



KINGWAY® 紫极科技

公开转让说明书

主办券商



二零一五年十一月

声明

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

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、实际控制人不当控制风险

截至本说明书签署日，公司股本500.00万股，其中自然人股东翟永明直接持有公司450万股，占公司总股本的90%，通过持股平台成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）间接持有公司7万股，占公司总股本的1.40%，翟永明直接、间接合计持有公司91.40%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。此外，翟永明担任公司董事长、总经理，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

二、技术失密风险

公司自成立以来始终专注于电子政务中的人力资源管理领域产品，在激烈的市场竞争中占据了先机。目前公司已拥有6项计算机软件著作权，3项软件著作权申请过程中，并已将其中4项核心技术转化为软件产品进行生产与销售。公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。

尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。

三、公司治理和内部控制风险

有限公司期间，公司治理机制较为完善，但内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

四、税收政策变动风险

报告期内公司系软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），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）和《企业所得税法》等法律法规的规定，公司享受软件产品按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。

根据财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知（财税[2012]27号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税并享受到期满为止，公司自2014年开始享受这一税收优惠政策。

如果国家或地方有关软件企业的认定或软件企业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或其他原因导致本公司不再符合软件企业的认定条件，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

五、整体规模较小的市场风险

公司成立于2011年，成立时间较短，整体规模较小。2013年度、2014年度、2015年1-8月公司营业收入分别为123.22万元、556.56万元、330.55万元，净利润分别为-72.31万元、218.97万元、3.90万元。由于公司2015年初放弃单机版软件销售业务，以Web版软件产品销售为主，尚处于产品拓展初期，营业规模较小、盈利能力较弱，导致公司抵抗市场风险能力不强。公司所处细分行业虽然具有一

定的市场前景，但能否抢占市场份额、实现销售收入快速增长存在不确定性风险。

六、软件产品安全性保障风险

软件产品的数据安全性是每个用户都关注的问题，一旦泄露会造成非常严重的后果。公司从产品设计——代码编写——安全测试每个环节均考虑到软件产品的安全性，为用户建立VPN专网，即用户内部方可以访问相关数据信息。针对服务器本身、数据库均设置登录密码，按照使用权限对用户开放可获取信息。此外，电子钥匙Uskey作为硬件加密设备，只有账号、密码及电子钥匙一一匹配方能登录系统。虽然已有前述多重安全措施保证系统的安全性，但不排除由于用户操作失误或者其他意外事件导致数据丢失、信息泄露等风险。

目录

重大事项提示	3
目录	6
释义	9
第一节 基本情况	12
一、公司基本情况	12
二、股票挂牌情况	13
三、公司股权结构	14
四、公司股本形成及变化情况	17
五、公司资产重组情况	20
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	20
七、最近两年主要财务数据和财务指标	23
八、相关中介机构	25
第二节 公司业务	28
一、公司业务概况	28
二、公司组织结构及业务流程	36
三、与公司业务相关的关键资源要素	40
四、公司具体业务情况	45
五、公司商业模式	51
六、公司所处行业基本情况	53
七、公司持续经营能力	65
第三节 公司治理	72
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	72
二、董事会对现有公司治理机制的评估	72
三、公司及其持股 5% 以上股东最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	73

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况	73
五、同业竞争	75
六、报告期内关联方资金占用及关联方担保情况	76
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	76
第四节 公司财务	81
一、审计意见	81
二、最近两年及一期的财务报表	81
三、财务报表的编制基础	88
四、重要会计政策和会计估计	88
五、最近两年及一期主要会计数据及财务指标	112
六、经营成果和财务状况分析	119
七、关联方、关联方关系及关联交易	139
八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	141
九、最近两年及一期资产评估情况	142
十、股利分配政策和报告期内分配情况	142
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	142
十二、风险因素与自我评估	143
第五节 有关声明	146
一、公司及全体董事、监事、高级管理人员声明	146
二、主办券商声明	147
三、律师声明	148
四、会计师事务所声明	149
五、资产评估师事务所声明	150
第六节 附件	151
一、主办券商推荐报告	151

二、财务报表及审计报告	151
三、法律意见书	151
四、公司章程	151
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	151

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、紫极科技	指	成都紫极伟业科技股份有限公司
有限公司、紫极有限	指	成都紫极伟业科技有限公司
恒信紫极	指	成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）
时代精微	指	成都时代精微信息技术有限公司
正通精微	指	成都正通精微软件有限公司
云南紫极	指	云南紫极科技有限公司
本次挂牌	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让的行为
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家发改委	指	国家发展与改革委员会
财通、券商、主办券商	指	财通证券股份有限公司
律师	指	上海普盛律师事务所
会计师	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	成都紫极伟业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都紫极伟业科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都紫极伟业科技股份有限公司监事会
报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月
各报告期末	指	2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	成都紫极伟业科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
专业释义		
IT	指	信息技术（Information Technology），包括传感技术、通信技术与计算机技术
电子政务	指	运用计算机、网络和通信等现代信息技术手段，实现政府组织结构和工作流程的优化重组，超越时间、空间和部门分隔的限制，建成一个精简、高效、廉洁、公平的政府运作模式，以便全方位地向社会提供优质、规范、透明、符合国际水准的管理与服务
现代信息服务	指	以现代信息管理方法结合现代信息技术为手段，通过研究客户、组织客户、组织服务，将有价值的信息传递给客户，最终帮助客户解决问题的一种活动。现代信息服务的服务内容更广，包括了科技、经济、政策法规、文化、市场、金融、投资、证券、旅游、娱乐、影视、生活等方面；信息服务的形式更灵活，主动与被动、多向与单向相结合；信息服务的载体更全面，包含文献型、电子型、网络型各种形式
Java	指	由 Sun 公司开发的一种可以撰写跨平台应用软件的面向对象的程序设计语言
.net	指	微软公司的 XML Web 服务平台，使得应用程序能跨操作系统和编程语言在互联网上传输和共享数据
基础软件	指	操作系统、数据库系统、中间件、语言处理系统（包括编译程序、解释程序和汇编程序）和办公软件（包括文字处理、电子表格、幻灯片以及一些初级图片处理程序）的统称
平台软件	指	一系列通用软件组件和软件工具的集合，其中软件组件是根据应用系统开发所涉及的技术和业务、经过适当抽象和归纳、具有通用性的软件模块，这些软件模块构成了一个应用系统的基本骨架和结构，平台软件中的软件工具提供了配置和管理这些软件组件的手段。在基于平台软件开发

		具体应用系统的过程中，可根据客户的个别需求 进行灵活定制和少量开发，可以大幅度缩短应用系统的开发周期
Windows2008	指	专为强化下一代网络、应用程序和 Web 服务的功能而设计，是有史以来最先进的 Windows Server 操作系统
Oracle. 11g	指	推出的最新数据库软件，Oracle 11g 有 400 多项功能，经过了 1500 万个小时的测试，开发工作量达到了 3.6 万人/月，相当于 1000 名员工连续研发 3 年。Oracle 11g 提供了高性能、伸展性、可用性和安全性，并能更方便地在低成本服务器和存储设备组成的网格上运行，相对过往版本而言，Oracle 11g 具有了与众不同的特性
Web	指	网络、互联网等技术领域。表现为三种形式，即超文本（hypertext）、超媒体（hypermedia）、超文本传输协议（HTTP）等
IE7. 0	指	Internet Explorer 7. 0
SQL Server 2008	指	Microsoft 的数据平台上发布，可以组织管理任何数据。可以将结构化、半结构化和非结构化文档的数据直接存储到数据库中。可以对数据进行查询、搜索、同步、报告和分析之类的操作
IIS 6. 0	指	网络应用服务器的管理、可用性、可靠性、安全性、性能与可扩展性方面提供了许多新的功能，增强了网络应用的开发与国际性支持
B/S结构	指	Browser/Server，浏览器/服务器模式
C/S结构	指	Client/Server，客户机和服务器结构

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现合计数与各单项加总位数不符的情况，均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：成都紫极伟业科技股份有限公司

英文名称：CHENGDU KINGWAY GREATDREAM TECHNOLOGY CO.LTD

法定代表人：翟永明

设立日期：2011年4月7日

变更为股份有限公司日期：2015年11月2日

注册资本：500万元

住所：四川省成都市锦江区东御街57号13层B1、B2区

邮编：610000

董事会秘书：习素

电话：028-86718848

传真：028-86718848-0

公司网址：<http://www.kingway.net/>

电子邮箱：kw@kingway.net

组织机构代码：57226539-7

所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业为软件和信息技术服务业(I65)，根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所处行业为软件开发(I6510)。根据全国中小企业股份转让系统公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为I6510软件开发。

经营范围：计算机硬件的研究、销售；电子产品技术研究及销售、技术咨询、技术推广服务、技术转让；计算机网络工程设计与施工；计算机系统集成及

综合布线；国内各类广告的设计、制作、代理、发布（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：电子政务领域人力资源管理系统的研发、生产与销售。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：紫极科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：500万股

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安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》（2013年12月最新修订版）“第五章 股份有限公司的股份发行和转让”之“第二节 股份转让”之“第一百四十二条”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，自公司在证券交易所上市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的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。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》“第二章 股票挂牌”之

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

公司章程第二十八条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

本次股票挂牌后，公司总股本为500万股，公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股票数量如下：

股东名称	职务	持股数量(股)	股权比例 (%)	本次可进入全国股转系统挂牌转让数量 (股)
翟永明	董事长、总经理	4,500,000	90.00	0
邱栎聪	监事会主席	250,000	5.00	0
成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）	无	250,000	5.00	0

三、公司股权结构

(一) 公司股权结构

截至本说明书签署日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	股权比例 (%)
----	------	----------	----------

序号	股东名称	持股数量(股)	股权比例(%)
1	翟永明	4,500,000	90.00
2	邱栎聪	250,000	5.00
3	成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)	250,000	5.00
合 计		5,000,000	100.00

其中，成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	股权比例(%)
1	翟永明	70,000	28.00
2	王伯寅	20,000	8.00
3	习 素	17,000	6.80
4	李 岚	5,000	2.00
5	谭佳莉	5,000	2.00
6	谢香莲	500	0.20
7	龙小雨	17,000	6.80
8	顾志刚	17,000	6.80
9	张 强	500	0.20
10	王 序	8,000	3.20
11	刘 庆	500	0.20
12	骆春华	500	0.20
13	王 豹	17,000	6.80
14	洪 涛	50,000	20.00
15	顾正江	1,000	0.40
16	陈 敏	2,000	0.80
17	王俊普	1,000	0.40
18	李 强	2,000	0.80
19	王玉涛	500	0.20
20	涂 琴	500	0.20
21	刘光伟	15,000	6.00
合 计		250,000	100.00

(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东的持股情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	翟永明	4,500,000	90.00	自然人股东	否
2	邱栎聪	250,000	5.00	自然人股东	否
3	成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)	250,000	5.00	合伙企业	否
合 计		5,000,000	100.00	-	-

恒信紫极成立于2015年8月，经营范围为环保技术开发；新能源技术开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营），系紫极科技员工持股平台，并未发生实际生产经营活动。主办券商及律师经核查，确认恒信紫极不属于私募基金，无需办理基金备案，紫极科技股权清晰、不存在股权代持情形。

紫极科技2015年4月于上海股权托管交易中心挂牌，为上海股权托管交易中心股权报价系统挂牌的有限责任公司，根据该中心2015年11月6日出具的相关说明，其并未对紫极科技股份进行托管登记，故不影响公司本次向全国中小企业股份转让系统申请挂牌。

(三) 股东之间的关联关系

截至本说明书签署日，自然人股东翟永明为恒信紫极的普通合伙人及执行事务合伙人，为恒信紫极的实际控制人。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

(四) 控股股东、实际控制人基本情况

1、控股股东、实际控制人的认定

截至本说明书签署日，自然人股东翟永明直接持有公司450万股股份，通过持股平台恒信紫极（有限合伙）间接持有公司7万股股份，直接、间接合计持有公司457万股股份，占公司的股权比例为91.40%；此外，自然人股东翟永明担任

公司董事长、总经理，对公司董事会的决策和公司经营活动能产生重大影响。因此，自然人股东翟永明为公司的控股股东、实际控制人。

2、控股股东、实际控制人基本情况

控股股东、实际控制人翟永明之个人简历请参见本节之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”的相关内容。

3、最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

无

四、公司股本形成及变化情况

（一）有限公司设立及第一次出资

紫极科技前身为成都时代精微信息技术有限公司（以下简称“时代精微”），由自然人股东翟永明和万佳共同出资设立，注册资本500万元，其中翟永明以货币认缴出资人民币350万元；万佳以货币认缴出资人民币150万元。

2011年4月7日在成都市锦江工商行政管理局办理工商登记注册，取得注册号为510104000106594号《企业法人营业执照》。

2011年5月18日，四川立信会计师事务所有限公司出具川立信会事验（2011）第E350号验资报告，确认截至2011年5月17日，时代精微注册资本500万元，实收资本500万元，其中翟永明以货币认缴出资人民币350万元，实缴出资人民币350万元，万佳以货币认缴出资人民币150万元，实缴出资人民币150万元。

时代精微成立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
翟永明	3,500,000.00	70.00	货币
万佳	1,500,000.00	30.00	货币
合计	5,000,000.00	100.00	-

（二）2013年3月第一次公司名称变更

2013年3月6日，时代精微召开股东会并作出决议，全体股东一致同意：公司名称变更为“成都正通精微软件有限公司”，同时修改公司章程，通过了《成都时代精微信息技术有限公司章程修正案》。

2013年3月7日，成都市锦江工商行政管理局核准本次公司名称变更。

(三) 2014年12月第一次股权转让

2014年12月17日，正通精微召开股东会，同意自然人股东万佳将其持有公司20.00%的股权（对应100万元注册资本）转让给自然人股东翟永明，转让价格为100万元，同意自然人股东万佳将其持有公司10.00%的股权（对应50万元注册资本）转让给自然人股东节康飞，转让价格为50万元，同时相应修改公司章程。

2014年12月17日，转让各方就上述股权转让事项签署了《股权转让协议》。

2014年12月23日，成都市锦江工商行政管理局核准本次变更内容。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
翟永明	4,500,000.00	90.00	货币
节康飞	500,000.00	10.00	货币
合计	5,000,000.00	100.00	-

(四) 2015年3月公司经营范围变更及第二次名称变更

2015年3月16日，成都正通召开股东会，同意公司名称变更为“成都紫极伟业科技有限公司”，经营范围变更为计算机硬件的研究、销售；电子产品技术研究及销售、技术咨询、技术推广服务、技术转让；计算机网络工程设计与施工；计算机系统集成及综合布线；国内各类广告的设计、制作、代理、发布（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。同时修改公司章程，通过了《成都正通精微软件有限公司章程修正案》

2015年3月20日，成都市锦江工商行政管理局核准本次变更内容。

(五) 2015年5月第二次股权转让

2015年5月29日，紫极有限召开股东会，同意自然人股东翟永明将其持有公司5.00%的股权（对应25万元注册资本）转让给自然人股东邱栎聪，转让价格为25万元。同时相应修改公司章程。

2015年5月29日，转让各方就上述股权转让事项签署了《股权转让协议》。

2015年6月4日，成都市锦江工商行政管理局核准本次变更内容。

本次股权转让后，紫极有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
翟永明	4,250,000.00	85.00	货币
节康飞	500,000.00	10.00	货币
邱栎聪	250,000.00	5.00	货币
合计	5,000,000.00	100.00	-

(六) 2015年8月第三次股权转让

2015年8月25日，紫极有限召开股东会，同意自然人股东节康飞将其持有公司5.00%的股权（对应25万元注册资本）转让给自然人股东翟永明，转让价格为25万元；同意自然人股东节康飞将其持有公司5.00%的股权（对应25万元注册资本）转让给成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙），转让价格为25万元。同时相应修改公司章程。

2015年8月25日，转让各方就上述股权转让事项签署了《股权转让协议》。

2015年8月26日，成都市锦江工商行政管理局核准本次变更内容。

本次股权转让后，紫极有限的股权结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
翟永明	4,500,000.00	90.00	货币
邱栎聪	250,000.00	5.00	货币
成都恒信紫极科技合伙企业	250,000.00	5.00	货币
合计	5,000,000.00	100.00	-

(七) 有限公司整体变更为股份有限公司

2015年10月13日，紫极有限召开股份公司创立大会暨首次股东大会，紫极有限全体股东作为发起人，以经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2015年8月31日账面净资产5,630,105.08元为基础，按照1.1260：1的折股比例折合股份总数500万股，剩余630,105.08元计入资本公积，有限公司整体变更为股份有限公司。

2015年11月2日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字（2015）第1120号《验资报告》，审验确认公司股本5,000,000.00元已足额缴纳。

万隆（上海）资产评估有限公司作为公司整体变更股份的资产评估事务所，出具了万隆评报字（2015）第1560号《评估报告》，评估基准日为2015年8月31日。截止2015年8月31日，有限公司账面净资产为5,630,105.08元，经评估的净资产为5,661,213.17元，评估增值31,108.09元，增值率为0.55%。

2015年11月2日，成都市工商行政管理局核准本次变更。

股份公司设立后，公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量(股)	股权比例(%)	出资方式
翟永明	4,500,000	90.00	净资产折股
邱栎聪	250,000	5.00	净资产折股
成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)	250,000	5.00	净资产折股
合计	5,000,000	100.00	-

五、公司资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

翟永明，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年7月毕业于中央党校，2012年毕业于中国地质大学（北京），本科学历，双学士学位。2004年7月至2005年4月担任河南省驻马店公路局职员，2005年4月2008年4月担任北京精致入微软件技术有限公司营销总监；2008年4月至2011年6月创立成都精致入微软件技术有限公司担任总经理，2011年6月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司董事长、总经理；现任公司董事长，总经理。

舒群，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年毕业于澳大利亚皇家理工大学，研究生学历。2002年至今担任四川行政学院公共管理教研部副教授；2007年至今担任四川省科技青年联合会理事；2010年至今担任成都市翻译者学会常务理事；2015年5月至今担任四川士大夫企业管理有限公司首席执行官；2015年担任四川人才学会理事；现任公司董事。

王伯寅，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年7月毕业于解放军西安政治学院，本科学历。2005年2月至2007年11月担任新华人寿甘肃分公司银代部部门经理；2008年1月至2012年1月担任甘肃伊爱电子信息技术有限公司总经理；2012年2月至2014年1月担任四川创瑞集团安信融资担保管理有限公司成都公司总经理；2014年1月至2014年6月担任四川铭禧投资管理有限公司总经理；2014年11月至2015年5月担任华祖创投电子商务股份有限公司总经理；2015年6月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司常务副总经理；现任公司董事、副总经理。

习素，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年7月毕业于四川师范大学，本科学历。2008年7月至2009年10月担任四川天源天泉盐化工有限公司主办会计；2009年11月至2013年11月担任中国通信服务国际（香港）股份有限公司喀麦隆公司财务经理、行政经理；2014年5月至2015年2月担任宏华集团财务主管；2015年3月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司财务负责人；现任公司董事、董事会秘书。

洪涛，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年7月毕业于中南大学，本科学历。2002年10月至2005年10月担任长沙麓谷数码科技有限公司软件工程师；2005年11月至2010年2月担任北京航空航天大学北海学院高级软件

工程师；2010年3月至2011年10月担任北京泰捷华软科技有限公司高级软件工程师；2011年11月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司高级软件工程师；现任公司董事、高级软件工程师。

（二）监事基本情况

邱栎聪，男，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012年6月毕业于广东岭南职业技术学院，专科学历。2012年6月至今担任韶关市曲江松山下顺联劳务派遣有限公司总经理；现任公司监事会主席。

刘光伟，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年毕业于昆明理工大学，研究生学历。2011年6月至2014年5月，担任郑州宇通重工有限公司技术部CAE工程师；2014年6月至2015年2月担任郑州宇通重工有限公司流体传动与控制实验室计算机辅助工程应用研究组组长；2015年3月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司云南办事处实施部经理；现任公司股东代表监事、云南办事处市场部经理。

陈鹏，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于沈阳师范大学，研究生学历。2004年9月至2006年10月，担任美国阶梯教育集团南京分公司教育顾问、课长、主任等职务；2006年10月至2011年9月担任金德管业集团西安分公司销售经理；2012年8月至2015年5月担任江苏桃州中学教师；2015年5月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司销售部大区经理；现任公司销售部大区经理、职工代表监事。

（三）高级管理人员基本情况

翟永明，总经理，简历详见转让说明书第六节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

王伯寅，常务副总经理，简历详见转让说明书第六节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

习素，董事会秘书，简历详见转让说明书第六节“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

李岚，财务总监，女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1992年毕业于西南财经大学，大专学历。1990年至1994年担任成都金马工贸公司出纳；1994年至2000年担任深圳通用激光技术有限公司会计；2000年至2005年担任成都新得利电子有限公司会计主管；2006年至2009年担任成都金红叶纸业有限公司会计主管；2009年5月至2015年6月担任湿度世纪凯城科技有限公司会计主管；2015年6月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司财务经理；现任公司财务总监。

七、最近两年主要财务数据和财务指标

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	698.55	818.37	463.93
股东权益合计（万元）	563.01	559.11	340.13
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	563.01	559.11	340.13
每股净资产（元）	1.13	1.12	0.68
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.13	1.12	0.68
资产负债率（%）	19.40	31.68	26.68
流动比率（倍）	4.73	3.09	3.73
速动比率（倍）	4.73	3.09	3.73
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	330.55	556.56	123.22
净利润（万元）	3.90	218.97	-72.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	3.90	218.97	-72.31
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-29.39	200.29	-72.52
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-29.39	200.29	-72.52
毛利率（%）	78.17	86.96	63.90
净资产收益率（%）	0.70	48.70	-19.22

扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	-5.24	44.55	-19.27
基本每股收益(元/股)	0.01	0.44	-0.14
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.44	-0.14
应收帐款周转率(次)	12.84	16.41	7.53
存货周转率(次)	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额(万元)	387.44	-2.56	43.04
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.77	-0.01	0.09

上述财务指标的计算公式如下：

毛利率= (营业收入-营业成本) /营业收入 *100%

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

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率= $(P - \text{非经常性损益}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中： P为报告期归属于公司普通股股东的利润； NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润； E0为期初净资产； Ei为报告期发行新股或债转股等新增净资产； Ej为报告期回购或现金分红等减少净资产； M0为报告期月份数； Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

每股净资产=期末净资产/期末股本

归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的净资产/期末股本

母公司资产负债率= (母公司负债总额/母公司资产总额) ×100%

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率= (流动资产-存货-其他流动资产) /流动负债

每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

由于报告期末股份公司尚未成立，因此上表以股改后股本数额500万股计算
报告期各期基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额及
报告期各期末每股净资产、归属于母公司股东的每股净资产。

八、相关中介机构

(一) 主办券商

机构名称：财通证券股份有限公司

法定代表人：沈继宁

住所：浙江省杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103,
1601-1615, 1701-1716室

联系电话：0571-87130373

传真：0571-87828141

项目小组负责人：王鲁健

项目小组成员：朱晟、徐梦莎、邓婷婷

(二) 律师事务所

机构名称：上海普盛律师事务所

负责人：刘卫

住所：上海市打浦路1号金玉兰广场808室

联系电话：021—33150171

传真：021-33150173

经办律师：刘威、崔锦秋

(三) 会计师事务所

机构名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：胡柏和

住所：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

联系电话：010-68360123

传真：010-68360123-3000

经办注册会计师：徐敏、汪小燕

（四）资产评估机构

机构名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

住所：上海市迎勋路168号16楼

联系电话：021-62311508

传真：021-63767768

经办注册评估师：刘宏、阮宏云

（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

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司业务概况

（一）主营业务

公司创建于2011年，是国内最早专注于电子政务领域人力资源信息化建设的企业之一。公司以智慧政府时代为契机，从行业的研究，到产品的研发-营销-体验-实施-服务，可为用户提供全方位的政务人力资源整体解决方案。目前，已成功实施的用户遍布浙江、四川、广西、云南、湖南、重庆等地。

2014年紫极科技被中国电子信息产业发展研究院、中国软件评测中心、《软件和信息服务》杂志社联合评定为中国软件和信息服务政府行业人力资源管理软件标杆企业，并于2015年4月23日在上海股权托管交易中心挂牌，股权代码205113。

公司主营业务：电子政务领域人力资源系列软件产品的研发、生产和销售。

（二）主要产品或服务及用途

1、人事工资信息管理平台

《人事工资信息管理平台（B/S版）软件》以电子政务网为依托，立足于高起点规划、高标准设计，以相关电子政务系统建设管理办法为基准，采用先进、成熟的技术和产品以满足需要、节约成本，安全可靠为基本原则，以用户为中心，以服务为导向，建设人社部门电子政务基础支撑SOA平台，实现部级、省级、地/市/州、县区范围内的工资福利、专技任聘、岗位设置、公务员及退休工作的统一用户管理、服务管理、在线审批、信息发布、信息资源共享、安全通信，构建良好的易于扩展的电子政务基础支持框架结构，为未来各项电子政务应用的开展、升级及智慧城市的建设工作打下良好的基础。

《人事工资信息管理平台》涉及面广、政策性强、算法复杂，是政务人力资源综合管理平台的核心模块和大数据源，是紫极科技的优势产品，具有处理全面、操作简单、数据安全、维护便捷等特点，目前已在全国8个省，100多个区县全面

推广使用。该软件功能包括：

工资管理：根据在职人员的现有档案信息自动确定工资额，能自动打印工资表中的各种“审批表”、“报批名册”、“增资通知单”等表格；能及时提醒并自动办理离退休手续，包括核定离退休费、打印离退休审批表，通过网上审批流程，完成工资变动审批工作。

档案管理：各单位可以根据自身的需要增加适合本单位特点的人事档案项目、剔除掉不需要的项目。本软件的人事档案项目可以随意增减，各级各类机关事业单位都能用它管理人事档案。

警衔管理：根据人事档案数据自动确定其当前警衔级别、自动推算出警衔变化过程。并能自动调整警衔津贴、自动打印警衔津贴审批表、报批名册。

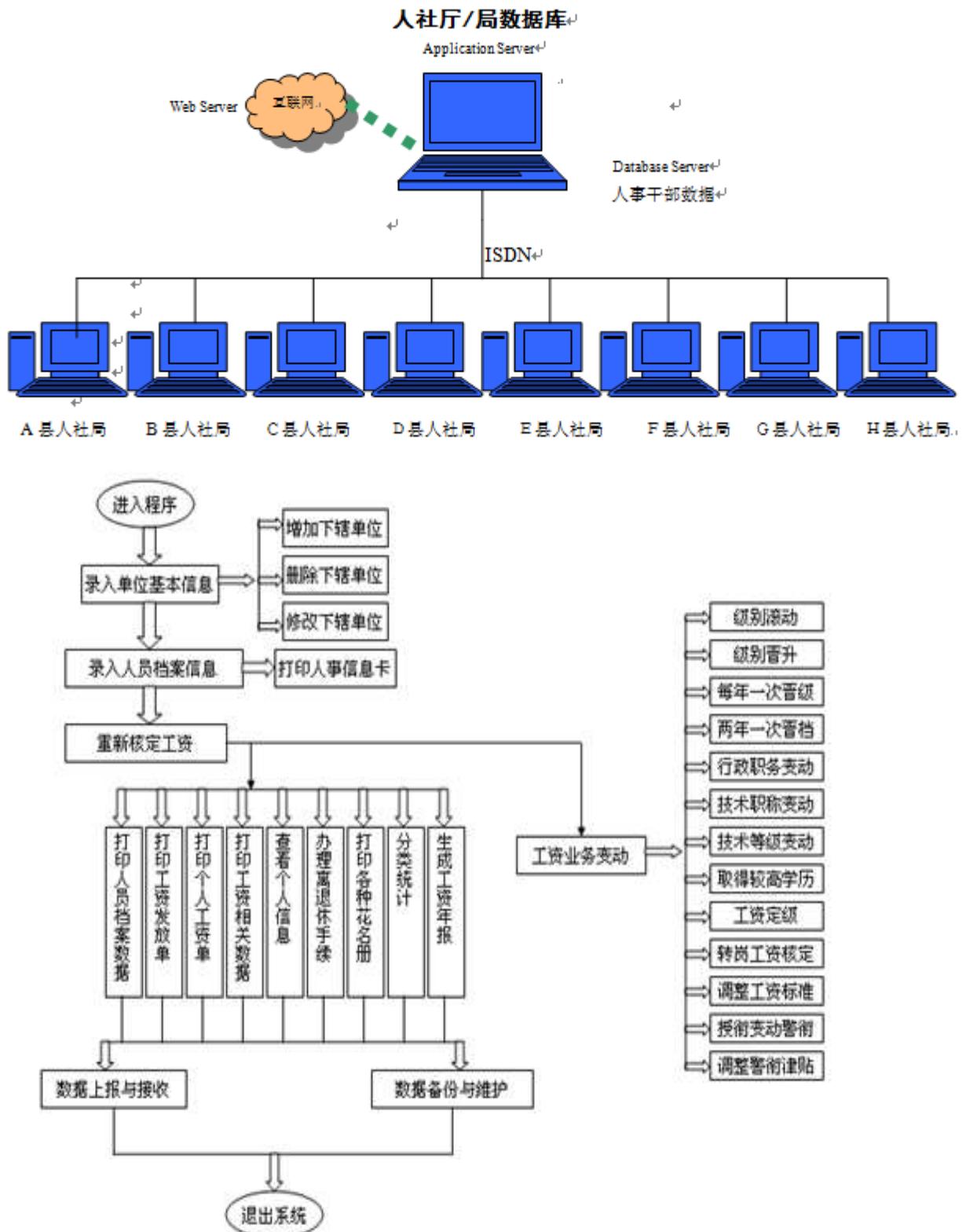
增资测算：工资政策或标准发生变化时，能自动测算出此次工资变动的增资总额及各类人员增资具体数额。并能打印出此次工资变动的增资总额及各类人员增资具体数额报表，供人事部门向上级政府呈报。

查询统计：本软件能编制出符合国家人事部、组织部要求的各类年报；能根据操作者随意设定的条件进行自动查询、分类统计并及时打印统计结果。

决策支持：本软件具有三级管理模式，数据信息涉及当地所有行政事业单位，操作者可从省-市-县通过云服务随时抓取各种工资福利相关数据进行数据分析、工资测算供主管领导提供各类决策。

该产品自2013年5月上市以来，已在8个省级行政区近80个县建立样板市场，签约100多个区县。目前公司已与云南省签订该产品的合作意向协议，预计2016年初推广，可实现全省140多个县区的大面积推广和长期售后。

《人事工资信息管理平台》使用流程：



《事业单位职称评审公共服务平台》是紫极科技根据当前各类众多企事业单位的专业技术人员职称办理实际需要研制开发的一套信息系统，也被称为专业技术人员信息管理系统Web版，最初是由地震灾区四川省雅安市要求开发的

应用于本地的系统。由于雅安市是四川省6个“智慧城市”示范城市，本着高标准、高起点的要求，公司用两年时间开发并完善了该系统。目前，已进入市级单位系统测试阶段，并达到对外推广的程度。

该系统采用最新系统软件架构技术，底层采用紫极科技自主研发的工作流引擎，以微软公司 .net框架为运行支撑环境，以windows2008和SQL Server2008大型关系数据库系统或Oracle.11g数据库系统为服务端运行平台，可使用IIS 6.0及以上Web服务器将系统发布到互联网或是其他符合用户要求的网络环境中，为各级用户提供全天候、无间断的应用服务。该系统是一套基于浏览器/服务器架构(简称B/S架构)的分布式系统，客户端使用IE7.0以上版本浏览器即可正常使用系统功能。

该系统重点帮助用户解决单位内部纷繁复杂的各类事务的流程化管理，以数字化的手段帮助用户实现对专家服务业务办理过程中的全过程的跟踪和掌控，实现有序化的数据管理，对于当前专业技术人员的分布情况、评聘情况、技术服务情况都能够进行实时的统计分析，并能产生相应的数据报表。另外，也能够对职称评审业务办理过程的工作量、工作效率、办理效率等业务数据进行统计、分析、查询，更好的帮助单位决策者“运筹帷幄之中，决胜千里之外”，并能够帮助用户实现业务办理知识及专家服务基层等各类数据的知识化管理，更好的帮助用户实现业务管理的信息化。

对于一套适应各类企事业单位的职称申报管理软件产品来说，可配置能力的高低是决定此类产品优劣的一个关键因素。《事业单位职称评审公共服务平台》以其灵活的可配置能力获得用户的充分肯定，从业务类别、流程模板、业务表单、办理权限、应用范围、办理方式等方面都可以根据用户的需求实现完全的自定义，最大限度的满足用户单位流程化事务的管理需求。

系统功能在实现职称业务数字化办理的同时，也实现了从业务发起者、办理者、管理者的角度对整个业务各个办理环节的全过程的跟踪，并对业务的各类特殊情况，比如，对业务的短消息催办、转交、退回、加签、结束流程、回执办理、待办业务的实时提醒等业务处理的各种特殊类型的情况处理进行了充分的考虑。

专技人员管理系统，主要针对于体制内（事业单位）和体制外的职称评审，

除此之外，还具有专技人员管理、外国专家服务、博士后流动站等功能，在政企联营中可实现增值服务。

目前，国内体制内外职称评审大多依赖手工或单机版软件，专技管理系统Web版的市场一片空白。截至本说明书签署之日，专技系统已在广西桂林市和四川雅安市进行测试，与四川达州渠县签订合同，首期合同金额48.5万元。2015年8月，紫极科技与四川省委党校签订“四川省电子商务与电子政务对接政策支撑体系研究”合作协议，将专技人员管理系统列入该项目的数据采集点，为该产品在整个四川的推广工作奠定了基础。



3、事业单位人事岗位管理系统

在电子政务全面信息化建设的要求下，借助于信息化、网络化的技术手段来进行事业人员管理并办理相关的业务，相对于传统的工作方式而言，无疑是一场历史性的变革，通过信息化管理优化事业单位人员管理结构，规范事业人事管理

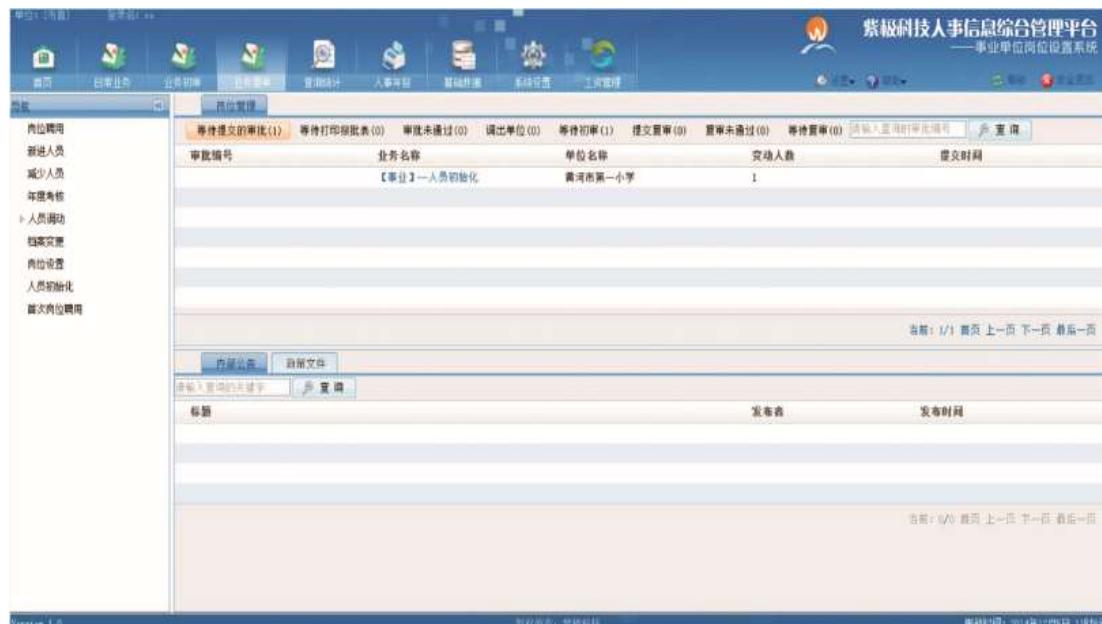
制度，其意义远不仅仅在于省时、省力、省钱、提高工作效率和管理服务质量，更是以先进生产力替代落后生产力，是时代的特征和要求。

《事业单位人事岗位管理系统》是根据事业单位人事制度改革文件（国人部发[2006]87号文件、国人部发[2006]70号文件）为依据，对全国各地多个县市调研、分析，以紫极科技多年的人事系统的研发经验，并在国内资深行业专家的指导下，完成了《事业单位人事岗位管理系统》的研发工作。

《事业单位人事岗位管理系统》是“数字人事”大平台建设的四大核心模块之一，该系统的开发，主要是为配合“数字人事”大平台建设共同形成抢占政务人力资源平台化时代的需要而来。系统主要用于事业单位岗位设置管理信息数据库、岗位与聘用管理系统的信息化建设工作，是实现事业单位人事管理科学化、规范化的基础性工作，对于加快建立健全事业单位岗位设置管理制度起着重要作用，是紫极科技“数字人事综合管理平台”的重要组成部分。

该系统以模块化、组件化的方式设计开发，与紫极科技开发中的专业技术人员继续教育系统、高级专家库管理系统、大中专毕业生就业管理系统、劳动监察仲裁信息系统、人事工资管理平台、公务员登记管理系统、职称评审系统采用统一的基础数据平台，因此能够根据用户的实际需要既能作为岗位管理系统独立运行，也能将本系统作为模块以插件形式配置到政务人力资源综合管理平台中来，因此，具有相当的灵活性和可扩展性，既便于市场推广，也方便用户应对内外部工作要求的变化以及一些地方政策的调整。

目前，国内事业单位人事岗位管理大多依赖单机版软件，随着“互联网+”和平台化时代来临，单位系统升级Web版系统十分迫切，市场前景十分看好。目前紫极科技该产品已上线的地区有广西桂林市，已签约的地区有广西河池和四川达州渠县。



4、政务人力资源综合管理平台

随着各地的机构改革已经逐步完成，原有人事厅 / 局通过重组后，现已转变成集人事、劳动、就业、军转、社保、医保、人才服务等为一体的综合服务性政府部门。为了推进人社系统各部门在行政体制改革后的融合和互动，《人力资源综合管理平台》的建设已迫在眉睫。

《人力资源综合管理平台》以工资系统为大数据中心，将前述相关软件功能集成，打造电子政务人力资源数据平台，和专技、岗位、公务员系统共同形成政务人力资源管理的4大核心模块（2015年12月31日前完成研发），整合政务人力资源各业务部门形成一套综合性平台，即“数字人事综合管理平台”是紫极政务人力资源产品开发的终极目标，是智慧政府建设的重要组成部分，符合“互联网+”时代政府对信息化建设的基本要求，更是为了共同抢占全国“数字人事综合管理平台”这片亟待开发的电子政务市场。该系统的功能表现为：

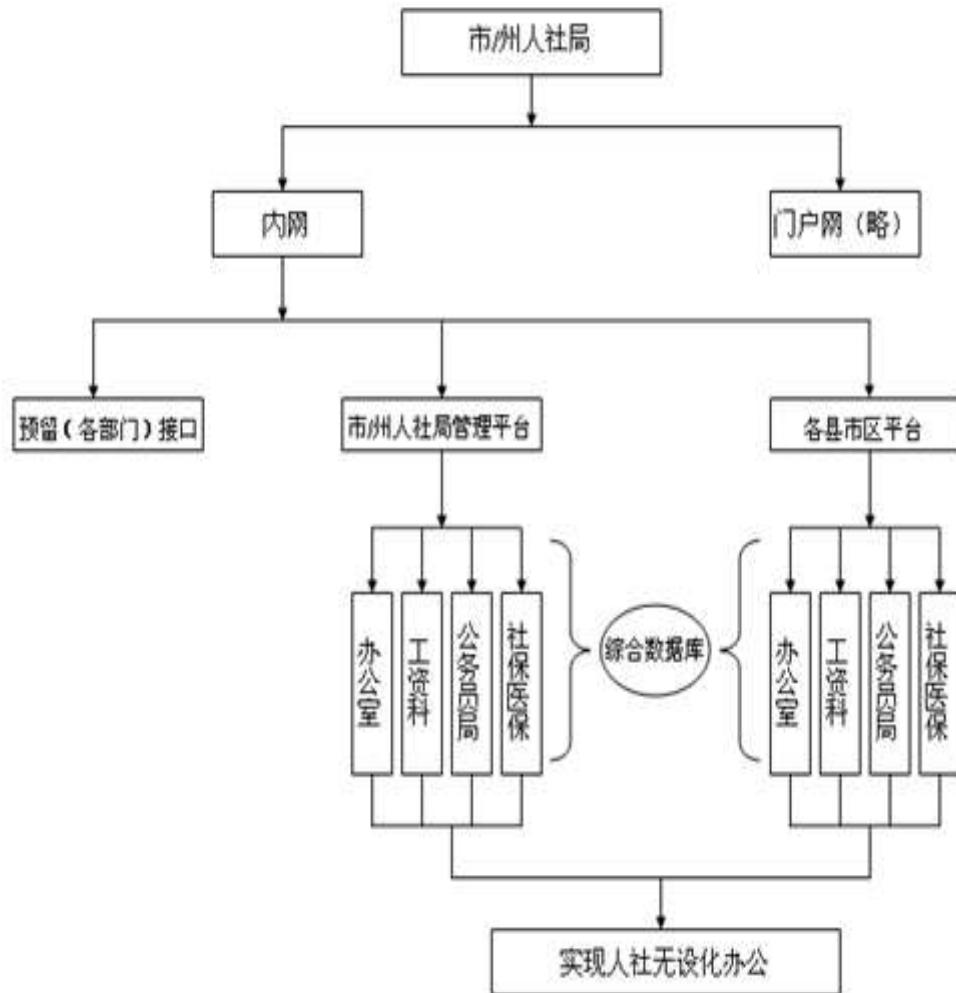
办公无纸化：通过网络进入电子政务系统进行信息交换，改变目前的办公方式。

信息资源化：通过建立共享数据库，从而做到数据共享。

传输网络化：充分利用各地政府在局域/广域网建设方面的现有资源，以经济的投入建立高质量的网络，实现各部门信息互联互通。

网络安全化：在项目中使用：网络防火墙、漏洞扫描系统、入侵检测系统、网页防篡改系统、安全病毒扫描系统、数据库备份管理系统来保证电子政务的安全运行。

公司目前正在开发的《人力资源综合管理平台》、《公务员管理系统》、《考试管理系统》、《大学生就业管理系统》、《编制管理系统》、《专业技术人员继续教育管理平台》、《评标专家库管理系统》均是政务人力资源市场极具前景的高端产品，这些产品的研发都是围绕“数字人事综合管理平台”建设而来，既可以独立销售，也可以整合形成“数字人事综合管理平台”销售。

