

广东今科道同科技股份有限公司

公开转让说明书

(反馈稿)



主办券商

 首创证券有限责任公司
CAPITAL SECURITIES CO.LTD

二〇一六年五月

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列重大事项及风险：

一、市场竞争风险

随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SAAS 软件的需求越来越强烈；根据中国中小企业协会的统计，目前中国中小企业数量超过 4,200 万家，市场待开发空间巨大。随着中国软件运营服务行业近年来的快速发展，众多软件企业和互联网企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，未能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的市场竞争风险。

二、业务经营风险

（一）依赖核心技术人员及核心技术人员流失的风险

公司作为一个知识密集型企业，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。目前公司已建立起了较为科学的技术研发体系，显著降低了个别技术人员流失带来的风险。但是，在信息技术产业中企业竞争的核心之一是人才的竞争，一旦发生核心技术人员大量离职，公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

（二）技术开发风险

公司主营业务是通过 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，向中国中小企业客户提供一揽子软件应用及服务。相关应用软件的研发涉及操作系统、数据库、网络平台、系统集成等多种技术。本公司自成立以来，陆续推出引领行业发展方向的新技术产品，如商务 e 云平台、网聆通在线网站管理系统、邮箱管理

手机客户端软件、HTML5 等，但此类高新技术产品普遍具有技术更新快的特点，用户对产品的要求在不断提高或扩展，一旦公司对相关技术、产品及市场发展趋势把握不当，在关键技术、新产品研发等方面出现失误，将会导致技术发展方向的错误和新产品开发的失败，进而导致公司竞争力下降，经营业绩下降。

（三）互联网、系统、数据安全风险

作为提供软件运营服务的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。虽然公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，以提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险，但是仍然存在如果发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等意外事项，仍可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务停顿的风险。

三、所得税税率变动的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》第十二条：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”。目前，公司报告期内各项条件均符合前述《办法》的规定，但如果公司未来不能通过高新技术企业认定复审批准，或者不及时申请高新技术企业认定复审，将按 25% 的税率缴纳企业所得税。

四、未为全体员工缴纳社保可能被处罚或存在劳动纠纷等法律风险

截至报告期末，今科科技依法为 223 名员工按照中山市人力资源和社会保障局核准的标准缴纳社会保险，符合有关法律法规及政策的规定，未购买社会保险的 165 人中，其中 8 人已购买新型农村社会养老保险，73 人刚入职不满一个月，11 人已过购保年龄，61 人书面放弃购保。虽然未购买社保的员工均系自愿放弃，但购买社会保险是企业 and 个人的法定义务，不可放弃，公司不因员工的

自愿弃保免责。今科科技控股股东及实际控制人徐导明承诺，若公司因未为全体员工按时、足额缴纳社会保险费而应有权部门的要求为员工补缴社会保险费，或因此受到任何罚款、处罚，以及公司由此所造成的一切经济损失，徐导明同意在公司无需支付对价的情况下，不可撤销地、及时地、无条件地、全额地承担公司因此所遭受的一切损失。但公司依然面临可能被有权部门处罚，或者存在劳动纠纷的潜在法律风险。

五、违规向业务员收取保证金可能被处罚的风险

报告期内，公司为便于管理，向业务人员收取业务保证金，该等行为主观上不具有恶意性，但违反了《劳动合同法》的上述规定。根据《劳动合同法》第 84 条第二款的规定：“用人单位违反本法规定，以担保或者其他名义向劳动者收取财物的，由劳动行政部门责令限期退还劳动者本人，并以每人五百元以上二千元以下的标准处以罚款；给劳动者造成损害的，应当承担赔偿责任。”截至 2016 年 2 月 29 日，公司已经将业务保证金全部清付，自 2016 年 1 月 1 日以来公司不再收取业务保证金。该行为已经得到规范，事件所导致的不良影响很小，同时没有对劳动者造成损失，也未因此而产生纠纷，相关行政部门亦未对公司进行过行政处罚。

中山市人力资源和社会保障局于 2016 年 1 月 9 日出具《证明》，证明公司自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间，没有因违反人力资源和社会保障方面的法律法规而受到行政处理、行政处罚的情形。

控股股东及实际控制人徐导明承诺，如果劳动局或有权部门因此而追究公司的法律责任，公司由此产生的一切赔偿或损失均由徐导明全部承担，该承诺为不可撤销之承诺。

目 录

释 义	8
第一节 公司基本情况	12
一、公司基本情况.....	12
二、股票挂牌情况.....	13
三、股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺.....	13
四、控股股东和主要股东情况.....	14
五、公司股本形成及变化和资产重组情况.....	26
六、公司子公司、分公司情况.....	37
七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	40
八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	41
九、本次挂牌的相关机构.....	43
第二节 公司业务	46
一、公司主营业务、主要产品（或服务）及其用途.....	46
二、公司内部组织结构及业务流程.....	54
三、公司业务关键资源要素.....	60
四、公司收入及成本情况.....	74
五、公司商业模式.....	87
六、公司所处行业概况、基本风险特征及公司行业地位.....	89
第三节 公司治理	101
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	101
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	104
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情 况	105
四、公司独立运作情况.....	107
五、同业竞争情况及其承诺.....	109
六、公司报告期内发生的资金占用情况、对外担保以及所采取的措施.....	110

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	113
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况及其原因.....	117
第四节 公司财务	119
一、最近两年经审计的财务报表.....	119
二、公司主要会计政策、会计估计及其变更.....	129
三、主要会计数据和财务指标.....	160
四、关联方、关联方关系及关联交易.....	209
五、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	214
六、资产评估情况.....	215
七、股利分配政策.....	215
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况.....	215
九、风险因素.....	216
第五节 有关声明	221
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	221
二、主办券商声明.....	222
三、律师事务所声明.....	223
四、审计机构声明.....	224
五、资产评估机构声明.....	225
第六节 附件	226

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

常用词语释义		
今科科技/公司/发行人/	指	广东今科道同科技股份有限公司
有限公司/今科有限	指	公司的前身为中山市金科信息网络有限公司，以及公司于 2003 年 7 月 28 日将名称变更为“中山市今科信息科技有限公司”；以及公司于 2011 年 10 月 10 日更名为“广东今科道同科技有限公司”
网络中心	指	中山市金科信息网络中心，其脱挂转为民营企业“中山市金科信息网络有限公司”，中山市金科信息网络中心的人员、设备、设施、物资、债权债务由新公司“中山市金科信息网络有限公司”承接。
深圳分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司深圳分公司
广州分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司广州分公司
顺德分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司顺德分公司
江门分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司江门分公司
长沙分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司长沙分公司
成都分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司成都分公司
珠海分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司珠海分公司
佛山分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司佛山分公司
东莞分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司东莞分公司
重庆分公司	指	广东今科道同科技股份有限公司重庆分公司
本公开转让说明书/公开转让说明书	指	广东今科道同科技股份有限公司公开转让说明书
控股股东、实际控制人	指	徐导明
今科投资	指	中山市今科投资咨询中心（有限合伙），执行事务合伙人为徐导明
道同实业	指	中山市道同实业投资有限公司，系控股股东及实际控制人徐导明投资的企业，持有道同实业 51% 的股权
海峡新柜壹期	指	福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）
杰越投资	指	中山市杰越投资咨询中心（有限合伙）

志峰投资	指	中山市志峰投资咨询中心（有限合伙）
SaaS	指	即 Software as a Service，指随着互联网的发展和应用程序的成熟，而兴起的一种软件应用及服务模式。在这种模式下，提供商将应用软件统一部署在服务器上，用户根据实际需求向提供商订购所需的软件应用及服务，按其所订购的产品类型及期限向提供商支付费用，并通过互联网获得相应的软件应用及服务。
ICP 证	指	增值电信业务经营许可证
企业建站	指	网站或网店，包括企业自己建立的独立企业网站，或者是利用第三方电子商务平台建立的网上商铺。
域名	指	类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议(IP)地址相对应。但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。
办公自动化（OA）	指	Office Automation，是将现代化办公和计算机网络结合起来的一种新型的办公方式，是信息化社会的产物。通过网络，组织机构内部的人员可跨越时间、地点协同工作。通过 OA 系统所实施的交换式网络应用，使信息的传递更加快捷和方便，从而极大地扩展了办公手段，实现了办公的高效率。
客户关系管理系统（CRM）	指	Customer Relationship Management，是一种管理软件，它按照客户细分情况有效的组织企业资源，培养以客户为中心的经营行为以及实施以客户为中心的业务流程，并以此为手段来提高企业的获利能力、收入以及客户满意度。
ERP	指	Enterprise Resource Planning，企业资源计划，建立在资讯技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
DIV	指	DIV 在编程中又叫做整除，即只得商的整数。DIV 元素是用来为 HTML 文档内大块(block-level)的内容提供结构和背景的元素。
IDC	指	Internet Data Center，即互联网数据中心，是对入驻（Hosting）企业、商户或网站服务器群托管的场所；是各种模式电子商务赖以安全运作的基础设施，也是支持企业及其商业联盟、分销商、供

		应商、客户等实施价值链管理的平台。
sitemap 地图	指	可方便网站管理员通知搜索引擎他们网站上有哪些可供抓取的网页。最简单的 Sitemap 形式，就是 XML 文件，在其中列出网站中的网址以及关于每个网址的其他元数据，以便搜索引擎可以更加智能地抓取网站。
J2EE	指	一套全然不同于传统应用开发的技术架构，包含许多组件，主要可简化且规范应用系统的开发与部署，进而提高可移植性、安全与再用价值。
HTML5	指	万维网的核心语言、标准通用标记语言下的一个应用超文本标记语言（HTML）的第五次重大修改
Banna 动画	指	Flash Banner 是一款非常优秀的网站制作工具,可以让你立刻创建专业级别的广告条.它内置了五十多个模版,你也可以利用自己的照片和音乐制作专业的 Flash 广告还有动画制作.
CNNIC	指	China Internet Network Information Center, 即中国互联网络信息中心, 是我国域名注册管理机构和域名根服务器运行机构。
增值电信业务	指	利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务。
粘性	指	通过易用性、通用性和实用性等特色，在用户使用后能让用户形成对相关软件产品的依赖性。
搜索引擎营销/SEM	指	包括搜索引擎优化（SEO）、搜索关键字广告等，SEO 是对网站的内容和结构进行优化，以提升网站内容被各搜索引擎排名靠前的机会；搜索关键字广告指公司通过搜索引擎公司购买关键字，当用户用此关键字搜索时，该公司产品出现在搜索页上，以吸引用户点击链接进入商家网站，促进交易的发生。
电子商务平台推广	指	企业在 B2B、B2C、C2C 网站上进行的网络营销推广行为，例如发布产品信息、进行竞价排名或购买广告等。
中间件	指	一种独立的系统软件或服务程序，分布式应用软件借助这种软件在不同的技术之间共享资源。
云计算	指	通过网络以按需、易扩展的方式获得所需的资源（硬件、平台、软件）。提供资源的网络被称为“云”。“云”中的资源在使用者看来是可以无限扩展的，并且可以随时获取，按需使用，按使用付费。
《公司章程》	指	广东今科道同科技股份有限公司的公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
电信管理机构	指	广东省通信管理局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《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》
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
元	指	人民币元
报告期、最近二年	指	2014 年度、2015 年度
《审计报告》	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 16 日出具的瑞华审字【2016】48380001 号《审计报告》
《资产评估报告》	指	资产评估机构于 2015 年 6 月 26 日出具的华信众合评报字【2015】第 1045 号《广东今科道同科技有限公司拟整体改制为股份有限公司涉及广东今科道同科技有限公司净资产价值项目资产评估报告》
主办券商/首创证券	指	首创证券有限责任公司
审计机构/会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	北京华信众合资产评估有限公司
律师/律师事务所	指	广东德元律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会制度	指	广东今科道同科技服务股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

中文名称	广东今科道同科技股份有限公司
英文名称	Guangdong Kenfor Technology Co., LTD
法定代表人	徐导明
有限公司成立日期	2000年3月22日
股份公司成立日期	2015年7月23日
注册资本	3258.3万元
住所	中山市东区朗晴轩3幢6层1卡商铺
邮编	528404
电话	0760-23320168
传真	0760-23320408
董事会秘书	郭文发
电子邮箱	wenfa.guo@kenfor.com
统一社会信用代码	91442000722441860U
所属行业	根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I 65 软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类指引》，公司业务涵盖“I 信息传输、软件和信息技术服务业务”下的“I 65 软件和信息技术服务”。根据全国中小企业股份转让系统公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》划分的行业分类，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I 65 软件和信息技术服务业”。
经营范围	许可经营项目：第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目。） 存储转发类业务（仅限 X.400 电子邮件业务）。一般经营项目：承接电脑网络工程；电脑软、硬件开发及销售；经营本企业自产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）。

主营业务	通过软件运营服务模式为企业信息化建设提供一站式电子商务信息服务平台
------	-----------------------------------

二、股票挂牌情况

- 1、股份代码：【 】
- 2、股份简称：【 】
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1.00 元
- 5、股票总量： 32,583,000 股
- 6、挂牌日期：【 】年【 】月【 】日
- 7、挂牌转让方式：协议转让

三、股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

公司股东对本次挂牌前所持有的公司股份，除依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第 30 条的约定做出锁定承诺外，未作出其他自愿锁定的承诺。

截至本说明书签署日，公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量如下：

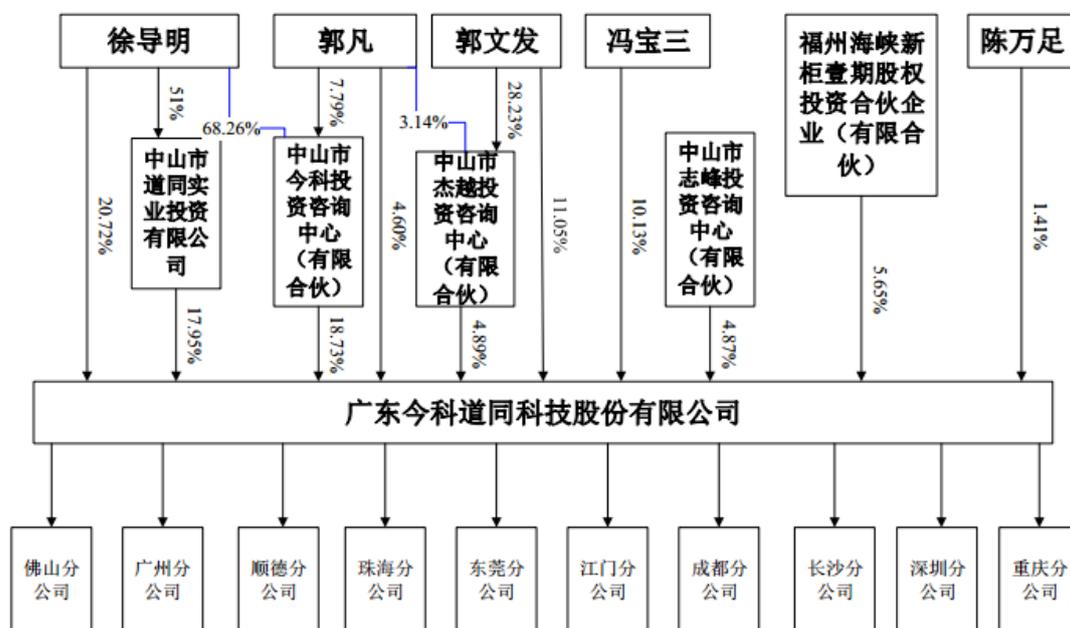
序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况	本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量（股）
1	徐导明	6,750,000	20.72	否	
2	今科投资	6,101,500	18.73	否	101,500
3	道同实业	5,850,000	17.95	否	
4	郭文发	3,600,000	11.05	否	
5	冯宝三	3,300,000	10.13	否	
6	海峡新柜壹期	1,840,000	5.65	否	1,840,000
7	杰越投资	1,594,000	4.89	否	94,000
8	志峰投资	1,587,500	4.87	否	87,500
9	郭凡	1,500,000	4.60	否	
10	陈万足	460,000	1.41	否	460,000

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结情况	本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量（股）
	合计	32,583,000	100.00		2,583,000

四、控股股东和主要股东情况

（一）公司股权结构

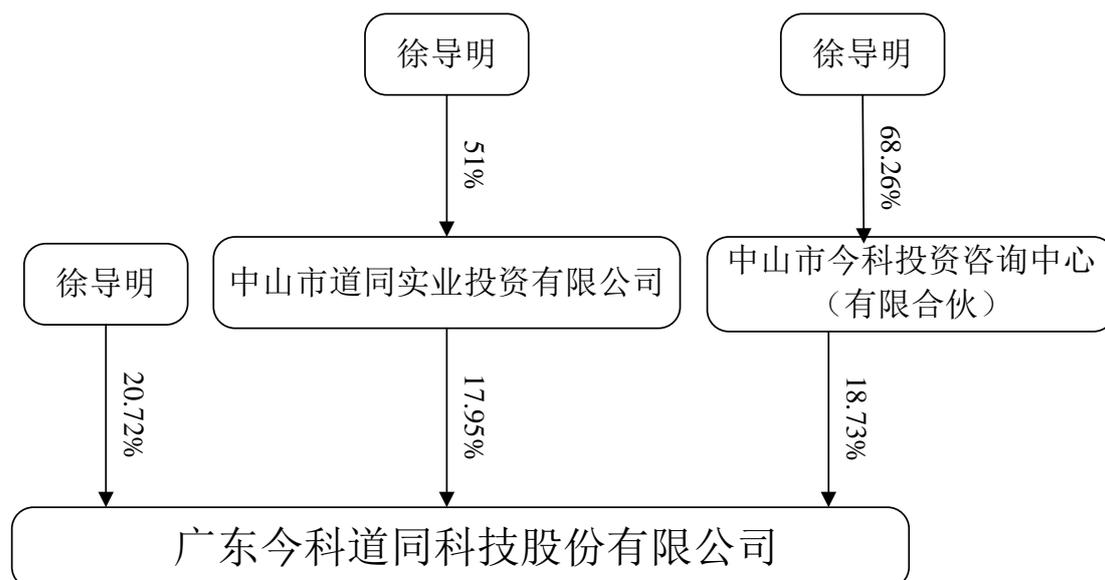
截止本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下图所示：



（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况

徐导明直接持有公司 20.72% 的股份，通过道同实业控制公司 17.95% 的股份，通过今科投资控制公司 18.73% 的股份，徐导明直接持有或控制公司股份合计 57.40%。

徐导明自 2007 年以来一直担任公司的董事长，对今科科技股东会/股东大会、董事会决议有重大影响，因此，徐导明系今科科技的控股股东和实际控制人。具体持股关系如下图所示：



控股股东及实际控制人徐导明简历如下：

徐导明，男，汉族，出生于 1962 年 10 月，无境外永久居留权，身份证号 44010619621003****，住址为中山市东区雍景园湖畔街 6 号 1103 房，毕业于暨南大学应用数学专业，获学士学位。1987 年 6 月至 2005 年 6 月就职于中国银行中山分行职员、行长、中国银行广东省分行处长，2005 年 7 月加入公司，2007 年 8 月 9 日起担任历届有限公司董事长，现任董事长兼总经理。

报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

（三）公司前十名股东及其他持股 5%以上股东基本情况

截止本公开转让说明书签署日，公司前十大股东的持股情况如下表所示：

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质	持股方式	股份质押情况
1	徐导明	6,750,000	20.72	自然人	直接	无
2	今科投资	6,101,500	18.73	有限合伙	直接	无
3	道同实业	5,850,000	17.95	企业法人	直接	无
4	郭文发	3,600,000	11.05	自然人	直接	无
5	冯宝三	3,300,000	10.13	自然人	直接	无
6	海峡新柜壹期	1,840,000	5.65	有限合伙	直接	无
7	杰越投资	1,594,000	4.89	有限合伙	直接	无
8	志峰投资	1,587,500	4.87	有限合伙	直接	无
9	郭凡	1,500,000	4.60	自然人	直接	无

序号	股东姓名	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质	持股方式	股份质押情况
10	陈万足	460,000	1.41	自然人	直接	无
合计		32,583,000	100.00	-	-	-

徐导明的基本情况参见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”。其他股东的基本情况如下：

1、今科投资

今科投资系有限合伙企业，执行事务合伙人为徐导明。企业于 2016 年 1 月 4 日取得中山市行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91442000398002099H 的营业执照，主要经营场所位于中山市东区朗晴轩 3 幢 6 层 1 卡，企业经营范围为企业投资咨询，社会经济信息咨询，企业形象策划，市场调查，计算机系统服务，基础软件服务。企业合伙期限为长期。其中徐导明持有 68.26% 的股权。今科投资不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

今科投资主要为公司管理层及员工参与设立的合伙企业，2014 年 7 月成为公司股东，现持有公司股份 6,101,500.00 股，占总股本的 18.73%。今科投资的合伙人结构如下：

序号	姓名	承担责任方式	出资金额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	徐导明	无限责任	4,165,000.00	68.26	货币
2	徐丽红	有限责任	555,000.00	9.10	货币
3	郭凡	有限责任	475,000.00	7.79	货币
4	沈华	有限责任	175,000.00	2.87	货币
5	雷娟华	有限责任	175,000.00	2.87	货币
6	陈热	有限责任	150,000.00	2.46	货币
7	区鉴波	有限责任	50,000.00	0.82	货币
8	姚章建	有限责任	50,000.00	0.82	货币
9	黄荣	有限责任	35,000.00	0.57	货币
10	韦广奎	有限责任	25,000.00	0.41	货币
11	张飞	有限责任	25,000.00	0.41	货币
12	何龙武	有限责任	20,000.00	0.33	货币
13	严宁林	有限责任	20,000.00	0.33	货币
14	曾娟	有限责任	20,000.00	0.33	货币

序号	姓名	承担责任方式	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
15	陈玉铭	有限责任	20,000.00	0.33	货币
16	杨婷婷	有限责任	20,000.00	0.33	货币
17	周磊	有限责任	20,000.00	0.33	货币
18	曾智慧	有限责任	20,000.00	0.33	货币
19	邓雅文	有限责任	16,500.00	0.27	货币
20	杨茂森	有限责任	15,000.00	0.25	货币
21	梁智亮	有限责任	15,000.00	0.25	货币
22	朱庆东	有限责任	10,000.00	0.16	货币
23	郭丽清	有限责任	10,000.00	0.16	货币
24	党雪攀	有限责任	10,000.00	0.16	货币
25	张杰	有限责任	5,000.00	0.09	货币
合计			6,101,500.00	100.00	

2、道同实业

道同实业系自然人投资或控股的有限责任公司，法定代表人为徐导明。公司于 2015 年 11 月 16 日领取由中山市行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914420003980405460 营业执照，住所位于中山市东区柏苑康乐横街 21 号，企业经营范围为实业投资、企业投资管理咨询，社会经济信息咨询，企业策划，市场调查。营业期限为长期。股东徐导明持有 51% 的股权，其子徐子铨持有 49% 的股权。

3、郭文发

郭文发，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1968 年 7 月，身份证号码：35010219680723****，住址为中山市东区竹苑新村天竹街 22 号 406 房，毕业于云南大学，本科学历，1989 年 8 月至 1994 年 7 月就职于福建省地震局，任技术员，1994 年 7 月至 1995 年 4 月就职于中山市未来电脑开发中心，任职软件开发员，1995 年 5 月至 2002 年 3 月就职于中山市怡华集团，任职软件开发员，2002 年 4 月加入本公司，从事软件产品研发，现任董事、副总经理兼董事会秘书。

4、冯宝三

冯宝三，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1963 年 7 月，身份证

号码：44062019630712****，住址为中山市东区恒信花园 B 区 21 幢 401 房，毕业于华南师范大学，本科学历，1983 年 9 月至 1987 年 5 月于中山市石歧职业中学担任教师，1987 年 5 月至 1993 年 7 月于中山市福田电子原件有限公司任职经理，1993 年 8 月至 1994 年 9 月待业，1994 年 10 月至 2001 年 8 月于中山市东区工业物资公司任职经理，2001 年 9 月至 2011 年 12 月于中山市英博气雾阀有限公司任职董事，2012 年 1 月至 2014 年 6 月于中山市宏俊无纺布有限公司任职董事，2014 年 7 月就职于广东今科道同科技有限公司，现为股份公司董事。

5、海峡新柜壹期

海峡新柜壹期于 2015 年 4 月 22 日成立，取得由福州市鼓楼区工商行政管理局核发的注册号为 350102100362986 营业执照，执行事务合伙人为海峡汇富产业投资基金管理有限公司（委派代表：路博），合伙期限自 2015 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日。经营范围为非证券类股权投资；其他法律法规未禁止且无需经过前置许可的项目自主选择经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

海峡新柜壹期符合私募基金的主体资格条件，是私募基金，并已经根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》、《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》（中基协发【2016】4 号）等法律法规的要求在中国基金业协会网站公示其基本情况，基金管理人为海峡汇富产业投资基金管理有限公司。海峡新柜壹期主投领域为已在或拟在全国中小企业股份转让系统股票公开转让的企业。

海峡新柜壹期的股权结构如下：

序号	名称	责任承担方式	注册证号	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	海峡汇富产业投资基金管理有限公司	无限连带责任	350000400003651	6,350,000.00	11.55	货币
2	唐山安融投资管理有限公司	以其认缴出资额为限对合伙企业债务承担责任	130200000135683	5,000,000.00	9.09	货币
3	北京风网信	以其认缴出资	110105006161518	10,000,000.00	18.18	货币

序号	名称	责任承担方式	注册证号	出资金额(元)	出资比例(%)	出资方式
	息技术有限公司	额为限对合伙企业债务承担责任				
4	国投瑞银资本管理有限公司	以其认缴出资额为限对合伙企业债务承担责任	440301107687148	33,650,000.00	61.18	货币
	合计			55,000,000.00	100.00	

经查询中国证券投资基金业协会官网、全国企业信用信息公示系统，海峡新柜壹期的股东信息如下：

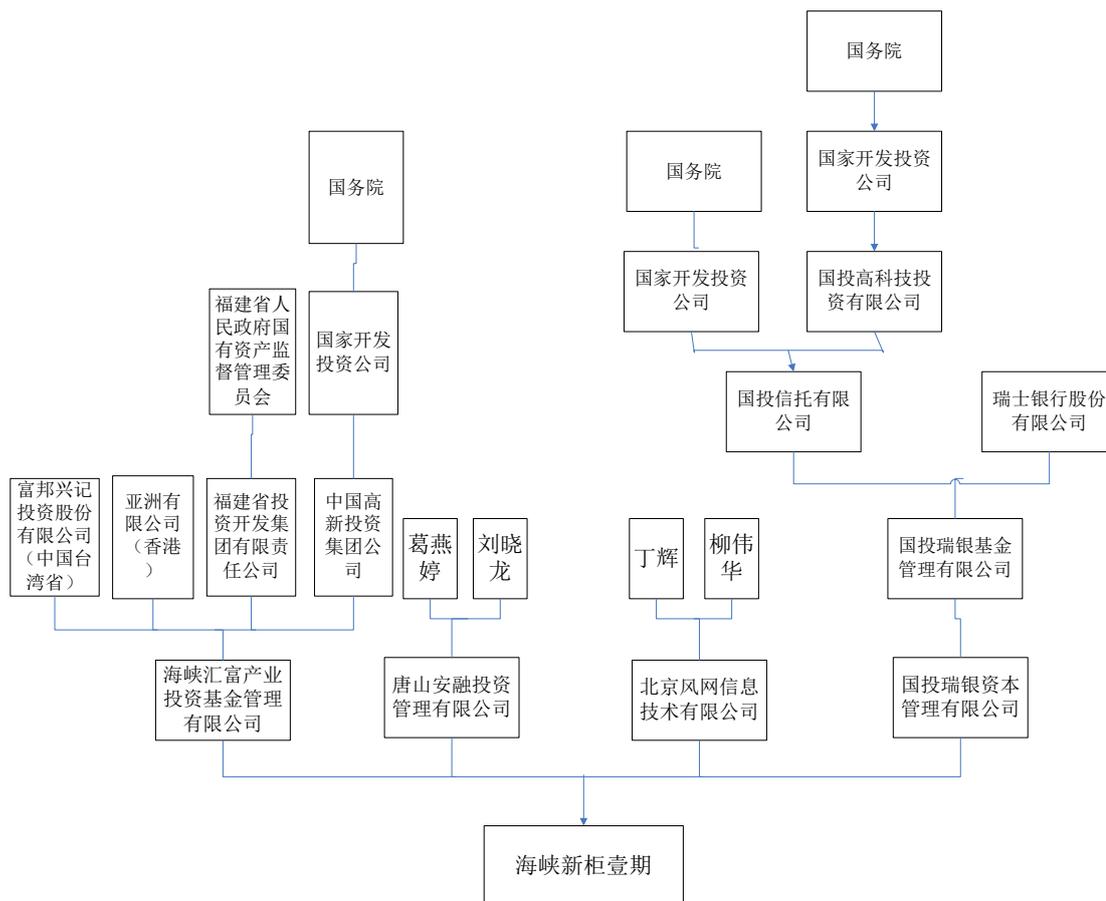
(1) 国投瑞银资本管理有限公司系国投瑞银基金管理有限公司的全资子公司，获得中国证券监督管理委员会《关于核准国投瑞银基金管理有限公司设立子公司的批复》（证监许可【2013】937号）的核准。国投瑞银基金管理有限公司的股东分别为国投信托有限公司及瑞士银行股份有限公司。国投信托有限公司系经中国人民银行总行批准设立的非银行金融机构，国家开发投资公司、国投高科技投资有限公司分别持有 95.45%和 4.55%股份。其中国家开发投资公司系全民所有制企业，法人股东为国务院；国投高科技投资有限公司的企业股东系国家开发投资公司，国家开发投资公司的法人股东系国务院。

(2) 唐山安融投资管理有限公司股东为葛燕婷、刘晓龙。

(3) 海峡汇富产业投资基金管理有限公司的股东分别为富邦兴记投资股份有限公司（中国台湾省）、亚洲有限公司（香港）、福建省投资开发集团有限责任公司及中国高新投资集团公司，其中福建省投资开发集团有限责任公司股东系福建省人民政府国有资产监督管理委员会，中国高新投资集团公司系全民所有制企业，出资人系国家开发投资公司，国家开发投资公司的出资人系国务院。

(4) 北京风网信息技术有限公司股东分别为丁辉、柳伟华。

海峡新柜壹期的股权结构图如下表所示：



由上述结构图可知，私募基金实际权益人不是拟挂牌公司控股股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员；同时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员分别出具《关于没有在私募股权投资基金中持有权益的声明与承诺》，承诺本人不存在在任何一家私募股权投资基金通过直接或间接的方式持有权益的情形。

用于此次投资的资金均系上述 4 名股东投入海峡新柜壹期的资金，用于约定的投资领域，并按照约定的时间实缴了股权认购款，其中法人股东国投瑞银资本管理有限公司系以国投瑞银资本海峡新柜 I 期专项资产管理计划投入海峡新柜壹期。经查询中国基金业协会官网，国投瑞银资本海峡新柜 I 期专项资产管理计划的管理人为国投瑞银资本管理有限公司，投资范围为所募集的资金将全部用于认购由海峡汇富产业投资基金管理有限公司设立的福州海峡新柜壹期股权投资合伙企业（有限合伙）的 LP 份额，并在海峡汇富的投资运作下，最终参与拟在全国中小企业股权转让系统（以下简称“新三板”）挂牌或已在新三板挂

