 935,338.21 | 1,701,901.06 |
| 1 至 2 年 | 191,310.97 | 55,343.74 | 175,158.15 |

| 项目 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2至3年 | 57,678.00 | 145,158.15 | |
| 3至4年 | 60,174.36 | | |
| 合计 | 1,434,597.74 | 1,135,840.10 | 1,877,059.21 |

报告期内公司应付账款余额主要为公司应付原材料采购款。

(2) 报告期末余额前五名应付账款明细:

2015年6月30日的应付账款前五名

| 客户名称 | 与公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占总额比例(%) |
|-------------------|-------|------------|------|----------|
| 北京鑫裕富华科技有限公司 | 非关联方 | 284,330.00 | 1年以内 | 19.82 |
| 武汉华工激光工程有限责任公司 | 非关联方 | 216,901.71 | 0-2年 | 15.12 |
| 广州市丰匡电子科技有限公司 | 非关联方 | 166,666.43 | 1年以内 | 11.62 |
| 北京金发钹祥金属材料贸易有限公司 | 非关联方 | 104,900.00 | 1年以内 | 7.31 |
| 艾瑞福斯特(北京)技术开发有限公司 | 非关联方 | 85,734.59 | 1年以内 | 5.98 |
| 合计 | | 858,532.73 | | 59.84 |

2014年12月31日的应付账款前五名

| 客户名称 | 与公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占总额比例(%) |
|----------------|-------|-------------------|------|--------------|
| 北京晶通软件科技有限公司 | 非关联方 | 292,890.00 | 1年以内 | 25.42 |
| 北京同舟威腾科技有限公司 | 非关联方 | 149,981.87 | 1年以内 | 13.02 |
| 武汉华工激光工程有限责任公司 | 非关联方 | 109,401.71 | 1年以内 | 9.50 |
| 广州市丰匡电子科技有限公司 | 非关联方 | 79,914.49 | 1年以内 | 6.94 |
| 北京鑫裕富华科技有限公司 | 非关联方 | 77,350.43 | 1年以内 | 6.71 |
| 合计 | | 709,538.50 | | 61.58 |

2013年12月31日的应付账款前五名

| 客户名称 | 与公司关系 | 金额(元) | 账龄 | 占总额比例(%) |
|----------------|-------|---------------------|------|--------------|
| 阜新市八方同讯科技有限公司 | 非关联方 | 465,794.95 | 1年以内 | 24.82 |
| 北京莹浦通科技有限公司 | 非关联方 | 395,780.49 | 1年以内 | 21.09 |
| 北京蓝博远扬科技发展有限公司 | 非关联方 | 136,000.00 | 1年以内 | 7.25 |
| 广州市丰匡电子科技有限公司 | 非关联方 | 102,889.27 | 1年以内 | 5.48 |
| 北京同舟威腾科技有限公司 | 非关联方 | 100,000.00 | 1年以内 | 5.33 |
| 合计 | | 1,200,464.71 | | 63.95 |

(4) 截至2015年6月30日, 应付账款余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

4、预收款项

(1) 预收款项明细情况

单位: 元

| 项目 | 2015.06.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | 797,720.00 | 796,543.90 | 919,668.42 |
| 1至2年 | 31,697.00 | 101,599.00 | 14,961.00 |
| 2至3年 | 20,749.00 | 14,481.00 | 18,900.00 |
| 3至4年 | 4,372.00 | 18,900.00 | |
| 4至5年 | 18,900.00 | | |
| 合计 | 873,438.00 | 931,523.90 | 953,529.42 |

预收账款主要系公司预收的销售合同款。

(2) 大额预收账款统计

2015年6月30日预收账款金额前五名单位情况:

| 客户名称 | 与公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占总额比例（%） |
|--------------------|-------|------------|------|----------|
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 非关联方 | 154,000.00 | 1年以内 | 17.63 |
| 内蒙古三主粮天然燕麦产业股份有限公司 | 非关联方 | 132,000.00 | 1年以内 | 15.11 |
| 湖北海天在线文化传播有限公司 | 非关联方 | 110,000.00 | 1年以内 | 12.59 |
| 广西天天乐药业股份有限公司 | 非关联方 | 79,000.00 | 1年以内 | 9.04 |
| 福建省泉州亚泰制药有限公司 | 非关联方 | 68,500.00 | 1年以内 | 7.84 |
| 合计 | | 543,500.00 | | 62.23 |