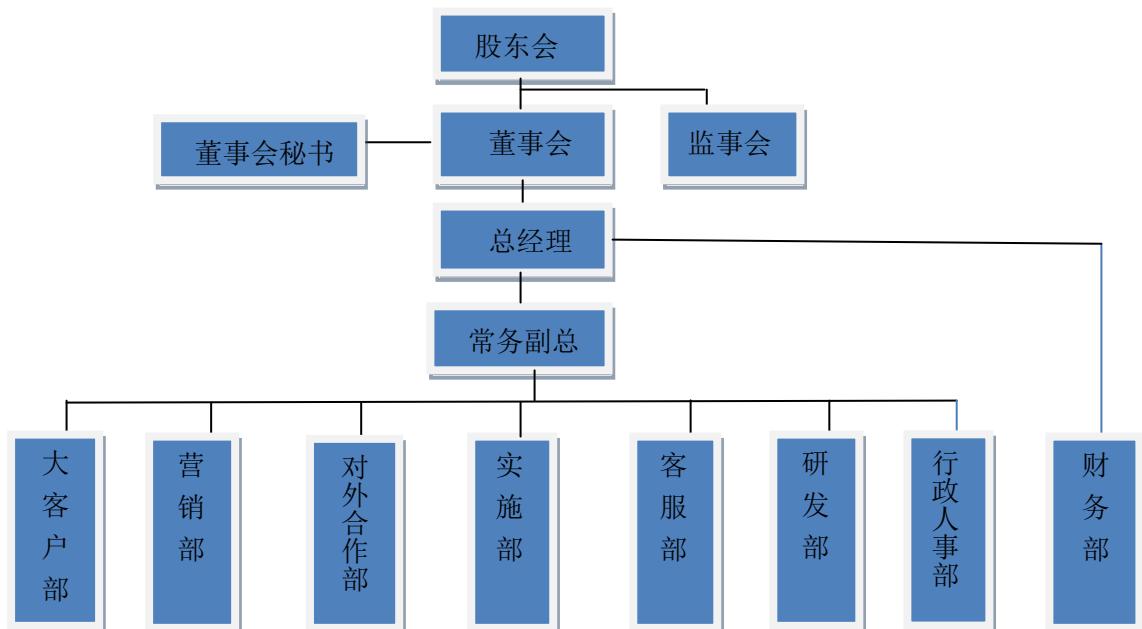




二、公司组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构

1、公司组织架构图



2、公司各部门的主要职责

(1) 大客户部/营销部

负责制定年度全国客户的发展战略及销售业务计划，并将任务进行分解，执行与实施，完成预期的营销指标；与大客户进行业务接洽，向客户推广公司产品，促成签单，跟进项目的实施情况，落实项目收款等事宜；收集客户信息，建立客户资料档案，研究掌握客户的需求，做好客户满意度回访；负责客户服务与关系维护的管理工作，同客户建立良好的关系；负责市场调研、市场分析工作，搜集市场同行业竞争对手信息，为公司决策提供相关数据。

（2）对外合作部

根据公司战略发展规划，建立代理渠道管理体系，包括合作流程、渠道监督、考核奖惩等相关工作管理流程；制定渠道开发计划，完成合作伙伴与代理商的拓展指标；对合作伙伴与代理商进行业绩下达与任务分解，监督合作伙伴与渠道商的产品推广进度，确保完成预期销售指标；对合作伙伴与代理商进行产品培训、业务技能培训及代理政策培训等，提升合作伙伴与代理商的专业能力，调动其积极性，推进其完成回款任务；

截至说明书签署之日，公司已经与一家代理商签约，协议约定其自2016年起为公司提供代理服务，报告期内公司均为直销。

（3）实施部

确定客户对预算项目实施的需求，包括功能、时间、效率等，以项目实施验收为截止时间，进行规范化实施及服务工作，确保项目如期完成；在项目实施过程中，与客户进行工作沟通与协调，对客户进行软件操作培训，解答客户的各种技术相关问题；与销售人员进行配合，促成收款。

（4）客服部

通过电话及QQ解决客户软件使用中的问题，并做好客服记录；；根据工作情况每周定时上报工作总结；测试软件，掌握最新软件信息，并将问题上报相关部门；按区域要求进行回访，维护客户关系。

（5）研发部

组织研究行业最新产品的技术发展方向，主持制定技术发展战略规划；及时了解和监督技术发展战略规划的执行情况。研究决策公司技术发展路线，规划公

司产品。领导组织新产品开发、产品改良规划工作，并负责监督实施，指导、审核项目总体技术方案，对各项目进行最后的质量评估。管理公司的整体核心技术，组织制定和实施重大技术决策和技术方案。组织制定技术开发管理规程、技术标准，并负责监督、协助实施。定期了解行业、市场、竞争对手和客户的发展变化，收集市场开发的研发性数据。与用户进行技术交流，了解用户在技术与业务上的发展要求，并解答用户提出的与产品技术相关问题。

（6）行政人事部

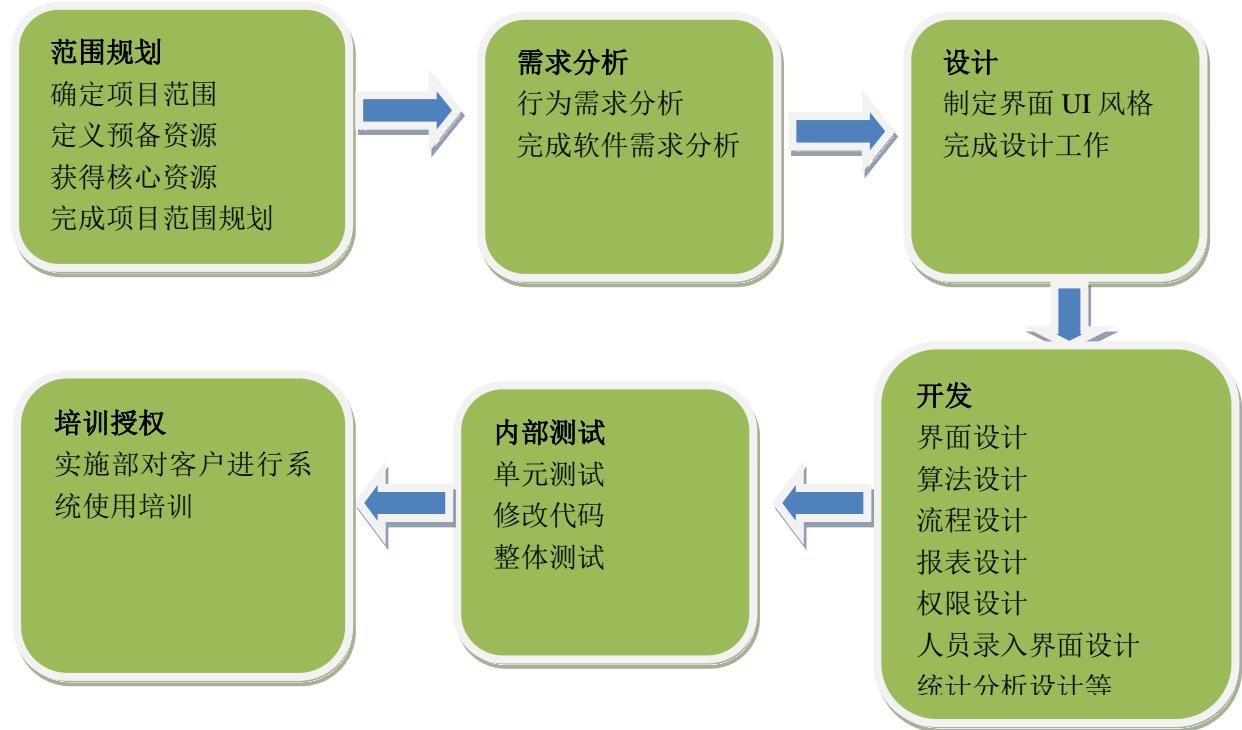
建立健全公司内部管理制度；负责公司办公室日常事务管理，协调各部门工作，并对各部门流程制度进行监督，保证公司各项工作有序运行；负责公司无形资产及各类合同、资料、档案的管理；负责公司各项重大会议的安排与管理，做好会前准备、会中记录、会后任务追踪等工作，保证会议召开的有效性；负责公司员工活动的策划、组织与执行；根据公司人员编制，制订年度招聘计划，拓展和维护招聘渠道，进行人才甄选与测评，建立人才晋升及淘汰机制；负责公司薪酬体系设计，进行薪酬福利调整及奖励实施，负责薪酬状况的调查分析，制订人力成本预算并监督执行情况；

（7）财务部

贯彻执行《会计法》及国家相关法律和规章制度，制定公司财务管理的各项规章制度并监督执行；配合协助公司年度目标任务的制定与分解，编制并下达公司的财务计划，编制并上报公司年度财务预算，指导公司的财务活动；负责公司的财务管理、资金筹集、调拨和融通，制定资金使用管理办法，合理控制使用资金；负责成本核算管理工作，建立成本核算管理体系，制定成本管理和考核办法，探索降低目标成本的途径和方法；负责公司的资产管理、债权债务的管理工作，参与公司的各项投资管理；负责公司年度财务决算工作，审核、编制有关财务报表，并进行综合分析；负责公司的会计电算化管理工作，制定相关规章制度，保证会计信息真实、准确和完整；负责公司的纳税管理，运用税收政策，依法纳税；负责财务会计凭证、账薄、报表等财务档案的分类、整理和移交档案；

（二）公司主要产品业务流程

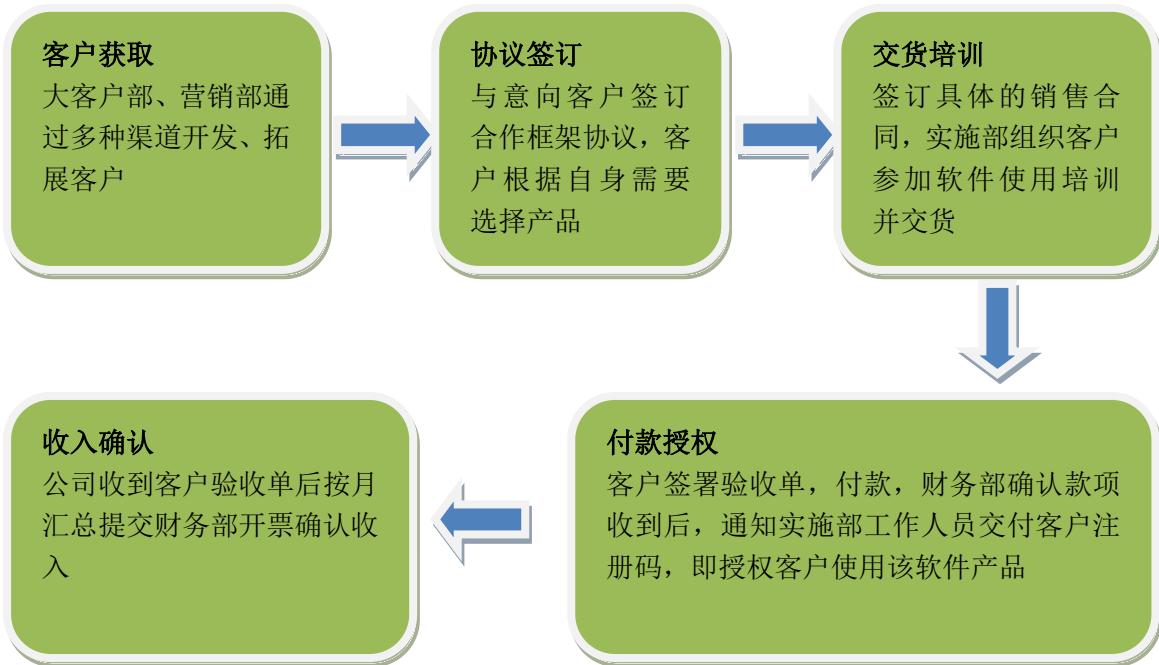
1、软件开发产品流程图



公司采取自主研发模式，基于自身对市场、客户的调研、了解，开发出实用性高的产品。该模式主要是利用公司自身资源，发掘公司内部效率，追求经营利润。这种模式下企业研发成果完全依赖企业所特有的资源和能力，所取得的成果最大限度地集中在企业内部，不易被竞争对手利用，有利于保护知识产权的专有性。

截至 2015 年 8 月，公司研发人员共 19 人，实施人员 11 人，公司研发人员、实施人员占公司员工总数的 55.56%，公司具备 5 名核心技术人员，核心技术人员具体情况参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“（四）员工情况”。

2、收入确认流程图



三、与公司业务相关的关键资源要素

(一) 取得的业务许可资格或资质情况

序号	业务许可资格或资质名	证书编号/企业代码	有效期限	颁发单位
1	软件产品登记证书	川 DGY-2014-0357	2014.6.27-2019 .6.26	四川省经济和信息化委员会
2	软件企业认定证书	川 R-2014-0098	-	四川省经济和信息化委员会

紫极科技作为软件开发企业，其生产过程集中于电子政务领域人力资源管理系统的研发、销售，无危害环境污染物产生，亦不涉及生命安全、危险性较大的特种设备、危险物品的生产、经营、储存。公司产品质量认证遵照软件行业通行标准。

(二) 产品质量标准产品名称	所执行质量标准
Web 版工资软件 单机版工资软件	《国人部发2006年58号》《国人部发59号》《国人部发2007年100号》《国办发2015年3号文》《中办发2015年4号文》《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》《软件产品管理办法》

紫极科技现已开发的产品包括工资软件，专技、岗位以及综合管理平台，其中工资软件依据《国人部发2006年58号》，《国人部发59号》，《国人部发2007年100号》，《国办发2015年3号文》，《中办发2015年4号文》等文件规范进行软件开发，符合《进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件产品管理办法》，由四川省经济和信息化委员会对其颁发《软件产品登记证书》。其他软件产品国内尚无统一的质量标准，由客户提出需求，公司根据需求进行研发。

（三）公司主要无形资产情况

1、软件著作权

序号	软件著作权名称	登记号	颁发单位	登记日	权利取得方式
1	人事工资信息管理平台（B/S 版）软件	2013SRO79910	中华人民共和国国家版权局	2013.08.02	原始取得
2	专业技术人员信息管理系统（Web 版）软件	2014SRO76817	中华人民共和国国家版权局	2014.06.12	原始取得
3	事业单位人事岗位管理系统	2014SR167803	中华人民共和国国家版权局	2014.11.04	原始取得
4	人事工资信息管理平台（C/S 版）软件	2013SR079879	中华人民共和国国家版权局	2013.08.02	原始取得
5	专业技术人员继续教育管理平台	2014SR216164	中华人民共和国国家版权局	2014.12.30	原始取得
6	评标专家库管理信息系统	2014SR169681	中华人民共和国国家版权局	2014.11.05	原始取得

2、商标

截至本说明书签署日，公司取得一项商标Kingway，另外两项商标取得受理通知书，尚处于审查中。

序号	商标名称	注册号/申请号	类别	注册日期
1	Kingway	11279439 号	42	2014.6.7
序号	商标名称	注册号/申请号	类别	受理日期
1	紫极	14043999	42	2014.2.25
2	紫极	14043979	9	2014.2.25

3、所获荣誉

序号	荣誉证书	颁发单位	出具日期
1	2014 年度中国软件和信息服务政府行业人力资源管理软件标杆企业奖	中国电子信息产业发展研究院 中国软件测评中心 《软件和信息服务》杂志社	2014.4.17
2	2015 年度中国政务人力资源管理软件领军企业奖	中国计算机报社 中国信息化推进联盟 中国计算机行业协会	2015.9

4、土地使用权

截至本说明书签署日，公司无土地使用权。

(四) 公司主要固定资产情况

截至2015年8月31日，公司主要固定包括电子设备、办公设备、运输设备，各类固定资产明细如下：

类别	账面原值(元)	累计折旧(元)	账面价值(元)	成新率(%)
电子设备	61,735.89	17,174.29	44,561.60	72.18
办公设备	48,719.18	11,096.39	37,622.79	77.22
运输设备	271,650.00	-	271,650.00	100.00
合计	382,105.07	28,270.68	353,834.39	-

紫极科技电子设备均为电脑设备，公司将单价2000元（含）以下的电脑一次性计入费用，对于单价2000元以上的电脑方作为固定资产入账。此外，公司为降低成本，允许员工自配笔记本电脑用于办公，每月每人支付100元津贴。

截至本说明书签署之日，上述资产权属清晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形，不存在影响公司资产、业务的独立性的情形。

(五) 员工情况

1、员工人数及结构

截至2015年8月，与公司签订劳动合同的在职工工人数为54 人。

(1) 按岗位结构划分

岗位	人数	比例 (%)
大客户部/营销部	10	18.52
对外合作部	3	5.56
实施部	11	20.37
客服部	4	7.41
研发部	19	35.19
行政人事部	3	5.56
财务部	4	7.41
合 计	54	100.00

(2) 接受教育程度划分

学历	人数	比例 (%)
硕士	3	5.56
本科	23	42.59
专科	28	51.85
合 计	54	100.00

(3) 按年龄划分

年龄段	人数	比例 (%)
30 岁 (含 30 岁) 以下	38	70.37
30-40 岁 (含 40 岁)	13	24.07
40 岁以上	3	5.56
合 计	54	100.00

2、核心技术人员情况

(1) 公司核心技术人员基本情况

王豹，男，本科学历，2004年毕业于西南交通大学，2004年7月至2009年5月担任上海威虹软件有限公司软件部经理；2009年5月至2013年7月担任中国民航局第二研究所技术总工；2013年7月至2015年2月担任成都普什信息自动化有限公司研发总监；现任公司技术总监。开发项目获得全军科技进步一等奖一项、四川省科技进步三等奖两项。

洪涛，男，本科学历，2002年毕业于中南大学。2002年10月至2005年10月担任长沙泰捷软件有限公司软件工程师；2005年10月至2010年1月担任北京航空航天大学北海学院高级工程师；2011年10月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司高级工程师；现任公司高级工程师。

顾正江，男，本科学历，2001年毕业于电子科技大学。2001年8月至2003年4月担任西部阳光网络股份有限公司（该公司前身为最早期的中国互联网企业之一的中国C网）研发部担任研发工程师；2003年5月至2007年3月担任上海乐先数码科技有限公司成都研发中心测试及售前支持部经理；2007年4月至2013年7月担任成都成保发展股份有限公司研发中心担任软件研发工程师，2013年7月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司研发部项目经理，现任公司研发部项目经理。

王俊普，男，本科学历，2013年毕业于武汉纺织大学软件工程专业。2013年6月至2014年1月担任深圳阿朗特科技有限公司软件工程师；2014年3月-2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司研发工程师；现任公司项目主管。

陈敏，男，本科学历，2011年毕业于西华师范大学。2011年10月至2015年9月担任成都紫极伟业科技有限公司研发工程师，从事.NET开发将近4年，现任公司项目主管。

上述核心技术人员均不存在违反竞业禁止规定情形，且已经签署《关于未违反竞业禁止承诺函》。

（2）报告期内核心技术人员的变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动。

（3）核心技术人员持股情况

公司核心技术人员通过成都恒信紫极科技合伙企业间接持有公司股份情况如下：

姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)
王豹	技术总监	17,000	0.34

洪涛	高级工程师	50,000	1.00
顾正江	研发部项目经理	1,000	0.02
王俊普	项目主管	1,000	0.02
陈敏	项目主管	2,000	0.04
合计	\	71,000	1.42

四、公司具体业务情况

(一) 公司业务的具体构成情况

报告期内，公司主营业务收入的构成情况如下：

1、按产品分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
技术服务收入	768,541.61	23.25	1,159,739.96	20.84	86,779.77	7.04
软件销售收入	2,535,158.81	76.70	4,385,753.07	78.80	1,145,413.58	92.96
其他	1,773.43	0.05	20,084.69	0.46	-	-
合计	3,305,473.85	100.00	5,565,577.72	100.00	1,232,193.35	100.00

报告期内，公司的主营业务收入来自于技术服务和软件销售。报告期内，公司营业收入明显增长，主要系公司产品获得市场认可，订单增加所致。2013年度，销售收入均来自单机版软件销售及服务费，2014年度网络版软件实现销售收入，与单机版软件二者并行销售导致该年度营业收入大幅增长，同时营销团队逐步壮大，市场拓展、客户开发工作有序进行。2015年初紫极科技基于对未来市场的预测，放弃单机版软件销售业务，全身心投入到拥有自主知识产权的网络版软件产品的研发、销售中，以及政府采购行为具有一定的季节性，故2015年1-8月营业收入有所下降。

2、按地区分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)

广西省	1,141,506.67	34.53	2,029,350.39	36.46	459,119.09	37.26
浙江省	17,158.72	0.52	458,687.24	8.24	402,977.35	32.70
云南省	468,012.53	14.16	598,180.21	10.75	332,962.44	27.02
四川省	1,450,652.70	43.89	1,966,179.63	35.33	29,897.47	2.43
重庆市	124,105.60	3.75	255,244.83	4.59	4,416.67	0.36
甘肃省	52,608.00	1.59	217,979.56	3.92	2,723.24	0.22
江苏省	26,698.78	0.81	13,883.49	0.25	97.09	0.01
湖南省	24,730.40	0.75	26,072.37	0.47	-	-
合 计	3,305,473.40	100.00	5,565,577.72	100.00	1,232,193.35	100.00