牌的企业股权。因此，法人股东国投瑞银资本管理有限公司系以国投瑞银资本海峡新柜 1 期专项资产管理计划投入海峡新柜壹期符合其约定的投资范围，合法有效。

海峡新柜壹期最终受益人包含国务院、福建省人民政府国有资产监督管理委员会及国家开发投资公司、国投高科技投资有限公司等，涉及国有资本情形，根据海峡新柜壹期的基金管理人海峡汇富产业投资基金管理有限公司的《公司章程》及章程修订案及修订后的《合资经营合同》，约定中外合资企业海峡汇富产业投资基金管理有限公司的最高权力机构为董事会，对于批准所管理基金的募集计划必须经过出席的全体董事三分之二以上通过，对于所管理基金的投向由私募基金管理人海峡汇富产业投资基金管理有限公司根据投资领域进行投资。

海峡新柜壹期的成立及募集计划已经基金管理人海峡汇富产业投资基金管理有限公司第二届董事会第三次会议决议通过。管理人按照约定的投资领域将海峡新柜壹期投资到拟在全国中小企业股份转让系统股票公开转让的企业今科科技，履行了内部决议程序，符合合伙协议等相关规定，无需取得国有股权机构的批复。

6、杰越投资

杰越投资系有限合伙企业，执行事务合伙人为郭文发。企业于 2016 年 1 月 4 日取得中山市行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914420003980019775 营业执照，主要经营场所位于中山市东区朗晴轩 3 幢 6 层 1 卡商铺，企业经营范围为投资咨询服务，经济贸易咨询服务，企业合伙期限为长期。杰越投资不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

杰越投资主要为公司管理层及员工参与设立的合伙企业，杰越投资的合伙人结构如下：

序号	姓名	承担责任方式	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	郭文发	无限责任	450,000.00	28.23	货币
2	肖燕林	有限责任	150,000.00	9.41	货币
3	刘敏	有限责任	80,000.00	5.02	货币
4	黄华爱	有限责任	70,000.00	4.39	货币

序号	姓名	承担责任方式	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
5	赵冬冬	有限责任	50,000.00	3.14	货币
6	李彬	有限责任	50,000.00	3.14	货币
7	吴叠妍	有限责任	50,000.00	3.14	货币
8	郭凡	有限责任	50,000.00	3.14	货币
9	陈湘衡	有限责任	40,000.00	2.51	货币
10	刘志文	有限责任	35,000.00	2.20	货币
11	徐丽红	有限责任	35,000.00	2.20	货币
12	朱德兴	有限责任	30,000.00	1.88	货币
13	邝钦华	有限责任	25,000.00	1.57	货币
14	李绪丹	有限责任	25,000.00	1.57	货币
15	黄水养	有限责任	25,000.00	1.57	货币
16	刘双双	有限责任	25,000.00	1.57	货币
17	苏燕杏	有限责任	25,000.00	1.57	货币
18	徐志权	有限责任	25,000.00	1.57	货币
19	陈海浪	有限责任	25,000.00	1.57	货币
20	何颖	有限责任	21,500.00	1.35	货币
21	李伟康	有限责任	20,000.00	1.25	货币
22	谭健灵	有限责任	20,000.00	1.25	货币
23	李涛	有限责任	20,000.00	1.25	货币
24	何龙武	有限责任	15,000.00	0.94	货币
25	方芳	有限责任	15,000.00	0.94	货币
26	吴少锋	有限责任	15,000.00	0.94	货币
27	谢秋霞	有限责任	15,000.00	0.94	货币
28	胡钰曼	有限责任	15,000.00	0.94	货币
29	吴楚明	有限责任	15,000.00	0.94	货币
30	麦达文	有限责任	15,000.00	0.94	货币
31	朱懋鲜	有限责任	15,000.00	0.94	货币
32	成洁瑜	有限责任	12,500.00	0.78	货币
33	朱小卫	有限责任	12,500.00	0.78	货币
34	梁丽思	有限责任	10,000.00	0.63	货币
35	陈韦福	有限责任	10,000.00	0.63	货币
36	曾飞宇	有限责任	10,000.00	0.63	货币

序号	姓名	承担责任方式	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
37	李少维	有限责任	10,000.00	0.63	货币
38	唐艳玲	有限责任	10,000.00	0.63	货币
39	徐兴磊	有限责任	10,000.00	0.63	货币
40	唐健濠	有限责任	5,000.00	0.31	货币
41	夏璐	有限责任	5,000.00	0.31	货币
42	李龙飞	有限责任	5,000.00	0.31	货币
43	张明	有限责任	5,000.00	0.31	货币
44	夏小梅	有限责任	5,000.00	0.31	货币
45	欧博	有限责任	5,000.00	0.31	货币
46	唐利波	有限责任	5,000.00	0.31	货币
47	黄中力	有限责任	5,000.00	0.31	货币
48	李超	有限责任	2,500.00	0.16	货币
合计			1,594,000.00	100.00	

7、志峰投资

志峰投资系有限合伙企业，执行事务合伙人为李志翔。企业于 2016 年 1 月 4 日取得中山市行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91442000398002013N 营业执照，主要经营场所位于中山市东区朗晴轩 3 幢 6 层 1 卡商铺，企业经营范围为企业投资咨询，社会经济信息咨询；企业形象策划；市场调查；实业投资。企业合伙期限为长期。志峰投资不属于私募投资基金管理人或私募投资基金。

志峰投资主要为公司管理层及员工参与设立的合伙企业，志峰投资的合伙人结构如下：

序号	姓名	承担责任方式	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	李志翔	无限责任	300,000.00	18.90	货币
2	刘伟英	有限责任	200,000.00	12.60	货币
3	伍林	有限责任	175,000.00	11.02	货币
4	张海红	有限责任	175,000.00	11.02	货币
5	张子波	有限责任	150,000.00	9.45	货币
6	胡添娣	有限责任	40,000.00	2.52	货币
7	何海生	有限责任	35,000.00	2.20	货币
8	郑颖	有限责任	25,000.00	1.57	货币
9	林桂生	有限责任	25,000.00	1.57	货币

序号	姓名	承担责任方式	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
10	周洁	有限责任	25,000.00	1.57	货币
11	谭梓浩	有限责任	25,000.00	1.57	货币
12	吕玉婵	有限责任	25,000.00	1.57	货币
13	欧少冬	有限责任	25,000.00	1.57	货币
14	黄春	有限责任	25,000.00	1.57	货币
15	孙芹	有限责任	25,000.00	1.57	货币
16	徐景裕	有限责任	25,000.00	1.57	货币
17	王安龙	有限责任	25,000.00	1.57	货币
18	孟强	有限责任	20,000.00	1.26	货币
19	张宇峰	有限责任	20,000.00	1.26	货币
20	王蕾	有限责任	20,000.00	1.26	货币
21	李璐伶	有限责任	20,000.00	1.26	货币
22	彭嘉声	有限责任	20,000.00	1.26	货币
23	王小瑾	有限责任	17,500.00	1.10	货币
24	陈磊	有限责任	15,000.00	0.94	货币
25	徐丽红	有限责任	15,000.00	0.94	货币
26	梁云	有限责任	15,000.00	0.94	货币
27	杨绮彤	有限责任	15,000.00	0.94	货币
28	欧阳刚立	有限责任	15,000.00	0.94	货币
29	蓝桂霞	有限责任	10,000.00	0.63	货币
30	牛丹	有限责任	10,000.00	0.63	货币
31	薛晨利	有限责任	10,000.00	0.63	货币
32	杜小琴	有限责任	10,000.00	0.63	货币
33	钟琴	有限责任	10,000.00	0.63	货币
34	林铿华	有限责任	5,000.00	0.32	货币
35	吴超	有限责任	5,000.00	0.32	货币
36	汤嘉敏	有限责任	5,000.00	0.32	货币
37	梁啟慧	有限责任	5,000.00	0.32	货币
合计			1,587,500.00	100.00	

8、郭凡

郭凡，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1982 年 2 月，身份证号码：35082319820227****，住址为广东省中山市东区万安街 12 巷 101 号，毕业

于福州大学电子科学与技术专业，本科学历，2004年7月毕业后加入本公司从事研发工作，现任公司董事兼副总经理。

9、陈万足

陈万足，男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1967年7月，身份证号码：44052119670711****，住址为广东省汕头市澄海区溪南镇大新村新埠14号，毕业于汕头市澄海溪南中学，高中学历，1987年9月至2002年12月待业，2003年1月至今任职深圳市龙岗区平湖创盈富包装制品有限公司总经理。

（四）公司现有股东之间的关联关系

公司现有股东之间的关联关系如下：

徐导明持有道同实业51%的股权，持有今科投资68.26%的合伙份额，为执行事务合伙人；郭文发持有杰越投资28.23%的合伙份额，为执行事务合伙人；郭凡持有今科投资7.79%的合伙份额，持有杰越投资3.14%的合伙份额，且郭文发与郭凡为叔侄关系。

除此上述情形外，股东之间不存在其他关联关系。

（五）股东持有公司股份是否存在质押或其他争议的情况

公司股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其他争议的情况。

（六）股东主体资格的适格性

根据《证券投资基金法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法(试行)》、《私募投资基金监督管理暂行办法》中关于私募基金界定的规定，今科投资、杰越投资、志峰投资均不符合私募基金的主体资格条件，不属于私募基金。

海峡新柜壹期符合私募基金的主体资格条件，是私募基金，并已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》、《关于进一步规范私募基金管理人登记若干事项的公告》（中基协发【2016】4号）等法律法规的要求在中国基金业协会网站公示其基本情况。

综上，公司5名自然人股东、1名法人股东和4名有限合伙股东均不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，也不存在公司股东主体资格瑕

疵。

五、公司股本形成及变化和资产重组情况

（一）公司股份形成及变化情况

1、有限公司设立（2000年3月）

公司的前身为中山市金科信息网络有限公司，于2000年3月22日由余敬龙、吴叠妍和曾颖绮共同出资设立，工商注册号442000000024781，注册资本为100万元，其中余敬龙出资90万元，吴叠妍和曾颖绮各出资5万元，经营范围为：发展电脑网络用户；电脑网页设计；承接电脑网络工程；电脑软、硬件开发及销售。

2000年3月21日，中山香山会计师事务所有限公司出具“（2000）香山内验字第087号”《验资报告》审验，截至2000年3月21日，有限公司已收到全体股东缴纳的全部出资100万元。公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	余敬龙	900,000.00	90.00	货币出资
2	吴叠妍	50,000.00	5.00	货币出资
3	曾颖绮	50,000.00	5.00	货币出资
合计		1,000,000.00	100.00	

根据工商档案资料反映：有限公司设立的申请文件标注为“转制”，有限公司设立的同日，网络中心批准注销。其中，网络中心申请注销理由为“脱挂转制，转名为“中山市金科信息网络有限公司”；网络中心工商档案材料《企业申请注销登记注册书》（文号：工商企字（1988）第258号）显示，网络中心脱挂转为私营企业“中山市金科信息网络有限公司”，获得上级主管部门中山市未来电脑开发中心批准，网络中心的人员、设备、设施、物资、债权债务由新公司“中山市金科信息网络有限公司”承接。

关于有限公司由网络中心脱挂转制而新设有限责任公司的合法合规性，具体情形如下：

（1）网络中心实质是由经营者余敬龙投资、挂靠于中山市未来电脑开发中

心的私营企业

根据网络中心工商档案材料显示，原中山市科学技术委员会于 1997 年 12 月 3 日就中山市未来电脑开发中心的申请，出具《关于同意建立“中山市金科信息网络中心”的批复》【中科发（97）第 039 号】，批复第四点载明：“中山市金科信息网络中心”实行自负盈亏，市科委不承担“中山市金科信息网络中心”的经济连带责任。同时，网络中心公司章程第三点载明，注册资金来源为中山市未来电脑开发中心现金投入。

另据网络中心脱挂转制的有关申请文件《关于中山市金科信息网络中心脱挂转为责任有限公司的申请报告》（下称《报告》）中载明：“该企业（指网络中心）脱挂前资产为余敬龙所有，注册资金五十万元亦为余敬龙壹人投资”；《报告》第三点“原企业（指网络中心）资金 50 万元，是由余敬龙出资，新企业（指有限公司）的注册资金 100 万元，由余敬龙出资 90 万元，占 90%的股权，吴叠妍出资 5 万元，占 5%股权，曾颖绮出资 5 万元，占 5%股权。”上述《报告》经网络中心原主管部门中山市未来电脑开发中心（98 年转制为私营企业）和当时主管部门中山市东区村企业办公室盖章确认。

2000 年 3 月 22 日，中山市东区村企业办公室作为当时承接网络中心原主管部门职能的实质主管行政部门，就网络中心脱挂转制并新设有限责任公司的事宜，出具《证明》，证明文件证实：a. 网络中心是由中山市未来电脑开发中心投资开办，而中山市未来电脑开发中心则挂靠于中山市东区工贸公司（东区工贸已注销，其主管部门为东区村企业办公室）；b. 东区工贸公司主管部门东区村企业办公室协助未来电脑开发中心处理网络中心脱挂变更有限责任公司的债权、债务等清理手续；c. “经变更后的中山市金科信息网络有限公司三位股东商量确定，同意中山市金科信息网络有限公司，承接中山市金科信息网络中心的人员及一切资产、业务往来以及一切债权、债务”。

网络中心的开设虽经行政部门批准同意，名义上由中山市未来电脑开发中心开办，但是其资金来源实质为余敬龙投资，经营期间实行自负盈亏，网络中心实质为个人投资的私营企业。同时，无证据显示网络中心的投入与经营涉及占用国有或集体资产的情形。网络中心在脱挂转制、债权债务清理、新设有限

责任公司的过程中，得到了上级主管部门的确认，并得到税务、工商等行政部门的认可，符合当时法律法规的要求。

(2) 公司转变经济性质，脱挂改制符合当时的法律法规，并履行了必要的程序

1) 公司脱挂的法律依据

根据财政部、国家工商行政管理局、国家经济贸易委员会、国家税务总局联合发布的《清理甄别“挂靠”集体企业工作的意见》（98年3月生效，2011年失效，下称《意见》）第四点第（三）项、第四点第（四）项，个人挂靠的集体企业当时的处理办法为：

A. 按照城镇集体企业清产核资产权界定的政策规定，对企业现有资产、负债、权益进行认真界定，由各投资方签署界定文本文件，据此由清产核资机构出具产权界定的法律文件，划清投资来源或出资人，明确财产归属关系。

B. 对经核实为私营或个人性质的企业，由各级清产核资机构出具有关证明材料，工商行政管理、税务等部门限期办理变更企业经济性质和税务登记。

网络中心于2000年脱挂改制，适用上述《意见》的处理办法。

2) 清产核资机构等相关部门已履行法定程序

根据国家经贸委、财政部、国家税务总局联合下发的《城镇集体所有制企业、单位清产核资产权界定暂行办法》第十八条规定：“集体企业清产核资的产权界定具体工作由集体企业主管部门按财政部，国家经贸委，国家税务总局联合下发的《城镇集体所有制企业、单位清产核资产权界定工作的具体规定》（另发）负责实施。”

另据《城镇集体所有制企业、单位清产核资产权界定工作的具体规定》第一条“关于集体企业产权界定的主要任务”规定：“集体企业清产核资中产权界定的主要任务是：划清集体企业原始投入及财产所有权的归属，规范不同产权主体的财产关系，以推动集体经济进一步改革和发展”；第二条“关于集体企业产权界定的工作方法”中规定：“（二）全国集体企业清产核资工作，在财政部、国家经贸委、国家税务总局的统一领导下，产权界定工作由各级人民政府分级组织，具体工作由当地集体企业主管部门（无主管部门的由人民政府

指定部门负责) 负责实施。”

综上, 根据上述规定, 集体企业清产核资的产权界定工作由集体企业主管部门负责实施, 网络中心的主管部门中山市未来电脑开发中心及其上级部门东区村企业办公室均同意脱挂改制中的债权债务处理意见, 并对网络中心的设立出资为个人出资、网络中心实质为私营企业的产权界定作出了证明材料, 脱挂改制同时得到了税务局的同意, 并完成办理变更企业经济性质和税务登记。

据此, 公司脱挂改制过程已履行必要的法定程序, 符合《意见》的相关规定。

3) 网络中心脱挂改制过程中, 产权界定得到行政主管部门进一步确认。

根据公司出具的《关于广东今科道同科技有限公司脱挂改制问题的说明》(以下简称“说明”) 反映: “广东今科道同科技有限公司成立时的人员、设备、设施、物资等投入与经营无涉及占用国有或集体资产的情形”。上述《说明》业经中山市东区经济和科技信息局证明确认。

另外, 公司承接网络中心脱挂改制的债权债务关系至今已达十五年之久, 未发生过任何股权、债务和资产等纠纷, 历史遗留问题已彻底解决。

综上, 公司前身的脱挂改制、产权界定过程符合当时法律、法规和相关政策的规定, 履行了必要的程序, 股权明晰。

2、有限公司第一次增资至200万元（2002年8月）

2002年8月10日, 有限公司召开股东会, 审议同意公司注册资本由100万增加至200万, 其中余敬龙以货币形式认缴新增注册资本90万元, 吴叠妍以货币形式认缴新增注册资本5万, 曾颖绮以货币形式认缴新增注册资本5万。

2002年8月14日, 由中山香山会计师事务所有限公司出具“(2002)香山内验字第0080024号”《验资报告》, 确认截至2002年8月14日, 新增股本100万元均已货币到资。2002年8月28日, 有限公司完成此次工商变更登记手续, 并领取了经工商部门审核批准的营业执照。此次股权增资后, 公司股权结构如下:

序号	股东姓名或名称	出资金额(元)	出资比例(%)
1	余敬龙	1,800,000.00	90.00
2	吴叠妍	100,000.00	5.00
3	曾颖绮	100,000.00	5.00

合计	2,000,000.00	100.00
----	--------------	--------

3、有限公司第二次增资至300万元（2002年11月）

2002年11月5日，有限公司召开股东会，审议同意公司注册资本由200万元增加至300万元，其中余敬龙以货币形式认缴新增注册资本90万元，吴叠妍以货币形式认缴新增注册资本5万元，曾颖绮以货币形式认缴新增注册资本5万元。

2002年11月11日，由中山香山会计师事务所有限公司出具“（2002）香山内验字第0110009号”《验资报告》，确认截至2002年11月8日，新增股本100万元均已货币到资。

2002年11月18日，有限公司完成此次工商变更登记手续，并领取了经工商部门审核批准的营业执照。此次股权增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	余敬龙	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00
2	吴叠妍	150,000.00	150,000.00	5.00
3	曾颖绮	150,000.00	150,000.00	5.00
	合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

4、有限公司第一次股权转让（2005年10月）

2005年10月25日，有限公司召开股东会，一致同意吴叠妍将所持有的5%股权（认缴注册资本15万元，实缴15万元），以15万元的价格转让给余敬龙；曾颖绮将所持有的5%股权（认缴注册资本15万元，实缴15万元）以15万元的价格转让给余敬龙；余敬龙将所持有的30%股权（认缴注册资本90万元，实缴90万元），以90万元的价格转让给徐导明；余敬龙将所持有的5%股权（认缴注册资本15万元，实缴15万元），以15万元的价格转让给郭文发；余敬龙将所持有的5%股权（认缴注册资本15万元，实缴15万元），以15万元的价格转让给林国栩，各方签署了《股权转让协议书》。

公司已向中山市行政管理局申请并办理了本次变更登记。本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	余敬龙	1,800,000.00	1,800,000.00	60.00

2	徐导明	900,000.00	900,000.00	30.00
3	郭文发	150,000.00	150,000.00	5.00
4	林国栩	150,000.00	150,000.00	5.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

5、有限公司第二次股权转让（2006年9月）

2006年9月20日，有限公司召开股东会，会议一致同意余敬龙将所持有的20%股权（认缴注册资本60万元，实缴60万元），以60万元的价格转让给徐导明，双方已签署《股权转让协议书》。

公司已向中山市行政管理局申请并办理了本次变更登记。本次股权转让后，公司股权结构如下所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资金额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	徐导明	1,500,000.00	1,500,000.00	50.00
2	余敬龙	1,200,000.00	1,200,000.00	40.00
3	郭文发	150,000.00	150,000.00	5.00
4	林国栩	150,000.00	150,000.00	5.00
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00

6、有限公司第三次股权转让及出资（2007年8月）

2007年8月8日，有限公司召开股东会，会议一致同意余敬龙将所持有的20%股权（认缴注册资本60万元，实缴60万元），以60万元的价格转让给徐导明；股东余敬龙将所持有的15%股权（认缴注册资本45万元，实缴45万元），以45万元的价格转让给郭文发；余敬龙将所持有的5%股权（认缴注册资本15万元，实缴15万元），以15万元的价格转让给林国栩，各方已分别签署《股权转让协议书》。

公司已向中山市行政管理局申请并办理了本次变更登记。本次股权转让后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐导明	2,100,000.00	2,100,000.00	70.00	货币资金
2	郭文发	600,000.00	600,000.00	20.00	货币资金
3	林国栩	300,000.00	300,000.00	10.00	货币资金
合计		3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

7、有限公司第四次股权转让（2009年10月）

2009年10月20日，有限公司召开股东会，会议一致同意将原股东林国栩持有的10%股权赠予给新股东李志翔，双方签署了《股权赠与协议》。

本次股权转让之前，林国栩系公司经理、董事，由于公司一直处于亏损状态，因此，林国栩决定辞职并退出公司。公司2009年9月末、2009年10月末每股净资产分别为-1.32元、-0.97元，林国栩为了尽快退出公司，同时避免更大的损失，采取赠予方式将所持股权转让给李志翔。

公司在本次股权变更后由会计师事务所出具粤新中验字（2009）第0819号《验资报告》，报告称本《验资报告》供公司申请办理电信资质登记及据以向全体股东签发出资证明使用。申请办理电信资质登记主要是由于公司股东发生变化，必须到当地通管局进行备案登记，应当地通管局要求提供。

根据《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》第12条规定：“符合下列情形之一，视为股权转让收入明显偏低：（一）申报的股权转让收入低于股权对应的净资产份额的……”第13条规定：“符合下列条件之一的股权转让收入明显偏低，视为有正当理由：……（四）股权转让双方能够提供有效证据证明其合理性的其他合理情形。”第14条规定：“主管税务机关应依次按照下列方法核定股权转让收入：（一）净资产核定法，股权转让收入按照每股净资产或股权对应的净资产份额核定。……”

根据公司财务报表显示，公司一直处于亏损状态，经核算，公司2009年9月末、2009年10月末每股净资产分别为-1.32元、-0.97元，每股净资产均为负数，因此原股东林国栩采取赠予方式将所持股权转让给李志翔，符合《股权转让所得个人所得税管理办法（试行）》的规定，股权转让价格合理，不涉及缴纳个人所得税的情形。

公司已向中山市行政管理局申请并办理了本次变更登记。本次股权转让后，公司股权结构如下所示：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	徐导明	2,100,000.00	货币	70.00
2	郭文发	600,000.00	货币	20.00
3	李志翔	300,000.00	货币	10.00

合计	3,000,000.00	--	100.00
----	--------------	----	--------

8、有限公司第三次增资至 1000 万元（2011 年 7 月）

2011 年 7 月 11 日，有限公司召开股东会，一致同意公司注册资本由 300 万元增加至 1000 万元，其中徐导明以货币形式认缴新增注册资本 490 万元，郭文发以货币形式认缴新增注册资本 140 万，李志翔以货币形式认缴新增注册资本 70 万。

2011 年 8 月 8 日，广东新华会计师事务所有限公司出具“粤新验字第 1301 号”《验资报告》，确认截至 2011 年 8 月 8 日，新增股本 700 万元均已以货币形式缴足。

公司已于 2011 年 8 月 16 日向中山市行政管理局申请并办理了本次变更登记。此次股权增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例(%)
1	徐导明	7,000,000.00	货币	70.00
2	郭文发	2,000,000.00	货币	20.00
3	李志翔	1,000,000.00	货币	10.00
合计		10,000,000.00	--	100.00

9、有限公司第五次股权转让及第四次增资至 3000 万元（2014 年 7 月）

2014 年 7 月 7 日，有限公司召开股东会，一致同意徐导明将持有的 19.5% 股权以 195 万元的价格转让给道同实业、15% 的股权以 150 万元的价格转让给今科投资、2% 的股权以 20 万元的价格转让给杰越投资、11% 的股权以 110 万元的价格转让给冯宝三。

郭文发将持有的 3% 股权以 30 万元的价格转让给杰越投资、5% 的股权以 50 万元的价格转让给郭凡。

李志翔将持有的 5% 股权以 50 万元的价格转让给今科投资、5% 的股权以 50 万元的价格转让给志峰投资。

上述各方已分别签署《股权转让协议书》，转让方已确认股权转让款已收悉，双方均确认股权权属清晰，不存在纠纷或争议。

同时，股东会决议同意公司新增注册资本人民币 2,000 万元，由全体股东分两期缴纳。新增注册资本中徐导明认缴 450 万元、今科投资认缴 400 万元、道同

实业认缴 390 万元、郭文发认缴 240 万元、冯宝三认缴 220 万元、杰越投资认缴 100 万元、志峰投资认缴 100 万元、郭凡认缴 100 万元。

第一期出资人民币 1,000 万元，于 2014 年 7 月 31 日缴纳，本次出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司广东分公司出具京永穗验字（2014）第 138 号验资报告审验。第二期出资人民币 1,000 万元，于 2014 年 10 月 28 日缴纳，本次出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司广东分公司出具京永穗验字（2014）第 Y044 号验资报告审验。

公司已向中山市行政管理局申请并办理了本次变更登记。本次股权转让及增资后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	徐导明	6,750,000.00	22.50	货币
2	今科投资	6,000,000.00	20.00	货币
3	道同实业	5,850,000.00	19.50	货币
4	郭文发	3,600,000.00	12.00	货币
5	冯宝三	3,300,000.00	11.00	货币
6	杰越投资	1,500,000.00	5.00	货币
7	志峰投资	1,500,000.00	5.00	货币
8	郭凡	1,500,000.00	5.00	货币
合计		30,000,000.00	100.00	

10、 有限公司整体变更为股份有限公司（2015 年 6 月）

2015 年 6 月 10 日，有限公司股东会一致同意有限公司整体变更为股份有限公司的议案。

2015 年 6 月 26 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字【2015】48380029 号《审计报告》确认，以 2015 年 5 月 31 日为基准日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币 30,161,557.59 元。

2015 年 6 月 26 日，北京华信众合资产评估有限公司根据今科有限的委托，对有限公司截至 2015 年 5 月 31 日的公司资产及负债进行评估，并出具了华信众合评报字【2015】第 1045 号《资产评估报告》。经北京华信众合资产评估有限公司评估，有限公司于 2015 年 5 月 31 日的净资产评估值为 3511.23 万元。

2015 年 6 月 26 日，今科科技召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议全

体通过了以 2015 年 5 月 31 日为改制基准日,有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止,经审计的净资产为基础整体变更为股份有限公司的议案;并选举了第一届董事会成员以及第一届监事会成员。

同日,瑞华会计师事务所出具瑞华验字【2015】48380010 号《验资报告》。经审验,截至 2015 年 5 月 31 日止,经审计的净资产 30,161,557.59 元按 1:0.9946 的比例折股 3,000 万股,每股面值 1 元,注册资本为 3,000 万元,由原股东按照各自在今科有限的股权比例持有,折股后溢价部分 161,557.59 元转作股份公司的资本公积。

整体变更为股份公司后,公司的股权结构如下表所示:

序号	股东姓名	股份数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	徐导明	6,750,000	22.50	净资产折股
2	今科投资	6,000,000	20.00	净资产折股
3	道同实业	5,850,000	19.50	净资产折股
4	郭文发	3,600,000	12.00	净资产折股
5	冯宝三	3,300,000	11.00	净资产折股
6	杰越投资	1,500,000	5.00	净资产折股
7	志峰投资	1,500,000	5.00	净资产折股
8	郭凡	1,500,000	5.00	净资产折股
合计		30,000,000	100.00	--

11、第五次增资至 3258.3 万元(2015 年 12 月)

2015 年 10 月 25 日,公司召开第一届董事会第三次会议,会议审议通过了公司将注册资本由 3000 万元增加至 3258.3 万元的议案。

2015 年 11 月 12 日,公司召开 2015 年第四次临时股东大会,会议审议通过了将公司注册资本由 3000 万元增加至 3258.3 万元的议案,每股增资价格为 4.33 元。

其中海峡新柜壹期以 796.72 万元的价格认购公司 5.65%的股份,其中 184 万元计入注册资本,其余进入资本公积;陈万足以 199.18 万元的价格认购公司 1.41%的股份,其中 46 万元计入注册资本,其余进入资本公积;今科投资以 43.9495 万元的价格认购公司 1.27%的股份,其中 10.15 万元计入注册资本,其余进入资本公积;杰越投资以 40.7020 万元的价格认购公司 0.11%的股份,其中 9.4

万元计入注册资本，其余进入资本公积；志峰投资以 37.8875 万元的价格认购公司 0.13% 的股份，其中 8.75 万元计入注册资本，其余进入资本公积。其他股东放弃优先认购权。根据《增资扩股协议》、《先决条件成就通知》，公司、原股东与海峡新柜壹期签署的协议中存在对优先权的特殊条款内容及解除情况的约定，具体内容为《增资扩股协议》第十九条特别安排中约定：“各方同意本次增资完成后且在乙方（今科科技）上市或挂牌前采取以下特别安排：1、除非经甲方（海峡新柜壹期）事先同意，乙方（今科科技）不得以比本次增资更优惠的价格和条件进行新的增资（包括但不限于普通股、优先股、可转换债券等），否则控股股东、乙方或控股股东指定的第三方采取措施对甲方进行弥补以使甲方的投资价格和条件不高于新的增资的价格和条件。2、在乙方上市前，对于乙方新的增资或新发行的任何证券，在同样的价格和其他条件下甲方享有优先认购权以达到其在新一轮增资或发行之前的比例。3、除在签署本协议前已向甲方披露的外，在乙方上市或挂牌前，如果控股股东拟向除甲方以外的其他股东或任何第三方（包括控股股东的关联方）出售其持有的乙方部分或全部股权，应事先书面通知甲方，并获得甲方书面同意。在此情况下，甲方有权选择：（1）按照同样的价格和其他条件，和其他拟购买拟出售股权的股东按照届时持有乙方股权的相对比例或协商达成一致的比例优先购买该部分拟出售的股权；或（2）按照同样的价格和其他条件，与控股股东按照持有乙方股权的相对比例向该第三方共同出让甲方持有的乙方股权。控股股东同意在拟出让的股权总数中扣除甲方按比例共同出售的部分。尽管与上述约定，各方同意，控股股东之间的股权转让不需要获得甲方的书面同意，且甲方无权行使上述第（1）、（2）项优先购买权。4、在因控股股东恶意对乙方清算、解散和终止的情形下（由于国家政策改变、不可抗力的原因导致的清算、解散和终止除外），甲方有权要求控股股东按照甲方支付的增资价款加上 15% 的年息（从本次增资交割日起计算，扣除甲方已取得的清算分配所得）对甲方予以清偿，且甲方保留要求更多赔偿的权利。……”

公司、原股东及海峡新柜壹期分别出具《声明、承诺与保证》，承诺公司、原股东与海峡新柜壹期除了《增资扩股协议》中约定的优先权特殊条款内容及解除情况外，不存在其他有关业绩对赌、优先权、股权回购等特殊条款内容及