2014年12月31日预收账款金额前五名单位情况：

| 客户名称 | 与公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占总额比例（%） |
|----------------|-------|------------|------|----------|
| 辰欣药业股份有限公司 | 非关联方 | 450,007.90 | 1年以内 | 48.31 |
| 北京康远制药有限公司 | 非关联方 | 111,692.00 | 1年以内 | 11.99 |
| 北京双鹤制药装备有限责任公司 | 非关联方 | 54,000.00 | 1年以内 | 5.80 |
| 山东步长制药股份有限公司 | 非关联方 | 43,000.00 | 1年以内 | 4.62 |
| 上海康颂包装设备有限公司 | 非关联方 | 42,000.00 | 1-2年 | 4.51 |
| 合计 | | 700,699.90 | | 75.22 |

2013年12月31日预收账款金额前五名单位情况：

| 客户名称 | 与公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 占总额比例（%） |
|-------------|-------|------------|------|----------|
| 贵州同济堂制药有限公司 | 非关联方 | 250,000.00 | 1年以内 | 26.22 |

| | | | | |
|----------------|------|------------|------|-------|
| 成都康弘生物科技有限公司 | 非关联方 | 177,200.00 | 1年以内 | 18.58 |
| 辰欣佛都药业（汶上）有限公司 | 非关联方 | 109,472.00 | 1年以内 | 11.48 |
| 贵州同济堂制药有限公司 | 非关联方 | 75,000.00 | 1年以内 | 7.87 |
| 青岛华仁太医药业有限公司 | 非关联方 | 65,700.00 | 1年以内 | 6.89 |
| 合计 | | 677,372.00 | | 71.04 |

(3) 截至2015年6月30日，预收款项余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 2013. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2013. 12. 31 |
|----------------|--------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 一、短期薪酬 | | 2,938,532.43 | 2,935,832.44 | 2,699.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 138,061.17 | 138,061.17 | |
| 合计 | | 3,076,593.60 | 3,073,893.61 | 2,699.99 |

(续)

| 项目 | 2014. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2014. 12. 31 |
|----------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,699.99 | 1,880,911.93 | 1,883,611.92 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 120,146.92 | 120,146.92 | |
| 合计 | 2,699.99 | 2,001,058.85 | 2,003,758.84 | |

(续)

| 项目 | 2015. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2015. 06. 30 |
|----------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | | 1,079,664.65 | 1,079,664.65 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 220,681.69 | 220,681.69 | |
| 合 计 | | 1,300,346.34 | 1,300,346.34 | |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 2013. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2013. 12. 31 |
|---------------|--------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 2,715,887.17 | 2,713,187.18 | 2,699.99 |
| 2、职工福利费 | | 113,996.30 | 113,996.30 | |
| 3、社会保险费 | | 108,648.96 | 108,648.96 | |
| 其中：医疗保险费 | | 96,149.90 | 96,149.90 | |
| 工伤保险费 | | 4,807.50 | 4,807.50 | |
| 生育保险费 | | 7,691.56 | 7,691.56 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合 计 | | 2,938,532.43 | 2,935,832.44 | 2,699.99 |

(续)

| 项目 | 2014. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2014. 12. 31 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,699.99 | 1,648,352.50 | 1,651,052.49 | |
| 2、职工福利费 | | 141,248.97 | 141,248.97 | |

| 项目 | 2014. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2014. 12. 31 |
|---------------|-----------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 3、社会保险费 | | 91,310.46 | 91,310.46 | |
| 其中：医疗保险费 | | 80,529.50 | 80,529.50 | |
| 工伤保险费 | | 4,037.40 | 4,037.40 | |
| 生育保险费 | | 6,743.56 | 6,743.56 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合 计 | 2,699.99 | 1,880,911.93 | 1,883,611.92 | |

