
北京清芝融科商用机器股份有限公司

Beijing Qingzhi Rongke Business Machines Co.,Ltd.



公开转让说明书

主办券商



东北证券股份有限公司
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市自由大路 1138 号

二〇一六年三月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）应收账款发生坏账的风险

2013 年末、2014 年末及 2015 年 8 月末，公司应收账款余额分别为 22,214,469.95 元、31,779,929.48 元和 30,305,326.54 元，应收账款净额分别为 20,154,386.73 元、28,857,795.56 元和 26,289,549.64 元，占资产总额的比例分别为 26.78%、37.33%和 30.86%，公司应收账款占比较高。公司主要客户为银行等金融机构，随着未来公司业务规模持续扩张、营业收入快速增长，应收账款的总额可能会逐步增加，将导致公司面临坏账的风险和资产周转效率下降的风险。

（二）内部控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。

（三）客户集中风险

大型银行业金融机构对金融机具的采购主要采用总行招标采购或招标入围的形式，采购集中，单笔合同金额较大。2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月份，公司前五名客户收入占比分别为 35.35%、26.24%和 68.81%，客户集中度在报告期内差异较大。若银行客户发生较大变动，将对公司的收入、利润产生较大影响，业绩可能会发生波动。

（四）业绩季节性波动风险

行业的主要客户为国内大型商业银行，其大宗设备采购执行预算管理制度，一般为当年下半年制定次年年度预算和固定资产投资计划，其审批通常在次年上半年，而设备采购招标一般则安排在次年年中或下半年。公司在每年上半年销售量较少，至年中（一般从 7、8 月份开始）销售订单开始明显增加，设备交货、安装、调试和验收则集中在下半年尤其是第四季度。因此，本行业呈现较明显的业绩季节性波动特征。

（五）公司资金被控股股东、实际控制人占用的风险

报告期内控股股东、实际控制人及其关联方存在占用公司资源（资金）情形，其中控股股东、实际控制人吴卫2014年12月31日资金占用余额128,683.11元，2013年12月31日资金占用余额353,891.08元，2015年7月开始已全部归还且已不再发生。公司于2013年12月31日、2014年12月31日与2015年8月31日分别应收关联方清芝商用机器有限公司资金占用余额240,098.98元、803,007.40元、1,035,006.58元，清芝商用机器有限公司报告期内上述资金占用目前均已全部归还。虽然控股股东、实际控制人已出具承诺函杜绝其及其关联方与公司再次发生资金占用情形或其他性质的资金往来，但仍存在潜在的风险。

（六）公司持续经营能力风险

2015年11月份新币已经开始发行且流通，虽然公司新型清分设备已通过银行检测且已实际安排组织生产，但各商业银行对新币适用产品的采购规模或招投标入围标准会不时发生变化，若公司新币适用的新型清分设备研发进度及更新换代能力不能及时满足市场需求，或对现有产品的替代周期预测不足，可能会对公司持续经营能力产生不利影响。

目 录

| | |
|---|-----------|
| 声 明..... | 1 |
| 重大事项提示 | 2 |
| 目 录..... | IV |
| 释 义..... | 1 |
| 第一节 基本情况..... | 2 |
| 一、公司概况..... | 2 |
| 二、公司股票基本情况..... | 3 |
| 三、公司股权结构、股东以及股本演变情况..... | 6 |
| 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况..... | 24 |
| 五、报告期主要会计数据及主要财务指标..... | 27 |
| 六、本次挂牌的有关机构..... | 28 |
| 第二节 公司业务..... | 31 |
| 一、主营业务及主要产品（服务）..... | 31 |
| 二、内部组织结构及业务流程..... | 35 |
| 三、公司业务相关的关键资源情况..... | 40 |
| 四、公司业务收入情况..... | 48 |
| 五、公司商业模式..... | 57 |
| 六、公司所处行业的基本情况..... | 60 |
| 第三节 公司治理..... | 74 |
| 一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况..... | 74 |
| 二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估..... | 75 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况..... | 77 |
| 四、公司的独立性..... | 78 |
| 五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况..... | 81 |
| 六、同业竞争的情况..... | 83 |
| 七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明..... | 84 |
| 八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因..... | 87 |

| | |
|--------------------------------------|------------|
| 第四节 公司财务 | 88 |
| 一、财务报表..... | 88 |
| 二、审计意见..... | 110 |
| 三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况..... | 110 |
| 四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响..... | 113 |
| 五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析..... | 135 |
| 六、报告期内主要会计数据和财务指标分析..... | 143 |
| 七、关联方、关联方关系及关联交易..... | 177 |
| 八、期后事项、或有事项及其他重要事项..... | 183 |
| 九、报告期内的资产评估情况..... | 184 |
| 十、股利分配情况..... | 184 |
| 十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况..... | 185 |
| 十二、风险因素及自我评估..... | 185 |
| 第五节 股票发行 | 189 |
| 一、公司符合豁免申请核准股票发行情形的说明..... | 189 |
| 二、本次发行基本情况..... | 189 |
| 三、发行前后股本结构、股东人数、业务结构、公司控制权的变动情况..... | 190 |
| 四、新增股份限售安排..... | 191 |
| 五、现有股东优先认购安排..... | 192 |
| 六、募集资金用途..... | 192 |
| 第六节 有关声明 | 193 |
| 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明..... | 194 |
| 主办券商声明..... | 195 |
| 审计机构声明..... | 196 |
| 资产评估机构声明..... | 197 |
| 律师声明..... | 198 |
| 第七节 附件 | 199 |

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

| | | |
|------------------|---|-----------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、北京清芝 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司 |
| 有限公司、清芝有限、同方清芝 | 指 | 北京同方清芝商用机器有限公司，系北京清芝前身 |
| 中铁宝盈 | 指 | 中铁宝盈资产管理有限公司，公司发起人股东之一 |
| 上海知科 | 指 | 上海知科投资中心（普通合伙），公司发起人股东之一 |
| 清芝融金 | 指 | 北京清芝融金软件有限公司，北京清芝全资子公司 |
| 昌平分公司 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司昌平分公司，公司分公司 |
| 广东逸信基金管理有限公司 | 指 | 广东逸信，审核期间定向发行认购对象之一 |
| 广发证券股份有限公司 | 指 | 广发证券，审核期间定向发行认购对象之一 |
| 金元证券股份有限公司 | 指 | 金元证券，审核期间定向发行认购对象之一 |
| 联讯证券股份有限公司 | 指 | 联讯证券，审核期间定向发行认购对象之一 |
| 西部证券股份有限公司 | 指 | 西部证券，审核期间定向发行认购对象之一 |
| 股东大会 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 三会议事规则 | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 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 |
| 主办券商、东北证券 | 指 | 东北证券股份有限公司，审核期间定向发行认购对象之一 |
| 《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》 |
| 《监管办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 本公开转让说明书 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司公开转让说明书 |
| 《公司章程》 | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司章程 |
| 公司章程（草案） | 指 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司章程（草案） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：北京清芝融科商用机器股份有限公司

英文名称：Beijing Qingzhi Rongke Business Machines Co.,Ltd.

法定代表人：吴卫

有限公司设立日期：2003年1月7日

股份公司设立日期：2015年9月30日

注册资本：**4,860**万元

住所：北京市海淀区西三环北路21号1号楼1201室

办公地址：北京市海淀区西三环北路21号1号楼1201室

邮编：100089

电话：010-68403199

传真：010-68403196

电子邮箱：xushujie@btfts.com

董事会秘书：许树杰

信息披露负责人：许树杰

经营范围：人民币鉴别仪、纸币清分机、自服设备模块、专用设备、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术维修；计算机系统服务；软件开发；销售专用设备、电子产品；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；货物进出口、代理进出口、技术进出口；生产人民币鉴别仪、纸币清分机、捆钞机、打把机、自服设备模块、排队机、图像处理卡、专用纸币处理卡（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

所属行业：按照证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于专用设备制造业，行业代码为 C35；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于制造业中的计算器及货币专用设备制造小类，行业代码为 C3475。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23 号）公司所属行业为制造业（代码为 C34）—计算器及货币专用设备制造（代码为 C3475），根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告（2015）23 号）公司所属行业为信息技术（代码为 17）—分析检测用电子设备与仪器及其他（代码为 17111110）

主要业务：纸币清分机研发、生产和销售

统一社会信用代码：91110108744706321B

二、公司股票基本情况

（一） 股票代码、股票简称、挂牌日期、交易方式

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：4,860 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

交易方式：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

1、法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；

所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 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》第二十五条规定：“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公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌并进行转让，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的相关规则。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述规定的股份锁定外，股东对所持股份无自愿锁定的承诺。

3、股东所持股份的限售安排

公司于 2015 年 9 月 30 日整体变更为股份有限公司，截至本公开转让说明书出具日，股份公司成立未满一年，根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定、《公司章程》第二十五条规定，本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量共计 5,700,000 股，挂牌后转让受限股份数量共计 42,900,000 股，具体情况如下：

| 序号 | 股东 | 职务 | 挂牌前持股数量(股) | 有限售条件的股份数量(股) | 本次可进入股份转让系统转让的股份数量(股) | 受限原因 |
|----|------|----------|------------|---------------|-----------------------|------------|
| 1 | 吴卫 | 董事长、总经理 | 21,305,000 | 21,305,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 2 | 中铁宝盈 | - | 8,700,000 | 8,700,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 3 | 史文渊 | - | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 4 | 上海知科 | - | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 5 | 王秀京 | - | 1,434,000 | 1,434,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 6 | 陈必中 | 董事、副总经理 | 1,434,000 | 1,434,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 7 | 潘必健 | 董事 | 1,434,000 | 1,434,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 8 | 李森树 | 监事 | 725,000 | 725,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 9 | 汪晓明 | 监事 | 725,000 | 725,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 10 | 赵文海 | - | 580,000 | 580,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 11 | 康亚明 | - | 530,000 | 530,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 12 | 王京安 | - | 290,000 | 290,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 13 | 杨勇 | - | 290,000 | 290,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 14 | 石斌斌 | - | 290,000 | 290,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 15 | 郑亚玲 | - | 170,000 | 170,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 16 | 许树杰 | 董事、董事会秘书 | 145,000 | 145,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 17 | 陈学惠 | 董事 | 145,000 | 145,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 18 | 靳慧 | - | 145,000 | 145,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 19 | 曹志勇 | - | 58,000 | 58,000 | 0 | 股份公司成立未满1年 |
| 20 | 广东逸信 | - | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 不限售 |
| 21 | 广发证券 | - | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 不限售 |
| 22 | 金元证券 | - | 500,000 | 0 | 500,000 | 不限售 |
| 23 | 联讯证券 | - | 400,000 | 0 | 400,000 | 不限售 |
| 24 | 西部证券 | - | 200,000 | 0 | 200,000 | 不限售 |
| 25 | 东北证券 | - | 100,000 | 0 | 100,000 | 不限售 |

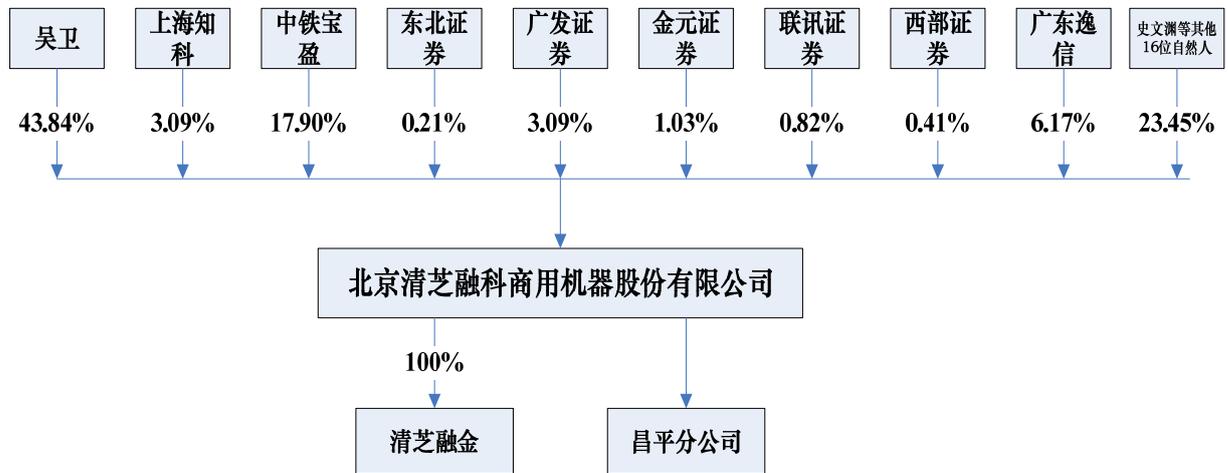
| 序号 | 股东 | 职务 | 挂牌前持股数量(股) | 有限售条件的股份数量(股) | 本次可进入股份转让系统转让的股份数量(股) | 受限原因 |
|----|----|----|------------|---------------|-----------------------|------|
| | 合计 | | 48,600,000 | 42,900,000 | 5,700,000 | - |

4、挂牌后股份转让方式

挂牌后股份转让方式：协议转让。

三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

(一) 公司的股权结构图



(二) 前十名股东及持股5%以上股东情况

| 序号 | 股东 | 股东性质 | 持股数量(股) | 股权比例 | 是否存在质押或其他争议 |
|----|------|------------|------------|--------|-------------|
| 1 | 吴卫 | 控股股东 | 21,305,000 | 43.84% | 是, 见注 |
| 2 | 中铁宝盈 | 持股5%以上股份股东 | 8,700,000 | 17.90% | - |
| 3 | 史文渊 | 持股5%以上股份股东 | 3,000,000 | 6.17% | - |
| 4 | 广东逸信 | 持股5%以上股份股东 | 3,000,000 | 6.17% | - |
| 5 | 上海知科 | 前十名股东 | 1,500,000 | 3.09% | - |
| 6 | 广发证券 | 前十名股东 | 1,500,000 | 3.09% | - |
| 7 | 王秀京 | 前十名股东 | 1,434,000 | 2.95% | - |
| 8 | 陈必中 | 前十名股东 | 1,434,000 | 2.95% | - |
| 9 | 潘必健 | 前十名股东 | 1,434,000 | 2.95% | - |
| 10 | 李森树 | 前十名股东 | 725,000 | 1.49% | - |

| 序号 | 股东 | 股东性质 | 持股数量(股) | 股权比例 | 是否存在质押或其他争议 |
|----|----|------|------------|--------|-------------|
| 合计 | | | 44,032,000 | 90.60% | - |

注：2015年12月24日，公司控股股东、实际控制人吴卫与南京银行股份有限公司北京分行签署订了《最高额权利质押合同》，吴卫同意以其持有的公司1,000万股股份为公司向该行申请500万元《最高债权额合同》提供担保，质押期限为自2015年12月15日起至2016年12月15日止。2015年12月28日，北京市中信公证处于出具了(2015)京中信内经证字71715号《公证书》，对前述《最高额权利质押合同》的签署及效力进行了公证。2016年2月1日，北京市工商行政管理局海淀分局出具了(京海)股质登记设字[2016]第00000750号《股权出质设立登记通知书》，上述权利质押完成了设立登记。

公司全体股东均具备作为公司股东的资格，不存在法律禁止成为股东的情况。公司目前股东均为公司股份的实际持有人，不存在任何代持等情形，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

公司股东的基本情况如下：

1、自然人股东

| 序号 | 姓名 | 性别 | 住所 | 身份证号码 | 国籍 |
|----|-----|----|-----------------|--------------------|----|
| 1 | 吴卫 | 男 | 北京市海淀区中关村333楼 | 11010819650224XXXX | 中国 |
| 2 | 史文渊 | 男 | 北京市海淀区建材城中路1号 | 11010519580905XXXX | 中国 |
| 3 | 王秀京 | 女 | 北京市西城区复兴门外大街27楼 | 11010219550110XXXX | 中国 |
| 4 | 陈必中 | 男 | 南京市下关区幕府西路9号 | 32083119720915XXXX | 中国 |
| 5 | 潘必健 | 男 | 北京市海淀区天秀花园荷塘月舍 | 11010819631212XXXX | 中国 |
| 6 | 李森树 | 男 | 安徽省阜阳市颍东区阜蚌路 | 34242319680304XXXX | 中国 |
| 7 | 汪晓明 | 男 | 北京市海淀区西三环中路 | 11010819620815XXXX | 中国 |
| 8 | 赵文海 | 男 | 南京市栖霞区幕府东路236号 | 32010619710822XXXX | 中国 |
| 9 | 康亚明 | 男 | 陕西省宝鸡市金台区敦仁堡北街 | 61030319740505XXXX | 中国 |
| 10 | 王京安 | 女 | 北京市海淀区学院路30号 | 11010119630712XXXX | 中国 |
| 11 | 杨勇 | 男 | 北京市石景山区玉泉路19号 | 11010719730602XXXX | 中国 |
| 12 | 石斌斌 | 女 | 北京市西城区文兴街4楼 | 11010819731202XXXX | 中国 |
| 13 | 郑亚玲 | 女 | 西安市莲湖区丰禾路12号 | 61032219740926XXXX | 中国 |
| 14 | 许树杰 | 男 | 北京市东城区花梗胡同1号 | 11010119560914XXXX | 中国 |
| 15 | 陈学惠 | 女 | 北京市海淀区中关村312楼 | 11010819650711XXXX | 中国 |
| 16 | 靳慧 | 女 | 北京市海淀区紫竹院路98号 | 11010819631007XXXX | 中国 |
| 17 | 曹志勇 | 男 | 北京市朝阳区北豆各庄183号 | 11010519781120XXXX | 中国 |

2、非自然人股东

(1) 中铁宝盈：中铁宝盈成立于 2013 年 11 月 29 日，注册号为 440301108415371，住所为深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），法定代表人汪钦，注册资本 5,000 万元，系有限责任公司（法人独资），经营范围为特定资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务。中铁宝盈系宝盈基金管理有限公司全资子公司，不是以非公开方式向合格投资者募集资金设立，不属于私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序。

中铁宝盈股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------------|---------|---------|
| 1 | 宝盈基金管理有限公司 | 5,000 | 100.00 |
| 合计 | | 5,000 | 100.00 |

(2) 上海知科：上海知科成立于 2015 年 3 月 24 日，注册号为 310141000136170，住所为中国（上海）自由贸易试验区德堡路 38 号 2 幢楼三层 301-15 室，执行事务合伙人李雍，系普通合伙企业，经营范围为实业投资，投资管理，投资咨询，商务咨询，企业管理咨询（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。上海知科由陈冬、李雍二人出资设立，不是以非公开方式向合格投资者募集资金设立，不属于私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序。

上海知科的股权结构如下：

| 序号 | 合伙人姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） |
|----|-------|---------|---------|
| 1 | 陈冬 | 250.00 | 50.00 |
| 2 | 李雍 | 250.00 | 50.00 |
| 合计 | | 500.00 | 100.00 |

(3) 广发证券：成立于 1994 年 1 月 21 日，注册资本：762108.7664 万元，注册号 222400000001337，法定代表人：孙树阳，注册地址：广州市天河区天

河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房), 经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 融资融券; 证券投资基金代销; 证券投资基金托管; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品, 股权期权做市。(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)。

(4) 金元证券: 成立于 2002 年 08 月 16 日, 注册资本: 321083.7078 万元, 注册号 460000000181422 (统一社会信用代码 91460000742550597A), 法定代表人: 陆涛, 注册地址: 海口市南宝路 36 号证券大厦 4 楼, 经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 融资融券业务, 代销金融产品。(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)。

(5) 联讯证券: 成立于 1988 年 06 月 23 日, 注册资本: 312617.452 万元, 注册号 441300000061670, 法定代表人: 徐刚, 注册地址: 惠州市江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层, 经营范围: 券经纪, 证券投资咨询, 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问, 证券自营, 证券承销与保荐, 证券资产管理, 融资融券, 证券投资基金代销, 代销金融产品业务。(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)。

(6) 西部证券: 成立于 2001 年 1 月 9 日, 注册资本: 279556.962 万元, 注册号/统一社会信用代码: 91610000719782242D, 法定代表人: 刘建武, 注册地址: 西安市新城区东大街 232 号信托大厦楼, 经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品业务(经营证券业务许可证有效期至 2018 年 8 月 4 日); 股票期权做市。(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)

(7) 东北证券: 成立于 1992 年 07 月 17 日, 注册资本: 195716.6032 万元, 统一社会信用代码: 91220000664275090B, 法定代表人: 李福春, 注册地址: 吉林省长春市自由大路 1138 号, 经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询;

与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务、代销金融产品业务（证券许可证有效期至2017年6月19日）。（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）。

(8) 广东逸信：成立于2015年07月27日，注册资本：3000万元，统一社会信用代码314404003512169111，法定代表人：黄邵隆，注册地址：珠海市横琴新区宝华路6号105室-5056，经营范围：章程记载的经营范围：从事对未上市企业的投资，受托管理股权投资企业并为其提供增值服务，项目投资，投资管理，资产管理，投资咨询服务。（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）。广东逸信基金管理有限公司已于2015年8月6日取得《私募投资基金管理人登记证明》（登记编号：P1019912），管理人名称：广东逸信基金管理有限公司。广东逸信基金管理有限公司作为管理人的逸信合富2号基金已于2016年2月22日取得了《私募投资基金备案证明》（备案编号：SH0570），基金名称：逸信合富2号基金，管理人名称：广东逸信基金管理有限公司。

（三） 股东之间关系

公司股东之间无关联关系。

（四） 公司控股股东及实际控制人

1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据

截至本公开转让说明书出具日，吴卫先生目前持有公司**43.84%**股权并担任公司董事长、总经理，其对公司重大事项决策、高管层的任命以及公司经营情况具有决定性影响，故吴卫为公司的控股股东、实际控制人。

2、控股股东及实际控制人基本情况

吴卫先生，董事长兼总经理，1965年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987年9月毕业于北京航空航天大学飞行器设计及应用力学系空气动力学专业，本科学历。1987年9月至1990年1月就职于北京手术器械厂技术开发部任助理工程师；1990年2月至1992年8月就职于四通集团经营部任部门经理职务；1992年9月至1995年10月就职于洪元科技公司任副总经理；1995

年 11 月至 2000 年 6 月就职于北京超意科技发展有限公司任总经理职务；2000 年 7 月至 2002 年 12 月就职于清华同方股份有限公司电子公司任部门经理职务；2003 年 1 月至 2015 年 8 月就职于北京清芝并历任董事、执行董事、董事长；2015 年 9 月至今任北京清芝董事长、总经理。

3、控股股东及实际控制人近两年内变化情况

最近两年内，公司控股股东、实际控制人为吴卫先生，公司实际控制人未发生变化。

(五) 公司设立以来股本的形成及变化情况

1、有限公司的设立

2003 年 1 月 7 日，清华同方股份有限公司（以下简称“同方股份”）、株式会社东芝（以下简称“东芝”）与东芝(中国)有限公司（以下简称“东芝(中国)”）以货币资金 2,000 万元出资设立了有限公司（即北京清芝前身）。

2002 年 12 月 25 日，中关村科技园区海淀区数字园区管理服务中心出具《关于合资企业“北京同方清芝商用机器有限公司”立项、可行性研究报告、合同、章程及董事会组成的批复》(海园外经[2002]1056 号)，批准清芝有限成立。

2002 年 12 月 26 日，有限公司获发由北京市人民政府颁发的《外商投资企业批准证书》(外经贸京字[2002]1337 号)。

2003 年 2 月 12 日，中诚信会计师事务所有限责任公司出具中诚信验字(2003)第 1084 号《验资报告》，验证截至 2003 年 1 月 30 日止，确认上述货币出资已入账。

2003 年 1 月 7 日，经北京市工商行政管理局登记注册，有限公司正式成立，登记情况如下：

| | |
|-----------|---------------------------|
| 名称 | 北京同方清芝商用机器有限公司 |
| 注册号 | 企合京总字第 017915 号 |
| 住所 | 北京市海淀区清华园清华同方大厦 B 座 604 室 |
| 法定代表人 | 王良海 |
| 注册资本、实收资本 | 2,000 万元人民币 |

| | |
|------|---|
| 企业类型 | 中外合资企业 |
| 经营范围 | 开发、研究、生产专用纸币清分机、点验钞机产品；提供技术咨询、技术服务、技术维修；销售自产产品。(其中“生产专用纸币清分机、点验钞机产品”需取得专项审批后方可经营) |

有限公司设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|-----|--------|-----------------|---------|------|
| 1 | 清华同方 | 1,020.00 | 51.00% | 货币 |
| 2 | 东芝 | 780.00 | 39.00% | 货币 |
| 3 | 东芝(中国) | 200.00 | 10.00% | 货币 |
| 合 计 | | 2,000.00 | 100.00% | - |

2、有限公司第一次股权转让

2006年7月5日，公司董事会通过决议，全体董事一致同意以下事项：同意东芝将其持有的公司39%股权全部转让给清华同方(海外)创业投资公司(注册于英属维尔京群岛，以下简称“同方(海外)创投”)；东芝(中国)将其持有的公司10%股权全部转让给同方(海外)创投。

以上各方签订了《股权转让协议》并已实际履行。

2006年7月17日，中关村科技园区海淀园管理委员会以《关于合资企业“北京同方清芝商用机器有限公司”变更股权及董事会组成的批复》(海园发[2006]1134号)，批准上述股权转让事项。

有限公司于2006年7月19日取得北京市人民政府颁发的《外商投资企业批准证书》(商外资京字[2002]1337号)。

2006年7月，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资金额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|-----|----------|-----------------|----------------|------|
| 1 | 同方股份 | 1,020.00 | 51.00% | 货币 |
| 2 | 同方(海外)创投 | 980.00 | 49.00% | 货币 |
| 合 计 | | 2,000.00 | 100.00% | - |

3、有限公司第二次股权转让

2009年6月5日，公司董事会通过决议，全体董事一致同意以下事项：同方股份将其持有的公司51%股权全部转让给凯德科技集团股份有限公司（以下简称“凯德科技”），同意同方(海外)创投将其持有的公司780万元出资转让给凯德科技、将其持有的公司200万元出资转让给吴卫。

根据信息披露文件，同方股份为国有控股的上市公司，同方（海外）创投为同方股份的控股子公司。同方股份公司章程规定：“股东大会授权董事会，在建立严格的审查和决策的基础上，决定运用公司资产所作出的风险投资、资产处置、抵押与担保等项目的权限为不得超过公司净资产的10%（含10%）”。上述设立出资及股权转让属于同方股份公司章程约定的董事会审批权限，所以由同方股份的董事会审议通过即可实施。2009年6月4日同方股份召开第四届董事会第二十七次会议，同意上述股权转让事宜。

以上各方签订了《股权转让协议》并已实际履行。

2009年7月9日，中关村科技园区海淀园管理委员会以《关于合资企业北京同方清芝商用机器有限公司转制为内资企业的批复》(海园发[2009]416号)，批准上述股权转让事项，并同意公司转制为内资企业。

2009年9月3日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 出资金额(万元) | 出资比例 | 出资方式 |
|----|---------|-----------------|----------------|------|
| 1 | 凯德科技 | 1,800.00 | 90.00% | 货币 |
| 2 | 吴卫 | 200.00 | 10.00% | 货币 |
| 合计 | | 2,000.00 | 100.00% | - |

4、有限公司第三次股权转让

2010年8月5日，公司股东会通过决议，全体股东一致同意以下事项，并一致同意放弃相关的优先受让权：同意凯德科技将其持有的公司90%股权转让给吴卫。

以上各方签订了《股权转让协议》并已实际履行。

2010年8月31日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额(万元) | 出资比例 | 出资方式 |
|----|------|-----------------|----------------|------|
| 1 | 吴卫 | 2,000.00 | 100.00% | 货币 |
| 合计 | | 2,000.00 | 100.00% | - |

5、有限公司第一次增资

2011年10月26日，有限公司股东吴卫签署《股东决定》，同意有限公司注册资本由2,000万元增至2,900万元，其中：王秀京出资143.40万元、陈必中出资143.40万元、潘必健出资143.40万元、李玉华出资72.50万元、李森树出资72.50万元、汪晓明出资72.50万元、许树杰出资14.50万元、陈学惠出资14.50万元、靳慧出资14.50万元、曹志勇出资5.80万元、徐喆出资58.00万元、石斌斌出资29.00万元、王京安出资29.00万元、杨勇出资29.00万元及赵文海出资58.00万元。

2011年11月8日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具(2011)京会兴验字第3-002号《验资报告》，确认截至2011年11月8日止，公司已收到股东新增注册资本900万元。有限公司变更后注册资本为2,900万元。

2011年11月10日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(万元) | 出资比例 | 出资方式 |
|----|------|----------|--------|------|
| 1 | 吴卫 | 2,000.00 | 68.97% | 货币 |
| 2 | 王秀京 | 143.40 | 4.94% | 货币 |
| 3 | 陈必中 | 143.40 | 4.94% | 货币 |
| 4 | 潘必健 | 143.40 | 4.94% | 货币 |
| 5 | 李玉华 | 72.50 | 2.50% | 货币 |

| | | | | |
|-----|-----|-----------------|----------------|----|
| 6 | 李森树 | 72.50 | 2.50% | 货币 |
| 7 | 汪晓明 | 72.50 | 2.50% | 货币 |
| 8 | 徐喆 | 58.00 | 2.00% | 货币 |
| 9 | 赵文海 | 58.00 | 2.00% | 货币 |
| 10 | 石斌斌 | 29.00 | 1.00% | 货币 |
| 11 | 王京安 | 29.00 | 1.00% | 货币 |
| 12 | 杨勇 | 29.00 | 1.00% | 货币 |
| 13 | 许树杰 | 14.50 | 0.50% | 货币 |
| 14 | 陈学惠 | 14.50 | 0.50% | 货币 |
| 15 | 靳慧 | 14.50 | 0.50% | 货币 |
| 16 | 曹志勇 | 5.80 | 0.20% | 货币 |
| 合 计 | | 2,900.00 | 100.00% | — |

6、有限公司第二次增资

2013年7月5日，公司召开股东会作出决议，同意公司增加注册资本至3,650万元，新增注册资本750万元全部由北京科桥成长创业投资中心(有限合伙)(以下简称“科桥投资”)以货币方式认缴。本次增资时，科桥投资出资3,000万元，其中750万元计入注册资本，其余2,250万元计入资本公积。根据增资协议及股东会决议，本次溢价资本公积并未明确表明由增资后全体股东共享。

2013年8月30日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》，确认截至2013年8月30日止，公司新增注册资本750万元已由新增股东科桥投资以货币方式全额缴足。

2013年9月11日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额(万元) | 出资比例 | 出资方式 |
|----|------|----------|--------|------|
| 1 | 吴卫 | 2,000.00 | 54.79% | 货币 |
| 2 | 王秀京 | 143.40 | 3.93% | 货币 |
| 3 | 陈必中 | 143.40 | 3.93% | 货币 |
| 4 | 潘必健 | 143.40 | 3.93% | 货币 |

| | | | | |
|-----|------|-----------------|----------------|----|
| 5 | 李玉华 | 72.50 | 1.99% | 货币 |
| 6 | 李森树 | 72.50 | 1.99% | 货币 |
| 7 | 汪晓明 | 72.50 | 1.99% | 货币 |
| 8 | 徐喆 | 58.00 | 1.59% | 货币 |
| 9 | 赵文海 | 58.00 | 1.59% | 货币 |
| 10 | 石斌斌 | 29.00 | 0.79% | 货币 |
| 11 | 王京安 | 29.00 | 0.79% | 货币 |
| 12 | 杨勇 | 29.00 | 0.79% | 货币 |
| 13 | 许树杰 | 14.50 | 0.40% | 货币 |
| 14 | 陈学惠 | 14.50 | 0.40% | 货币 |
| 15 | 靳慧 | 14.50 | 0.40% | 货币 |
| 16 | 曹志勇 | 5.80 | 0.16% | 货币 |
| 17 | 科桥投资 | 750.00 | 20.55% | 货币 |
| 合 计 | | 3,650.00 | 100.00% | — |

7、有限公司第三次增资

2013年11月28日，公司召开股东会作出决议，同意公司增加注册资本至3,770万元，新增注册资本120万元由科桥投资以资本公积转增。根据股东会决议，本次公司以注册资本转增应由全体股东按出资比例同比例转增，全体股东同意由科桥投资一方以资本公积120万元转增注册资本，其余股东均放弃以此资本公积转增注册资本，由此产生的一切后果由全体股东承担。

2013年12月2日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具(2013)京会兴验字第01020007号《验资报告》，确认截至2013年11月28日止，公司已将资本公积120万元转增注册资本。

2013年12月25日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|----|------|----------|--------|------|
| 1 | 吴卫 | 2,000.00 | 53.05% | 货币 |
| 2 | 王秀京 | 143.40 | 3.80% | 货币 |

| | | | | |
|-----|------|-----------------|---------|----|
| 3 | 陈必中 | 143.40 | 3.80% | 货币 |
| 4 | 潘必健 | 143.40 | 3.80% | 货币 |
| 5 | 李玉华 | 72.50 | 1.92% | 货币 |
| 6 | 李森树 | 72.50 | 1.92% | 货币 |
| 7 | 汪晓明 | 72.50 | 1.92% | 货币 |
| 8 | 徐喆 | 58.00 | 1.54% | 货币 |
| 9 | 赵文海 | 58.00 | 1.54% | 货币 |
| 10 | 石斌斌 | 29.00 | 0.77% | 货币 |
| 11 | 王京安 | 29.00 | 0.77% | 货币 |
| 12 | 杨勇 | 29.00 | 0.77% | 货币 |
| 13 | 许树杰 | 14.50 | 0.38% | 货币 |
| 14 | 陈学惠 | 14.50 | 0.38% | 货币 |
| 15 | 靳慧 | 14.50 | 0.38% | 货币 |
| 16 | 曹志勇 | 5.80 | 0.15% | 货币 |
| 17 | 科桥投资 | 870.00 | 23.08% | 货币 |
| 合 计 | | 3,770.00 | 100.00% | - |

8、有限公司第四次股权转让及第四次增资

2015年6月，有限公司召开股东会作出决议：同意股东吴卫将其持有的清芝有限870万元出资转让给新增股东中铁宝盈；同意股东徐喆将其持有的清芝有限58万元出资转让给吴卫；同意股东李玉华将其持有的清芝有限72.5万元出资转让给吴卫；同意股东科桥投资将其持有的清芝有限870万元出资转让给吴卫；同意清芝有限新增注册资本520万元，分别由新增股东上海知科认缴150万出资、史文渊认缴300万元、康亚明认缴53万元、郑亚玲认缴17万元。

2015年7月17日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具(2015)京会兴验字第01020007号《验资报告》，确认截至2015年7月17日止，公司新增注册资本520万元已以货币方式全额缴足。