解除的文件、协议或承诺。

截至目前，公司没有发生新的增资或新发行的任何证券，也不存在控股股东转让其所持的今科科技股份的情形；公司正常经营，不存在主动或者被强制性清算、解散或终止的风险。

同日，以上认购人与公司签署了增资扩股协议。公司就上述事项已在工商行政管理局办理了变更备案手续。

本次增资后，公司的股权结构如下表列示：

序号	股东姓名	股份数量(股)	持股比例(%)	出资方式
1	徐导明	6,750,000	20.72	净资产折股
2	今科投资	6,101,500	18.73	净资产折股+货币
3	道同实业	5,850,000	17.95	净资产折股
4	郭文发	3,600,000	11.05	净资产折股
5	冯宝三	3,300,000	10.13	净资产折股
6	海峡新柜壹期	1,840,000	5.65	货币
7	杰越投资	1,594,000	4.89	净资产折股+货币
8	志峰投资	1,587,500	4.87	净资产折股+货币
9	郭凡	1,500,000	4.60	净资产折股
10	陈万足	460,000	1.41	货币
合计		32,583,000	100.00	

(二) 公司重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组的情形。

六、公司子公司、分公司情况

(一) 子公司情况

报告期内，公司没有子公司。

(二) 分公司情况

报告期内，公司拥有 10 家分公司，各分公司的基本情况如下：

1、顺德分公司

顺德分公司成立于 2001 年 11 月 28 日，注册号：（分）440681000191986。住所：佛山市顺德区大良新桂路明日广场一座 806、807。负责人：李志翔。经营范围：电子计算机网络工程、网页设计、计算机信息咨询服务（不含计算机网络国际联网业务）（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）。经营期限：2001 年 11 月 28 日至长期。

2、珠海分公司

珠海分公司成立于 2002 年 4 月 11 日，统一社会信用代码：91440400737594843Y。住所：珠海市吉大景山路 171 号（诺瑞比丽名园）508 号。负责人：李志翔。经营范围：电脑网页设计、电脑网络工程（不含上网）、电子计算机软硬件开发、销售；网页空间租用；互联网上商业信息咨询（不含金融、房地产、劳务）、电子邮箱设置、代办域名注册。经营期限：2002 年 4 月 11 日至长期。

3、东莞分公司

东莞分公司成立于 2002 年 6 月 28 日，注册号：（分）441900000013660。住所：东莞市南城區莞太路与鸿福路交汇处腾龙大厦 18 楼 11-12 号。负责人：李志翔。经营范围：许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目）（取得许可后方可经营）。一般经营项目：无。经营期限：2002 年 6 月 28 日至 2018 年 3 月 21 日。

4、佛山分公司

佛山分公司成立于 2002 年 10 月 23 日，统一社会信用代码：91440604744488053Q。住所：佛山市禅城区岭南大道北 100 号一座 2401 室。负责人：李志翔。经营范围：电脑网页设计；承接电脑网络工程；电脑软、硬件开发及销售；持有效审批证件从事增值电信业务。（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）经营期限为长期。

5、江门分公司

江门分公司成立于 2002 年 4 月 9 日，注册号：（分）440700000033611。住

所：江门市蓬江区建设二路 98 号 1103 室 B01。负责人：李志翔。经营范围：经营互联网信息服务业务（国家专控项目除外）。（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）经营期限：2002 年 4 月 9 日至长期。

6、深圳分公司

深圳分公司成立于 2012 年 11 月 6 日，统一社会信用代码：914403000057868708H。住所：深圳市龙岗区龙城街道爱联社区新屯中路 50 号新屯大厦 301B 单元。负责人：李志翔。经营范围：信息服务业务（仅限互联网信息服务业务，不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目）、存储转发类业务（仅限 X.400 电子邮件业务）。经营期限：2012 年 11 月 6 日至 2018 年 3 月 6 日。

7、成都分公司

成都分公司成立于 2012 年 07 月 20 日，注册号：510106000252707。住所：成都市金牛区一环路北一段 99 号 14 层 1 号。负责人：张子波。经营范围：“电脑软、硬件开发及销售。”经营期限自 2012 年 7 月 20 日起。

8、长沙分公司

长沙分公司成立于 2012 年 11 月 29 日，统一社会信用代码：914301000580451647。住所：长沙高新开发区麓谷大道 627 号新长海麓谷中心 B1-503 室。负责人：赵冬冬。经营范围：“承接电脑网络工程；电脑软、硬件开发及销售。（涉及行政许可的凭行政许可经营）。”

9、广州分公司

广州分公司成立于 2014 年 9 月 26 日，注册号：440106001038810。住所：广州市天河区天河北路 890 号 15 楼 1501 室。负责人：张海红。经营范围：软件和信息技术服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）开发；信息技术咨询服务。经营期限：2014 年 9 月 26 日至长期。

10、重庆分公司

重庆分公司成立于 2015 年 11 月 6 日，统一社会信用代码：

91500000MA5U3FX35P。经营场所为重庆市渝北区洪湖西路 26 号软件园 A 栋 5 层 B 单元，负责人何龙武，经营范围为承接电脑网络工程；电脑软件、硬件开发及销售（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）。经营期限为永久。

七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事会成员

公司现任董事 5 名，分别为徐导明、冯宝三、郭文发、郭凡、李志翔，其中徐导明为公司董事长。公司现任董事的简历如下：

徐导明的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”的披露。

冯宝三、郭文发、郭凡的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（三）公司前十名股东及其他持股 5% 以上股东基本情况”的披露。

李志翔，男，出生于 1986 年 9 月，身份证号码：51132119860910****，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于成都电子科大计算机应用专业，大专学历，2003 年 9 月至 2005 年 4 月于中山中顺纸业公司任职系统工程师，2005 年 5 月至 2006 年 5 月于中山博网科技公司任职业务经理，2006 年 6 月加入公司市场部，现任公司董事兼副总经理。

公司董事任期自 2015 年 6 月 26 日起至 2018 年 6 月 25 日止。

（二）监事会成员

公司现任监事 3 名，分别为姚章建、陈海浪、吴叠妍，其中姚章建为监事会主席，吴叠妍为职工代表监事，符合《公司法》中关于职工代表担任的监事不少于监事总人数的三分之一的规定。公司现任监事的简历如下：

1、姚章建，男，出生于 1983 年 3 月，身份证号码：34080319830922****，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学，2002 年 3 月加入公司，任职网络工程师，2008 年 5 月至 2015 年 6 月任职网络中心经理，现任公司监事。

2、陈海浪，男，瑶族，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：45242619831010****，毕业于贺州市电大附属高中，2004年9月至2013年2月于中山市保安服务有限公司任司机，2013年3月入职今科道同科技有限公司，任物品管理员，现任公司监事。

3、吴叠妍，女，出生于1971年11月，身份证号码：44062019711101****，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山市电子科技大学，2000年3月入职公司，任人事经理，现任公司监事。

公司监事任期自2015年6月26日起至2018年6月25日止。

（三）高级管理人员

公司高级管理人员分别为总经理1名，为徐导明；副总经理3名，分别为郭文发、李志翔、郭凡；董事会秘书为郭文发；财务负责人为徐丽红。

1、徐导明的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”的披露。

2、郭文发的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（三）公司前十名股东及其他持股5%以上股东基本情况”的披露。

3、郭凡的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（三）公司前十名股东及其他持股5%以上股东基本情况”的披露。

4、李志翔的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事会成员”的披露。

5、徐丽红，女，出生于1986年8月，身份证号码：44142319860803****，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东轻工职业技术学院会计电算化专业，通过自学考试在职进修，2012年毕业于暨南大学会计专业；2010年9月至2012年12月于广东今科道同科技有限公司任会计员，2013年1月至2015年5月任会计经理，现任公司财务总监。

公司高级管理人员任期自2015年6月26日起至2018年6月25日止。

八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

主要会计数据和财务指标	2015年12月31日	2014年12月31日
-------------	-------------	-------------

资产总计（万元）	4,816.43	3,199.48
股东权益合计（万元）	4,322.00	2,788.04
归属于申请挂牌公司股东的股东权益合计（万元）	4,322.00	2,788.04
每股净资产（元/股）	1.33	0.93
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.33	0.93
资产负债率（母公司）%	10.27	12.86
流动比率（倍）	7.67	5.46
速动比率（倍）	7.67	5.46
主要会计数据和财务指标	2015年	2014年
营业收入（万元）	3,333.57	2,591.99
净利润（万元）	415.52	39.66
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	415.52	39.66
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	360.48	59.84
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	360.48	59.84
毛利率%	86.92	84.85
净资产收益率%	13.45	2.93
扣除非经常性损益后净资产收益率%	11.67	4.43
基本每股收益（元/股）	0.14	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.03
应收账款周转率（次）	7.79	9.83
存货周转率（次）	--	--
经营活动产生的现金流量净额（万元）	686.51	136.51
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	0.09

注：1、每股净资产=期末所有者权益÷期末股本总额，由于本公司系由有限公司整体变更设立，有限公司阶段期末股本为实收资本数。即2014年末模拟股本总额为3000万股；2015年末模拟股本总额为3258.30万股。

2014年末每股净资产为0.93元，系报告期以前公司累计亏损所致。

2、资产负债率=（负债总额÷资产总额）×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、速动比率=（流动资产-存货）÷流动负债

5、净资产收益率=P0/（E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0），

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资

产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

6、基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

由于本公司系由有限公司整体变更设立，有限公司阶段模拟股本数为有限公司阶段的实收资本数。

有限公司阶段，公司于 2014 年 7 月增资扩股，在 2014 年 7 月和 2014 年 10 月份两次各缴纳出资额 1000 万元人民币；股份公司阶段于 2015 年 11 月增加 258.3 万股。因此各期模拟计算得加权平均股数分别为：2015 年加权平均股数= $3000 \text{ 万元} \div 3000 \text{ 万元} \times 3000 \text{ 万股} + 258.3 \text{ 万元} \div 3000 \text{ 万元} \times 3000 \text{ 万股} \times 1/12 = 3021.5250 \text{ 万股}$ ；2014 年度加权平均股数= $1000 \text{ 万元} \div 3000 \text{ 万元} \times 3000 \text{ 万股} + 1000 \text{ 万元} \div 3000 \text{ 万元} \times 3000 \text{ 万股} \times 5/12 + 1000 \text{ 万元} \div 3000 \text{ 万元} \times 3000 \text{ 万股} \times 2/12 = 1583.3333 \text{ 万股}$ 。

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

其中： P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

普通股加权平均数计算方法同基本每股收益普通股加权平均数计算方法。

报告期内，稀释每股收益与基本每股收益相同。

8、应收账款周转率= $\text{营业收入} \div \text{应收账款平均余额}$

9、存货周转率= $\text{营业成本} \div \text{存货平均余额}$

10、每股经营活动产生的现金流量净额= $\text{经营活动现金流量净额} \div \text{加权平均股本}$

本公司系由有限公司整体变更，有限公司阶段每股经营活动现金流计算公式中分母的计算方法系参考每股收益计算公式中分母计算方法。

九、本次挂牌的相关机构

(一) 主办券商

名称：首创证券有限责任公司

法定代表人：吴涛

地址：北京市西城区德胜门外大街 115 号

电话：（010）59366189

传真：（010）59366280

项目负责人：冷鹏

项目小组成员：王晓君、胡怪怪、陆丹丹

（二）律师事务所

名称：广东德元律师事务所

负责人：张秋楠

地址：广东省中山市东区兴中道星月居东方商贸大厦 203 号办公楼

电话：(0760)88855110

传真：(0760)88855110

经办律师：张秋楠、芦道宾

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：顾仁荣、杨剑涛

地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

电话：（010）88219191

传真：（010）88210558

经办注册会计师：潘新华、刘迪

（四）资产评估机构

名称：北京华信众合资产评估有限公司

法定代表人：杨奕

地址：北京市朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼 B 座 20 层东区 2005

室

电话：（010）85867570

传真：（010）85867012

经办注册评估师：贺华、齐山松

（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

地址：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

地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

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

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品（或服务）及其用途

（一）主营业务

公司是 SAAS 服务的提供商，依托自主研发的应用软件系统，重点面向中国中小微企业客户，提供企业网站建设、商城建设、网络域名、跨终端（PC 端、移动端）网站管理、推广、运营服务和办公自动化系统（OA）、企业邮箱等软件产品，实现企业一站式信息化建设服务。公司的主营业务具体分为四大类，分别是为企业提供信息化基础服务、软件开发业务、推广运营服务业务和其他业务，其中其他业务即为技术服务业务。

（二）公司的主要产品（或服务）及其用途

1、主要服务

公司主营业务属于软件及信息服务业，具体又细分为四类：

第一类为企业提供信息化基础服务，是公司的主营业务。主要为通过 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，为全国中小微企业提供一站式企业信息化服务平台。公司的核心产品为“商务 e 云平台”，该平台主要包括以下功能模块：**商务 e、云桌面、网聆通、云监控、无限邮、商城易等**，该平台是公司全力打造的一站式企业信息化服务平台。

第二类是软件开发业务。公司根据客户需求，为客户开发定制化的软件服务。如公司为中山市地税局开发的台账管理系统，企业在线保障系统，公司自用的 CRM（客户关系管理软件）等。

第三类是推广运营服务。主要是针对中小企业在信息推广和商城运营方面比较薄弱的现状，公司专门成立了“运营策划中心”，为中小微企业进行信息推广和商城运营服务。可为客户提供包括文案策划、广告摄影、视觉设计、整合营销（网店装修、渠道建设、售前服务、品牌管理、营销推广、网店运营）等服务。

第四类其他业务，即为技术服务业务。主要为商城业务，分为两块，前期是网店设计、优化服务，后期是为商城提供销售服务，按销售额的比例收取服务费。

2、主要产品及用途

(1) 商务 e 云平台用途介绍

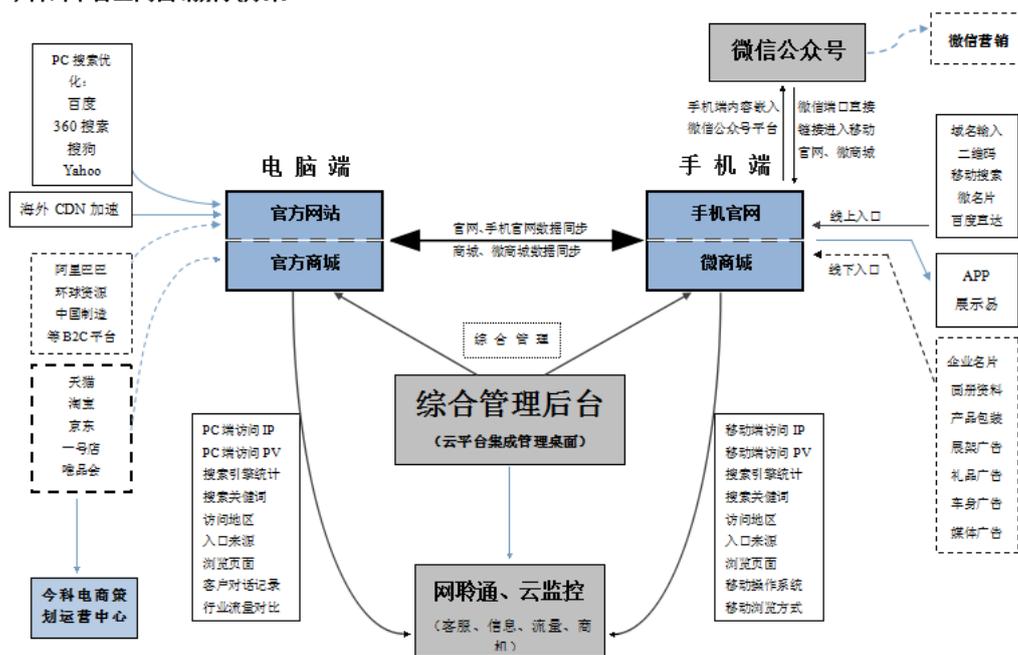
公司的主要产品“商务 e 云平台”可以根据每个客户的不同需求提供定制化网站建设服务，并提供标准化的管理平台。该产品可以契合客户的需要与行业特点，同时按资源使用量和使用时间来收费，有效降低了客户的成本。此外该平台可以不断升级，可以满足客户在不同发展时期的需求。

“商务 e 云平台”通过“网站、推广、管理、应用”四位一体的模式最大限度地为客户提供信息化服务。“商务 e 云平台”提供的具体软件产品或服务包括：电子商务网站建设、移动网站、商城建设、网络域名、企业邮箱、网站推广、即时通讯、云监控、企业 APP 等。



图：商务 e 云平台桌面

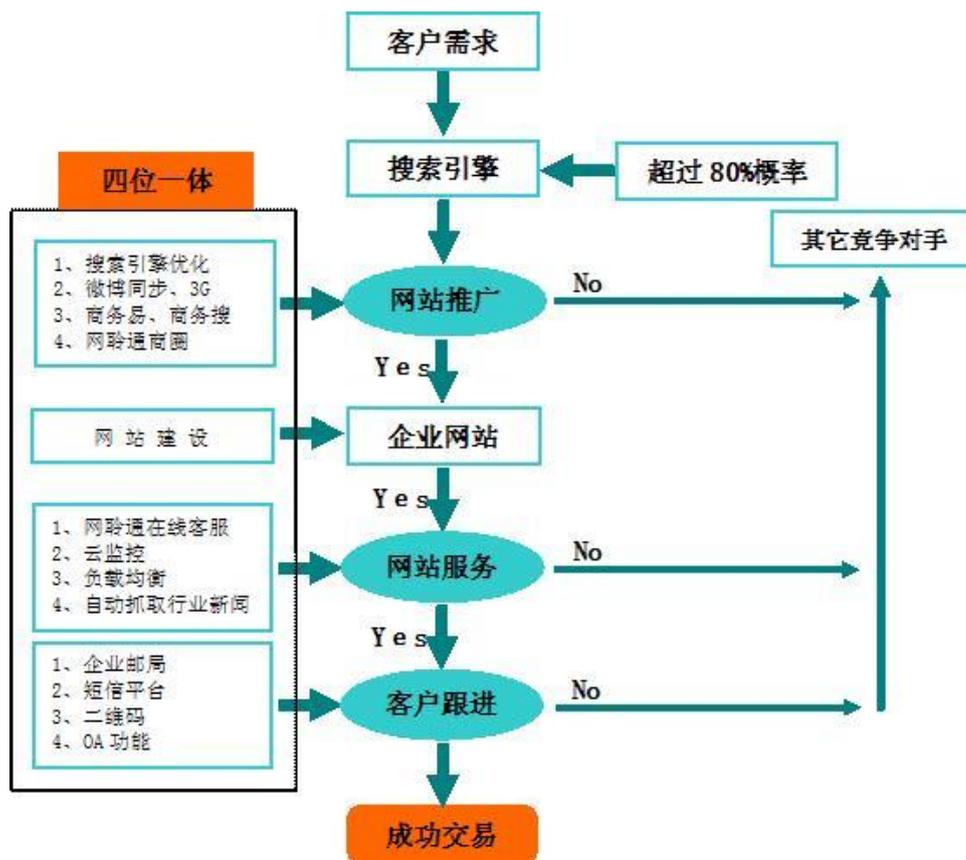
◆今科云平台全网营销解决方案:



图：全网营销模式

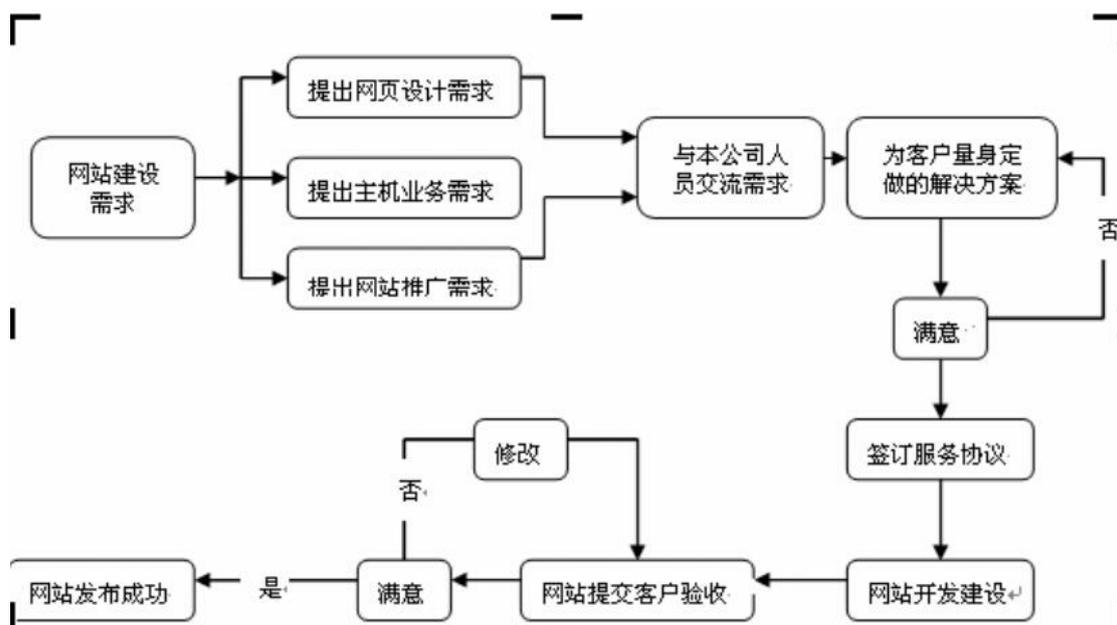
(2) 商务 e 云平台功能模块介绍

平台通过“网站、推广、管理、应用”四位一体的模式全力打造一站式企业信息化服务平台。主要运作模式如下图所示：



图：商务 e 云平台的运作模式

首先，在网站建设板块上，主要包括网站、手机网站、商城易、视频系统、论坛系统等模块。公司根据负载均衡的服务器，以及专业创新队伍对网页页面及架构进行策划，并遵循 KISS 原则，使网页制作的过程标准化，会员根据需求自定义实际并随时更改。前述模块中“网站后台”与“手机网站”共用数据源，即用户的 PC 官网的信息会自动同步到手机端。会员也可通过商城易建设在线旗舰商城，实行 B2C 模式，从信息平台到交易平台，囊括了信息流、资金流、物流，组成了企业完整的电子商务平台，缩短消费者和生产者之间的距离。最后根据网站 BBS 的建设提升客户忠实度，增加潜在客户。定制类网站建设流程如下图所示：



图：定制类网站建设流程

为提高网站访问者体验度，公司为客户提供 CDN 服务，并同时为客户提供主机业务。CND 系统实时地根据网络流量和各节点的连接、负载状况以及到用户的距离和响应时间等综合信息将用户的请求重新导向离用户最近的服务节点上，实现用户在最短的时间内获取其所需的信息，解决网速慢、网站响应效率低的状况。

其次，在网络推广层面，公司采用全球最先进的 SEO（Search engine optimization），在了解搜索引擎自然排名机制的基础上，对网站进行内部及外部的调整优化，改进网站在搜索引擎中的关键词自然排名，获得更多流量，从而达成网站销售及品牌建设的预期目标；并且与全国知名大型 B2B 贸易平台“商务易”和商业搜索引擎“商务搜”相通。“商务易”是公司自己建设和运营的 B2B 平台，目前没有收费，是云平台之推广模块的一项免费服务；“商务搜”是基于商务易平台的全站搜索，也是公司自主研发和运营的，按照企业、供求商机和产品三个类别索引，提供给搜索者更好的体验，也是云平台之推广模块的一项免费服务，对于每个云平台用户，赠送一个关键词右侧的推广展现服务。

商务易会员可以获得平台的产品展厅，网民可通过展厅浏览所有商机信息，自由发布商机以及相关信息，并且与网站链接，对客户企业网页推广优化有很大的促进作用；而商务搜提供专业的商机、商企、产品等商务方面的信息搜索，通

过关键词排名，让会员的网站和旺铺固定出现在搜索首页，效果好、费用固定、降低恶意点击而产生的成本。



图：商务搜页面

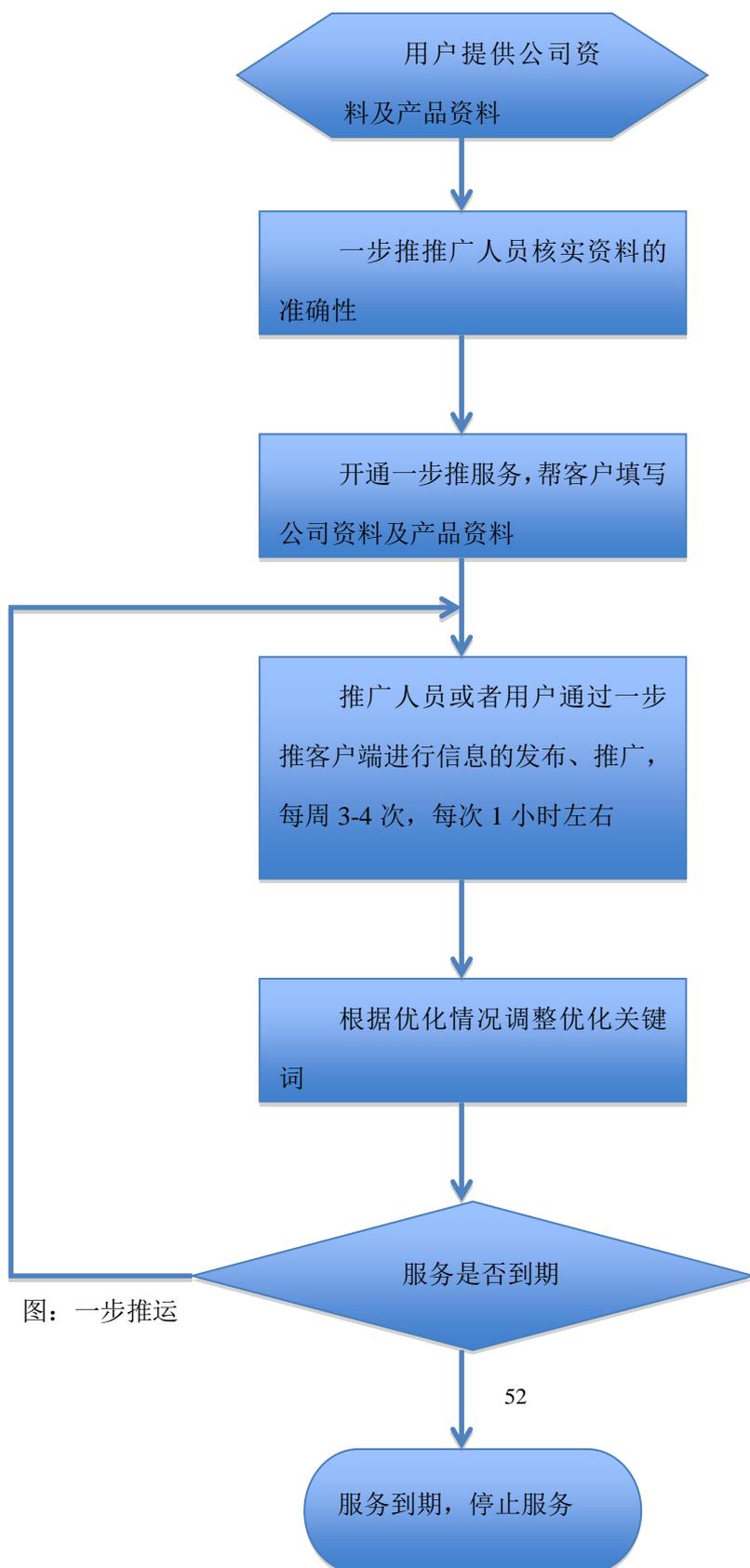


图：商务易页面

2015 年下半年，公司在“商务 e 云平台”的推广平台上推出性价比较高的“一步推”的业务。一步推是一款推广软件，它可以将企业产品信息快速发布到 3000 余家 B2B 平台，其原理就是利用 B2B 精准潜在客户流量达到推广的目的，节约企业人工成本。公司和 3000 家 B2B 平台是共生关系，B2B 平台给一步推客户引来流量，一步推给 B2B 平台带来更多的企业会员客户。

“一步推”系公司在互联网推广方面的新利器，客户只需要上传产品/企业信

息、主打关键词，公司专业团队将根据大数据分析、网民搜索习惯以及百度等搜索引擎的公开算法进行关键词分析，确保关于企业资料、产品信息、行业资讯等大量关键词被搜索引擎更好地收录，进行关键词排名推广，让客户一键快速地将产品/企业信息精准覆盖到三千余家 B2B 平台，进行全网展示，提升转让率。“一步推”主要运作模式如下图所示：



图：一步推运

作模式

“一步推”的优势：



图：一步推的优势

一步推服务系固定价格，按年收费，即无论用户有无点击均收取合同约定的推广费用，并不是按照点击量进行收费的，目前“商务易”和“商务搜”均为免费推广服务，一步推及其他相关业务均系固定价格，不涉及按点击付费的情形。

第三，在网站管理板块上，包括了网联通、云监控及在线保障等模块。网联通系公司为企业量身定做的在线沟通软件，通过结合云监控，实现对网络用户的搜集、整理和分析，为用户提供具有商业价值的情报；如：客户情报分析及网站流量统计分析等为企业营销决策提供客观、科学的参考依据，提升企业竞争力。公司还提供线上保障接口，便于为客户提供后续服务而设置的一项服务。客户付费后，若超过维护期的故障发生，客户可通过在线报障请求公司帮助其解决企业信息化服务问题。

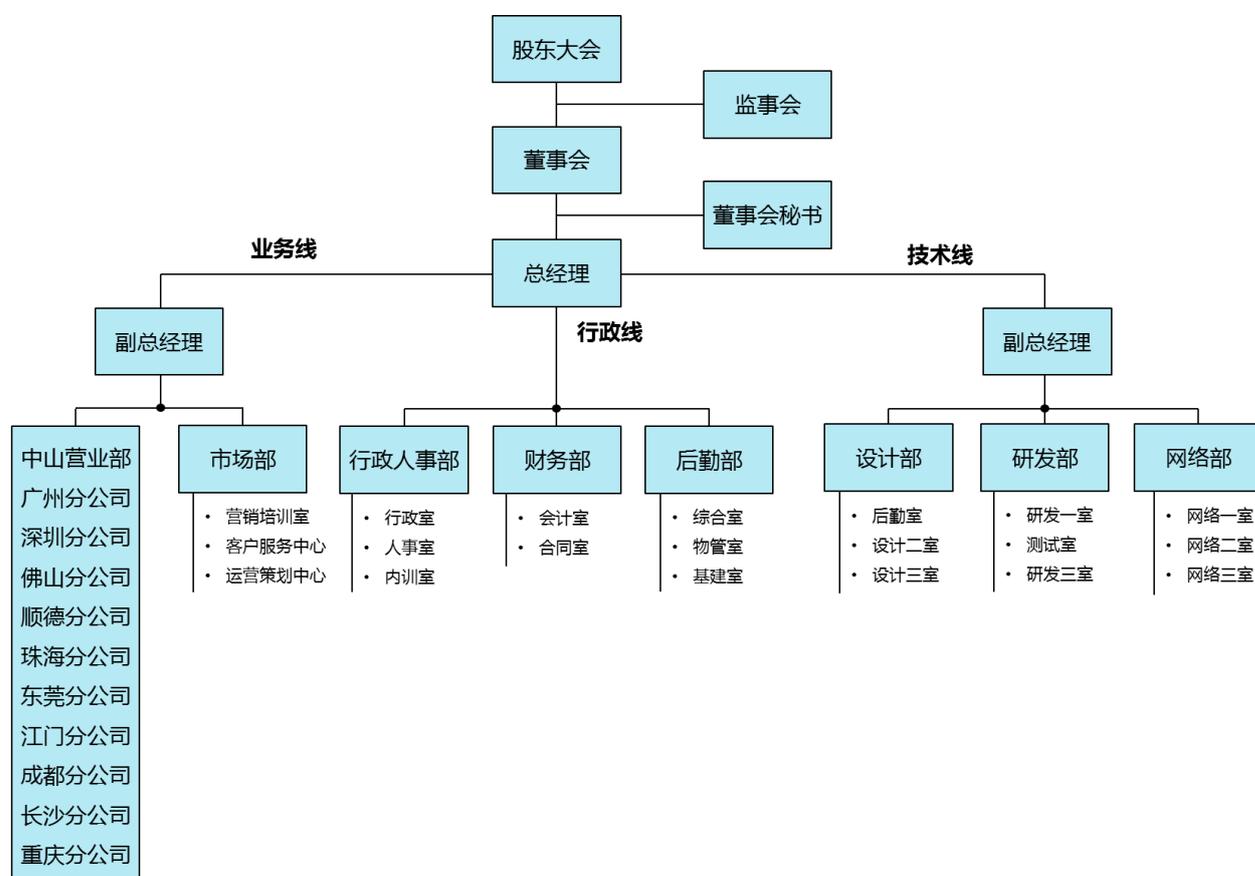
最后会根据需求选择企业邮箱应用，提供安全、稳定、高速、可靠，具备有反垃圾、反病毒、可监控、即时通讯、全球发送等功能的企业邮箱软件运营服务；短信平台应用可以对点群发短信，达到广告营销的目的；微平台可以与微信和易信结合，在第三方的平台展示和应用；企业 APP 实际上就是放置在用户手机桌面上的 App 软件，可以更方便用户点击试用。微平台与 APP 的内容主要来源于于