(续)

| 项目 | 2015. 01. 01 | 本期增加 | 本期减少 | 2015. 06. 30 |
|---------------|--------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 893,261.89 | 893,261.89 | |
| 2、职工福利费 | | 68,005.03 | 68,005.03 | |
| 3、社会保险费 | | 118,397.73 | 118,397.73 | |
| 其中：医疗保险费 | | 104,911.19 | 104,911.19 | |
| 工伤保险费 | | 5,290.25 | 5,290.25 | |
| 生育保险费 | | 8,196.29 | 8,196.29 | |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合 计 | | 1,079,664.65 | 1,079,664.65 | |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 2013. 01. 01 | 本年增加 | 本年减少 | 2013. 12. 31 |
|----------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | | 131,486.79 | 131,486.79 | |
| 2、失业保险费 | | 6,574.38 | 6,574.38 | |
| 合计 | | 138,061.17 | 138,061.17 | |

(续)

| 项目 | 2014. 01. 01 | 本年增加 | 本年减少 | 2014. 12. 31 |
|----------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | | 114,480.71 | 114,480.71 | |
| 2、失业保险费 | | 5,666.21 | 5,666.21 | |
| 合计 | | 120,146.92 | 120,146.92 | |

(续)

| 项目 | 2015. 01. 01 | 本年增加 | 本年减少 | 2015. 06. 30 |
|----------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | | 210,110.68 | 210,110.68 | |
| 2、失业保险费 | | 10,571.01 | 10,571.01 | |
| 合计 | | 220,681.69 | 220,681.69 | |

6、应交税费

单位：元

| 税项 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 272,358.94 | 159,223.92 | |
| 企业所得税 | 120,918.59 | 195,487.50 | 36,850.78 |
| 城市维护建设税 | 8,824.31 | 18,450.08 | 10,977.75 |

| 税项 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|
| 教育费附加 | 3,781.85 | 7,907.18 | 4,704.75 |
| 地方教育费附加 | 2,521.23 | 5,271.45 | 3,136.50 |
| 合计 | 408,404.92 | 386,340.13 | 55,669.78 |

7、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

| 项目 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|---------|------------------|-------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 10,464.44 | 235,490.51 | 2,511,396.76 |
| 1 至 2 年 | 208.00 | 1,350.00 | 1,500.00 |
| 2 至 3 年 | 1,500.00 | 1,500.00 | 43,207.10 |
| 合 计 | 12,172.44 | 238,340.51 | 2,556,103.86 |

(2) 其他应付款按款项性质列示如下：

单位：元

| 项目 | 2015. 06. 30 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|------|------------------|-------------------|---------------------|
| 资金拆借 | | | 2,200,000.00 |
| 代垫款 | 12,172.44 | 238,340.51 | 356,103.86 |
| 合 计 | 12,172.44 | 238,340.51 | 2,556,103.86 |

(3) 其他应付款关联方账款情况详见附注四（三）其他应收、其他应付关联方款项情况的披露。

(八) 股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2015.06.30 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 股本 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 盈余公积 | 156,628.91 | 156,628.91 | 1,992.72 |
| 未分配利润 | 1,530,845.75 | 1,409,660.20 | 17,934.48 |
| 合计 | 21,687,474.66 | 21,566,289.11 | 20,019,927.20 |

股本具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（四）公司股本形成及变化”。

四、关联交易

（一）公司的关联方

1. 公司实际控制人

| 序号 | 关联方名称 | 持股比例（%） | 与公司关系 |
|----|-------|---------|-------|
| 1 | 郭献光 | 75.00% | 实际控制人 |

2. 控股子公司

公司报告期内不存在控股子公司。

3. 实际控制人控制的其他企业

| 序号 | 关联方名称 | 与公司关系 |
|----|--------------|------------|
| 1 | 湖北鑫创物联科技有限公司 | 实际控制人控制的公司 |

4. 公司前十名股东或持有 5% 以上股份股东

截至本说明书签署之日，郭献光为公司的实际控制人，其目前直接持有公司1,500万元，持股比例75%。持有公司5%以上股份的自然人股东为吴冬冬、郭志蓉、冯金龙，无持股5%以上的法人股东。上述股东情况详见本说明书第一章公司基本情况之“三、（三）前前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况”。