2013年12月25日，有限公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资比例 | 出资方式 |
|-----|------|-----------------|----------------|------|
| 1 | 吴卫 | 2,130.50 | 49.66 | 货币 |
| 2 | 王秀京 | 143.40 | 3.34 | 货币 |
| 3 | 陈必中 | 143.40 | 3.34 | 货币 |
| 4 | 潘必健 | 143.40 | 3.34 | 货币 |
| 5 | 李森树 | 72.50 | 1.69 | 货币 |
| 6 | 汪晓明 | 72.50 | 1.69 | 货币 |
| 7 | 赵文海 | 58.00 | 1.35 | 货币 |
| 8 | 王京安 | 29.00 | 0.68 | 货币 |
| 9 | 杨勇 | 29.00 | 0.68 | 货币 |
| 10 | 石斌斌 | 29.00 | 0.68 | 货币 |
| 11 | 许树杰 | 14.50 | 0.34 | 货币 |
| 12 | 陈学惠 | 14.50 | 0.34 | 货币 |
| 13 | 靳慧 | 14.50 | 0.34 | 货币 |
| 14 | 曹志勇 | 5.80 | 0.14 | 货币 |
| 15 | 史文渊 | 300.00 | 6.99 | 货币 |
| 16 | 康亚明 | 53.00 | 1.23 | 货币 |
| 17 | 郑亚玲 | 17.00 | 0.39 | 货币 |
| 18 | 上海知科 | 150.00 | 3.50 | 货币 |
| 19 | 中铁宝盈 | 870.00 | 20.28 | 货币 |
| 合 计 | | 4,290.00 | 100.00% | - |

9、有限公司整体变更为股份公司

2015年9月16日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司拟以2015年8月31日为基准日，以不高于经审计账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年9月15日出具的[2015]京会兴审字第01020039号《审计报告》（审计基准日为2015年8月31日），有限公司经审计账面净资产为55,578,077.19元；根据北京国融兴华资产评估有限公司2015年9月16日出具的国融兴华评报字[2015]第040128号《评估报告》（评估基准日为2015年8月31日），有限公司净资产评估值为5,559.93

万元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产值折股，股本 4,290 万股，净资产折股后剩余 12,678,077.19 元计入资本公积。公司整体变更设立股份公司时，以经审计的账面净资产值为基础折合股份公司的股本总额，未增加股本，故无须纳税。

2015 年 9 月 18 日，有限公司全体股东就变更设立股份公司等事宜签订了《发起人协议书》，该协议就拟设立股份公司的名称、住所、宗旨、经营范围、公司设立的方式和组织形式、资产投入及股本结构、发起人的权利和义务等内容作出了明确约定。

2015 年 9 月 18 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》，对股份公司整体变更的净资产折股进行验证，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本 4,290 万元。

2015 年 9 月 18 日，股份公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了整体变更设立股份公司、股份公司章程及议事规则、管理制度等相关议案，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会股东监事，股东监事与 2015 年 9 月 18 日召开的职工代表大会选举的职工监事共同组成了公司第一届监事会，并授权董事会办理股份公司设立、注册登记等相关事宜。

2015 年 9 月 30 日，股份公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的统一社会信用代码为 91110108744706321B 的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本 4,290 万元，法定代表人为吴卫，住所为北京市海淀区三环北路 21 号 1 号楼 1201 室，经营范围为人民币鉴别仪、纸币清分机、自服设备模块、专用设备、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术维修；计算机系统服务；软件开发；销售专用设备、电子产品；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；货物进出口、代理进出口、技术进出口；生产人民币鉴别仪、纸币清分机、捆钞机、打把机、自服设备模块、排队机、图像处理卡、专用纸币处理卡（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

股份公司股东及持股比例如下：

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|---------|-------------------|---------------|-------|
| 1 | 吴卫 | 21,305,000 | 49.66 | 净资产折股 |
| 2 | 王秀京 | 1,434,000 | 3.34 | 净资产折股 |
| 3 | 陈必中 | 1,434,000 | 3.34 | 净资产折股 |
| 4 | 潘必健 | 1,434,000 | 3.34 | 净资产折股 |
| 5 | 李森树 | 725,000 | 1.69 | 净资产折股 |
| 6 | 汪晓明 | 725,000 | 1.69 | 净资产折股 |
| 7 | 赵文海 | 580,000 | 1.35 | 净资产折股 |
| 8 | 王京安 | 290,000 | 0.68 | 净资产折股 |
| 9 | 杨勇 | 290,000 | 0.68 | 净资产折股 |
| 10 | 石斌斌 | 290,000 | 0.68 | 净资产折股 |
| 11 | 许树杰 | 145,000 | 0.34 | 净资产折股 |
| 12 | 陈学惠 | 145,000 | 0.34 | 净资产折股 |
| 13 | 靳慧 | 145,000 | 0.34 | 净资产折股 |
| 14 | 曹志勇 | 58,000 | 0.14 | 净资产折股 |
| 15 | 史文渊 | 3,000,000 | 6.99 | 净资产折股 |
| 16 | 康亚明 | 530,000 | 1.23 | 净资产折股 |
| 17 | 郑亚玲 | 170,000 | 0.39 | 净资产折股 |
| 18 | 上海知科 | 1,500,000 | 3.50 | 净资产折股 |
| 19 | 中铁宝盈 | 8,700,000 | 20.28 | 净资产折股 |
| 合计 | | 42,900,000 | 100.00 | — |

10、股份公司第一次增资

2016年1月5日,北京清芝召开第一届董事会第二次会议,审议通过了《关于〈北京清芝融科商用机器股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于与认购方签署附条件生效的〈股份认购及增资协议〉的议案》、《关于修改〈北京清芝融科商用机器股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改〈北京清芝融科商用机器股份有限公司章程〉(草案)的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理北京清芝融科商用机器股份有限公司定向发行股票相关事宜的议案》等议案,并同意将上述议案提交股东大会审议。依据《股票发行方案》,本次定向发行的价格为每股人民币5.00元,发行价格是在综合考虑公司所处行业、公司成长性、市盈率、市净率等多种因素的基础上,与投资者协商后最终确定。

2016年1月20日，北京清芝召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了上述定向增发股票的相关议案，同意公司拟发行不超过570万股股份，每股发行价格为5.00元，本次股票发行募集资金的用途为补充流动资产。其中：广发证券认购150万股、金元证券认购50万股、联讯证券认购40万股、西部证券认购20万股、东北证券认购10万股、广东逸信（代逸信合富2号基金）认购300万股。上述认购价款合计2,850万元，其中570万元计入公司注册资本，其余2,280万元计入公司资本公积金。增发后，公司的注册资本增至4,860万元，总股本增至4,860万股。

北京清芝与上述6家认购主体分别签署了《股份认购及增资协议》，除与广东逸信签署的《股份认购及增资协议》中约定在本次定增后再进行融资时广东逸信在同等条件下享有优先认购权外，《股份认购及增资协议》中均不存在涉及业绩对赌、股权回购、优先权等事项的特殊条款，北京清芝与此6家认购主体间也不存在其他类似协议安排。2016年2月26日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）就北京清芝上述定向发行出具（2016）京会兴验字第11020006号《验资报告》，经验证，北京清芝已收到新增股东实缴的新增出资款合计2,850万元，均为货币出资，其中新增注册资本（实收资本）合计570万元，其余出资款合计2,280万元计入资本公积。变更后的公司注册资本为4,860万元，累计实收资本为4,860万元。

2016年3月1日，公司就上述事项在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 发起人的姓名或者名称 | 持有股份数（股） | 出资方式 | 持股比例 |
|----|------------|------------|-------|--------|
| 1 | 吴卫 | 21,305,000 | 净资产折股 | 43.84% |
| 2 | 中铁宝盈 | 8,700,000 | 净资产折股 | 17.90% |
| 3 | 史文渊 | 3,000,000 | 净资产折股 | 6.17% |
| 4 | 上海知科 | 1,500,000 | 净资产折股 | 3.09% |
| 5 | 王秀京 | 1,434,000 | 净资产折股 | 2.95% |
| 6 | 陈必中 | 1,434,000 | 净资产折股 | 2.95% |
| 7 | 潘必健 | 1,434,000 | 净资产折股 | 2.95% |

| | | | | |
|----|------|------------|-------|---------|
| 8 | 李森树 | 725,000 | 净资产折股 | 1.49% |
| 9 | 汪晓明 | 725,000 | 净资产折股 | 1.49% |
| 10 | 赵文海 | 580,000 | 净资产折股 | 1.19% |
| 11 | 康亚明 | 530,000 | 净资产折股 | 1.09% |
| 12 | 王京安 | 290,000 | 净资产折股 | 0.60% |
| 13 | 杨勇 | 290,000 | 净资产折股 | 0.60% |
| 14 | 石斌斌 | 290,000 | 净资产折股 | 0.60% |
| 15 | 郑亚玲 | 170,000 | 净资产折股 | 0.35% |
| 16 | 许树杰 | 145,000 | 净资产折股 | 0.30% |
| 17 | 陈学惠 | 145,000 | 净资产折股 | 0.30% |
| 18 | 靳慧 | 145,000 | 净资产折股 | 0.30% |
| 19 | 曹志勇 | 58,000 | 净资产折股 | 0.12% |
| 20 | 广东逸信 | 3,000,000 | 现金 | 6.17% |
| 21 | 广发证券 | 1,500,000 | 现金 | 3.09% |
| 22 | 金元证券 | 500,000 | 现金 | 1.03% |
| 23 | 联讯证券 | 400,000 | 现金 | 0.82% |
| 24 | 西部证券 | 200,000 | 现金 | 0.41% |
| 25 | 东北证券 | 100,000 | 现金 | 0.21% |
| | 合计 | 48,600,000 | - | 100.00% |

公司本次股票发行对象为取得做市商资格的5家证券公司及具备认购资格的1家法人投资者，其中5家认购对象为均具备做市资格的证券公司，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，另1认购对象广东逸信为私募投资基金管理人，且已取得《私募投资基金管理人登记证明》，广东逸信系代“逸信合富2号基金”认购北京清芝本次定向增发中的300万股股票，“逸信合富2号基金”已于2016年2月22日取得了《私募投资基金备案证明》（备案编号：SH0570）。

（六） 分公司、子公司情况

1、分公司情况

截止本公开转让说明书出具之日，公司已设立一家分公司，即昌平分公司。昌平分公司情况如下：

| | |
|------|--|
| 名称 | 北京清芝融科商用机器股份有限公司昌平分公司 |
| 注册号 | 91110114071706879F |
| 营业场所 | 北京市昌平区回龙观镇回龙观村北2号 |
| 负责人 | 吴卫 |
| 成立日期 | 2013年5月28日 |
| 营业期限 | 长期 |
| 经营范围 | 生产人民币鉴别仪、纸币清分机、捆钞机、打把机、自服设备模块、排队机、图像处理卡、专用纸币处理卡。销售仪器仪表、机械设备、电子产品；技术推广服务；计算机系统服务；软件开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（领取本执照后，应到商务委备案）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。） |

2、子公司情况

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有一家全资子公司，即清芝融金，该公司情况如下：

2013年8月27日，有限公司出资200万元出资设立清芝融金。2013年8月20日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具（2011）京会兴验字第01020002号《验资报告》，确认截至2013年7月18日止，清芝融金200万元注册资本已出资到位。2013年8月27日，清芝融金取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》（注册号：110108016219783），清芝融金依法设立。目前登记情况如下：

| | |
|-------|--|
| 名称 | 北京清芝融金软件有限公司 |
| 注册号 | 911101080765790719 |
| 住所 | 北京市海淀区西三环北路21号1号楼1204 |
| 法定代表人 | 吴卫 |
| 公司类型 | 有限责任公司(法人独资) |
| 注册资本 | 200万元 |
| 经营范围 | 许可经营项目：无；一般经营项目：基础软件服务、应用软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。（未取得行政许可的项目除外） |

| | |
|------|-------------|
| 成立日期 | 2013年08月27日 |
|------|-------------|

清芝融金股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|---------------|---------------|------|
| 1 | 北京清芝 | 200.00 | 100.00 | 货币 |
| 合计 | | 200.00 | 100.00 | - |

（七）公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

公司第一届董事会由5名董事组成，分别吴卫、陈必中、潘必健、许树杰、陈学惠，起任日期为2015年9月18日，任期三年。

公司董事基本情况如下：

1、吴卫先生，董事长，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（四）控股股东及实际控制人”之“2、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、陈必中先生，董事、副总经理，1972年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2007年6月毕业于浙江大学工商管理专业，本科学历。1993年9月至2001年12月就职于江苏省金湖工商银行任信贷员；2002年1月至2006年6月就职于奔腾达电子有限公司任华东分公司总经理；2006年7月至2008年7月就职于北京三棱科技有限公司任副总经理；2008年8月至2010年9月就职于通邮（中国）科技有限公司任业务副总经理；2010年10月至2015年8月就职于有限公司任市场总监、董事；2015年9月至今担任股份公司董事、副总经理职务。

3、潘必健先生，董事、研发部经理，1963年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1989年1月毕业于北京航空航天大学自动控制系仪表与测试专业，硕士研究生学历。1982年7月至1986年8月就职于航空部机械雷达研究所任研发工程师；1986年9月至1989年1月在北京航空航天大学自动控制系

仪表与测试专业就读研究生；1989年1月至1990年3月就职于北京市计算机通讯工程公司任研发工程师；1990年4月至1999年4月就职于北京四通办公设备有限公司任开发工程师；1999年5月至2000年10月就职于北京市迪兰德技术有限公司任研发工程师；2000年11月至2002年12月就职于清华同方股份有限公司电子公司任研发项目组长；2003年1月至2015年8月就职于有限公司任研发部经理；2015年9月至今任股份公司董事、研发部经理。

4、许树杰先生，董事、董事会秘书，1956年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1983年7月毕业于北京第二外国语学院日语专业，本科学历。1983年7月至1989年2月就职于北京广播学院任日语教师；1989年3月至2001年4月被北京市外企服务总公司外派在日本江滋贸易、金商贸易公司做进出口贸易工作；2001年5月至2002年4月就职于中纺汉东贸易公司任贸易经理；2002年4月至2002年12月就职于清华同方股份有限公司电子公司任翻译；2003年1月至2015年8月就职于有限公司任总经理助理、翻译；2015年9月至今任股份公司任董事、董事会秘书。

5、陈学惠女士，董事，1965年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1987年7月毕业于北京联合大学电气化铁道学院铁道电气化专业，本科学历。1988年1月至2001年6月就职于北京四通办公设备有限公司任质量工程师；2001年6月至2002年12月就职于清华同方股份有限公司电子公司任技术质量主管；2003年1月至2015年8月就职于有限公司任技术质量经理；2015年9月至今任股份公司任董事。

（二）公司监事

公司第一届监事会由3名监事组成，其中李森树、汪晓明为股东代表监事，姚宝杰为职工代表监事，李森树为监事会主席，起任日期为2015年9月18日，任期三年。

公司监事基本情况如下：

1、李森树先生，监事会主席，1968年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1993年7月毕业于安徽机电学院电气工程系工业电气自动化专业，本科学历。1993年7月至2000年7月就职于阜阳轴承股份有限公司任技术工程

师；2000年8月至2001年1月就职于北京太平洋新瑞电脑公司任研发工程师；2001年2月至2002年12月就职于清华同方股份有限公司电子公司任研发工程师；2003年1月至2015年8月就职于有限公司任电控设计主管；2015年9月至今任股份公司监事会主席。

2、汪晓明先生，监事，1962年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1988年7月毕业于北京轻工业学院机械系机械制造工艺及设备专业，本科学历；1988年7月至1996年6月就职于北京量具刃具厂量仪车间任技术工程师；1996年7月至1999年7月就职于北京爱普亚太电子有限公司任设计工程师；1999年8月至2001年10月就职于北京灿枫公司任设计主管；2001年11月至2002年12月就职于清华同方股份有限公司电子公司任机械设计主管；2003年1月至2015年8月就职于有限公司任机械设计主管；2015年9月至今任股份公司监事。

3、姚宝杰先生，职工代表监事，1975年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998年7月毕业于承德石油高等专科学校机械制造工艺与设备专业，专科学历。1998年10月至2000年12月就职于承德舒适家用品公司任技术工程师；2001年1月至2003年11月就职于北京寰龙电子公司任技术工程师；2003年12月至2005年1月就职于吐哈石油井下技术作业公司任技术工程师；2005年2月至2007年10月就职于北京立信天诚商用机器有限公司任售后技术工程师；2007年11月至2015年8月就职于有限公司任售后技术工程师；2015年9月至今任股份公司职工代表监事。

（三）公司高级管理人员

公司高级管理人员共4名，分别为吴卫、陈必中、许树杰、陆珊。

公司高级管理人员基本情况如下：

1、吴卫先生，董事长，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、（四）控股股东及实际控制人”之“2、控股股东及实际控制人基本情况”。

2、陈必中先生，副总经理，详见前述董事简历部分。

3、许树杰先生，董事会秘书，详见前述董事简历部分。

4、陆珊女士，财务负责人，1965年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，1988年7月毕业于首都经济贸易大学金融系金融学专业，本科学历。1988年8月至1993年12月就职于北京种禽公司任成本会计；1994年1月至1996年10月就职于北京宇博电子科技有限公司任会计主管；1996年11月至2002年4月就职于北京瑞宝工业集团任会计主管；2002年5月至2011年3月就职于时代新纪元科技集团有限公司任财务部长；2011年3月至2015年8月就职于有限公司任财务经理；2015年9月至今任股份公司财务负责人。

五、报告期主要会计数据及主要财务指标

| 项 目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产总计（元） | 85,180,951.49 | 77,298,253.77 | 75,265,883.22 |
| 股东权益合计（元） | 54,082,978.52 | 41,728,862.44 | 38,396,525.96 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（元） | 54,082,978.52 | 41,728,862.44 | 38,396,525.96 |
| 每股净资产（元） | 1.26 | 1.11 | 1.02 |
| 归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元） | 1.26 | 1.11 | 1.02 |
| 资产负债率（%）（母公司） | 36.95 | 46.23 | 49.78 |
| 流动比率（倍） | 2.68 | 2.13 | 2.00 |
| 速动比率（倍） | 1.35 | 1.11 | 0.96 |
| 项 目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 营业收入（元） | 5,070,997.37 | 30,681,132.45 | 31,261,787.29 |
| 净利润（元） | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（元） | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元） | -3,133,913.57 | 3,340,838.38 | -3,779,716.67 |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -3,133,913.57 | 3,340,838.38 | -3,779,716.67 |
| 毛利率（%） | 38.99 | 48.89 | 40.38 |
| 净资产收益率（%） | -8.09 | 8.32 | -35.42 |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率（%） | -7.81 | 8.34 | -37.04 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.086 | 0.088 | -0.125 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.086 | 0.088 | -0.125 |

| | | | |
|----------------------|----------------|--------------|----------------|
| 应收账款周转率（次） | 0.18 | 1.25 | 0.96 |
| 存货周转率（次） | 0.08 | 0.42 | 0.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -11,312,477.90 | 9,037,471.92 | -44,310,354.97 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.26 | 0.24 | -1.18 |

注 1:

(1) 以上财务指标中，资产负债率以母公司财务报告的财务数据为基础计算，其余指标均以合并财务报告数据为基础计算。

(2) 公司本次定增完成后的基本每股收益为 0.069 元、稀释每股收益为 0.069 元、每股净资产为 1.62 元、归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.62 元、每股经营活动产生的现金流量净额为 0.19 元。上述指标依据经审计的 2014 年 12 月 31 日和 2014 年度财务报告相关财务数据，并按照股票发行完成后总股本摊薄测算。其中每股收益和每股经营活动产生的现金流量净额分别用 2014 年度的净利润和经营活动产生的现金流量净额除以增资后股本 4,860 万股。

注 2: 表中计算公式及说明如下:

- (1) 综合毛利率 = (营业收入 - 营业成本) ÷ 营业收入
- (2) 净利率 = 净利润 ÷ 营业收入
- (3) 应收账款周转率 = 主营业务收入 ÷ 期末平均应收账款账面余额;
- (4) 存货周转率 = 主营业务成本 ÷ 期末平均存货账面余额;
- (5) 净资产收益率 = 净利润 ÷ 平均所有者权益，其中平均所有者权益 = $E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0$ ，NP 为报告期净利润；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。
- (6) 资产负债率 = (负债总额 ÷ 资产总额) × 100%;
- (7) 流动比率 = 流动资产 ÷ 流动负债;
- (8) 速动比率 = (流动资产 - 存货 - 其他流动资产) ÷ 流动负债;
- (9) 每股收益、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额三项指标均以各期末股本（实收资产）为基础计算。

六、本次挂牌的有关机构

(一) 主办券商

名 称： 东北证券股份有限公司
法定代表人： **李福春**
注 册 地 址： 吉林省长春市自由大路 1138 号
办 公 地 址： 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
电 话： 010-68573828
传 真： 010-68573837
项目负责人： 肖国材
项目组成员： 贾奇、杭立俊

(二) 律师事务所

名 称： 北京市通商律师事务所
法定代表人： 李洪积
住 所： 北京市朝阳区建国门外大街甲 12 号新华保险大厦 6 层
电 话： 010-65693399
传 真： 010-65693838
经 办 律 师： 程益群、孔俊杰

(三) 会计师事务所

名 称： 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人： 王全洲
住 所： 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
电 话： 010-82250666
传 真： 010-82250851
经办注册会计师： 陈善武、姜丹

(四) 资产评估机构

名 称： 北京国融兴华资产评估有限责任公司
法定代表人： 赵向阳
住 所： 北京市西城区裕民路 18 号 7 层 703
电 话： 010- 51667811
传 真： 010- 82253743
经 办 人 员： 张凯军、刘骥

（五）证券登记结算机构

名 称： 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
住 所： 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电 话： 010-58598980
传 真： 010-58598977

（六）证券交易场所

名 称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人： 杨晓嘉
住 所： 北京市西城区金融大街丁 26 号
电 话： 010-63889512
邮 编： 100033

第二节 公司业务

一、主营业务及主要产品（服务）

（一）主要业务

公司是一家专业从事纸币清分机研发、生产和销售的金融机具企业。主要业务包括：自主研发生产并销售小型清分机、微型清分机；代理合作大型清分机（代理东芝）、小型清分机（代理光荣）、微型清分机（代理光荣）的国内销售并对其进行本地化改造升级以满足国内客户的需求。

纸币清分机采用多光谱数字图像识别、磁性安全线数字检测、磁性油墨检测、微位移检测、精密机械和自动控制等技术，实现对纸币的动态防伪机读信息和面值、面向、版别、新旧、残损等特征的准确识别，能按照相关国家现金纸币流通标准对纸币进行自动分拣和智能清点，并具有冠字号识别和数据传输功能。纸币清分机按照出钞口数量的不同，可分为小型、中型和大型纸币清分机。

| 产品 | 出钞口 | 应用场所 |
|---------|------|---------------------------------|
| 微型纸币清分机 | 1个 | 各级银行网点（重点是基层网点）、现金中心和现金处理量大的场所 |
| 小型纸币清分机 | 4个 | 分行和支行的现金中心，部分也会应用于网点 |
| 大型纸币清分机 | 4个以上 | 央行和商业银行总行金库、省级以上银行分行金库、各级现金处理中心 |

微型、小型纸币清分机具有鉴伪、清点计数、智能清分等专门功能。大型纸币清分机在清分功能的基础上可以增加自动扎把、自动捆扎等辅助功能，是集纸币清分、扎把、捆扎等功能为一体的综合性设备，对纸币信息的处理量大、分析和统计能力较强。微型、小型、大型纸币清分机的纸币处理种类和效率存在差异。

（二）主要产品或服务

公司产品主要分为自主研发生产类清分机，以及代理销售并升级改造适应性模块的国外厂商大型清分机产品。

公司主要产品如下：

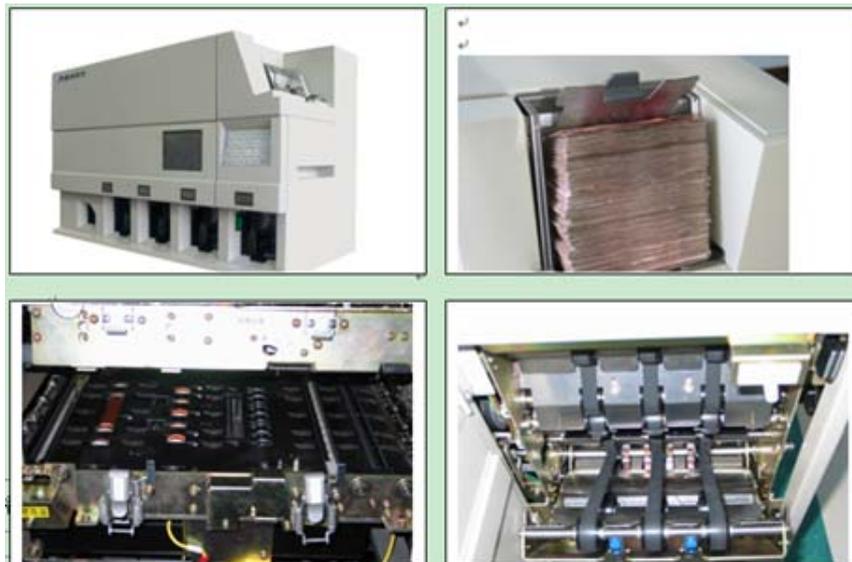
1、自有清分机产品

(1) CS-100CN 小型清分机（4 个出钞口，一个退钞口）

CS-100CN 是一款设计时便以人民币为原币并结合世界最新图像处理和检测技术的纸币清分机，它主要由入钞模块、检测模块、全票面图像处理模块以及全新设计的纸币输送机构组成。

通过深入研发此类小型清分机，公司积累了大量先进的技术和设计经验，为后续的研发打下了坚实的基础。经过数年的努力，公司已经全面掌握了纸币处理设备的关键技术，主要包括：图像采集处理、纸币输送的结构设计、纸币鉴伪技术、编码识别技术、整机的主控技术等。公司的图像采集处理和纸币序列号识别技术已经达到先进水平，也是目前国内少数将纸币序列号识别（又称冠字号识别）技术进行实际应用的厂家之一。

图：CS-100CN 清分机



目前，由于该型号机器研发时间较早，部分技术已经过时，公司为此研发了改进型机器。

(2) CS-80CN 微型清分机（1 个出钞口，一个退钞口）

2011 年之前市场上的大、小型清分机均是为银行的金库和现金处理中心而开发，用于纸币的集中清分。相对于集中清分用的大、小型清分机而言，针对柜面用的微型清分机技术开发却显得不足。

与现金金库使用的小型清分机不同，微型清分机是专门为银行网点和银行柜

员开发的，替代网点人工清分。目前在国外已经开始大量应用。微型清分机帮助柜员在清点纸币的同时完成初步纸币新旧清分，节省人力成本，提高了银行的运营效率。根据这一市场动态，北京清芝于 2010 年进行了微型清分机的开发并获成功，2011 年开始该产品定型并上市销售，目前为公司主要的自有清分机产品之一。

图：CS-80CN 型



2、代理清分机产品

(1) 大型清分机：东芝 CS-701（6 个出钞口、一个退钞口，以下简称“701 型”）

因公司良好产品研发能力及较为广泛的市场认可度，使得公司于 2008 年至今获得东芝公司 701 型大型清分机在中国的独家代理权。东芝公司在大型清分机的地位领先，与英国得利来、德国捷德齐名，是全球范围内大型清分机领域仅有的三家厂商之一。公司生产的 701 型在中国已累计销售 180 多台，主要用户商业银行（中国银行、农业银行、工商银行、浦发银行）。701 型的原型清分对象以日元、欧元为主，而北京清芝经深入研发及改造升级，帮助东芝公司 701 型在人民币处理技术上进行了全面深入升级，并进行了 100 多项技术改进并获得了主要用户的普遍认可，使得北京清芝在销售 701 型设备时能够保持稳定的业务收入并维持相对较高的毛利水平。该 100 多项技术均系公司自主研发，并未依赖于东芝公司的技术指导或技术引进；另外，公司目前生产的各类中小微型清分机，公司均已完全掌握了全部的技术，不存在对东芝公司的技术依赖。

根据公司与东芝公司签署的《代理协议》，约定由北京清芝作为东芝公司大陆人民币使用地区（不含港澳台）东芝品牌金融机具 CS-701 型系列产品的独家代理商，东芝公司接到北京清芝订单后 5 个月内向北京清芝交货，北京清芝在东芝公司交货日期满 1 个月内开具全额不可撤销的信用证；东芝公司按照北京清芝的要求通过海运方式运到北京清芝指定的港口，由北京清芝负责报关，报关费用由北京清芝负责；由北京清芝负责向客户提供维修升级服务，配件由东芝公司提供；代理过程中产生的新的知识产权归各自所有。

图：东芝 CS-701 型



(2) 小型、微型清分机：光荣 USF-52C 型、光荣 UW-500 型，光荣 USF-100 型

光荣株式会社系具有近百年历史且在研发和制造货币处理机器和系统的国际先进企业。由于北京清芝较雄厚的研发实力及业内公认的良好信誉，故自 2011 年至今，北京清芝成为光荣株式会社全线产品在中国市场的总代理及维护商之一。报告期内，北京清芝为光荣株式会社全线产品在中国市场的总代理及维护商之一。对于光荣公司生产的产品，公司已全面掌握其维修售后技术，公司对其技术不产生依赖。

根据光荣公司于 2015 年 4 月 1 日向公司出具的《授权书》：同意北京清芝负责中国邮政储蓄银行股份有限公司北京分行关于光荣牌（GLORY）系列清分机的销售及于此相关的售后服务，有效期自 2015 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

代理产品如下：

图：光荣 USF-52C 型、光荣 UW-500 型，光荣 USF-100 型产品



光荣 USF-52C 型



光荣 USF-100 型



光荣 UW-500 型

3、清分机维修及保养业务

公司代理销售的东芝 CS-701 型的产品，其合同一般约定保修期为 1 年。因部分银行（以中国银行为主）要求每台大型清分机配备一名工程师常年驻守维护及保养，公司此类业务收费标准为 12 万元/人/年。

光荣公司将中国的维修业务按照银行体系、代理商分类进行外包。基于公司与光荣公司一贯的良好合作关系，公司得到光荣公司的许可，在中国邮储银行体系内为光荣公司的系列清分机产品进行有偿维护服务，并为公司带来稳定的收益。随着公司与光荣公司合作的进一步深入，公司将积极开拓并获得其他银行体系的维修代理业务。

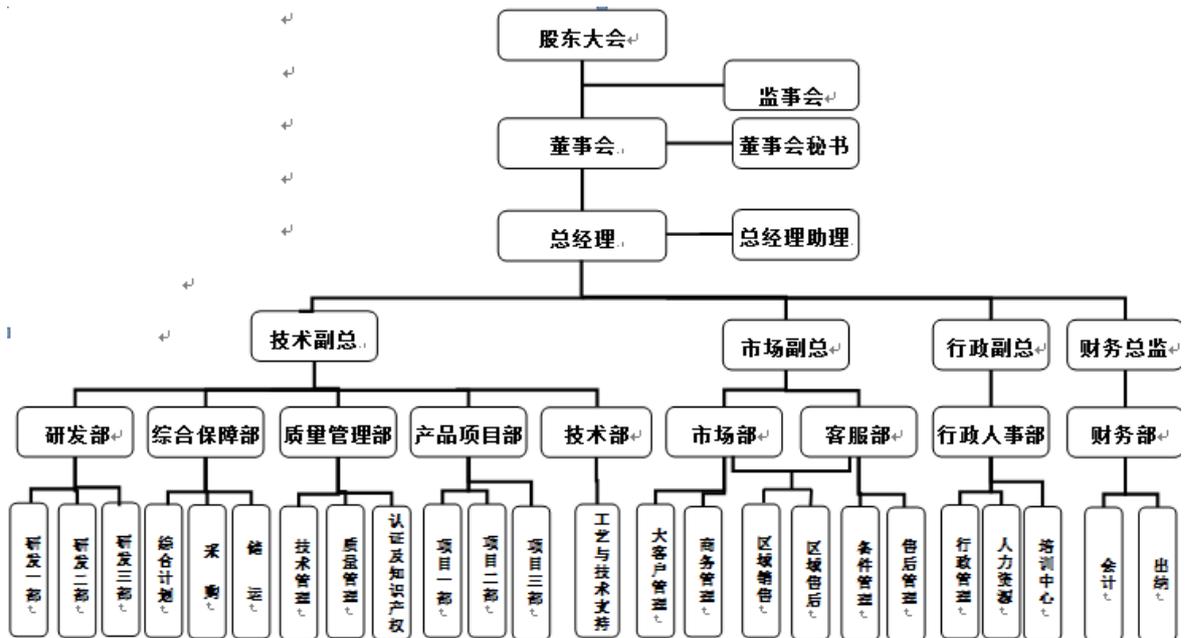
4、清分机流水线

为了进一步提高工作效率，较多商业银行使用了带有自动扎把功能的清分机，对自动码垛封包和打捆设备有较强的需求，市场较为广阔。公司成功研发并销售的东芝 CS-701 型清分机便具备了带有自动扎把机功能，适合配置自动清分流水线。2012 年公司成功研发了自动清分流水线（该流水线构成及功能为：提升输送效率、码垛束带、封包热缩、喷码贴标等）并达到量产，当年即成功销售 4 条，该流水线性能先进，运行稳定且持续受到客户的好评，并拥有稳定且持续的市场需求。

二、内部组织结构及业务流程

（一）内部组织结构

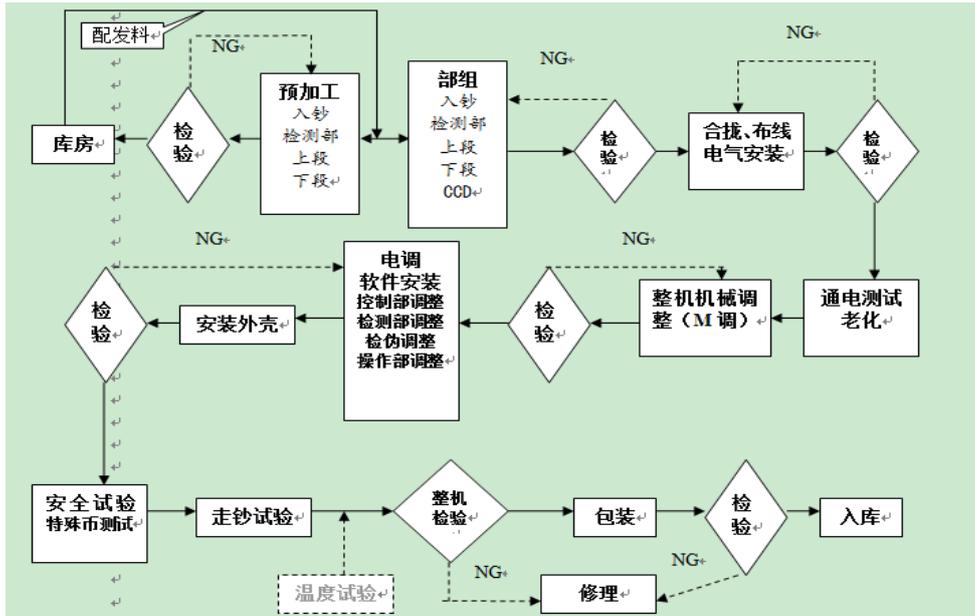
2015年4月整体变更为股份有限公司后，北京清芝建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的法人治理结构。公司董事会由5名董事组成，设董事长1名；监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，设主席1名。公司内部组织结构图具体为：