手机官网，三者是移动互联网的不同表现形式，但共用数据源，实现同步更新。这些附加应用软件对提升客户的商务办公效率，并促进平台的营销有很大辅助作用。

二、公司内部组织结构及业务流程

（一）公司内部组织结构图

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，结合业务发展的需要完善了公司的内部组织机构，组织机构图如下：



公司各部门职能如下：

1、网络部

网络技术中心由网络管理员、网络工程师、网管助理员、技术支持、程序开发人员、部门经理组成，主要职能为：确保客户各种系统平台（商务 e 云平台、商务 e、邮件系统）服务的正常运营；确保公司网络以及 IDC 数据中心的服务器以及网络正常运转；确保租用的海外美国服务器、租用的香港服务器、租用的欧洲

服务器能够保障国内客户在国外畅通无阻地访问国内网络，确保电信、网通、移动多线路服务器正常运转；必须有足够手段，实时地监察所有网络的运行状况；及时、准确开通商务 e 云平台、商务 e、邮箱、CDN 加速器以及其他服务；及时准确的回答并解决客户提出的相关问题；及时纠正运营中出现的故障和问题，更重要的是预防网络故障；要对网络相关的新技术、新思想进行更新、探讨和学习。

2、研发部

研发部主要职能是负责公司产品研发及维护；公司内部信息化系统研发及维护；个性化项目研发及维护。研发部分为研发一室、研发三室的原因是，公司初期分别设立了研发一室、研发二室及研发三室，后来，公司精简部门，取消了研发二室，但名称保持不变，一直沿用至今。

3、设计部

设计部主要职能是负责标准合同项目的设计和制作；负责项目前端技术功能实现和技术特效研究；当业务员接单过程中，客户对公司产品实现的可能性抱有怀疑，或对客户的要求无法作答时，设计部便会为业务员提供技术支持，协助解决客户要求或疑虑。设计部分为设计二室、设计三室及设计部的后勤部，仅列示了设计二室、设计三室的原因是，公司初期分别设立了设计一室、设计二室及设计三室，后来，公司精简部门，取消了设计一室，但名称保持不变，一直沿用至今。设计部的后勤部职责为接单后，由合同组派工给设计部门，设计部门完工后，由设计部的后勤部根据需要添加客户的产品图片、企业信息或其他附属内容。

4、后勤部

后勤部主要负责全面贯彻落实公司制定的各项政策及有关规定，负责公司物资采购管理、综合服务支撑、基础设施建设等工作。

5、财务部

财务部主要工作职能是负责公司会计核算、纳税筹划、财务报告、资金管理、成本核算与成本监控、财务分析、风险控制等，并作为主要部门参与公司的经营决策、投资管理、资本运营等。

6、行政人事部

行政人事部的主要职能是根据企业整体发展战略，建立科学完善的人力资源

管理与开发体系，实现人力资源的有效提升和合理配置，确保企业发展的人才需求；全面负责企业行政事务，积极贯彻行政管理方针、政策，为各部门之间的协调运作提供管理上的支持和后勤保障。

7、市场部

市场部分为营销培训室、客户服务中心及运营策划中心，主要负责公司产品销售策略的制定、实施以及市场开拓；市场信息、行为的及时收集与反馈；新产品、新市场的策略制定；监督各分公司对总部下达的市场方面工作的落实；追踪、整理、分析公司市场数据，建立绩效体系；组织开展公司市场方面的各项会议；解决客户问题，维护客户关系；负责公司及客户产品运营、推广和策划；负责客户网站的 SEO 推广；负责公司及客户产品宣传和产品的文案编写、发布。

8、中山营业部及 10 分公司

中山营业部为今科科技下设的销售部门，10 家分公司主要负责销售推广业务。

（二）公司主要业务流程

1、项目执行的具体流程

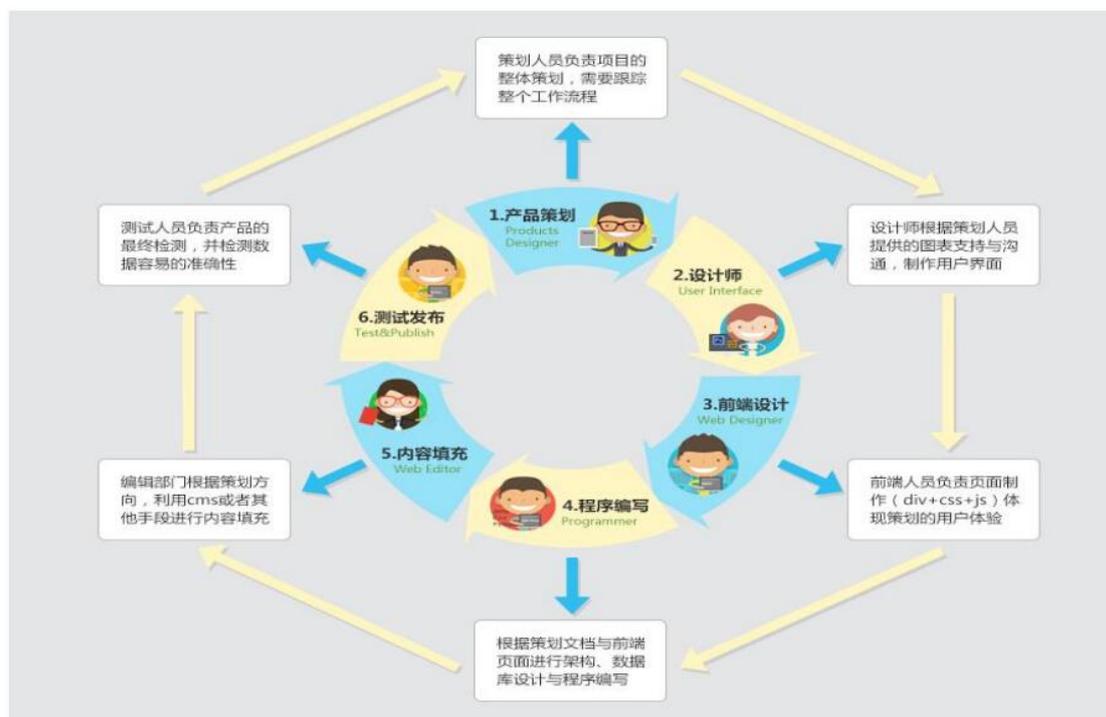
公司的每个项目都分为三大阶段，分别为项目前期、项目执行期及售后服务，每个阶段的主要工作如下图所示：



从签订合同到系统正式使用，一般工期是两个月左右。售前、售后都是同一

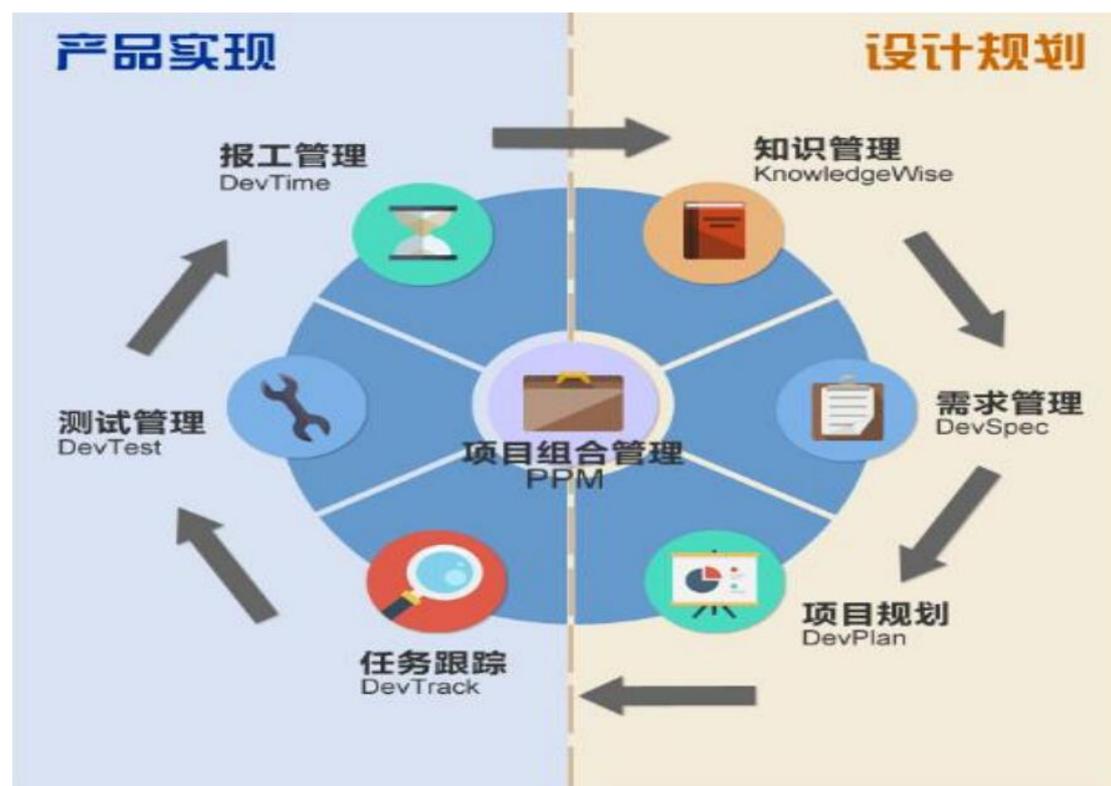
个销售对接，由销售员统一协调技术与美工，保证与客户沟通顺畅。

2、软件开发流程



图：软件开发流程图

3、研发流程



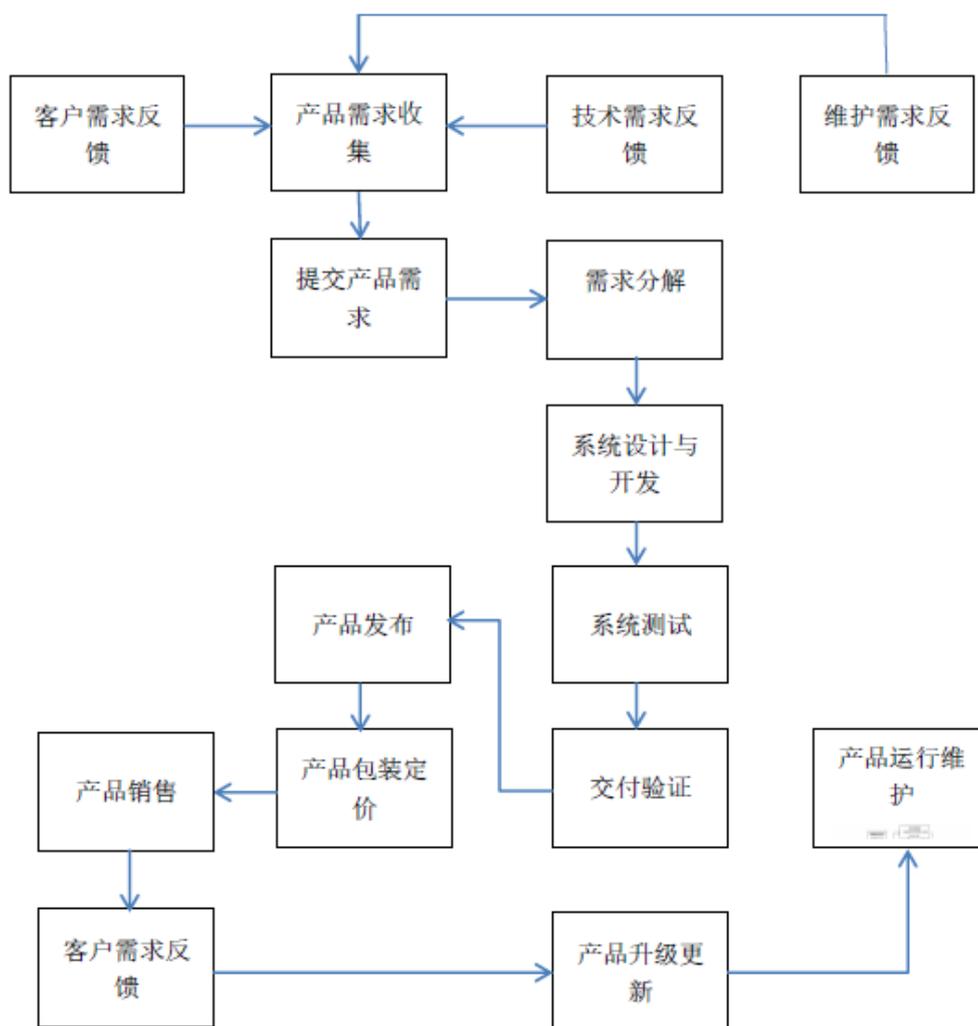
图：研发流程图

在设计规划阶段，通过以往签订的合同需求以及市场调查等知识管理，先整合客户需求，编写需求分析，随后召开项目评审会议，评审会议通过后进行概要设计，对项目进行详细设计规划。在产品实现阶段，研发部开发产品的同时，开发人员将自己的开发进度更新给项目负责人，项目负责人通过进度表进行任务跟踪。项目负责人将进度进行整理，然后更新到 CVS 服务器上。产品初步开发后，测试人员提交里程碑测试报告，项目负责人组织需求方进行里程碑评审，评审通过后进行下一阶段开发，评审不通过则继续修改直到里程碑评审通过，直到所有编码完成，再进行开发环境总体测试，测试通过后产品上线，并进行后期维护与管理。

4、信息化基础服务的业务流程

由销售部市场部的营销培训室、客户服务中心及运营策划中心等前端部门进行市场调研，搜集客户需求，并反馈给设计部门，设计部进行前端技术功能实现和技术特效研究以后将产品需求整合反馈给研发部，研发部进行需求分解并进行产品设计开发，并将细化的产品整合至平台中，实现标准的平台服务，待测试验证完毕由市场部反馈于客户，网络部进行后期维护需求及产品维护。具体流

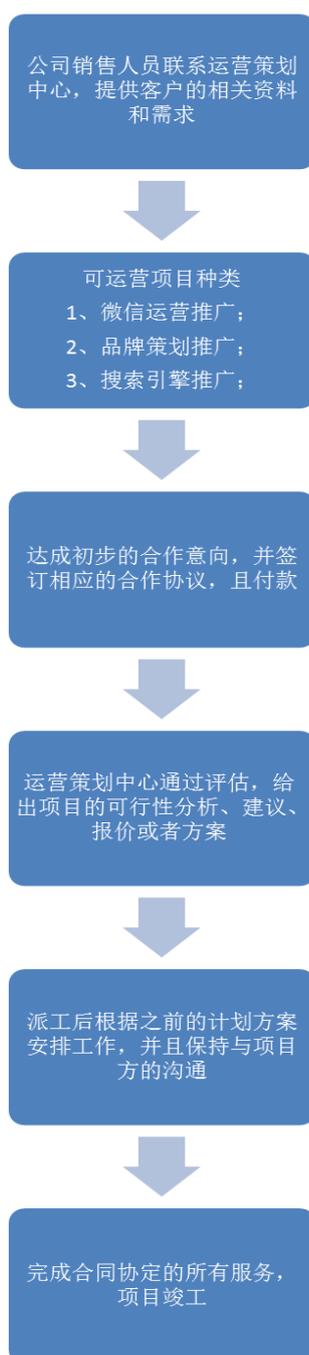
程如下图所示：



图：信息化基础服务的业务流程图

5、推广运营业务流程

公司推广运营业务流程：



图：推广运营业务流程图

三、公司业务关键资源要素

（一）公司的产品和服务所使用的主要技术

1、主要技术内容概述

公司主营业务是为中小微企业提供信息化基础服务。公司主营产品为商务 e

云平台，包括网站、推广、管理和应用四大内容。产品模式为云模式，更多的表现为服务，客户使用今科的产品就像用水用电一样，用多少付多少，适合基础薄、资金少、人才缺的中小企业。今科科技是标准的企业云服务提供商，基于 JAVA、C++ 平台开发，采用 DIV+CSS 技术架构、banna 动画、sitemap 地图、J2EE 架构、最新的 HTML5 技术、页面静态化技术、云集群部署等技术，依托自主研发的应用软件系统。

2、主要开发技术

公司的产品和服务所使用的开发语言为 JAVA、C++，数据库为 MYSQL，中间件为 resin 和 tomcat，服务器为 linux。

3、项目的主要创新及优势

公司的主要产品和服务分别为商务 e、云桌面、网聆通、云监控、无限邮、商城易。它们主要的创新点及优势如下表所列示：

产品名称	创新点分析	应用情况
商务 e	重塑了企业网站开发流程，统一后台管理，定制化前端页面。	先后有三万多家企业使用这套系统搭建了企业官网
云桌面	将所有客户聚合在云桌面上，通过云桌面中开通服务的方式为客户提供服务，客户只需要记住一个账号密码即可使用所有服务。	已投入使用，目前使用云桌面的企业数量有 3000 多家。
网聆通	实现了网页与客户端的即时通讯，为企业官网提供在线客服功能	已运营 10 年，目前账号总数为 30 多万。
云监控	通过手机 APP 监控企业官网、商城、网聆通等信息	已投入使用。
无限邮	邮箱空间不限制。	已投入使用，目前有 1 万多邮箱用户。
商城易	重塑了企业官方商城开发流程，统一商城管理，定制化前端页面。	先后有 300 多家企业使用该套系统搭建官方商城。

（二）主要无形资产

报告期内，公司拥有如下的著作权、商标权等无形资产：

1、著作权、商标权等知识产权

(1) 著作权

序号	软件名称	权利人	核准日期	证书号	登记号	取得方式
1	今科企业短信平台[简称: 短信平台]1.0	有限公司	2011.4.27	软著登字第0287387号	2011SR023713	原始取得
2	今科商务e平台[简称: 商务e]2.0	有限公司	2011.4.27	软著登字第0287388号	2011SR023714	原始取得
3	网聆通在线网站管理系统[简称: 网聆通]3.0	有限公司	2011.4.27	软著登字第0287389号	2011SR023715	原始取得
4	客户服务中心备案系统[简称: 在线客服中心]V1.0	有限公司	2011.7.19	软著登字第0313688号	2011SR050014	原始取得
5	今科CDN软件[简称: CDN]V1.0	有限公司	2013.12.27	软著登字第0665285号	2013SR159523	原始取得
6	今科商城易系统[简称: 商城易]V3.2	有限公司	2013.12.27	软著登字第0665430号	2013SR159668	原始取得
7	今科云存储软件[简称: 云存储]V1.0	有限公司	2013.12.28	软著登字第0666301号	2013SR160539	原始取得
8	今科道同邮箱管理手机客户端软件[简称: 今科邮箱手机客户端]V1.0	有限公司	2013.12.28	软著登字第0666682号	2013SR160920	原始取得
9	今科无限企业邮箱系统[简称: 无限邮]V2.0	有限公司	2013.12.28	软著登字第0666971号	2013SR161209	原始取得
10	网聆通在线网站管理系	有限公司	2014.1.8	软著登字第0672140号	2014SR002896	原始取得

序号	软件名称	权利人	核准日期	证书号	登记号	取得方式
	统[简称：网 聆通]7.9					
11	今科商务e云 平台软件[简 称：商务e云 平台]V3.3	有限公司	2014.1.8	软著登字第 0672142号	2014SR002898	原始取得
12	客户服务中心 备案系统 [简称：在线 客服中心] V1.5	有限公司	2014.1.8	软著登字第 0672254号	2014SR003010	原始取得
13	今科微平台 软件[简称： 微平台]V1.0	有限公司	2014.5.13	软著登字第 0728493号	2014SR059249	原始取得
14	今科微商城 系统[简称： 微商城]V1.0	有限公司	2015.3.25	软著登字第 0940383号	2015SR053297	原始取得
15	今科酒店预 订系统[简 称：酒店预订 系统]V1.0	有限公司	2015.3.25	软著登字第 0940373号	2015SR053287	原始取得
16	今科云计算 平台系统[简 称：今科 云]V1.0	有限公司	2015.3.26	软著登字第 0941745号	2015SR054659	原始取得
17	今科云监控 软件[简称： 云监控]4.0	有限公司	2014.3.13	软著登字第 0699802号	2014SR030558	原始取得
18	今科企业短 信平台[简 称：短信平 台]2.0	有限公司	2014.1.9	软著登字第 0672765号	2014SR003521	原始取得
19	今科商城易 系统V4.0	股份公司	2016.4.5	软著登字第 1246549号	2016SR067932	原始取得
20	今科商城分 销系统V1.0	股份公司	2016.4.5	软著登字第 1246543号	2016SR067926	原始取得

(2) 商标权

①公司已经取得的商标

编号	商标名称	类别	注册号	注册有效期限	取得方式
1	今科在线	42	第 3645250 号	截至 2025.10.06	原始取得
2	今科科技	42	第 3695109 号	正在办理续展手续	原始取得
3	网之源	42	第 3924567 号	2006.10.07-2016.10.06	原始取得
4	KENFOR	42	第 5281981 号	2009.07.21-2019.07.20	原始取得
5	网聆通	42	第 5557682 号	2009.10.07-2019.10.06	原始取得
6		42	第 5281741 号	2010.03.07-2020.03.06	原始取得
7	今科商务 e	42	第 8160382 号	2011.04.07-2021.04.06	原始取得
8	商城易	42	第 8160387 号	2011.04.07-2021.04.06	原始取得
9	生活易	42	第 4377470 号	2008.06.28-2018.06.27	原始取得
10	生活 e	42	第 4377471 号	2008.06.28-2018.06.27	原始取得
11	道同科技	42	第 14395993 号	2015.5.28-2025.5.27	原始取得
12	今科无限 邮	42	第 10693294 号	2014.7.21-2024.7.20	原始取得

其中今科科技（注册号 3695109）的商标正在办理续展手续。根据《商标法》第 38 条规定：“注册商标有效期满，需要继续使用的，应当在期满前六个月内申请续展注册；在此期间未能提出申请的，可以给予六个月的宽展期。宽展期满仍未提出申请的，注销其注册商标。”因此，商标“今科科技”的续展申请不存在法律障碍。

2016 年 3 月 16 日，今科科技取得由国家工商行政管理总局商标局核发的关于商标今科科技（注册号 3695109）的《商标续展申请受理通知书》。

同日，今科科技取得由国家工商行政管理总局商标局核发的关于商标网之源（注册号：3924567）的《商标续展申请受理通知书》。

②正在申请的商标

编号	商标名称	申请人	类别	申请号	状态
1	今科一步推	今科科技	42	18191394	正在申请中
2	今科云桌面	今科科技	42	18191292	正在申请中

(3) 专利权

序号	专利名称	申请人	类型	申请号	申请日期
1	一种企业信息监	有限公司	发明专利	201410215942.1	2014.5.21

控系统及其方法				
---------	--	--	--	--

公司于 2014 年 8 月 6 日取得《发明专利申请公布及进入实质审查阶段通知书》，上述专利进入实质性审查阶段。

2、域名

编号	域名	注册时间	到期时间	备案号	所有人
1	今科道同.cn	2012.2.20	2025.2.20	粤 ICP 备 05022874 号-15	今科有限
2	商务 e.net	2012.6.8	2023.6.8		今科有限
3	今科道同.com	2012.2.20	2025.2.20		今科有限
4	道同.com	2012.2.20	2025.2.20		今科有限
5	今科道同.中国	2012.2.20	2022.2.20		今科有限
6	商务 e.中国	2012.6.8	2022.6.6		今科有限
7	商务 e.com	2012.6.8	2023.6.8		今科有限
8	kenfor.com	2001.12.11	2023.12.11		粤 ICP 备 05022874 号-1
9	kenfor.mobi	2006.9.26	2016.9.26	今科有限	
10	无限邮.com	2010.6.2	2020.6.2	今科有限	
11	无限邮.net	2010.6.2	2020.6.2	今科有限	
12	wuxianyou.net	2010.6.28	2020.6.28	今科有限	
13	今科.中国	2004.8.31	2022.8.31	今科有限	
14	今科科技.中国	2008.12.23	2022.12.23	今科有限	
15	cdn86.net	2011.7.25	2024.7.25	今科有限	
16	kenfor.net.cn	2005.8.20	2025.8.20	今科有限	
17	kenfor.net	2002.03.21	2020.03.21	今科有限	
18	kenfor.com.cn	2005.9.20	2025.9.20	今科有限	
19	今科科技.net	2008.12.23	2025.12.23	今科有限	
20	今科科技.com	2008.12.23	2025.12.23	今科有限	

编号	域名	注册时间	到期时间	备案号	所有人
21	今科.cn	2004.08.31	2011.08.31		今科有限
22	今科科技.cn	2008.12.23	2022.12.23		今科有限
23	无限邮.中国	2010.06.02	2025.06.02		今科有限
24	onlineoffice.com.cn	2011.12.29	2016.11.29		今科有限
25	无限邮.cn	2010.06..22	2022.06.22		今科有限
26	86760.com.cn	2011.10.22	2017.10.22		今科有限
27	my86.cn	2011.12.29	2025.12.29		今科有限
28	go1234.net	2009.12.16	2024.12.16	粤 ICP 备 05022874 号-10	今科有限
29	wanggou86.com	2009.12.14	2024.12.14		今科有限
30	86760.com	2011.10.22	2017.10.22	粤 ICP 备 05022874 号-17	今科有限
31	cloud86.cn	2014.10.11	2025.10.11	粤 ICP 备 05022874 号-18	今科科技
32	lighting86.com.cn	2002.8.10	2025.8.10	粤 ICP 备 05022874 号-2	今科有限
33	lighting86.com	2000.08.18	2024.08.18		今科有限
34	fashion86.com.cn	2002.8.10	2024.8.10	粤 ICP 备 05022874 号-3	今科有限
35	fashion86.com	2002.4.3	2020.4.3		今科有限
36	trade86.com.cn	2003.8.27	2025.8.27	粤 ICP 备 05022874 号-4	今科有限
37	trade86.com	2002.4.10	2020.4.10		今科有限
38	info10.com	2000.4.28	2024.4.28		今科有限
39	elec86.com.cn	2002.8.9	2018.8.9		今科有限

编号	域名	注册时间	到期时间	备案号	所有人
40	chinan.com	1999.10.27	2023.10.27		今科有限
41	furniture86.com	2000.8.18	2024.8.18	粤 ICP 备 05022874 号-5	今科有限
42	furniture86.com.cn	2002.8.10	2025.8.10		今科有限
43	35so.cc	2008.8.30	2018.8.30	粤 ICP 备 05022874 号-8	今科有限
44	sti.com.cn	1998.05.07	2025.05.07	粤 ICP 备 05022874 号-16	今科有限

3、其他无形资产

截至 2015 年 12 月 31 日，公司的无形资产账面价值如下：

单位：元

序号	项目	账面原值	累计摊销	账面价值
1	无形资产	2,486,125.24	994,450.08	1,491,675.16

公司无形资产为自行研发的一项软件著作权，账面价值为 1,491,675.16 元，该项无形资产具体情况如下：

序号	证书名称	证书号	登记号	登记时间
1	今科商务 e 平台软件 3.3	软著登字第 0672142 号	2014SR002898	2014.01.08

上述无形资产均为公司合法取得，资产权属清晰，不存在权利瑕疵、权属争议或其他权属不明的情形。

（三）业务许可资格或资质

公司主营业务是通过软件运营服务模式为企业信息化建设提供一站式电子商务信息服务平台。公司的核心产品为“商务 e 云平台”，该平台主要包括以下功能模块：商务 e、云桌面、网聆通、云监控、无限邮、商城易等，该平台通过“网站、推广、管理、应用”四位一体的服务，最大限度地帮助企业开展电子商务，获取网络商机。

公司于 2000 年 3 月 22 日成立，并取得电信业务经营许可证，根据《电信业务经营许可证管理办法》规定，发证机关对经营许可证实行年检制度。《电信业务经营许可证年检情况记录表》显示，广东省通信管理局对公司的电信业务经营

许可证进行了历年的年检，年检均合格。2016年3月28日，公司提交了2016年经营许可证年检的申请，广东省通管局受理该申请；公司查询企业登录电信业务市场综合管理系统（<https://tsm.miit.gov.cn/>），系统显示公司提交的广东省《增值电信业务经营许可证》（编号为粤B2-20020007）已经通过了2015年年检，年检合格。。

公司于2016年2月提交了跨地区《增值电信业务经营许可证》的年检申请材料，工信部于2016年3月22日公布了2016年跨地区电信业务经营许可证年检第一批合格企业名单，名单显示今科科技的跨地区《增值电信业务经营许可证》通过了2016年跨地区电信业务经营许可证年检，已于2016年4月11日办理完毕年检盖章手续。

根据《工业和信息化部办公厅关于开展2016年部颁发电电信业务经营许可证年检工作的通知》的规定，通过“绿色通道”的，已于3月上旬发布年检合格的企业名单；2016年3月份未走“绿色通道”的企业，将在2016年4月起，公布年检合格企业名单并办理年检盖章手续。

报告期内，公司及分公司拥有的现行有效的业务资质如下表所示：

序号	所有人	证件名称	编号	核定内容	有效期
1	有限公司	《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》	粤 B2-20020007	获准经营的增值电信业务种类分别为第一类增值电信业务中的X.400电子邮件业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务、因特网接入服务业务（不含网站接入）；二、获准经营的业务覆盖范围：（一）X.400电子邮件业务：广州、深圳、珠海、佛山、江门、惠州、东莞、中山8城市；（二）因特网接入服务业务（不含网站接入）：中山；（三）信息服务业务（仅限互联网信息服务）：广东省（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器	2014.9.12~2018.12.3

序号	所有人	证件名称	编号	核定内容	有效期
				械、文化、广播电影电视节目、电子公告服务)	
2	今科科技	《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》	B2-20150988	第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。二、业务覆盖范围（一）因特网接入服务业务，湖南、广东、四川3省含网站接入；江西、广西、重庆、贵州、云南、陕西6省（自治区、直辖市）不含网站接入。（二）信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）全国。	2015.12.2~2020.12.2