5、公司董事、监事和高级管理人员

| 机构 | 姓名 | 职务 |
|--------|--------|-------|
| 董事会 | 郭献光 | 董事长 |
| | 刘升旗（注） | 董事 |
| | 张秉顺（注） | 董事 |
| | 冯金龙 | 董事 |
| | 郭志蓉 | 董事 |
| | 刘俊 | 董事 |
| | 吴冬冬 | 董事 |
| 监事会 | 刘宝 | 监事会主席 |
| | 郑凯 | 监事 |
| | 李占超 | 监事 |
| 高级管理人员 | 郭献光 | 总经理 |
| | 郭志蓉 | 财务总监 |

| | | |
|--|-----|-------|
| | 郭志蓉 | 董事会秘书 |
|--|-----|-------|

注：有限公司阶段，自然人刘升旗、张秉顺未任公司董事、监事或其他高级管理人员职务，上述 2 人及北京汉旗伟业科技有限公司不是公司关联方，2015 年 8 月 5 日股份公司成立后，上述 2 人及北京汉旗伟业科技有限公司成为公司关联方。

6、关联方控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

| 序号 | 关联方名称 | 与公司关系 |
|----|--------------|--------------|
| 1 | 北京汉旗伟业科技有限公司 | 董事刘升旗控制的其他公司 |
| 2 | 湖北鑫创物联科技有限公司 | 实际控制人控制的其他公司 |

（二）关联交易

1、经常性关联交易：

（1）向关联方采购商品、接受劳务

公司报告期内不存在向关联方采购商品、接受劳务的情况。

（2）向关联方出售商品、提供劳务

公司报告期内不存在向关联方出售商品、提供劳务的情况。

（3）向关联方租赁房屋

公司于 2013 年 11 月 25 日与公司实际控制人郭献光之妻刘俊签订房屋无偿使用协议，协议约定自 2013 年 12 月 25 日起至 2018 年 12 月 24 日止，刘俊将其自有房产（坐落于北京市昌平区建材城西路 87 号院 8 号楼 11 层 2-1126，房产证号：X 京房权证昌字第 591991 号及北京市昌平区建材城西路 87 号院 8 号楼 11 层 2-1127，房产证号：X 京房权证昌字第 591993 号）提供给公司无偿使用。由公司出资对房屋进行装修，并在房屋租赁到期时不得毁坏内部装修格局及物品，

因此公司将享有房屋免费使用权 5 年。2014 年 1 月 25 日，公司与公司最终控制人郭献光之妻刘俊签订房屋无偿使用补充协议，协议约定：无偿使用期自公司实际入住时开始计算，但最迟无偿使用起始日期为 2014 年 7 月 1 日，公司于 2014 年 7 月 1 日入住。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额（元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|--------------|------------|------------|------------|
| 郭献光 | 本公司 | 6,000,000.00 | 2014.10.28 | 2015.10.28 | 否 |
| 郭献光 | 本公司 | 5,000,000.00 | 2013.10.20 | 2014.10.21 | 是 |
| 本公司 | 郭献光 | 1,000,000.00 | 2013.02.04 | 2013.08.03 | 是 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 2015年1-6月份 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----|--------------|---------------|--------------|
| 拆入： | | | |
| 郭献光 | 2,231,782.30 | 12,492,600.00 | 3,250,000.00 |
| 拆出 | | | |
| 郭献光 | 2,000,000.00 | 11,974,382.30 | 4,000,000.00 |

2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月公司为郭献光提供资金拆借，截止到 2015 年 6 月 30 日，该款项已经全部归还。

(三) 其他应收、其他应付关联方款项情况

1、其他应收关联方款项

单位：元

| 关联方名称 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 湖北鑫创物联科技有限公司 | 14,561.00 | 14,561.00 | 14,561.00 |
| 郭献光 | 49,837.99 | 226,563.30 | 704,799.80 |
| 郭波 | 3,070.80 | 51,477.00 | 8,073.42 |
| 冯金龙 | 316,508.28 | 182,097.24 | 112,985.34 |
| 郑凯 | 80,041.36 | 33,008.52 | |
| 吴冬冬 | 112,293.55 | 254,804.50 | |
| 李占超 | 27,168.20 | | |
| 郭志蓉 | 1,760.00 | | |
| 刘俊 | 233,983.46 | | 70,000.00 |
| 李涛 | 10,651.50 | 728,967.15 | 1,619,434.13 |
| 合计 | 849,876.14 | 1,491,478.71 | 2,529,853.69 |