报告期内，公司主营产品主要集中于广西、云南、四川等地，同时企业亦在积极拓展西南地区以外的其他市场，为企业未来布局全国市场打下良好基础。

（二）公司的主要客户情况

1、主要客户群体

目前公司产品面向国内电子政务人力资源管理市场，客户群体主要为各级人力资源和社会保障局政府职能部门及由其所统筹人员管理的各级机关企事业单位。报告期内公司业务合同获取方式包括竞争性谈判、招投标、单一来源采购以及询价方式，其中主要方式为单一来源采购及询价，招投标及竞争性谈判客户对象集中在浙江地区，比如浙江开化县、松阳县、舟山普陀区，通过招投标和竞争性谈判取得项目金额占比不超过10%。

2、公司主要客户情况

2015年1-8月，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例如下：

客户名称	销售金额（元）	占营业收入的比例（%）
灵川县人力资源和社会保障局	281,709.43	8.52
柳江县人力资源和社会保障局	268,461.54	8.12
雅安雨城区人力资源和社会保障局	117,094.02	3.54
宁洱县人力资源和社会保障局	99,965.81	3.02
壤塘县人力资源和社会保障局	84,401.71	2.55
合 计	851,632.51	25.75

2014年度，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比如下：

客户名称	销售金额(元)	占营业收入的比例(%)
全州县人力资源和社会保障局	408,974.36	7.35
临桂县人力资源和社会保障局	401,650.49	7.22
万源市人力资源和社会保障局	285,436.89	5.13
平乐县人力资源和社会保障局	276,990.29	4.98
永福县人力资源和社会保障局	261,067.96	4.69
合 计	1,634,119.99	29.37

2013 年度，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比如下：

客户名称	销售金额(元)	占营业收入的比例(%)
荔浦县人力资源和社会保障局	309,902.91	25.15
开化县人力资源和社会保障局	242,718.44	19.70
景谷县人力资源和社会保障局	167,242.72	13.57
桂林市人力资源和社会保障局	146,800.00	11.91
舟山市普陀区人力资源和社会保障局	111,650.49	9.06
合 计	978,314.56	79.39

报告期内公司不存在对某一单个客户的重大依赖的情形。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

(三) 公司主要供应商情况

报告期内，公司大额采购主要为办公家具和密钥，详见本节内容之“（四）报告期内重大业务合同履行情况”之“2、重大采购合同”，其他均为日常性办公用品采购。

其中电子钥匙Usbkey 全部向桂林市弘正科技发展有限责任公司采购，办公家具向成都市成华区金镰家具厂采购，由于家具采购行为不具有经常性，紫极科技对成都市成华区金镰家具厂不构成重大依赖。

电子钥匙属于软件产品用户身份认证，软件开发企业根据秘钥厂家密码调用方法写入解密程序，然后经秘钥生产厂家进行物理包装，上述过程关键在于软件开发企业根据已开发软件写入解密程序，更换密钥供应商只需要向其提供解密程序即可，故紫极科技不存在对桂林市弘正科技发展有限责任公司构成重大依赖进而影响企业的正常生产经营活动情形。

截止本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内重大业务合同履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情况，公司签署销售合同分为两种形式，一种为整体打包价，约定数量、价格、合同总金额，这类合同多为财政拨款统一支付。另外一种只约定销售单价，具体数量依据产品推行效果而定，故合同总金额无法确定。该类合同产生于公司实际销售情况，以灵山县为例，该县各类机关事业单位多达百家，紫极科技无法一一与每家单位接洽，需要由当地统筹人事管理的单位协助。故紫极科技一般与当地人力资源与社会保障局签订框架协议，由人社局牵头协助公司进行产品宣传与推广，后续客户若有意向购买则参加培训，并相应支付款项。

说明书中选取合同金额确定，且金额 20 万元以上销售合同以及无合同总价但具有重大影响的销售合同进行披露，采购合同、租赁合同全部披露，报告期内公司无借款合同，对外担保合同。

1、合同金额确定且金额 20 万元以上重大销售合同

序号	客户名称	货物名称	合同金额（元）	签署日期	履行情况
1.	渠县人力资源和社会保障局	《人事工资信息管理平台（B/S 版）软件》、《事业单位人事岗位管理系统 V1.0》、《专业技术人员信息管理系统（Web 版）软件 V1.0》	1,430,000.00	2015.9.28	正在履行
2.	灵川县人力资源和	《人事工资管理平	329,600.00	2015.7.28	正在履行

序号	客户名称	货物名称	合同金额(元)	签署日期	履行情况
	社会保障局	台 B/S 版》			
3.	柳江县人力资源和社会保障局	《人事工资信息管理平台(B/S 版)软件》	314,000.00	2015.6.24	正在履行
4.	万源市人力资源和社会保障局	《人事工资管理信息平台 (B/S) 软件 V1.0》	382,500.00	2014.8.23	正在履行
5.	常山县人力资源和社会保障局	人事工资信息管理平台 (B/S 版) 软件 V1.0	250,000.00	2014.10.8	正在履行
6.	松阳县人力资源和社会保障局	Web 版《人事信息管理平台》	210,000.00	2014.1.10	履行完毕
7.	荔浦县人力资源和社会保障局	《人事信息综合管理平台》	319,200.00	2013.10.23	正在履行
8.	开化县人力资源和社会保障局	《人事信息综合管理平台》	250,000.00	2013.8.22.	正在履行
9.	舟山市普陀区人力资源和社会保障局	《人事工资信息管理平台 (B/S 版) 软件》	230,000.00	2013.11.11	正在履行

2、无合同总价但具有重大影响之销售合同

序号	客户名称	货物名称	签署日期	履行情况	备注
1	云南省人社厅工资福利处	云南省工资信息管理系统	2012.3.6	正在履行	云南省下辖 12 个市辖区、9 个县级市、79 个县、29 个自治县
2	普洱市人力资源和社会保障局	《人事工资信息管理平台(B/S 版)软件》	2015.9.14	正在履行	单价 1300 元/单位, 普洱市下辖 1 区 9 县
3	四川省省委党校、行政学院	四川省电子商务与电子政务对接的政策支撑体系研究	2015.8.17	履行完毕	以雅安市为试点, 对专技系统进行详细调研, 上报四川省委领导决策参考
4	渠县人力资源和社会保障局	《公务员信息管理系统 V1.0》、《人事考试信息管理系统 V1.0》、《大学生就业管理系统 V1.0》	2015.11.16	正在履行	就尚未开发完成的项目签订销售合同, 价格暂未确定
5	桂林市人力	《人事工资信息	2013.5.6	正在履行	操作培训费 400 元/单位, 升级维

序号	客户名称	货物名称	签署日期	履行情况	备注
	资源和社会保障局	管理平台(B/S版)软件》			护费300元/单位(至2020年1月),期满后升级维护费双方协商确定,买方在全市直机关、事业单位及各县区的推广和使用产品,后续买方免费使用包含工资管理、专技管理、岗位设置的综合管理平台但需支付不超过600元/单位的升级服务费。
6	河池市人力资源和社会保障局	《人事工资信息管理平台(B/S版)软件》	2014.3.19	正在履行	软件维护费2100元/单位(至2016年4月31日),升级维护费400元/单位(至2020年4月),后续依托该软件开发包含工资管理、专技管理、岗位设置的综合管理平台,购置费用另行协商。
7	文山壮族和苗族自治州	《人事工资信息管理平台(B/S版)软件》	2015.10.28	正在履行	单价400元/单位,约200余单位
8	盐城市阜宁县人力资源和社会保障局	《人事工资信息管理平台(B/S版)软件》	2015.9.24	正在履行	升级服务费900元/单位,后续根据买方需求对软件实施二次开发

3、重大采购合同

序号	供货方名称	采购商品	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	成都市成华区金镰家具厂	办公家具	19,285.00	2014.9.17	履行完毕
2	成都市成华区金镰家具厂	办公家具	20,680.00	2015.2.11	履行完毕
3	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey电子钥匙	32,000.00	2013.6.14	履行完毕
4	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey电子钥匙	16,000.00	2013.9.5	履行完毕
5	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey电子钥匙	16,000.00	2013.9.30	履行完毕
6	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey电子钥匙	32,000.00	2014.3.17	履行完毕

序号	供货方名称	采购商品	合同金额(元)	签订日期	履行情况
7	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey 电子钥匙	16,000.00	2014.3.24	履行完毕
8	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey 电子钥匙	16,000.00	2014.6.12	履行完毕
9	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey 电子钥匙	24,000.00	2014.9.12	履行完毕
10	桂林市弘正科技发展有限责任公司	Usbkey 电子钥匙	16,000.00	2015.6.19	履行完毕
11	上海有孚计算机网络有限公司	阳光互联用户服务开通	9,560.00	2012.11.6	履行完毕

4、重大租赁合同

序号	合同相对方	合同名称	金额(元)	有效期	履行情况
1	中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司	人保大厦租赁合同	梯度价格， 2014.8.22-2015.8.21 18360 元/月 2015.8.22-2016.8.21 19890 元/月 2016.8.22-2017.8.21 21420 元/月	2014.8.22-2017.8.21	正在履行
2	南京享网网络科技有限公司	云主机租用合同	625 元/月	2015.4.25-2016.4.24	正在履行
3	南京享网网络科技有限公司	云主机租用合同	625 元/月	2015.7.17-2016.7.16	正在履行
4	成都欣嘉力物业管理有限公司	人保大厦租户物业管理服务协议	3672 元/月	2014.8.22-2017.8.21	正在履行

五、公司商业模式

公司成立之初，主要依靠销售单机版工资软件获取收益，后随着对该细分市场的日益了解、深入考察，公司决定自行研发、销售电子政务领域人力资源管理Web版系列产品。公司立足于软件和信息技术服务业，面向全国电子政务人力资源这一细分市场，深入研究、持续创新，拥有多项软件著作权。公司客户均为政府机关及事业单位，公司依托于自主研发的人力资源信息化相关技术及多年的该

领域服务经验，开发并销售标准软件产品，满足目标用户群体的管理信息化需求，获取经营收入及利润。目前公司的软件产品主要满足目标客户的通用需求，通过直销方式推广，依靠规模化销售获利。

报告期内公司主要依靠销售产品及后续的技术服务费获取收入，项目周期情况如下：（1）单机版项目周期一般在一个月内完成；2) WEB版软件：成熟产品相关项目周期一般在一个月左右；待开发和测试的项目视市场需要和研发投入力度情况决定。

（一）研发模式

紫极科技新产品研发分为项目立项、执行、投放市场三个阶段。具体研发模式如下：首先由大客户部/营销部根据市场需求、行业趋势以及现有客户使用反馈等方面的调研和分析，整理出《市场需求报告》，研发部据此进行需求分析，建立《项目立项流程表》，并由研发部、大客户部/销售部对项目进行可行性评估。其次由研发总监牵头，研发部各小组配合，在对客户需求充分认识和产品功能充分理解的基础上，组织核心技术人员进行集中的方案设计，并制定详细的研发计划以进一步执行。在每一重要节点均需进行有针对性的系统测试和项目评审，必要时邀请第三方专家或客户代表参加评审，以保障产品的质量符合要求。产品成型后，由研发部交由测试组进行内部测试，边测试边修改，以进一步完善、优化功能，达到可使用状态。

（二）采购模式

公司作为软件开发企业，相较于传统制造业其采购量较小，主要为日常办公所需办公家具、仪器设备以及 Usbkey 电子钥匙采购，公司所有仪器设备类的采购均由实施部分管领导负责审核及采购，非仪器设备类均由行政人事部负责采购、保管及发放。公司采购各项物资的前提是当结果达到最优的情况下，才选择考虑降低成本方案。各部门在采购过程中必须遵循“质量第一，价格第二”的原则。公司采购人员在采购前，必须与供应商达成协议：如果供应商提供的成品质量不达标，公司不但拒绝收货，不支付货款，而且要求供应商赔偿损失。如果供应商能够在规定时间内把不合格的成品修改合格，公司同样按照合约支付货款，经部门负责人——分管领导——行政人事部负责人——总经理逐级审

批通过后确定供货商。

(三) 销售模式

公司目前销售模式为直销，公司设立大客户部、营销部，其部门职能不存在本质差异，只是从不同角度、渠道推广公司产品，开拓新客户，维护老客户。具体表现为大客户部采取“自上而下”方式，实现省——市——县逐级推广，而营销部则采取“自下而上”方式由县级单位开始推广。现阶段公司销售渠道主要为政府单一来源采购、询价。随着政府采购越来越透明化、公开化，未来公司拟积极采取招投标方式争取新客户。

六、公司所处行业基本情况

(一) 公司所处行业分类情况

公司是国内最早专注于政务人力资源管理软件开发的企业之一，主要从事各种人力资源管理服务平台的研究、开发及销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司所处行业为软件和信息技术服务业(I65)，根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所处行业为软件开发(I6510)。根据全国中小企业股份转让系统公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为I6510软件开发。

(二) 行业基本情况

1、行业主管部门和行业监管体制

公司所处行业的行政主管部门是工业和信息化部及各地的信息产业主管部门。此外，国家发改委、科技部、国家版权局、国家知识产权局及中国软件行业协会对软件和信息技术服务业在各自职权范围内进行监管。

工业和信息化部负责制订软件和信息技术服务业的产业政策、行业规划和行业规章制度，指导软件和信息技术服务业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准，对行业的发展方向进行宏观调控；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。

国家发改委和科技部负责编制高新技术产业发展的中长期规划和年度计划，拟定并组织实施促进高新技术产业发展的宏观战略、产业政策及相关法律法规，对推动高新技术发展，实施技术进步和产业现代化进行宏观指导。

国家版权局、国家知识产权局负责拟订软件著作权、专利权战略纲要和知识产权保护、管理使用的政策措施并组织实施，承担国家享有知识产权作品的管理和使用工作，对作品的知识产权登记和法定许可使用进行管理。

中国软件行业协会是我国软件和信息技术服务业的行业自律机构。其主要职责为：根据工信部安排开展软件企业资质认证和软件产品登记认证工作，并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；承办政府委托的其他事项，参加软件产业发展规划的制定；制定行约行规，为软件产业发展创造公平竞争环境；组织行业内部交流和各种研讨、培训活动，为企业服务，为行业服务。

2、行业主要法律法规及相关产业管理条例

序号	法律法规/政策	发布时间	发布单位	主要内容
1	《计算机软件著作权登记办法》	2002. 2	国家版权局	为促进我国软件产业发展，增强我国信息产业的创新能力和竞争能力，国家著作权行政管理部门鼓励软件登记，并对登记的软件予以重点保护。
2	《振兴软件产业行动纲要(2002-2005)》	2002. 7	国务院	《纲要》将软件产业定位为国民经济和社会发展的基础性、战略性产业，提出要以信息化带动工业化，为软件产业赋予了新的历史使命。
3	《电子信息产业调整和振兴规划》	2009. 4	国务院	明确提出要抓住全球产业竞争格局加快调整的机遇，立足自主创新，强化国际合作，统筹资源、环保、市场、技术、人才等各种要素，合理布局重大项目建设，实现集成电路、新型显示器件、软件等核心产业关键技术的突破。
4	《软件产品管理办法》	2009. 4	工信部	我国软件产品实行登记和备案制度。符合本办法规定并经登记和备案的国产软件产品，可以享受《产业政策》规定的有关鼓励政策。
5	电子信息产业技术进步和技术改造投资方向(2009)	2009. 9	工信部	提出重点支持企业管理、产品研发、生产制造等领域的应用软件以及行业解决方案的研发和产业化。支持工业、农业以及政

	-2011)			府部门、公共服务等重点领域国产软件的示范应用。
6	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》	2011.1	国务院	从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权保护、市场管理等方面为软件产业发展提供强有力的政策支持。
7	《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	2012.4	财政部 国家税务总局	为进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展，对符合条件的软件和集成电路企业实行企业所得税政策。
8	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	2012.4	工信部	深入分析了我国软件和信息技术服务业发展基础和发展环境，科学地把握住产业发展的趋势和规律，顺应经济社会发展的需求，为“十二五”时期产业的发展提供了方向性指导。
9	《国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定管理办法》	2012.8	国家发改委、工信部、财政部、商务部、国家税务总局	根据相关国家规划研究确定支持领域和认定工作要求，合理确定国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业，为相关产业优惠政策提供执行依据。
10	《计算机软件保护条例》	2013.1 (修订)	国务院	国家依法保护计算机软件著作权人的权益，鼓励计算机软件的开发与应用，积极促进软件产业发展。
11	《国民经济与社会发展第十二个五年规划纲要》	2011.3	全国人大	明确提出要以信息共享、互联互通为重点，大力推进国家电子政务网络建设，整合提升政府公共服务和管理能力。
12	《国家电子政务“十二五”规划》	2012.2	工信部	首次从顶层设计的角度，基于中国电子政务系统的基本框架，提出新时期中国电子政务的发展目标；特别关注了新时期中国电子政务的发展重点，将关注公共服务和惠及民生作为今后最重要的发展方向，强调统筹协调发展，突出通过电子政务发展促进社会管理创新，并对新技术尤其是云计算促进电子政务的发展提出了明确要求。
13	《“十二五”国家政务信息化工程建设项目规划》	2012.5	国家发改委	强调我国政务信息化要加强顶层设计，坚持需求主导，强化信息共享、业务协同和互联互通，突出建设效能，有效提高公共服务水平；

14	《基于云计算的电子政务公共平台顶层设计指南》	2013.3	工信部	明确了电子政务发展路线，要加快从传统的单一信息系统建设转化为注重顶层设计、注重业务协同、注重资源整合的应用支撑系统建设。
----	------------------------	--------	-----	--

3、行业发展趋势和市场规模

(1) 行业发展趋势

我国信息化建设起步相对较晚，软件和信息技术服务在历史上一直处于较低的水平。随着我国信息化基础设施的日益完备和国家对软件产业发展的日益重视，我国软件产业近些年来取得了突飞猛进的发展。软件产业作为朝阳产业，呈现出很强的成长性特征，软件业务收入年增长率持续多年保持在 20%以上。软件业务收入占国民生产总值的比重持续上升，软件产业在国民经济中的战略地位日益凸显。2013 年，我国软件和信息技术服务业首次突破三万亿元大关，同比增长 23.4%，占 GDP 比重达 5.2%；软件企业数量超过 5 万家，从业人数达到 460 万人。从业人员工资总额增长 19.2%，比人数的增长多 8.8 个百分点。软件产业在工业、金融、交通、医疗、政务等领域深化应用，对社会生活和生产各个领域的支撑和带动力持续增强，在国民经济中的地位不断提升。

单位：亿元



资料来源：国家统计局

软件产业的发展极大地改善了人们的生产生活方式，软件业务的一项突出

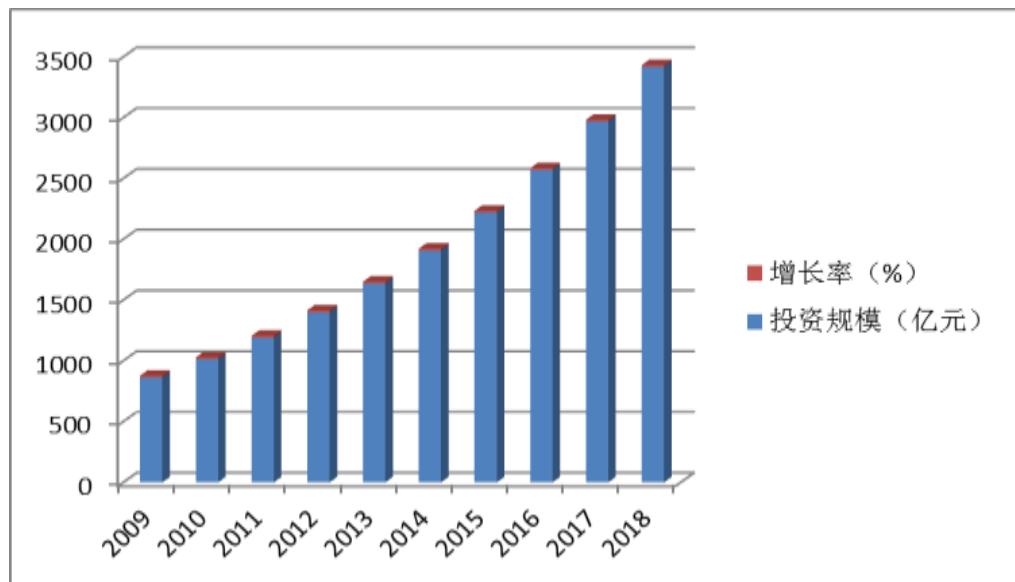
应用就是电子政务。所谓电子政务，是指运用计算机、网络和通信等现代信息技术手段，实现政府部门组织结构和工作流程的优化重组，超越时间、空间和部门分隔的限制，建成精简、高效、廉洁、公平的政务部门运作模式，以便全方位地向社会提供优质、规范、透明、符合国际水准的管理与服务。我国电子政务建设起步较晚，但发展迅速。电子政务建设不仅极大地提高我国政务部门履职能力、水平和效率，而且也是深化行政管理体制改革和建设人民满意的服
务型政府的战略举措，因而近些年来日益受到政府重视，我国电子政务的总体投资规模持续扩大，增长迅速。政府电子政务建设的持续推进，必将带动电子政务企业进一步成长和发展。