公司或分公司取得的其他资质如下表所示：

序号	所有人	证件名称	编号	核定内容	有效期
1	有限公司	《软件企业认定证书》	粤R-2014-0261	公司认定为软件企业	—
2	有限公司	《高新技术企业证书》	GR201444000672	公司为高新技术企业	2014.10.10~2017.10.9
3	有限公司	《认证域名注册服务机构》	—	认证范围：CN. 中国	—

公司及分公司已取得了开展业务所需的全部资质或资格。

（四）特许经营权

报告期内，公司业务不涉及特许经营权等相关事项。

（五）主要固定资产

截至2015年12月31日，公司固定资产为房屋及建筑物、电子设备、运输工具和办公设备及其他，具体情况如下：

单位：元

序号	项目	账面原值	累计折旧	账面价值
1	房屋及建筑物	1,254,894.96	23,529.28	1,231,365.68

2	电子设备	3,980,888.76	1,839,620.77	2,141,267.99
3	运输工具	762,662.00	352,473.60	410,188.40
4	办公设备及其他	3,982,152.24	1,943,741.59	2,038,410.65
合计		9,980,597.96	4,159,365.24	5,821,232.72

上述固定资产均为公司合法取得，资产权属清晰，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

1、房屋及建筑物

2015年7月29日，长沙分公司与湖南长海投资置业控股集团有限公司签署《长沙市商品房买卖合同》，长沙分公司向其购买位于长沙市高新区新长海麓谷中心项目中的第B-1栋车间N单元5层503号房，建筑面积共计251.63平方米。该商品房的设计用途为工业，该商品房为预售商品房，已经长沙市房屋产权管理局批准，商品房预售许可证号为XX14-0041。合同总价款为1,176,874元整。本商品房于2015年8月交付长沙分公司使用，该商品房的产权证书正在办理中。

2、运输设备

序号	品牌	车牌照号	车架号/车辆识别代码	车辆类型	所有权人
1	雷克萨斯	粤 TDP460	JTHGM46F575023274	小型轿车	有限公司
2	大众	粤 TDT360	LFV3A23C003831800	小型轿车	有限公司

3、电子设备、办公设备及其他

公司的办公及电子设备主要为办公电脑、服务器、空调、打印机、办公家具等，权属清晰。

4、租赁房屋

序号	出租方	合同内容	租赁地址	租赁期限	月租金(元)
1	广州华南海物业管理 有限公司	广州分公司经 营场所	广州市天河北路 890号自编1501 室	2016.1.1~ 2016.12.3 1	15600
2	罗小兰、徐子铖	成都分公司经 营场所	成都市金牛区一 环路北一段99号 14层1号	2012.7.1-2 017.6.30	15346.2
3	珠海市我的家居 有限公司	珠海分公司经 营场所	珠海市香洲区吉 大景山路171号 五层508号	2014.6.7-2 016.6.6	6705.2

序号	出租方	合同内容	租赁地址	租赁期限	月租金(元)
4	李德英	东莞分公司经营场所	东莞市南城区莞太路腾龙商务大厦18楼11-12室	2015.5.1-2017.4.30	8250
5	钱丽宁	顺德分公司经营场所	顺德区新桂中路明日广场一座806室	2015.11.17-2018.11.16	3000
6	欧添森、黎惠明	顺德分公司经营场所	顺德区新桂中路明日广场一座806室	2015.11.17-2018.11.16	5343
7	江门市北郊新城开发公司	江门分公司经营场所	江门市蓬江区建设二路98号万源大厦第十一层B区01单元	2011.5.1-2016.4.30 (目前新合同正在签署中)	3942
8	张南屏	佛山分公司经营场所	佛山市禅城区岭南大道北100号岭南大厦一座2401室	2011.7.1-2016.6.30	第一、二年11330 第三年开始每年递增3%
9	深圳市创兆投资发展有限公司	深圳分公司经营场所	深圳市龙岗区新屯中路50号新屯大厦(宣传名创兆广场)综合楼3楼01B单元	2015.7.1-2016.6.30	5287
10	罗小兰	今科科技经营场所	中山市东区博爱五路百汇中心六楼	2015.8.1~2020.7.24	25000
11	陈笑坚	今科科技经营场所	中山市东区博爱五路百汇中心三楼	2014.8.1-2018.7.31	前两年租金:40838; 第三年租金:42880; 第四年租金:45024
12	神州数码(重庆)信息科技有限公司	重庆分公司经营场所	重庆市渝北区洪湖西路26号软件园A栋5层B单元	2016.1.1-2018.12.31	前两年租金:15006; 第三年租金:16206.48

公司的核心业务是通过软件运营服务模式为企业信息化建设提供一站式电子商务信息服务平台,核心技术主要应用于公司的核心产品商务e云平台。公司

拥有独立的研发团队，核心技术均为自有技术，公司主要固定资产为电子设备和办公设备，与业务、人员匹配合理，具备关联性，公司拥有的上述资产能够满足公司生产经营需求。

（六）公司员工及核心技术人员情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司共有员工 388 人，公司与所有员工均签订了劳动合同等相关协议。具体情况如下：

1、岗位结构

岗位分工	人 数	占员工总数的比例（%）
总经办	2	0.52
研发人员	52	13.40
设计人员	34	8.76
市场部人员	260	67.01
网络中心人员	4	1.03
财务人员	9	2.32
行政、后勤人员	27	6.96

2、年龄结构

工龄区间	人 数	占员工总数的比例（%）
1 年以下	208	53.61
1-2 年	57	14.69
2-5 年	61	15.72
5 年以上	62	15.98

3、学历结构

学历类别	人 数	占员工总数的比例（%）
硕士及以上	2	0.52
大学本科	122	31.44
大专及以下	264	68.04

4、核心技术人员情况

报告期内，公司核心技术人员分别为郭文发、郭凡、肖燕林、姚章建、刘敏、陈湘衡。

（1）核心技术人员持股情况

截至本公开转让说明书出具之日，郭文发直接持有公司 11.05%的股份，通过杰越投资间接持有公司 1.38%的股份；郭凡直接持有公司 4.60% 的股份，通过今科投资间接持有公司 1.50%的股份，通过杰越投资间接持有公司 0.02%的股份；肖燕林通过杰越投资间接持有公司 0.46%的股份；姚章建通过今科投资间接持有公司 0.15%的股份；刘敏通过杰越投资间接持有公司 0.25%的股份；陈湘衡通过杰越投资间接持有公司 0.12%的股份。

（2）核心技术人员简历

①郭文发、郭凡的基本信息详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（三）公司前十名股东及其他持股 5%以上股东的基本情况”的披露。姚章建的基本信息详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“七、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（二）监事会成员”的披露。

②肖燕林，男，出生于 1982 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西理工大学计算机科学与技术，本科学历，2006 年 7 月至 2007 年 4 月任中山保诚公司技术经理，2007 年 5 月至 2007 年 6 月待业，2007 年 7 月加入公司技术服务中心，任职三部经理，2013 年 10 月起至今，任职技术服务中心总经理。

③刘敏，男，出生于 1983 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于新疆师范大学教育技术专业，本科学历，2005 年 9 月至 2007 年 7 月在中山市港源学校任教，2007 年 8 月至 2007 年 9 月待业，2007 年 10 月加入公司，现任研发中心一部经理。

④陈湘衡，男，出生于 1984 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学计算机科学与技术，本科学历。2007 年 1 月至 2008 年 7 月于新华软件园任软件工程师，2008 年 8 月至 2010 年 7 月待业，2010 年 8 月入职广东今科道同科技有限公司任程序员，现任公司研发三部经理。

5、员工状况与公司业务的匹配性、互补性

公司经营用的主要资产均为公司合法取得或合法使用，具备开展业务所需的硬件设施。因此，公司主要资产与业务匹配合理。

公司高级管理人员均有较为丰富的行业经验和较强的管理能力；核心技术人

员较为稳定，拥有与产品相关的专业技术和技能，公司员工拥有有效开展公司实际业务的能力；在高层管理人员的带领下能够在各自岗位各施其职，管理人员能够有效组织协调员工工作，持续开展公司业务。

因此，公司现有员工能够支撑公司业务的正常开展，业务与人员匹配合理。

四、公司收入及成本情况

（一）收入构成

公司的核心产品为“商务 e 云平台”，该平台主要包括以下功能模块：商务 e、云桌面、网聆通、云监控、无限邮、商城易等，该云平台通过“网站、推广、管理、应用”四位一体的服务，最大限度地帮助企业开展电子商务，获取网络商机。公司同时还经营软件开发和其他业务。

报告期内，公司的主营业务收入占营业收入的比例均为 100%。公司业务明确，主营业务突出。

单位：元

项目	2015 年		2014 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	33,335,746.57	100.00	25,919,925.95	100.00
合计	33,335,746.57	100.00	25,919,925.95	100.00

报告期内，公司的业务收入分别来源于商务 e 云平台、软件开发、推广收入和其他业务。各期主营业务收入情况如下：

单位：元

产品类别	2015 年		2014 年	
	金额	比例	金额	比例
商务 e 云平台	31,201,196.46	93.60%	24,817,401.67	95.75%
软件开发	927,830.18	2.78%	403,495.15	1.56%
推广收入	924,115.97	2.77%		
其他	282,603.95	0.85%	699,029.13	2.70%
合计	33,335,746.57	100.00%	25,919,925.95	100.00%

营业收入根据服务地区分类如下：

单位：元

地区	2015年		2014年	
	金额	比例	金额	比例
华南地区	29,677,217.39	89.03%	23,679,133.63	91.35%
华东地区	181,138.23	0.54%	19,450	0.07%
华北地区	69,175.21	0.21%		
华中地区	1,295,944.49	3.89%	435,148.16	1.69%
西南地区	2,112,271.25	6.33%	1,786,194.16	6.89%
合计	33,335,746.57	100.00%	25,919,925.95	100.00%

营业收入根据实现主体分类如下：

单位：元

项目	2015年		2014年	
	金额	比例	金额	比例
中山总公司	10,373,785.08	31.12%	13,038,587.11	50.30%
东莞分公司	1,142,964.56	3.43%	840,121.84	3.24%
珠海分公司	2,294,461.18	6.88%	1,912,449.97	7.38%
佛山分公司	5,288,775.20	15.87%	4,318,592.52	16.66%
顺德分公司	4,063,970.00	12.19%	2,268,457.65	8.75%
江门分公司	929,080.72	2.79%	916,268.83	3.53%
深圳分公司	507,432.29	1.52%	296,508.72	1.14%
成都分公司	2,431,825.77	7.29%	1,786,194.16	6.89%
长沙分公司	1,327,188.30	3.98%	409,978.16	1.58%
广州分公司	4,976,263.47	14.93%	132,766.99	0.51%
合计	33,335,746.57	100.00%	25,919,925.95	100.00%

（二）产品（或服务）的主要消费群体及前五名客户情况

1、公司产品或服务的主要消费群体

报告期内，公司主要客户为中小企业，提供企业网站建设、商城建设、网络域名、跨终端（PC端、移动端）网站管理、推广、运营服务和办公自动化系统（OA）、企业邮箱等软件产品，实现企业一站式信息化建设服务。

2、公司对前五名客户的销售情况

（1）2015年前五名客户销售情况

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占营业收入的比例
1	广东省中山市地方税务局	851,886.79	2.56%
2	广州袋鼠互联网服务有限公司	831,826.34	2.50%
3	珠海葡众国际贸易有限公司	339,805.83	1.02%
4	广东唯典电子商务有限公司	309,433.96	0.93%
5	江门市新会今古洲民营科技园有限公司	252,427.18	0.76%
合计		2,585,380.10	7.76%

(2) 2014 年前五名客户销售情况

单位：元

序号	客户名称	收入金额	占营业收入的比例
1	中山市西区城乡建设服务中心	312,621.36	1.21%
2	中山市冠华照明灯饰有限公司	286,796.12	1.11%
3	佛山市顺德区苇源电器有限公司	221,165.05	0.85%
4	广东好帮手电子科技股份有限公司	205,728.16	0.79%
5	广州龙康体育用品有限公司	203,883.50	0.79%
合计		1,230,194.19	4.75%

2014 年和 2015 年，公司前五大客户的营业额占相应期间营业收入的比例分别为 4.75% 及 7.76%，客户集中度低，不存在对单一客户过度依赖的情形。

报告期内，公司的主要客户均是中小企业，其特点是单个客户的交易金额小，客户群体的数量较大。公司的业务主要受宏观经济波动的影响、公司产品满足中小企业需求的能力的影响以及公司开发维护客户能力的影响。

(3) 2015 年度公司向前五名客户销售的具体情况如下：

序号	客户名称	销售的具体内容
1	广东省中山市地方税务局	中山地税应用平台网报管理及税费管理模块适应性改造
2	广州袋鼠互联网服务有限公司	互联网电商平台建设搭建及托管运营
3	珠海葡众国际贸易有限公司	技术开发合同（BBS 手机版+APP 商城+会员返点系统+服务器双核）
4	广东唯典电子商务有限公司	新增商城+积分商城+分销功能+渠道商功能+私

		人管家频道页
5	江门市新会今古洲民营科技园有限公司	技术开发合同, 搭建一站式开发区 MIS 信息管理平台

(4) 2014 年度公司向前五名客户销售的具体情况如下:

序号	客户名称	销售的具体内容
1	中山市西区城乡建设服务中心	房屋租赁备案审批系统技术开发合同+中山市西区商铺租赁信息管理系统
2	中山市冠华照明灯饰有限公司	电商规划及运营托管+商务 e 云平台基础服务
3	佛山市顺德区苇源电器有限公司	电商运营策划
4	广东好帮手电子科技股份有限公司	公司信息管理平台技术开发
5	广州龙康体育用品有限公司	电商代运营

(三) 成本构成及前五名供应商情况

1、成本结构

报告期内, 公司成本结构如下表所示:

单位: 元

服务类型	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
商务 e 云平台	3,231,395.63	74.09	3,176,731.02	80.92
软件开发	320,523.66	7.35	134,374.76	3.42
推广收入	222,941.08	5.11		
其他	586,664.02	13.45	614,794.55	15.66
合计	4,361,524.39	100.00	3,925,900.33	100.00

报告期内, 商务 e 云平台成本占有绝对的比重, 但随着软件开发业务和其他业务的增长, 商务 e 云平台成本占总成本比重逐年下降。2015 年与 2014 年相比, 商务 e 云平台成本基本持平, 软件开发成本增加, 推广业务开始发展, 其他业务成本基本稳定。

报告期内, 公司成本结构按性质划分如下表所示:

单位: 元

成本类别	2015 年度	2014 年度
------	---------	---------

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
工资薪酬	2,101,013.46	48.17	2,455,644.80	62.56
域名注册费	645,622.64	14.80	565,555.49	14.41
主机托管费	412,561.70	9.46	262,043.43	6.67
摊销费	248,612.52	5.70	248,612.52	6.33
折旧费	407,770.97	9.35	161,501.25	4.11
租赁费	355,309.28	8.15	163,085.12	4.15
技术服务费	135,612.76	3.11		
其他	55,021.06	1.26	69,457.72	1.77
合计	4,361,524.39	100.00	3,925,900.33	100.00

报告期内，公司的主营业务成本主要由工资薪酬、域名注册费、主机托管费等组成，其中工资薪酬和域名注册费所占比例最大，符合软件和信息技术行业的特点，且随着营业收入的增长营业成本也相应增长。

2、公司对前五名供应商的采购情况

公司向主要供应商采购的具体情况如下：

(1) 2015 年前五名供应商提供服务情况

单位：元

序号	客户名称	金额	占采购总额的比例
1	北京新网互联科技有限公司	325,321.00	27.25%
2	中国电信股份有限公司广东分公司	237,472.92	19.89%
3	中国互联网络信息中心 (CNNIC)	195,350.00	16.36%
4	深圳市商舟网科技有限公司	135,612.76	11.36%
5	北京新网数码信息技术有限公司深圳分公司	94,283.00	7.90%
合计		988,039.68	82.76%

(2) 2014 年前五名供应商提供服务情况

单位：元

序号	客户名称	金额	占采购总额的比例
1	北京新网互联科技有限公司	249,329.00	30.13%
2	中国电信股份有限公司广东分公司	213,307.28	25.77%
3	中国互联网络信息中心 (CNNIC)	151,630.00	18.32%
4	北京新网数码信息技术有限公司深圳	138,328.00	16.71%

	分公司		
5	中山市思科网络科技有限公司	29,812.89	3.6%
合计		782,407.17	94.53%

(3) 2015 年度公司向前五名供应商采购的具体情况如下:

序号	客户名称	采购的具体内容
1	北京新网互联科技有限公司	采购域名服务。
2	中国电信股份有限公司广东分公司	租用机架机位以及和交换机托管
3	中国互联网络信息中心 (CNNIC)	采购域名服务
4	深圳市商舟网科技有限公司	采购技术服务
5	北京新网数码信息技术有限公司深圳分公司	采购标准虚拟主机和标准电子邮箱产品

(4) 2014 年度公司向前五名供应商采购的具体情况如下:

序号	客户名称	采购的具体内容
1	北京新网互联科技有限公司	采购域名服务
2	中国电信股份有限公司广东分公司	租用机架机位以及和交换机托管
3	中国互联网络信息中心 (CNNIC)	采购域名服务
4	北京新网数码信息技术有限公司深圳分公司	采购标准虚拟主机和标准电子邮箱产品
5	中山市思科网络科技有限公司	租用服务器

(四) 重大业务合同及其履行情况

报告期内, 对公司持续经营有重大影响的业务合同的披露标准为金额 10 万元以上或者对公司生产经营有重大影响的战略合作协议。

1、销售合同

日期	合同编号	合同类别	客户名称	合同内容	金额	履行状态
2015/6/30	广 S2-15/07/29-BDHT-13941	商务 e 云平台服务	广州袋鼠互联网服务有限公司	电脑端设计及搭建、手机端、微商城开发、运营、推广等	32.86 万元	正在履行
2015/	S-15/06/3	商务 e 云	镇江建华管理咨	域名注册等	10.058 万元	履行

日期	合同编号	合同类别	客户名称	合同内容	金额	履行状态
6/23	0-2SHT-18962	平台服务	询有限公司	服务		完毕
2015/8/29	佛51S/08/H-BDHT-9149	商务 e 云平台	广东唯典电子商务有限公司	新增商城等信息平台建设	32.8 万元	正在履行
2014/5/27	S-14/05/28-ZSHT-17799	商务 e 云平台服务	中山市小榄镇正达温控器厂	升级云平台、微平台等系统	11.68 万元	正在履行
2014/7/23	顺S-14/07/23-BDHT-5490	运营推广	佛山市韦富家具有限公司	运营推广	11 万元	履行完毕
2014/11/30	广S2-14/11/30-ZSHT-13555	商务 e 云平台服务	广东省质量检验协会	新增云平台	10.68 万元	正在履行
2014/12/29	佛S-14/12/29-ZSHT-9682-Y	商务 e 云平台	广东好帮手电子科技股份有限公司	企业信息平台建设	20 万元	正在履行
2014/10/31	佛S-14/10/31-ZSHT-9612-Y	微平台	佛山市顺德区苇源电器有限公司	企业信息平台建设	23 万元，从第 4 个月开始今科按照实际销售额的 25% 提取运营广告等费用	履行完毕
2015/5/27	广S2-15/05/27-BDHT-13849	企业信息平台建设	广州市顺嘉信文化发展有限公司	企业信息平台建设	16 万元	正在履行
2015/4/14	顺S-15/04/28-BDHT-5699	商务 e 云平台服务	佛山市顺德区奔宇脚轮制造有限公司	新增云平台，个性化商城、3G 版商城等服务，3 年服务期	15.5 万元	正在履行
2015/10/19	8247073	商务 e 云平台服务	佛山市顺德鑫还宝资源利用有限公司	根据鑫还宝在线回收平台详细方案	11.8 万元，有效期 1 年	正在履行

日期	合同编号	合同类别	客户名称	合同内容	金额	履行状态
				进行开发		
2016/3/31	6111954	商务 e 云平台	佛山市东江经贸有限公司	新增云平台	10.5 万元	正在履行
2016/3/11	6111896	商务 e 云平台	佛山市兰黛产品设计有限公司	020 全网商城系统开发	12.42 万元	正在履行

2、开发、运营合同

日期	合同编号	合同类别	客户名称	受托方	合同内容	金额	履行状态
2015/4/20	ZS-KENFOR-2015069	技术开发（委托）合同	佛山市顺德区大良木檀世家工艺品店	有限公司	木檀世家官方商城平台开发；3 年保修期	10.422 万元	正在履行
2014/10/30	ZH2014102803	技术开发（委托）合同	珠海亚门节能产品有限公司	有限公司	委托公司研究开发亚门节能电子商务平台	24.7 万元	正在履行
2014/6/23	2014442019000037	软件开发	中山市西区城乡建设服务中心	有限公司	商铺租赁信息管理系统开发	29.6 万元	履行完毕
2013/1/8	2013442019000023	技术开发（委托）合同	中山市地方税务局	有限公司	网上预约排队系统开发项目	38 万元	履行完毕
2015/1/13	ZS-KENFOR-200369	技术开发（委托）合同之合同更改	佛山市高明安华陶瓷洁具有限公司	有限公司	研究开发安华卫浴企业信息平台建设	14.2582 万元	正在履行
2015/1/9	SKJM98223	技术开发（委托）合同	江门市新会今古洲民营科技园有限公司	有限公司	江门市新会今古洲民营科技园信息平台第一期开发	18 万元	履行完毕
2013/5/25	20130510008	技术开发（委托）合同	佛山市禅城区天天惠家百货商场	有限公司	网上官方商城与官方网络营销平台项目开发	15.7 万元	履行完毕
2015/4/20	SD20150420	技术开发（委托）	珠海葡众国际贸易有限	顺德分公司	BBS 手机版、商城、	35 万	正在履行

日期	合同编号	合同类别	客户名称	受托方	合同内容	金额	履行状态
		合同	公司		会员返点系统等信息平台建设	元	
2015/4/23	SD20150423	技术开发（委托）合同	广东顺德联合皇氏科技有限公司	顺德分公司	商务 e 云平台、手机版等开发	26.5 万元	正在履行
2015/7/2	S-15/07/07-ZSHT-18978	技术开发（委托）合同	广州邦顿机电设备有限公司	有限公司	邦顿网站开发	12 万元	正在履行
2015/9/16	SD20150916	技术开发（委托）合同	广东顺德水精之恋电子商务有限公司	顺德分公司	BBS 电脑版、手机版、APP 支付功能及客户端应用的开发	10 万元	履行完毕
2015/6/3	佛 S-15/06/30-BDHT-9892	技术开发（委托）合同	佛山市人上人软件科技有限公司	佛山分公司	全网商城分销系统开发	23.8 万元	正在履行
2014/3/13	S-14/03/14-ZSHT-17557	技术开发（委托）合同	中山市富日印刷材料有限公司	有限公司	商城系统项目开发	11.52 万元	履行完毕
2014/12/31	S-14/12/31-ZSHT-18416-Y	电子商务运营托管合作协议	中山市冠华照明灯饰有限公司	有限公司	为委托人提供外包运营服务	22 万元，三个月后运营费为销售额的 25%	履行完毕
2014/9/11	广 S2-14/09/16-ZSHT-13445	代运营方案	广州龙康体育用品有限公司	有限公司	运营推广	21 万元；第四个月京东的建设费：3 万元	履行完毕
2015/09/14	SD20150914	技术开发（委托）合同	佛山市蓝点灯饰有限公司	顺德分公司	研发公司的行业平台策划方案	28 万元	正在履行

日期	合同编号	合同类别	客户名称	受托方	合同内容	金额	履行状态
2015/9/11	--	技术开发（委托）合同	珠海鹰皇汽车用品有限公司	珠海分公司	汽车用品商城平台开发	8万	正在履行
2016/3/10	SD20160310	技术开发（委托）合同	广东水精之恋电子商务有限公司	顺德分公司	服务器（云主机）+LAPC交易中心功能新增	38万	正在履行
2016/2/25	KENFOR8247465	新商城建设合同	王勇炜	股份公司	网站建设	14万	正在履行

3、服务器及带宽租赁合同

序号	承租方	出租方	内容	租赁期限	金额	履行情况
1	有限公司	中国电信股份有限公司广东分公司	出租方同意承租方将其设备托管在出租方机房，并接入中国宽带互联网	一年，期满自动延续一年	托管服务费：19.728万元；	正在履行
2	广州市顺嘉信文化发展有限公司	广州分公司	广州分公司同意承租方将官网托管在其在广东电信的IDC专用机房，并接入中国宽带互联网，开展信息服务	2015.5.26~2016.5.26	16万	正在履行
3	有限公司	中山市思科网络科技有限公司	向公司提供服务器租用托管服务	2015.8.26至租用期届满止	17600元/年（含税）	正在履行
4	今科科技	中山市思科网络科技有限公司	提供IU机柜空间用于服务器租赁	1年	8600元	正在履行
5	有限公司	中山市思科网络科技有限公司	租用1台香港服务器IP分配的3个，香港本地宽带100M+国际独享宽带峰值10M带宽	2015.4.1~2016.4.1	1.92万元	履行完毕
6	有限公司	中山市思科网络科技有限公司	租用1台德国服务器IP分配的1个，提供100M共享/不限流量带宽	2015.12.5~2016.12.4	1.05万元/12个月	正在履行

序号	承租方	出租方	内容	租赁期限	金额	履行情况
7	有限公司	中山市思科网络科技有限公司	租用 1 台香港新世界服务器 IP 分配的 1 个, 提供香港本地带宽 100M+国际独享带宽 峰值 5M 带宽	2015.7.8~2016.7.8	1 万元	正在履行

公司使用海外服务器，是云服务企业的同行做法，公司租用海外服务器主要用于国内企业网站的海外镜像，海外镜像就是同一个网站在不同国域架设不同的服务器，既可以使公司客户网站（位于中山市云服务器上）能够被其他海外客户快捷登录，又能保证公司在中山市的服务器若遭到 DDOS 攻击时转移流量，保证客户网站的正常运行。

公司服务的企业有许多是提供外销产品的，为保证其国外客户能够通畅访问设立在国内电信机房的网站（归属公司客户），公司向国内服务器业务提供商购买服务，使得公司可以部署自主研发的 CDN 系统（CDN 即内容分发网络，主要是尽量避开可能影响数据传输速度和稳定性的瓶颈和环节，使内容传输更快、更稳定，以实现使用户可就近取得所需内容，解决 Internet 网络拥挤的状况，提高用户访问网站的响应速度）。通过此系统，可将国内网站全部内容完全复制于国外客户附近的服务器，即从源服务器（国内）复制到镜像服务器（国外），让国外的访问者优先访问镜像内容，从而保证国外访客的访问速度。截至目前，源服务器的内容均为已取得工信部 ICP 备案的合法网站的内容。海外服务器内存储内容与国内服务器之间数据的传输工作仍需使用邮电部国家公用电信网提供的国际出入口信道，事实上也无法规避我国网络审查系统的过滤监控。

2016 年 5 月 16 日，公司实际控制人徐导明出具《关于海外服务器存储内容合规性的声明函》，声明公司租用海外服务器内存储的内容均不涉及一下内容：
1、涉及国家秘密和安全的的信息内容；2、涉及封建迷信，淫秽色情的信息内容；
3、违反国家民族政策和宗教政策的信息内容；4、其他有损于社会秩序、社会治安、社会公共道德和侵害他人合法权益的信息内容。

4、采购合同

日期	供应商	采购方	内容	协议有效期	金额	履行情况
----	-----	-----	----	-------	----	------

日期	供应商	采购方	内容	协议有效期	金额	履行情况
2015/6/29	北京新网互联科技有限公司	有限公司	与供应商建立企业互联网服务合作伙伴关系，公司以自身名义为用户提供企业互联网系列产品以及相关企业互联网服务，包括但不限于域名注册、虚拟主机服务、企业邮局服务等	2015.1.1~2015.12.31	16 万元	履行完毕
2010/12/14	北京新网数码信息技术有限公司深圳分公司	有限公司	向供应商采购标准虚拟主机及标准电子邮局产品，活动期内含香港标准虚拟机及 EDM 产品	--	4.762 万元	正在履行
	北京中科三方网络技术有限公司	有限公司	购买 id 号 H965867861，采购域名、通用网址、网站空间、邮箱等服务	--	0.8 万元	正在履行
2015/6/18	环球互易资讯香港有限公司	今科科技	通过环球互易资讯香港有限公司注册服务端口以代理服务机构的的名义提供“.商标”域名的注册	2015.6.18~2016.6.18	1320 元/年	正在履行
2015/10/9	深圳市商舟网科技有限公司	今科科技	采购舟大师简化版及全系列增值服务，作为市场开拓工具	1 年	3438 元，每次充值金额不得低于 3 万	正在履行
2014/5/30	中国互联网络信息中心 (CNNIC)	有限公司	公司为 CNNIC 认可的提供域名服务的机构，面向用户提供顶级域名“公司”、“网络”域名的相关服务	2014.1.~2015.12.31, 域名到期后将自动续费一年	当业务量不到 2 万个域名时，应缴纳 1 万保证金；当业务量在 2~5 万个域名时，应缴纳 2	正在履行

日期	供应商	采购方	内容	协议有效期	金额	履行情况
					万保证金；当业务量5~10万个域名，应交5万保证金；当业务量10万个域名以上，应交10万保证金；当业务量超过10万个，域名数量每增加100万个，交20万保证金	
2015/11/28	中山市巨友通软件有限公司	今科科技	购买 T3V10.8 标准版本	--	1.3 万元	正在履行

5、房屋租赁合同

具体内容详见本公开转让说明书第二节公司业务之“三、公司业务关键资源要素”、“（五）主要固定资产”的披露”。

6、理财协议

序号	产品名称	购买金额（元）	申请日期	银行	交易状态
1	嘉实货币 A	4000000	2015-12-23	招商银行	成功
2	嘉实货币 A	5000000	2015-12-25	招商银行	成功
3	嘉实货币 B	5000000	2015-12-21	招商银行	成功
4	南方现金 B	10000000	2015-12-25	招商银行	成功
5	朝招金	9000000	2015-11-13	招商银行	400 万履行完毕，剩余 500

序号	产品名称	购买金额（元）	申请日期	银行	交易状态
					万正在履行

五、公司商业模式

今科科技立足于软件和信息技术服务业行业，是 SAAS 服务的提供商，基于 JAVA、C++ 平台开发，采用 DIV+CSS 技术架构、banna 动画、sitemap 地图、J2EE 架构、最新的 HTML5 技术、页面静态化技术、云集群部署等技术以及自主研发的“一种企业信息监控系统及其方法”专利，依托自主研发的应用软件系统，采取地域直销的销售模式，重点面向中国中小微企业客户，如广东省中山市地方税务局、广州袋鼠互联网服务有限公司、珠海葡众国际贸易有限公司、广东唯典电子商务有限公司等客户提供电子商务网站建设、网络域名、跨终端（PC 端、移动端）网站管理、推广、运营服务和办公自动化系统（OA）、企业邮箱等软件产品，实现企业一站式信息化建设服务。2014 年、2015 年今科科技净利润分别为 39.66 万元、415.52 万元，综合毛利分别为 84.85%、86.92%，处于较为稳定的状态，高于同行业综合毛利平均水平，主要是因为今科科技的核心产品商务 e 云平台较为成熟，降低了研发成本及采购成本，同时老客户占比大，客户粘性较强，从而毛利率水平较高。