2015年6月末的其他应收关联方款项中除鑫创物联和郭波外，其余款项均系鑫创信息向其员工在公司正常业务及经营活动中预支的款项。鑫创物联与公司的上述应收款项已于2015年8月结算完毕，不存在损害公司及其他股东利益的情况；郭波为鑫创信息原职工（现已离职），对其的其他应收款项3,070.80元系已于7月结算完毕，不属于为公司正常经营活动之外的目的而占用公司资金的情况，经结算完毕后，公司不存在关联方资金占用的情况。

2、其他应付关联方款项

单位：元

| 关联方名称 | 2015年6月30日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 郑凯 | | | 2,962.48 |

| | | | |
|-----|--|-------------------|-------------------|
| 李占超 | | 30,500.00 | 1,837.00 |
| 吴冬冬 | | | 240,257.30 |
| 郭志蓉 | | 8,000.00 | |
| 刘俊 | | 123,200.00 | |
| 合计 | | 161,700.00 | 245,056.78 |

（四）决策权限

根据公司《关联交易管理办法》第十五条规定：关联交易决策权限：

（一）股东大会：公司与其关联人达成的关联交易总额高于 2000 万元（含 2000 万元）时或超过公司最近一期经审计净资产绝对值 20%（含 20%）的关联交易事项，关联交易在公司股东大会批准后实施；

（二）董事会：公司与其关联人达成的关联交易总额在 1000 万元（含 1000 万元）至 2000 万元（不含 2000 万元）之间时或公司最近一期经审计净资产绝对值 10%（含 10%）到 20%（不含 20%）的关联交易事项，关联交易在公司董事会讨论并做出决议后实施；

（三）总经理办公会议：公司与其关联人达成的关联交易总额在 1000 万元以下（不含 1000 万元）的或不超过公司最近一期经审计净资产绝对值 10%（不含 10%）的关联交易事项，由公司总经理办公会议做出决议后实施。

第十六条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过提交股东大会审议。

（五）定价机制

第十七条 公司关联交易定价的基本原则：若有国家物价管理部门规定的国家定价，则按国家定价执行；若国家物价管理部门没有规定国家定价，相应的行业管理部门有行业定价的，则按行业定价执行；若无国家定价，亦无行业定价，

则按当地市场价格执行；若以上三种价格确定方式均不适用，则按实际成本另加合理利润执行。

（六）交易的合规性和公允性

有限公司阶段，对于关联交易行为没有制定特别的决策程序，存在不规范现象。股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联交易及资金占用情况，公司制定了《关联交易管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

同时，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

截至本说明书签署日，公司对关联往来进行清理，不存在关联方占用公司资金的情形。

（七）减少和规范关联交易的具体安排

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照关联交易决策制度等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。公司制定防止大股东及关联方占用公司资金制度，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

公司通过《关联交易管理办法》及公司董事、监事和高级管理人员签署的《关于规范和减少关联交易承诺函》对防止关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）或有事项

公司无需要披露的或有事项。

（三）承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

（四）其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

（一）有限公司增资时

2012年4月3日北京万亚资产评估有限公司对“仓库管理系统”于评估基准日2012年3月31日，在持续经营前提下所表现的市场价值进行评估并出具了“万亚评报【2012】第A116号”资产评估报告。经收益法评估，于评估基准日2012年3月31日，“仓库管理系统”的价值为650万元。

2012年4月3日北京万亚资产评估有限公司对“产品质量安全追溯系统”于评估基准日2012年3月31日，在持续经营前提下所表现的市场价值进行评估并出具了“万亚评报【2012】第A117号”资产评估报告。经收益法评估，于评估基准日2012年3月31日，“产品质量安全追溯系统”的价值为750万元。

2012年5月15日，股东郭献光对北京鑫创佳业信息工程有限公司增资1500万元，以知识产权（非专利技术“仓库管理系统”）出资650万元，以知识产权（非专利技术“产品质量安全追溯系统”）出资750万元，以货币出资

100 万元，合计出资 1500 万元。2015 年 5 月 27 日和 2015 年 6 月 30 日股东郭献光以货币资金 1400 万元对原无形资产出资进行了置换。