（2）市场规模

电子政务是信息化发展的先导，通过政府先行，引领、带动国民经济和社会发展信息化。近些年来，电子政务建设作为我国信息化工作的重点之一的地位日益明确。2012年2月，国家工信部发布《国家电子政务“十二五”规划》明确指出，在“十二五”期间，我国电子政务将加强统筹协调，不断深化建设与应用，中央和省级政务部门主要业务信息化覆盖率超过85%，市、县平均分别达到70%、50%以上。2012年5月，国家发改委发布《“十二五”国家政务信息化工程建设规划》指出，到“十二五”期末，形成统一完整的国家电子政务网络，基本满足政务应用需要；初步建成共享开放的国家基础信息资源体系，支撑面向国计民生的决策管理和公共服务，显著提高政务信息的公开程度；基本建成国家网络与信息安全基础设施，网络与信息安全保障作用明显增强；基本建成覆盖经济社会发展主要领域的重要政务信息系统，治国理政能力和依法行政水平得到进一步提升。

2013年我国电子政务总体投资规模为1,634.20亿元人民币，2009年以来的年均复合增长率为17.35%。据中国产业信息网预测，2014年--2018年，我国电子政务总体投资规模将保持15%以上的增长速度，到2018年，总体投资

规模将超过 3,400 亿元。



资料来源：中国产业信息网

我国电子政务建设投资主要可分为硬件投资、网络设备投资、软件投资以及服务费支出等四项。随着我国电子政务的逐步发展，大规模的硬件投入需求将逐步降低，软件及服务的需求比例将逐渐加大。这为电子政务软件开发及服务企业提供了良好的发展机遇。

从公司所在的细分市场来看，目前市场总体呈现出普及、整合的局面：边远地区人社部门信息化建设开始全面普及，经济发达地区人社部门信息化建设进入全面整合的时期。这意味着以省为单位的人社部门信息化建设的高峰期即将到来，市场潜力巨大。

今后几年，是全面建设小康的关键时期，智慧政府和互联网+对这一建设具有十分重要的地位。在智慧政府和互联网+工程中，智慧人社的建设具有基础性作用，国家资金投入大、地位高。过去 3 年，国家每年投入到人社部门信息化建设的资金量均在 1000 亿以上，随着智慧城市建設的提速，预计今后 3-5 年，国家每年在智慧人社的投入力度将以 30% 的速度递增，市场潜力巨大，甚至呈现井喷状态。

在智慧型政府的构建中，智慧人社的建设具有基础性作用，是国家信息化的重要、优先发展领域，市场前景广阔，为公司软件产品和服务的产业化奠定

了坚实的市场基础。

（三）影响行业发展的有利因素及基本风险

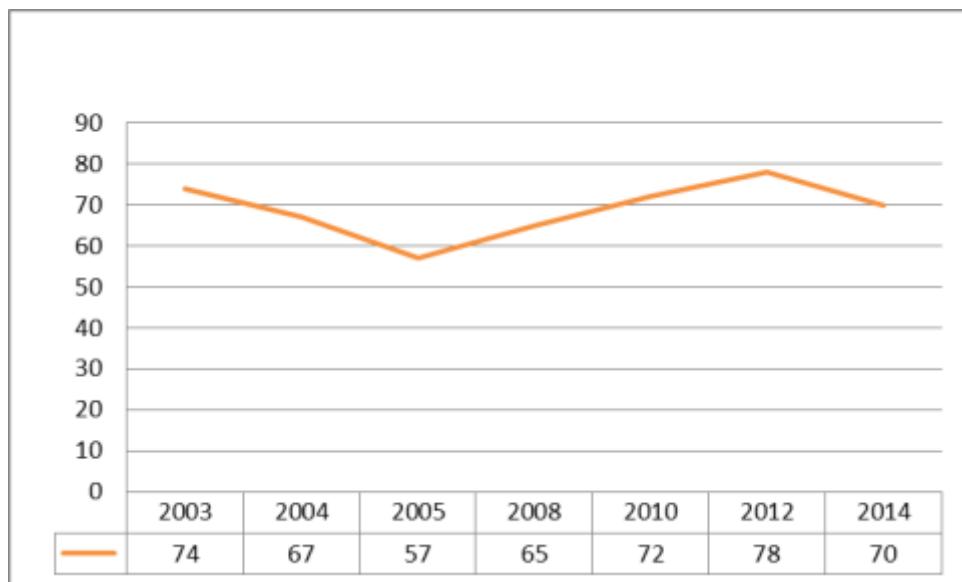
1、有利因素

（1）国家产业政策的支持

公司所属行业属于国家鼓励和支持的领域。在“互联网+”成为国家战略的大背景下，适应信息化发展、政府职能和管理方式转变的要求，需要切实推动我国电子政务建设迈上新台阶。随着信息技术等新兴产业的加速发展，构建智慧城市、智慧型政府的呼声不断提高。政府信息化建设是一个动态的、渐进的、长期的过程，不可能一蹴而就，需要顶层设计、分阶段推进。为此，国家出台了一系列促进电子政务产业发展的政策。这些政策的出台为我国电子政务企业的发展提供了良好的政策环境，有利于电子政务产业未来的规范、健康发展。

（2）市场需求强劲

得益于政府及决策层对电子政务建设的大力推进，近几年来，我国电子政务建设取得了巨大发展。但与发达国家相比，仍然存在一定的发展差距。据联合国经济和社会事务部 2014 年发布的《2014 年联合国电子政务调查报告》显示，我国的电子政务发展指数（EDGI）为 0.5450，位列第 70 名。



数据来源：电子政务网

另据时代财富科技公司发布的《中国电子政务研究报告》表明，中国目前的电子政务度为 22.6%。发达国家的这一指数已达到 45%以上，而且正在向实现政府管理信息网络化——电子政府的目标建设迈进。

从区域来看，我国电子政务在全国的发展还不平衡。欠发达地区（尤其是西部地区）信息化普及程度比较低，所以在这些地区电子政务的实施基础相对较弱。

与发达国家电子政务水平的差距，及我国电子政务发展不均衡性，说明我国电子政务行业仍有巨大市场需求，这为电子政务企业预留广阔的成长空间。

（3）产品粘性强，替代程度低

公司专注于政务人力资源管理软件的开发，主要从事各种人力资源管理服务平台的开发研究、销售及后续服务，产品主要面向政府客户。政务人力资源管理软件从申请、审批、采购，安装、培训到普及使用需要经过相当长的时间跨度。另外，出于系统的稳定性、兼容性考虑，政务人力资源管理软件也需要在一定的时间内保持稳定。产品的这一特性决定了公司产品具有较强的产品粘性，被其他产品替代的可能性较小。

（4）政府购买力强，客户资源稳定

电子政务的赢利方式分为市场开拓和售后服务，由于电子政务市场受宏观经济影响较小，政府采购能力基本不受市场形势波动而下滑，有力的保障了市场可开拓空间和现有客户资源的长期稳定。

2、基本风险

（1）产品议价能力低风险

公司产品主要面向政府客户，由于众多政府部门的采购通过电子系统集成完成，提高了集中采购的效率，增加政府议价能力。同政府的议价过程中，影响价格的因素众多，与政府相比，企业处于相对劣势地位。

(2) 技术替代风险

随着软件技术升级步伐的加快，大数据、云计算、智慧城市、智慧政府等概念相继提出，这无疑对公司提出更高的要求。公司要想在激烈的市场竞争中胜出，必须不断加大技术研发投入，顺应软件技术发展变化的需要对软件产品进行优化升级或更新换代。

(3) 规模较小风险

近年来，我国软件企业虽然取得了一定的发展，但与国外大型软件企业相比，企业规模仍然偏小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。软件企业规模较小一方面不利于企业在激烈的市场竞争中生存和发展，另一方面限制了企业技术能力、服务能力和品牌能力的提升，阻碍了软件企业的做大做强，不利于国内软件企业参与市场竞争。

（四）基本风险特征

1、政策变动风险

由于公司主要从事政务人力资源管理软件的开发，公司产品研发甚至产品需求势必会受国家公务员工资改革方案调整的影响。此外，公司作为软件企业，不可避免会受国家对软件产业投融资、税收优惠等政策变动的影响。公司需要密切关注国家政策调整动向，适当优化产品性能，调整产品结构。

2、产品技术风险

软件技术飞速发展，大数据、云计算、智慧城市、智慧政府等的新概念的相继提出，要求公司紧跟形势，及时对产品和技术进行更新换代、对产品结构加以调整。面对瞬息万变的技术变革和市场形势，公司如不能及时更新技术，在关键领域取得技术突破，将使公司在激烈的市场竞争中处于不利地位。同时，有些产品技术是通过与同行和客户进行广泛的技术交流、消化吸收先进技术、经过多年的技术开发和行业实践获得的，核心技术人员的流失也会使公司面临一定的产品技术风险。

3、市场竞争风险

公司专注于政务人力资源管理软件的开发，目前这一行业的企业相对较少，公司在行业里具有一定的行业地位和竞争优势。但随着大型企业的业务扩张和企业兼并，不排除大型企业业务触及公司所在细分行业的可能，公司面临潜在的市场竞争风险。

（五）行业竞争格局

1、公司在行业中的竞争地位

公司处于电子政务人力资源管理这一细分行业，经过资料收集、查询，国内目前在该行业的有影响力的企业约为 8 家左右，分别是上海合协软件技术有限公司（以下简称“合协软件”）、金益康软件技术有限公司（以下简称“金益康”）、北京市技广达科技开发有限公司（以下简称“技广达”）、东方永德软件(北京)有限公司（以下简称“东方永德”）、北京东方智辰科技开发有限公司（以下简称“东方智辰”）、杭州尚维科技有限公司（以下简称“尚维科技”）合肥宏景软件有限公司（以下简称“合肥宏景”）、北京北大软件工程发展有限公司（以下简称“北大软件”）、合肥宏景软件有限公司（以下简称“合肥宏景”）。

公司名称	基本情况
合协软件	总部位于上海，在广州、厦门设有研发中心，合协在全国拥有 330 名 HR 管理顾问、实施顾问、服务工程师等。在企业有多年的人力资源开发经验，开发实力雄厚，技术成熟，在北京、深圳、中山、武汉、成都、杭州、南京、苏州、无锡等地成立了 20 多家服务机构及授权服务中心，销售与服务网络覆盖全国。不熟悉政府人事行业，有心往这方面有发展，但决心不大。三菱重工、上海银行、宝矿集团、永达集团、丰田汽车、东方航空、ISS 欧艾斯中国、复旦后勤集团为其客户。
金益康	以前是政府人力资源行业的老大，现在只有杭州金益康比较活跃。机关事业国资管理系统、hr 系列软件，价格低有网络版的软件，经营状况良好，市场公关较弱。
技广达	以工资软件起家。早几年就把大平台推向市场了，但推广的区域很少。原因不明。 在桂林和紫极科技竞争激烈，销售人员出差的时间少，主要是以电话联系为主，软件操作复杂。客户集中于海南省，但目前已经不再专注于政府人力资源行业。

东方永德	以智能交通起家，在交通领域发展的很好，后来才进入政府人力资源领域。有完整的大平台各模块，在基础平台软件、地理信息系统、大数据应用、移动互联等方面拥有雄厚的技术实力，北京是总公司，西安北京、武汉、兰州、杭州有研发服务中心，并单独成立一个互联网事业部。
东方智辰	专技系统方面全国最大市场占有者，行业的领头羊。已经把电子签章系统成功用于软件中，在长春有研发中心。在广西、湖北有分公司。精通专技领域和事管领域，但在工资领域涉及不多。客户分布广西全省、吉林大部分地区、人社部专业技术人员管理司
尚维科技	一家专业服务于电子政务的软件开发及提供行业信息化解决方案的信息技术企业，是云计算及移动互联智慧应用的创新者与领跑者。有自己的政务云平台有自己的大平台，系统集成资质及信息安全产品。但在工资领域只有少量的客户，并不专注于人社局，客户主要分布于在杭州附近。
北京北大软件	产品包括党政人力资源，政府公共服务，软件工程，智慧能源。自主研发产品37个自主研发核心技术11个，自主研发中间件11个。2000年12月成立，注册资金2400万元，是北京大学软件工程国家工程研究中心的企业化运作机制。著名计算机软件科学家、中国科学院院士杨芙清教授担任中心首席科学家、公司董事长。该公司技术实力强大，他们参与了很多规范的制定。同时通过北京、厦门、宁波三个产品推广、技术转让基地，向全国辐射软件工程研究成果。在山西有一个代理商，他们自身的营销实力不强。
合肥宏景	人力资源eHR，工资管理系统，编制实名制系统，事业单位软件，联合省人社厅开发，安徽全省统一，市场推广未走出安徽。

注：上述资料根据各公司网站及网络查询资料整理

与上述竞争对手相比，紫极科技成立时间较短，丧失了部分先发优势。但其集中精力，专注于政府机关、事业单位人力资源管理软件的开发，并且形成工资、专技、岗位、综合平台全面的产品线，基本满足机关事业单位人力资源管理工作需要，在电子政务人力资源管理软件产品全面性上占领优势。

此外，上述企业存在或转向企业人力资源领域，或受限于自身市场营销能力薄弱，较少公司的市场拓展区域广泛，多集中于某些地区（省或市）。紫极科技自成立以来，已经与8个省市，100多个县建立合作关系，客户分布于西南区域云南省、四川等省份、中部湖南省、西北甘肃省，显示出较强的市场公关能力，亦是紫极科技另一优势所在。

适逢政府大力推进“电子政务”、“互联网+”的良好机会，以西南市场作为后方大本营，积极渗透该市场，为后续发展壮大打下基础。另外，紫极科技积极推行网络版软件产品，放弃单机版软件业务，符合用户使用需要，虽然短

期内会经历营业收入骤降，利润下滑的阵痛，从长远来看是打败竞争对手的优势所在，亦是其走出西南、辐射全国的必然选择，通过招投标方式取得浙江地区开化县、松阳县、常山县、龙游县的业务合同充分说明了这点。

2、公司竞争优势

(1) 产品优势

集中精力专注于电子政务领域人力资源软件的研发，公司创始人翟永明先生以及其他核心技术人员、销售骨干均有多年行业从业经验，对业务规则、业务特征有深刻理解和经验积累，以保证项目的实施效率，满足客户多层次需求，深知政府部门运作模式和管理方式，这有利于为产品开发提出合理化建议，保障项目的成功实施。目前公司已经形成工资、专技、岗位、综合平台全面的产品线，并率先推出 Web 版系列产品，基本满足机关事业单位人力资源管理工作需要，在电子政务人力资源管理软件产品专业性和全面性上占据较大优势。

(2) 销售渠道优势

市场营销能力较强，自 2011 年成立至今，短短 4 年，公司已经与 8 个省，100 多个县建立合作关系，该数字还在不断增加中，其市场拓展区域甚至超过了上表部分企业。软件企业一方面靠技术人才研发产品，满足客户需求；一方面靠营销团队市场公关，将研发能力有效转换成创收能力，方能稳扎稳打，逐步壮大。紫极科技已经充分认识到这一点，一方面积极招募优秀人才，另一方面利用现有客户资源积极开发潜在客户。2013 年 7 月，紫极科技派团队随云南科技厅赴东南亚考察老挝、泰国、缅甸等国家，将眼光瞄准国外市场。未来公司拟发展代理商，以加快市场拓展步伐。

(3) 研发优势

公司所在的行业属于科技含量高、知识密集的技术先导型产业，产品和技术创新是推动公司取得竞争优势的关键因素。公司非常注重产品研发和技术创新，拥有 6 项软件著作权以及多项软件产品，奠定了行业技术领先优势，公司研发出齐全的政务人力资源系列软件产品，很好地满足了客户的需求。

公司通过多年的发展，集聚了一批爱岗敬业、稳定高效的研发团队，研发团队平均具有 5 年以上的产品研发经历，熟悉软件产品的设计、开发和市场化流程，为公司的持续研发奠定了人才基础。同时，公司非常重视技术研发和创新人才的培养和引进，不断壮大研发力量。2015 年以来，公司引入了一批高端技术人才、营销人才和管理人才，这些人员大都来自上市公司，部分甚至担任过高管职务，具有较高的综合素质和业务能力。目前，公司员工本科率约 50%，其中硕士 3 名，公司研发团队接近 20 人。

4、公司竞争优势

(1) 经营规模小限制企业发展

公司目前正处于快速成长阶段，企业规模较小。企业规模小往往存在企业管理不规范、高水平的研发人员缺乏、研发投入不足等弱点，严重制约了企业的成长和对外扩张。此外，企业规模小，易受经营波动影响大，导致抗风险能力弱。公司正以智慧政府时代为契机，积极利用资本市场融资，加速扩张企业规模。

(2) 公司治理结构有待完善：

公司成立时间短，内部管理也存在提高空间，公司要想抓住行业发展的机遇，实现跨越式发展，必须投入大量资金扩大公司规模，进行技术研发，引进管理人员及管理理念，建立科学规范的企业管理制度，实现公司现代化管理。但是目前公司内部治理有待完善，一定程度上制约了公司的发展速度。

(3) 营销人才缺乏

目前，公司产品销售仍具有一定的区域性，客户主要集中在中西部省份，公司正在积极开发沿海市场，利用多种产品继续拓展市场份额，需要大量的高质素的专业市场营销人才。公司营销队伍扩张滞后于企业发展速度，市场营销人才缺口巨大。公司计划加大资金投入，大力引进高端营销人才，逐步增强企业的营销实力。

七、公司持续经营能力

(一) 报告期内公司的持续经营记录

公司 2011 年成立之初，注册资本 500 万元，股东为翟永明、万佳，主营业务为技术推广及服务。后历经数次股权转让、经营范围变更，截至本说明书签署之日，紫极科技注册资本保持 500 万元不变，股东变更为翟永明、邱栎聪两名自然人股东和员工持股平台成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙），将公司经营业绩与员工个人激励相结合，以提高员工的工作积极性，主营业务变更为电子政务领域人力资源管理软件的研发、销售。

1、报告期内公司研发活动的持续经营记录

报告期内，公司研发投入分别为 68.77 万元、60.91 万元、19.50 万元，占当期主营业务收入比例分别为 20.80%、10.94%、15.83%，从成立之初只有单机版工资软件这一单一产品到目前拥有 Web 版工资软件、专技系统、岗位系统及其集成的综合管理平台，以及正在开发的《公务员管理系统》、《公务员考试管理系统》、《大学生就业管理系统》、《编制管理系统》、《专业技术人员继续教育管理平台》、《评标专家库管理系统》均是政务人力资源市场极具前景的高端产品，形成比较完整的电子政务领域人力资源管理产品系列。其中，公司拥有 6 项计算机软件著作权，另外 3 项计算机软件著作权政务人力资源综合管理平台、公务员信息管理系统、公务员考试管理系统在申请中，对其主要产品的核心技术拥有自主知识产权。

公司组建了稳定的核心研发团队，并逐渐发展壮大，报告期内持续投入资金用于研发新产品，保证了公司研发活动的顺利开展和研发项目的持续推进。

2、报告期内公司收入的持续经营记录

2013 年公司实现营业收入 123.32 万元，均为单机版工资软件销售收入，2014 年实现营业收入 556.56 万元，自主研发的 Web 版工资软件面市实现营收，该年单机版工资软件与 Web 版工资软件二者并行销售，营业收入实现大幅增长，亦显示了 Web 版工资软件的良好的市场反应。2015 年公司基于长远考虑，放弃单机版软件业务，专注于 Web 版电子政务人力资源产品的研发、销售，除了积极开市场外，也加快其他产品的研发进度，以早日实现集聚效应。由于单机版业

务取消以及政府采购行为具有一定的季节性导致 2015 年 1-8 月公司整体营业收入出现下降，Web 版软件仍然实现了 256.13 万元营业收入，2014 年 1-8 月 Web 版软件实现 123.50 万元营业收入，较上年同期增长 107.39%。

（二）公司经营能力的可持续性

1、产业政策、行业背景为公司的持续经营提供了良好的环境

李克强总理在 2015 年 3 月政府工作报告中明确指出：“全面实施政务公开，推广电子政务和网上办事”将给中国电子政务带来了新的历史性发展机遇。我国目前电子政务领域人力资源管理方面整体还比较落后，很多地区尚未使用或者使用单机版产品，已经不符合时代要求，即使经济发展地区也处在平台资源整合阶段，网络化产品和平台推广时代到来。

紫极科技“政务人力资源综合管理平台”以工资系统为大数据中心，和专技、岗位、公务员共同形成政务人力资源管理的 4 大核心模块（2015 年 10 月底完成研发，已进入平台整体性能测试阶段），整合政务人力资源各业务部门形成一套综合性平台，即，“政务人力资源综合管理平台”是紫极政务人力资源产品开发的终极目标，是智慧政府建设的重要组成部分，符合“互联网+”时代政府对信息化建设的基本要求，更是为了共同抢占全国“政务人力资源综合管理平台”这片亟待开发的政务市场。

就目前该细分行业整体而言，紫极科技是国内为数不多的拥有 Web 版系列软件及相应平台著作权的企业之一，已走在产品开发的前沿。

公司所处行业属于电子政务领域人力资源管理软件开发这一细分行业，且由于目前国内该市场几乎还是一片空白，尤其对于网络版人力资源管理软件的应用普及。以工资软件平均售价 25 万元/县（参考前期已经签订并实施的合同价格）计算，售后服务费每年 5 万元/县计算，全国约 2800 余县区，该产品市场规模约 7 亿元人民币，年度售后服务费约 1.4 亿元人民币，市场潜力巨大。若将多种产品组合销售，形成人力资源管理数据大平台，会产生惊人的集聚效应。