（一）运营模式

今科科技的服务对象主要是中小微企业，他们的特点是数量庞大，分布广泛，需求维度广，深度低，简言之就是“麻雀”式的，需要平台五脏俱全功能多，比如要有 CRM，有 ERP，有 OA，有邮箱，又需要每一项功能的足够“小”简单易用。今科科技的商务 e 云平台可以根据各个客户的不同需求进行定制化网站建设服务，并提供标准化的管理平台。该产品可以契合客户的需要与行业特点，同时按资源使用量和使用时间来收费，有效降低了客户的成本。此外平台可以不断升级，可以满足企业在不同发展时期的需求。

（二）销售模式

公司采取地域直销的销售模式。公司是目前业内为数不多以直销模式营销的

软件运营服务提供商之一。针对软件运营服务行业技术升级快、客户需求差异大、产品对技术支持和服务要求高等特点，公司已建立了一支超过 220 人的直销团队，初步构筑起一个以公司本部为基地，辐射广东省乃至全国部分主要城市的营销服务网络。

直销模式的优点是使公司品牌直达客户，构建更紧密的客户关系，提高客户的忠诚度，减少中间商环节，提升公司盈利能力。另外，通过直销模式，公司可以及时获取终端用户的反馈信息，随时了解和掌握客户需求的变化，并据此改善和开发出更多满足客户需求的产品和服务，这点对于新兴的软件运营服务行业尤为重要。

（三）采购模式

在采购上，公司根据客户的类型、产品的性能等要素来确定云服务器、企业邮局、域名等第三方增值服务的供应商。对于办公用品及软件的采购，总公司行政部设专职人员或兼职人员对办公用品及软件的进、发、存进行管理，每月初总公司行政部要将本月办公用品及软件的进、发、存情况汇总报给财务部，待预算审批通过，行政部在 OA 系统提交物品采购申请；对于固定资产的采购，无论金额大小，都要经过董事长审批，财务核准。

公司采购由需求部门提出需求，总经理办公会议做购买决定，采购部询价对比选出合适供应商并报价，签写采购审批报告，各相关人员审核，总经理批准。供应商选择标准是根据对比多个有相应资质的供应商，最后选择相对服务质量好、产品价格相对合理的供应商，并与其达成良好的合作关系，使成本相对可控。

（四）研发模式

在设计规划阶段，通过以往签订的合同需求以及市场调查等知识管理，先整合客户需求，编写需求分析，随后召开项目评审会议，评审会议通过后进行概要设计，对项目进行详细设计规划。在产品实现阶段，研发部开发产品的同时，开发人员将自己的开发进度更新给项目负责人，项目负责人通过进度表进行任务跟踪。项目负责人将进度进行整理，然后更新到 CVS 服务器上。产品初步开发后，测试人员提交里程碑测试报告，项目负责人组织需求方进行里程碑评审，评审通

过后进行下一阶段开发，评审不通过则继续修改直到里程碑评审通过，直到所有编码完成，再进行开发环境总体测试，测试通过后产品上线，并进行后期维护与管理。

2014 年公司的研发支付占营业收入的比例为 11.50%。2015 年公司加大技术研发的投入，研发支出比 2014 年增加了 39.31%，占营业收入的 12.46%。具体明细如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年
研发支出	4,153,797.99	2,981,722.04
主营业务收入	33,335,746.57	25,919,925.95
研发支出占营业收入的比例	12.46%	11.50%

公司设有研发部门，主要负责公司产品研发及维护；公司内部信息化系统研发及维护；个性化项目研发及维护。报告期内，公司研发部门共有 52 位员工，占公司总员工的 13.40%。公司目前已经自主研发出主要产品“商务 e 云平台”。此一站式的服务平台包括：电子商务网站建设、移动网站、商城建设、网络域名、企业邮箱、网站推广、即时通讯、云监控、企业 APP 等服务。目前企业正在研发改进“微名片”、“一步推”等项目。“微名片”是一种基于移动互联网的二维码手机名片，名片信息云端管理，实时更新、所有好友即时同步；“一步推”系公司在互联网推广方面的新利器，客户只需要上传产品/企业信息、主打关键词，公司专业团队将根据大数据分析、网民搜索习惯以及百度等搜索引擎的公开算法进行关键词分析，确保关于企业资料、产品信息、行业资讯等大量关键词被搜索引擎更好地收录，进行关键词排名推广，让客户一键快速地将产品/企业信息精准覆盖到三千余家 B2B 平台，进行全网展示，提升转化率。

六、公司所处行业概况、基本风险特征及公司行业地位

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业分类情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司归属于大

类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I 65 软件和信息技术服务业”。

根据《国民经济行业分类指引》，公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业务”下的“I 65 软件和信息技术服务”。

根据全国中小企业股份转让系统公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》划分的行业分类，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”中的子类“I 65 软件和信息技术服务业”。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

(1) 行业监管部门

本行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为：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，推进信息化和工业化融合；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，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作等。

软件运营服务行业是软件行业和互联网行业相互融合而衍生的新兴行业，行业自律性组织包括中国软件行业协会和中国互联网协会。中国软件行业协会是行业内部的指导、协调机构，主要职能为从事软件产业及市场研究，对会员单位的公共服务、行业自律管理以及代表会员向政府部门提出产业发展建议等。中国互联网协会的主要职能是组织制定行约、行规，维护行业整体利益，实现行业自律；协调行业与政府主管部门的交流与沟通等。

本公司所处行业已实现市场化竞争，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。

(2) 行业主要法律、法规及规章

序号	法律法规	发布单位	发布年份
1	《互联网信息服务管理办法》	国务院	2009
2	《电信条例》	国务院	2014
3	《电信业务经营许可管理办法》	工业和信息化部	2009
4	《国务院对确需保留的行政审批项目设定行政许可的决定》（国务院令 第 412 号）	国务院	2004
5	《国务院关于取消和下方一批行政审批项	国务院	2014

序号	法律法规	发布单位	发布年份
	目的决定》(国发【2014】5号)		
6	《互联网电子邮件服务管理办法》	信息产业部	2006
7	《软件企业认定标准及管理办法》(试行)	国家税务总局	2000
8	《软件产品管理办法》	工业与信息化部	2009
9	《国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定管理试行办法》	国家发改委	2012
10	《关于请组织开展2013—2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定工作的通知》	国家发改委	2013

(3) 相关产业政策

近年来，国家相继出台一系列扶持政策，为IT基础设施第三方服务营造了良好的政策环境。国家政策明显对本行业的发展起着重要作用。

序号	产业政策	发布单位	发布年份
1	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	国务院	2000
2	《振兴软件产业行动纲要(2002-2005)》	国务院	2000
3	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》	财政部、国家税务总局	2000
4	《国家信息化领导小组关于我国电子政务建设指导意见》	中共中央办公厅、国务院办公厅	2002
5	《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006—2020年)》	国务院	2006
6	《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》	信息产业部	2006
7	《信息产业“十一五”规划》	信息产业部	2007
8	《软件产业“十一五”专项规划》	信息产业部	2008
9	《信息技术改造提升传统产业“十一五”专项规划》	信息产业部	2008
10	《国家知识产权战略纲要》	国务院	2008
11	《电子信息产业调整振兴规划》	国务院	2009
12	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	国务院	2011
13	《现代服务业科技发展“十二五”规划》	科学技术部	2012
14	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	财政部、国家税务总局	2012
15	《关于软件和集成电路企业认定管理有关问题的公告》	国家税务总局	2012
16	《关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的	国家税务总局	2013

公告》

3、行业上下游关系

公司的所处行业的上游主要包括电信运营商、IDC 服务商和硬件供应商，其中电信运营商是连接 SaaS 软件提供商与客户的中间环节，SaaS 软件服务必须通过其提供的网络桥梁来实现，此外电信运营商还提供系统灾难备份与恢复、负载均衡与设备集群管理、软件升级更新、呼叫中心等服务；IDC 服务商为集中式收集、存储、处理和发送数据而提供包括域名注册、主机托管(机位、机架、机房 出租)、资源出租(如虚拟主机业务、 数据存储服务)、系统维护(系统配置、数据备份、故障排除服务)、 运维管理(如带宽管理、流量分析、负载均衡、入侵检测、 系统漏洞诊断)等服务；硬件供应商主要为软件运营商提供相关的硬件设备，如服务器、存储器、网络设备等硬件和网络设施。行业的下游主要为传统行业、初创企业、电子商务平台等行业中小微企业。相比大型企业，中小微企业由于受制于人员、技术、资本等因素，缺乏自建信息化平台的能力。SaaS 软件服务商提供的一揽子个性化解决方案，能有效降低中小企业的信息化成本，更容易被接受。

4、行业发展现状及发展趋势

(1) 行业发展现状

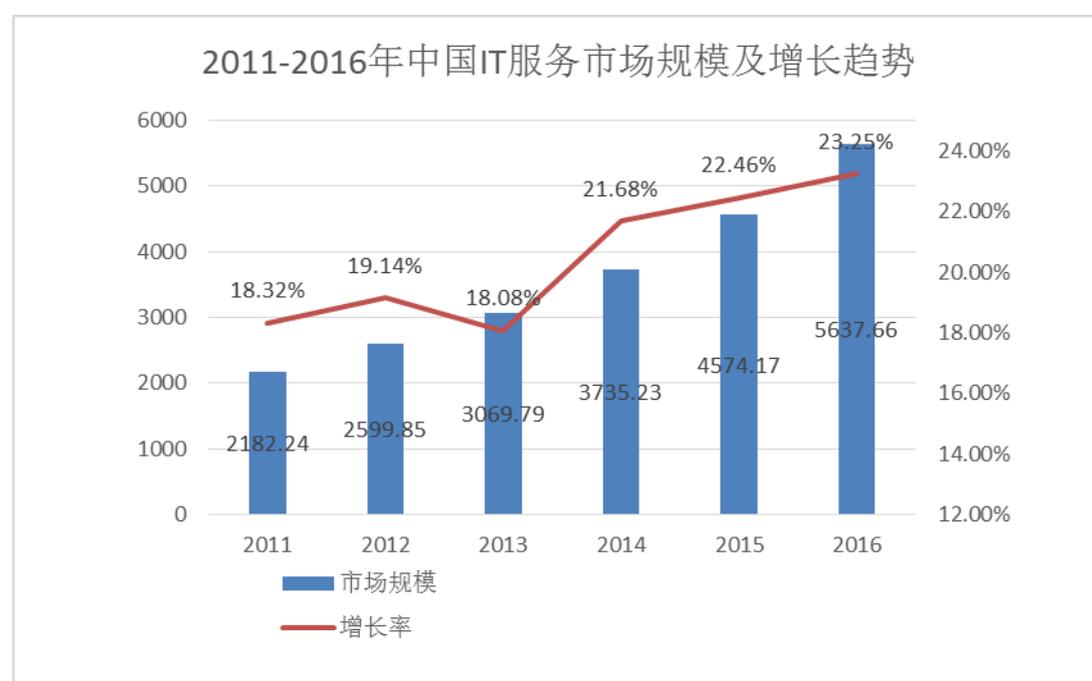
软件产业是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性产业，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。2000 年以来，国务院先后发布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场等方面给予了较为全面的政策支持。经过全行业的共同努力，我国软件和信息技术服务业步入新的快速发展阶段，初步形成了较为完整的技术和产业体系。

2009 年开始，信息技术服务与软件市场呈现出良好的复苏态势，2010 至 2013 年，整体中国信息技术服务与软件市场一直保持着积极的增长趋势。2010 年信

息技术服务与软件市场规模 1844.4 亿元，同比增长了 17.3%，2011 年市场规模为 2182.24 亿元，同比增长 18.32%，2012 年市场规模已经达到了 2599.85 亿元，同比增长 18.68%，2013 年市场规模达到 3069.79 亿元，同比增长将达到 20.86%。信息技术服务与软件市场连续四年的同比增长率不断升高，市场规模不断扩大。未来信息技术服务与软件市场的增长空间值得期待。

（2）行业发展趋势

2011 至 2014 年中国信息技术服务与软件市场一直呈现出连续增长的态势。预计到 2016 年，我国信息技术服务与软件市场规模将达到 5637.66 亿元人民币，同比增长率将达到 23.25%。可以看出，随着国际经济形势的好转和中国内需市场的开拓，中国信息技术服务与软件市场正处在蓬勃发展的阶段。



2011-2016 年中国信息技术服务与软件市场规模及增长趋势

数据来源：易观 2014，05

5、公司的行业竞争地位

SaaS 软件行业受中小企业信息化建设推动的影响，市场需求不断扩大，市场竞争也日趋激烈。以 Oracle、微软为代表的国外企业凭借强大的品牌号召力、丰富的产品种类和广泛的销售渠道在国内 SaaS 市场占有较大份额；以三五互联、用友软件、二六三为代表的国内上市企业以其专注单一领域的优势实现了快速的扩张。如下表为国内上市同行业三五互联的基本情况：

公司名称	股票代码	15年营业收入(万元)	市盈率(PE)	市销率(PS)	主营业务
三五互联	300051	24896.4	-110.4	38.9	提供企业邮箱、电子商务网站建设、网络域名、办公自动化系统(OA)、客户关系管理系统(CRM)、云办公系统等软件产品及服务

此外，未来可能有更多的企业涌入该行业，加剧行业竞争。

但由于该服务行业内的企业大多属于规模相对偏小且成长性强，因此大多数企业选择在新三板挂牌。下表所列示的四家已挂牌公司的业务规模、领域与今科科技较为接近：

公司名称	股票代码	15年营业收入(万元)	市盈率(PE)	市销率(PS)	主营业务
点击网络	832571	7324	13.1	4.3	基于SAAS的金融网贷平台、电子商务交易系统、云建站等

公司名称	股票代码	14年营业收入(万元)	市盈率(PE)	市销率(PS)	主营业务
商中在线	831916	4,691	4.7	0.3	域名服务、虚拟主机服务类型、企业邮局信息化平台解决方案、IDC服务等
华邦云	832079	1,604	11.5	2.43	外贸营销管理信息系统、移动营销管理系统、邮件营销平台等
新瑞理想	430190	2,587	2.2	0.38	企业级业务管理软件、协同管理软件、云网站群和信息门户

今科科技的服务对象主要是中小微企业，他们的特点是数量庞大，分布广泛，需求维度广，深度低，需要平台五脏俱全功能多，比如要有CRM，有ERP，有OA，有邮箱，又需要每一项功能的足够“小”且简单易用。今科科技的“商务e云平台”根据各个客户的不同需求进行定制化网站建设服务，并提供标准化的管理平台。该产品可以契合客户的需要与行业特点，同时按资源使用量和使用时间来收费，有效降低了企业的成本。此外平台可以不断升级，可以满足客户在不同发展时期的需求。今科科技在未来竞争中将充分利用产品优势与成本优势，获取更

多的客户资源，扩大业务量，提高收益。

6、行业进入壁垒

(1) 资金壁垒

软件及信息技术服务要建立完善的硬件系统，需要建立完善的信息系统平台，通过上下游的整合，配合研究开发技术，才能提供信息技术服务，这需要雄厚的资金予以支持。

(2) 高端技术服务人才壁垒

高端技术水平是决定服务企业竞争力的一个重要因素。相比国外，中国的信息技术服务人才质量趋于劣势。目前国内信息技术服务人才结构为橄榄型，中级人才比较充裕，初级人才和高级人才严重缺乏，尤其缺乏对市场和具有前瞻能力的技术人员。

(2) 品牌壁垒

因为中小企业要求的商务信息服务具有安全性、及时性、准确性，客户选择信息服务企业时通常会选择行业内信誉良好、品牌知名度较高的企业，所以客户对信息技术服务商的信誉要求较高，刚进入该行业的企业要获得客户的信赖需要长时间的业务积累，从而形成了行业的进入壁垒。

7、影响行业发展的主要因素

(1) 有利的影响因素

① 国内经济以及国内信息技术服务与软件需求持续增长

中国经济以 GDP 增长率约为 7% 的速度稳定持续增长，良好的宏观经济推动着中国各类型企业的发展，同时国家和地方政府大幅增加技术投资，以支持他们的业务发展。随着中国企业规模增长的迅速和全球领先地位的确立，国家和地方政府随即做出重大投资以提升其现有的 IT 基础设施。相比国外发达市场的同类公司，中国企业的 IT 投资一直保持在相对较低的水平。此外，中国政府正增加基础设施建设投资，包括铁路和公共工程，医疗，教育和社会福利等，其中包括技术系统和 IT 服务方面的大量支出，预计国内信息技术服务与软件市场未来将持续增长。

② 信息技术服务与软件行业标准化与市场规范化趋势

我国信息技术服务与软件市场中，由于市场过于分散、服务提供商良莠不齐等，严重制约了行业整体发展水平。2009年4月23日，工业和信息化部成立了信息技术服务标准工作组，着手制订中国信息技术服务标准，以规范中国信息技术服务与软件市场。目前相关的行业标准意见征求意见稿已经陆续出炉，正式标准的出台指日可待。行业的标准化可以为服务商提供可参照标准并帮助企业提高技术及服务水平，鼓励优势企业不断技术创新，从而推动行业整体的技术水平发展。另一方面，相应的服务评估依据，也有利于规范和促进整个产业的健康发展。

③IT 基础建设基本成熟，客户需求转换至后续服务领域

随着企业信息化建设，IT 系统日益庞大与复杂。重点行业在 IT 基础建设方面起步较早，IT 基础建设已经达到成熟阶段，此时下游行业像金融、电信、政府等对 IT 系统的安全级别，运行稳定性、更新速度提出更高要求，企业自身能力与原设备厂商并不能完全满足企业需求，由此推动了 IT 基础设施第三方服务市场的不断发展，市场规模进一步扩大。

④云计算的发展为信息技术服务与软件带来新机遇

对 IT 产业从业者来说，大规模数据计算和存储已成趋势，目前，云计算和物联网已成为国家‘十二五’规划最重要的战略部署之一。在金融、电信、制造业、教育等相关领域，云计算的市场需求毋庸置疑。与此同时，一批有实力的本土信息科技企业正在与国际领先的云计算企业展开合作，积极挖掘中国云计算市场潜力，为中国本土云计算产业的发展贡献力量。随着全球信息产业的变革，云计算已成为全球 IT 产业的重要发展方向。

（2）不利影响

①安全保障状况堪忧

采用 SaaS 服务的企业，如果遭遇病毒、黑客攻击，发生关键信息丢失，或遭受竞争对手窃取、篡改和破坏关键信息，对企业来说无疑是致命的。同时，目前我国 SaaS 模式尚存在缺乏第三方认证监督，安全保障机制和社会信用体系有待构建，安全问题将成为制约行业发展的一个重要因素。

②行业无序竞争

目前我国 SaaS 软件行业属于完全竞争市场，市场化程度高且呈现企业数量

众多、竞争无序的特征。大量中小型 SaaS 软件提供商涌入行业，其解决方案缺乏标准化体系，安全性、技术和服务水平也参差不齐，使行业陷入了“价格战”的怪圈。

（二）公司所处行业基本风险特征

1、高端技术服务人才匮乏

高端技术水平是决定服务企业竞争力的一个重要因素。相比国外，中国的信息技术服务人才质量趋于劣势。目前国内信息技术服务人才结构为橄榄型，中级人才比较充裕，初级人才和高级人才严重缺乏，尤其缺乏对市场和技术具有前瞻能力的技术人员。

2、市场竞争加剧风险

随着中国中小企业信息化需要的不断增强，市场对 SaaS 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

3、融资渠道匮乏

软件及信息技术服务产业是高风险高回报的产业，其成长离不开充足的运营资金，风险投资对软件及信息技术服务非常重要。由于中国风险资本市场发展不够成熟，而且中国大多数软件企业是民营企业，信用相对不足，导致融资困难，投入到软件及信息技术服务产业的风险资本十分有限。由于缺乏资金，许多小型企业发展不起来或过早地被淘汰出局。近几年来，国家虽投入了一些政策性资金用于支持软件企业的发展，但从实际情况来看，没有达到预期效果。由于目前银行贷款的基本条件是贷款担保抵押，这一因素使许多软件企业因缺乏足够的资本金或担保很难申请到贷款。现阶段，软件企业主要资金来源仍是企业自有利润的积累，这种自我滚动式的发展使企业错失了很多良好的发展时机。

（三）公司所处行业地位

1、公司所处行业的竞争格局及行业内的主要企业

(1) 行业竞争结构及竞争程度

信息技术服务提供商种类繁多，咨询规划阶段有咨询服务商，在实施阶段有外包服务商、系统集成商、OEM 合作伙伴等等，在项目验收后有培训服务商、原厂 IT 服务、第三方 IT 服务等等提供培训和运维服务。

与此同时 IT 服务提供商会通过一些合作伙伴拓展渠道，获取更多客户。服务合作伙伴包括 OEM 厂商、分销商、代理商、系统集成商等。比如咨询服务商可能和系统集成商合作，为用户提供交钥匙解决方案。

目前，国内厂商主要分为四类：产品依托型、综合厂商型、独立服务商、电信运营商。本企业属于产品依托型厂商，主要以自身硬件产品的支持服务拓展市场，市场上还包括浪潮、东软、神州数码、中企动力等厂家，其特点是运维服务占比较大。总体而言，不考虑电信运营商，国内 IT 服务企业主要集中于运维领域。目前，国内 IT 服务领域比较分散，国内尚未出现百亿营收的 IT 服务公司，集中度低。

今科科技是 SAAS 服务的提供商，依托自主研发的应用软件系统，重点面向中国中小微企业客户，提供电子商务网站建设、网络域名、跨终端（PC 端、移动端）网站管理、推广、运营服务和办公自动化系统（OA）、企业邮箱等软件产品实现企业一站式信息化建设服务。公司目前的核心产品是“商务 e 云平台”。

由于该服务行业内的企业大多属于规模相对偏小，成长性强，因此大多数企业选择在新三板挂牌。今科科技的主要产品“商务 e 云平台”提供的模块在业务领域相近的企业服务中更加丰富、全面。

今科科技在未来竞争中将充分利用产品优势与成本优势，获取更多的客户资源，扩大业务量，提高收益。

2、公司竞争优势分析

(1) 地域优势

公司主要以广东省内业务为发展重心，提供辐射至全国的信息技术服务。公司已在广东省占据了优势地位，业务涉及广州、珠海、中山、佛山、江门、东莞等城市，并在成都、长沙、重庆设有分公司，同时公司发展战略中包括逐渐在全

国建立分公司，扩大业务至全国。

（2）产品优势

公司的“商务e云平台”提供的具体软件产品或服务包括：电子商务网站建设、移动网站、商城建设、网络域名、企业邮箱、网站推广、即时通讯、云监控、企业 APP 等，为客户企业提供标准化的服务，追求低成本的同时满足客户多样化的需求。公司专业研发团队整合并细化需求，不断提高自己的产品性能，满足客户企业不断变化的需求。

（3）强有力的资源整合及成本管理能力

公司通过云平台把客户在营销媒介，如微信公众号、微博，PC 端网站、手机网站，APP 等统一管理，并提供数据分析、监控等服务。通过整合网站运行各个环节的资源，调整平台结构，快速、高效地提供服务，不仅增强了客户的粘性，也有效地降低了产品开发成本，同时在采购成本方面，公司通过批量采购、竞价采购等方式有效地控制产品成本，并通过与客户签订长期合同、支付预付款等方式降低了服务成本。

（4）客户积累优势

公司自成立以来，已累计为数百家中小微企业提供 SaaS 软件及运营服务，涉及电子商务、游戏、生活、购物、行政等多个行业。公司在提供产品的同时，也积累了丰富的各行业经验，了解不同行业不同的商业逻辑和市场特点，为日后提供更有针对性的个性化解决方案打下了基础。

3、公司竞争劣势分析

（1）高端技术水平是决定服务企业竞争力的一个重要因素，目前公司的高端技术服务人才匮乏，公司报告期内研发部门共有 52 位员工，占公司总员工的 13.40%，其中本科生仅 31 名，且资质相对年轻，公司仍缺乏对市场和具有前瞻能力的高级技术人员。

（2）公司当前规模较小，2014 年、2015 年的营业收入分别为 2,481.74 万元、3,120.12 万元，共有员工 365 人，且硬件设施水平较低，应对网络攻击等能力较弱。

4、公司采取的市场竞争策略

围绕企业信息化，围绕着网络营销，继续完善打造云平台的网站、推广、管理和应用等四个环节。首先是加大对移动互联网的支持力度，继续微平台的开发工作；加强推广这个环节，计划加入运营服务；加强企业应用，比如企业工作桌面的打造，进一步加强产品粘性。另外在全国大中城市开设分公司，建立直销团队进行销售。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司股东能够按照《公司法》等相关法规、有限公司章程的相关规定，对公司增加注册资本、股权转让、经营范围变更、整体变更、修订公司章程等重要事项履行股东会决议程序，公司治理基本规范。但有限公司股东会、执行董事/董事会、监事/监事会制度的建立和运行情况存在一定的瑕疵，有限公司时期监事（会）对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用有限。

自股份公司设立以来，公司严格按照国家有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司实际情况，建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》及《信息披露管理制度》等一系列法人治理制度，明确了股东大会、董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序，完善和规范了公司的治理结构。

目前，公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及“三会”议事规则独立有效运作，但由于股份公司成立时间较短，三会的规范运作仍需在实践中不断完善。

（一）股东大会

1、股东大会建立健全情况

根据《公司章程》，股东大会是公司的最高权力机构，依法行使下列职权：“（1）决定公司的经营方针和投资计划；（2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（3）审议批准董事会的报告；（4）审议批准监事会报告；（5）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（7）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（8）对发行公司债券作出决议；（9）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（10）修改公司章程；（11）审议拟与关联人达成的总额

在人民币 3000 万元以上,且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易(公司获赠现金资产和提供担保除外);(12)公司在十二个月内单次或累计购买、出售重大资产超过最近一期经审计总资产 30%的事项;(13)审议公司对外投资、借款、资产抵押、委托理财等事项所涉及的资产总额或者成交金额单次或在连续十二个月内累计超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项;(14)审议批准本章程第四十一条规定的担保事项;(15)审议股权激励计划;(16)对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议;(17)审议批准法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。”

2、股东大会制度运行情况

股份公司设立以来,股东大会一直按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》规范运作。截至本公开转让说明书签署日,公司共召开了 6 次股东大会,第一次为公司创立大会暨第一次股东大会,第二次为审议公司股票在全国股份转让系统挂牌、申请股票采用协议转让方式等事项的 2015 年第二次临时股东大会,第三次为审议公司内控制度及追认关联交易及理财产品等事项的 2015 年第三次临时股东大会,第四次为同意公司增资至 3258.3 万元等事项的 2015 年第四次临时股东大会,第五次为同意续聘会计师事务所及购买理财产品等事项的 2015 年第五次临时股东大会,第六次为通过审计报告等事项的 2016 年第一次临时股东大会。公司严格按照法律、法规、《公司章程》及内部制度的要求履行了股东大会召集、通知、召开、表决及记录等完整的会议程序,全体股东均按时参加会议。

(二) 董事会

1、董事会制度建立健全情况

根据《公司章程》的规定,公司设董事会,对股东大会负责;董事会由 5 名董事组成,设董事长 1 人,不设独立董事。董事会行使下列职权:

“(1)负责召集股东大会,并向大会报告工作;(2)执行股东大会的决议;(3)决定公司的经营计划和投资方案;(4)制订公司年度财务预算方案、决算方案;(5)制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;(6)制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;(7)拟订公司重大收购、收

购公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；（8）决定公司内部管理机构的设置；（9）根据董事长的提名，聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（10）制订公司的基本管理制度；（11）制订本章程的修改方案；（12）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（13）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（14）向股东大会提请选举和更换公司董事；（15）除须报股东大会决定的事项外，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；（16）法律、行政法规、部门规章、本章程或股东大会授予的其他职权。”

2、董事会制度运行情况

股份公司设立以来，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规范运作，截至本公开转让说明书签署日，公司第一届董事会已召开 5 次会议。全体董事均按时参加会议，能够勤勉、尽责地履行董事职责。

（三）监事会

1、监事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，公司共有监事 3 名，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名，设监事会主席 1 名。监事会行使下列职权：

“（1）对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；（2）检查公司财务；（3）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；（4）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；（5）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；（6）向股东大会提出提案；（7）依照《公司法》第 152 条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；（8）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。（9）列席董事会会议；（10）法律行政法规、部门规章、本章程或者股东大会授予的其他职权。”

2、监事会制度运行情况

股份公司设立以来，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规范运作，截至本公开转让说明书签署日，公司第一届监事会已召开 1 次会议。全体监事均按时参见会议，能够履行监事职责。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

有限公司阶段，公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，设立了股东会、执行董事/董事会、监事/监事会，初步建立了公司法人治理结构，相关人员能够各司其职。在有限公司经营的重大事项上，如股权转让和整体变更等，有限公司均召开了股东会并形成决议。但公司治理结构较为简单，公司治理存在一定瑕疵，如股东会会议文件保存不完整、会议记录未保存、关联交易及关联方资金往来未经股东事先批准等情况。上述瑕疵未对公司实际经营及股东的权益造成损害。

公司制订了较为完善的管理制度，主要包括：《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等，基本能够在实际中得到执行，尤其公司改制以来，公司内部控制建设与执行情况得到明显改善。

有限公司整体变更为股份公司后，针对三会运行中存在的问题，公司注重建立健全三会机制，选举董事会、监事会，并制定三会议事规则、关联交易决策制度等一系列制度，形成了较为完整、合理的内部控制制度。同时，公司加强规范运作和有效执行，充分发挥股东大会、董事会和监事会在公司生产经营决策中的重要作用，最大限度的维护股东利益和公司利益，以不断提高公司有效治理能力和水平。

公司注重完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司所在地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序

及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况

（一）公司最近两年内不存在的违法违规行为及受处罚情况

报告期内，成都分公司因逾期申报纳税的原因，于2014年被成都市金牛区地方税务局罚款200元。除此之外，公司及分公司没有其他违法违规行为及受处罚情况。

成都市地方税务局金牛区地方税务局出具《证明》，成都分公司在报告期内有一次因未按时申报而受到处罚200元，除此之外没有受到其他处罚。

今科科技上述所受的行政处罚，情节轻微、罚款金额较小，并非因偷税、漏税行为而受到的行政处罚。因此，今科科技的该行为不属于重大违法行为，该情形对今科科技本次挂牌并公开转让不构成实质性的法律障碍。

报告期内，公司已依法为223名员工按照中山市人力资源和社会保障局核准的标准缴纳社会保险，符合有关法律法规及政策的规定，未购买社会保险的165人中，8人已购买新型农村社会养老保险，73人刚入职不满一个月，11人已过购保年龄，61人书面放弃购保，主要原因在于他们不愿意购买社保。

实际控制人徐导明出具承诺，公司若因未为全体员工按时、足额缴纳社保而应有权部门的要求为员工补缴社保，或因此受到任何罚款、处罚，以及公司由此所造成的一切经济损失，徐导明先生同意在公司无需支付对价的情况下，不可撤销地、及时地、无条件地、全额地承担公司因此所遭受的一切损失。

未购买社保的员工均签订了《自愿弃保声明》。同时，公司加大宣传力度，告知员工购买社保的必要性与好处，并于 2015 年 7 月发出《关于全员购买社保的通知》。经查询中国执行信息公开网（查询网址：<http://shixin.court.gov.cn/>）、中国裁判文书网（查询时间：2016 年 5 月 16 日，查询网址 <http://www.court.gov.cn/zgcpwsw/>），截至 2016 年 5 月 22 日，公司不存在劳动仲裁及劳动争议诉讼情况。。