（二）有限公司整体变更为股份公司时

2015 年 7 月 17 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司对鑫创佳业整体变更为股份有限公司的事宜进行了评估，并出具“国融兴华评报字[2015]第 050050 号”《资产评估报告》，评估基准日为 2015 年 6 月 30 日，以资产基础法为主要评估方法，评估基准日公司净资产账面价值为 2,168.75 万元，净资产评估价值为 2,204.92 万元，评估增值 36.17 万元，增值率为 1.67%。公司以账面净资产为基础进行了整体变更。鑫创佳业未根据评估报告进行调账。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司交纳企业所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （1）没收的财物损失，支付各项税收的滞纳金和罚款。
- （2）弥补税前不能弥补的以前年度亏损。
- （3）提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按照税后利润扣除前两项后的 10%提取，盈余公积金达到注册资金 50%时可不再提取。
- （4）支付优先股股利。
- （5）提取任意盈余公积金。任意盈余公积金按照公司章程或者股东会决议提取和使用。
- （6）支付普通股股利。

2、具体分配政策

- （1）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。

提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；公司使用公积金（包括法定盈余公积金和任意盈余公积金）必须符合规定用途并经过董事会批准。

（2）公司用公积金转增资本必须经股东大会批准，并依法办理增资手续，取得合法的增资文件。公司用公积金弥补亏损必须报董事会批准。

（3）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（4）公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

（二）实际股利分配情况

公司近三年未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，根据《公司章程》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

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

公司利润分配政策为：在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配制度。具体按下列顺序分配：1、弥补上一年度的亏损；2、提取法定公积金10%；3、提取任意公积金；4、支付股东股利。

八、控股子公司（纳入合并报表）的情况

报告期内无纳入合并报表的公司。

九、风险因素和自我评价

公司在经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项：

（一） 控股股东不当控制风险

郭献光持有公司 75.00%的股权，为公司控股股东，公司股权过度集中，倘若控股股东利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

（二） 公司治理风险

公司在变更为股份公司前，内部控制的各项制度尚不完善，各项制度的执行尚未完全有效，内部监督有所欠缺，存在偶发性关联担保、关联借款等行为。公司在 2015 年 8 月变更为股份有限公司后，逐步建立健全了关联交易、对外担保管理等一系列制度，逐步建立严格的程序规范公司的关联交易。

但由于股份公司成立时间较短，股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的区别，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在关联交易审核和内控制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

（三） 技术失密风险

公司自成立以来非常重视产品研发和用户数据管理的保密工作。所有与产品或数据相关的岗位计算机或服务器都部署有国际先进的 SDC 防泄密系统。对设计原型、源代码、文档、数据、交付物等进行严格的防泄密管理。同时从管理层面、技术层面以及员工激励与教育等多方面入手加强知识产权保护。所有的软件产品进行发布加密，防止市场竞争者利用软件反向工程，反编译以获得源代码。软件研发成功后及时办理软件测评报告，申请软件著作权和办理软件产品登记，涉及发明创造的申请专利保护。

尽管如此，公司依然可能面对技术泄密的风险：一方面技术人员的流动可能导致技术泄密；另一方面，随着计算机技术的发展，市场竞争者可能利用软件反向工程，针对本公司产品进行反编译以获得源代码，从而导致技术泄密。一旦公司关键技术出现大范围泄密的情况，将对公司的经营产生严重威胁。

（四）来自医药行业的收入占营业收入比重较高的风险

报告期内，来自医药行业的收入占营业收入的比重分别为70.22%、54.40%、79.23%。虽然公司已经形成以医药行业为核心，覆盖乳制品、农产品、酒类行业等众多应用领域提供产品质量追溯系统的业务布局，但由于短期内来自医药行业收入占比仍维持较高水平，如果未来制药企业信息化建设投资规模不及预期，将对公司业绩产生不利影响。

（五）客户拓展风险

公司营业收入主要来自药品电子监管赋码或产品质量追溯系统安装。以上两类系统均需附着于客户的生产线上，因此公司营业收入能否取得较快增长，主要依赖于原有客户对系统需求的增加，或公司进行新客户的拓展。虽以目前情况来看，系统应用行业广泛，客户拓展较为顺利。但是，如未来公司客户拓展出现瓶颈，可能会对公司经营情况产生不利影响。