（二）主要业务流程

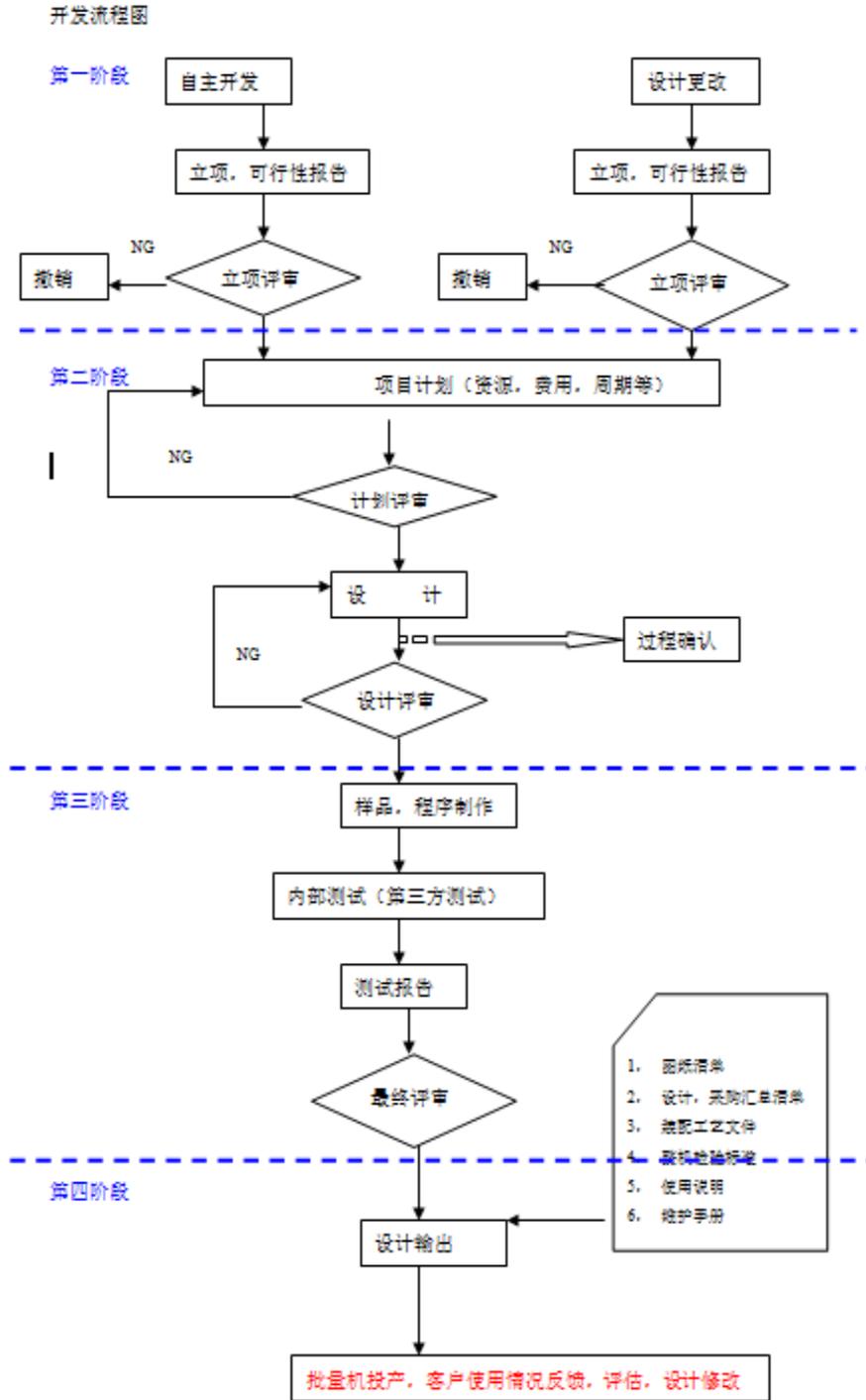
1、生产流程

公司建立了严格的生产控制程序，监控项目的各个环节，从而确保各个项目顺利开展，公司主要生产流程及方式如下：

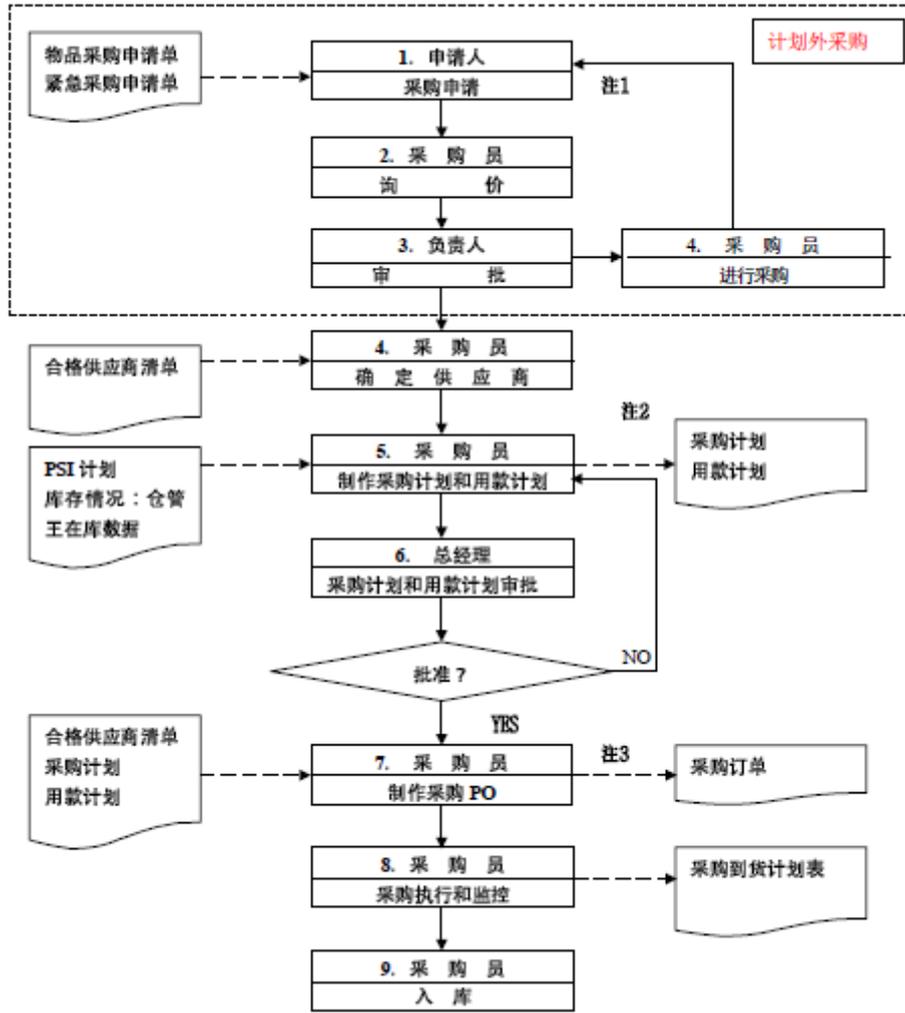


清分系列产品的核心组件包括出钞组件、退钞组件、鉴伪组件等。目前，自产清分机在公司自建的工厂装配，工厂位于北京市昌平区回龙观龙祥工业园区，总面积 1,000 多平方米，生产面积 700 平方米。

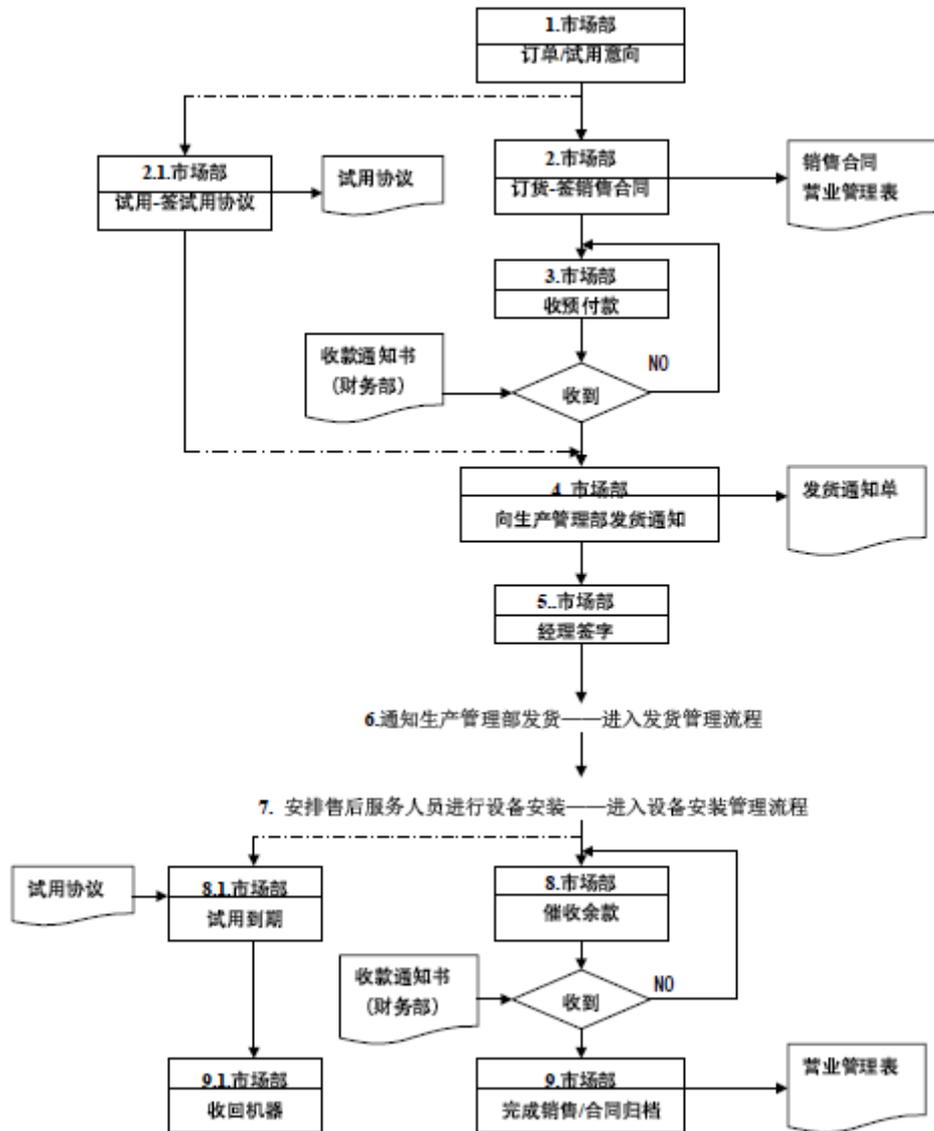
2、研发流程



3、采购流程



4、销售流程



三、公司业务相关的关键资源情况

（一）公司主要产品的核心技术

公司的研发分为基础研发和项目开发。公司根据不同产品及项目需求，设立了多个研发项目组，专门进行功能性专业开发及项目研发，主要为完成研发产品的配套产品化过程，具体包括解决产品的功能、稳定性、寿命、电磁环境、噪音、工艺、成本控制等技术问题。

公司报告期内研发费用支出情况如下：

| 项目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | | 2013年度 |
|----|-----------|--------|--------|--------|
| | 金额（元） | 金额（元） | 增长率（%） | 金额（元） |
| | | | | |

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|---------------------|--------------|--------------|---------|--------------|
| | 金额（元） | 金额（元） | 增长率（%） | 金额（元） |
| 研发费用（含列支在生产生产的研发费用） | 1,242,775.14 | 2,339,468.83 | -60.76% | 5,962,288.07 |

公司主要产品的核心技术如下：

1、公司的核心技术

| 序号 | 核心技术名称 | 技术概述 | 目前所处阶段 | 技术来源 |
|----|-----------|--|---------|------|
| 1 | 多光谱图像识别技术 | 该技术包括图像采集技术、图像处理技术、有效元素提取技术等。该技术应用在纸币处理设备可实现对纸币的面值、面向、新旧、真伪等信息进行实时采集。快速精准识别，是判断清分机技术最主要的标准。该技术处于国际先进水平。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 2 | 纸张搬送技术 | 该技术核心在于不损坏纸张的情况下，快速将钞票打散、平铺、滚动走入机器进行识别和清分，并最终完成在不同收集出口的叠。整机结构设计精巧，零部件数量少，运行可靠，技术成熟，模块化程度高，为扩展应用性强，后续的产品开发打下了坚实的基础。该技术处于国内领先地位。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 3 | 光电控制技术 | 该技术包括了整机的运动系统控制、电机驱动、操作显示系统、光电传感器信号采集处理等，是纸币处理的关键技术之一。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 4 | 磁性检测技术 | 该技术通过数字化定量检测，正确识别纸币磁性油墨分布、纸币安全的磁信号强度特性，是纸币鉴伪必不可少的检测手段。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 5 | 厚度检测技术 | 该技术采用先进霍尔传感器进行检测，可检测出纸币上粘贴的胶条，纸币的折角，检测精度完全满足人行对纸币的清分要求。处于国内领先地位。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 6 | 冠字号识别技术 | 本公司系国内首家将冠字号技术应用于纸币处理设备的厂家，首次实现高速条件下对纸币的冠字号进行实时动态识别，该技术具备纸币冠字号的后期管理查询和数字网络上传功能。该技术已成功应用在我国市场的多款纸币处理设备，该技术处于国际先进水平。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 7 | 纸币识别算法 | 该技术对各种传感器采集的信号进行分析，通过先进的算法对纸币进行综合判断、平衡，在保证退钞率符合银行业标准的前提下最大程度地提高对纸币判断的准确性，达到最优化的结果。 | 大规模生产阶段 | 自主研发 |
| 8 | 网络数据传输技 | 该技术为满足不同银行对网络数据上传的需求， | 大规模生 | 自主研发 |

| | | | |
|---|--|-----|--|
| 术 | 公司开发了多版本网络传输系统，除满足人行的标准数据传输格式外，还针对不同商业银行提出的特殊要求进行了系统开发，经过实际验证公司开发的网络传输技术运行稳定可靠，达到客户的要求，提升了产品的使用价值。 | 产阶段 | |
|---|--|-----|--|

2、核心技术的持续研发情况以及技术储备情况

公司是国内最早研发高性能小型纸币清分机的厂家之一，纸币清分机采用了当时世界上最先进的处理芯片和 CCD, CIS 传感器，图像的采集和处理技术均达到当时业界的最高水平，成为国内外各同行业厂家的仿制对象。公司不断加大研发投入，努力保持核心技术的持续研发及积极拓展技术储备。目前，公司正在从事的主要研发项目如下：

| 序号 | 项目名称 | 项目主要内容 | 目前进展情况 | 拟达到的目标 |
|----|------------|--|------------|-----------------------|
| 1 | 新版纸币防伪特征研究 | 2015 版新币增加了许多新的防伪特征，为此需要重新评估和升级现有传感器，摸索新的算法，并开发新型传感器，以致精确定位防伪特征 | 新型传感器试制 | 完成新版币的特征界定，为鉴伪升级做准备 |
| 2 | 高速图像处理 | 在不提高成本的基础上大幅提高图像处理速度，达到每分钟 1000 张以上的业界新高度，实现最佳性价比图像处理系统的目标 | 高速处理芯片调研测试 | 为高速清分机开发做准备 |
| 3 | 网络传输技术研究 | 在满足人行对冠字号图像和数据网络传输的基本要求的同时满足不同银行的个性化需求（数据包、扫描、打印等） | 测试阶段 | 满足不同客户差异化需求 |
| 4 | 纸币处理新型管理系统 | 依据客户管理流程和网络环境开发具有针对性的管理系统，满足市场的需求，为客户提供优质的全方位服务。最大程度的增加产品的附加价值，获取更多的市场份额 | 测试阶段 | 满足客户端及上位系统的纸币信息查询管理需求 |

（二）公司主要无形资产情况

1、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 1 项注册商标权，具体情况如下：

| 序号 | 商标图示 | 注册号 | 权利人 | 国际分类号 | 专用期限 | 取得方式 |
|----|---|---------|------|-------|---------------------------|------|
| 1 |  | 8662175 | 有限公司 | 第9类 | 2012-03-07至 2022-03-06 | 受让取得 |

注：公司目前正在办理该注册商标更名为股份公司的备案手续。

2、软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司及其子公司拥有 8 项计算机软件著作权，具体情况如下：

| 序号 | 著作权人 | 证书号 | 软件名称 | 首次发表日期 | 取得方式 | 权利范围 | 登记号 | 发证日期 |
|----|------|---------------|-------------------------|------------|------|------|--------------|------------|
| 1 | 北京清芝 | 软著登字第0772915号 | 纸币清分机红外鉴伪检测软件V1.0 | 2013-02-06 | 原始取得 | 全部权利 | 2014SR103671 | 2014-07-23 |
| 2 | 北京清芝 | 软著登字第0769000号 | 纸币清分机网络版冠字号码管理软件V1.0 | 2013-08-08 | 原始取得 | 全部权利 | 2014SR099756 | 2014-07-17 |
| 3 | 清芝有限 | 软著登字第0668856号 | 纸币清分机通用冠字号码管理软件V1.0 | 2011-09-20 | 原始取得 | 全部权利 | 2013SR163094 | 2013-12-31 |
| 4 | 北京清芝 | 软著登字第0406512号 | CS-100CN纸币清分机清分控制系统V1.0 | 2011-09-07 | 原始取得 | 全部权利 | 2012SR038476 | 2012-05-12 |
| 5 | 清芝融金 | 软著登字第0668857号 | 纸币清分机操作维护软件汉化系统V1.0 | 2011-09-13 | 受让取得 | 全部权利 | 2013SR163095 | 2013-12-31 |
| 6 | 清芝融金 | 软著登字第0668855号 | 纸币清分机新旧清分控制软件V1.0 | 2011-09-05 | 受让取得 | 全部权利 | 2013SR163093 | 2013-12-31 |
| 7 | 清芝融金 | 软著登字第0772927号 | 纸币清分机嵌入式通用冠字号码识别软件V1.0 | 2013-11-18 | 原始取得 | 全部权利 | 2014SR103683 | 2014-07-23 |
| 8 | 清芝融金 | 软著登字第0889499号 | 票据识别处理系统软件V1.0 | 2013-11-29 | 原始取得 | 全部权利 | 2015SR002417 | 2015-01-06 |

注：公司正在办理证书号为软著登字第 0668856 号的计算机软件著作权更名为股份公司的手续，该项著作权于公司改制为股份公司前受让于其全资子公司清芝融金。

3、专利

截至本公开转让说明书签署日，公司及其子公司拥有 7 项专利权，具体情

况如下：

| 序号 | 专利权人 | 证书号 | 专利名称 | 专利类型 | 专利号 | 授权公告日 | 专利申请日 | 有效期 |
|----|------|-----------|----------------------|------|------------------|------------|------------|----------|
| 1 | 北京清芝 | 第1209707号 | 磁性挡块控制的二级闸门及使用该闸门的钱箱 | 发明专利 | ZL201010267718.9 | 2013-06-05 | 2010-08-30 | 自申请日起20年 |
| 2 | 北京清芝 | 第4411469号 | 一种纸币自动盖章机 | 实用新型 | ZL201520035910.3 | 2015-07-01 | 2015-01-19 | 自申请日起10年 |
| 3 | 北京清芝 | 第2788012号 | 纸币冠字号码采集查询系统 | 实用新型 | ZL201220364723.6 | 2013-03-20 | 2012-07-25 | 自申请日起10年 |
| 4 | 北京清芝 | 第1650456号 | 防止点钞机误启动的检测电路 | 实用新型 | ZL201020238576.9 | 2011-01-05 | 2010-06-28 | 自申请日起10年 |
| 5 | 清芝有限 | 第1410835号 | 纸币清分机(微型) | 外观设计 | ZL201030210112.2 | 2010-12-15 | 2010-06-21 | 自申请日起10年 |
| 6 | 北京清芝 | 第1806659号 | 一种纸币检测电路 | 实用新型 | ZL201020595951.5 | 2011-05-25 | 2011-11-03 | 自申请日起10年 |
| 7 | 北京清芝 | 第2125233号 | 一种连杆式纸币暂存传动装置 | 实用新型 | ZL201120298403.0 | 2012-03-07 | 2011-08-16 | 自申请日起10年 |

注：公司正在办理证书号为 ZL201030210112.2 的外观设计专利更名为股份公司的手续。

（三）公司取得的业务资格和资质情况

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 主体 | 产品标准/技术要求 | 产品名称/经营范围 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|---------------|------------------|------|----------------------|--|------------|------------|------------|
| 1 | 质量管理体系认证证书 | 02115Q11301R1M | 北京清芝 | - | 金融机具产品的研发、生产及售后服务(需国家强制许可要求的产品以取得的CCC或许可证为准) | 华夏认证中心有限公司 | 2015-10-16 | 2017-01-02 |
| 2 | 产品认证证书 | CQC13001088288 | 清芝有限 | GB9254-2008(A级) | 纸币清分机(含点钞功能) | 中国质量认证中心 | 2013-01-30 | 2017-01-30 |
| 3 | 产品认证证书 | CQC13001088288 | 清芝有限 | GB9254-2008(A级) | 微型纸币清分机(含点钞功能) | 中国质量认证中心 | 2013-03-26 | 2017-03-26 |
| 4 | 中国国家强制性产品认证证书 | 2011010912494482 | 清芝有限 | GB9254-2008(Class A) | 微型纸币清分机(含点钞功能) | 中国质量认证中心 | 2011-08-22 | 2016-08-22 |

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 主体 | 产品标准/技术要求 | 产品名称/经营范围 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期至 |
|----|------------|------|------|-----------|-----------|-----------------------------------|------------|------|
| 5 | 《高新技术企业证书》 | - | 清芝有限 | - | - | 北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 | 2012-11-12 | - |

注：1、公司正在办理上述《产品认证证书》及《中国国家强制性产品认证证书》主体更名为股份公司的手续。

2、2012年11月12日，公司取得北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务颁发的《高新技术企业证书》，有效期3年，2015年10月公司的高新技术企业认证复审通过，新的高新技术企业证书正在下发中。

（四）公司拥有的特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在拥有特许经营权的情况。

（五）公司主要生产设备等重要固定资产使用情况

1、主要固定资产

单位：万元

| 固定资产名称 | 固定资产原值 | 累计折旧 | 成新率（%） |
|--------|--------|--------|--------|
| 电子设备 | 320.69 | 249.17 | 22 |
| 运输设备 | 52.77 | 13.73 | 74 |

2、截至2015年8月31日，公司主要设备的情况如下：

| 序号 | 名称 | 数量 | 原值（万元） | 累计折旧(万元) | 成新率（%） |
|----|-----------|----|--------|----------|--------|
| 1 | 上滑板模具 | 1 | 21.25 | 20.61 | 15 |
| 2 | 下滑板模具 | 1 | 18.94 | 18.37 | 15 |
| 3 | 导向 A 模具 | 1 | 9.29 | 9.011 | 15 |
| 4 | 导向 OPN 模具 | 1 | 8.75 | 8.49 | 15 |
| 5 | 导向 B 模具 | 1 | 7.73 | 7.50 | 15 |
| 6 | 治具（模具） | 1 | 6.63 | 6.43 | 15 |
| 7 | 紫外传感器座模具 | 1 | 5.08 | 4.93 | 75 |

| 序号 | 名称 | 数量 | 原值(万元) | 累计折旧(万元) | 成新率(%) |
|----|------|----|--------|----------|--------|
| 8 | 自动铣床 | 1 | 6.45 | 2.29 | 64 |
| 9 | 示波器 | 1 | 4.3 | 1.54 | 64 |
| 10 | 生产线 | 1 | 3.37 | 1.1 | 67 |

(六) 公司员工以及核心技术人员情况

1、员工情况

截至 2015 年 8 月 31 日，公司共有员工 82 人，构成情况如下：

(1) 按专业结构划分：

| 专业结构 | 人数(人) | 占比 |
|-----------|-----------|----------------|
| 管理人员 | 13 | 15.85% |
| 研发人员 | 10 | 12.20% |
| 市场营销及服务人员 | 52 | 63.41% |
| 生产人员 | 7 | 8.54% |
| 合计 | 82 | 100.00% |

(2) 按年龄划分：

| 年龄 | 人数(人) | 占比 |
|-----------|-----------|----------------|
| 30 岁以下 | 35 | 42.68% |
| 30-39 岁 | 31 | 37.80% |
| 40-49 岁 | 8 | 9.76% |
| 50 岁及以上 | 8 | 9.76% |
| 合计 | 82 | 100.00% |

(3) 按受教育程度划分：

| 教育程度 | 人数(人) | 占比 |
|----------|-------|--------|
| 博士或硕士研究生 | 2 | 2.44% |
| 本科 | 25 | 30.49% |
| 专科 | 42 | 51.22% |

| | | |
|------|----|---------|
| 专科以下 | 13 | 15.85% |
| 合计 | 82 | 100.00% |

公司从事的金融机具属于技术密集型与服务导向型行业，在执行业务过程中需要相关技术人员根据客户需求开发并持续改进产品功能，同时也要求具有强大的营销服务团队，及时响应、反馈、满足客户需求；其次，公司建立了老中青相结合的人才队伍，以中青年为主对外开展业务，年龄结构合理；最后，公司在综合考虑业务发展需要和人力成本等因素的影响后确定的招聘标准，员工的受教育程度结构与公司的岗位需求分布一致。公司员工情况与实际业务情况相匹配。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司及其子公司已为 75 名员工缴纳了社会保险，尚有 7 名员工未缴纳社会保险。未缴纳社保员工的主要原因为：2 名人员因新入职未能当月提供身份资料未能办理社会保险；2 名人员为已到退休年龄无需缴纳社会保险；3 名人员为因工作变动造成社会保险暂未办理转移手续。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司及其子公司已为 31 名员工缴纳了住房公积金，尚有 51 名员工未缴纳住房公积金。未缴纳住房公积金员工的主要原因为：3 名人员因调动暂未办理转移手续；2 名人员已到退休年龄无需缴纳住房公积金；2 名人员因新入职未能当月提供身份资料；6 名人员为农村户口；其余人员为户口及常驻地不在本市的员工，公司正在协调跨省接续的相关手续。

根据北京市海淀区人力资源和社会保障局出具的证明，证明北京清芝、清芝融金及昌平分公司最近两年无违反劳动保障法律、法规和规章的行为，也未受到该局给予行政处罚或行政处理的不良记录。

公司控股股东及实际控制人出具承诺，若公司因违反劳动合同法、社会保险法或住房公积金的相关规定而被社会保险及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，公司控股股东及实际控制人愿无条件代公司承担补缴和赔偿义务或责任，并承担公司因此收到的任何处罚或损失。

公司不存在劳务派遣情况。

2、核心技术人员情况

(1) 核心技术人员基本情况

① 公司核心技术人员分别为潘必健、许树杰、陈学惠、汪晓明及李森树，该等核心技术人员均兼任了公司董事、监事和高级管理人员，核心技术人员的简历参见本公开转让说明书“第一节 基本情况/四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”。

② 核心技术人员持有北京清芝股份情况

截止本公开转让说明书签署日，核心技术人员持有北京清芝股份情况为：

| 姓名 | 持股数量（万股） |
|-----|----------|
| 潘必健 | 143.40 |
| 许树杰 | 14.50 |
| 陈学惠 | 14.50 |
| 汪晓明 | 72.50 |
| 李森树 | 72.50 |

(2) 报告期内核心技术人员变化情况

报告期内，公司核心技术人员稳定，未发生人员变动的情形。

(七) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、公司业务收入情况

(一) 公司业务收入构成及主要产品或服务销售情况

1、按产品分类业务收入构成

单位：万元

| 项目 | 2015年1-8月份 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 收入额 | 占比(%) | 收入额 | 占比(%) | 收入额 | 占比(%) |
| 主营业务收入 | 500.02 | 98.60 | 3,035.06 | 98.92% | 3,058.85 | 97.85% |
| 其他业务收入 | 7.08 | 1.40 | 33.05 | 1.08% | 67.33 | 2.15% |
| 营业收入合计 | 507.10 | 100.00 | 3,068.11 | 100.00% | 3,126.18 | 100.00% |

公司营业收入主要来源于主营业务，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月份主营业务收入占比分别为 97.85%、98.92%和 98.60%，公司主营业务盈利能力较强，具备持续增长性。

2、按地区分类业务构成

公司按照项目实施地点划分的收入构成情况为：

单位：万元

| 地区名称 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------|---------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) |
| 西南 | 77.69 | 15.54 | 169.74 | 5.59 | 61.98 | 2.03 |
| 西北 | 75.68 | 15.14 | 72.48 | 2.39 | 78.32 | 2.56 |
| 华南 | 236.75 | 47.35 | 1,612.80 | 53.14 | 421.15 | 13.77 |
| 东北 | 15.25 | 3.05 | 405.13 | 13.35 | 1,782.13 | 58.26 |
| 华北 | 41.64 | 8.33 | 364.10 | 12 | 715.26 | 23.38 |
| 华中 | 21.24 | 4.25 | 50.43 | 1.66 | | |
| 华东 | 31.76 | 6.35 | 360.38 | 11.87 | | |
| 合计 | 500.02 | 100 | 3,035.06 | 100 | 3,058.85 | 100 |

3、按销售模式分类业务构成

单位：万元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|--------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 营业收入 | 占比 (%) | 营业收入 | 占比 (%) | 营业收入 | 占比 (%) |
| 自有产品销售 | 500.02 | 100.00 | 2,939.42 | 96.86 | 2,973.98 | 97.23 |
| 代理销售 | | | 95.64 | 3.14 | 84.87 | 2.77 |
| 合 计 | 500.02 | 100.00 | 3,035.06 | 100.00 | 3,058.85 | 100.00 |

(二) 公司主要产品或服务消费群体及报告期内前五大客户情况

1、公司主要产品或服务的消费群体

公司主要客户为国内各大商业银行总行及其各地分支机构。

2、报告期内前五大客户情况

报告期内，公司前五名客户营业收入及其占总收入比重情况：

| 客户名称 | 营业收入（元） | 占公司营业总收入的比例（%） |
|-------------------|---------------------|----------------|
| 2015年1-8月 | | |
| 中国农业银行广东省分行 | 1,800,000.00 | 35.50 |
| 中国银行广东分行 | 768,934.49 | 15.16 |
| 上海华虹计通智能系统股份有限公司 | 359,600.00 | 7.09 |
| 中国农业银行河北分行 | 350,400.00 | 6.91 |
| 中国农业银行内江分行 | 210,618.24 | 4.15 |
| 合 计 | 3,489,552.73 | 68.81 |
| 2014年度 | | |
| 中国农业银行海南省分行 | 2,920,000 | 9.52 |
| 光荣国际贸易（上海）有限公司 | 2,152,500 | 7.02 |
| 深圳市银之杰科技股份有限公司 | 1,280,000 | 4.17 |
| 先锋国际融资租赁有限公司 | 979,000 | 3.19 |
| 中国银行北京市分行 | 720,000 | 2.35 |
| 合 计 | 8,051,500 | 26.24 |
| 2013年度 | | |
| 中国银行股份有限公司 | 3,400,000 | 10.88 |
| 中国农业银行惠州分行 | 2,920,000 | 9.34 |
| 浦发银行北京分行 | 1,810,000 | 5.79 |
| 中国农业银行股份有限公司山东省分行 | 1,460,000 | 4.67 |
| 中国农业银行浙江分行 | 1,460,000 | 4.67 |
| 合 计 | 11,050,000 | 35.35 |

2013年度、2014年度及2015年1-8月份前五名客户收入占比分别为35.35%、26.24%和68.81%，客户集中度在报告期内差异较大，这主要是由于公司在资源有限的前提下积极开展与优质客户的合作，在着力维护重点客户同时努力开拓新的客户资源，提升公司市场竞争力。

公司以持续满足不同规模、不同需求的客户为经营计划出发点，不断进行技术创新，产品日渐丰富，目前已形成了可供不同规模的客户使用的系列产品（1.5口、2.5口、4.5口、6.5口）。同时公司还成功研发了纸币自动清分封

包流水线，为中小型清分设备配套，该设备的使用大大提高了银行的自动化作业水平，减轻了劳动强度，受到客户普遍好评。公司利用互联网及大数据优势，在所有产品上均增加了直接上网的功能，并开发了清分钞票冠字号数据的收集处理系统，开创“互联网+”的模式，帮助客户进行大数据分析，以提高效率及客户满意度。以上经营计划和市场开拓措施，有利于持续扩大公司的客户群体，从而进一步降低客户集中度。

报告期，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东不对上述公司拥有权益。

（三）公司主要产品或服务的原材料情况及报告期内前五大供应商情况

1、主要产品或服务的原材料情况

公司原材料采购主要为：电子元器件，传感器、传动轴、机加工件、轮轴、传送带、电机等。

2、报告期内前五大供应商情况

报告期内，公司向前五名供应商采购金额收入及其占总采购金额比重情况：

| 供应商名称 | 采购金额（元） | 占当期采购额的比例（%） | 采购内容 |
|---------------------|-------------------|--------------|-------|
| 2015 年 1-8 月 | | | |
| 天津通博视源技术有限公司 | 148,400 | 16.54 | 5 数传板 |
| 深圳国科航芯科技有限公司 | 146,239 | 16.30 | 制版费 |
| 智锐恒业（北京）电子科技有限公司 | 116,900 | 13.03 | 芯片 |
| 同力恒业科技（北京）有限公司 | 80,828.75 | 9.01 | 焊接版 |
| 深圳世纪同诚科技有限公司 | 77,384 | 8.63 | 元器件 |
| 合 计 | 569,751.75 | 63.51 | |
| 2014 年度 | | | |
| 山东超越数控电子有限公司 | 2,448,000 | 55.75 | 加固计算机 |
| 北京华海北方科技有限公司 | 850,200 | 19.36 | 接口板模块 |
| 智锐恒业（北京）电子科技有限公司 | 579,650 | 13.20 | 电源模块 |

| | | | |
|---------------------|-------------------|--------------|--------|
| 限公司 | | | |
| 北京中恒远通科技有限公司 | 116,400 | 2.65 | 单片机、芯片 |
| 鞍山博纵科技有限公司 | 114,000 | 2.60 | 清分机 |
| 合 计 | 4,108,250 | 93.56 | |
| 2013 年度 | | | |
| 南京嘉实通机械有限公司 | 6,116,300 | 28.35 | 清分机组件 |
| 北京中恒远通科技有限公司 | 1,813,800 | 8.41 | 单片机 |
| 威海华菱光电股份有限公司 | 1,393,600 | 6.46 | 图像传感器 |
| 北京荣丰科信科技有限公司 | 932,400 | 4.32 | 继电器 |
| 文安县中盛塑料五金制品有限 公司 | 867,565 | 4.02 | 轴、钣金件 |
| 合 计 | 11,123,665 | 51.56 | |

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月份公司前五大供应商采购金额占当期采购金额的比例分别为 51.56%、93.56%和 63.51%，报告期内公司供应商集中度相对较高，主要是由于公司在选择供应商时通常会综合考虑其整体实力、产品质量、交货周期等因素，一旦列入公司供应商名录，将优先从中采购。

报告期，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东不对上述公司拥有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