2016 年 1 月 9 日，中山市人力资源和社会保障局出具《证明》，证明公司自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，未有因违反社会保险方面的法律法规受过行政处罚。

根据《审计报告》等资料，公司其他应付款主要为水电费、电话费以及业务员保证金等，其明细情况如下表：

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付水电费、电话费、租赁费	52,665.72	88,855.58
业务员保证金	137,372.83	61,425.06
合 计	190,038.55	150,280.64

业务员保证金产生的原因主要是公司为了促进内部管理和发票管理的规范性，针对两个事项收取业务员保证金：1、按公司管理要求，每月末，业务人员领取的空白合同月末必须交回公司核销，月末未能交回空白的，按数量收取定额合同保证金，待交回核销后再归还；2、开据给客户的发票，业务员未在规定时间内交给客户，当月无法交回发票签收条，收取定额保证金，待收回签收条后再归还保证金。

公司管理系统优化升级后，公司自 2016 年 1 月 1 日起不再收取业务保证金。截至 2016 年 2 月 29 日，公司已经就上述业务保证金全部清付完毕。

根据《劳动合同法》第 9 条规定：“用人单位招用劳动者，不得扣押劳动

者的居民身份证和其他证件，不得要求劳动者提供担保或者以其他名义向劳动者收取财物。”同时《劳动合同法》只规定了两种情形下公司可以向劳动者约定违约金，分别是当劳动者违反服务期约定以及劳动者违反竞业禁止约定。除此之外，公司不能以任何理由与劳动者约定违约金或收取劳动者财物。

报告期内，公司为便于公司管理，向业务人员收取业务保证金，该等行为主观上不具有恶意性，但违反了《劳动合同法》的上述规定。根据《劳动合同法》第84条第二款的规定：“用人单位违反本法规定，以担保或者其他名义向劳动者收取财物的，由劳动行政部门责令限期退还劳动者本人，并以每人五百元以上二千元以下的标准处以罚款；给劳动者造成损害的，应当承担赔偿责任。”截至2016年2月29日，公司已经将业务保证金全部清付，自2016年1月1日以来公司不再收取业务保证金。该违法行为已经得到规范，事件所导致的不良影响很小，同时没有对劳动者造成损失，也未因此而产生纠纷，相关行政部门亦未对公司进行过行政处罚。

中山市人力资源和社会保障局于2016年1月9日出具《证明》，证明公司自2014年1月1日至2015年12月31日期间，没有因违反人力资源和社会保障方面的法律法规而受到行政处理、行政处罚的情形。

控股股东及实际控制人徐导明承诺，如果劳动局或有权部门因此而追究公司的法律责任，公司由此产生的一切赔偿或损失均由徐导明全部承担，该承诺为不可撤销之承诺。

除上述情形外，根据各政府有权部门出具的证明，公司近两年不存在其他违法违规行及受处罚的情况。

（二）控股股东、实际控制人最近两年内不存在的违法违规 行为及受处罚情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人均不存在违法违规行为，也不存在被相关政府主管部门处罚的情况。

四、公司独立运作情况

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章

程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主要通过软件运营服务模式为企业信息化建设提供一站式电子商务信息服务平台，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权。公司从事的经营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的经营管理实行独立核算，通过软件运营服务模式独立为企业信息化建设提供一站式电子商务信息服务平台。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，也不存在显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。公司拥有独立的业务体系。

报告期内，公司与关联方徐导明、罗小兰等存在关联交易事项，但均为正常的经营行为，价格公允，不构成对业务独立的实质性障碍（详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及关联交易”之“报告期内的重大关联交易”）。

（二）资产独立

在资产方面，公司具备独立完整的与经营有关的业务体系及相关资产，合法拥有与生产经营有关的著作权、商标、房屋建筑物等资产的所有权或者使用权，不存在与股东单位共用的情况。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害本公司利益的情形。

（三）人员独立

公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司独立招聘员工，设有独立的劳动、人事、工资管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司的股东提名董事、监事、高级管理人员的程序合法，不存在公司控股股东、实

际控制人及其关联方干预公司作出人事任免的情形。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。本公司按照公司章程规定独立进行财务决策，建立了独立的财会账簿，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

（五）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等内部经营管理机构，明确了职权范围，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权，建立了有效的法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。公司已建立起了一套适应公司发展需要的组织结构，各部门及子公司组成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，不存在股东和其他关联方干预公司机构设置的情况。公司的股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东及其职能部门直接干预公司生产经营活动的情况。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）同业竞争情况

报告期内，关联方广州市今科信息科技有限公司在经营范围上存在与公司同业竞争的情况，具体如下：

公司控股股东徐导明持有广州市今科信息科技有限公司 70%的股权，股东郭文发持有其 20%的股权，董事李志翔持有其 10%的股权。其经营范围为：电脑网页设计；电脑网络工程；电脑技术咨询、技术服务；互联网商业信息咨询。

广州市今科信息科技有限公司于 2014 年 4 月 22 日召开股东会，决议通过清算广州市今科信息科技有限公司，并成立清算组等事项，已向广州市工商行政管

理局进行备案，取得备案通知书。2016年4月13日，广州市工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》，准予广州市今科信息科技有限公司注销登记。广州市今科信息科技有限公司旗下3家分公司广州市今科信息科技有限公司成都分公司、广州市今科信息科技有限公司长沙分公司及广州市今科信息科技有限公司武汉分公司已经依法办理完毕注销手续。

截至本公开转让说明书出具之日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情形。

（二）避免同业竞争承诺函

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、其他股东及董事、监事、高级管理人员均已出具书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。其中，控股股东及实际控制人徐导明出具了《避免同业竞争承诺函》内容如下：

- “1、本人目前未从事或参与同股份公司存在同业竞争的行为。
- 2、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司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。
- 3、本人在持有股份公司股份期间，本承诺均为有效之承诺。
- 4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失的赔偿责任。”

（三）关于竞业禁止的承诺函

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的承诺函》，具体内容如下：

- “1、本人不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的行为，没有违反与原任职单位的竞业禁止约定，与原任职单位不存在潜在纠纷；
- 2、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失”。

六、公司报告期内发生的资金占用情况、对外担保以及所采取的措施

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司

资金情况

报告期末，其他应收款关联方罗小兰（实际控制人徐导明之妻，简历详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“四、关联方、关联方关系及关联交易”之“（一）关联方及关联方关系”）12万元系房屋租赁的押金，该项为经常性关联交易，有其必要性且价格公允。除此之外，截至本公开转让说明书签署日，其他的股东占款情形均已全部清理完毕。

（二）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

截至本公开转让说明书签署日，公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等制度，对公司对外担保、对外投资及关联交易等重要事项均进行了相应的规定。公司已严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，完善了专项治理制度，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

股份公司成立时，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等具体规定，制定了《关联交易决策制度》等管理制度，公司在各项制度中明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及中小股东的利益。具体规定如下：

1、《公司章程》的有关规定如下：

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

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

股东大会审议有关关联交易事项时，除非有特殊情况，否则关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

前款所称特殊情况是指参与会议的股东均为关联股东等情形。

在对有关关联交易事项进行表决前，会议主持人应向出席会议的股东说明本章程规定的关联股东回避制度并宣布需回避表决的关联股东的名称。需回避表决的关联股东不应参与投票表决，如该关联股东参与投票表决的，该表决票作为无效票处理。

董事会依法行使下列职权：

除须报股东大会决定的事项外，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项；

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该项提交股东大会审议。

本章程或董事会授予的其他职权由总经理批准。

总经理应当根据董事会或者监事会的要求，向董事会或监事会报告公司重大合同的签订、执行情况、资金运用情况和盈亏情况。总经理必须保证该报告的真实性。

监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

2、《股东大会议事规则》的有关规定如下：

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但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。如有特殊情况关联股东无法回避时，可以按照正常程序进行表决。

3、公司《关联交易管理制度》的有关规定

2015年6月26日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《关联交易管理制度》，2016年2月2日股份公司召开2016年第一次临时股东大会，

审议通过了《关于公司通过最新<章程修正案>及<关联交易管理制度>的议案》，新《关联交易管理制度》相关规定如下：

①对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，由总经理办公会负责批准实施，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

公司实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的 30% 以上的，必须向董事会秘书报告，由公司董事会作出议案后提交公司股东大会审议并披露，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施；不超过 30% 的，由公司董事会审议并披露。

②除日常性关联交易之外发生的其他关联交易，公司应当提交股东大会审议通过方可实施。

③本年度预计发生的关联交易总金额的预案应当提交股东大会审议通过。

④公司在连续 12 个月内与同一关联人或与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易累计金额达到本条所规定标准的，该关联交易按照本条规定进行批准。上述同一关联人包括与该关联人同受一主体控制或相互存在股权控制关系的其他关联人。

⑤公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

1、董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	职务	直接持股数量 (股)	直接持股 比例(%)	间接持股数 量(股)	间接持股 比例(%)
1	徐导明	董事长、总经理	6,750,000	20.72	7,148,500	21.94
2	郭文发	董事、副总经理、 董事会秘书	3,600,000	11.05	450,000	1.38
3	郭凡	董事、副总经理	1,500,000	4.60	525,000	1.61
4	李志翔	董事、副总经理	--	--	300,000	0.92

5	冯宝三	董事	3,300,000	10.13	--	--
6	姚章建	监事	--	--	50,000	0.15
7	陈海浪	监事	--	--	25,000	0.08
8	吴叠妍	监事	--	--	50,000	0.15
9	徐丽红	财务负责人	--	--	570,000	1.75
合计			15,150,000	46.50	9,118,500	27.99

2、董事、监事、高级管理人员的直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，董事长兼总经理徐导明之子徐子铖通过直接持有道同实业 49% 的股权间接持有公司 8.80% 的股权，除前述情况外，公司不存在董事、监事、高级管理人员的直系亲属以任何直接或间接方式持有公司股份的情形。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日止，董事、副总经理兼董事会秘书郭文发与董事兼副总经理郭凡系叔侄关系，董事长徐导明与财务负责人徐丽红系叔侄关系；除此外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况

1、签订的重要协议及其履行情况

公司董事、监事、高级管理人员均分别与公司签订《劳动合同》或《董事聘任协议》，承诺自签订该等合同之日起，承担保密义务直至商业秘密公开时止，如违反约定造成公司损失的应当承担赔偿责任。截至本公开转让说明书签署日止，上述有关合同履行正常。

2、重要承诺及其履行情况

（1）关于诚信状况的声明

公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况”。

(2) 关于避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

(四) 在其他单位兼职的情况

公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况如下表所示：

根据公司董事、监事、高级管理人员提交的《关于持股、兼职等情况的书面声明》、《声明与承诺》，报告期内，公司董事冯宝三对外投资了 2 家公司，分别为中山市宏俊无纺布有限公司、中山市英博气雾阀有限公司；公司董事徐导明、李志翔、郭文发对外投资 1 家公司，为广州市今科信息科技有限公司，该家公司已经注销登记。具体情况如下表所示：

1、公司董事冯宝三对外投资及兼职情况

(1) 中山市宏俊无纺布有限公司

名称	中山市宏俊无纺布有限公司
注册号	442000000272642
注册资本	500 万元
成立时间	2002 年 12 月 16 日
经营范围	生产、销售：无纺布及其制品。货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)■
股东及持股情况	吕志宏 50%，冯宝三 50%
董监高情况	经理、执行董事：吕志宏；监事：冯宝三

(2) 中山市英博气雾阀有限公司

名称	中山市英博气雾阀有限公司
注册号	442000000001591
注册资本	50 万元
成立时间	2001 年 09 月 18 日
经营范围	来料加工、销售：气雾阀门、五金塑料制品、机械设备；机械设备装配、修理；货物进出口、技术进出口。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)■
股东及持股情况	叶干琪 5%；李兆华 5%；冯宝三 37.5%；张伟光 27.5%；刘喜辉

	5%；刘志明 5%；张少强 15%
董监高情况	董事兼总经理：张伟光；副总经理：刘喜辉、李耀源（董事）、李兆华、叶干琪；董事长：冯宝三

2、公司董事徐导明、郭文发、李志翔对外投资及兼职情况

名称	广州市今科信息科技有限公司
注册号	440106000093037
注册资本	100 万元
成立时间	2004 年 01 月 17 日
经营范围	电脑网页设计；电脑网络工程；电脑技术咨询、技术服务；互联网商业信息咨询。
股东及持股情况	李志翔 10%；郭文发 20%；徐导明 70%
企业状态	清算中

2016 年 4 月 13 日，广州市工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》，准予广州市今科信息科技有限公司注销登记。广州市今科信息科技有限公司旗下 3 家分公司广州市今科信息科技有限公司成都分公司、广州市今科信息科技有限公司长沙分公司以及广州市今科信息科技有限公司武汉分公司已经依法办理完毕注销手续。

截至本公开转让说明书签署日，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职或者其他对外投资的情况。

（五）对外投资与公司存在的利益冲突情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东徐导明控制的广州市今科信息科技有限公司在经营范围上与公司存在利益冲突，2016 年 4 月 13 日，广州市工商行政管理局核发《准予注销登记通知书》，准予广州市今科信息科技有限公司注销登记。广州市今科信息科技有限公司旗下 3 家分公司广州市今科信息科技有限公司成都分公司、广州市今科信息科技有限公司长沙分公司以及广州市今科信息科技有限公司武汉分公司已经依法办理完毕注销手续。

根据公司董事、监事、高级管理人员的声明，除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突的情形。

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

截至本公开转让说明书签署日止，公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》及国家相关法律法规规定的任职资格。公司董事、监事、高级管理人员承诺：

- 1、最近两年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；
- 2、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；
- 3、本人最近二年内不存在对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚或负有责任的情形；
- 4、本人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；
- 5、本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；
- 6、最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内的变动情况及其原因

（一）董事变动情况

2009年10月20日，有限公司召开股东会，会议一致同意选举徐导明、郭文发、李志翔为董事会成员，免去徐导明、郭文发、林国栩董事职务。

2014年7月7日，有限公司召开股东会，会议一致同意选举徐导明、郭文发、李志翔、冯宝三、雷娟华为董事会成员。

2015年6月26日，今科科技创立大会暨第一次临时股东大会选举徐导明、郭文发、郭凡、冯宝三、李志翔为第一届董事会成员。

（二）监事变动情况

2009年10月20日，有限公司召开股东会，会议一致同意选举罗海根为监事，免去刘兰萍监事职务。

2014年7月7日，有限公司召开股东会，会议一致同意免去罗海根监事职务，选举徐丽红为公司监事。

2015年6月26日，今科科技创立大会暨第一次临时股东大会选举姚章建、陈海浪为第一届监事会的股东代表监事；职工代表大会选举吴叠妍为第一届监事会的职工代表监事。

（三）高级管理人员变动情况

2009年10月20日，有限公司股东会同意选聘李志翔为公司总经理，免去林国栩公司总经理一职。

2014年7月7日，有限公司股东会同意选举郭文发担任总经理职务。

2015年6月26日，公司第一届董事会同意聘任徐导明为总经理，郭文发为副总经理兼董事会秘书，郭凡为副总经理，李志翔为副总经理，徐丽红为财务负责人。

综上，公司最近两年内董事、监事、高级管理人员未发生重大变化，历次变更均已经履行必要的法律程序，符合有关法律法规、规范性文件和公司章程的规定。

第四节 公司财务

一、最近两年经审计的财务报表

(一) 最近两年财务报表审计意见

本公司 2014 年度、2015 年度财务报表已经具有从事证券期货审计业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字【2016】48380001 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三) 合并财务报表范围及其变化

不适用。

(四) 最近两年财务报表

1、资产负债表

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,401,749.29	2,651,017.35

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,011,175.76	
应收票据		
应收账款	5,204,463.55	2,940,269.34
预付款项	730,642.99	772,731.30
应收利息		
应收股利		
其他应收款	561,567.38	2,855,204.29
存货	0.00	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,000,000.00	13,230,000.00
流动资产合计	37,909,598.97	22,449,222.28
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	5,821,232.72	4,731,212.89
在建工程	0.00	0.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,491,675.15	1,740,287.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,888,302.89	2,757,975.57
递延所得税资产	53,442.42	16,058.87
其他非流动资产		300,000.00
非流动资产合计	10,254,653.18	9,545,535.00
资产总计	48,164,252.15	31,994,757.28
流动负债：		

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款	22,037.50	188,548.59
预收款项	657,204.10	1,458,235.89
应付职工薪酬	3,412,675.38	1,740,492.62
应交税费	662,323.27	576,832.62
应付利息		
应付股利		
其他应付款	190,038.55	150,280.64
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,944,278.80	4,114,390.36
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	0.00	0.00
负债合计	4,944,278.80	4,114,390.36
所有者权益：		
股本	32,583,000.00	30,000,000.00
资本公积	8,762,947.59	0.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	203,558.33	
一般风险准备		
未分配利润	1,670,467.43	-2,119,633.08

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
所有者权益合计	43,219,973.35	27,880,366.92
负债和所有者权益总计	48,164,252.15	31,994,757.28

2、利润表

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	33,335,746.57	25,919,925.95
减：营业成本	4,361,524.39	3,925,900.33
营业税金及附加	159,737.73	290,808.57
销售费用	15,037,705.48	13,387,967.60
管理费用	9,492,150.64	7,439,246.75
财务费用	14,568.12	22,336.77
资产减值损失	249,507.07	70,649.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,175.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	501,017.09	63,649.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,532,745.99	846,665.35
加：营业外收入	138,154.53	93,162.68
减：营业外支出	2,751.36	394,141.46
其中：非流动资产处置损失		392,587.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,668,149.16	545,686.57
减：所得税费用	512,932.73	149,038.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,155,216.43	396,647.92
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	4,155,216.43	396,647.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.03
（二）稀释每股收益	0.14	0.03

3、现金流量表

单位：元

项 目	2015 年度	2014 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	31,350,392.84	26,033,357.68
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,784,804.85	289,363.77
经营活动现金流入小计	35,135,197.69	26,322,721.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,756,640.30	1,177,797.96
支付给职工以及为职工支付的现金	17,272,188.38	17,042,430.27
支付的各项税费	1,678,072.98	1,054,418.39
支付其他与经营活动有关的现金	7,563,243.89	5,682,992.61
经营活动现金流出小计	28,270,145.55	24,957,639.23
经营活动产生的现金流量净额	6,865,052.14	1,365,082.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,230,000.00	
取得投资收益收到的现金	501,017.09	63,649.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,360.00
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	8,731,017.09	65,009.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,029,727.29	6,606,523.98
投资支付的现金	24,000,000.00	13,230,000.00
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	27,029,727.29	19,836,523.98
投资活动产生的现金流量净额	-18,298,710.20	-19,771,514.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,184,390.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

项 目	2015 年度	2014 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,184,390.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	1,004,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	11,184,390.00	18,996,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-249,268.06	589,567.47
加：期初现金及现金等价物余额	2,651,017.35	2,061,449.88
六、期末现金及现金等价物余额	2,401,749.29	2,651,017.35

4、股东权益变动表

单位：元

项 目	2015 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00						-2,119,633.08	27,880,366.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	30,000,000.00						-2,119,633.08	27,880,366.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,583,000.00	8,762,947.59			203,558.33		3,790,100.51	15,339,606.43
(一) 净利润							4,155,216.43	4,155,216.43
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,155,216.43	4,155,216.43
(三) 所有者投入和减少资本	2,583,000.00	8,601,390.00						11,184,390.00
1、所有者投入资本	2,583,000.00	8,601,390.00						11,184,390.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					203,558.33		-203,558.33	
1、提取盈余公积					203,558.33		-203,558.33	
2、提取一般风险准备								

项 目	2015 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
3、对所有者的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转		161,557.59					-161,557.59	
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		161,557.59					-161,557.59	
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	32,583,000.00	8,762,947.59			203,558.33		1,670,467.43	43,219,973.35

5、股东权益变动表（续）

单位：元

项 目	2014 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						-2,516,281.00	7,483,719.00

项 目	2014 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	10,000,000.00						-2,516,281.00	7,483,719.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00						396,647.92	20,396,647.92
（一）净利润							396,647.92	396,647.92
（二）其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							396,647.92	396,647.92
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00							20,000,000.00
1、所有者投入资本	20,000,000.00							20,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								

项 目	2014 年度							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	30,000,000.00						-2,119,633.08	27,880,366.92

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更

（一）主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初

始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或

金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会

计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下

跌幅度累计超过 20%。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单项应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上或单项应收款项期末余额在人民币 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，并入信用风险组合计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值、且不属于按性质组合以及质保金组合的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项分组	账龄分析法

关联方组合	纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来	单独进行减值测试，如果单项测试发生减值，按实际减值金额确认减值损失，计提坏账准备；如果单项测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
-------	-------------------------	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

年限	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	1.00	1.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的（如：应收关联方款项；与对方存在争议或者涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）	根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（3）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（4）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、系统项目成本等大类。

（2）发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，月末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

计提存货减值准备以后，如果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

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法。

10、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按

照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、公司主要会计政策、会计估计及其变更”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“7、金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失

的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	10	4.50
电子设备	5	10	18.00
运输工具	4	10	22.50
办公设备及其他	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、公司主要会计政策、会计估计及其变更”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“17、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、公司主要会计政策、会计估计及其变更”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“17、长期资产减值长期资产减值 ”。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的

利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。各类无形资产的摊销方法如下：

类别	摊销年限(年)	摊销方法	残值率(%)
土地使用权	50	直线法	0
专有技术	10	直线法	0
商标权	10	直线法	0

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“二、公司主要会计政策、会计估计及其变更”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“17、长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收

回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包

括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认

条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续

信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①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；②交易的完工程度能够可靠地确定；③交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）收入确认的具体方法

①本公司产品商务 e 云平台主要包括云平台网站建设、手机网站、企业邮箱、CDN、云监控和网聆通，商务 e 云平台销售收入在已经收款或取得了收款的证据，并将商务 e 云平台产品提交给客户时确认收入的实现；后续空间租用及服务收入在后续提供服务期间分期确认收入。

②软件开发与销售业务，对于无需安装调试的产品在交付并经客户验收合格后确认收入；需安装调试的产品在项目实施完成并经客户验收合格取得对方签字的验收报告后确认收入。

③运营推广业务，委托方在将商品移送给客户且收到货款后，双方月末对账一致确认收入。

④技术服务业务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按期限分摊确认收入；未明确约定服务期限的，在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以

主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所

得税负债。

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可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

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。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益,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。

(4) 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额

列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过往的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用

数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（二）重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号

——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

三、主要会计数据和财务指标

（一）主要财务指标分析

1、盈利能力分析

报告期内，公司主要盈利能力指标如下：

项目	2015年	2014年
综合毛利率	86.92%	84.85%
净资产收益率	13.45%	2.93%
基本每股收益	0.14	0.03

（1）综合毛利率

公司2014年度、2015年度的综合毛利率分别为84.85%、86.92%，综合毛利率基本处于稳定状态，原因在于公司的主要营业收入来自商务e云平台，该产品历经多年发展所嵌入的功能模块已经成熟稳定，软件服务的售价和运营成本已经标准化，不存在大幅度的波动。

公司综合毛利率始终保持在较高水平，主要原因如下：

1、公司近年不断加大研发投入，通过自主创新掌握了产品的核心技术，商务 e 云平台经过不断升级已在行业取得了领先地位，产品方便实用附加值较高，客户群体大。

2、公司注重成本管理，为了降低采购成本，通过批量采购、竞价采购等方式，控制购买商品的成本；另一方面也严格控制接受服务的成本，通过签订长期合同、支付预付款等方式将成本锁定在低位。

3、公司通过各个业务板块的相互配合，满足中小企业商务平台的需求，为之提供一站式商务平台综合解决方案，客户粘性较大，从而毛利率水平较高。

(2) 净资产收益率

报告期内，2014 年和 2015 年的净资产收益率分别为 2.93%、13.45%。其主要原因系公司 2015 年营业收入增长 28.61%，但相应的成本费用增长较少，从而导致净利润增长了 947.58%所致。公司最主要的产品是商务 e 云平台，其 2014 年的营业收入为 2,481.74 万元，营业成本为 317.67 万元；2015 年的营业收入为 3,120.12 万元，营业成本为 323.14 万元，该项产品的收入成本差异即是导致净资产收益率变化的根本因素。

(3) 基本每股收益

报告期内，公司净利润均为正数，在 2014 年增加注册资本 2,000.00 万元人民币，2014 年、2015 年公司的加权股本分别为 1,583.3333 万股、3,021.5250 万股，净利润分别为 39.66 万元、415.52 万元，相对应的每股收益分别为 0.03 元、0.14 元。其主要原因系营业收入增长，净利润上升所致。

经查阅相关数据，选择三五互联（300051）作为同行业可比的上市公司，选择新瑞理想（430190）、华邦云(832079)、点击网络（832571）和商中在线（831916）作为同行业可比的挂牌企业。

同行业可比的上市公司及挂牌企业的主要盈利能力指标如下表所示：

项目		2015 年	2014 年
三五互联(300051)	综合毛利率	67.12%	59.75%
	净资产收益率	-14.16%	1.11%
	基本每股收益	-0.24	0.02
新瑞理想(430190)	综合毛利率	51.77%	43.42%

项目		2015 年	2014 年
	净资产收益率	25.13%	26.18%
	基本每股收益	0.36	0.46
华邦云（832079）	综合毛利率	87.27%	91.13%
	净资产收益率	25.73%	21.23%
	基本每股收益	0.36	0.13
点击网络（832571）	综合毛利率	54.68%	46.94%
	净资产收益率	39.44%	5.17%
	基本每股收益	0.35	0.06
商中在线（831916）	综合毛利率	24.01%	26.21%
	净资产收益率	11.95%	25.79%
	基本每股收益	0.53	0.21
平均数	综合毛利率	56.97%	53.49%
	净资产收益率	17.62%	15.90%
	基本每股收益	0.27	0.18

注：①依据所属行业、主营业务、经营范围等指标，公司选择三五互联（300051）作为同行业可比的上市公司，选择新瑞理想（430190）、华邦云（832079）、点击网络（832571）和商中在线（831916）作为同行业可比的挂牌企业。

②数据来源于 wind 数据。

与同行业公司相比，公司的毛利率处于比较高的水平，净资产收益率处于较低水平，基本每股收益波动幅度也较低，主要系公司 2014 年实现净利润 39.66 万元，2015 年实现净利润 415.52 万元；另外在 2014 年两次增加注册资本合计 2,000.00 万元，注册资本从 1000 万元增加到 3000 万元，从而导致净资产收益率和基本每股收益较低。由于本公司与可比公司在商业模式、业务规模、产品结构等方面存在差异，因此上述指标与同行业可比公司存在差异。

同行业可比的上市公司及挂牌企业的毛利率情况如下：

项目		2015 年	2014 年
三五互联(300051)	网站建设	87.94%	89.73%
	企业邮箱	89.24%	92.21%
	移动电子商务	30.35%	21.77%
	网络域名	30.35%	30.24%
	游戏产品	89.00%	
	移动终端产品	28.20%	37.92%

项目		2015 年	2014 年
	软件产品销售	63.32%	57.08%
	其他	75.42%	88.12%
	综合毛利率	67.12%	59.75%
新瑞理想(430190)	技术开发及服务业务		43.21%
	软件		100.00%
	系统集成设备		19.83%
	综合毛利率	51.77%	43.42%
华邦云（832079）	外贸管理软件		91.12%
	维护费		100.00%
	综合毛利率	87.27%	91.13%
点击网络（832571）	增值服务	52.19%	12.43%
	软件销售及运维服务	68.56%	76.82%
	综合毛利率	54.68%	46.94%
商中在线（831916）	域名销售	8.58 %	
	搜索引擎推广	11.89 %	
	自主软件产品	90.18 %	
	主机邮局服务	60.74 %	
	网络平台服务	66.57 %	
	服务器管理服务	61.50 %	
	网络邮局及托管业务	8.58 %	
	其他在线业务	90.85%	
	综合毛利率	24.01%	26.21%
平均数	综合毛利率	56.97%	53.49%

注：①依据所属行业、主营业务、经营范围等指标，公司选择三五互联（300051）作为同行业可比的上市公司，选择新瑞理想（430190）、华邦云(832079)、点击网络（832571）和商中在线（831916）作为同行业可比的挂牌企业。商中在线 2014 年报、2015 年半年报未按照收入类别披露毛利率。

②数据来源于 wind 数据。

公司主要收入来源于商务 e 云平台，2014 年、2015 年收入均占公司全部营业收入的 93% 以上，为公司主要利润来源。公司商务 e 云平台业务与三五互联公司

的网站建设、企业邮箱业务相似，三五互联该两项业务 2014 年、2015 年的毛利率均为 90%左右，与公司毛利率相近。公司商务 e 云平台业务与点击网络的增值服务、软件销售及运维服务相似，点击网络 2015 年年报毛利率比 2014 年大幅度上升，主要是因为增值服务业务毛利率大幅提升，且其收入占总收入的比例达到 84.80%，导致点击网络综合毛利率上升。公司商务 e 云平台的毛利率高于点击网络软件销售及运维服务业务、增值服务业务的毛利率。

毛利率较高的商务 e 云平台为公司的主要产品，报告期内该项产品产生的营业收入占公司总营业收入的比例均在 90%以上，因此公司的综合毛利率高于三五互联等同行可比公司的毛利率。

2、营运能力分析

报告期内，公司主要营运能力指标如下：

项目	2015 年	2014 年
应收账款周转率	7.79	9.83
存货周转率	--	--

公司 2014 年、2015 年应收账款周转率分别为 9.83、7.79，呈现递减的趋势，主要系公司期末应收账款余额增加所致。公司营业收入增长、与客户约定分期收款、期末有大量在途资金等原因导致期末应收账款大幅增长。

公司不存在一般意义上的存货，各报告期财务报表上的余额均为零，因此存货周转率指标不适用。

同行业可比的上市公司或挂牌企业的主要营运能力指标如下表所示：

应收账款周转率	2015 年	2014 年
三五互联(300051)	3.75	4.83
新瑞理想(430190)	2.33	4.28
华邦云(832079)	11.50	6.67
点击网络(832571)	14.12	89.04
商中在线(831916)	7.80	13.80
以上 5 家平均数	7.90	23.72

注：①依据所属行业、主营业务、经营范围等指标，公司选择三五互联（300051）作为同行业可比的上市公司，选择新瑞理想（430190）、华邦云（832079）、点击网络（832571）和商中在线（831916）作为同行业可比的挂牌企业。

②数据来源于 wind 数据。

公司的应收账款周转率高于同行业可比企业，应收账款的回款周期较短，具有较强的持续盈利能力。

3、偿债能力分析

报告期内，公司主要偿债能力指标如下：

项目	2015 年	2014 年
资产负债率	10.27%	12.86%
流动比率（倍）	7.67	5.46
速动比率（倍）	7.67	5.46

（1）资产负债率

报告期内公司资产负债率持续偏低，2014 年末、2015 年末分别为 12.86% 和 10.27%，波动范围合理，财务风险较小。公司的负债结构中只有流动负债没有非流动负债，其中流动负债中应付职工薪酬所占比例最大，符合自身特点和商业逻辑，应付职工薪酬和预收账款的变动对资产负债率的影响最大，公司在报告期内没有短期借款。2015 年末公司负债总额为 494.43 万元，相对于 2014 年末负债总额 411.44 万元有所增加，但是 2015 年公司取得净利润 415.52 万元，且在 2015 年 11 月新增加资本金投入合计 1118.44 万元，因此其资产负债率有所下降。