（六）公司盈利能力较弱的风险

公司2013年、2014年、2015年1-6月营业收入分别为12,888,167.36元、13,639,205.20元、6,237,716.85元，营业利润分别为8,879.05元、807,842.27元、-101,500.87元。公司业务规模较小、盈利能力较弱，如果未来不能继续扩大营业规模、控制费用支出，将对公司盈利能力产生不利影响。

（七）税收政策风险

公司于2014年7月30日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书编号为GF201411000069，有效期为三年。公司可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠；但如果高新技术企业的企业所得税优惠政策未来出现调整，将对公司的经营业绩产生一定影响。

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税

政策的通知》(财税[2011]100号)文,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内,公司2013年、2014年、2015年1-6月的增值税即征即退款项合计为207.46万元。但如果税务部门对公司软件销售定价不认可或者《关于软件产品增值税政策的通知》不再继续执行,则公司存在不能及时退税或不能退税的风险。如果不能退税,将对公司的经营业绩产生影响。

(八) 开具无真实交易背景的票据存在的合法合规风险

报告期内公司存在开具无真实交易背景的银行承兑汇票,截至本公开转让说明书出具日,相关票据已经解付,未给银行或者第三方造成利益损失。公司控股股东及实际控制人郭献光承诺若因不规范使用票据行为导致公司承担责任或受到处罚,致使公司遭受损失的,郭献光将以现金全额赔偿该损失,并承担连带责任。公司承诺挂牌后将加强票据管理,严格遵守相关法律法规及公司财务管理的规定,不开具无真实交易背景的票据。

第五章 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

全体董事签字：



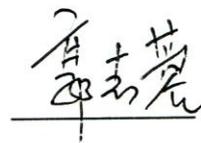
郭献光



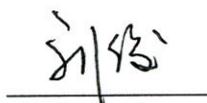
吴冬冬



冯金龙



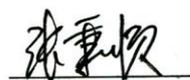
郭志蓉



刘俊

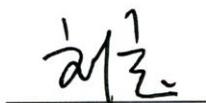


刘升旗

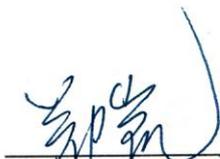


张秉顺

全体监事签字：



刘宝

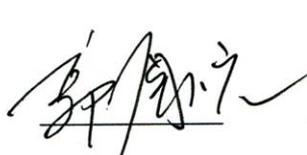


郑凯

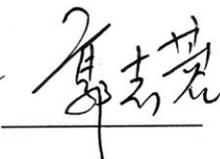


李占超

全体高级管理人员签字：



郭献光



郭志蓉



北京鑫创佳业科技股份有限公司

2015年12月3日

二、主办券商声明

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

项目负责人：

刘延奇

刘延奇

项目小组成员：

徐晶晶

徐晶晶

吴斯伦

吴斯伦

孟庆贺

孟庆贺

广州证券股份有限公司

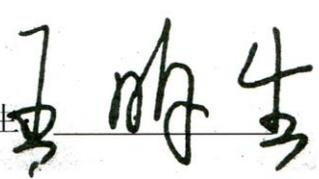
法定代表人：邱三友

2015年12月3日

三、律师事务所声明

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

经办律师 (签名):

王立宋:  王昕生 

授权代表 (签名): 

王隽: _____

北京大成律师事务所 (盖章)

2015年12月3日



四、会计师声明

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

经办注册会计师（签名）：

姚庚春： 李晓斐：

机构负责人（签名）：

姚庚春：



中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)

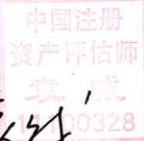
2015年12月3日



五、评估师声明

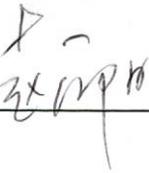
本机构及经办人员（签字注册资产评估师）已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师（签名）：

袁威： 

曲金亭： 

机构负责人（签名）：

赵向阳：

北京国融兴华资产评估有限责任公司（盖章）

2015年12月3日



第六章 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
- 六、其他与公开转让有关的重要文件