1、销售合同

报告期内，标的金额在 50 万元以上或虽未达到前述标准但对公司生产经营活动以及资产、负债和权益具有重大影响的销售合同及履行情况如下：

| 序号 | 单位名称 | 项目名称 | 签订日期 | 合同金额（元） | 当期确认收入 金额 | 收入占合 同金额的 比重（%） | 执行情况 |
|----|----------------|-------------|------------|-----------|--------------|-----------------------|------|
| 1 | 中国农业银行山东省分行 | 清分机采购协议供货订单 | 2013/1/9 | 1,460,000 | 1,460,000 | 100% | 履行完毕 |
| 2 | 中国银行股份有限公司 | 货物采购合同 | 2013 | 3,400,000 | 3,400,000 | 100% | 履行完毕 |
| 3 | 中国农业银行惠州分行 | 清分机订货通知单 | 2013/12/12 | 2,920,000 | 2,920,000 | 100% | 履行完毕 |
| 4 | 农业银行海南省分行 | 供货订单 | 2014/6/27 | 2,920,000 | 2,920,000 | 100% | 履行完毕 |
| 5 | 中国农业银行吉林农行 | 供货订单 | 2014 | 2,920,000 | 2,920,000 | 100% | 履行完毕 |
| 6 | 浦发银行北京分行 | 货物采购合同 | 2013/5/27 | 1,810,000 | 1,810,000 | 100% | 履行完毕 |
| 7 | 农业银行广东省分行 | 现金清分流水线采购合同 | 2015/5/12 | 1,800,000 | 1,800,000 | 100% | 履行完毕 |
| 8 | 农业银行鞍山分行 | 供货订单 | 2014 | 1,460,000 | 1,460,000 | 100% | 履行完毕 |
| 9 | 深圳市银之杰科技股份有限公司 | 产品销售合同 | 2014 | 1,280,000 | 1,280,000 | 100% | 履行完毕 |
| 10 | 先锋国际融资租赁有限公司 | 设备购买合同 | 2014 | 979,000 | 979,000 | 100% | 履行完毕 |
| 11 | 中国银行北京市分行 | 维修服务协议 | 2013/11/1 | 720,000 | 720,000 | 100% | 履行完毕 |
| 12 | 中国银行北京市分行 | 维修服务协议 | 2014/9/1 | 720,000 | 720,000 | 100% | 履行完毕 |
| 13 | 广州御银科技股份有限公司 | 采购订单 80CN | 2014/1/19 | 686,000 | 686,000 | 100% | 履行完毕 |
| 14 | 安徽银迪电子有限公司 | 销售合同 | 2013/7 | 533,000 | 533,000 | 100% | 履行完毕 |
| 15 | 汕头市邮政局 | 采购合同（80CN） | 2013/9 | 492,000 | 492,000 | 100% | 履行完毕 |
| 16 | 上海华虹计通智能系统有限公司 | 纸币清分机采购合同 | 2015 | 359,600 | 323,100 | 90% | 执行中 |

| | | | | | | | |
|-----|--------|--------|----------|-------------------|-------------------|-----|-----|
| 17 | 河北农业银行 | 维修服务协议 | 2015/2/1 | 350,400 | 315,360 | 90% | 执行中 |
| 18 | 常州邮政 | 维修服务协议 | 2015 | 436,800 | 349,400 | 80% | 执行中 |
| 合 计 | | | | 25,246,800 | 25,087,860 | | |

2、采购合同

报告期内，对公司持续经营有重大影响的采购合同、购销协议及履行情况如下：

| 序号 | 客户名称 | 签署日期 | 合同金额（元） | 当期采购成本金额 （元） | 成本占采购总成本 的比重（%） | 采购内容 | 合同履行情况 |
|----|----------------|------------|-----------|-----------------|--------------------|----------------|--------|
| 1 | 北京航天华海科技有限公司 | 2013.7.17 | 3,839,400 | 21,572,590 | 17.80 | 显示器、显示屏、 芯片 | 履行完毕 |
| 2 | 山东超越数控电子有限公司 | 2014.1.21 | 2,448,000 | 4,391,275 | 55.75 | 笔记本电脑 | 履行完毕 |
| 3 | 南京嘉实通机械有限公司 | 2013.11.29 | 1,200,000 | 21,572,590 | 5.56 | 机械零件 | 履行完毕 |
| 4 | 北京华海北方科技有限公司 | 2014.3.31 | 850,200 | 4,391,275 | 19.36 | 电子元器件 | 履行完毕 |
| 5 | 文安县中盛塑料五金制品有公司 | 2013.11.14 | 690,000 | 21,572,590 | 3.20 | 塑料件、塑料模具 | 履行完毕 |
| 6 | 北京信志达包装机械有限公司 | 2013.4.10 | 686,000 | 21,572,590 | 3.18 | 塑封机 | 履行完毕 |
| 7 | 南京嘉实通机械有限公司 | 2013.11.29 | 674,700 | 21,572,590 | 3.13 | 机械零件 | 履行完毕 |
| 8 | 上海日升进出口有限公司 | 2013.4.23 | 401,900 | 21,572,590 | 1.86 | 轴承 | 履行完毕 |
| 9 | 天津通博视源技术有限公司 | 2015.9.14 | 346,500 | 1,578,531 | 21.95 | 网络数据传输板 | 履行完毕 |
| 10 | 威海华菱光电股份有限公司 | 2013.8.5 | 318,000 | 21,572,590 | 1.47 | 图像传感器 | 履行完毕 |
| 11 | 威海华菱光电股份有限公司 | 2013.10.24 | 318,000 | 21,572,590 | 1.47 | 图像传感器 | 履行完毕 |

| | | | | | | | |
|----|----------------|------------|-------------------|--------------------|------|-------|------|
| 12 | 威海华菱光电股份有限公司 | 2013.11.25 | 306,000 | 21,572,590 | 1.42 | 图像传感器 | 履行完毕 |
| 13 | 三河华夏恒泰电子技术有限公司 | 2013.11.15 | 305,000 | 21,572,590 | 1.41 | 钣金件 | 履行完毕 |
| 14 | 威海华菱光电股份有限公司 | 2013.7.4 | 286,200 | 21,572,590 | 1.33 | 图像传感器 | 履行完毕 |
| 15 | 北京中恒远通科技有限公司 | 2013.12.2 | 233,700 | 21,572,590 | 1.08 | 电子元器件 | 履行完毕 |
| 合计 | | | 12,903,600 | 269,232,161 | | | |

3、租赁合同

报告期内，对公司持续经营有重大影响的房产租赁合同及履行情况如下表：

| 序号 | 出租方 | 承租方/使用方 | 坐落位置 | 面积(m ²) | 产权人 | 房产证号 | 租赁期限 | 履行情况 |
|----|-----------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|------|
| 1 | 北京北科泰来科技孵化器有限公司 | 北京清芝 | 北京市海淀区西三环北路21号1号楼1201室 | 240 | 中国通用技术(集团)控股有限责任公司 | 京房权证海国更字第0040387号 | 2015-09-01至 2016-08-31 | 正在履行 |
| 2 | 北京北科泰来科技孵化器有限公司 | 清芝融金 | 北京市海淀区西三环北路21号1号楼1204室 | 40 | 中国通用技术(集团)控股有限责任公司 | 京房权证海国更字第0040387号 | 2015-09-01至 2016-08-31 | 正在履行 |
| 3 | 北京北郊回龙观制版有限公司 | 北京清芝昌平分公司 | 龙祥制版集团工业园5号院1、2、3号房 | 1,350 | 回龙观村集体 | 注 | 2015-07-09至 2018-07-08 | 正在履行 |

注：

- 1、就上表第1项说明如下：2009年10月27日，产权人中国通用技术(集团)控股有限责任公司就位于北京市海淀区西三环北路21号的久凌大厦北楼的物业出具《物业经营管理委托书》，全权委托北京北科泰来科技孵化器有限公司对外租赁及物业经营管理，期限自2005年5月1日至2016年8月31日止。

2、就上述 3：北京市昌平区招商局于 2012 年 7 月 8 日出具《关于回龙观镇建设回龙观龙祥工业大院的批复》（昌企字[2002]27 号），同意建设回龙观龙祥工业大院。

4、商标使用许可合同

根据公司与同方股份签署的《商标使用许可合同 2009.5.25》，公司商标使用权许可情况如下：

| 序号 | 注册商标 | 注册号 | 注册人 | 签署日期 | 授权期限 | 权利取得方式 | 授权使用费用 |
|----|------|---------|------|-----------|-------------------------|--------------------------|------------|
| 1 | | 3382918 | 同方股份 | 2009.5.25 | 2009.5.25- 2014.5.24 | 依据与同方股份签署的《商标使用许可合同》授权使用 | 100 万元/5 年 |
| 2 | 清华同方 | 3382919 | 同方股份 | 2009.5.25 | 2009.5.25- 2014.5.24 | 依据与同方股份签署的《商标使用许可合同》授权使用 | 100 万元/5 年 |

注：因上述《商标使用许可合同》已于 2014 年 5 月 24 日到期，同方股份已同意续期并正办理续期手续，双方约定在 2014 年 5 月 24 日至续签正式书面合同前，公司将按原《商标使用许可合同》支付费用。

五、公司商业模式

（一）总体业务模式

公司立足于银行金融机具的研发，制造，销售和服务的四位一体观念，具备自主研发的核心技术、强大的研发团队和丰富的项目经验，为国内各大商业银行总行及其各地分支机构等金融客户提供由业内领先技术打造的高品质的系列清分机产品和技术服务。

通过经过多年的经营并通过持续、大量的研发投入，公司成功研发了包括纸币检测技术（磁性检测，图像检测，测厚技术，光学检测等）数据传输通信技术（数字实时传输，网络传输）以及信息管理系统（实时动态显示，查询，管理），基本掌握了纸币处理系统的全部关键技术，培养了研发、生产、销售及售后服务为一体专业化团队，积累了丰厚的技术经验，为公司的产品研制及售后服务提供了可靠保障。公司利用现有技术积极扩展其应用范围，除纸币处理设备以外还推出了纸币处理设备配套的纸币清分自动流水线和除尘净化桌等产品，增加了产品的附加功能和价值。公司第三方纸币清分业务等正在逐步展开，市场较为广阔。公司报告内利润率不低于同行业平均水平。

（二）销售模式

由于产品和客户的特殊性，目前的销售模式主要有 3 种：

1、公司直接和银行签署合同：由公司直接参与较大型商业银行的招标采购，中标后按批发价格从公司全款提货，然后向客户进行销售。

2、代理商买断式销售模式：北京清芝参与在银行总行级入围投标，入围后，由代理商收集银行的需求信息并运作采购过程，最终与公司签署合同，由代理商向公司支付全部货款，然后由代理商向银行供货。

3、经销商模式：此种模式主要应用于村镇银行零星销售。经销商参与地方村镇银行的招标采购，中标后按批发价格从北京清芝全款提货，然后向自己的客户进行销售。

银行客户的特点是：采购量大、产品和售后质量要求高、回款有保障且无坏

账。公司提供的产品和服务质量水平高，与银行的合作关系持续良好且呈良性循环状态，公司较容易获得合作银行及其业务辐射地区的采购订单。公司主要客户为农业银行、中国银行、中国邮储银行等金融机构，并与工商银行、交通银行、民生银行、招商银行、各地农信社等一贯保持良好的业务关系。

（三）采购模式

公司产品的构成较为复杂，零件种类多，主要有钣金件、加工件、塑料件、电机、皮带、齿轮、轴类、电路板、电子元器件、图像传感器等。因公司交货期长短不同，故此在具体采购时一般采用一次订货多次交货的方式，以便减少资金的占用。依据合作厂家的不同，大部分采取先少量预付款，交货合格验收后 1-2 个月后再支付全款。为确保公司产品零部件的供应稳定，且在价格优惠的前提下保证产品质量合格，故公司采购每种零部件原则上选择 2-3 家供货商。

（四）生产模式

公司产品的生产模式主要采用零部件外部委托加工，本厂组装调试的模式，此种模式即可保证产品的质量合格，又能确保公司核心技术不外泄。公司生产模式如下：

1、入厂检验：原材料采购入后送交品质部门进行入厂检验。

2、生产过程及品质检验：（1）库房依据生产线领料单出库，材料到达工位后，操作人员需先对材料进行验收，不合格材料立即填报相关记录退库更换；（2）后道工序负责检查前道工序的加工质量，并做好相应确认记录；（3）关键工序由质量部进行检查确认；（4）最终检验工序，生产线检验员工先进行初步确认，检验完成送交品质部门进行最终确认，并开具检验合格单据；（5）依据品质部门开具的合格单据办理成品的入库手续。

3、出厂检验：产成品收到出厂通知或发货通知后，品质部门进行出厂质量状态的最终确认指标合格后方可发货。

（五）研发模式

公司的研发分为基础研发和项目开发。基础技术研发对象为行业的尖端技术，此研发需要长期的技术积累和跟踪，该类技术主要有纸币鉴伪技术、图像处

理技术等，基础技术应用于各类纸币处理设备。公司根据不同产品及项目需求，设立了多个研发项目组，专门进行功能性专业开发及项目研发，主要为完成研发产品的配套产品化过程，具体包括解决产品的功能、稳定性、寿命、电磁环境、噪音、工艺、成本控制等技术问题。公司技术研发以自主创新为主，技术研发坚持理论与实践相结合，每项研发成果在市场调研的基础上完成设计后，须经反复论证确保无误后才投入生产，试制成本减小到最低点，产品最终性能在实际使用中经过验证又逐步提高，力求尽善尽美。

（六）盈利模式

近年来，依据国家的整体发展计划，政府加大了对独立创新产品和技术的扶植力度。随着金融自助服务设备及其配套服务的应用范围不断加大，国家已将金融自助服务设备列入优先发展项目，同时国家科学技术委员会也将金融自助服务设备的核心技术和模块开发列入重点扶植项目中，政府将在资金和政策上予以大力扶植，在此背景下，银行对相关产品的需求持续保持旺盛。公司紧抓金融自助服务设备及其配套服务的核心环节，凭借在本行业多年的研发与项目经验，通过生产系列纸币清分机、流水线等产品并提供高质量的售后服务等的高标准一体化专业服务，从而实现盈利。

公司主要产品为自主研发生产并销售小型清分机、微型清分机并销售；代理合作大型清分机（代理东芝）、小型清分机（代理光荣）、微型清分机（代理光荣）的国内销售并对其进行本地化改造升级以满足国内客户的需求。报告期内，公司清分机及配套设备收入分别为 3,058.85 万元、3,035.06 万元和 500.02 万元。按产品或服务类别分类销售收入情况如下：

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|---------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 销售收入 | 占比(%) | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) |
| 清分机 | 627,179.50 | 12.54% | 20,558,290.64 | 67.74% | 28,317,521.44 | 92.58% |
| 清分机流水线 | 1,538,461.54 | 30.77% | | | 25,641.03 | 0.08% |
| 技术服务收入 | 2,834,518.71 | 56.69% | 6,017,136.78 | 19.83% | 1,396,617.09 | 4.57% |
| 代理清分机产品 | - | | 956,410.30 | 3.15% | 848,717.95 | 2.77% |
| 加固型计算机 | - | | 2,818,803.32 | 9.29% | | |
| 合 计 | 5,000,159.75 | 100.00% | 30,350,641.04 | 100.00% | 30,588,497.51 | 100.00% |

六、公司所处行业的基本情况

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于专用设备制造业，行业代码为C35；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于制造业中的计算器及货币专用设备制造小类，行业代码为C3475。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号）公司所属行业为制造业（代码为C34）—计算器及货币专用设备制造（代码为C3475），根据《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号）公司所属行业为信息技术（代码为17）—分析检测用电子设备与仪器及其他（代码为17111110）。

（一）行业概况

1、行业管理体制

目前，我国金融机具制造业由国家发展和改革委员会进行宏观管理和政策指导，行政主管部门是工业与信息化部。工信部的职责是拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级；制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章；协调解决行业运行发展中的有关问题并提出政策建议等。另外，中国人民银行内设的货币金银局承担人民币流通管理和货币反假工作；安排现钞和辅币的生产、保管、储运、更新和销毁；管理现金投放、回笼及库款安全，间接对金融机具制造业进行业务指导。

金融机具行业还未形成全国性的行业协会进行自律管理。目前在一些金融设备行业企业聚集的地方形成了地方性行业协会，例如上海市金融设备协会、温州市金融设备行业协会、浙江省金融设备行业协会。

目前金融机具行业的市场化程度较高，政府部门对行业的管理主要是宏观管理，企业的业务管理和生产经营按照市场化运作。

2、行业主要产业政策、法律法规及行业标准

（1）主要产业政策

为促进行业持续健康发展，我国对本行业的总体发展规划、行业标准等制定了相应的政策文件，推动了行业快速发展，行业政策及其主要内容如下：

| 序号 | 名称 | 颁布单位 | 年份 | 主要内容 |
|----|--------------------------------|---------------------|------|---|
| 1 | 《产业结构调整指导目录》（2005年） | 国家发改委 | 2005 | 指明金融电子设备制造及系统建设属于鼓励类产业 |
| 2 | 《国家中长期科学和技术发展规划纲要》（2006-2020年） | 国务院 | 2005 | 将传感器网络 and 智能信息处理列入重点领域及优先主题部分 |
| 3 | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》 | 国家发改委、科技部、商务部等 | 2007 | 将金融机具产品涉及的软件、信息安全产品与系统、新型传感器和机器人技术等都归入先进制造业 |
| 4 | 《金融业发展和改革“十一五”规划》 | 中国人民银行、中国银监会、中国证监会等 | 2008 | 将利用金融基础设施建设促进金融业安全高效稳健运行，保证国家金融行业的安全性提到重要位置 |
| 5 | 《电子信息产业调整和振兴规划》 | 国务院 | 2009 | 直接提到了要重点发展行业信息化，能够间接地推动金融行业信息化建设，从而使金融机具在金融信息化领域的应用达到新的高度 |
| 6 | 《产业结构调整指导目录》（2011年） | 国家发改委 | 2011 | 明确将信息产业中的金融电子产品列为鼓励类产业 |

（2）主要法律法规

| 序号 | 名称 | 颁布单位 | 实施年份 | 主要内容 |
|----|---------------------|------------|------|---|
| 1 | 《人民币伪钞鉴别仪》国家标准 | 国家标准化管理委员会 | 1998 | 针对第四套人民币防伪技术而制订的，规范了人民币鉴别仪的研发、生产和市场秩序，并有效防范金融风险等。 |
| 2 | 《中华人民共和国人民币管理条例》 | 国务院 | 2000 | 首次以法规形式明确了金融机构必须无偿为群众提供兑换残破币、鉴别人民币真伪的服务，防止以伪造、变造的人民币对外支付。 |
| 3 | 《“七成新”纸币的基本标准》 | 中国人民银行 | 2001 | 人民银行对流通货币有“七成新”的要求，并公布具体的标准，刺激了商业银行对货币清分的需求。 |
| 4 | 《中国人民银行假币收缴、鉴定管理办法》 | 中国人民银行 | 2003 | 中国人民银行分支机构和中国人民银行授权的鉴定机构应当无偿提供鉴定货币真伪的服务。 |

| | | | | |
|----|--|------------|------|---|
| 5 | 《中国人民银行残缺污损人民币兑换办法》 | 中国人民银行 | 2003 | 明确规定了残缺污损的人民币的兑换原则，促进了清分机对具体残缺污损的程度进行准确鉴定。 |
| 6 | 《不宜流通人民币挑剔标准》 | 中国人民银行 | 2004 | 国家十分重视现金流通券的质量问题，第一次明确地表达了“伤残人民币”退出流通领域的这一概念，刺激了银行对清分机的需求。 |
| 7 | 《中国人民银行关于进一步加强人民币收付业务管理的通知》 | 中国人民银行 | 2006 | 通知明确对金融机构交存的人民币钱捆要严格把关，不符合“五好”钱捆标准的不得入库，对差错率高的金融机构要通报批评。 |
| 8 | 《中国人民银行办公厅关于做好商业银行人民币现钞处理设备管理工作的通知》 | 中国人民银行 | 2009 | 明确规定各商业银行供取款机、存取款一体机运行的钞票凡有条件的均需清分机清分。 |
| 9 | 《人民币鉴别仪通用技术条件》 | 国家标准化管理委员会 | 2010 | 按技术含量，将鉴别仪分为四种等级，促使行业根据不同标准生产，技术含量最高的 A 类鉴别仪需具备扫描、识别、录入、上传人民币冠号码的功能。 |
| 10 | [2013]14 号 关于银行金融机构对外误付假币专项治理工作的指导意见 | 人民银行 | 2013 | 要求在 3-5 年内所有上缴的人行的人民币必须全额清分（县级以下商业银行）且同时上传清分后的纸币冠字号。这一规定进一步明确了各商业银行必须配备相应的纸币清分设备才能实现。 |
| 12 | [2015]10 号文 关于进一步做好冠 字号查询工作的 通知 | 人民银行 | 2015 | 为建立健全假币纠纷解决长效机制，要求通过增加贴标程序将纸币支付的各个环节建立关联，形成完整的冠字号查询系统 |

3、行业的基本情况

金融机具行业属于技术密集型行业，行业内企业的利润水平直接受自身技术储备、研发能力、成本控制能力和上下游产业发展状况的影响。行业属于国家政策重点扶持的新兴产业，下游需求强烈，原材料市场化程度高，价格可控性较强，因此行业整体利润水平较高。

金融机具主要为金融业服务，其发展速度取决于金融业的发展水平。近年来中国金融业一直处于快速发展期，金融机具行业也持续景气，周期性波动并不明显。金融机具行业的优势企业一般采取“研发、生产、销售、服务”四位一体的经营模式，销售产品和提供服务构成两个基本盈利来源；而行业中规模较小的企业

经营模式简单，销售产品是其基本的盈利来源。

由于不同类型的金融机具产品具有技术共性（精密加工、自动控制、光电检测）、客户重叠度高（以银行为主）的特点，规模较大的企业一般都采取多产品经营策略，整合自身资源以摊薄研发、生产、销售和服务成本。

由于行业门槛较高，参与金融机具产品市场竞争的国内外企业数量较少，而且技术移植困难，各相关企业的市场定位都非常明确。根据中国统计年鉴的数据，2014年金融机具的行业市场规模达724亿元，按照行业20%的增长率测算，2015年-2017年的市场规模分别达到869亿元和1,042亿元。我国金融机具市场较为广阔。

4、行业的基本特征

（1）行业周期性

金融机具行业周期性不明显。首先，金融机具企业的收益相对较平稳，纸币清分机等技术含量高的产品收益率稳健增长。其次，金融机具企业的客户主要是银行等金融机构，需求相对稳定，并且随着我国金融市场的进一步优化升级，对金融机具的需求将稳步增长。再次，金融机具行业处于产业链的中、下游，产品所需的原材料供给市场发达，核心技术部件多为企业自产，外部行业波动和宏观经济环境的变化对产品成本结构影响较小。

（2）行业季节性

我国商业银行对纸币清分机、捆钞机等金融机具采购模式主要为总行统一招标决定入围厂商，分行在入围厂商中决定供应商并与之签订合同，或者由总行在入围厂商中统一采购，并分发到各分行。通常，银行总行一般在上年末或当年年初制订当年金融机具的统一采购计划，年中进行设备选型，第三、第四季度确定设备供应商并最终签订采购协议，货款在设备安装调试完毕并通过验收后支付，一般跨年度支付较多。这导致我国金融机具的销售主要集中于年末，并由此造成供应商各季度销售额差别较大，年末应收账款余额相应较大。

5、行业与行业上下游的关系

（1）上游行业与本行业的关联及影响

金融机具主要原材料为电子元器件、塑料、五金件等，其中电子元器件为主要部分。金融机具上游行业的生产制造技术相对成熟，生产厂家众多，是充分竞争的市场，金融机具企业的选择面较广，具有较强的议价能力，同时随着生产规模不断扩大，议价能力将进一步增强。因此，从长期来看，国产电子元器件的价格总体将呈下降趋势。

（2）下游行业与本行业的关联及影响

公司下游行业主要为银行等金融机构及企事业单位，其对金融设备的需求一直处在持续增长中。根据中国银监会公布的资料显示，截至 2013 年底，我国银行业机构共有法人机构 3,949 家，银行业金融机构资产总额 151.4 万亿元，比年初增长 17.7 万亿元，增长 13.3%；2013 年，银行业金融机构实现税后利润 1.74 万亿元，同比增长 15.4%。

6、行业的竞争程度及行业壁垒

（1）行业的竞争状况

目前中国清分机市场的竞争格局是，国外厂商占据主要份额，国内厂商初步具备竞争实力。目前真正具有清分机竞争能力的国内厂家大概有三、四家左右。由于行业门槛较高，参与清分机市场竞争的国内外企业数量较少，而且技术移植困难。

金融设备客户主要为银行等金融机构，通常具备较强的资金实力和较好的商业信用，并对供应商有较高的资质要求，特别是对产品性能的稳定性、售后服务的及时性均有较高要求。由于金融设备涉及国家金融安全、公众日常生活和社会秩序，同时银行等金融机构对金融设备的采购量通常较大，因此一般情况下，客户不会轻易更换供应商，这种情况在各大商业银行表现得尤为突出。从长期来看，金融设备行业的集中度将逐步提高。但由于金融设备产品种类多，各类产品的技术要求、市场准入门槛等不尽相同，其市场竞争格局也有所差异。技术水平要求相对较低、市场准入门槛低、市场需求大的低端产品市场，生产企业多、竞争激烈，基本呈现充分竞争格局；一些中高端产品市场由于技术水平要求高、专用性

强，具有较高的进入壁垒，参与的企业有限，市场集中度通常较高。

（2）竞争对手的具体情况

① 东芝公司（TOSHIBA）

东芝公司是一家日本大型综合电气生产厂家，成立于 1904 年，开发生产销售民用电器、专用设备、发电等工业用大型设备。东芝公司制造的金融设备包括大型和中型清分机，其产品在世界范围内进行销售。2003 年与中国清芝融科公司合作制造出世界首台 4 收钞斗的小型清分机，其先进的设计理念和成为当时的典范。当年即开始在中国市场上进行销售，取得了不凡的业绩。东芝公司的大型清分机主要销售给世界各国的央行，是德国捷德集团的竞争对手。

② 德国捷德集团 Giesecke & Devrient（G&D）

该公司成立于 1852 年，总部位于德国慕尼黑。公司经营领域包括钞票生产和处理及钞票用纸、安全文件、识别系统和智能卡目前已经成功经营了近 160 年。捷德集团目前在全球拥有超过一万名员工，2010 财年的销售额达到 17 亿欧元。捷德集团在全球 32 个国家已建立了 61 家子公司和合资企业。捷德集团的现状与英国得利来集团一样，虽然早年与英国得利来集团合计占据中国大型清分机 90% 份额，但人民币大型清分机市场对整个集团来说比重太小。目前，捷德集团的渠道销售能力弱、机型偏老、升级缓慢，使得其在大型清分机的销量已大幅下降。

③ 英国得利来集团 De la Rue（又译“德拉鲁”）

英国得利来集团创立于 1813 年，总部设立在英国，以印刷钞票、防伪证件、提供商标专利保护技术及制造银行现金处理设备而闻名世界。该公司由三个部门组成：安全纸张和印刷部、现金系统部、和全球服务部，其分支机构遍布全球，从事新产品的研究开发、设计、发明、生产、销售、及售后服务等工作。早年时期，得利来的大型清分机在国内的市场占有率较高，但由于其业务重心并不在于清分机和中国市场，因此针对人民币的升级换代工作较慢，渠道销售能力偏弱。在近年的采购中，英国得利来集团的份额持续下降，已远不如东芝公司的中型机。

④ 光荣公司（日本光荣株式会社）

光荣公司是研发和制造货币处理机器和系统的先驱企业。光荣提供多种基于尖端识别、鉴别技术以及机电一体化技术的产品，如货币处理机器、现金管理系统、自动售货机和自动服务设备等。光荣公司在行业内领先，是小型、微型清分机行业内公认的第一名。

⑤ 聚龙股份（辽宁聚龙金融设备股份有限公司，SZ.300202）

聚龙股份处于货币专用设备制造行业，主要从事纸币清分机、捆钞机等金融机具产品的研发、生产和销售。业内为数不多拥有自主技术的公司之一，制造能力强，公司规模较大。目前是国内的金融机具的龙头企业。公司早年靠捆钞机起家，现主要生产和销售微型清分机、小型清分机、捆钞机、少量 ATM 机和点钞机。国内第一家通过欧洲中央银行、ECB 测试并批量销售的企业。聚龙股份拥有多项专利和非专利技术。

⑥ 中钞信达（沈阳中钞信达金融设备有限公司）

中钞信达是中国印钞造币总公司和深圳市信达投资发展有限公司共同投资组建，并由中国印钞造币总公司控股的有限责任公司。中钞信达目前国内同行业中集金融设备专业制造与营销服务于一体的产业规模最大的企业，具备年产 10 万台金融机具的生产能力。中钞信达的主要产品包括各种型号的本外币点钞机、复点机、纸币清分机、捆钞机、静态鉴别仪、电子回单柜等。中钞信达具有良好的客户资源，总行的招标入围率高，是国内同行业较具竞争力的企业。

⑦ 上海古鳌（上海古鳌电子科技股份有限公司）

上海古鳌成立于 1990 年，位于上海长征工业园区，注册资本 3,000 万元，现有员工 300 余人。公司目前产品包括：人民币智能鉴伪点钞机、多国货币点钞机、多国货币鉴别仪、纸币清分机、纸币扎把机、全自动捆钞机、电子回单柜、叫号排队系统、数码显示屏等。2004 年起，公司陆续推出全自动捆钞机、纸币复点机、纸币清分机、智能提款箱、第二代扎把机。

（3）行业壁垒

① 技术壁垒

清分机所含的技术门类众多，包含机械、电控、图像、光学检测、磁性检测、数据存储、网络传输、冠字号识别等，且本行业制造工艺复杂、器件性能要求高，所以产品的开发周期较长，若没有深厚的技术积淀和充足的资金支持，将支持很难制造出符合客户需求且具有竞争力的产品。由于清分机大量使用了电子器件，且器件的升级换代很快，故必须随时关注新产品和并掌握新技术的发展，为此需要维持技术开发队伍的稳定，并长期进行技术跟踪。

另外，纸币的鉴伪技术也不是一劳永逸的技术开发，假币的制作水平不断提高且花样不断翻新，相关企业必须应对提高产品性能应对。

② 资质壁垒

在国内，银行等金融机构采购金融设备产品时，通常要求供应商拥有相应资质，主要包括供应商产品质量、售后服务水平、资信状况、财务状况、解决方案的能力和以往成功的案例情况以及拥有的国家权威部门出具的相关认证情况等。金融设备企业必须取得有关生产许可证书后，才能从事点验钞机生产业务；同时对于 A 级点验钞机，我国主管部门对生产许可资质申请企业有一套严格的资格审核程序，一般要求有关企业具备较强的技术研发实力和售后服务能力。

因此，相关资质认证或生产许可资质的取得是新进入者进入金融设备行业的另一个主要障碍。

③ 品牌壁垒

各商业银行目前均以招标形式进行采购，对厂商的清分机生产历史、企业规模、行业口碑、技术成熟度、客户的使用经验、交货日期、售后服务（售后网点全国布局）等均有很高的要求，故此客户对成熟的品牌认知度也是也是一个很重要的因素，一般情况下新的企业很难入围。

④ 资金壁垒

金融产品技术含量高，需要大量的资金用于长期的技术开发；由于银行采购的季节性特点，也需要厂商有充足的资金进行先期生产备货。因资金流动性差，周期长，占用资金严重，造成企业资金需求巨大，是该行业的突出特点。有鉴于此，近 20 年来能够成功入围总行级的企业中基本没有新入企业，伴随市场竞争

的日趋激烈，极有可能会淘汰一些末端企业。

7、影响行业发展的有利和不利因素

(1) 影响本行业发展的有利因素

① 国家产业政策支持

金融设备制造业属于国家高新技术产业、信息产品制造业和先进制造业，得到国家多项产业政策支持。国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》，明确指出“金融电子产品制造”属于鼓励类。《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》，将软件、信息安全产品与系统、新型传感器等都纳入当前优先发展的高技术产业化重点领域。《金融业发展和改革“十二五”规划》指出要加强金融基础设施建设，加快完善支付结算基础设施，研究建立特定非金融行业反洗钱制度，提高人民币防伪能力。《国家中长期科学和技术发展规划纲要》（2006-2020年）将“传感器网络及智能信息处理”列入重点领域及其优先主题。近几年人行密集发布了一些新政策，包括要求各商业银行限期实现收支两条线的纸币高质量全清分，冠字号识别保存和联网上传，建立数据查询系统等。这些政策均为纸币清分设备提供了巨大的市场。

2015年新币发行后，各商家开始积极筹备开发性能更高的纸币清分设备，来满足银行对新型清分设备的采购需求，整个行业即将进入更新升级的时期。

② 银行办公自助化程度的不断提高有利于带动纸币清分机等金融设备的需求增长

根据我国央行提出“流通币七成新”和“商业银行供取款机、存取款一体机运行的钞票凡有条件的均需经清分机清分”的要求，银行为满足ATM用钞需求，需增购集现金识别、分选、处理于一体的纸币清分机，以提升现金处理效率，确保经处理的流通纸币符合央行的要求。根据《中国支付体系发展报告（2012）》，截至2012年末，我国联网ATM达41.56万台，较上年增长8.18万台，增长率为24.51%。近几年，随经济的发展和银行服务的全面提升，ATM机的处于爆发式增长。ATM机所需的高质量纸币均需要清分设备来完成，这进一步扩大了纸币清分设备的需求市场。

③ 民营银行试点的推出，将进一步带动金融设备市场需求增长

2014年3月11日，中国银监会有关负责人表示，按照中央深化改革领导小组和国务院的有关要求，在各地转报推荐的试点方案中择优确定了首批5家民营银行试点方案，将由参与设计试点方案的阿里巴巴、万向、腾讯、百业源、均瑶、复星、商汇、华北、正泰、华峰等民营资本参与试点工作。这次试点将遵循共同发起人原则，按每家试点银行不少于2个发起人的要求，开展相关筹备工作，这些试点银行将选址在天津、上海、浙江和广东等地区。

随着民营银行试点的推出，我国民营银行将进入具有实质性、快速发展的阶段。民营银行的建立与推广将进一步带动金融设备市场需求增长，有助于推动金融设备行业的快速发展。

(2) 影响本行业发展的不利因素

目前国内经济整体出现下滑趋势，银行业利润收益发生波动，对采购计划多少会产生一定的影响。纸币清分设备制造属于高精尖行业，涉及多种尖端和前沿技术。金融机具行业对人才要求较高，若引入高端人才会增大成本，降低企业利润，从而影响企业的发展。

8、市场供求状况

我国是纸币大国，大规模利用纸币清分机，不仅可以减少银行人员的数量及开支，以及满足银行业现金业务的快速增长，减员增效。同时满足监管部门的新要求，提高银行业的服务质量，实现业务创新，为银行创造最大价值。目前纸币清分机的主要业务价值包括：提高银行工作效率，降低生产成本；建立统一的标准，降低传统“凭感觉”的业务风险；特别是纸币冠字号的识别和处理实现了纸币的动态管理，降低了银行的运行风险提高了服务质量。未来中国银行也对纸币清分机的需求将逐渐增强。纸币清分设备行业门槛高，后续企业进入难，现有的企业已经形成基本的供货格局，客户群相对固定。公司通过开发新一代的纸币清分机，提高了全线产品的性价比。目前该行业需求旺盛。