2、研发活动的持续经营能力

公司逐渐组建完整的研究组织架构，在核心技术人员的带领下，已完成技术团队的建设，完成了多项产品的研发，目前除工资软件、专技系统、岗位系统、综合管理平台 4 大产品已经研发完毕（面市或上线测试）外，其他《公务员信息管理系统》、《公务员考试管理系统》、《专业技术人员继续教育系统》等产品也在积极研发之中，企业发展后劲较足。

公司已形成了产品和技术的储备，为技术服务和技术转让的实施提供了保障，使短期内以技术服务和技术转让为主要收入来源的经营模式具有持久性和可执行性。

3、收入和现金流的获取能力

随着公务员系统在 2015 年 10 月研发完毕，政务人力资源综合管理平台 4 大核心模块已全部开发完成，其中，工资系统、专技系统、岗位系统均已在 2015 年一季度末上线，2015 年 12 月底前整个平台开始上市，2016 年一季度将在全国范围内开展强势的广告宣传和市场推广，预计市场销售出现井喷之势。

为抢占市场先机，紫极科技成立大客户部、营销部从不同角度、渠道进行市场营销、产品推广，以工资软件为例，截至说明书签署之日，该产品已经在 8 个省份、100 多个县市得到推广运用，目前已经与云南省签署合作意向协议，预计 2016 年实现在该省 140 多个县区大面积推广与长期售后。

2015 年 8 月，紫极科技与四川省委党校签订“四川省电子商务与电子政务对接政策支撑体系研究”合作协议，将专技人员管理系统列入该项目的数据采集点，为该产品在整个四川的推广工作奠定了基础。2015 年 9 月，紫极科技与四川达州渠县人力资源与社会保障局签订框架协议，首期工资软件合同金额 48.5 万元，2015 年 10 月工资软件交付使用同时签订二期《事业单位人事岗位管理系统 V1.0》、《专业技术人员信息管理系统(Web 版) 软件 V1.0》销售合同，三期《公务员信息管理系统 V1.0》、《人事考试信息管理系统 V1.0》和《大学生就业管理系统 V1.0》销售合同，前两期合同总价 143 万元，第三期合同暂未约定价格。公司经营目标的制定是基于公司现有产品风险可控和上市前景可期以及未来市场具有良好的竞争力做出，因此具有可行性，是公司未来 10 年可持续经营能力的保证。尤其 2016 年开始，4 大产品互为补充、完善，以及

后续持续的软件升级服务费收入，将为公司带来稳定的收入和现金流来源，为新产品的持续研发投入及产业化提供强大的资金保障，形成“已上市产品为在研产品提供研发资金支持，在研产品实现上市销售后为之后的产品研发提供新的资金支持”的良性互动。

（三）未来3年发展规划

紫极科技自创立以来，以“智慧政府”、“互联网+”时代为契机，从行业研究，产品的研发-营销-体验-实施-服务，瞄准市场率先研发 Web 版软件产品，可为用户提供全方位的政务人力资源整体解决方案，将紧追时代发展、国家政策导向、人才队伍建设、产品研发、技术革新、管理升级、市场营销等作为服务于政务人力资源信息化建设的根本，将协同国家人力资源和社会保障部 1-3 年内共同制定政务人力资源管理软件标准体系，为确立行业龙头打下坚实基础，借助资本力量，把产品品质和人才素质建设做到极致，不断扩大市场份额，实现做中国政务人力资源管理软件第一品牌的愿景。

1、市场拓展计划

公司计划未来分别在北京、广州设立全资子公司，将成都、北京、广州的地理优势形成联手共营的局面，并努力成为中国政务人力资源管理软件第一品牌；与此同时，为了打入国际市场，2013 年 6 月、7 月，公司派专人考察了东南亚湄公河流域的泰国、缅甸、柬埔寨、老挝、越南等国家的科技部、信息产业部，并走访了多个国家的科技部、信息产业部及农业部，详细了解了开拓国际市场需要解决的诸如国际质量体系认证、合作模式、语言沟通等问题。

公司将采取企业直销为主和区域分销代理为辅的销售模式，构建覆盖全国主要市场的销售渠道，采取销售部下设大区、地区的营销管理模式，辅助以区域销售代理的权限。构建管辖全国 5 个大区，16 个地区的销售网络。公司计划招聘 50-80 的营销队伍，建设以“基本底薪+阶梯奖励”和 VIP 专项管理的销售激励体系。核心市场以西南、西北、东南、华南、华北为主。

2、产品研发计划

公司产品总体目标将以客户需求为导向，不断研究新技术，研发新产品，

扩张产品线，实现产品向平台化、智能化、多元化方向发展，为用户提供全方位的政务人力资源整体解决方案。2016 年起，公司销售重心转向 G-HR 平台，随后将根据客户需求，不断开发完善涉及人社及相关部门 40 多个产品线的研发。2017 年底前 60% 的产品线上市，2018 年上半年所有涉及政务人力资源综合管理平台（G-HR）的几十个业务模块将全部上市。进一步加大研发投入，计划每年在研发和技术革新上的投入不低于总营业额的 10%，培养和引进一批硕博人才作为核心技术人才，加强研发团队建设和管理。

通过建立北京、广东子公司吸引当地的高端研发人才，在北京和广东设立研发机构，弥补成都公司高端人才稀缺问题，形成北-广-成三地联合研发，优势互补的格局。

研究政务人力资源云，以适应政府购买云服务的发展需要。并购一个小型的 SaaS 企业或团队，建立紫极云服务数据中心，现已在成都利用中国电信的托管方式实现了对边远地区近 40 个县的云托管。

3、同行企业并购计划

并购是企业高速发展的催化剂，随着融资的不断深入，公司资金越来越充足，计划在 1-2 年内并购 2-3 家优质的同行小微企业，以加速企业发展。目前已瞄准国内 10 家同行企业，其中省内区域性企业 4 家，全国性企业 6 家，目前已与云南一家同行企业进行到了实质性阶段。

4、加强团队建设

企业间的竞争，归根到底是人才的竞争。公司在加强内部人才培养的同时不断引入省外优秀人才加盟，将北、上、广员工的眼界和川籍员工的实干精神有机结合起来，采用半军事化管理方式打造成一支有战斗力的团队。引进一批有思想有技术的硕士、博士人才加盟，择优外聘不同层次的人力资源和社会保障专家型、政府公共关系专家人才作为企业顾问。公司现有人员结构的特点是 15% 的人员来自北、上、广或在北、上、广多年的工作经历，90% 的中高层管理人员均有上市公司工作经历，还有一位董事为外聘教授、政府政策专家。

5、建立行业标准体系

随着市场份额和品牌知名度的不断提高，紫极科技将依托自身经验技术优势，积极协助相关政府部门共同制定电子政务领域人力资源管理行业标准质量体系，将进入国家人社部特许的政务人力资源综合管理平台（G-HR）建设企业名录作为公司的奋斗目标。

6、借力资本市场

公司目前整体规模较小，资本短缺限制公司进一步发展壮大，故积极向资本市场靠拢，以期借助新三板股票发行、可转债、公司债、发行优先股、股权质押等融资手段，吸引机构投资者和个人投资者的资金，加快公司发展步伐。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会，设执行董事和监事各一名。公司历次股权转让变更、注册资本变更、名称变更、经营范围变更、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。

股份公司自成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

自股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

（二）关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

截至本说明书签署日，股份公司已召开多次股东大会、董事会、监事会会议。股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并召开股东大会、董事会、监事会会议，公司的董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务。

二、董事会对现有公司治理机制的评估

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等

法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能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。

公司将根据发展需要及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部控制制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及其持股 5%以上股东最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年，公司不存在因违法违规经营而被环保、工商、税务、社保、质监等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司持股5%以上股东最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

（一）业务分开情况

公司依法独立从事经营范围内的业务，拥有独立的技术研发体系、生产管理体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，与持股5%以上股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均已经着手办理相关资产产权的变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公

司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截止本说明书签署日，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。

公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。截至2015年8月，公司共有员工54名，公司已与所有在职职工签订了劳动合同，并且全员缴纳社会保险，住房公积金缴纳人数为10人，企业尚处于初创期，公司控股股东兼实际控制人翟永明承诺督促紫极科技依法为员工缴纳社会保险、住房公积金，否则由此导致的罚款或补缴事项，由其本人承担。。

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与任何其他单位共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立依法纳税。

（五）机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受公司股东的干预，与公司股东之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

五、同业竞争

（一）公司与实际控制人及其控制的其他企业同业竞争情况

成都精致入微软件技术有限公司系公司实际控制人翟永明投资设立的自然人独资企业，注册资本 30 万元，经营范围为计算机软硬件的开发；计算机、软件及辅助设备销售，与公司存在相似情况。为避免同业竞争，公司已于 2015 年 9 月启动该公司注销程序，同年 9 月 30 日成都市青羊工商行政管理局受理该公司提交的清算注销备案材料并予以备案，公司一并登报公告，详见 2015 年 10 月 14 日四川经济日报第 7 版注销公告。

云南紫极科技有限公司成立于 2014 年 8 月，注册资本 300 万元，系节康飞与翟永明共同出资设立，经营范围为与公司类似。该公司自成立以来，尚未开展业务，为避免同业竞争行为，公司已于 2015 年 9 月启动该公司注销程序，详见 2015 年 9 月 23 日春城晚报 B 版 A2/16 注销公告，昆明市五华区工商行政管理局于 2015 年 10 月 13 日予以备案。

高新区紫极伟业电子产品经营部（以下简称“紫极伟业经营部”），成立于 2015 年 6 月 2 日。系由翟永明经营的个体工商户。住所：成都高新区天府大道中段 1388 号 1 栋 12 层 1268 号，经营范围：批发兼零售电子产品、计算机软、硬件、纸制品、文具用品、日用品百货；软件开发服务。紫极伟业经营部成立至今一直没有业务发生，且于 2015 年 9 月 25 日取得成都市高新工商行政管理局准予注销登记通知书，避免产生同业竞争行为。

除上述情况外，公司的实际控制人无其他受其控制的企业。

（二）为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，作出了如下承诺：

“1、目前不存在直接或间接地从事与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，将来也不会直接或者通过控股手段从事与股份公司构成同业竞争的任何业务活动；

2、将避免与股份公司发生同业竞争，不直接或者间接控股（包括但不限于收购、兼并或新设）与股份公司构成同业竞争的企业或者项目；不利用股东地位达成任何不利于股份公司及股份公司中小股东利益的交易或安排；不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司的其他竞争行为。”

六、报告期内关联方资金占用及关联方担保情况

（一）公司资金被关联方占用的情况

报告期内，公司存在资金被关联方占用的情况，详见本说明书“第四节公司财务”之“七、关联方及关联方交易”。截至本说明书签署之日，关联方往来已经清理完毕。股份公司成立后，公司制定了较为完备的公司《章程》，建立健全了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。公司根据《章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

（二）公司对外担保情况的说明

截至本说明书签署之日，公司不存在对外担保的行为。

（三）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司未对关联交易决策程序作出明确规定。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》，公司各股东、董事、监事、关键管理人员均出具了《减少和避免关联交易及资金占用承诺函》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。公司已根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

1、董事、监事、高级管理人员持股情况

姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)	持股方式
翟永明	董事长、总经理	4,500,000	90.00	直接持股
		70,000	1.40	间接持股
王伯寅	董事、副总经理	20,000	0.4	间接持股
洪涛	董事	50,000	1.00	间接持股
习素	董事、董事会秘书、	17,000	0.34	间接持股
舒群	董事	-	-	间接持股
邱栎聪	监事会主席	250,000	5.00	直接持股
刘光伟	股东代表监事	15,000	0.30	间接持股
陈鹏	职工代表监事	-	-	间接持股
李岚	财务总监	5,000	0.10	间接持股
合计	-	4,927,000	98.54	-

上述人员所持有的公司股份均不存在质押或冻结情况。

(二) 公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员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的重要协议或做出的重要承诺

1、避免同业竞争承诺

公司董事、监事和高级管理人员、核心技术人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

“1、目前不存在直接或间接地从事与股份公司所从事的业务构成同业竞争的业务活动，将来也不会直接或者通过控股手段从事与股份公司构成同业竞争的任何业务活动；

2、将避免与股份公司发生同业竞争，不直接或者间接控股（包括但不限于

收购、兼并或新设)与股份公司构成同业竞争的企业或者项目;不利用股东地位达成任何不利于股份公司及股份公司中小股东利益的交易或安排;不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接参与与股份公司相竞争的业务或活动,并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司的其他竞争行为。”

2、股份自愿锁定承诺

2015年10月,公司董事、监事、高级管理人员签订了关于持有成都紫极伟业科技股份有限公司股份自愿锁定的《承诺函》,具体承诺内容见本说明书“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二)股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

3、公司与董事、监事、高管人员和核心技术人员签订的协议

公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同、保密协议外,没有与其签署其他协议。

(四) 董事、监事、高级管理人员兼职情况

姓名	职位	兼职公司名称	所在兼职公司职位	兼职公司与公司关系
舒群	董事	四川行政学院公共管理教研部 成都市城市社区管理学院 四川省科技青年联合会 四川省人才学会 成都市翻译者学会 四川士大夫企业管理有限公司	副教授 特邀教授 理事 理事 常务理事 首席执行官	无
邱栎聪	监事会主席	韶关市曲江松山下顺联劳务派遣有限公司	总经理	无

公司其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公司专职工作,未在其他企业兼职。

(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本说明书签署之日,公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下:

姓名	职务	对外投资单位名称	持股比例 (%)
邱栎聪	监事会主席	韶关市曲江松山下顺联劳务派遣有限公司	40.00
翟永明	董事长、总经理	成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)	28.00
王伯寅	副总经理		8.00
习素	董事、董事会秘书		6.80
洪涛	董事		20.00
李岚	财务总监		2.00
刘光伟	股东代表监事		6.00

韶关市曲江松山下顺联劳务派遣有限公司主营业务为劳务派遣，与公司的主营业务电子政务领域人力资源软件开发存在实质性区别。

成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）系紫极科技员工持股平台，经营范围为环保技术开发、新能源技术开发，与公司业务存在实质性区别。且其自成立以来并无实际开展生产经营活动。

综上所述，公司董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

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

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

公司董事、监事、高管不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高管义务的问题，最近24个月内不存在重大违法违规行为，现任董事、监事、高级管理人员具备相应任职资格，合法合规。

（七）其它对公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影

响的情形。

(八) 董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况

有限公司阶段，紫极有限只设立执行董事、监事、总经理，由于出资额转让导致公司的监事出现变动，具体情况如下：

时间	变更前	变更后	变更原因
2014.12	监事：万佳	监事：节康飞	万佳退出股东会，节康飞为新股东
2015.8	监事：节康飞	监事：邱栎聪	节康飞退出股东会，邱栎聪为新股东
2015.9	执行董事兼总经理：翟永明 监事：邱栎聪	董事会、监事会、高级管理人员	有限公司变更为股份有限公司

报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动主要是由于股份转让、股份公司设立引起的，且作为对公司实际控制以及主要决策层的董事、监事、高级管理人员未发生变更。上述董事、监事、高级管理人员的变化对公司的持续经营不会产生重大不利影响。

第四节 公司财务

本节引用的财务数据，非经特别说明，均引自经具有证券期货从业资格的中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告。本公司提醒投资者，若欲对本公司的财务状况、经营成果、现金流量及会计政策进行更详细的了解，应当认真阅读相关的财务报告和审计报告全文。

一、审计意见

公司2013年度、2014年度、2015年1-8月财务会计报告业经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了勤信审字（2015）第11590号标准无保留意见的《审计报告》。

二、最近两年及一期的财务报表

资产负债表

单位：元

资产	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	-	-	-
货币资金	4,078,337.66	526,886.14	588,149.95
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	514,781.25	163,422.80
预付款项	289,779.63	67,665.00	30,185.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,045,604.50	6,902,223.53	3,837,733.54
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,503.62	1,503.62	-
流动资产合计	6,415,225.41	8,013,059.54	4,619,491.29
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	353,834.39	47,530.68	19,802.78
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	216,436.81	123,153.24	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	570,271.20	170,683.92	19,802.78
资产总计	6,985,496.61	8,183,743.46	4,639,294.07
负债和股东权益	-	-	-
流动负债	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	1,010,317.47	1,896,173.40	823,303.83
应付职工薪酬	255,807.68	548,264.49	379,422.90
应交税费	75,398.93	141,521.14	35,237.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	13,867.45	6,717.45	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	1,355,391.53	2,592,676.48	1,237,963.97
非流动负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	1,355,391.53	2,592,676.48	1,237,963.97
股东权益	-	-	-
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	630,105.08	591,066.98	-1,598,669.90
所有者权益合计	5,630,105.08	5,591,066.98	3,401,330.10
负债和所有者权益总计	6,985,496.61	8,183,743.46	4,639,294.07

利润表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	3,305,473.85	5,565,577.72	1,232,193.35
减：营业成本	721,708.47	725,951.12	444,858.58
营业税金及附加	50,308.98	50,967.81	44,489.77
销售费用	694,255.12	931,809.48	420,611.35
管理费用	2,149,146.76	1,827,346.98	1,017,076.39
财务费用	1,063.76	394.11	803.05
资产减值损失	-15,923.43	31,911.81	9,101.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益	1,176.09	5,743.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-293,909.72	2,002,940.31	-704,746.99
加：营业外收入	332,947.82	186,796.57	2,169.71
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-

其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	39,038.10	2,189,736.88	-702,577.28
减：所得税费用	-	-	20,488.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	39,038.10	2,189,736.88	-723,066.02
五、每股收益	-	-	-
(一) 基本每股收益	0.01	0.44	-0.14
(二) 稀释每股收益	0.01	0.44	-0.14
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	39,038.10	2,189,736.88	-723,066.02

现金流量表

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2,934,399.17	6,287,088.84	1,892,074.38
收到的税费返还	339,709.51	30,692.30	
收到的其他与经营活动有关的现金	10,863,025.15	691,528.80	163,866.46
经营活动现金流入小计	14,137,133.83	7,009,309.94	2,055,940.84
购买商品、接受劳务支付的现金	398,294.70	356,068.65	126,185.00
支付给职工及为职工支付的现金	2,082,201.08	1,957,142.21	855,953.89
支付的各项税费	517,592.60	340,229.93	68,228.48
支付的其他与经营活动有关的现金	7,264,620.88	4,381,434.94	575,203.76
经营活动现金流出小计	10,262,709.26	7,034,875.73	1,625,571.13
经营活动产生的现金流量净额	3,874,424.57	-25,565.79	430,369.71
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	300,000.00	960,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	1,176.09	5,743.90	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	301,176.09	965,743.90	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	324,149.14	41,441.92	16,600.00

投资所支付的现金	300,000.00	960,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	624,149.14	1,001,441.92	16,600.00
投资活动所产生的现金流量净额	-322,973.05	-35,698.02	-16,600.00
三、筹资活动产生的现金流量:	-	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-	-
取得借款所收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务所支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	3,551,451.52	-61,263.81	413,769.71
加：期初现金及现金等价物余额	526,886.14	588,149.95	174,380.24
六、期末现金及现金等价物余额	4,078,337.66	526,886.14	588,149.95

所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-8月				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	591,066.98	5,591,066.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	591,066.98	5,591,066.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	39,038.10	39,038.10
(一)综合收益总额	-	-	-	39,038.10	39,038.10

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00			630,105.08	5,630,105.08

续上表

单位：元

项目	2014 年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-1,598,669.90	3,401,330.10
加:会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-1,598,669.90	3,401,330.10
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	2,189,736.88	2,189,736.88
(一)综合收益总额	-	-	-	2,189,736.88	2,189,736.88
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-

1.股东投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00			591,066.98	5,591,066.98

续上表

单位：元

项目	2013年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-875,603.88	4,124,396.12
加:会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,000,000.00	-	-	-875,603.88	4,124,396.12
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-723,066.02	-723,066.02
(一)综合收益总额	-	-	-	-723,066.02	-723,066.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1.股东投入资本	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权	-	-	-	-	-

益的金额					
3.其他	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,000,000.00			-1,598,669.90	3,401,330.10

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本节内容之四、“重要会计政策和会计估计”编制。

(二) 持续经营能力评价

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

四、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了

公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折

算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（七）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。

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。

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、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。

8、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

(八) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 50 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除关联方以外的款项
其他组合	本公司关联方的款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4、其他应收款项坏账准备的计提方法

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(2) 包装物

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

3、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所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，

按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

(十一) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：电子设备、办公设备、交通运输设备。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3 年	0	33.33
办公设备	年限平均法	3 年	0	33.33
交通运输设备	年限平均法	4 年	0	25

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动

计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

- 4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(十五)预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

(十六)收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确

定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

（1）自行开发软件产品销售收入的确认原则及具体方法

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

（2）技术支持与服务收入确认原则

公司签订的服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入，跨年度的，按服务期限的百分比确认收入。

（十七）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4、政府补助的核算方法

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

(十八)递延所得税资产、递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与

计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：
(1) 商誉的初始确认；(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；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（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产

部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（十九）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为

未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营的和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

五、最近两年及一期主要会计数据及财务指标

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	698.55	818.37	463.93
股东权益合计（万元）	563.01	559.11	340.13
归属于申请挂牌公司的股东权益 合计（万元）	563.01	559.11	340.13