(二) 市场规模

目前，我国银行对纸币清分机的应用呈现普及化趋势。银行业信息化和自助

化程度的不断加深，进一步打开了纸币清分机的发展空间。同时，人民银行颁布的《不宜流通人民币挑剔标准》明确了流通中人民币的残损、污渍、防伪标准，直接刺激了银行增加纸币清分机在基层网点的投放。目前我国银行纸币清分机主要集中于总行、分行等现金处理中心，在未装备纸币清分机的网点中以支行及基层营业网点居多，这些主要是小型纸币清分机的潜在市场。

据估算，银行现金中心和网点合计的清分机市场规模约为 453 亿元。具体测算过程如下：①根据 2011 年中国银行业协会公布的银行网点数据，全国需要累积设置现金中心约 4,600 家，假定每个现金中心的清分机配置成本为 300 万元，整个现金中心的清分机市场规模约 138 亿元；②根据 2013 年末中国银行业协会公布的银行网点数据，假定每个网点需要配置 3 台清分机，平均每台 5 万元的配置成本，银行网点清分机市场规模约 315 亿元。

（三）风险特征

1、业绩季节性波动风险

行业的主要客户为国内大型商业银行，其大宗设备采购执行预算管理制度，一般为当年下半年制定次年年度预算和固定资产投资计划，其审批通常在次年上半年，而设备采购招标一般则安排在次年年中或下半年。公司在每年上半年销售量较少，至年中（一般从 7、8 月份开始）销售订单开始明显增加，设备交货、安装、调试和验收则集中在下半年尤其是第四季度。因此，本行业呈现较明显的业绩季节性波动特征。

2、市场竞争风险

随着金融机具市场需求的逐年增加，行业前景广阔，因此行业内竞争将会非常激烈，同时行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁继承性较强等特点。软件技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，如果企业不能凭借先进的技术优势满足市场的需求，将很快被其他同行业的公司取代。故行业本身存在较强的市场竞争风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

公司在金融机具行业具备一定的竞争实力。全国范围内可持续向四大国有商

业银行提供主流清分机的厂家约有 10 家，北京清芝为其中之一；公司目前已全面了金融机具行业主要核心技术，如纸币搬送技术（结构）、纸币鉴伪技术、光学检测技术、光电控制技术、纸币厚度检测技术、图像处理技术、冠字号识别技术、网络数据传输技术等；公司通过自主研发，已获得 8 项计算机软件著作权、7 项专利权；另外，公司系是国内首家将冠字号识别技术用于纸币清分机的厂家，特别是高速（1000 张/分钟）纸币冠字号识别和图像数据传输技术在小型清分机领域一直处于领先地位。

1、竞争优势

（1）研发优势

公司拥有一直优秀和稳定的技术开发团队，经过数年系列清分机的研发制造及出钞模块的开发，全面掌握了纸币处理设备的关键技术，主要包括精密的机械传动系统；红外、紫外、可见光谱、磁性检测技术；主控技术；图像采集和处理技术等，以此积累了丰富的开发经验；公司成功研发了多款针对人民币特性的纸币处理设备，包括：精密的纸币输送机械结构设计技术；红外、磁性和可见光光谱的假币检测检测技术；国际领先的高速条件下的 CIS 图像的采集和处理硬件技术；整机主控技术。特别是在图像处理方面，纸币序列号的实时读取、数字传输技术达到世界一流水平，也是首次成功研发并应用于纸币处理设备的企业。公司拥有多项发明和实用专利及具有自主知识产权的技术，为公司的后续发展打下了牢固的基础。

（2）产品线优势

公司已成功研发并生产点钞机、小型清分机、微型清分机、排队机、纸币出钞模块及自动清分流水线等，并先后与东芝公司成功进行技术合作，并对东芝公司的大中型清分机进行了升级改造。通过各类清分机产品的生产，从零部件加工检验到整机装配、到产品过程质量检验、产品出厂检验等生产环节积累了比较丰富的生产管理经验，培养了一批研发、生产管理人才。通过与国际一流企业频繁接触和技术交流，对世界一流技术和产品都有了较详细的了解，以此具备了开展国际间的技术合作的条件。在此背景下，公司在不断地拓宽新的产品线，逐步形成完整的产品线布局。

（3）质量管理优势

公司培养了一支出色的质量管理队伍，从零部件加工到入厂检验，从生产过程检验到整机出厂检验、售后维修服务等各环节，均配备了专业人员加强质量管理。同时公司建立了一整套科学的管理规章和流程，特别是建立了一整套的从零部件到整机的质量数据采集和分析的方法。在严格质量管理体系下，公司产品质量不断提高，得到广大用户的信赖，公司产品最大限度地满足用户的需求。

（4）品牌优势

伴随纸币处理设备的大量销售，北京清芝的品牌优势已经显现。公司与银行客户建立了长期（最长 13 年）的良好合作关系，公司基于为客户提供全面系统服务的理念，与国内几大国有银行客户均建立了长期的良好业务关系，公司与现有客户的合作将保持稳定且持续。利用公司掌握的先进技术、出色的研发实力和良好市场销售运作能力，公司有能力参与金融和交通运输系统的核心设备市场，并已具备与国际厂商进行竞争的实力。

（5）市场和维保服务优势

公司基于为客户提供全面系统服务的理念，与国内几大国有银行客户均建立了长期的良好业务关系。公司产品多次入围中国银行、农业银行、工商银行、中国邮政等主要国有银行，公司产品已遍布全国七个大区的售后服务网点，同时公司为客户提供了出色的维护服务，特别是紧盯维修及保养直接驻场的服务形式，使客户的设备运行实时处于完好的状态，达到最高的使用效率，以此受到客户的普遍好评。

2、竞争劣势

本公司仍然处于快速发展期，竞争劣势主要体现在以下几方面：

（1）经营管理还需要进一步完善

公司在改制为股份公司的过程中，逐步建立健全各项经营制度和管理制度，但是，目前公司工作重心仍在产品研发与市场开拓上，经营管理制度还需进一步完善。

(2) 资金相对缺乏

公司在技术开发和产品研发方面基础雄厚,具有显著的优势,发展空间广阔,但受资金的困扰,产品化进程缓慢,产品制造规模和制造成本未达到理想状态,公司综合竞争力略显不足。

第三节 公司治理

一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

有限公司时期，公司依法建立了公司治理基本架构，制定了有限公司章程。在有限公司阶段，公司依据公司章程的规定建立了股东会和董事会，鉴于公司规模较小，未设立监事会，仅设1名监事。在增加注册资本、变更经营范围、股权转让、变更企业名称、整体变更等事项上，有限公司均能按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定形成书面《股东决定》、董事会决议或召开股东会并形成相应的《股东会决议》。但由于有限公司规模较小和管理层规范治理意识相对薄弱，有限公司曾存在股东会会议届次不清、部分会议文件缺失等不规范的情况。

2015年9月30日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《非上市公司监管指引第3号—章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监事2名，职工监事1名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责，监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设总经理1名，副总经理1名，财务负责人1名，董事会秘书1名。

截至本公开转让说明书出具日，股份公司共召开3次股东大会、3次董事会会议、1次监事会会议和1次职工代表大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利

和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

（一）投资者关系管理

公司的《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》及《关联交易决策制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第三十五条规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合计持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直

接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十六条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

(三) 累积投票制

《公司章程》规定，董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

在累积投票制下，如拟提名的董事、监事候选人人数多于拟选出的董事、监事人数时，则董事、监事的选举可实行差额选举。在累积投票制下，董事和监事应当分别选举，独立董事应当与董事会其他成员分别选举。

(四) 独立董事制度

公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

(五) 关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。但是如果公司股东均属于关联股东，回避无法形成有效决议情形下，为保证公司正常运营，关联股东可不予回避。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人

的，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

(六) 财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《公司财务管理制度》、《各部门管理制度汇编》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内公司制订了一系列财务制度具体包括财务工作岗位职责、支票管理、现金管理、会计档案管理等，公司财务部现有8名财务人员，包括1名财务负责人，财务人员工作经验多数在3年以上，无不良职业记录，可以满足公司财务核算的需要。

(七) 公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内公司与关联方之间不存在较大关联交易和资金往来，但截至本公开转让说明书出具日，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违

违法违规及受处罚情况

（一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司最近两年没有发生其他因违反国家法律、行政法规、部门规章而受到工商、税务、环保等部门处罚的情况。

公司所在的行业为专用设备制造业，不属于重污染行业。公司的生产经营无须办理排污许可证；公司的生产经营活动符合有关环境保护的要求，报告期内，公司不存在因违反环境保护方面的法律法规而被处罚的情形。根据北京市昌平区环境保护局下发的《关于北京同方清芝商用机器有限公司昌平分公司环境影响报告表的批复》（昌环保审字[2013]0163号），昌平分公司位于北京市昌平区回龙观镇回龙观村北2号的建设项目已获得环境保护局的批准。根据北京市昌平区环境保护局于2013年11月8日下发的《关于北京同方清芝商用机器有限公司昌平分公司竣工环境保护设施验收的批复》（昌环保验字[2013]0137号），昌平分公司上述建设项目已通过竣工验收。

公司作为专用设备制造业，无须取得相关部门的安全生产许可；公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施齐备，可以保障公司正常生产经营；公司的生产经营活动符合有关安全生产的要求；报告期内，公司不存在因违反安全生产方面的法律法规而被处罚的情形。

公司的生产经营活动符合有关产品质量和技术监督标准的要求，报告期内，公司不存在因违反产品质量和技术监督方面的法律法规而被处罚的情形。

（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

最近两年没有发生控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

四、公司的独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够独立运行，具体情况如下：

（一）公司的业务独立

控股股东及实际控制人控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。公司拥有必要的人员、资金和设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司具有完整的业务流程，具有独立面向市场自主经营的能力，公司业务具有独立性。

（二）公司的资产独立性

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司已为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了防范措施和相应的制度安排；同时公司出具关于不存在以上情形的书面说明；公司资产具有独立性。

1、公司最近两年内存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况，具体情况为：

单位：元

| 关联方 | 2015.08.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|
| 吴卫 | 0 | 128,683.11 | 353,891.08 |

上述所占资金用于吴卫个人向公司借用实验币，用于生产及设备研发检测、测试使用，并未用于个人及家庭使用，2015年7月开始已全部规范且已不再发生。

2、关联方应收项目

| 关联方 | 2015.08.31 | | 2014.12.31 | | 2013.12.31 | |
|------------|--------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 清芝商用机器有限公司 | 1,035,006.58 | 63,435.82 | 803,007.40 | 8,030.07 | 240,098.98 | 2,400.99 |

注：控股股东、实际控制人吴卫持有清芝商用机器有限公司 20% 股权，且任董事、经理。依据 2015 年 12 月 11 日清芝商用机器有限公司股东会决议以及签署的《股权转让协议》，

吴卫将其持有的上述 20%股权转让给无关联第三方，并辞去董事及经理职务。目前清芝商用机器有限公司股东、董事及经理变更的工商备案手续正在办理中。

上述所占资金系报告期内清芝商用机器有限公司向北京清芝借款用于补充营运资金，截止目前已全部归还。

就上述关联方资金占用行为，公司控股股东、实际控制人已出具承诺函杜绝其及其关联方与公司再次发生资金占用情形或其他性质的资金往来，并将严格遵守关于杜绝资金占用的承诺，严格按照公司章程、三会议事规则、《关联交易决策制度》等公司治理准则履行股东职责，维护公司和其他股东的合法权益。

（三）公司的人员独立性

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为公司员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

（四）公司的财务独立性

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司财务决策的情况；公司独立对外签订各项合同。

（五）公司的机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况

1、公司最近两年内存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况，具体情况为：

单位：元

| 关联方 | 2015.08.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-----|------------|------------|------------|
| 吴卫 | 0 | 128,683.11 | 353,891.08 |

2、关联方应收项目

单位：元

| 关联方 | 2015.08.31 | | 2014.12.31 | | 2013.12.31 | |
|------------|--------------|-----------|------------|----------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 清芝商用机器有限公司 | 1,035,006.58 | 63,435.82 | 803,007.40 | 8,030.07 | 240,098.98 | 2,400.99 |

注：控股股东、实际控制人吴卫持有清芝商用机器有限公司 20% 股权，且任董事、经理。依据 2015 年 12 月 11 日清芝商用机器有限公司股东会决议以及签署的《股权转让协议》，吴卫将其持有的上述 20% 股权转让给无关联第三方，并辞去董事及经理职务。目前清芝商用机器有限公司股东、董事及经理变更的工商备案手续正在办理中。

上述所占用资金系报告期内清芝商用机器有限公司向北京清芝借款用于补充营运资金，截止目前已全部归还。

就上述关联方资金占用行为，公司控股股东、实际控制人已出具承诺函杜绝其及其关联方与公司再次发生资金占用情形或其他性质的资金往来，并将严格遵

守关于杜绝资金占用的承诺，严格按照公司章程、三会议事规则、《关联交易决策制度》等公司治理准则履行股东职责，维护公司和其他股东的合法权益。

(二) 公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司不存在最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

(三) 防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

1、公司为保障股东利益，规范关联交易决策行为并减少非必要的关联交易，公司出具了《承诺函》，内容如下：

“（1）自本承诺函签署之日起，本公司将避免任何缺乏商业必要性、无定价政策或定价不公允、严重影响公司独立性或中小股东利益的关联交易。

（2）自本承诺函签署之日起，本公司将严格按照公司治理制度履行关联交易的必要法律程序；如因公司股东对外投资等原因产生新的关联方，公司将避免与之签署缺乏商业必要性、无定价政策或定价不公允、严重影响公司独立性或中小股东利益的关联交易。

（3）本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止，将不影响其他各项承诺的有效性。”

2、公司控股股东、实际控制人吴卫出具《关于规范关联交易的承诺函》，内容如下：

“承诺人及承诺人投资的企业将尽量减少与北京清芝的关联交易，若有不可避免的关联交易，承诺人及承诺人投资的企业与北京清芝将依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，保证不通过关联交易损害北京清芝及其他股东的合法权益。”

3、为防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，对关联交易、对外投资以及股东占用或者转移公司资金、资产及其他资源事宜进行了详细规定。

截至本公开转让说明书出具日，公司及控股股东、实际控制人吴卫严格履行上述承诺函所述内容；公司上述各项治理制度内容详尽、切实可行，执行顺畅；自上述资金占用全部清偿完毕后，公司未再发生公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源之情形。

六、同业竞争的情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

除北京清芝外，公司控股股东、实际控制人吴卫存在一家对外投资企业，其基本情况如下：

| | |
|----------|---|
| 企业名称 | 清芝商用机器有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91110108560365761P |
| 住所 | 北京市海淀区西三环北路21号1号楼1210-1213 |
| 法定代表人 | 宇露 |
| 注册资本 | 5,000万人民币 |
| 公司类型 | 外商投资企业与内资合资 |
| 经营范围 | 生产组装纸币清分机、人民币伪钞鉴别仪；自服设备及其核心模块等金融机具产品及软件；批发机械设备、电子产品、器件和元件、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；货物进出口、代理进出口、技术进出口；技术开发、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。) |
| 成立日期 | 2010年08月25日 |
| 营业期限 | 至2060年08月24日 |

清芝商用于2010年8月25日设立，由通邮（中国）科技有限公司、吴卫共同出资5,000万元并经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立。设立时公司股权结构如下：

| 序号 | 出资人姓名/名称 | 出资额 | 出资比例 |
|----|----------|-----|------|
|----|----------|-----|------|

| | | | |
|----|--------------|----------|------|
| 1 | 通邮（中国）科技有限公司 | 4,000 万元 | 80% |
| 2 | 吴卫 | 1,000 万元 | 20% |
| 总计 | | 5,000 万元 | 100% |

该公司自设立后至2015年12月11日吴卫将其股权转出前，其股权未发生变化。公司董事为宇露（董事长）、吴卫、宇建民、张滨、周木春，监事为卢新明，经理为吴卫。

公司控股股东、实际控制人吴卫在清芝商用机器有限公司(以下简称“清芝商用公司”)持股20%，同时担任董事及经理。虽然该公司经营范围与北京清芝存在部分重叠，但该公司已多年未实际经营。依据2015年12月11日清芝商用公司股东会决议以及签署的《股权转让协议》，吴卫将其持有的上述20%股权转让给无关联第三方，并辞去董事及经理职务。目前清芝商用公司股东、董事及经理变更的工商备案手续正在办理中。上述工商变更程序完成后清芝商用公司将不再是公司的关联方，同时与公司不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

2015年10月18日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对北京清芝构成竞争的业务及活动，或拥有与北京清芝存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。若本人从事上述与北京清芝相竞争的业务及活动，承诺将所得利益无偿让渡于北京清芝，并赔偿由此给北京清芝造成的经济损失。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有股份情况

| 序号 | 姓名 | 担任公司职务 | 持股情况 | | 持股比例 |
|----|-----|---------|--------------|--------------|--------|
| | | | 直接持股数 (股) | 间接持股数 (股) | |
| 1 | 吴卫 | 董事长、总经理 | 21,305,000 | - | 43.84% |
| 2 | 陈必中 | 董事、副总经理 | 1,434,000 | - | 2.95% |

| 序号 | 姓名 | 担任公司职务 | 持股情况 | | 持股比例 |
|----|-----|--------------|--------------|--------------|--------|
| | | | 直接持股数 (股) | 间接持股数 (股) | |
| 3 | 许树杰 | 董事、董事会秘书 | 145,000 | - | 0.30% |
| 4 | 潘必健 | 董事 | 1,434,000 | - | 2.95% |
| 5 | 陈学惠 | 董事 | 145,000 | - | 0.30% |
| 6 | 李森树 | 监事会主席、股东代表监事 | 725,000 | - | 1.49% |
| 7 | 汪晓明 | 股东代表监事 | 725,000 | - | 1.49% |
| 8 | 姚宝杰 | 职工代表监事 | - | - | - |
| 9 | 陆珊 | 财务总监 | - | - | - |
| 合计 | | - | 25,913,000 | - | 53.32% |

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

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、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书出具日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司或全资下属公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

(四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

公司控股股东、实际控制人吴卫在清芝商用公司持股 20%，同时担任董事及经理。依据 2015 年 12 月 11 日清芝商用公司股东会决议以及签署的《股权转让协议》，吴卫将其持有的上述 20% 股权转让给无关联第三方，并辞去董事及经理职务。目前清芝商用公司股东、董事及经理变更的工商备案手续正在办理中。清

芝商用公司基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理/六、同业竞争的情况/公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职情况。

(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

公司控股股东、实际控制人吴卫在清芝商用公司持股20%，同时担任董事及经理。依据2015年12月11日清芝商用公司股东会决议以及签署的《股权转让协议》，吴卫将其持有的上述20%股权转让给无关联第三方，并辞去董事及经理职务。目前清芝商用公司股东、董事及经理变更的工商备案手续正在办理中。清芝商用公司基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理/六、同业竞争的情况/公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况，故与公司不存在利益冲突情况。

(六) 董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司及其董事、监事、高级管理人员于2015年10月18日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在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形。

(七) 董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形

1、公司现任董事、监事、高级管理人员具备法律法规规定的任职资格，不存在违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵，且最近24个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

2、公司现任董事、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，且最近24个月内不存在重大违法违规行为。

3、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；公司董事、监事、高级管理人员不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷情况。

4、公司董事、监事、高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

（一）董事、监事变化

| 时间 | 董事会/董事 | 监事会/监事 |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| 2013-01-01 至 2013-07-05 | 设执行董事，吴卫担任 | 设监事一名，王秀京担任 |
| 2013-07-05 至 2015-06-25 | 设董事会，成员为5人：吴卫、吕松、范凌佳、陈必中、许树杰 | 设监事会，成员3人：江峰、樊军、靳慧 |
| 2015-06-25 至 2015-09-18 | 设执行董事，吴卫担任 | 设监事一名，许树杰担任 |
| 2015-09-18 至今 | 设董事会，成员为5人：吴卫、潘必健、陈学惠、陈必中、许树杰 | 设监事会，成员3人：李森树、汪晓明、姚宝杰 |

（二）高级管理人员的变化

| 时间 | 总经理/副总经理 | 财务负责人 | 董事会秘书 |
|----------------------------|-------------------|-------|-------|
| 2013-01-01 至 2015-09-08 | 吴卫担任总经理 | 陆珊 | - |
| 2015-09-18 至今 | 吴卫担任总经理，陈必中担任副总经理 | 陆珊 | 许树杰 |

公司董事、监事、高级管理人员近两年未发生较大变化。上述监事和高级管理人员的变化系由于公司建立了更为完善的组织机构和内控制度以及正常的人事变动所致，因此，不会对公司的持续经营造成影响。

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 最近两年及一期合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 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 | 3,970,110.65 | 1,075,769.98 | 1,854,948.77 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 26,289,549.64 | 28,857,795.56 | 20,154,386.73 |
| 预付款项 | 9,452,879.80 | 7,588,506.48 | 10,811,306.91 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 2,401,717.59 | 2,015,835.88 | 2,417,114.78 |
| 存货 | 41,313,117.88 | 36,071,262.97 | 38,322,153.92 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 83,427,375.56 | 75,609,170.87 | 73,559,911.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 1,105,572.19 | 1,212,874.03 | 1,366,898.61 |
| 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 | | | |

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 无形资产 | 14,487.91 | 15,918.79 | 18,065.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 633,515.83 | 460,290.08 | 321,008.39 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,753,575.93 | 1,689,082.90 | 1,705,972.11 |
| 资产总计 | 85,180,951.49 | 77,298,253.77 | 75,265,883.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 6,384,518.26 | 6,416,612.53 | 6,957,160.67 |
| 预收款项 | 501,950.00 | 733,200.00 | 1,497,000.00 |
| 应付职工薪酬 | 2,422,469.95 | 4,473,262.90 | 1,503,378.91 |
| 应交税费 | 1,652,521.87 | 1,769,144.69 | -1,482,445.46 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 14,136,512.89 | 15,177,171.21 | 12,394,263.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 31,097,972.97 | 35,569,391.33 | 36,869,357.26 |
| 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 | | | |

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 负债合计 | 31,097,972.97 | 35,569,391.33 | 36,869,357.26 |
| 股东权益（或所有者权益）： | | | |
| 股本 | 42,900,000.00 | 37,700,000.00 | 37,700,000.00 |
| 资本公积 | 31,700,000.00 | 21,300,000.00 | 21,300,000.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| | | | |
| 未分配利润 | -20,517,021.48 | -17,271,137.56 | -20,603,474.04 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 54,082,978.52 | 41,728,862.44 | 38,396,525.96 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 54,082,978.52 | 41,728,862.44 | 38,396,525.96 |
| 负债和股东权益总计 | 85,180,951.49 | 77,298,253.77 | 75,265,883.22 |

合并利润表

单位：元

| 项目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 5,070,997.37 | 30,681,132.45 | 31,261,787.29 |
| 减：营业成本 | 3,093,913.06 | 15,681,913.07 | 18,637,372.77 |
| 营业税金及附加 | - | 94.15 | 69,766.89 |
| 销售费用 | 796,932.22 | 3,712,458.97 | 4,356,152.01 |
| 管理费用 | 3,030,536.92 | 6,402,263.06 | 10,562,074.81 |
| 财务费用 | 282,197.16 | 752,787.12 | 1,529,478.49 |
| 资产减值损失 | 1,154,097.20 | 928,559.05 | -98,907.18 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列) | -3,286,679.19 | 3,203,057.03 | -3,794,150.50 |

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 加：营业外收入 | 27,800.60 | 40.00 | 204,150.00 |
| 减：营业外支出 | 160,231.08 | 10,042.24 | 8,710.60 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | -3,419,109.67 | 3,193,054.79 | -3,598,711.10 |
| 减：所得税费用 | -173,225.75 | -139,281.69 | 14,832.08 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 少数股东损益 | | | |
| 五、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益 | -0.086 | 0.088 | -0.125 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.086 | 0.088 | -0.125 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

合并现金流量表

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 | 7,176,419.82 | 24,150,665.47 | 63,284,788.91 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,113,939.49 | 10,883,905.98 | 25,084,859.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 13,290,359.31 | 35,034,571.45 | 88,369,648.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 11,243,159.53 | 12,774,840.54 | 74,784,908.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,014,644.14 | 5,873,534.90 | 9,961,241.81 |
| 支付的各项税费 | 115,496.21 | 226,008.86 | 6,494,226.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,229,537.33 | 7,122,715.23 | 41,439,626.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 24,602,837.21 | 25,997,099.53 | 132,680,003.02 |

| 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 | -11,312,477.90 | 9,037,471.92 | -44,310,354.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,683.76 | 70,795.71 | 238,621.43 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 15,683.76 | 70,795.71 | 238,621.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,683.76 | -70,795.71 | -238,621.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 15,600,000.00 | - | 30,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 16,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 31,600,000.00 | 7,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 17,100,000.00 | 16,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 277,497.67 | 745,855.00 | 1,565,020.00 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,377,497.67 | 16,745,855.00 | 11,565,020.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,222,502.33 | -9,745,855.00 | 34,434,980.00 |

| 项目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 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 | 2,894,340.67 | -779,178.79 | -10,113,996.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,075,769.98 | 1,854,948.77 | 11,968,945.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,970,110.65 | 1,075,769.98 | 1,854,948.77 |

合并所有者权益变动表

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | | | | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|------------|------|------|----------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东 权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -17,271,137.56 | | 61,596,995.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -17,271,137.56 | | 41,728,862.44 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”列示） | 5,200,000.00 | 10,400,000.00 | | | | -3,245,883.92 | | 12,354,116.08 |
| （一）净利润 | | | | | | -3,245,883.92 | | -3,245,883.92 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | -3,245,883.92 | | -3,245,883.92 |
| （三）股东投入和减少资本 | 5,200,000.00 | 10,400,000.00 | | | | | | 15,600,000.00 |
| 1.股东投入资本 | 5,200,000.00 | 10,400,000.00 | | | | | | 15,600,000.00 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |

| 项 目 | 2015年1-8月 | | | | | | | 少数股东 权益 | 股东权益合计 |
|--------------|---------------|---------------|------------|------|------|----------------|--|---------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 42,900,000.00 | 31,700,000.00 | | | | -20,517,021.48 | | 54,082,978.52 | |

合并所有者权益变动表（续表）

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | | 少数股东 权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|---------------|---------------|------------|------|------|----------------|--|---------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收 益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -20,603,474.04 | | 61,596,995.66 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -20,603,474.04 | | 38,396,525.96 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”列示） | | | | | | 3,332,336.48 | | 3,332,336.48 | |
| （一）净利润 | | | | | | 3,332,336.48 | | 3,332,336.48 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 3,332,336.48 | | 3,332,336.48 | |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | |

| 项 目 | 2014年度 | | | | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------|------|------|----------------|--------|---------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -17,271,137.56 | | 41,728,862.44 |

合并所有者权益变动表（续表）

| 项 目 | 2013年度 | | | | | | | |
|-----|------------|------|--------|------|------|-------|--------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |

| 项 目 | 2013年度 | | | | | | | 少数股东 权益 | 股东权益合计 |
|----------------------|---------------|---------------|------------|----------|------|----------------|--|---------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收 益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | 29,000,000.00 | | | | | -16,989,930.86 | | 12,010,069.14 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 29,000,000.00 | | | | | -16,989,930.86 | | 12,010,069.14 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”列示） | 8,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -3,613,543.18 | | 26,386,456.82 | |
| （一）净利润 | | | | | | -3,613,543.18 | | -3,613,543.18 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | -3,613,543.18 | | -3,613,543.18 | |
| （三）股东投入和减少资本 | 8,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| 1.股东投入资本 | 8,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | | | 30,000,000.00 | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | |

| 项 目 | 2013年度 | | | | | | | 少数股东 权益 | 股东权益合计 |
|-------------|---------------|---------------|------------|----------|------|----------------|--|---------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收 益 | 专项储 备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | | | -20,603,474.04 | | 38,396,525.96 | |

(二) 最近两年及一期财务报表

资产负债表

单位：元

| 项 目 | 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 | 3,938,157.37 | 875,457.60 | 1,517,182.87 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 26,289,549.64 | 28,857,795.56 | 20,154,386.73 |
| 预付款项 | 9,404,579.80 | 7,540,206.48 | 10,763,006.91 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 3,676,004.47 | 2,587,134.62 | 2,563,409.06 |
| 存货 | 41,090,895.65 | 36,071,262.97 | 38,322,153.92 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | 84,399,186.93 | 75,931,857.23 | 73,320,139.49 |
| 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 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 1,102,322.00 | 1,208,942.41 | 1,366,898.61 |
| 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 | 14,487.91 | 15,918.79 | 18,065.11 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |

| 项 目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 638,830.96 | 461,153.86 | 321,226.05 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 3,755,640.87 | 3,686,015.06 | 3,706,189.77 |
| 资产总计 | 88,154,827.80 | 79,617,872.29 | 77,026,329.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 6,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 6,384,518.26 | 6,416,612.53 | 6,957,160.67 |
| 预收款项 | 501,950.00 | 733,200.00 | 1,497,000.00 |
| 应付职工薪酬 | 2,295,031.98 | 4,158,074.21 | 1,417,904.60 |
| 应交税费 | 1,692,332.84 | 1,776,449.03 | -1,484,597.94 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 15,702,917.53 | 16,723,290.21 | 13,954,263.14 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 32,576,750.61 | 36,807,625.98 | 38,340,880.18 |
| 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 | 32,576,750.61 | 36,807,625.98 | 38,340,880.18 |
| 股东权益（或所有者权益）： | | | |
| 股本 | 42,900,000.00 | 37,700,000.00 | 37,700,000.00 |
| 资本公积 | 31,700,000.00 | 21,300,000.00 | 21,300,000.00 |

| 项 目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | -19,021,922.81 | -16,189,753.69 | -20,314,550.92 |
| 股东权益合计 | 55,578,077.19 | 42,810,246.31 | 38,685,449.08 |
| 负债和股东权益总计 | 88,154,827.80 | 79,617,872.29 | 77,026,329.26 |

利润表

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 5,070,997.37 | 30,681,132.45 | 31,261,787.29 |
| 减：营业成本 | 3,093,913.06 | 15,691,314.78 | 18,637,372.77 |
| 营业税金及附加 | - | - | 69,766.89 |
| 销售费用 | 771,471.22 | 3,707,913.97 | 4,356,152.01 |
| 管理费用 | 2,622,635.04 | 5,602,222.11 | 10,271,043.53 |
| 财务费用 | 281,835.36 | 751,957.91 | 1,530,826.59 |
| 资产减值损失 | 1,184,514.03 | 932,852.02 | -97,429.46 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(损失以“-”号填列) | -2,883,371.34 | 3,994,871.66 | -3,505,945.04 |
| 加：营业外收入 | 27,800.60 | 40.00 | 204,150.00 |
| 减：营业外支出 | 154,275.48 | 10,042.24 | 8,210.60 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(损失以“-”号填列) | -3,009,846.22 | 3,984,869.42 | -3,310,005.64 |
| 减：所得税费用 | -177,677.10 | -139,927.81 | 14,614.42 |
| 四、净利润(损失以“-”号填列) | -2,832,169.12 | 4,124,797.23 | -3,324,620.06 |
| 五、其他综合收益 | | | |

| | | | |
|----------|--|--|--|
| 六、综合收益总额 | | | |
|----------|--|--|--|

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 | 7,176,419.82 | 24,150,665.47 | 63,284,788.91 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 5,955,693.81 | 11,083,799.69 | 24,994,873.54 |
| 经营活动现金流入小计 | 13,132,113.63 | 35,234,465.16 | 88,279,662.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 10,983,159.53 | 12,785,840.54 | 74,736,608.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 5,510,253.99 | 5,368,325.27 | 9,890,316.93 |
| 支付的各项税费 | 108,936.94 | 197,861.88 | 6,494,226.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,673,881.97 | 7,711,443.65 | 39,806,632.05 |
| 经营活动现金流出小计 | 24,276,232.43 | 26,063,471.34 | 130,927,783.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,144,118.80 | 9,170,993.82 | -42,648,120.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,683.76 | 66,864.09 | 238,621.43 |
| 投资支付的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 15,683.76 | 66,864.09 | 2,238,621.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,683.76 | -66,864.09 | -2,238,621.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 15,600,000.00 | - | 30,000,000.00 |

| 项目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | 16,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 31,600,000.00 | 7,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 17,100,000.00 | 16,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 277,497.67 | 745,855.00 | 1,565,020.00 |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,377,497.67 | 16,745,855.00 | 11,565,020.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,222,502.33 | -9,745,855.00 | 34,434,980.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,062,699.77 | -641,725.27 | -10,451,762.30 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 875,457.60 | 1,517,182.87 | 11,968,945.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,938,157.37 | 875,457.60 | 1,517,182.87 |

所有者权益变动表

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -16,189,753.69 | 42,810,246.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -16,189,753.69 | 42,810,246.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”列示） | 5,200,000.00 | 10,400,000.00 | | -2,832,169.12 | 12,767,830.88 |
| （一）净利润 | | | | -2,832,169.12 | -2,832,169.12 |
| （二）其他综合收益 | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | -2,832,169.12 | -2,832,169.12 |
| （三）股东投入和减少资本 | 5,200,000.00 | 10,400,000.00 | | | 15,600,000.00 |
| 1. 股东投入资本 | 5,200,000.00 | 10,400,000.00 | | | 15,600,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | |

| 项 目 | 2015年1-8月 | | | | |
|--------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 3.其他 | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 42,900,000.00 | 31,700,000.00 | | -19,021,922.81 | 55,578,077.19 |

所有者权益变动表（续表）

| | 2014年度 | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -20,314,550.92 | 38,685,449.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -20,314,550.92 | 38,685,449.08 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”列示） | | | | 4,124,797.23 | 4,124,797.23 |
| （一）净利润 | | | | 4,124,797.23 | 4,124,797.23 |

| | 2014年度 | | | | |
|------------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | 4,124,797.23 | 4,124,797.23 |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -16,189,753.69 | 42,810,246.31 |

所有者权益变动表(续表)

| 项 目 | 2013年度 | | | | |
|----------------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -16,989,930.86 | 42,010,069.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -16,989,930.86 | 42,010,069.14 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”列示） | | | | -3,324,620.06 | -3,324,620.06 |
| （一）净利润 | | | | -3,324,620.06 | -3,324,620.06 |
| （二）其他综合收益 | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | -3,324,620.06 | -3,324,620.06 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1.股东投入资本 | | | | | |
| 2.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | |
| 3.其他 | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | |
| 3.其他 | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | |

| 项 目 | 2013年度 | | | | |
|------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | |
| 4.其他 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 37,700,000.00 | 21,300,000.00 | | -20,314,550.92 | 38,685,449.08 |

二、 审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月财务会计报告（包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注）实施审计，并出具了“（2015）京会兴审字第 01020039 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

三、 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影

响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本

公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）主要会计政策、会计估计

1、收入确认的一般原则和具体原则

（1）收入确认的一般原则

① 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

② 提供劳务收入的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认

提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

B 已经发生的劳务成本预计只能部分得到补偿的，应当按照能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转劳务成本。