每股净资产（元）	1.13	1.12	0.68
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.13	1.12	0.68
资产负债率（%）	19.40	31.68	26.68
流动比率（倍）	4.73	3.09	3.73
速动比率（倍）	4.73	3.09	3.73
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	330.55	556.56	123.22
净利润（万元）	3.90	218.97	-72.31
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	3.90	218.97	-72.31
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-29.39	200.29	-72.52
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-29.39	200.29	-72.52
毛利率（%）	78.17	86.96	63.90
净资产收益率（%）	0.70	48.70	-19.22
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-5.24	44.55	-19.27
基本每股收益（元/股）	0.01	0.44	-0.14
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.44	-0.14
应收帐款周转率（次）	12.84	16.41	7.53
存货周转率（次）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额(万元)	387.44	-2.56	43.04
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.77	-0.01	0.09

上述财务指标的计算公式如下：

$$\text{毛利率} = (\text{营业收入} - \text{营业成本}) / \text{营业收入} * 100\%$$

$$\text{净资产收益率} = P / (E_0 + NP/2 + E_i \times M_i / M_0 - E_j \times M_j / M_0)$$

扣除非经常性损益后的净资产收益率= $(P - \text{非经常性损益}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

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

基本每股收益= $P_0 \div S$, $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

稀释每股收益= $P_1 \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

每股净资产=期末净资产/期末股本

归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的净资产/期末股本

资产负债率=（负债总额/资产总额）×100%

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债

每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

由于报告期末股份公司尚未成立，因此上表以股改后股本数额500万股计算报告期各期基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额及报告期各期末每股净资产、归属于母公司股东的每股净资产。

(一) 盈利能力分析

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	330.55	556.56	123.22
净利润(万元)	3.90	218.97	-72.31
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-29.39	200.29	-72.52
毛利率(%)	78.17	86.96	63.90
净资产收益率(%)	0.70	48.70	-19.22
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-5.24	44.55	-19.26

报告期内，公司2014年度营业收入较2013年度增长比例为351.68%，成功实现扭亏为盈，显示了公司具备较强的创收能力和盈利增长能力。2015年公司实施业务转型，放弃单机版工资软件这一板块业务，专注于研发、销售具有自主知识产权的网络版软件产品，由此导致2015年1-8月营业收入、净利润较前期出现一定程度下滑。报告期内公司毛利率稳中有升，净资产收益率、扣除非经常性损益后的净资产收益率2014年度明显增加，表明随着公司销售规模的增大，公司盈利能力逐渐增强，2015年1-8月该指标受前述原因影响出现较大幅度下降。

其中，按照单机版与Web版划分软件产品收入情况如下：

单位：万元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
单机版软件销售收入	-	182.00	114.54

单机版技术服务收入	74.38	114.31	8.68
合 计	74.38	296.31	123.22
Web 版软件销售收入	253.52	253.99	-
Web 版软件服务收入	2.47	1.66	-
合 计	255.99	255.65	-

由上表可知，报告期内公司单机版软件和 Web 版软件销售收入均有不同程度地增长，一方面得益于市场拓展工作的顺利进行，四川、重庆、甘肃地区销售收入明显增加，另一方面 2014 年与 2013 年相比，增加 Web 版软件产品的销售业务，从而导致该年度营业收入剧增。基于单机版软件目前而言竞争力较弱，以及对未来市场需求的判断，紫极科技 2015 年初决定放弃单机版业务，专注于拥有自主知识产权的 Web 版软件产品的研发、销售，以及政府采购具有一定的季节性由此导致 2015 年 1-8 月营业收入、营业利润下降。

(二) 偿债能力分析

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	19.40	31.68	26.68
流动比率（倍）	4.73	3.09	3.73
速动比率（倍）	4.73	3.09	3.73

2015 年 8 月 31 日，公司资产负债率较前期各期末大幅下降，主要系公司应付职工薪酬、应交税费较前期有较大减少所致，2013 年末、2014 年末公司资产负债率均保持在 30% 左右，表明公司长期偿债能力较强；各报告期末，公司流动比率和速动比率略有波动，但总体增长，表明公司短期偿债能力增强。

(三) 营运能力分析

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	12.84	16.41	7.53
存货周转率（次）	-	-	-

报告期内，公司应收账款周转率均较大，表明公司应收账款管理较好，坏账风险较小；另外公司属于软件开发企业，无存货，故不涉及存货周转率这一指标计算。

(四) 现金流量分析

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额(元)	3,874,424.57	-25,565.79	430,369.71
投资活动产生的现金流量净额(元)	-322,973.05	-35,698.02	-16,600.00
筹资活动产生的现金流量净额(元)	-	-	-
现金及现金等价物净增加额(元)	3,551,451.52	-61,263.81	413,769.71
期末现金及现金等价物金额(元)	4,078,337.66	526,886.14	588,149.95

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额多为正，2014年度出现较小金额负值，主要系公司销售商品、提供劳务收到现金与往来款所致，2015年1-8月金额较前期出现大幅增长主要系股东归还借款370万元，投资活动产生的现金流量净额为负值，主要系公司处于发展初期，有较大金额的投资支出所致。公司报告期内无筹资活动，故筹资活动产生的现金流量净额为0。

1、公司报告期经营活动现金流量如下表

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
经营活动现金流入小计	14,137,133.83	7,009,309.94	2,055,940.84
经营活动现金流出小计	10,262,709.26	7,034,875.73	1,625,571.13
经营活动产生的现金流量净额	3,874,424.57	-25,565.79	430,369.71

2、公司经营活动现金流量净额与净利润匹配情况如下表：

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
将净利润调节为经营活动现金流量			

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
净利润	39,038.10	2,189,736.88	-723,066.02
加： 资产减值准备	-15,923.43	31,911.81	9,101.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,845.43	13,628.03	10,822.22
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	49,716.43	11,195.36	
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）	1,063.76	394.11	803.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,176.09	-5,743.90	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,149,285.65	-3,453,328.44	-31,341.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,365,425.28	1,186,640.36	1,164,050.60
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,874,424.57	-25,565.79	430,369.71

3、报告期内重要的现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	-	800.00	1,600.00
往来款	10,863,025.15	690,728.80	162,266.46
合 计	10,863,025.15	691,528.80	163,866.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
支付期间费用	1,924,679.55	719,514.34	575,203.76
往来款	5,339,941.33	3,661,920.60	-
合计	7,264,620.88	4,381,434.94	575,203.76

六、经营成果和财务状况分析

(一) 报告期经营成果情况

1、营业收入和利润的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入	3,305,473.85	5,565,577.72	1,232,193.35
其中：主营业务收入	3,305,473.85	5,565,577.72	1,232,193.35
营业成本	721,708.47	725,951.12	444,858.58
营业利润	-293,909.72	2,002,940.31	-704,746.99
利润总额	39,038.10	2,189,736.88	-702,577.28
净利润	39,038.10	2,189,736.88	-723,066.02

报告期内，营业收入均来自主营业务收入，主营业务明确；营业利润和净利润自 2014 年扭亏为盈，2014 年度净利润较 2013 年度大幅增加，主要系营业收入规模大幅增加，一方面得益于市场拓展工作的顺利进行，四川、重庆、甘肃地区销售收入明显增加，另一方面 2014 年与 2013 年相比，增加 Web 版软件产品的销售业务，从而导致该年度营业收入剧增。基于公司没有掌握单机版软件的核心技术，以及对未来市场需求的判断，紫极科技 2015 年初决定放弃单机版业务，专注于拥有自主知识产权的 Web 版软件产品的研发、销售，以及政府采购具有一定的季节性由此导致 2015 年 1-8 月营业收入、营业利润下降。

2、主营业务收入的构成、变动趋势及原因

(1) 按产品分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
技术服务收入	768,541.61	23.25	1,159,739.96	20.84	86,779.77	7.04
软件销售收入	2,535,158.81	76.70	4,385,753.07	78.80	1,145,413.58	92.96
其他	1,773.43	0.05	20,084.69	0.46	-	-
合计	3,305,473.85	100.00	5,565,577.72	100.00	1,232,193.35	100.00

报告期内，公司的主营业务收入来自于技术服务和软件销售。2014 年度营业收入增长主要系单机版软件与 Web 版软件二者并行销售所致，2015 年 1-8 月公司放弃单机版软件业务，Web 版软件产品销售收入与 2014 年度相比仍然呈现为增长趋势，技术服务收入变动与软件销售收入变动保持一致。另外，政府采购的季节性也导致最近一期营业收入与上年相比下降较为明显。

(2) 按地区分类

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
广西省	1,141,506.67	34.53	2,029,350.39	36.46	459,119.09	37.26
浙江省	17,158.72	0.52	458,687.24	8.24	402,977.35	32.70
云南省	468,012.53	14.16	598,180.21	10.75	332,962.44	27.02
四川省	1,450,652.70	43.89	1,966,179.63	35.33	29,897.47	2.43
重庆市	124,105.60	3.75	255,244.83	4.59	4,416.67	0.36
甘肃省	52,608.00	1.59	217,979.56	3.92	1,849.52	0.15
江苏省	26,698.78	0.81	13,883.49	0.25	970.81	0.08
湖南省	24,730.85	0.75	26,072.37	0.47	-	-
合计	3,305,473.85	100.00	5,565,577.72	100.00	1,232,193.35	100.00

报告期内，公司主营产品主要集中于广西、云南、四川等地，同时企业亦在积极拓展西南地区以外的其他市场，为公司布局全国市场建立了良好的基础。

(3) 主营业务成本的构成

单位：元

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
职工薪酬	630,136.63	87.31	621,028.04	85.55	444,858.58	100.00
外购配件	13,675.21	1.89	88,000.00	12.12		
服务器租赁费	77,896.63	10.79	16,923.08	2.33		
合计	721,708.47	100.00	725,951.12	100.00	444,858.58	100.00

紫极科技作为软件企业，其主营业务成本包括职工薪酬、外购配件成本和服务器租赁费三部分，其中职工薪酬为实施部、客服部员工工资费用。2013 年度公司尚未实现网络版软件销售收入，故无外购配件采购和服务器租赁费，2014 年、2015 年 1-8 月开展网络版软件业务，从而新增外购配件和服务器租赁费。报告期内随着公司销售规模扩大，新的软件产品的研发上线导致 2014 年、2015 年 1-8 月实施部、客服部工资费用大幅增长。

(4) 毛利率分析

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
主营业务收入	3,305,473.85	5,565,577.72	1,232,193.35
主营业务成本	721,708.47	725,951.12	444,858.58
营业利润	-293,909.72	2,002,940.31	-704,746.99
毛利率(%)	78.17	86.96	63.90

报告期内，公司主营业务收入分为软件销售收入和技术服务收入，主营业务成本主要实施部、客服部人员工资、费用。2014 年毛利率较 2013 年度有较大提升，系 2014 年度单机版、网络版两类产品并行销售，营业收入大幅增加所致，2015 年公司取消单机版软件销售业务，导致最近一期营业收入较上年有所下降，毛利率也出现一定程度下滑。此外，公司客户均为政府机关及事业单位，其购买行为具有一定的季节性，也是导致 2015 年 1-8 月营业收入较上年全年出现下滑的原因之一。

公司的整体销售毛利率基本在 76% 左右，但在各年间波动较大，主要系公司目前处于初创期，随着公司不断开拓市场、维护客户，报告期内各年营业额

跨度较大，且软件开发企业生产成本相对较为稳定，故导致产品毛利率波动较大。

按照产品类别划分，毛利率分析情况如下：

单位：元

主营业务收入	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
单机版软件	744,199.37	2,973,774.41	1,232,193.35
Web 版软件	2,561,274.48	2,591,803.31	-
主营业务成本	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
单机版软件	203,486.53	331,824.90	444,858.58
Web 版软件	518,221.94	394,126.22	-
主营业务毛利率	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
单机版软件	72.66	88.84	63.90
Web 版软件	79.77	84.79	-

报告期内，营业成本中包括职工薪酬、外购配件和服务器租赁费其中外购配件及服务器租赁归集至 Web 版产品。上表按产品划分分析毛利率，与整体毛利率趋势保持一致，各年间毛利比波动较大。

公司营业成本主营系项目实施人员、客服人员薪酬，报告期内，随着公司销售规模迅速扩大，单位人工成本随之降低，进而销售毛利率上升，公司销售毛利率与销售规模成正比。

选取同行业新三板挂牌公司北京新翔维创科技有限公司(股票代码 833554，以下简称新翔科技)、北京建云科技股份有限公司（股票代码 833915，以下简称建云科技）和京华信息科技股份有限公司（股票代码 833459，以下简称京华信息信息）中与本公司主营业务相近的细分产品毛利率进行比较，公司营业收入毛利率与上述三家上市公司毛利率比较情况如下：

公司名称	所属行业	细分产品	毛利率 (%)		
			2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
新翔科技	软件和信息技术服务业	大平台软件及服务	83.29	82.33	79.30

公司名称	所属行业	细分产品	毛利率 (%)		
			2015年1-3月	2014年度	2013年度
建云科技	软件和信息技术服务业	项目管理信息系统	73.89	76.70	91.35
京华信息	软件和信息技术服务业	软件开发与产品销售	63.52	64.88	71.23
平均毛利率			73.57	74.64	80.63
紫极科技	软件和信息技术服务业	软件开发及技术服务收入	78.17	86.96	63.90

注：数据来源于挂牌公司公开转让说明书，无定期报告，故选取 2015 年 1-3 月数据进行比较。

由上表可以看出，报告期内紫极科技毛利率与同行业新三板挂牌公司的毛利率水平相当，处于合理区间，但由于公司成立时间尚短，规模较小，毛利率波动较大。

3、主要费用情况

最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
销售费用（元）	694,255.12	931,809.48	420,611.35
管理费用（元）	2,149,146.76	1,827,346.98	1,017,076.39
财务费用（元）	1,063.76	394.11	803.05
销售费用占主营业务收入比重（%）	21.00	16.74	34.14
管理费用占主营业务收入比重（%）	65.02	32.83	82.54
财务费用占主营业务收入比重（%）	0.03	0.01	0.07

报告期内公司财务费用、销售费用占主营业务收入比重相对较稳定，波动不大，其中销售佣金按照成交金额 6% 支付给销售人员。2015 年 1-8 月较 2014 年度管理费用发生额增长约 30 万元，但其占主营业务收入的比重增长率达到 98.05%，主要系 2015 年 1-8 月公司实现的主营业务收入较 2014 年度减少所致。期间费用具体明细如下：

(1) 销售费用

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
员工工资	426,548.79	620,536.18	345,178.31
差旅费	132,237.99	190,048.52	23,662.00
业务招待费	40,927.00	28,098.20	16,131.70
员工福利费	18,152.00	-	10,692.10
社会保险费	48,103.34	89,189.58	485.24
办公费	2,654.00	-	8,706.00
住房公积金	1,550.00	-	-
其他	24,082.00	3,937.00	15,756.00
合 计	694,255.12	931,809.48	420,611.35

(2) 管理费用

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
工资及奖金	377,597.77	435,041.54	258,871.94
办公费	116,734.48	36,851.07	45,891.90
业务招待费	153,153.38	25,209.00	2,697.60
差旅费	104,127.50	99,182.60	33,283.50
租赁费	241,011.00	310,193.00	371,766.46
物业管理费	55,065.60	63,096.58	49,255.20
通讯费	9,740.00	10,049.00	2,700.00
水电费	7,488.00	9,524.52	12,455.53
折旧	17,845.43	13,628.03	10,822.22
员工福利	30,320.00	45,032.30	15,925.00
社会保险费	18,851.59	78,133.01	4,327.50
住房公积金	2,400.00		
汽车费用	17,920.31	15,582.88	720.00
广告制作费	6,952.00	6,248.00	
会务费	2,000.00	45,735.89	
装修费	49,716.43	15,195.76	

咨询费	32,944.98		
聘请中介机构费	170,000.00		
研发费用	687,676.93	609,121.19	195,047.14
其他	47,601.36	9,522.61	13,312.40
合 计	2,149,146.76.	1,827,346.98	1,017,076.39

随着公司业务拓展，管理费用中业务招待费、差旅费、研发费用显著增长，均为正常商务往来，此外亦新增了咨询费、聘请中介机构费用，从而导致管理费用整体呈现增长趋势。

报告期内，公司研发费用明细如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	653,655.38	590,622.09	191,810.14
差旅费	20,598.50	2,419.10	3,237.00
软件认证登记费	4,800.00	10,100.00	-
设备购置费	1,835.86	5,980.00	-
办公费	6,787.19	-	-
合 计	687,676.93	609,121.19	195,047.14

报告期内研发费用自 2014 年出现大幅增长，主要是公司开始积极准备 2015 年业务转型，大力开发 Web 版系列产品所致。2015 年公司扩充研发团队，以及调研客户需求，加快研发进度，致使 2015 年 1-8 月研发费用中职工薪酬和差旅费较 2014 年有所增长。

(3) 财务费用

单位：元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	-	-	-
减:利息收入	780.21	967.89	335.45
汇兑损益	-	-	-

手续费	1,843.97	1,362.00	1,138.50
合 计	1,063.76	394.11	803.05

5、非经常性损益情况

公司最近两年及一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	-	-	-
计入当期损益的政府补助	332,947.82	186,796.57	2,169.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-	-
合 计	332,947.82	186,796.57	2,169.71
所得税影响额	-	-	542.43
非经常性损益净额	332,947.82	186,796.57	1,627.28
净利润	39,038.10	2,189,736.88	-723,066.02
非经常性损益净额占当期净利润的比重	852.88	8.53	-0.23
扣除非经常性损益后的净利润	-293,909.72	2,002,940.31	-725,235.73

其中，政府补助明细：

单位：元

补助项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度	与资产/收益相关
增值税即征即退	332,947.82	185,996.57	-	与收益相关
著作权补助	-	800.00	1,600.00	与收益相关
增值税减免税额	-	-	569.71	与收益相关
合 计	332,947.82	186,796.57	2,169.71	-

2013年度、2014年度和2015年1-8月，公司非经常性损益分别为332,947.82元、186,796.57元、2,169.71元，主要系收到与收益相关的政府补助。

报告期内，公司非经常性损益占净利润的比重分别852.88%、8.53%和-0.23%，2015年1-8月非经常性损益占净利润的比重较大，主要系2015年1-8

月净利润绝对金额较小，政府补助金额增加所致。综上，公司的非经常性损益主要系政府补助，对公司的经营利润有一定的积极作用，对其持续经营能力影响不大。

6、主要税收政策

(1) 主要税种及税率情况

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 税收优惠及批文

1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）之规定及2014年9月23日四川省成都市锦江区国家税务局审批的税务认定审批表，自2014年9月起，紫极伟业人事工资信息管理平台（B/S版）软件V1.0、专业技术人员信息管理系统（WEB版）软件V1.0两项产品享受增值税即征即退税收优惠政策，对公司销售该两项产品按17%税率征收后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2) 根据《工业和信息化部 国家发展和改革委员会 财政部 国家税务总局关于印发软件企业认定管理办法的通知》（工信部联软[2013]64号）、《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）等相关规定，公司2014年度符合软件企业“企业所得税两免三减半”税收优惠条件，此事项经亚太鹏盛税务师事务所有限公司成都分公司出具的“亚太鉴字[2015]第038号”《成都紫极伟业科技有限公司2014年度软件企业“企业所得税两免三减半”税收优惠专项鉴证报告》认定，并于2015年5月29日在成都市锦江区地方税务局第六税务所办理备案登记，2014年度、2015年度为免税年度。

(二) 最近两年及一期主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	74,104.35	175,354.89	119,644.98
银行存款	4,004,233.31	351,531.25	468,504.97
合计	4,078,337.66	526,886.14	588,149.95

2015年8月31日，银行存款期末余额较前期出现大额增加主要系关联方翟永明归还股东借款370万元所致。

2、应收账款

(1) 应收账款及坏账准备情况

单位：元

账龄	2015年8月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	541,875.00	100.00	27,093.75	514,781.25
合计	541,875.00	100.00	27,093.75	514,781.25
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	172,024.00	100.00	8,601.20	163,422.80
合计	172,024.00	100.00	8,601.20	163,422.80

2015年8月31日，公司应收账款账面余额为0。各报告期末，应收账款账龄均为1年以内，应收账款质量良好。出于谨慎考虑，公司已按照相关会计政策进行计提坏账准备。

(2) 应收账款前五名情况

截至 2014 年 12 月 31 日，欠款金额前五名债务人情况如下表：

单位名称	金额（元）	占应收账款账面余额比例（%）	账龄
奉节县人社局	65,400.00	12.07	1 年以内
景谷县人社局	55,992.00	10.33	1 年以内
永福县人社局	44,700.00	8.25	1 年以内
汨罗市人社局	40,700.00	7.51	1 年以内
合作市人社局	36,060.00	6.65	1 年以内
合 计	242,852.00	44.81	-

截至 2013 年 12 月 31 日，欠款金额前五名债务人情况如下表：

单位名称	金额（元）	占应收账款账面余额比例（%）	账龄
景谷县人社局	55,992.00	32.55	1 年以内
松阳县人社局	50,000.00	29.07	1 年以内
宁蒗县人社局	25,416.00	14.77	1 年以内
华坪县人社局	17,496.00	10.17	1 年以内
通川区人社局	12,500.00	7.27	1 年以内
合 计	161,404.00	93.83	-

(3) 截至 2015 年 8 月 31 日，应收账款余额中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项及关联款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

单位：元

项目	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他组合	1,685,062.54	-	6,637,757.54	-	3,828,233.54	-
账龄分析法	385,631.54	25,089.58	278,385.25	13,919.26	10,000.00	500.00
合 计	2,070,694.08	25,089.58	6,916,142.79	13,919.26	3,838,233.54	500.00

其他组合主要系应收关联方翟永明及云南紫极科技有限公司款项，预计不存在无法收回的可能性，故不计提坏账。

账龄分析法组合中其他应收款及坏账准备明细情况：

单位：元

账龄	2015年8月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	346,911.54	89.96	17,345.58	329,565.96
1-2年	38,720.00	10.04	7,744.00	30,976.00
合计	385,631.54	100.00	25,089.58	360,541.96
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	278,385.25	100.00	13,919.26	264,465.99
合计	278,385.25	100.00	13,919.26	264,465.99
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,000.00	100.00	500	9,500.00
合计	10,000.00	100	500	9,500.00

各报告期末，其他应收款主要系职工借款、押金及保证金、政府补助、资金往来等。

(2) 其他应收款前五名情况

截至2015年8月31日，欠款金额前五名的债务人情况如下表：

单位	金额(元)	占比(%)	款项内容	与公司关系
翟永明	1,575,062.54	76.06	关联方往来	关联方
云南紫极科技有限公司	110,000.00	5.31	关联方往来	关联方
增值税即征即退税额	148,542.58	7.17	政府补助	非关联方
洪涛	83,584.92	4.04	职工借款	非关联方
中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司	73,422.00	3.54	押金	非关联方

合 计	1,990,612.04	96.12	-	-
------------	---------------------	--------------	---	---

截至2014年12月31日，欠款金额前五名的债务人情况如下表：

单位	金额(元)	占比(%)	款项内容	与公司关系
翟永明	6,637,757.54	95.97	关联方往来	关联方
增值税即征即退税额	155,304.27	2.25	政府补助	非关联方
洪涛	50,202.18	0.73	职工借款	非关联方
中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司	36,720.00	0.53	押金	非关联方
顾志刚	5,202.18	0.08	职工借款	非关联方
合 计	6,885,186.17	99.56	-	-

截至2013年12月31日，欠款金额前五名的债务人情况如下表：

单位	金额(元)	占比(%)	款项内容	与公司关系
翟永明	3,828,233.54	99.74	关联方往来	关联方
松阳县招投标中心	10,000.00	0.26	投标押金	非关联方
合 计	3,838,233.54	100.00	-	-

(3) 截至 2015 年 8 月 31 日，紫极科技尚存在应收关联方款项 1,685,062.54 元，截至说明书签署日，上述关联资金往来已全部清理完毕，其他应收款余额中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项及关联款项。

4、预付账款

(1) 预付账款账龄情况

账龄	2015年8月31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	289,779.63	100.00	67,665.00	100.00	30,185.00	100.00
合 计	289,779.63	100.00	67,665.00	100.00	30,185.00	100.00

(2) 截至2015年8月31日，预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额(元)	占比(%)	款项内容	与公司关系
北京大邦文化传播有限公司	142,394.83	49.14	宣传费	非关联方

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	75,000.00	25.88	审计费	非关联方
中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司	36,711.00	12.67	房租	非关联方
北京观易堂国际文化发展有限公司	32,000.00	11.04	咨询费	非关联方
成都欣嘉力物业管理有限公司	3,673.80	1.27	物业费	非关联方
合 计	289,779.63	100.00	-	-

截至2014年12月31日，预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额(元)	占比(%)	款项内容	与公司关系
成都欣嘉力物业管理有限公司	12,585.00	18.60	物业费	非关联方
中国人民财产保险股份有限公司四川省分公司	55,080.00	81.40	房租	非关联方
合 计	67,665.00	100.00	-	-

截至2013年12月31日，预付账款前五名情况如下：

单位名称	金额(元)	占比(%)	款项内容	与公司关系
陈仕伟房租费	30,185.00	100.00	房租	非关联方
合 计	30,185.00	100.00	-	-

(3) 截至 2015 年 8 月 31 日，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及关联方款项。

5、其他流动资产

单位：元

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预缴所得税	1,503.62	1,503.62	-
合 计	1,503.62	1,503.62	-

6、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
一、固定资产原值				
电子设备	30,636.75	31,099.14	-	61,735.89
办公设备	57,019.18	21,400.00	29,700.00	48,719.18
运输设备	-	271,650.00	-	271,650.00
合计	87,655.93	324,149.14	29,700.00	382,105.07
二、累计折旧				
电子设备	8,371.86	8,802.43	-	17,174.29
办公设备	31,753.39	9,043.00	29,700.00	11,096.39
运输设备	-	-	-	-
合计	40,125.25	17,845.43	29,700.00	28,270.68
三、固定资产账面价值	-	-	-	-
电子设备	22,264.89	-	-	44,561.60
办公设备	25,265.79	-	-	37,622.79
运输设备	-	-	-	271,650.00
合计	47,530.68	-	-	353,834.39

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、固定资产原值				
电子设备	16,600.00	14,036.75	-	30,636.75
办公设备	29,700.00	27,319.18	-	57,019.18
运输设备	-	-	-	-
合计	46,300.00	41,355.93		87,655.93
二、累计折旧	-	-	-	-
电子设备	922.22	7,449.64		8,371.86
办公设备	25,575.00	6,178.39		31,753.39
运输设备	-	-	-	-
合计	26,497.22	13,628.03		40,125.25
三、固定资产账面价值				
电子设备	15,677.78	-	-	22,264.89
办公设备	4,125.00	-	-	25,265.79
运输设备	-	-	-	-

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
合计	19,802.78	-	-	47,530.68

(2) 公司固定资产均为日常生产经营所必须的，不存在闲置情形；各类固定资产维护和运行状况良好，不存在重大不良资产。期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

7、长期待摊费用

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
办公室装修费	123,153.24	143,000.00	49,716.43	216,436.81
合计	123,153.24	143,000.00	49,716.43	216,436.81

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
办公室装续费	-	134,349.00	11,195.76	123,153.24
合计	-	134,349.00	11,195.76	123,153.24

8、资产减值准备计提情况

公司已按照《企业会计准则》的规定，本着谨慎性原则制订了计提资产减值准备的会计政策；报告期内本公司已足额计提了相应的减值准备，主要资产减值准备计提情况与资产质量实际状况相符，不存在潜在资产损失及未予计提减值准备而导致的财务风险。

报告期内，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	-15,923.41	31,911.81	9,101.20
合计	-15,923.41	31,911.81	9,101.20

(三) 最近两年及一期主要负债情况

1、预收账款

(1) 预收账款明细情况

单位：元

账龄	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	36,400.00	1,442,003.30	823,303.83
1-2年(含2年)	734,700.69	454,170.10	-
2-3年	239,216.78	-	-
合计	1,010,317.47	1,896,173.40	823,303.83

(2) 预收账款前五名情况

截至2015年8月31日，预收账款前五名明细如下：

单位名称	金额(元)	占预收账款比例(%)	款项内容	与公司关系
保山市人社局	118,885.55	11.77	服务费	非关联方
盐源县社保局	103,786.41	10.27	服务费	非关联方
澜沧县社保局	79,271.84	7.85	服务费	非关联方
永胜县社保局	75,291.26	7.45	服务费	非关联方
美姑县人社局	58,414.24	5.78	服务费	非关联方
合计	435,649.30	43.12	-	-

截至2014年12月31日，预收账款前五名债权人明细如下：

单位名称	金额(元)	占预收账款比例(%)	款项内容	与公司关系
保山市人社局	205,347.77	10.83	服务费	非关联方
盐源县社保局	140,291.26	7.40	服务费	非关联方
澜沧县社保局	107,071.20	5.65	服务费	非关联方
永胜县社保局	102,669.90	5.41	服务费	非关联方
美姑县人社局	83,276.70	4.39	服务费	非关联方
合计	638,656.83	33.68	-	-

截至2013年12月31日，预收账款前五名债权人明细如下：

单位名称	金额(元)	占预收账款比例(%)	款项内容	与公司关系

保山市人社局	335,041.11	40.69	服务费	非关联方
景谷县人社局	100,206.34	12.17	服务费	非关联方
宁南县人社局	91,601.94	11.13	服务费	非关联方
华坪县人社局	83,508.33	10.14	服务费	非关联方
镇沅县人社局	67,548.54	8.20	服务费	非关联方
合 计	677,906.26	82.34	-	-

(3) 截至2015年8月31日，无预收持有本公司5%（含5%）以上股份股东及关联方款项。

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
短期薪酬	531,949.91	1,929,368.48	2,205,510.71	255,807.68
离职后福利-设定提存计划	16,314.58	142,691.99	159,006.57	-
合 计	548,264.49	2,072,060.47	2,364,517.28	255,807.68

(2) 短期薪酬明细

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
工资、奖金、津贴和补贴	529,983.00	1,775,805.76	2,049,981.08	255,807.68
职工福利费	-	58,775.00	58,775.00	-
社会保险费	1,966.91	62,567.72	64,534.63	-
住房公积金	-	32,220.00	32,220.00	-
合 计	531,949.91	1,929,368.48	2,205,510.71	255,807.68

(3) 设定提存计划明细情况列示：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
基本养老保险	15,687.82	128,881.04	144,568.86	-
失业保险	626.76	13,810.95	14,437.71	-
合计	16,314.58	142,691.99	159,006.57	-

(续)

(1) 应付职工薪酬明细

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	379,422.90	2,200,885.58	2,048,358.57	531,949.91
离职后福利-设定提存计划	-	169,175.46	152,860.88	16,314.58
合计	379,422.90	2,370,061.04	2,201,219.45	548,264.49

(2) 短期薪酬明细

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	379,422.90	2,083,725.92	1,933,165.82	529,983.00
职工福利费	-	45,032.30	45,032.30	-
社会保险费	-	72,127.36	70,160.45	1,966.91
住房公积金	-	-	-	-
合计	379,422.90	2,200,885.58	2,048,358.57	531,949.91

(3) 设定提存计划明细情况列示：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险	-	149,686.86	133,999.04	15,687.82
失业保险	-	19,488.60	18,861.84	626.76
合计	-	169,175.46	152,860.88	16,314.58

3、应交税费

单位：元

税种	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	50,881.59	117,893.04	15,156.73
企业所得税	-	-	17,269.29
代扣代缴个人所得税	16,547.53	8,352.00	-
城市维护建设税	4,447.24	8,317.80	1,063.70
教育费附加	1,905.96	3,564.78	455.88
地方教育费附加	1,270.64	2,376.51	303.91
其他税费	345.97	1,017.01	987.73
合计	75,398.93	141,521.14	35,237.24

4、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2015年8月31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	13,867.45	100.00	6,717.45	100.00	-	-
合计	13,867.45	100.00	6,717.45	100.00	-	-

各报告期末，其他应付款余额系应付办公室装修费用尾款。

(2) 截至说明书签署日，其他应付款无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东及关联方款项。

(四) 最近两年及一期所有者权益情况

单位：元

类别	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	-	-	-
未分配利润	630,105.08	591,066.98	-1,598,669.90

合 计	5,630,105.08	5,591,066.98	3,401,330.1
-----	--------------	--------------	-------------

2015年9月26日，有限公司召开临时股东会并作出决议，公司整体变更为股份有限公司。根据中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）2015年9月25日出具的勤信审字（2015）第11590号审计报告，截至2015年8月31日，有限公司经审计的净资产为人民币5,630,105.08元。以此净资产为基础，股份公司按照1.1260：1的比例折合股份总数500万股，每股面值人民币1元，共计人民币500万元，剩余630,105.08元计入资本公积。

2015年10月13日，股份公司创立大会暨2015年首次股东大会召开。

2015年11月2日，公司取得了整体变更为股份公司后的《营业执照》，核准登记的企业类型为股份有限公司（非上市），注册资本为500万元。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方及其关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	持股数量(股)	持股比例(%)	与本公司关系
翟永明	4,570,000	91.40	董事长、总经理、法定代表人

2、不存在控制关系的主要关联方

（1）自然人关联方

关联方名称	持股数量(股)	持股比例(%)	与本公司关系
王伯寅	20,000	0.40	董事/副总经理
洪涛	50,000	1.00	董事
习素	17,000	0.34	董事/董事会秘书
舒群	-	-	董事
邱栎聪	250,000	5.00	监事会主席
刘光伟	15,000	0.30	股东代表监事
陈鹏	-	-	职工代表监事
李岚	5,000	0.10	财务总监

注：有限公司阶段，自然人王伯寅、洪涛、舒群、刘光伟、陈鹏、李岚未任公司董事、监事或其他高级管理人员职务，上述 6 人不是公司关联方，2015 年 11 月 2 日，股份公司成立后，上述 6 人成为公司自然人关联方。

(2) 其他关联方

公司名称	出资金额 (万元)	经营场所	经营范围	与本企业 关系	执行事 务合 伙人/法 定代表人
成都恒信紫极科技合伙企业(有限合伙)	25.00	成都市高新区天府三街 69 号 1 栋 27 层 2703 号	环保技术开发:新能源技术开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营)	公司股东	翟永明
韶关市曲江松山下顺联劳务派遣有限公司	200.00	韶关市曲江区韶钢厂仓储中心废钢仓储库	劳务派遣;普通货运;合同范围内的废钢余钢切割、装卸、搬运、清理、保洁、加工、剪切、计件劳务、有色金属回收;韶钢厂内房屋室内装修;吊锤铸钢件、渣钢、废钢、废渣、废金属粉筛选;销售废渣、废转、建筑材料、劳保用品、办公用品、五金(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)	公司持股 5% 的股东所持有的公司	邱栎聪

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 采购商品的关联交易

无。

(2) 出售商品的关联交易

无

2、偶发性关联交易

单位：元

项目名称	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
------	------------	-------------	-------------

项目名称	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款			
翟永明	1,575,062.54	6,637,757.54	3,828,233.54
云南紫极科技有限公司	110,000.00	-	-
合计	1,685,062.54	6,637,757.54	3,828,233.54

2015年9月17日，云南紫极科技有限公司以货币资金归还对公司的欠款110,000.00元；2015年10月21日，翟永明以货币资金归还报告期末欠款1,575,062.54元。

截至公开转让说明书签署日，公司不存在关联方占用资金的情形。

（三）减少和规范关联交易的具体安排

有限公司阶段，公司对于与关联方发生的交易行为并没有制定特别的决策程序。

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》，对关联交易和关联方资金往来的决策程序做出了明确规定。股份公司未来公司将根据《公司章程》和相关制度严格执行关联交易决策程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

2015年11月2日，有限公司整体变更为股份公司并领取了营业执照，详见本说明书“第一节基本情况”之“四、公司股本形成及变化情况”之“（七）有限公司整体变更为股份公司”之说明。

（二）或有事项

截至本说明书签署日，公司无需披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本说明书签署日，公司无需披露的其他重要事项。

九、最近两年及一期资产评估情况

有限公司整体变更为股份公司过程中，公司聘请了万隆（上海）资产评估有限公司作为公司整体变更股份的资产评估事务所，出具了万隆评报字（2015）第 1560 号《评估报告》，评估基准日为 2015 年 8 月 31 日。截止 2015 年 8 月 31 日，有限公司账面净资产为 5,630,105.08 元，经评估的净资产为 5,661,213.17 元，评估增值 31,108.09 元，增值率为 0.55%。

十、股利分配政策和报告期内分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

（二）公司最近两年的股利分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

（三）公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后，股利分配将按照公司章程关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

无。

十二、风险因素与自我评估

（一）实际控制人不当控制风险

截至本说明书签署日，公司股本500.00万股，其中自然人股东翟永明直接持有公司450万股，占公司总股本的90%，通过持股平台成都恒信紫极科技合伙企业（有限合伙）间接控制公司7万股，占公司总股本的1.40%，翟永明直接、间接合计持有公司91.40%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。此外，翟永明担任公司董事长、总经理，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

（二）技术失密风险

公司自成立以来始终专注于电子政务中的人力资源管理领域产品，在激烈的市场竞争中占据了先机。目前公司已拥有多项计算机软件著作权，并已将各项核心技术转化为软件产品进行生产与销售。公司与员工签订了保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，未经许可，不得将所接触到的公司的商业秘密以任何形式向第三方泄密或公开，不得接受与公司存在竞争或者合作关系的第三方以及公司客户或潜在客户的聘用，高级管理人员、核心技术人员和其他负有保密义务的人员在离职后仍负有保密义务，负有保密义务人员离职之后承担如同任职期间一样的保密义务和不擅自使用有关秘密信息的义务。

尽管公司采取了上述措施防止公司核心技术对外泄露，但若公司核心技术人员离开公司或公司技术人员私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。

（三）公司治理和内部控制风险

有限公司期间，公司治理机制较为完善，但内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，

公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

（四）税收政策变动风险

报告期内公司系软件企业和高新技术企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），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）和《企业所得税法》等法律法规的规定，公司享受软件产品按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。

根据财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知（财税[2012]27号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税并享受到期满为止，公司自2014年开始享受这一税收优惠政策。

如果国家或地方有关软件企业的认定或软件企业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，或其他原因导致本公司不再符合软件企业的认定条件，将对公司经营业绩产生较大不利影响。

（五）整体规模较小的市场风险

公司成立于2011年，成立时间较短，整体规模较小。2013年度、2014年度、2015年1-8月公司营业收入分别为123.22万元、556.56万元、330.55万元，净利润分别为-72.31万元、218.97万元、3.90万元。由于公司2015年初放弃单机版软件销售业务，以Web版软件产品销售为主，尚处于产品拓展初期，营业规模较小、盈利能力较弱，导致公司抵抗市场风险能力不强。公司所处细分行业虽然具有一定的市场前景，但能否抢占市场份额、实现销售收入快速增长存在不确定性风险。

（六）软件产品安全性保障风险

软件产品的数据安全性是每个用户都关注的问题，一旦泄露会造成非常严重的后果。公司从产品设计——代码编写——安全测试每个环节均考虑到软件产品的安全性，为用户建立VPN专网，即用户内部方可以访问相关数据信息。针对服务器本身、数据库均设置登录密码，按照使用权限对用户开放可获取信息。此外，电子钥匙Uskey作为硬件加密设备，只有账号、密码及电子钥匙一一匹配方能登录系统。虽然已有前述多重安全措施保证系统的安全性，但不排除由于用户操作失误或者其他意外事件导致数据丢失、信息泄露等风险。

第五节 有关声明

一、公司及全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本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：

翟永明



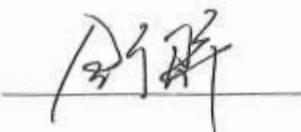
王伯寅



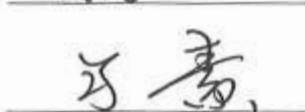
洪 涛



舒 群

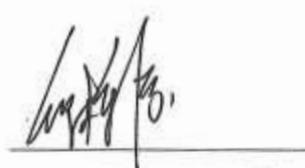


习 素

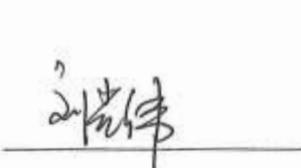


全体监事：

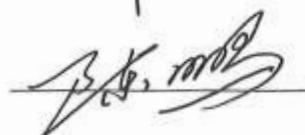
邱栎聪



刘光伟

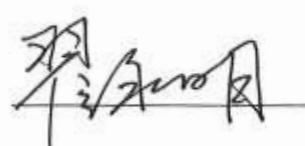


陈 鹏



全体高级管理人员：

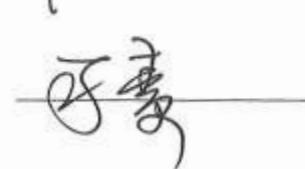
翟永明



王伯寅



习 素



李 岚



成都紫极伟业科技股份有限公司



二、主办券商声明

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

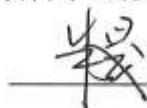
法定代表人：


沈继宁

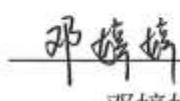
项目负责人：


王鲁健

项目小组成员：


朱晟


徐梦莎

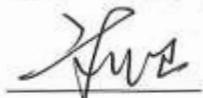

邓婷婷



三、律师声明

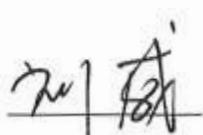
本所及经办律师已阅读《成都紫极伟业科技股份有限公司公开转让说明书》，确认《成都紫极伟业科技股份有限公司公开转让说明书》与本所出具的法律意见书不存在矛盾。本所及经办律师对申请挂牌公司在该公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认该公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签字：



刘卫

经办律师：



刘威



崔锦秋



四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读《成都紫极伟业科技股份有限公司公开转让说明书》，确认《成都紫极伟业科技股份有限公司公开转让说明书》与本所出具的审计报告不存在矛盾。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在该公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认该公开转让说明书不致因所引用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。

会计师事务所负责人签字：

古川柏和

经办注册会计师签字：

赵玉 徐敏

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估机构声明

本所及签字注册资产评估师已阅读《成都紫极伟业科技股份有限公司公开转让说明书》，确认《成都紫极伟业科技股份有限公司公开转让说明书》与本所出具的资产评估报告不存在矛盾。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在该公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认该公开转让说明书不致因所引用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。

资产评估机构负责人签字：

经办注册资产评估师签字：

万隆（上海）资产评估有限公司

2015年1月1日



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见