C 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 确认让渡资产使用权收入的依据

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

A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 公司收入确认的具体原则

自主生产的产品和代理的产品确认收入的时点均为发货后取得客户确认的初验报告为依据；备品备件发货客户验收后确认收入；技术服务部分在服务期内按照服务期间分期确认收入。

2、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控

制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

5、应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定

的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(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： | 期末单项金额在 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款和单项金额在 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 单独进行减值测试 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1% | 1% |
| 1 至 2 年 | 5% | 5% |
| 2 至 3 年 | 15% | 15% |
| 3 至 4 年 | 30% | 30% |
| 4 至 5 年 | 50% | 50% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

6、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、委托加工材料、外购商品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司取得的原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、外购商品等在取得时按实际成本计价并入库，领用或发出时采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

① 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

② 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资

方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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

入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 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。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | | | |
| 机器设备 | | | |
| 运输设备 | 10年 | 5% | 9.50% |
| 电子设备 | 5年-10年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 其他设备 | 5年-10年 | 5% | 9.50%-19.00% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

9、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

10、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资

本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

11、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----------|--------|--------|
| 土地使用权（工业） | 50年 | 法定使用年限 |
| 商标使用权 | 10年 | 法定使用年限 |
| 应用软件 | 5年 | 预计使用寿命 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

12、长期资产减值

在每个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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，

在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

13、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

14、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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属于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

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

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、租赁

（1）经营租赁会计处理

① 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

② 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的

入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

1、会计政策变更及对公司利润的影响

2014年01月26日，财政部陆续修订和颁布了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》共七项会计准则，并要求自2014年7月1日在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014年6月20日，财政部对《企业会计准则第37号——金融工具列报》进行了修订，要求执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则对金融工具进行列报。2014年7月23日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。根据财政部2014年新修订或颁布的相关会计准则的规定，公司于上述新修订或颁布的相关会计准则的施行日开始执行相关会计准则。本次会计政策变更，不会对公司2014年度及以前年度的损益产生影响。

除上述事项外，本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更及对公司利润的影响

本报告期主要会计估计未发生变更，对公司利润无影响。

五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析

（一）盈利能力分析

| 类别 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 净利润(元) | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 毛利率(%) | 38.99 | 48.89 | 40.38 |
| 净资产收益率(%) | -8.09 | 8.32 | -35.42 |
| 每股收益(元/股) | -0.086 | 0.088 | -0.125 |

公司 2013 年度净利润为-361.35 万元，主要是由于管理层基于对行业未来发展的乐观预期，公司持续投入新产品的开发和现有产品的升级换代，2013 年以前公司受资金限制项目开发进展缓慢，2013 年收到科桥投资的投资款后大规模投入各个研发项目使得当期研发费用规模增大，新开发的产品推出相对于研发支出具有一定的滞后，从而导致 2013 年亏损。

公司 2014 年度净利润为 333.23 万元，主要是公司推出的 1.5 口清分机、2.5 口清分机、4.5 口清分机、出钞模块、支票影像采集模块等市场表现良好，从而改善了公司毛利水平，同时，公司技术服务收入大幅增加也带动了公司利润的增长，另外公司研发项目处于过度阶段，上述因素导致公司 2014 年实现盈利。

公司 2015 年 1-8 月净利润为-324.59 万元，主要因公司大部分客户为国有商业银行，通常一至三季度是银行客户走采购流程的阶段，一般在 3 月份地方分行向总行申请设备采购需求，总行进行评估和平衡，然后将整体计划上报财政部审批，一般在 6-7 月财政部批复后总行再进行计划的分项下达各个地区，再由各个地区的直接签订采购合同，供应商在年底前交货，少部分延期到次年交货。所以各公司的销售集中在第四季度（年底）。通常公司 1-3 季度的销售占全年的 15-30%，而第四季度销售额占全年的 70% 以上，故此公司 2015 年 1-8 月份销售额偏低；另外，2015 年 8 月央行公布了将于 2015 年 11 月中旬发行新币的通告，中国银行更早发布了 10 号文，要求所有再用和即将提供的清分机要完成打包数据传输等功能。为此各银行陆续均停止了订货，采购招标也全部暂停，等待新币上市后重新对清分机进行验证。由此造成公司 1-3 季度销售减少，净利润为负数。

报告期盈利能力指标同行业可比公司对比分析如下：

| 项目 | 单位名称 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|------|---------|---------|
| 毛利率(%) | 伊特诺 | 33.41 | 31.03 |
| | 聚龙股份 | 53.00 | 53.64 |

| | | | |
|---------------------------|------|-------|--------|
| | 平均值 | 43.20 | 42.33 |
| | 公司 | 48.89 | 40.38 |
| 净资产收益率(归属于公司普通股股东的净利润, %) | 伊特诺 | 21.73 | 27.28 |
| | 聚龙股份 | 30.43 | 29.52 |
| | 平均值 | 26.08 | 28.40 |
| | 公司 | 8.32 | -35.42 |
| 每股收益(元/股) | 伊特诺 | 0.29 | 0.29 |
| | 聚龙股份 | 0.67 | 0.89 |
| | 平均值 | 0.48 | 0.59 |
| | 公司 | 0.088 | -0.125 |

公司毛利率 2013 年度为 40.38%、2014 年度为 48.89%，公司 2014 年毛利率高于伊特诺、聚龙股份。

2013 年度及 2014 年度公司净资产收益率分别为-35.42%和 8.32，每股收益分别为-0.125 和 0.088，由于公司成立之初为开发新产品研发投入较大从而出现亏损，导致公司经营积累薄弱，使得前述指标均低于可比公司，2014 年公司新产品及原有产品的升级换代，从而提高了公司产品的毛利率，使得 2014 年整体经营效益良好。

(二) 偿债能力分析

| 类别 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 母公司资产负债率 (%) | 36.95 | 46.23 | 49.78 |
| 流动比率 (倍) | 2.68 | 2.13 | 2.00 |
| 速动比率 (倍) | 1.35 | 1.11 | 0.96 |

报告期各期末，资产负债率分别为 49.78%、46.23%和 36.95%，资产负债率呈下降趋势，主要是由于随着经营规模的扩大，公司销售商品、提供劳务收到的现金增加，偿还银行借款、应付款项，使资产负债率下降。

报告期各期末，公司流动比率分别为 2.00、2.13 和 2.68，速动比率分别为 0.96、1.11 和 1.35，流动比率和速动比率不断上升，公司短期偿债能力良好。

报告期偿债能力指标同行业可比公司对比分析如下：

| 项目 | 单位名称 | 2014 年 | 2013 年 |
|---------|------|--------|--------|
| 母公司资产负债 | 伊特诺 | 29.87 | 72.29 |
| | 聚龙股份 | 21.03 | 13.86 |

| 项目 | 单位名称 | 2014 年 | 2013 年 |
|-------------|------|--------|--------|
| 债率 (%) | 平均值 | 25.45 | 43.08 |
| | 公司 | 46.23 | 49.78 |
| 流动比率 (倍) | 伊特诺 | 3.07 | 1.28 |
| | 聚龙股份 | 4.06 | 5.26 |
| | 平均值 | 3.57 | 3.27 |
| | 公司 | 2.13 | 2.00 |
| 速动比率 (倍) | 伊特诺 | 2.31 | 0.71 |
| | 聚龙股份 | 3.52 | 4.47 |
| | 平均值 | 2.92 | 2.59 |
| | 公司 | 1.11 | 0.96 |

2013 年末及 2014 年末，公司资产负债率分别为 49.78 和 46.23，均高于可比上市公司的平均水平，流动比率分别为 2.00 和 2.13、速动比率分别为 0.96 和 1.11，均低于可比上市公司的平均水平，主要是公司为保持正常的业务发展，通过借款方式使得负债水平较高。

(三) 营运能力分析

| 类别 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 0.18 | 1.25 | 0.96 |
| 存货周转率（次） | 0.08 | 0.42 | 0.51 |
| 总资产周转率（次） | 0.06 | 0.40 | 0.36 |

2014 年度，公司应收账款周转率为 1.25，较 2013 年度有所上升；2014 年度，公司存货周转率为 0.42，存货周转速度较 2013 年度下降；2014 年度公司总资产周转率为 0.40，较 2013 年度有所上升。

报告期营运能力指标同行业可比公司对比分析如下：

| 项目 | 单位名称 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 伊特诺 | 2.23 | 0.97 |
| | 聚龙股份 | 2.34 | 3.11 |
| | 平均值 | 2.29 | 2.04 |
| | 公司 | 1.25 | 0.96 |

| | | | |
|--------------|------|-------------|-------------|
| 存货周转率 (次) | 伊特诺 | 3.50 | 2.27 |
| | 聚龙股份 | 3.05 | 3.14 |
| | 平均值 | 3.28 | 2.71 |
| | 公司 | 0.42 | 0.51 |

公司 2013 年度、2014 年度应收账款周转率分别为 0.96 次、1.25 次，低于可比公司平均水平，公司将进一步加强应收账款管理，加强对长期应收账款的回收，减少未收回应收账款余额，使应收账款余额保持在一个合理的水平。

公司 2013 年度、2014 年度存货周转率分别为 0.51 次、0.42 次。2013 年度、2014 年度公司存货周转率低于伊特诺、聚龙股份，公司将进一步加强存货管理，根据历史销售情况确定存货的合理水平，确保存货能够有效的周转。

(四) 获取现金能力分析

单位：元

| 类别 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 经营活动现金流入 | 13,290,359.31 | 35,034,571.45 | 88,369,648.05 |
| 经营活动现金流出 | 24,602,837.21 | 25,997,099.53 | 132,680,003.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,312,477.90 | 9,037,471.92 | -44,310,354.97 |
| 投资活动现金流入 | | | |
| 投资活动现金流出 | 15,683.76 | 70,795.71 | 238,621.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,683.76 | -70,795.71 | -238,621.43 |
| 筹资活动现金流入 | 31,600,000.00 | 7,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出 | 17,377,497.67 | 16,745,855.00 | 11,565,020.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,222,502.33 | -9,745,855.00 | 34,434,980.00 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 现金及现金等价物净增加净额 | 2,894,340.67 | -779,178.79 | -10,113,996.40 |

1、经营活动现金流量分析

(1) 经营活动现金流的合理性

(单位：元)

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|----|--------------|---------|--------|---------|
| | 金额 | 金额 | 增长率(%) | 金额 |
| | | | | |

| 项目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | | 2013年度 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率(%) | 金额 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,176,419.82 | 24,150,665.47 | -61.84% | 63,284,788.91 |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,113,939.49 | 10,883,905.98 | -56.61% | 25,084,859.14 |
| 经营活动现金流入小计 | 13,290,359.31 | 35,034,571.45 | -60.35% | 88,369,648.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 11,243,159.53 | 12,774,840.54 | -82.92% | 74,784,908.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,014,644.14 | 5,873,534.90 | -41.04% | 9,961,241.81 |
| 支付的各项税费 | 115,496.21 | 226,008.86 | -96.52% | 6,494,226.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,229,537.33 | 7,122,715.23 | -82.81% | 41,439,626.87 |
| 经营活动现金流出小计 | 24,602,837.21 | 25,997,099.53 | -80.41% | 132,680,003.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,312,477.90 | 9,037,471.92 | -120.40% | -44,310,354.97 |

公司经营活动现金流入主要为销售商品、提供劳务所收到的现金和收到其他与经营活动有关的现金，经营活动现金流出主要为购买商品、接收劳务所支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金。报告期内，公司销售商品、提供劳务所收到的现金分别为 6,328.48 万元、2,415.07 万元、717.64 万元；收到其他与经营活动有关的现金分别为 2,508.49 万元、1,088.39 万元、611.39 万元。购买商品、接收劳务所支付的现金分别为 7,478.49 万元、1,277.48 万元和 1,124.32 万元；支付给职工以及为职工支付的现金分别为 996.12 万元、587.35 万元、601.46 万元；支付其他与经营活动有关的现金分别为 4,143.96 万元、712.27 万元和 722.95 万元。

2013 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-4,431.04 万元，主要系公司为采购支付的现金流较高以及公司投入的研发费用较高所致。

(2) 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

单位：元

| 类别 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 1、经营活动产生的现金流量净额 | -11,312,477.90 | 9,037,471.92 | -44,310,354.97 |

| | | | |
|-----------------|---------------|--------------|----------------|
| 2、净利润 | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 3、差额 (=1-2) | -8,066,593.98 | 5,705,135.44 | -40,696,811.79 |
| 4、盈利现金比率 (=1/2) | 3.49 | 2.71 | 12.26 |

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额于净利润的差额分别为-4,069.68万元、570.51万元和-806.66万元，主要是由于固定资折旧、存货变动、经营性应收、应付项目波动引起的。

(3) 公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与收入对比表

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入 | 5,070,997.37 | 30,681,132.45 | 31,261,787.29 |
| 加：销项税 | 862,069.51 | 3,798,792.55 | 5,314,503.84 |
| 加：应收账款减少额 | 1,474,602.94 | -9,565,459.53 | 33,072,469.39 |
| 加：预收款项增加额 | -231,250.00 | -763,800.00 | -6,363,971.61 |
| 合 计 | 7,176,419.82 | 24,150,665.47 | 63,284,788.91 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,176,419.82 | 24,150,665.47 | 63,284,788.91 |
| 差 异 | - | - | - |

(4) 公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与成本对比表

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 营业成本 | 3,093,913.06 | 15,681,913.07 | 18,637,372.77 |
| 加：应交税费-增值税-进项税额 | 984,243.49 | 1,848,579.21 | 3,613,830.98 |
| 加：存货（期末-期初） | 5,241,854.91 | -2,250,890.95 | 3,511,754.17 |
| 加：应付账款（期初-期末） | 32,094.27 | 540,548.14 | 39,618,788.89 |
| 加：预付账款（期末-期初） | 1,864,373.32 | -3,222,800.43 | 8,435,239.03 |
| 减：制造费用-人工、折旧等 | 26,680.48 | 177,491.50 | 967,922.22 |
| 合 计 | 11,243,159.53 | 12,774,840.54 | 74,784,908.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 11,243,159.53 | 12,774,840.54 | 74,784,908.06 |
| 差 异 | - | - | - |

(5) 收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金具体构成如下表所示：

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | | |
| 利息收入 | 4,413.51 | 3,673.00 | 36,757.39 |
| 政府补助 | 27,800.60 | 40.00 | 204,150.00 |
| 其他往来款 | 6,081,725.38 | 10,880,192.98 | 24,843,951.75 |
| 合 计 | 6,113,939.49 | 10,883,905.98 | 25,084,859.14 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | | |
| 销售费用 | 667,379.55 | 444,941.70 | 2,195,153.68 |
| 管理费用 | 879,827.63 | 672,951.19 | 1,411,094.28 |
| 财务费用 | 9,113.00 | 13,297.31 | 16,254.54 |
| 其他应收和其他应付 | 5,514,180.74 | 5,991,525.03 | 37,808,413.77 |
| 营业外支出 | 159,036.41 | | 8,710.60 |
| 合 计 | 7,229,537.33 | 7,122,715.23 | 41,439,626.87 |

公司收到的政府补助款详见本节“六、/7、非经常性损益情况”。

2、投资活动现金流量分析

单位：元

| 项 目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,683.76 | 70,795.71 | 238,621.43 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | -15,683.76 | -70,795.71 | -238,621.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -15,683.76 | -70,795.71 | -238,621.43 |

报告期内，公司投资活动产生的现金流量主要是购买机器设备的支出。

3、筹资活动现金流量分析

单位：元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 吸收投资收到的现金 | 15,600,000.00 | - | 30,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 16,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 31,600,000.00 | 7,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 17,100,000.00 | 16,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 277,497.67 | 745,855.00 | 1,565,020.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 17,377,497.67 | 16,745,855.00 | 11,565,020.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,222,502.33 | -9,745,855.00 | 34,434,980.00 |

报告期内，公司筹资来源主要包括引入新股东和银行借款，筹资现金流支出主要为偿还银行借款的本金和利息。

(五) 报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

报告期内发生公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

六、报告期内主要会计数据和财务指标分析

(一) 报告期内利润形成的有关情况

1、公司最近两年及一期营业收入、利润及变动情况

单位：元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| | 金 额 | 金 额 | 增长率 (%) | 金 额 |
| 营业收入 | 5,070,997.37 | 30,681,132.45 | -1.86% | 31,261,787.29 |
| 营业成本 | 3,093,913.06 | 15,681,913.07 | -15.86% | 18,637,372.77 |
| 营业利润 | -3,286,679.19 | 3,203,057.03 | | -3,794,150.50 |
| 利润总额 | -3,419,109.67 | 3,193,054.79 | | -3,598,711.10 |
| 净利润（归属于母公司股东） | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | | -3,613,543.18 |

2013 年度，公司销售收入 3,126.18 万元，净利润（归属于母公司股东）为-361.35 万元，主要是由于公司基于清分机未来市场发展，不断投入新产品研发导致研发费用金额较大，公司在 2013 年研发新一代的 1.5 口清分机、2.5 口清分机、4.5 口清分

机、出钞模块、支票影像采集模块等为公司后续业务发展提供支持。

2014 年度，公司销售收入 3,068.13 万元，净利润（归属于母公司股东）为 333.23 万元，主要是由于公司技术含量较高的新产品投入市场，为公司带来较高的毛利收入，同时公司研发处于过渡性稳定阶段，相关投入有所下降，公司利润回升。

2015 年公司，公司净利润（归属于母公司股东）为-324.59 万元，主要受下游行业采购特点所致，公司客户主要包括银行、邮政储蓄银行以及其他金融类公司，一般 3-4 月份制定采购计划，6-7 月份确定具体计划，8-9 月份开始招标，10 月底左右开始订单，在 4 季度交货，另外 2015 年受新币发行影响，部分银行招标工作较以往年度有所延迟，2015 年 11 月 12 日新币发行后，银行集中开始清分机的采购业务，目前基本处于招投标阶段。

2、公司最近两年及一期营业收入构成及变动情况

（1）按业务性质分类

单位：元

| 业务性质 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|-------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) |
| 主营业务收入 | 5,000,159.75 | 98.60 | 30,350,641.04 | 98.92 | 30,588,497.51 | 97.85 |
| 其他业务收入 | 70,837.62 | 1.40 | 330,491.41 | 1.08 | 673,289.78 | 2.15 |
| 营业收入 | 5,070,997.37 | 100.00 | 30,681,132.45 | 100.00 | 31,261,787.29 | 100.00 |

报告期内，公司专注于为金融企业提供高品质的清分机及配套产品，公司主营业务收入分别为 3,058.85 万元、3,035.06 万元和 500.02 万元，占营业收入的比例分别为 97.85%、98.92%和 98.60%，公司主营业务突出。

报告期内，公司其他业务收入分别为 67.33 万元、33.05 万元和 7.08 万元，主要系销售的备品配件等。

（2）按产品或服务类别分类

单位：元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|-----|--------------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) |

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 销售收入 | 占比(%) | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) |
| 清分机 | 627,179.50 | 12.54% | 20,558,290.64 | 67.74% | 28,317,521.44 | 92.58% |
| 清分机流水线 | 1,538,461.54 | 30.77% | | | 25,641.03 | 0.08% |
| 技术服务收入 | 2,834,518.71 | 56.69% | 6,017,136.78 | 19.83% | 1,396,617.09 | 4.57% |
| 代理清分机产品 | - | | 956,410.30 | 3.15% | 848,717.95 | 2.77% |
| 加固型计算机 | - | | 2,818,803.32 | 9.29% | | |
| 合 计 | 5,000,159.75 | 100.00% | 30,350,641.04 | 100.00% | 30,588,497.51 | 100.00% |

公司是一家专业从事纸币清分机研发、生产和销售的金融机具企业。主要产品为自主研发生产并销售小型清分机、微型清分机并销售；代理合作大型清分机（代理东芝）、小型清分机（代理光荣）、微型清分机（代理光荣）的国内销售并对其进行本地化改造升级以满足国内客户的需求。报告期内，公司销售收入分别为 3,058.85 万元、3,035.06 万元和 500.02 万元。

（4）按地区分布情况

单位：元

| 地区名称 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) | 销售收入 | 占比 (%) |
| 西南 | 776,923.08 | 15.54 | 1,697,435.90 | 5.59 | 619,829.06 | 2.03 |
| 西北 | 756,837.61 | 15.14 | 724,786.32 | 2.39 | 783,247.86 | 2.56 |
| 华南 | 2,367,510.18 | 47.35 | 16,127,991.47 | 53.14 | 4,211,546.22 | 13.77 |
| 东北 | 152,478.63 | 3.05 | 4,051,282.05 | 13.35 | 17,821,288.90 | 58.26 |
| 华北 | 416,410.26 | 8.33 | 3,641,025.64 | 12.00 | 7,152,585.47 | 23.38 |
| 华中 | 212,393.16 | 4.25 | 504,273.50 | 1.66 | | |
| 华东 | 317,606.84 | 6.35 | 3,603,846.15 | 11.87 | | |
| 合计 | 5,000,159.75 | 100.00 | 30,350,641.04 | 100.00 | 30,588,497.51 | 100.00 |

公司产品目前已基本涵盖我国主要省份，报告期内，营业收入主要来源于华南、东北、华北、西南、西北等地区，前述地区的销售收入合计分别为 3,058.85 万元、2,624.25 万元和 447.02 万元，占当期营业收入的比例分别为 100.00%、86.46%和 89.40%。

3、公司最近两年及一期营业成本构成及变动情况

(1) 报告期营业成本构成

单位：元

| 项目 | 2015年1-8月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|-------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 主营业务成本 | 3,088,588.06 | 99.83 | 15,681,913.07 | 100.00 | 18,545,907.96 | 99.51 |
| 其他业务成本 | 5,325.00 | 0.17 | - | - | 91,464.81 | 0.49 |
| 营业成本 | 3,093,913.06 | 100.00 | 15,681,913.07 | 100.00 | 18,637,372.77 | 100.00 |

公司营业成本主要由主营业务成本构成。报告期内，公司主营业成本金额分别为1,854.59万元、1,568.19万元和308.86万元，占比分别为99.51%、100%和99.83%，与营业收入比例相一致。

(2) 公司成本的归集、分配、结转方法

公司实行“以销定产”的生产模式，根据订单下达生产任务单，按项目对生产过程中的成本、费用进行归集、分配。

| 序号 | 业务流程 | 计价、核算与结转 | 存货表现形态 |
|----|--------|--|---------|
| 1 | 原材料采购 | 按照实际发生的采购成本加上采购过程中发生的运杂费、税费等其他必要支出入账。 | 原材料 |
| 2 | 生产成本归集 | 按当月实际领用的原材料采用月末一次加权平均计价方法计入生产成本-材料成本，生产人员的工资按照实际支出计入生产成本-工资中，折旧费、水电费等支出按照实际发生额直接计入制造费用中归集。 | 生产成本 |
| 3 | 产品完工入库 | 生产成本中的直接材料成本根据产品品种直接分摊入各个产品成本，生产成本中的工资按照各产品的定额工时分摊至各个产品，制造费用根据各个产品的当月原材料消耗比重分摊至各个产品。公司期末不存在未完工的在产品 | 产成品、在产品 |
| 4 | 产品销售出库 | 按照月末一次加权平均结转成本 | 营业成本 |

(2) 报告期公司营业成本构成情况如下：

单位：元

| 营业成本构成 | 2015年1-8月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 直接材料 | 1,348,644.22 | 43.59% | 12,500,096.82 | 79.71% | 15,553,295.37 | 83.45% |

| 营业成本构成 | 2015年1-8月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|-----------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 直接人工 | 1,687,316.61 | 54.54% | 2,935,518.45 | 18.72% | 2,099,486.89 | 11.26% |
| 制造费用 | 57,952.23 | 1.87% | 246,297.80 | 1.57% | 984,590.51 | 5.28% |
| 合计 | 3,093,913.06 | 100.00% | 15,681,913.07 | 100.00% | 18,637,372.77 | 100.00% |

公司营业成本包括直接材料、直接人工和制造费用。报告期内，公司营业成本分别为1,863.74万元、1,568.19万元和309.39万元，其中，直接材料分别为1,555.33万元、1,250.01万元和134.86万元，占营业成本的比例分别为83.45%、79.71%和43.59%。

(3) 营业成本与采购总额的勾稽关系

单位：元

| 项目 | 2015年1-8月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初原材料余额 | 19,603,335.41 | 26,412,931.00 | 16,200,116.64 |
| 加：本期购货净额 | 1,983,084.31 | 2,724,112.95 | 13,960,935.65 |
| 减：期末原材料余额 | 20,999,036.48 | 19,603,335.41 | 26,412,931.00 |
| 减：其他原材料发出额 | 109,714.62 | 249,279.25 | 2,522,426.18 |
| 直接材料成本 | 477,668.62 | 9,284,429.29 | 1,225,695.11 |
| 加：直接人工成本及制造费用 | 1,566,261.34 | 2,915,565.51 | 2,901,991.76 |
| 产品生产成本 | 2,043,929.96 | 12,199,994.80 | 4,127,686.87 |
| 库存商品成本 | 2,043,929.96 | 12,199,994.80 | 4,127,686.87 |
| 加：库存商品期初余额 | 16,467,927.56 | 11,850,725.85 | 20,665,950.17 |
| 加：其他增加 | 4,896,136.94 | 8,099,119.98 | 5,694,461.58 |
| 减：库存商品期末余额 | 20,314,081.40 | 16,467,927.56 | 11,850,725.85 |
| 减：其他库存商品发出额 | | | |
| 主营业务成本 | 3,093,913.06 | 15,681,913.07 | 18,637,372.77 |

报告期内，公司主营业务成本与采购金额之间勾稽关系合理。

4、公司最近两年及一期利润、毛利率构成及变动情况

(1) 按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：元

| 业务性质 | 2015年1-8月 | | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------|
| | 毛利 | 毛利占比 | 毛利率 |
| 主营业务 | 1,911,571.69 | 96.69% | 38.23% |
| 其他业务 | 65,512.62 | 3.31% | 92.48% |
| 合计 | 1,977,084.31 | 100.00% | 38.99% |

(续表)

| 业务性质 | 2014年度 | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------|
| | 毛利 | 毛利占比 | 毛利率 |
| 主营业务 | 14,668,727.97 | 97.80% | 48.33% |
| 其他业务 | 330,491.41 | 2.20% | 100.00% |
| 合计 | 14,999,219.38 | 100.00% | 48.89% |

(续表)

| 业务性质 | 2013年度 | | |
|-----------|----------------------|----------------|---------------|
| | 毛利 | 毛利占比 | 毛利率 |
| 主营业务 | 12,042,589.55 | 95.39% | 39.37% |
| 其他业务 | 581,824.97 | 4.61% | 86.42% |
| 合计 | 12,624,414.52 | 100.00% | 40.38% |

2013年度、2014年度、2015年1-8月，公司毛利分别为1,262.44万元、1,499.92万元和197.71万元，其中主营业务毛利分别为1,204.26万元、1,466.87万元和191.16万元，占毛利的比例分别为95.39%、97.80%和96.69%。公司的综合毛利率分别为40.38%、48.89%和38.99%，2014年公司技服收入毛利率较高，导致综合毛利率较2013年上升。

(2) 按产品分类毛利及毛利率的变动趋势

单位：元

| 产品种类 | 2015年度1-6月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 毛利 | 毛利率 | 毛利 | 毛利率 | 毛利 | 毛利率 |
| 清分机 | 302,379.50 | 48.21% | 9,934,898.42 | 48.33% | 11,529,601.38 | 40.72% |
| 清分机流水线 | 387,327.12 | 25.18% | | | 4,641.03 | 18.10% |
| 技术服务收入 | 1,221,865.07 | 43.11% | 3,866,419.33 | 64.26% | 227,355.62 | 16.28% |
| 代理清分机产品 | | | 140,914.59 | 14.73% | 280,991.52 | 33.11% |

| 产品种类 | 2015 年度 1-6 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 毛利 | 毛利率 | 毛利 | 毛利率 | 毛利 | 毛利率 |
| 加固型计算机 | | | 726,495.63 | 25.77% | | |
| 合 计 | 1,911,571.69 | 38.23% | 14,668,727.97 | 48.33% | 12,042,589.55 | 39.37% |

报告期内，公司主营业务毛利分别为 1,204.26 万元、1,466.87 万元和 191.16 万元，主营业务毛利率分别为 39.37%、48.33%和 38.23%，公司主营业务毛利率呈波动趋势，主要是由于 2014 年公司技术服务收入毛利率较高所致。

(4) 按地区分布毛利率的变动趋势

单位：元

| 地 区 | 2015 年 1-8 月 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 西南 | 776,923.08 | 442,017.84 | 43.11% |
| 西北 | 756,837.61 | 436,337.44 | 42.35% |
| 华南 | 2,367,510.18 | 1,520,978.83 | 35.76% |
| 东北 | 152,478.63 | 95,700.11 | 37.24% |
| 华北 | 416,410.26 | 236,909.89 | 43.11% |
| 华中 | 212,393.16 | 120,837.66 | 43.11% |
| 华东 | 317,606.84 | 235,806.30 | 25.76% |
| 合计 | 5,000,159.75 | 3,088,588.06 | 38.23% |

(续表)

| 地 区 | 2014 年度 | | |
|------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 西南 | 1,697,435.90 | 733,490.98 | 56.79% |
| 西北 | 724,786.32 | 313,192.52 | 56.79% |
| 华南 | 16,127,991.47 | 9,348,853.35 | 42.03% |
| 东北 | 4,051,282.05 | 1,808,484.85 | 55.36% |
| 华北 | 3,641,025.64 | 1,619,053.49 | 55.53% |
| 华中 | 504,273.50 | 217,905.18 | 56.79% |
| 华东 | 3,603,846.15 | 1,640,932.69 | 54.47% |
| 合 计 | 30,350,641.04 | 15,681,913.07 | 48.33% |

(续表)

| 地区 | 2013 年度 | | |
|----|----------------------|----------------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 毛利率 |
| 西南 | 619,829.06 | 526,989.61 | 14.98% |
| 西北 | 783,247.86 | 446,447.88 | 43.00% |
| 华南 | 4,211,546.22 | 2,438,655.56 | 42.10% |
| 东北 | 17,821,288.90 | 10,550,795.41 | 40.80% |
| 华北 | 7,152,585.47 | 4,583,019.50 | 35.92% |
| 合计 | 30,588,497.51 | 18,545,907.96 | 39.37% |

5、主要费用及变动情况

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | | 2013 年度 |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 (%) | 金额 |
| 销售费用 | 796,932.22 | 3,712,458.97 | -14.78 | 4,356,152.01 |
| 管理费用 (含研发) | 3,030,536.92 | 6,402,263.06 | -39.38 | 10,562,074.81 |
| 研发费用 | 1,242,775.14 | 2,339,468.83 | -60.76 | 5,962,288.07 |
| 财务费用 | 282,197.16 | 752,787.12 | -50.78 | 1,529,478.49 |
| 期间费用合计 | 4,109,666.30 | 10,867,509.15 | -33.93 | 16,447,705.31 |
| 销售费用占主营业务收入比重 (%) | 15.94 | 12.23 | | 14.24 |
| 管理费用占主营业务收入比重 (%) | 60.61 | 21.09 | | 34.53 |
| 研发费用占主营业务收入比重 (%) | 24.85 | 7.71 | | 19.49 |
| 财务费用占主营业务收入比重 (%) | 5.64 | 2.48 | | 5.00 |
| 三项期间费用占比合计 | 82.19 | 35.81 | | 53.77 |

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月，公司期间费用总额分别为 1,644.77 万元、1,086.75 万元和 410.97 万元，费用总额逐年下降，期间费用占营业收入的比重分别为 53.77%、35.81%和 82.19%，公司 2015 年 1-8 月期间费用占比较高，主要是由于公司 2015 年 1-8 月实现的收入规模相对较小所致。

(1) 销售费用

报告期内，公司销售费用分别为 435.62 万元、371.25 万元和 79.69 万元，占营业收入的比重分别为 14.24%、12.23%和 15.94%。报告期内，销售费用情况如下表所示：

单位：元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 占比 (%) | 2014 年度 | 占比 (%) | 2013 年度 | 占比 (%) |
|------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 工资及社保 | 306,713.05 | 6.13 | 1,547,532.31 | 5.10 | 2,338,048.11 | 7.64 |
| 折旧 | 1,821.12 | 0.04 | 3,695.11 | 0.01 | 4,502.86 | 0.01 |
| 维修费 | 95,896.88 | 1.92 | 190,179.10 | 0.63 | 431,255.45 | 1.41 |
| 物料消耗 | 2391.24 | 0.05 | 14,308.22 | 0.05 | 7,716.00 | 0.03 |
| 差旅会议费 | 106,379.60 | 2.13 | 1,026,505.40 | 3.38 | 825,531.10 | 2.70 |
| 办公费 | 16,228.46 | 0.32 | 223,226.80 | 0.74 | 138,363.93 | 0.45 |
| 业务招待费 | 8,307.00 | 0.17 | 318,650.30 | 1.05 | 169,529.10 | 0.55 |
| 运杂费 | 248,068.87 | 4.96 | 237,929.75 | 0.78 | 348,634.36 | 1.14 |
| 房租 | 11,100.00 | 0.22 | 119,454.47 | 0.39 | 90,014.30 | 0.29 |
| 其他 | 26 | 0.00 | 30,977.51 | 0.10 | 2,556.80 | 0.01 |
| 合 计 | 796,932.22 | 15.94 | 3,712,458.97 | 12.23 | 4,356,152.01 | 14.24 |

报告期内，公司销售费用主要是销售员工资、维修费、运杂费等。

(2) 管理费用

报告期内，公司的管理费用分别为 1,056.21 万元、640.23 万元和 303.05 万元，占主营业务收入的比重分别为 33.79%、20.87%和 60.61%。报告期内，管理费用情况如下表所示：

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 占比 (%) | 2014 年度 | 占比 (%) | 2013 年度 | 占比 (%) |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| 工资及社保 | 1,118,457.75 | 22.37 | 2,831,619.24 | 9.23 | 3,040,060.29 | 9.72 |
| 差旅会议费 | 23,099.00 | 0.46 | 21,767.00 | 0.07 | 30,434.30 | 0.10 |
| 折旧费 | 64,368.24 | 1.29 | 94,247.81 | 0.31 | 81,615.89 | 0.26 |
| 办公费 | 50,989.74 | 1.02 | 312,463.89 | 1.02 | 138,128.07 | 0.44 |
| 房租 | 324,010.57 | 6.48 | 398,758.00 | 1.30 | 358,258.00 | 1.15 |
| 咨询费 | 114,339.62 | 2.29 | 9,708.74 | 0.03 | 333,000.00 | 1.07 |
| 技术开发费 | 1,242,775.14 | 24.85 | 2,339,468.83 | 7.63 | 5,962,288.07 | 19.07 |

| | | | | | | |
|------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 业务招待费 | 5,139.00 | 0.10 | 40,020.03 | 0.13 | 28,230.80 | 0.09 |
| 劳动保护费 | 547 | 0.01 | 14,524.70 | 0.05 | - | - |
| 装修费 | - | | - | - | 162,705.00 | 0.52 |
| 快递和交通费 | 9,721.00 | 0.19 | 49,033.97 | 0.16 | 182,064.21 | 0.58 |
| 无形资产摊销 | 1,430.88 | 0.03 | 2,146.32 | 0.01 | 2,146.32 | 0.01 |
| 其他杂费 | 6,031.90 | 0.12 | 32,198.84 | 0.10 | 161,223.86 | 0.52 |
| 劳务费 | 62,500.00 | 1.25 | 147,100.00 | 0.48 | | - |
| 税金 | | - | 78,156.00 | 0.25 | 61,755.00 | 0.20 |
| 中介机构费 | 7,127.08 | 0.14 | 31,049.69 | 0.10 | 20,165.00 | 0.06 |
| 合 计 | 3,030,536.92 | 60.61 | 6,402,263.06 | 20.87 | 10,562,074.81 | 33.79 |

报告期内，公司管理费用主要包括工资薪金、房租、技术开发费等。

报告期内，公司研发费用分别为 596.23 万元、233.95 万元和 124.28 万元，占当期主营业务收入比例分别为 19.07%、7.63%和 24.51%。

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 1,242,775.14 | 2,339,468.83 | 5,962,288.07 |
| 其中：计入管理费用 | 1,242,775.14 | 2,339,468.83 | 5,962,288.07 |

公司将加大研发投入，增强研发实力，提升公司技术水平。

(3) 财务费用

报告期内，公司财务费用分别为 152.95 万元、75.28 万元和 28.22 万元，占主营业务收入的比重分别为 4.89%、2.45%和 5.56%，财务费用主要是银行借款利息支出和银行存款利息收入。报告期公司财务费用具体如下：

单位：元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|--------------|------------|--------------|
| 利息支出 | 277,497.67 | 745,855.00 | 1,565,020.00 |
| 减：利息收入 | 4,413.51 | 6,365.19 | 52,647.80 |
| 汇兑损失 | | | |
| 减：汇兑收益 | | | |
| 金融机构手续费 | 9,113.00 | 13,297.31 | 16,254.54 |
| 其他 | | | 851.75 |

| | | | |
|-----|------------|------------|--------------|
| 合 计 | 282,197.16 | 752,787.12 | 1,529,478.49 |
|-----|------------|------------|--------------|

2014 年公司财务费用发生额为 75.28 万元，较上年减少 77.67 万元，主要是由于公司 2014 年偿还部分借款，导致利息支出下降所致。

7、非经常性损益情况

单位：元

| 类 别 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,194.67 | -10,042.24 | -- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 27,800.00 | -- | 200,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -159,035.81 | 40.00 | -4,560.60 |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计 | -132,430.48 | -10,002.24 | 195,439.40 |
| 减：所得税影响数 | -20,460.13 | -1,500.34 | 29,265.91 |
| 减：少数股东影响数 | | | |
| 归属于母公司的非经常性损益影响数 | -111,970.35 | -8,501.90 | 166,173.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | -3,133,913.57 | 3,340,838.38 | -3,779,716.67 |
| 非经常性损益占净利润比例 | 3.45% | -0.26% | -4.60% |

报告期内，公司非经常性损益主要是非流动资产处置损益及政府补助。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月，非经常性损益占净利润比例分别为-4.60%、-0.26%和 3.45%，非经常性损益对公司经营业绩影响较小。

报告期内，公司计入当期损益的政府补助分别为 20 万元、0 万元和 2.78 万元，其明细如下：

单位：元

| 序号 | 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 | 备注 |
|----|--------|--------------|---------|---------|--------|
| 1 | 北京市经信委 | - | - | 20 | 财政贴息收入 |
| 2 | 海淀区管委会 | 2.78 | - | | 财政贴息收入 |
| | 合计 | 2.78 | - | 20 | |

8、公司及子公司主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

(1) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------------------|
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%或25% ^{注1} |

注1：子公司按照25%缴纳所得税

(2) 税收优惠

公司于2012年11月12日获得由北京市科技委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务就批准的高新技术企业证书，有效期3年。根据企业所得税法的相关规定，公司本年度享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

目前，公司正在积极办理高新技术企业复审工作，根据2015年10月10日市科委高新处发布的《关于公示北京市2015年度第二批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，公司高新技术企业复审处于公示状态。

(二) 报告期内主要资产情况

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 | 5,757.23 | 6,414.09 | 84,275.89 |
| 银行存款 | 3,964,353.42 | 1,069,355.89 | 1,770,672.88 |
| 其他货币资金 | | | |
| 合计 | 3,970,110.65 | 1,075,769.98 | 1,854,948.77 |

截至2015年8月31日，公司货币资金不存在抵押、冻结的情况。

2、应收账款

(1) 报告期内公司的应收账款如下表：

单位：元

| 类别 | 2015-8-31 |
|----|-----------|
|----|-----------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------|----------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 30,305,326.54 | 100.00% | 4,015,776.90 | 13.25% | 26,289,549.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 30,305,326.54 | 100.00% | 4,015,776.90 | 13.25% | 26,289,549.64 |

(续上表)

| 类别 | 2014-12-31 | | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 31,779,929.48 | 100.00% | 2,922,133.92 | 9.19% | 28,857,795.56 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 31,779,929.48 | 100.00% | 2,922,133.92 | 9.19% | 28,857,795.56 |

(续上表)

| 类别 | 2013-12-31 | | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,214,469.95 | 100.00% | 2,060,083.22 | 9.24% | 20,154,386.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 22,214,469.95 | 100.00% | 2,060,083.22 | 9.24% | 20,154,386.73 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 账 龄 | 2015 年 8 月 31 日 | | |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 4,335,471.88 | 43,354.72 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 16,535,660.17 | 826,783.01 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 4,059,270.50 | 608,890.58 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 3,916,742.00 | 1,175,022.60 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 192,912.00 | 96,456.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 1,265,269.99 | 1,265,269.99 | 100.00% |
| 合 计 | 30,305,326.54 | 4,015,776.90 | -- |

(续上表)

| 账 龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 17,431,414.00 | 174,314.14 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 5,865,797.50 | 293,289.88 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 6,133,202.00 | 919,980.30 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 1,045,381.99 | 313,614.60 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 166,397.99 | 83,199.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 1,137,736.00 | 1,137,736.00 | 100.00% |
| 合 计 | 31,779,929.48 | 2,922,133.92 | |

(续上表)

| 账 龄 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|---------|----------------------|---------------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 9,841,929.08 | 98,419.29 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 8,416,844.56 | 420,842.23 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | 2,317,015.99 | 347,552.40 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | 500,944.32 | 150,283.30 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 189,500.00 | 94,750.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 948,236.00 | 948,236.00 | 100.00% |
| 合 计 | 22,214,469.95 | 2,060,083.22 | |

(2) 应收账款变动分析:

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年8月31日，公司应收账款余额分别为2,221.45万元、3,177.99万元、3,030.53万元，应收账款净额分别为2,015.44万元、2,885.78万元、2,628.95万元。公司主要客户为各地银行、邮政储蓄及其他金融相关公司，公司应收账款余额较高主要由于目前银行采购呈现明显的季节性特点，银行等金融机构一般在3月份地方分行向总行申请设备采购需求，总行进行评估和平衡，然后将整体计划上报财政部审批，一般在6-7月财政部批复后总行再进行计划的分项下达各个地区，再由各个地区的直接签订采购合同，供应商在年底前交货，部分延期到次年交货，公司收入主要集中在第四季度使得应收账款金额较高；其次，前述客户付款内部审批流程较长，导致应收账款金额较高；目前行业内结算方式一般为完成交货后支付90%的款项，剩余10%为质保金，质保期满后无质量问题收取质保金，一般质保年限为3年或5年，受上述因素影响，公司账龄较长的应收账款占比较高。公司根据客户实际情况及实际回款情况，并结合公司业务需要制定相应的信用政策，主要对结算方式及信用标准、条件进行了规定：

结算方式：公司主要结算方式一般为完成交货后支付90%的款项，剩余10%为质保金，质保期满后无质量问题收取质保金。如特殊情况须延长期限，则需要双方协商确定。

信用政策：公司根据行业惯例制定了信用政策，建立了客户资信管理档案，由于公司客户主要为银行等金融机构，付款周期相对较长，公司根据行业特点给予资信良好的客户6个月至1年不等的信用期，同时按照合同约定积极催收货款。

报告期内，公司信用政策未发生大幅变化，公司均根据合同约定的各个节点作为收款时点，但由于客户预算办理、付款审批等影响，存在实际支付时点超出信用期的情形，同时由于行业普遍约定10%的质保金，且质保期限一般为3年或5年，使得应收账款金额较高。

公司应收账款与收入的关系为：

单位：元

| 项 目 | 2015年8月31日 /2015年1-8月 | 2014年12月31日/2014 年度 | | 2013年12月31 日/2013年度 |
|-----|--------------------------|------------------------|-----|------------------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 应收账款余额 | 30,305,326.54 | 31,779,929.48 | 43.06% | 22,214,469.95 |
| 营业收入 | 5,070,997.37 | 30,681,132.45 | -1.86% | 31,261,787.29 |
| 应收账款占营业收入比重 | 597.62% | 103.58% | | 71.06% |

公司 2014 年末应收账款余额为 31,779,929.48 元，较 2013 年增加 9,565,459.53 元，增长 43.06%，应收账款增长幅度大于销售收入的增长幅度，一方面受下游客户采购特点影响，公司产品销售主要集中在下半年，这使得期末应收账款增加；另外，公司客户主要为银行等金融机构，付款审批流程复杂，付款周期较长；第三，公司出于未来业务发展的需要，同意对安徽盛泉金融服务有限公司等部分客户的延期付款申请，上述因素使得 2014 年应收账款金额增幅较大。

公司 2015 年 8 月末应收账款金额 30,305,326.54 元，占当期销售收入比重为 597.62%，主要原因为公司 1-8 月销售规模偏低所致：1、公司客户主要为银行、邮政储蓄银行以及其他金融类公司，其一般在 3-4 月份制定采购计划、6-7 月份确定具体计划、8-9 月份开始招标、10 月底左右开始签署订单并在 4 季度交货，具有明显季节性特征，下游客户采购特点导致公司 2015 年 1-8 月销售收入较小；2、受 2015 年新币发行影响，部分银行招标工作较以往年度有所延迟，2015 年 11 月 12 日新币发行后，银行才集中开始清分机的采购业务，导致公司 2015 年 1-8 月销售收入规模较小。

整体来看，公司客户综合实力强，信用度高，回款有保障，应收账款发生坏账的风险小。

截至 2015 年 8 月 31 日，应收账款中应收关联方款项详见本节“七/（二）关联交易”。

（3）报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下表：

单位：万元

| 时间 | 债务人 | 金额 | 账龄 | 占比 | 与公司关系 | 款项性质 |
|-----------------------|------------------|--------------|---------|--------|-------|------|
| 2015 年 8 月 31 日 | 安徽盛泉金融服务有限公司 | 8,400,000.00 | 1 至 2 年 | 27.72% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国农业银行股份有限公司惠州分行 | 2,920,000.00 | 1 至 2 年 | 9.64% | 非关联方 | 货款 |

| 时间 | 债务人 | 金额 | 账龄 | 占比 | 与公司关系 | 款项性质 |
|-------------|-------------------|----------------------|------|---------------|-------|------|
| | 广州御银-河南邮储 | 1,568,000.00 | 1至2年 | 5.17% | 非关联方 | 货款 |
| | 山东省邮政局 | 1,360,000.00 | 2至3年 | 4.49% | 非关联方 | 货款 |
| | 深圳市银之杰科技股份有限公司 | 1,280,000.00 | 1至2年 | 4.22% | 非关联方 | 货款 |
| | 合计 | 15,528,000.00 | | 51.24% | | |
| 2014年12月31日 | 安徽盛泉金融服务有限公司 | 8,400,000.00 | 1年以内 | 26.43% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国农业银行股份有限公司惠州分行 | 2,920,000.00 | 1年以内 | 9.19% | 非关联方 | 货款 |
| | 广州御银-河南邮储 | 1,568,000.00 | 1年以内 | 4.93% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国银行股份有限公司湖南省分行 | 1,562,000.00 | 1至2年 | 4.92% | 非关联方 | 货款 |
| | 山东省邮政局 | 1,360,000.00 | 1至2年 | 4.28% | 非关联方 | 货款 |
| | 合计 | 15,810,000.00 | | 49.75% | | |
| 2013年12月31日 | 中国农业银行股份有限公司惠州分行 | 2,920,000.00 | 1年以内 | 13.14% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国农业银行股份有限公司中山分行 | 2,030,000.00 | 2年以内 | 9.14% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国邮政储蓄银行河南省分行 | 1,568,000.00 | 1年以内 | 7.06% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国银行股份有限公司湖南省分行 | 1,562,000.00 | 1年以内 | 7.03% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国农业银行股份有限公司浙江省分行 | 1,460,000.00 | 1年以内 | 6.57% | 非关联方 | 货款 |
| | 合计 | 9,540,000.00 | | 42.94% | | |

(4) 报告期内，公司应收账款长期未收回款项

报告期内，公司应收账款中长期未收回金额较小。

(5) 报告期内或期后有大量冲减的应收款项

报告期内或期后，公司不存在大量冲减的应收款项。

(6) 公司应收账款收款政策

对于超过付款期限的应收款项，市场部将积极催收，除按照账龄计提坏账准备外，公司对超过信用周期的应收账款逐笔测试其坏账风险，对3年以上未收回款项重点清查，限期收回。

(7) 应收账款前五名期后回款情况

2015年8月31日应收账款前五大截至2016年1月31日期后回款情况为：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 期末余额 | 账龄分析 | 期后回款金额 | 回款比例 |
|----|------------------|---------------|------|--------------|--------|
| 1 | 安徽盛泉金融服务有限公司 | 8,400,000.00 | 1-2年 | - | - |
| 2 | 中国农业银行股份有限公司惠州分行 | 2,920,000.00 | 1-2年 | - | - |
| 3 | 广州御银-河南邮储 | 1,568,000.00 | 1-2年 | 30,380.00 | 1.94% |
| 4 | 山东省邮政局 | 1,360,000.00 | 2-3年 | 924,000.00 | 67.94% |
| 5 | 深圳市银之杰科技股份有限公司 | 1,280,000.00 | 1-2年 | 161,655.00 | 12.63% |
| | 合计 | 15,528,000.00 | | 1,116,035.00 | 7.19% |

公司应收账款前五大应收账款期后回款金额为 1,116,035.00 元，占比为 7.19%。其中安徽盛泉金融服务有限公司和中国农业银行股份有限公司惠州分行在期后尚未收款，主要是由于前述客户与公司协商，拟按照新版人民币的要求对原有产品升级之后支付，公司 12 月末完成相关机器设备的升级，目前处于款项催收阶段。

(8) 应收账款坏账政策分析

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。应收账款坏账计提政策参见本节“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响/（一）主要会计政策、会计估计/6、应收款项坏账准备”。

与同行业可比公司比较，1 年的应收账款高于伊特诺，其余年度均低于伊特诺的计提比例，但与聚龙股份坏账计提比例较为接近。另外，对于清分机而言，一般银行按照销售合同金额的 10% 作为质保金，质保期一般为 3 年或 5 年，整体来看，公司按照账龄计提坏账准备的比例较为合理。

| 账龄 | 公司 | 伊特诺 | 聚龙股份 |
|-------|----|--------|-------|
| 1 年以内 | 1% | 0.00% | 0.50% |
| 1-2 年 | 5% | 20.00% | 5.00% |

| | | | |
|------|------|---------|---------|
| 2—3年 | 15% | 50.00% | 10.00% |
| 3—4年 | 30% | 100.00% | 30.00% |
| 4—5年 | 50% | 100.00% | 50.00% |
| 5年以上 | 100% | 100.00% | 100.00% |

报告期各期末，公司应收账款坏账准备余额分别为 206.01 万元、399.53 万元和 292.21 万元，占各期末应收账款余额的比例分别为 14.14%、9.19%、9.27%。报告期内，公司一贯按照既定坏账准备政策对应收账款计提坏账准备，公司计提的应收账款坏账准备能够覆盖应收账款面临的信用风险，坏账准备计提充足。

3、其他应收款

(1) 报告期内公司其他应收款账龄分析如下表：

单位：元

| 类别 | 2015-8-31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,608,626.24 | 100.00% | 206,908.65 | 7.93% | 2,401,717.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,608,626.24 | 100.00% | 206,908.65 | 7.93% | 2,401,717.59 |

(续表)

| 类别 | 2014-12-31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|---------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,162,290.31 | 100.00% | 146,454.43 | 6.77% | 2,015,835.88 |
| 单项金额不重大但单 | | | | | |

| 类别 | 2014-12-31 | | | | 账面价值 |
|---------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,162,290.31 | 100.00% | 146,454.43 | 6.77% | 2,015,835.88 |

(续表)

| 类别 | 2013-12-31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,497,060.86 | 100.00% | 79,946.08 | 3.20% | 2,417,114.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,497,060.86 | 100.00% | 79,946.08 | 3.20% | 2,417,114.78 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 账龄 | 2015年8月31日 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,156,720.18 | 11,567.20 | 1.00% |
| 1至2年 | 1,011,619.62 | 50,580.98 | 5.00% |
| 2至3年 | 244,036.44 | 36,605.47 | 15.00% |
| 3至4年 | 125,850.00 | 37,755.00 | 30.00% |
| 4至5年 | - | - | 50.00% |
| 5年以上 | 70,400.00 | 70,400.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,608,626.24 | 206,908.65 | - |

(续上表)

| 账龄 | 2014年12月31日 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,496,062.33 | 14,960.63 | 1.00% |
| 1至2年 | 282,803.98 | 14,140.20 | 5.00% |

| 账 龄 | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|---------|---------------------|-------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 2 至 3 年 | 313,024.00 | 46,953.60 | 15.00% |
| 3 至 4 年 | - | - | 30.00% |
| 4 至 5 年 | - | - | 50.00% |
| 5 年以上 | 70,400.00 | 70,400.00 | 100.00% |
| 合 计 | 2,162,290.31 | 146,454.43 | - |

(续上表)

| 账 龄 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|---------|---------------------|------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 1,914,673.98 | 19,146.74 | 1.00% |
| 1 至 2 年 | 511,986.88 | 25,599.34 | 5.00% |
| 2 至 3 年 | - | - | 15.00% |
| 3 至 4 年 | - | - | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 70,400.00 | 35,200.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | - | - | 100.00% |
| 合 计 | 2,497,060.86 | 79,946.08 | - |

报告期各期末，公司其他应收款余额分别为 249.71 万元、216.23 万元、260.86 万元，主要是应收个人借款、备用金、保证金等。

(2) 报告期内公司其他应收款欠款前五名情况如下表：

单位：元

| 时 间 | 债务人 | 金额 | 账龄 | 占比(%) | 与公司关系 | 款项性质 |
|--------------------------|------------------|---------------------|-------|---------------|-------|------|
| 2015 年 8 月 31 日 | 清芝商用机器设备有 限公司 | 1,035,006.58 | 3 年以内 | 39.68% | 关联方 | 借款 |
| | 吴长春 | 195,000.00 | 1 年以内 | 7.48% | 员工 | 实验币 |
| | 杨广 | 90,061.50 | 2 年以内 | 3.45% | 员工 | 备用金 |
| | 杜少堂 | 70,647.50 | 2 年以内 | 2.71% | 员工 | 备用金 |
| | 崔世华 | 67,905.80 | 一年以内 | 2.60% | 员工 | 备用金 |
| | 合计 | 1,458,621.38 | | 55.92% | | |
| 2014 年 12 | 清芝商用机器设备有 限公司 | 803,007.40 | 2 年以内 | 37.13% | 关联方 | 借款 |

| | | | | | | |
|------------------|--------------|---------------------|-------|---------------|-------|-----|
| 月 31 日 | 吴长春 | 360,000.00 | 1 年以内 | 16.65% | 员工 | 实验币 |
| | 吴卫 | 128,683.11 | 1 年以内 | 5.95% | 实际控制人 | 借款 |
| | 速融投资担保有限公司 | 180,000.00 | 2-3 年 | 8.32% | 无关联关系 | 保证金 |
| | 靳慧 | 78,236.00 | 3 年以内 | 3.62% | 员工 | 备用金 |
| | 合计 | 1,549,926.51 | | 71.67% | | |
| 2013 年 12 月 31 日 | 吴卫 | 353,891.08 | 2 年以内 | 14.17% | 实际控制人 | 借款 |
| | 吴长春 | 940,000.00 | 1 年以内 | 37.64% | 员工 | 实验币 |
| | 清芝商用机器设备有限公司 | 240,098.98 | 1-2 年 | 9.62% | 关联方 | 借款 |
| | 速融投资担保有限公司 | 180,000.00 | 1-2 年 | 7.21% | 无关联关系 | 保证金 |
| | 潘必健 | 165,900.00 | 2 年以内 | 6.64% | 股东 | 实验币 |
| | 合计 | 1,879,890.06 | | 75.28% | | |

截至 2015 年 8 月末，其他应收款余额中应收持有本公司 5% 以上表决权的股东款项本节“七/（二）/3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响”。

4、预付款项

（1）报告期内公司预付款项如下表：

单位：元

| 账龄 | 2015-8-31 | | 2014-12-31 | | 2013-12-31 | |
|------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 3,565,485.72 | 37.72% | 4,641,832.90 | 61.17% | 10,102,635.74 | 93.45% |
| 1 至 2 年 | 3,206,181.85 | 33.92% | 2,384,188.30 | 31.42% | 311,571.17 | 2.88% |
| 2 至 3 年 | 2,129,726.95 | 22.53% | 165,385.28 | 2.18% | 300,000.00 | 2.77% |
| 3 年以上 | 551,485.28 | 5.83% | 397,100.00 | 5.23% | 97,100.00 | 0.90% |
| 合 计 | 9,452,879.80 | 100.00% | 7,588,506.48 | 100.00% | 10,811,306.91 | 100.00% |

报告期内，公司的预付账款核算的主要是预付的采购原材料货款。2013 年末、2014 年末及 2015 年 8 月末，预付款项余额分别为 1,081.13 万元、758.85 万元和 945.29 万元，预付款项有一定波动。

（2）报告期内公司预付款项前五名情况如下表：

单位：元

| 时间 | 债务人 | 金额 | 账龄 | 占比 (%) | 与公司关系 | 款项性质 |
|---------------------|------------------|---------------------|------|---------------|-------|------|
| 2015年 8月31日 | 中国化纤总公司 | 3,550,652.14 | 2年以内 | 37.56% | 非关联方 | 货款 |
| | 北京信志达包装机械有限公司 | 982,230.00 | 3年以内 | 10.39% | 非关联方 | 材料款 |
| | 南京嘉实通机械有限公司 | 679,600.00 | 3年以内 | 7.19% | 非关联方 | 货款 |
| | 上海中外运海港国际物流有限公司 | 656,884.75 | 1至2年 | 6.95% | 非关联方 | 运费 |
| | 上海层峰金融设备有限公司 | 420,000.00 | 1年以内 | 4.44% | 非关联方 | 货款 |
| | 合计 | 6,289,366.89 | | 66.53% | | |
| 2014年 12月 31日 | 中国化纤总公司 | 1,750,652.14 | 1年以内 | 23.07% | 非关联方 | 货款 |
| | 北京信志达包装机械有限公司 | 963,900.00 | 2年以内 | 12.70% | 非关联方 | 材料款 |
| | 上海中外运海港国际物流有限公司 | 870,006.75 | 1年以内 | 11.46% | 非关联方 | 运费 |
| | 昆明普罗太克电子有限公司 | 800,000.00 | 1年以内 | 10.54% | 非关联方 | 材料款 |
| | 南京嘉实通机械有限公司 | 524,000.00 | 1年以内 | 6.91% | 非关联方 | 材料款 |
| | 合计 | 4,908,558.89 | | 64.68% | | |
| 2013年 12月 31日 | 上海华虹计通智能系统股份有限公司 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 37.00% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国化纤总公司 | 1,725,716.44 | 1年以内 | 15.96% | 非关联方 | 货款 |
| | 山东超越数控电子有限公司 | 1,224,000.00 | 1年以内 | 11.32% | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京信志达包装机械有限公司 | 963,900.00 | 1年以内 | 8.92% | 非关联方 | 材料款 |
| | 南京嘉实通机械有限公司 | 587,000.00 | 1年以内 | 5.43% | 非关联方 | 货款 |
| | 合计 | 8,500,616.44 | | 78.63% | | |

截至2015年8月31日，预付款项中无预付关联方款项。

5、存货

(1) 公司存货的内部控制和管理制度

公司目前已经制定了存货管理办法、存货盘点制度、仓库管理制度及报废品管理办法等一系列存货内控及管理制度。其中存货管理办法规范了公司存货管理，加强成本核算，保障存货相关单据的顺利流转，提高工作效率；存货盘点制度规范了公司存货定期盘点操作流程，保持财务与仓库帐实相符，提高存货周转效率；仓库

管理制度加强了公司成本核算，提高公司的基础管理工作水平，进一步规范了物资和成品的流通、保管和控制程序，维护了公司资产的安全完整，加速资金周转；报废品管理办法加强了公司报废品管理工作，使报废品处理流程规范化，同时为了最大程度地避免公司资源浪费。综上，公司已经对存货制定了科学、合理的内控和管理制度。

公司存货采购业务涉及的合同签订、验收、保管、记录、采购款支付分别由不同部门或人员办理，对不相容岗位进行了分离。

期末存货采用账面价值与可变现净值孰低原则计价，存货可变现净值确定方法参见本节“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响/（一）主要会计政策、会计估计/7、存货”。

（2）存货构成分析

单位：元

| 类别 | 2015年8月31日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面净额 |
| 原材料 | 20,999,036.48 | - | 20,999,036.48 |
| 库存商品 | 20,314,081.40 | - | 20,314,081.40 |
| 在产品 | - | - | - |
| 在途物资 | - | - | - |
| 合计 | 41,313,117.88 | - | 41,313,117.88 |

（续表）

| 类别 | 2014年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面净额 |
| 原材料 | 19,603,335.41 | - | 19,603,335.41 |
| 库存商品 | 16,467,927.56 | - | 16,467,927.56 |
| 在产品 | - | - | - |
| 在途物资 | - | - | - |
| 合计 | 36,071,262.97 | - | 36,071,262.97 |

（续表）

| 类别 | 2013年12月31日 |
|----|-------------|
|----|-------------|

| | 金额 | 跌价准备 | 账面净额 |
|------------|----------------------|----------|----------------------|
| 原材料 | 26,412,931.00 | - | 26,412,931.00 |
| 库存商品 | 11,850,725.85 | - | 11,850,725.85 |
| 在产品 | - | - | - |
| 在途物资 | 58,497.07 | - | 58,497.07 |
| 合 计 | 38,322,153.92 | - | 38,322,153.92 |

公司存货主要包括原材料和库存商品，公司采购的原材料主要是线路板、电子元气件、传感器等，报告期各期末，公司原材料金额分别为 2,641.29 万元、1,960.33 万元、2,099.90 万元，库存商品为清分机及相关设备，报告期各期末，库存商品金额分别为 1,185.07 万元、1,646.79 万元和 2,031.41 万元。

(3) 存货各项目的发生、计价、核算与结转情况

公司存货包括原材料、在产品和库存商品，存货各项目的发生、计价、核算与结转与业务流程的衔接关系如下所示：

公司按实际耗用量归集直接材料，按产量分摊直接人工、制造费用；公司成本按逐步综合结转法结转成本。

| 序号 | 业务流程 | 计价、核算与结转 | 存货表现形态 |
|----|--------|---|---------|
| 1 | 原材料采购 | 按照实际发生的采购成本加上采购过程中发生的运杂费、税费等其他必要支出入账。 | 原材料 |
| | 生产成本归集 | 按当月实际领用的原材料采用月末一次加权平均计价方法计入生产成本-材料成本，生产人员的工资按照实际支出计入生产成本-工资中，折旧费、水电费等支出按照实际发生额直接计入制造费用中归集。 | 生产成本 |
| | 产品完工入库 | 生产成本中的直接材料成本根据产品品种直接分摊入个产品成本，生产成本中的工资按照各产品的定额工时分摊至各个产品，制造费用根据各个产品的当月原材料消耗比重分摊至各个产品。公司期末不存在未完工的在产品 | 产成品、在产品 |
| | 产品销售出库 | 按照月末一次加权平均结转成本 | 营业成本 |

公司存货各项目的核算以及销售成本的结转及核算情况与业务流程相对应，能够谨慎、合理的核算存货各项目以及销售成本的结转。公司各存货之间结转及时，不存在通过存货科目调节利润的情形。

(4) 存货跌价准备分析

报告期各期末，公司原材料、库存商品、在途物资账面价值不低于可变现净值，不存在减值迹象。

6、固定资产

公司固定资产主要包括运输设备、电子设备及其他设备。截至 2015 年 8 月末，公司固定资产净值为 110.56 万元，总体成新率为 29.60%，具体情况如下表所示：

单位：元

| 项 目 | 固定资产原值 | 累计折旧 | 固定资产净值 | 成新率 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 运输工具 | 527,646.00 | 137,269.39 | 390,376.61 | 73.98% |
| 电子及其他设备 | 3,206,886.43 | 2,491,690.85 | 715,195.58 | 22.30% |
| 合 计 | 3,734,532.43 | 2,628,960.24 | 1,105,572.19 | 29.60% |

报告期各期末，公司固定资产原值情况如下表所示：

单位：元

| 项 目 | 2015 年 8 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|---------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 运输工具 | 527,646.00 | 14.13% | 527,646.00 | 12.28% | 527,646.00 | 13.87% |
| 电子及其他设备 | 3,206,886.43 | 85.87% | 3,241,691.53 | 87.72% | 3,276,975.82 | 86.13% |
| 合 计 | 3,734,532.43 | 100.00% | 3,769,337.53 | 100.00% | 3,804,621.82 | 100.00% |

截至 2015 年 8 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

7、无形资产

(1) 无形资产及累计摊销情况

单位：元

| 项目 | 2015-8-31 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 21,463.25 | 21,463.25 | 21,463.25 |
| 外购加密软件 | 21,463.25 | 21,463.25 | 21,463.25 |
| 二、累计摊销合计 | 6,975.34 | 5,544.46 | 3,398.14 |
| 外购加密软件 | 6,975.34 | 5,544.46 | 3,398.14 |
| 三、减值准备合计 | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | 14,487.91 | 15,918.79 | 18,065.11 |

| 项目 | 2015-8-31 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|--------|-----------|------------|------------|
| 外购加密软件 | 14,487.91 | 15,918.79 | 18,065.11 |

(2) 无形资产的获取方式作价依据、具体权属列表如下：

单位：元

| 编号 | 位置/名称 | 账面原值 | 获取方式 | 作价依据 | 权属 |
|----|-------|------------------|------|------|------|
| 1 | 加密软件 | 21,463.25 | 购买 | 市场价格 | 同方清芝 |
| 合计 | | 21,463.25 | | | |

8、递延所得税资产

报告期内，公司递延所得税资产主要包括因计提资产减值准备而产生的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损产出递延所得税资产，具体明细如下：

(1) 未确认递延所得税资产明细：

单位：元

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,222,685.55 | 3,068,588.35 | 2,140,029.30 |
| 可抵扣亏损 | | | |
| 合计 | 4,222,685.55 | 3,068,588.35 | 2,140,029.30 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 2015-8-31 | 2014-12-31 | 2013-12-31 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----|
| 2018年 | 6,991,637.97 | 6,991,637.97 | 9,415,091.56 | |
| 2019年 | 796,107.60 | 796,107.60 | | |

公司出于谨慎性原则，上述可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

9、主要资产减值准备的计提依据和计提情况

(1) 主要资产减值准备的计提依据

公司已按照《企业会计准则》的规定，本着谨慎性原则制定了资产减值准备的会计计提政策；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。

主要资产减值准备的计提依据参见本节“四、报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响/（一）主要会计政策、会计估计/6、应收款项坏账准备/7、存货/14、长期资产减值”。

（2）主要资产减值准备的计提情况

单位：元

| 项目 | 期间 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 坏账准备 | 2013 年度 | 2,238,936.48 | -98,907.18 | | 2,140,029.30 |
| | 2014 年度 | 2,140,029.30 | 928,559.05 | | 3,068,588.35 |
| | 2015 年 1-8 月 | 3,068,588.35 | 1,154,097.20 | | 4,222,685.55 |

（三）报告期重大债项情况

1、短期借款

单位：元

| 项目 | 2015-8-31 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 保证借款 | 6,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 信用借款 | | | |
| 合计 | 6,000,000.00 | 7,000,000.00 | 16,000,000.00 |

2013年3月15日，公司与北京银行中关村海淀园支行签订了编号为0149284的《借款合同》，借款金额为500万元，借款期限为自首次提款日期1年，本项借款由吴卫、蔡利提供保证，保证方式为无限连带责任。

2013年7月16日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订了编号为91302013280082的《流动资金借款合同》，借款金额500万元，借款期限为2013年7月16日至2014年7月15日，本合同为编号为BC2013070100001016的《融资额度协议》下的具体合同，该《融资额度协议》由北京国华文创融资担保有限公司和吴卫提供保证担保，保证方式为连带责任保证。王秀京、潘必健、陈必中分别以其持有的北京同方清芝商用机器有限公司4.9%的股份（143.4万元）、4.9%的股份（143.4万元）、4.9%的股份（143.4万元）向北京国华文创融资担保有限公司提供反担保，同方清芝以其应收账款为北京国华文创融资担保有限公司提供反担保。2014年9月，上述股权质押事宜全部解除。

2013年10月30日，公司与南京银行股份有限公司北京分行签订了编号为

Ba100004052013103000007的《人民币流动资金借款合同》，借款金额为600万元，借款期限为2013年10月30日至2014年10月30日，本合同为编号为A0400004052013100900003的《最高债权额合同》下的具体合同，该《最高债权额合同》由吴卫提供给最高额保证担保，保证方式为连带责任保证。

2014年3月31日，公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订了编号为0210581的《借款合同》，借款金额为100万元，借款期限为首次提款日起12个月，本合同由北京中关村科技融资担保有限公司、吴卫、蔡利提供担保，保证方式为连带责任保证。

2014年9月28日，公司与南京银行股份有限公司北京分行签订了编号为Ba1004051409280052的《合同书》，借款金额为600万元，借款期限为2014年9月28日至2015年9月28日，本合同为编号为A0400004052013100900003的《最高债权额合同》下的具体合同，该《最高债权额合同》由吴卫提供给最高额保证担保，保证方式为连带责任保证。

2、应付账款

(1) 报告期内公司应付账款情况如下表：

单位：元

| 账龄 | 2015年8月31日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内(含1年) | 685,011.19 | 10.73% | 3,285,854.84 | 51.21% | 6,337,801.57 | 91.10% |
| 1-2年(含2年) | 2,859,326.51 | 44.79% | 2,806,493.04 | 43.74% | 356,621.72 | 5.13% |
| 2-3年(含3年) | 2,654,953.79 | 41.58% | 61,527.27 | 0.96% | 121,100.00 | 1.74% |
| 3年以上 | 185,226.77 | 2.90% | 262,737.38 | 4.09% | 141,637.38 | 2.04% |
| 合计 | 6,384,518.26 | 100.00% | 6,416,612.53 | 100.00% | 6,957,160.67 | 100.00% |

公司的应付账款主要为应付供应商材料货款。报告期各期末，公司应付账款余额分别为695.72万元、641.66万元和638.45万元。

(2) 报告期内公司应付账款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

| 时 间 | 债权人 | 金额 | 占比 | 账龄 | 与公司关系 | 款项性质 |
|---------------------|----------------|---------------------|---------------|------|-------|------|
| 2015年 8月31 日 | 苏州少士电子科技有限公司 | 1,220,000.00 | 19.11% | 1-3年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京华海北方科技有限公司 | 250,200.00 | 3.92% | 1-2年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京为华新业电子技术有限公司 | 120,000.00 | 1.88% | 4-5年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 鞍山搏纵科技有限公司 | 114,000.00 | 1.79% | 1-2年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 深圳市仁合创展科技有限公司 | 53,956.83 | 0.84% | 1-3年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 合 计 | 1,758,156.83 | 27.54% | | | |
| 2014年 12月31 日 | 苏州少士电子科技有限公司 | 1,230,000.00 | 19.17% | 2年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京华海北方科技有限公司 | 250,200.00 | 3.90% | 1年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京为华新业电子技术有限公司 | 120,000.00 | 1.87% | 3-4年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 上海长江金角信息科技有限公司 | 117,137.38 | 1.83% | 4-5年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京鸿飞智达科技发展有限公司 | 116,989.98 | 1.82% | 1年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 合 计 | 1,834,327.36 | 28.59% | | | |
| 2013年 12月31 日 | 苏州少士电子科技有限公司 | 1,220,000.00 | 17.54% | 1年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 深圳市仁合创展科技有限公司 | 379,914.73 | 5.46% | 1年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 深圳合丰橡胶制品有限公司 | 310,028.70 | 4.46% | 1年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 天津华诚华丰科技有限公司 | 212,725.00 | 3.06% | 1年以内 | 非关联方 | 材料款 |
| | 北京为华新业电子技术有限公司 | 120,000.00 | 1.72% | 2-3年 | 非关联方 | 材料款 |
| | 合 计 | 2,242,668.43 | 32.24% | | | |

3、其他应付款

(1) 报告期内公司其他应付款情况如下表：

单位：元

| 项目 | 2015年8月31日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 537,898.57 | 3.81% | 3,145,071.42 | 20.72% | 11,102,103.63 | 89.57% |
| 1-2年 | 1,614,358.53 | 11.42% | 11,052,930.41 | 72.83% | 290,794.20 | 2.35% |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 2-3年 | 11,052,930.41 | 78.19% | 144,566.10 | 0.95% | 70,103.29 | 0.57% |
| 3年以上 | 931,325.38 | 6.58% | 834,603.28 | 5.50% | 931,262.02 | 1.58% |
| 合计 | 14,136,512.89 | 100.00% | 15,177,171.21 | 100.00% | 12,394,263.14 | 100.00% |

公司的其他应付款主要是日常经营中发生的借款、往来款。报告期各期末，公司其他应付款余额分别为 1,239.43 万元、1,517.72 万元和 1,413.65 万元。

(2) 报告期内公司其他应付款欠款前五名情况如下表：

单位：元

| 时间 | 债权人 | 金额 | 占比 | 账龄 | 与公司关系 | 款项性质 |
|-----------------|--------------|----------------------|---------------|------|-----------|------|
| 2015年 8月31日 | 北京科桥成长创业投资中心 | 11,000,000.00 | 77.81% | 2-3年 | 本公司的原参股股东 | 借款 |
| | 吴卫 | 452,940.14 | 3.20% | 1年以内 | 实际控制人 | 借款 |
| | 北京航天华海科技有限公司 | 150,000.00 | 1.06% | 1-2年 | 非关联方 | 借款 |
| | 王坤瑶 | 54,706.20 | 0.39% | 1-2年 | 非关联方 | 报销款 |
| | 邵敏 | 15,715.40 | 0.11% | 1-2年 | 非关联方 | 报销款 |
| | 合计 | 11,673,361.74 | 82.58% | | | |
| 2014年 12月31日 | 北京科桥成长创业投资中心 | 11,000,000.00 | 72.48% | 1-2年 | 本公司的原参股股东 | 借款 |
| | 北京航天华海科技有限公司 | 1,000,000.00 | 6.59% | 1年以内 | 非关联方 | 借款 |
| | 清华同方股份有限公司 | 500,000.00 | 3.29% | 5年以上 | 非关联方 | 借款 |
| | 宋雯雯 | 100,000.00 | 0.66% | 1年以内 | 非关联方 | 报销款 |
| | 曹志勇 | 46,947.80 | 0.31% | 1年以内 | 非关联方 | 报销款 |
| | 合计 | 12,646,947.80 | 83.33% | | | |
| 2013年 12月31日 | 北京科桥成长创业投资中心 | 11,000,000.00 | 88.75% | 1年以内 | 本公司的原参股股东 | 借款 |
| | 清华同方股份有限公司 | 500,000.00 | 4.03% | 5年以上 | 非关联方 | 借款 |
| | 北京寰宇恒通汽车有限公司 | 128,200.00 | 1.03% | 1-2年 | 非关联方 | 借款 |
| | 北京金尊伟业技术有限公司 | 100,000.00 | 0.81% | 3-4年 | 非关联方 | 借款 |
| | 谢刚 | 65,666.80 | 0.53% | 1-2年 | 非关联方 | 报销款 |
| | 合计 | 11,793,866.80 | 95.16% | | | |

2015年8月31日，公司其他应付款中应付持有公司5%（含5%）表决权股份的股东情况详见本节“七/（二）/3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响”。

4、预收账款

（1）报告期内公司预收账款情况如下表：

单位：元

| 项目 | 2015年8月31日 | | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内(含1年) | 8,050.00 | 1.60% | 706,200.00 | 96.32% | 1,463,000.00 | 97.73% |
| 1-2年(含2年) | 471,900.00 | 94.01% | 5,000.00 | 0.68% | 22,000.00 | 1.47% |
| 2-3年(含3年) | - | - | 22,000.00 | 3.00% | 12,000.00 | 0.80% |
| 3年以上 | 22,000.00 | 4.38% | - | - | - | - |
| 合计 | 501,950.00 | 100.00% | 733,200.00 | 100.00% | 1,497,000.00 | 100.00% |

报告期各期末，公司预收款项余额分别为149.70万元、73.32万元和50.20万元。2014年12月31日预收款项较2013年度有所下降，主要是由于公司预收账款在期后结转所致。

报告期各期末，公司无预收持有公司5%以上表决权股份股东的款项。

（2）报告期内公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

| 时间 | 债权人 | 金额 | 账龄 | 占比(%) | 与公司关系 | 款项性质 |
|-------------|-----------------|-------------------|------|---------------|-------|------|
| 2015年8月31日 | 东芝(中国)有限公司 | 310,000.00 | 1-2年 | 61.76% | 非关联方 | 货款 |
| | 南京方韬金融设备有限公司 | 64,000.00 | 1-2年 | 12.75% | 非关联方 | 货款 |
| | 中国银行股份有限公司广东省分行 | 45,900.00 | 1-2年 | 9.14% | 非关联方 | 货款 |
| | 王飞祥 | 32,000.00 | 1-2年 | 6.38% | 非关联方 | 货款 |
| | 河南天翼亨通科技发展有限公司 | 12,000.00 | 1-2年 | 2.39% | 非关联方 | 货款 |
| | 合计 | 463,900.00 | | 92.42% | | |
| 2014年12月31日 | 东芝(中国)有限公司 | 310,000.00 | 1年以内 | 42.28% | 非关联方 | 货款 |
| | 南京方韬金融设备有限公司 | 64,000.00 | 1年以内 | 8.73% | 非关联方 | 货款 |

| 时间 | 债权人 | 金额 | 账龄 | 占比 (%) | 与公司关系 | 款项性质 |
|---------------------|-----------------|---------------------|------|---------------|-------|------|
| | 中国银行股份有限公司广东省分行 | 45,900.00 | 1年以内 | 6.26% | 非关联方 | 货款 |
| | 王飞祥 | 32,000.00 | 1年以内 | 4.36% | 非关联方 | 货款 |
| | 河南天翼亨通科技发展有限公司 | 12,000.00 | 1年以内 | 1.64% | 非关联方 | 货款 |
| | 合 计 | 463,900.00 | | 63.27% | | |
| 2013年 12月31 日 | 北京华海北方科技有限公司 | 1,224,000.00 | 1年以内 | 81.76% | 非关联方 | 货款 |
| | 广州御银科技股份有限公司 | 112,000.00 | 1年以内 | 7.48% | 非关联方 | 货款 |
| | 内蒙古欣瑞电子设备有限公司 | 90,000.00 | 1年以内 | 6.01% | 非关联方 | 货款 |
| | 河南天翼亨通科技发展有限公司 | 32,000.00 | 1年以内 | 2.14% | 非关联方 | 货款 |
| | 广西银通科技有限公司 | 22,000.00 | 1-2年 | 1.47% | 非关联方 | 货款 |
| | 合 计 | 1,480,000.00 | | 98.86% | | |

5、应交税费

单位：元

| 项 目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 1,741,147.17 | 1,864,105.76 | -1,504,705.87 |
| 城建税 | | 54.92 | |
| 个人所得税 | -88,625.30 | -95,055.22 | 22,260.41 |
| 教育费附加 | | 39.23 | |
| 合 计 | 1,652,521.87 | 1,769,144.69 | -1,482,445.46 |

报告期各期末，公司应交税费包括应交增值税、个人所得税等。

6、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 2015.8.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,422,469.95 | 3,852,580.93 | 1,409,956.68 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 620,681.97 | 93,422.23 |
| 三、辞退福利 | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - |

| 项目 | 2015.8.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,422,469.95 | 4,473,262.90 | 1,503,378.91 |

2013年12月31日、2014年12月31日和2015年8月31日，公司应付职工薪酬余额分别为1,503,378.91万元、4,473,262.90万元和2,422,469.95万元。

(四) 报告期股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 股本 | 42,900,000.00 | 37,700,000.00 | 37,700,000.00 |
| 资本公积 | 31,700,000.00 | 21,300,000.00 | 21,300,000.00 |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 未分配利润 | -20,517,021.48 | -17,271,137.56 | -20,603,474.04 |
| 合计 | 54,082,978.52 | 41,728,862.44 | 38,396,525.96 |

1、实收资本（股本）

有关本公司的股本演变情况具体情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况”部分。

2、资本公积

单位：元

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 31,700,000.00 | 21,300,000.00 | 21,300,000.00 |
| 合计 | 31,700,000.00 | 21,300,000.00 | 21,300,000.00 |

3、盈余公积

公司按照10%的比例计提法定盈余公积，由于报告期内公司存在为弥补亏损，按照公司利润分配政策，公司实现的利润将首先用于弥补亏损，因此报告期内公司未计提盈余公积。

4、未分配利润

报告期各期末，公司未分配利润的变化情况如下表所示：

单位：元

| 项目 | 2015-8-31 | 2014-12-31 | 2013-12-31 |
|----|-----------|------------|------------|
|----|-----------|------------|------------|

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -17,271,137.56 | -20,603,474.04 | -16,989,930.86 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后期初未分配利润 | -17,271,137.56 | -20,603,474.04 | -16,989,930.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -3,245,883.92 | 3,332,336.48 | -3,613,543.18 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -20,517,021.48 | -17,271,137.56 | -20,603,474.04 |

报告期内，公司未分配利润变动主要受当期累积的净利润的影响发生变动，报告期各期末，公司未分配利润分别为-2,060.35万元、-1,727.11万元和-2,051.70万元，主要是由于公司最初是由清华同方和东芝共同出资设立的，成立之初主要用于研发更加契合国内银行系统使用的清分机及各类配套设备，公司依托于股东强大的综合实力投入大量的资金用于产品开发，因此导致公司成立之初亏损，虽然2009年以后新产品收到市场的认可实现盈利，但仍存在尚未冲减的亏损。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联自然人和关联法人：

1、关联自然人

公司的关联自然人包括：

- (1) 直接或间接持有公司 5% 以上股份的自然人；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) “2、关联法人”第 (1) 项所列法人的董事、监事及高级管理人员；

(4) 本条第 (1)、(2) 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、关联法人

公司的关联法人包括：

- (1) 直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；
- (2) 由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (4) 持有本公司 5% 以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；
- (5) 中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

3、关联方和关联方关系

根据上述关联方确认标准，报告期内关联方及关联方关系如下：

(1) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称/姓名 | 与本公司关系 | 持股比例 | 备注 |
|--------------|----------------------|--------|----|
| 吴卫 | 公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理 | 49.66% | |
| 北京清芝融金软件有限公司 | 公司之全资子公司 | 100% | |

(2) 不存在控制关系的关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 持股比例 |
|---------|-------------|------|
|---------|-------------|------|

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 持股比例 |
|--------------|---------------------------------|--------|
| 中铁宝盈 | 持股 5% 以上股东 | 20.28% |
| 史文渊 | 持股 5% 以上股东 | 6.99% |
| 清芝商用机器有限公司 | 本公司控股股东的参股公司 | - |
| 中科院科技服务有限公司 | 董事陈学惠的丈夫持有该公司 0.44% 股权，担任该公司董事长 | - |
| 常州莱蒙都会置业有限公司 | 公司监事李森树的弟弟担任该公司副总经理 | - |
| 北京恒诚昊威科技有限公司 | 公司监事李森树的妻弟担任该公司经理 | - |
| 北京科桥成长创业投资中心 | 2013 年度-2014 年度持有公司 5% 以上股份的股东 | - |
| 吴卫 | 董事长、总经理 | 49.66% |
| 陈必中 | 董事、副总经理 | 3.34% |
| 许树杰 | 董事、董事会秘书 | 0.34% |
| 潘必健 | 董事 | 3.34% |
| 陈学惠 | 董事 | 0.34% |
| 李森树 | 监事会主席、股东代表监事 | 1.69% |
| 汪晓明 | 股东代表监事 | 1.69% |
| 姚宝杰 | 职工代表监事 | - |
| 陆珊 | 财务总监 | - |

(二) 关联交易

公司关联交易全部为偶发性关联交易，具体如下：

1、控股股东为公司提供担保，具体情况参见本公开转让说明书“第四节 公司财务/六、/（三）/1、短期借款”。

2、根据公司 2015 年 5 月 5 日与清芝商用公司签订的商标转让协议约定，清芝商用公司将其持有的注册号为 8662175 的“清芝”商标无偿转让给本公司。

(三) 关联往来余额

1、应收项目

| 关联方 | 2015.08.31 | | 2014.12.31 | | 2013.12.31 | |
|-------|------------|------|------------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | | |

| 关联方 | 2015.08.31 | | 2014.12.31 | | 2013.12.31 | |
|------------|--------------|-----------|------------|----------|------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 清芝商用机器有限公司 | 1,035,006.58 | 63,435.82 | 803,007.40 | 8,030.07 | 240,098.98 | 2,400.99 |
| 吴卫 | - | - | 128,683.11 | 1,286.83 | 353,891.08 | 17,694.55 |
| 潘必健 | 26,797.00 | 1,339.85 | -- | -- | 165,900.00 | 3,655.00 |
| 陆珊 | 6,000.00 | 300.00 | 6,000.00 | 60.00 | -- | -- |
| 陈必中 | 21,907.70 | 539.05 | 42,959.00 | 429.59 | -- | -- |
| 汪晓明 | 5,096.20 | 254.81 | 6,467.60 | 64.68 | -- | -- |

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015.08.31 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 北京科桥成长创业投资中心 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 |

(四) 公司关于关联交易的决策权限、决策程序和定价机制

(1) 关联交易的决策权限、决策程序

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易规则》等内部制度、议事规则中对关联方、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，公司拟进行的关联交易议案，应就该关联交易的具体事项、定价依据和对公司及股东利益的影响程度等做出详细说明。

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

(一) 交易对方；

(二) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职的；

(三) 拥有交易对方的直接或间接控制权的；

(四) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；

(五) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员(包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母);

(六) 因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

上述关联董事可以参加讨论涉及自己的关联交易,并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向董事会作出解释和说明,但无权就该事项行使表决权。

公司股东大会审议关联交易事项时,关联股东应当回避表决。关联股东包括下列股东或者具有下列情形之一的股东:

(一) 交易对方;

(二) 拥有交易对方直接或间接控制权的;

(三) 被交易对方直接或间接控制的;

(四) 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的;

(五) 在交易对方任职,或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的(适用于股东为自然人的);

(六) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的;

(七) 证券监管部门或证券交易所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。

股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东不应当参与投票表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数,股东大会决议的披露文件应当充分披露非关联股东的表决情况。

在股东大会召开时,关联股东应主动提出回避申请,其他股东也有权向召集人提请关联股东回避。应予回避的关联股东可以参加讨论涉及自己的关联交易,并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明,但无权就该事项参与表决。

公司有权撤销关联股东参加表决并获批准的关联交易事项，但对方是善意第三人的情况除外。

如关联董事及关联股东应予回避而未回避，致使公司董事会及股东大会通过有关关联交易决议，并因此给公司、其他股东或善意第三人造成损失的，则该关联董事及关联股东应承担相应民事责任。

由董事长批准决定的关联交易：

公司与关联方发生的单笔交易金额占最近一期经审计净资产不足 10% 的关联交易由公司董事长审批后实施。

由董事会批准决定的关联交易：

（一）公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元且高于公司最近经审计净资产值的 0.5% 的关联交易应由独立董事认可后，提交董事会讨论决议；

（二）公司与关联方发生的单笔交易金额占最近一期经审计净资产 10% 以上，不足 30% 的关联交易；

（三）应由公司董事长审批的关联交易，但董事长与交易有关联关系的。

由股东大会批准决定的关联交易：

（一）公司与关联方发生的单笔交易金额占最近一期经审计净资产 30% 以上的关联交易；

（二）为公司股东、实际控制人及其他关联方提供担保；

（三）应由董事会审议的关联交易，但出席董事会的非关联董事人数不足三人的。

（2）关联交易的定价机制

根据《关联交易规则》的规定，关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的标准，公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

5、公司减少和规范关联交易的具体安排

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易规则》等内部制度、议事规则中对关联方、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。

为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的控股股东、实际控制人、主要股东、董事、监事、高级管理人员已分别向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，内容如下：

“1、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的企业与公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。

2、本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项进行信息披露。

3、本人保证不会利用关联交易转移公司利润，不会影响公司的经营决策损害公司及其他股东的合法权益”。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5% 以上股份的股东在主要客户和供应商中占有权益情况的说明

董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5% 以上股份的股东不存在在主要客户和供应商中占有权益的情况。

八、期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本报告签署日，公司存在应披露的期后事项，即申报后再审期间公司进行了一轮增资，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况/三/（五）/10、股份公司第一次增资”所述。

（二）或有事项

报告期内，公司不存在应披露的或有事项。

（三）其他重要事项

报告期内，公司不存在应披露的其他重要事项。

九、报告期内的资产评估情况

报告期内，公司不存在资产评估情况。

2015年9月30日，有限公司整体变更设立为股份公司。公司整体变更设立时，北京国融兴华资产评估有限责任公司对有限公司整体变更为股份公司所涉及的有限公司的全部股东权益进行了评估，并于2015年9月16日出具了《北京同方清芝商用机器有限公司拟整体变更为股份有限公司项目评估报告》（国融兴华评报字【2015】第040128号）。本次评估采用资产基础法，评估价值类型为市场价值。评估基准日2015年8月31日，公司账面净资产为5,384.55万元，评估值为5,386.67万元，净资产增值为2.12万元，增值率为0.04%。公司未根据评估值进行账务调整。

十、股利分配情况

（一）公司股利分配政策

《公司章程》第一百五十六条规定，公司分配税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年及一期股利分配情况

报告期内，公司存在未弥补的亏损，因此未进行利润分配。

（三）公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）公司控股子公司基本情况

1、基本情况

子公司基本情况详见本公开转让说明书“第一节”之“二、（六）子公司、分公司基本情况”。

2、主要财务数据

（1）北京清芝融金软件有限公司

单位：万元

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 |
|------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | - | 9,401.71 |
| 净利润 | -557,649.01 | -842,831.29 |
| 项 目 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
| 总资产 | 1,804,993.45 | 1,755,915.31 |
| 净资产 | 297,606.52 | 855,255.53 |

（二）纳入合并报表范围的其他企业情况

除上述全资子公司外，公司不存在其他应纳入而未纳入公司报表合并范围内的其他企业；也不存在纳入合并报表的其他企业。

（三）母公司对子公司的控制措施

为加强公司对子公司的控制，公司董事长、高管同时兼任子公司执行董事或总经理，子公司的经营方针、重大决策、管理层任免等事项均由公司决定，对子公司具有良好的控制能力。

十二、风险因素及自我评估

（一）应收账款发生坏账的风险

2013年末、2014年末及2015年8月末，公司应收账款余额分别为22,214,469.95元、31,779,929.48元和30,305,326.54元，应收账款净额分别为20,154,386.73元、28,857,795.56元和26,289,549.64元，占资产总额的比例分别为26.78%、37.33%和30.86%，公司应收账款占比较高。公司主要客户为银行等金融机构，随着未来公司业务规模持续扩张、营业收入快速增长，应收账款的总额可能会逐步增加，将导致公司面临坏账的风险和资产周转效率下降的风险。

针对上述风险，公司将继续与优质客户维持良好关系的基础上，积极开拓新的优质客户，尽量减少坏账的可能性。

（二）内部控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。

针对上述风险，公司在未来发展中不断加强内控控制制度建设，提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将内部控制失控风险降低到最低。

（三）客户集中风险

大型银行业金融机构对金融机具的采购主要采用总行招标采购或招标入围的形式，采购集中，单笔合同金额较大。2013年度、2014年度及2015年1-8月份，公司前五名客户收入占比分别为35.35%、26.24%和68.81%，客户集中度在报告期内差异较大。若银行客户发生较大变动，将对公司的收入、利润产生较大影响，业绩可能会发生波动。

针对上述风险，公司将加大力度开拓新的优质客户，逐渐降低客户集中度，避免业绩发生较大程度的波动。

（四）业绩季节性波动风险

行业的主要客户为国内大型商业银行，其大宗设备采购执行预算管理制度，一般为当年下半年制定次年年度预算和固定资产投资计划，其审批通常在次年上半年，而设备采购招标一般则安排在次年年中或下半年。公司在每年上半年销售量较少，

至年中（一般从 7、8 月份开始）销售订单开始明显增加，设备交货、安装、调试和验收则集中在下半年尤其是第四季度。因此，本行业呈现较明显的业绩季节性波动特征。

针对上述风险，公司积极拓展新的经营思路及融资方式，积极应对行业季节性波动风险，避免业绩发生较大程度的波动。

（五）市场竞争风险

随着金融机具市场需求的逐年增加，行业前景广阔，因此行业内竞争将会非常激烈，同时行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁继承性较强等特点。软件技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，如果企业不能凭借先进的技术优势满足市场的需求，将很快被其他同行业的公司取代。故行业本身存在较强的市场竞争风险。

针对上述风险，公司将持续加大研发力度，积极开发新产品，保持技术领先优势，应对行业竞争加剧带来的业绩波动风险。

（六）公司资金被控股股东、实际控制人占用的风险

报告期内控股股东、实际控制人及其关联方存在占用公司资源（资金）情形，其中控股股东、实际控制人吴卫2014年12月31日资金占用余额128,683.11元，2013年12月31日资金占用余额353,891.08元，2015年7月开始已全部归还且已不再发生。公司于2013年12月31日、2014年12月31日与2015年8月31日分别应收关联方清芝商用机器有限公司资金占用余额240,098.98元、803,007.40元、1,035,006.58元，清芝商用机器有限公司报告期内上述资金占用目前均已全部归还。虽然控股股东、实际控制人已出具承诺函杜绝其及其关联方与公司再次发生资金占用情形或其他性质的资金往来，但仍存在潜在的风险。

针对上述风险，公司控股股东、实际控制人已出具承诺函杜绝其及其关联方与公司再次发生资金占用情形或其他性质的资金往来，并将严格遵守关于杜绝资金占用的承诺，严格按照公司章程、三会议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理准则履行股东职责，维护公司和其他股东的合法权益。

（七）公司持续经营能力风险

2015年11月份新币已经开始发行且流通，虽然公司新型清分设备已通过银行检

测且已实际安排组织生产，但各商业银行对新币适用产品的采购规模或招投标入围标准会不时发生变化，若公司新币适用的新型清分设备研发进度及更新换代能力不能及时满足市场需求，或对现有产品的替代周期预测不足，可能会对公司持续经营能力产生不利影响。

针对上述风险，公司将加大产品研发力度，加快实现产品替代升级步伐，以适应市场不断变化带来的风险，提高持续经营能力。

第五节 股票发行

一、公司符合豁免申请核准股票发行情形的说明

根据《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条规定：“在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票的公众公司向特定对象发行股票后股东累计不超过200人的，中国证监会豁免核准，由全国中小企业股份转让系统自律管理，但发行对象应当符合本办法第三十九条的规定。”

公司本次发行前股东为19名，其中包括自然人股东17名、非自然人股东2名，公司本次发行后股东为25名，其中包括自然人股东17名、非自然人8名。本次股票发行后，股东人数累计未超过200人，符合上述豁免向证监会申请核准之规定。

二、本次发行基本情况

2016年1月5日，北京清芝召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈北京清芝融科商用机器股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于与认购方签署附条件生效的〈股份认购及增资协议〉的议案》、《关于修改〈北京清芝融科商用机器股份有限公司章程〉的议案》、《关于修改〈北京清芝融科商用机器股份有限公司章程〉(草案)的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理北京清芝融科商用机器股份有限公司定向发行股票相关事宜的议案》等议案，并同意将上述议案提交股东大会审议。依据《股票发行方案》，本次定向发行的人民币普通股的发行价格为每股人民币5.00元。本次股票发行价格是在综合考虑公司所处行业、公司成长性、市盈率、市净率等多种因素的基础上，与投资者协商后最终确定。

2016年1月20日，北京清芝召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了上述定向增发股票的相关议案，同意公司拟发行不超过570万股股份，每股发行价格为5.00元，本次股票发行募集资金的用途为补充流动资产。

根据上述决议，本次股票发行基本情况如下：

(一) 发行数量：5,700,000股

(二) 发行价格：5元/股

(三) 发行对象、认购股份数量及认购方式

| 序号 | 认购人名称 | 认购数量(股) | 认购对价金额(元) | 认购方式 | 持有方式 |
|----|-------|-----------|------------|------|------|
| 1 | 广发证券 | 1,500,000 | 7,500,000 | 现金 | 直接持有 |
| 2 | 金元证券 | 500,000 | 2,500,000 | 现金 | 直接持有 |
| 3 | 联讯证券 | 400,000 | 2,000,000 | 现金 | 直接持有 |
| 4 | 西部证券 | 200,000 | 1,000,000 | 现金 | 直接持有 |
| 5 | 东北证券 | 100,000 | 500,000 | 现金 | 直接持有 |
| 6 | 广东逸信 | 3,000,000 | 15,000,000 | 现金 | 直接持有 |
| | 合计 | 5,700,000 | 28,500,000 | - | - |

三、发行前后股本结构、股东人数、业务结构、公司控制权的变动情况

(一) 公司的股本结构及股东人数在发行前后变化情况

1、定向发行前后股东情况比较

| 股东姓名/名称 | 定向发行前 | | 定向发行后 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 股份数量(股) | 持股比例 | 股份数量(股) | 持股比例 |
| 吴卫 | 21,305,000 | 49.66% | 21,305,000 | 43.84% |
| 中铁宝盈 | 8,700,000 | 20.28% | 8,700,000 | 17.90% |
| 史文渊 | 3,000,000 | 6.99% | 3,000,000 | 6.17% |
| 上海知科 | 1,500,000 | 3.50% | 1,500,000 | 3.09% |
| 王秀京 | 1,434,000 | 3.34% | 1,434,000 | 2.95% |
| 陈必中 | 1,434,000 | 3.34% | 1,434,000 | 2.95% |
| 潘必健 | 1,434,000 | 3.34% | 1,434,000 | 2.95% |
| 李森树 | 725,000 | 1.69% | 725,000 | 1.49% |
| 汪晓明 | 725,000 | 1.69% | 725,000 | 1.49% |
| 赵文海 | 580,000 | 1.35% | 580,000 | 1.19% |
| 康亚明 | 530,000 | 1.23% | 530,000 | 1.09% |
| 王京安 | 290,000 | 0.68% | 290,000 | 0.60% |
| 杨勇 | 290,000 | 0.68% | 290,000 | 0.60% |
| 石斌斌 | 290,000 | 0.68% | 290,000 | 0.60% |
| 郑亚玲 | 170,000 | 0.39% | 170,000 | 0.35% |
| 许树杰 | 145,000 | 0.34% | 145,000 | 0.30% |
| 陈学惠 | 145,000 | 0.34% | 145,000 | 0.30% |
| 靳慧 | 145,000 | 0.34% | 145,000 | 0.30% |
| 曹志勇 | 58,000 | 0.14% | 58,000 | 0.12% |

| | | | | |
|------|------------|---------|------------|---------|
| 广东逸信 | - | - | 3,000,000 | 6.17% |
| 广发证券 | - | - | 1,500,000 | 3.09% |
| 金元证券 | - | - | 500,000 | 1.03% |
| 联讯证券 | - | - | 400,000 | 0.82% |
| 西部证券 | - | - | 200,000 | 0.41% |
| 东北证券 | - | - | 100,000 | 0.21% |
| 合计 | 42,900,000 | 100.00% | 48,600,000 | 100.00% |

2、公司的股本结构及股东人数在发行前后变化情况

| 股份性质 | | 股票发行前 | | 股票发行后 | |
|----------|----------------|------------|---------|------------|---------|
| | | 数量 | 比例 (%) | 数量 | 比例 (%) |
| 无限售条件的股份 | 1、控股股东、实际控制人 | - | - | - | - |
| | 2、董事、监事、高级管理人员 | - | - | - | - |
| | 3、核心技术员工 | - | - | - | - |
| | 4、其它 | - | - | 5,700,000 | 11.73% |
| | 无限售条件的股份合计 | - | - | 5,700,000 | 11.73% |
| 有限售条件的股份 | 1、控股股东、实际控制人 | 21,305,000 | 49.66% | 21,305,000 | 43.84% |
| | 2、董事、监事、高级管理人员 | 4,608,000 | 10.74% | 4,608,000 | 9.48% |
| | 3、核心技术员工 | - | - | - | - |
| | 4、其它 | 16,987,000 | 39.60% | 16,987,000 | 34.95% |
| | 有限售条件的股份合计 | 42,900,000 | 100.00% | 42,900,000 | 88.27% |
| 股本总额 | | 42,900,000 | 100.00% | 48,600,000 | 100.00% |
| 股东总数 | | | 19 | | 25 |

(二) 业务结构

公司业务结构在定向发行前后未发生变化，主营业务仍然为纸币清分机研发、生产和销售。

(三) 公司控制权

本次定向发行前公司实际控制人为吴卫，发行前持有公司股份49.66%。本次发行后，吴卫持有公司股份43.84%，仍为公司实际控制人。所以，本次定向发行完成后公司控制权未发生变化。

四、新增股份限售安排

本次定向发行的新增股份将在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记。

本次定向发行的人民币普通股股票数量为 5,700,000 股，其中无限售条件的人民币普通股为 5,700,000 股，有限售条件的人民币普通股 0 股。限售情况如下：

| 序号 | 认购人 | 限售原因 | 认购数量（股） | 可转让股份数量（股） | 限制转让股份数量（股） |
|----|------|------|-----------|------------|-------------|
| 1 | 广发证券 | 无 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 |
| 2 | 金元证券 | 无 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 3 | 联讯证券 | 无 | 400,000 | 400,000 | 0 |
| 4 | 西部证券 | 无 | 200,000 | 200,000 | 0 |
| 5 | 东北证券 | 无 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| 6 | 广东逸信 | 无 | 3,000,000 | 3,000,000 | 0 |
| 合计 | | | 5,700,000 | 5,700,000 | 0 |

五、现有股东优先认购安排

公司现有股东均对公司本次股票发行放弃优先认购权，且在本次定向发行完成新增股份登记之前不转让所持公司股份。

六、募集资金用途

（一）募集资金用途

公司本次定向发行募集资金 28,500,000 元用于补充流动资金。

（二）本次募集资金投资用途与公司现有主营业务的关系

本次募集资金全部用于主营业务经营。通过加强公司的销售和业务推广能力，有助于提供公司的综合竞争力，进一步推动公司的可持续发展，有助于公司战略目标的实现。

第六节 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签字：

董事姓名：吴 卫

签字：吴卫

董事姓名：陈必中

签字：陈必中

董事姓名：潘必健

签字：潘必健

董事姓名：许树杰

签字：许树杰

董事姓名：陈学惠

签字：陈学惠

全体监事签字：

监事姓名：李森树

签字：李森树

监事姓名：汪晓明

签字：汪晓明

监事姓名：姚宝杰

签字：姚宝杰

高级管理人员签字：

总经理姓名：吴 卫

签字：吴卫

副总经理姓名：陈必中

签字：陈必中

财务总监姓名：陆 珊

签字：陆珊

董事会秘书姓名：许树杰

签字：许树杰

北京清芝融科商用机器股份有限公司（签章）



2016年3月4日

主办券商声明

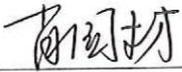
本公司已对北京清芝融科商用机器股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



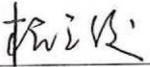
(李福春)

项目小组负责人：



(肖国材)

项目小组成员：



(杭立俊)



(贾奇)



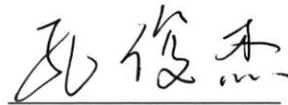
律师声明

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

经办律师(签字):



程益群



孔俊杰

律师事务所负责人(签字):



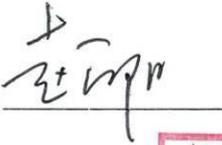
李洪积



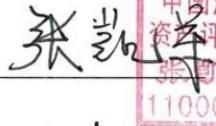
评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书等文件，确认公开转让说明书等文件与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的资产评估报告的内容无异议。

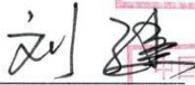
资产评估机构负责人：赵向阳



签字注册资产评估师：张凯军



刘 骥



北京国融兴华资产评估有限责任公司



第七节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。

（正文完）

(本页无正文，为北京清芝融科商用机器股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

全体董事签字：

董事姓名：吴 卫

签字：

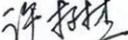
董事姓名：陈必中

签字：

董事姓名：潘必健

签字：

董事姓名：许树杰

签字：

董事姓名：陈学惠

签字：

全体监事签字：

监事姓名：李森树

签字：

监事姓名：汪晓明

签字：

监事姓名：姚宝杰

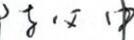
签字：

高级管理人员签字：

总经理姓名：吴 卫

签字：

副总经理姓名：陈必中

签字：

财务总监姓名：陆 珊

签字：

董事会秘书姓名：许树杰

签字：

北京清芝融科商用机器股份有限公司（签章）



2016年3月4日