（2）流动比率

报告期内资产负债表日公司没有存货余额，且其他流动资产均为银行短期理财产品，短期变现能力良好，因此流动资产即为速动资产。报告期内公司的流动比率逐渐上升，短期偿债能力良好，抵御风险能力强。2014 年末流动比率为 5.46，主要系公司 2014 年增加了大量的其他流动资产（即银行短期理财产品）所致；2015 年末流动比率为 7.67，主要系公司应收账款和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加所致。

（3）速动比率

同流动比率。

同行业可比的上市公司或挂牌企业的主要偿债能力指标如下表所示：

项目		2015 年	2014 年
三五互联 (300051)	资产负债率	31.71%	29.00%
	流动比率（倍）	1.29	3.07

项目		2015 年	2014 年
	速动比率（倍）	1.27	3.05
新瑞理想 (430190)	资产负债率	9.54%	12.96%
	流动比率（倍）	9.45	7.66
	速动比率（倍）	9.45	7.53
华邦云 (832079)	资产负债率	9.49%	9.49%
	流动比率（倍）	9.37	10.23
	速动比率（倍）	9.36	10.23
点击网络 (832571)	资产负债率	4.96%	15.94%
	流动比率（倍）	17.40	2.70
	速动比率（倍）	17.32	2.16
商中在线 (831916)	资产负债率	3.50%	19.62%
	流动比率（倍）	26.19	2.55
	速动比率（倍）	26.13	2.55
平均数	资产负债率	11.84%	17.40%
	流动比率（倍）	12.74	5.24
	速动比率（倍）	12.71	5.10

注：①依据所属行业、主营业务、经营范围等指标，公司选择三五互联（300051）作为同行业可比的上市公司，选择新瑞理想（430190）、华邦云（832079）、点击网络（832571）和商中在线（831916）作为同行业可比的挂牌企业。

②数据来源于 wind 数据。

公司资产负债率略低于同行业平均水平，公司在报告期末尚无银行借款。公司流动比率及速动比率相比同行业处于中等水平，符合行业特征。公司流动比率及速动比率逐渐上升主要系报告期内增资扩股导致流动资产增加所致。

4、获取现金流能力分析

报告期内，公司获取现金流能力分析指标如下：

项目	2015 年	2014 年度
销售现金比率	0.21	0.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	0.09
全部资产现金回收率	0.14	0.04

注：①销售现金比率=经营活动产生的现金流量净额÷营业收入

②每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股份总数

本公司系由有限公司整体变更，有限公司阶段每股经营活动现金流计算公式中分母的计算方法应参考每股收益计算公式中分母计算方法。

③全部资产现金回收率=经营活动产生的现金流量净额÷总资产

报告期内，公司销售现金比率、每股经营活动产生的现金流量净额、全部资产现金回收率等指标上升，主要系报告期内经营活动现金净流量增加所致。2014 年公司经营活动现金净流量为 136.51 万元，2015 年公司经营活动现金净流量为 686.51 万元。2015 年销售商品、提供劳务收到的现金比 2014 年增加 531.70 万元，从而使得当年经营活动现金净流量大幅增加。

报告期内，公司获取现金流能力较强，具有持续经营能力，报告期末速冻比率较高，偿债压力较小。公司的运营模式稳定，2015 年营业成本增加 11.10%，营业收入增长 28.61%。

5、持续经营能力分析

(1) 公司期后与新老客户的合作情况

公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日签单情况：

签单总数	新客户签单数量	新客户签单率	老客户签单数量	老客户续签率
321	110	34.27%	211	65.73%

(2) 公司研发能力

公司设有研发部门，主要负责公司产品研发及维护，公司内部信息化系统研发及维护，个性化项目研发及维护。截至 2015 年 12 月 31 日，研发部门共有 52 位员工，占公司总员工的比例为 13.40%；截至 2016 年 4 月 11 日，研发部人员 47 人，占公司总员工的比例为 12.88%。公司已经于 2014 年 10 月 10 日取得国家高新技术企业认证，有效期三年。2014 年公司的研发支付占营业收入的比例为 11.50%。2015 年公司加大技术研发的投入，研发支出比 2014 年增加了 39.31%，占营业收入的 12.46%。具体明细如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年
研发支出	4,153,797.99	2,981,722.04

项目	2015 年	2014 年
主营业务收入	33,335,746.57	25,919,925.95
研发支出占营业收入的比例	12.46%	11.50%

(3) 市场前景

2011 年至 2014 年中国信息技术服务与软件市场一直呈现出连续增长的态势。据易观 (<http://www.cnetnews.com.cn/2014/0616/3023952.shtml>) 预计到 2016 年,我国信息技术服务与软件市场规模将达到 5637.66 亿元人民币,同比增长率将达到 23.25%。随着国际经济形势的好转和中国内需市场的开拓,中国信息技术服务与软件市场将会迎来蓬勃发展的阶段。

(4) 核心竞争力

公司设有专业研发部门,主要负责公司产品研发及维护;公司内部信息化系统研发及维护;个性化项目研发及维护。报告期内,公司研发部门共有 52 位员工,占公司总员工的 13.40%,专业研发团队通过整合并细化客户需求,不断提高自己的产品性能,满足客户企业不断变化的需求。公司近年还在不断加大研发投入,通过自主创新掌握了产品的核心技术,商务 e 云平台经过不断升级已在行业取得了领先地位,产品方便实用附加值较高,客户群体大。

公司的核心产品是“商务 e 云平台”,提供的具体软件产品或服务包括:电子商务网站建设、移动网站、商城建设、网络域名、企业邮箱、网站推广、即时通讯、云监控、企业 APP 等,不仅为客户企业提供标准化的服务,追求低成本的同时还能满足客户多样化的需求。另外,公司通过云平台把客户在营销媒介,如微信公众号、微博,PC 端网站、手机网站,APP 等统一管理,并提供数据分析、监控等服务。通过整合网站运行各个环节的资源,调整平台结构,快速、高效地提供服务,不仅增强了客户的粘性,也有效地降低了产品开发成本,同时在采购成本方面,公司通过批量采购、竞价采购等方式有效地控制产品成本,并通过与客户签订长期合同、支付预付款等方式降低了服务成本。

(5) 公司的行业竞争地位

SaaS 软件行业受中小企业信息化建设推动的影响,市场需求不断扩大,市场竞争也日趋激烈。以 Oracle、微软为代表的国外企业凭借强大的品牌号召力、丰富的产品种类和广泛的销售渠道在国内 SaaS 市场占有较大份额;以三五互联、用

友软件、二六三为代表的国内上市企业以其专注单一领域的优势实现了快速的扩张。

公司自成立以来，已累计为数百家中小微企业提供 SaaS 软件及运营服务，涉及电子商务、游戏、生活、购物、行政等多个行业。公司在提供产品的同时，也积累了丰富的各行业经验，了解不同行业不同的商业逻辑和市场特点，为日后提供更有针对性的个性化解决方案打下了基础。

今科科技的“商务 e 云平台”根据各个客户的不同需求进行定制化网站建设服务，并提供标准化的管理平台。该产品可以契合客户的需要与行业特点，同时按资源使用量和使用时间来收费，有效降低了企业的成本。此外平台可以不断升级，可以满足客户在不同发展时期的需求。今科科技在未来竞争中将充分利用产品优势与成本优势，获取更多的客户资源，扩大业务量，提高收益。

(6) 公司报告期内的主要数据如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年度	增长幅度
营业收入	33,335,746.57	25,919,925.95	28.61%
净利润	4,155,216.43	396,647.92	947.58%
经营活动产生的现金流量净额	6,865,052.14	1,365,082.22	402.90%

2015 年度公司营业收入增长导致净利润及经营活动现金流量净额大幅增长。

公司所属行业发展势头良好，前景广阔，今科科技具有良好的研发能力以及细分市场的核心竞争优势，已经取得国家高新技术企业认证，客户粘性大；同时公司的营业收入、净利润、现金流量等财务指标状况良好，因此，公司具备持续经营能力。

6、异常财务信息

报告期内，未发现异常财务信息。

(二) 营业收入和营业成本

1、营业收入确认的具体方法

公司营业收入确认的具体方法详见本节“二、公司采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“21、收入”。

2、营业收入构成及变动分析

公司系软件和信息技术服务业的企业，主营业务包括商务 e 云平台、软件开发业务、推广服务和技术服务服务，其中商务 e 云平台为公司的核心产品，公司收入构成与产品（服务）类别相匹配。

(1) 主营业务收入及其他业务收入

单位：元

项目	2015 年		2014 年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	33,335,746.57	100.00	25,919,925.95	100.00
合计	33,335,746.57	100.00	25,919,925.95	100.00

(2) 按产品（服务）类别列示的营业收入构成

单位：元

产品类别	2015 年		2014 年	
	金额	比例	金额	比例
商务 e 云平台	31,201,196.46	93.60%	24,817,401.67	95.75%
软件开发	927,830.18	2.78%	403,495.15	1.56%
推广收入	924,115.97	2.77%		
其他	282,603.95	0.85%	699,029.13	2.70%
合计	33,335,746.57	100.00%	25,919,925.95	100.00%

(3) 按地区（分公司）列示的营业收入构成

单位：元

地区	2015 年		2014 年	
	金额	比例	金额	比例
华南地区	29,677,217.39	89.03%	23,679,133.63	91.35%
华东地区	181,138.23	0.54%	19,450	0.07%
华北地区	69,175.21	0.21%		
华中地区	1,295,944.49	3.89%	435,148.16	1.69%
西南地区	2,112,271.25	6.33%	1,786,194.16	6.89%
合计	33,335,746.57	100.00%	25,919,925.95	100.00%

(4) 按实现主体列示的营业收入构成

单位：元

项目	2015 年	2014 年

	金额	比例	金额	比例
中山总公司	10,373,785.08	31.12%	13,038,587.11	50.30%
东莞分公司	1,142,964.56	3.43%	840,121.84	3.24%
珠海分公司	2,294,461.18	6.88%	1,912,449.97	7.38%
佛山分公司	5,288,775.20	15.87%	4,318,592.52	16.66%
顺德分公司	4,063,970.00	12.19%	2,268,457.65	8.75%
江门分公司	929,080.72	2.79%	916,268.83	3.53%
深圳分公司	507,432.29	1.52%	296,508.72	1.14%
成都分公司	2,431,825.77	7.29%	1,786,194.16	6.89%
长沙分公司	1,327,188.30	3.98%	409,978.16	1.58%
广州分公司	4,976,263.47	14.93%	132,766.99	0.51%
合计	33,335,746.57	100.00%	25,919,925.95	100.00%

(4) 营业收入变动分析

报告期内，公司销售收入主要来自商务 e 云平台，其对每期的营业收入的贡献都在 90% 以上。公司的软件开发业务销售收入增长幅度大，2014 年占营业收入总额的 1.56%，2015 年为 2.78%，其营业额也从 40.35 万元增长到 92.78 万元。推广服务 2015 年处于起步阶段。其他业务占营业收入的比例小且不稳定。公司的主要收入来源于商务 e 云平台，主营业务突出。公司业务区域主要集中在华南地区。

2014 年、2015 年公司营业收入分别为 2,591.99 万元、3,333.57 万元，2015 年的收入相比 2014 年增长 28.61%。报告期内营业收入的稳步增长，主要是因为公司业务突出，主要产品商务 e 云平台不断升级更新，客户稳定增长所致。公司一方面重视研究开发，致力于商务 e 云平台的不断完善，为客户提供更强大的一站式服务平台，为老客户不断提供增值服务，增加了客户粘性；另一方面加强产品的销售推广，寻找合适的目标客户群体，深入有效地开发市场。

3、毛利构成及变动分析

(1) 按产品（服务）类别列示的毛利构成

单位：元

产品（服务）类别	2015 年		2014 年	
	毛利	比例	毛利	比例
商务 e 云平台	27,969,800.83	96.53%	21,640,670.65	98.39%
软件开发	607,306.52	2.10%	269,120.39	1.22%

推广收入	701,174.89	2.42%		
其他	-304,060.07	-1.05%	84,234.58	0.38%
合计	28,974,222.18	100.00%	21,994,025.62	100.00%

(2) 毛利变动分析

报告期内公司的毛利结构中,公司的主营产品商务 e 云平台所占比例均在 96% 以上。其在 2014 年贡献的毛利为 2,164.07 万元,2015 年为 2,769.98 万元。软件开发业务毛利的数额和比例逐渐上升;推广收入毛利的数额和比例与软件开发相当。其他业务盈利能力不稳定,毛利波动幅度大。

4、毛利率及其变动分析

(1) 按产品(服务)类别列示的毛利率

产品(服务)类别	2015 年	2014 年
商务 e 云平台	89.64%	87.20%
软件开发	65.45%	66.70%
推广收入	75.88%	
其他	-107.59%	12.05%
综合毛利率	86.92%	84.85%

(2) 毛利率的同行业比较分析

年度	综合毛利率(%)					
	今科科技	三五互联 (300051)	新瑞理想 (430190)	华邦云 (832079)	点击网络 (832571)	商中在线 (831916)
2014 年度	84.85	59.75	43.42	91.13	46.94	26.21
2015 年度	86.92	67.12	51.77	87.27	54.68	24.01

注:①依据所属行业、主营业务、经营范围等指标,公司选择三五互联(300051)作为同行业可比的上市公司,选择新瑞理想(430190)、华邦云(832079)、点击网络(832571)和商中在线(831916)作为同行业可比的挂牌企业。

②数据来源于 wind 数据。

今科科技 2014 年度、2015 年度综合毛利率高于同行业平均水平,与华邦云(832079)处于同一水平。报告期内,由于主营业务突出稳定,今科科技毛利率波动较小,符合自身业务特点以及行业特征。

商务 e 云平台毛利率较上期增长 2.44%,主要因为该产品属于公司成熟的产品,固定成本占比较高,销售收入增长幅度高于成本增长幅度,毛利率提高;软

件开发毛利率略微下降，软件开发为定制产品，主要为人力资本投入，毛利率比较稳定；推广收入为本期新开发业务，即“一步推”，在公司云平台桌面新增界面，帮助客户提升网络搜索排名等，毛利率达到75%；其他主要系运营推广业务和服务器托管业务，运营推广为2015年新发展业务，本期投入运营的成本较高，固定支付工资开支和房屋租金，导致毛利率为负数。

(3) 毛利率变动分析

具体见公开转让说明书“第四节、公司财务”之“三、主要会计数据和财务指标”之“（一）主要财务指标分析”之“1、盈利能力分析”。

5、营业收入和利润总额的变动趋势

单位：元

项目	2015年	2014年
营业收入	33,335,746.57	25,919,925.95
营业成本	4,361,524.39	3,925,900.33
综合毛利率	86.92%	84.85%
营业利润	4,532,745.99	846,665.35
利润总额	4,668,149.16	545,686.57
净利润	4,155,216.43	396,647.92

公司在报告期内实现的毛利及毛利率变动符合公司及行业发展趋势和水平，2015年营业收入较2014年增长28.61%，净利润由2014年的39.66万元增长到2015年的415.52万元。其原因在于随着业务的拓展和老客户的续约，公司的成本增长有限，各项成本费用的增长幅度较小。随着业务的规模化和产品服务的标准化，公司的各项财务指标结构趋于稳定。

6、净利润与经营活动现金净流量的匹配分析

报告期间净利润和经营活动产生的现金流量净额如下：

单位：元

项目	2015年度	2014年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,155,216.43	396,647.92
加：资产减值准备	249,223.67	70,649.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	1,086,937.20	471,049.56

物资产折旧		
无形资产摊销	248,612.52	248,612.52
长期待摊费用摊销	805,753.89	299,557.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0.00	391,227.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-11,175.76	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	0.00	4,000.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-501,017.09	-63,649.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,383.55	-10,597.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-177,692.66	-695,580.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,046,577.49	253,164.41
经营活动产生的现金流量净额	6,865,052.14	1,365,082.22

2014年净利润为39.66万元，经营活动产生的现金净额136.51万元，主要系折旧、摊销、营业外支出的冲回141.04万元，另外经营性应收与经营性应付均有所增加，两者合计影响数为-44.24万元所致。

2015年净利润为415.52万元，经营活动产生的现金流量净额686.51万元，主要系折旧摊销的冲回214.13万元，投资收益影响-50.10万元，以及经营性应付的增加104.66万元所致。

今科科技报告期内净利润大幅增长的主要原因在于：营业收入从25,919,925.95元增长到33,335,746.57元，增长了28.61%；由于规模效应，公司的营业成本和期间费用增长幅度有限；公司闲置资金的投资收益（主要系购买银行理财产品的收益）大幅增长；公司2014年的净利润数额的基数较小为396,647.92元，从而导致2015年公司的净利润增长幅度大。

公司2015年度净利润较2014年度增加了3,758,568.51元，其合理性分析如下：

①公司业务突出，主要产品商务e云平台不断升级更新，客户稳定增长导致2015年营业收入增长28.61%。另外，公司报告期内综合毛利率保持稳定。公司2014年度、2015年度的综合毛利率分别为84.85%、86.92%，综合毛利率较高且基本处于稳定状态，原因在于公司的主要营业收入来自商务e云平台，该产品历经多年

发展所嵌入的功能模块已经成熟稳定，软件服务的售价和运营成本已经标准化，不存在大幅度的波动。上述原因导致 2015 年毛利额较 2014 年增长 6,980,196.56 元。

②2015 年期间费用较 2014 年增加 3,694,873.12 元，主要系公司规模扩大，销售费用和管理费用增长导致。财务费用 2014 年度和 2015 年度分别为 22,336.77 元、14,568.12 元，对净利润影响较小。

③为了提高短期未使用资金的效益，在保证资金安全的前提下，公司使用部分资金购买了银行理财产品，2015 年产生利息收入 501,017.09 元，较 2014 年增加 437,367.86 元。

7、营业成本构成及分析

公司营业成本构成及分析详见“第二节、公司业务”之“四、公司收入与成本情况”之“（三）成本构成及前五名供应商情况”。

（三）主要费用

1、公司最近两年及一期的期间费用情况

单位：元

项目	2015 年	2014 年
营业收入	33,335,746.57	25,919,925.95
销售费用	15,037,705.48	13,387,967.60
管理费用	9,492,150.64	7,439,246.75
财务费用	14,568.12	22,336.77
三项费用合计	24,544,424.24	20,849,551.12
销售费用占营业收入比例	45.11%	51.65%
管理费用占营业收入比例	28.47%	28.70%
财务费用占营业收入比例	0.04%	0.09%
期间费用合计占营业收入比例	73.63%	80.44%

报告期内，期间费用占营业收入的比例相对稳定，销售费用占营业收入的比例最大，约在 50%左右；管理费用占营业收入的比例次之，约在 30%左右；财务费用占营业收入比例极小，各期均在 0.1%以下。

2、公司最近两年及一期的期间费用变动分析

(1) 销售费用明细如下：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	11,242,191.86	10,061,474.59
租赁费	1,166,622.31	978,454.92
办公费	927,858.08	973,296.26
差旅费	821,242.93	790,856.05
摊销费	471,805.92	281,510.82
折旧费	282,230.07	90,051.37
其他	125,754.31	212,323.59
合 计	15,037,705.48	13,387,967.60

报告期内，公司销售费用主要包括职工薪酬、租赁费用及差旅费等。2014 年度和 2015 年度，销售费用占营业收入的比重分别为 51.65% 及 45.11%。2015 年的销售费用比 2014 年增加了 164.97 万元。

职工薪酬较上期增长 118 万，主要系销售收入增长，工资支出增加；租赁费增加 18 万元，系 2014 年下半年新成立广州分公司，租赁办公场所，导致租赁费增加；办公费主要包括办公用品费、水电费、电话费等，较上期基本持平；差旅费较上期略微上涨，与销售收入增长趋势保持一致；折旧和摊销费较上期增长较大，系公司购买办公设备计提折旧增加、分公司办公室装修费增加导致摊销费增长。

(2) 管理费用明细如下：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,258,591.30	2,066,757.63
技术开发费	4,153,797.99	2,981,722.04
低值易耗品	523,139.70	668,276.72
办公费	383,126.24	237,579.64
租赁费	228,716.85	284,058.68
业务招待费	138,457.90	238,706.80
中介服务费	732,942.72	266,037.91
差旅费	315,824.52	257,066.80

项 目	2015 年度	2014 年度
折旧费	281,621.88	176,457.57
摊销费	139,947.93	18,046.57
其他	335,983.61	244,536.39
合 计	9,492,150.64	7,439,246.75

报告期内，公司管理费用主要包括职工薪酬、技术开发费用、低值易耗品等。2014 年度、2015 年度，本公司的管理费用占营业收入的比重分别为 28.70% 及 28.47%，管理费用占收入的比重大致不变。

报告期内财务指标变动的说明：

2015 年公司加大了技术研发的投入，研发支出增加了 39.31%；严格控制低值易耗品，低值易耗品支出减少了 21.72%。研发费的增长的主要原因是公司加大研发领域的投入力度，为了吸引并留住人才，大幅提高研发人员的工资水平。

职工薪酬较上期增长 19 万元，主要系增加年终奖导致；技术开发费较上期增长 117 万元，系公司加大研发投入，提高研发人员工资所致；低值易耗品较上期减少 14 万元，系公司上期装修办公场所，领用低值易耗品较多；办公费主要包括日常办公用品、电话费、水电费等，主要系本期加大了员工培训力度，导致办公用品消耗增加；租赁费较上期减少 5 万元，系公司管理人员办公场所精简，分摊的租赁费减少所致；业务招待费较上期减少 10 万元，系公司本期加强了费用管控；中介服务费较上期增长 46 万元，系本期公司规范运作，准备登陆新三板，支付的主办券商、律师和会计师费用增加；摊销费较上期增加 12 万元，系 2014 年底重新装修办公场所，本期分摊的摊销费增加所致。其他主要包括会议费、招聘费和小车费等，本期较上期增加 9 万元，主要系小车费增长导致。

(3) 财务费用明细如下：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	0.00	4,000.00
减：利息收入	20,806.02	9,456.26
减：利息资本化金额	0.00	0.00
汇兑损益	0.00	0.00
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00

项 目	2015 年度	2014 年度
银行手续费	35,374.14	27,793.03
其他	0.00	0.00
合 计	14,568.12	22,336.77

2014 年度、2015 年度，财务费用主要为利息支出、利息收入和银行手续费支出，财务费用占营业收入的比重分别为 0.09% 及 0.04%。

（四）重大投资收益、非经常性损益、纳税情况

1、重大投资收益情况

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

报告期内，公司购买了南方基金和嘉实基金作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，明细如下：

单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
交易性金融资产	24,011,175.76	0.00
其中：债务工具投资	24,011,175.76	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	24,011,175.76	0.00

公司购买的南方基金和嘉实基金的具体情况如下：

单位：元

购买日期	产品类别	产品代码	产品名称	金额
2015 年 12 月 23 日	基金	202302	南方现金 B	10,000,000.00
2015 年 12 月 23 日	基金	070088	嘉实货币 B	5,000,000.00
2015 年 12 月 21 日	基金	070088	嘉实货币 B	4,000,000.00
2015 年 12 月 17 日	基金	070088	嘉实货币 B	5,000,000.00
合计				24,000,000.00

购买之日起到 2015 年 12 月 31 日的公允价值变动如下：

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,175.76	0.00
合 计	11,175.76	0.00

②可供出售金融资产

报告期内，公司配置了流动性较强的银行理财产品，将其划分为其他流动资产，明细如下：

单位：元

项 目	产品代码	性质（或内容）	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上海浦东发展银行利多多天添利 1 号	2301147031	银行理财产品		2,230,000.00
上海浦东发展银行利多多公司理财计划 14 天周期型 2 号	2101113503	银行理财产品		4,000,000.00
上海浦东发展银行利多多公司理财计划 7 天周期型（周三起息）	2301113501	银行理财产品		5,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司利多多财富班车 3 号	2101137333	银行理财产品		2,000,000.00
招商银行朝招金（多元积极型）理财计划	C10308150 01367	银行理财产品	5,000,000.00	
合 计			5,000,000.00	13,230,000.00

报告期内，购买以及赎回理财产品的日期如下：

项 目	性质（或内容）	购买日及金额	赎回日及金额
上海浦东发展银行利多多天添利 1 号	银行理财产品	2014 年 11 月 4 日购买 2,230,000.00	2015 年 8 月 28 日赎回 2,230,000.00
上海浦东发展银行利多多公司理财计划 14 天周期型 2 号	银行理财产品	2014 年 11 月 12 日购买 4,000,000.00	2015 年 11 月 11 日赎回 4,000,000.00
上海浦东发展银行利多多公司理财计	银行理财产品	2014 年 11 月 5 日购买 5,000,000.00	2015 年 11 月 11 日赎回 5,000,000.00

项 目	性质（或内容）	购买日及金额	赎回日及金额
划 7 天周期型（周三起息）			
上海浦东发展银行股份有限公司利多多财富班车 1 号	银行理财产品	2015 年 2 月 28 日购买 2,000,000.00	2015 年 3 月 30 日赎回 2,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司利多多财富班车 3 号	银行理财产品	2014 年 11 月 4 日购买 2,000,000.00	2015 年 2 月 2 日赎回 2,000,000.00
		2015 年 4 月 2 日购买 2,000,000.00	2015 年 7 月 1 日赎回 2,000,000.00
招商银行朝招金（多元积极型）理财计划	银行理财产品	2015 年 9 月 1 日购买 6,300,000.00	
		2015 年 11 月 13 日购买 9,000,000.00	2015 年 12 月 23 日赎回 10,300,000.00

报告期内，公司上述银行理财产品的投资收益如下：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	501,017.09	63,649.23
合 计	501,017.09	63,649.23

2、非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益情况如下表所示：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	0.00	-391,227.55
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	130,564.96	90,593.82
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00

项 目	2015 年度	2014 年度
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,175.76	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,838.21	-345.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	501,017.09	63,649.23
小 计	647,596.02	-237,329.55
所得税影响额	97,139.40	-35,599.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合 计	550,456.62	-201,730.12

其中政府补助明细如下：

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度	说明
2014 年技术开发合同免税		89,738.82	注 1
2015 年技术开发合同免税	39,564.96		注 2

项 目	2015 年度	2014 年度	说明
东区企业上规上限专项经费	40,000.00		注 3
高新技术企业资助款项	51,000.00		注 4
合 计	130,564.96	89,738.82	

注 1：根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，公司 2014 年度提供技术开发免征增值税金额为 89,738.82 元。

注 2：公司 2015 年度提供技术开发免征增值税金额为 130,564.96 元。

注 3：2015 年 6 月，公司收到中山市东区发展和改革局拨付的东区企业上规上限专项经费（主营业务收入增长奖励类）40,000.00 元。

注 4：根据《关于资助 2014 年高新技术企业及高新技术产品的公式》（中山科发〔2015〕122 号文），公司 2015 年 9 月收到中山市财政局拨付的高新技术企业及高新技术产品资助款 51,000.00 元。

3、纳税情况

（1）主要税种和适用税率

①2014 年度

税 种	具体税率情况
增值税	按照应税收入的6%、3%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税【注1】
营业税	按照应税营业额的3%计缴营业税【注1】
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税额的7%计缴
教育费附加	按照实际缴纳的流转税额的5%计缴
企业所得税	按照15%的优惠税率计缴【注2】

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2014〕43 号），自 2014 年 6 月 1 日起，提供电信增值服务按照 6% 缴纳增值税，本公司被认定为一般纳税人，适用 6% 的增值税税率。下属 9 家分公司为小规模纳税人，适用 3% 的增值税税率。

注 2：本公司于 2014 年 10 月通过高新技术企业资格复审，取得 GR201444000672 号高新技术企业证书，有效期为 3 年，本年度适用 15% 的企业所得税税率。

②2015 年度

税 种	具体税率情况
增值税	按照应税收入的6%、3%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税【注1】
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税额的7%计缴
教育费附加	按照实际缴纳的流转税额的5%计缴
企业所得税	按照15%的优惠税率计缴

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2014]43 号），自 2014 年 6 月 1 日起，提供电信增值服务按照 6%缴纳增值税，本公司被认定为一般纳税人，适用 6%的增值税税率。下属 8 家分公司为小规模纳税人，适用 3%的增值税税率。2015 年 7 月 20 日，根据佛山市禅城区国家税务局发布的税务事项通知书（禅国税税通【2015】38982 号），佛山分公司被认定为增值税一般纳税人，自 2015 年 8 月起适用 6%的增值税税率。

(2) 享受的主要税收优惠政策

本公司于 2014 年 10 月通过高新技术企业资格复审，取得 GR201444000672 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。本公司报告期按 15%的税率计算、缴纳企业所得税。

(3) 关于征收方式说明

本公司及分公司的流转税与所得税征收方式均为查账征收。

(五) 主要资产

报告期内，公司拥有的主要资产及其构成情况如下表所示：

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总资产的比例	金额	占总资产的比例
货币资金	2,401,749.29	4.99%	2,651,017.35	8.29%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,011,175.76	49.85%		
应收账款	5,204,463.55	10.81%	2,940,269.34	9.19%
预付款项	730,642.99	1.52%	772,731.30	2.42%
其他应收款	561,567.38	1.17%	2,855,204.29	8.92%

其他流动资产	5,000,000.00	10.38%	13,230,000.00	41.35%
流动资产合计	37,909,598.97	78.71%	22,449,222.28	70.17%
固定资产	5,821,232.72	12.09%	4,731,212.89	14.79%
无形资产	1,491,675.15	3.10%	1,740,287.67	5.44%
长期待摊费用	2,888,302.89	6.00%	2,757,975.57	8.62%
递延所得税资产	53,442.42	0.11%	16,058.87	0.05%
其他非流动资产			300,000.00	0.94%
非流动资产合计	10,254,653.18	21.29%	9,545,535.00	29.83%
资产总计	48,164,252.15	100.00%	31,994,757.28	100.00%

报告期内，公司总资产呈现上升趋势，其中总资产由 2014 年末的 3,199.48 万元增加到 2015 年 12 月 31 日的 4,816.43 万元，其中公司实现的净利润 415.52 万元，增资扩股增加的权益为 1,118.44 万元；报告期内流动资产由 2014 年末的 2,244.92 万元增加到 2015 年末的 3,790.96 万元，其占总资产的比例由 2014 年末的 70.17% 上升到 2015 年末的 78.71%，公司的流动性进一步加强。

1、货币资金

报告期各期末，公司货币资金余额如下表所示：

单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	3,786.58	162,416.56
银行存款	2,397,962.71	2,488,600.79
合 计	2,401,749.29	2,651,017.35
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

报告期内，本公司无存放于境外的货币资金及其他权利受限情况。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产详情见本节之“三、主要会计数据和财务指标”之“（四）重大投资收益、非经常性损益、纳税情况”之“1、重大投资收益情况”。

3、应收账款

（1）应收账款构成

单位：元

种类	2015年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,229.00	0.31	17,229.00	100.00	0	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,509,650.27	99.69	305,186.72	5.54	5,204,463.55	94.46
合计	5,526,879.27	100.00	322,415.72	5.83	5,204,463.55	94.17

单位：元

种类	2014年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,034,378.17	100.00	94,108.83	3.10	2,940,269.34	96.90
合计	3,034,378.17	100.00	94,108.83	3.10	2,940,269.34	96.90

公司是 SAAS 服务的提供商，服务对象主要是中小微企业。中小微企业在信息化建设方面，既需要持续、有力的保障，又要求低成本、负担得起，而基于“云平台”的按使用收费的应用服务是目前最适合这种需要的信息化实现模式。

报告期内，公司应收账款余额呈现总体上升的趋势。2015 年公司应收账款余额为 552.69 万元，2014 年公司应收账款余额为 303.44 万元，增幅为 82.14%。应收账款增长幅度较大的原因如下：①、1 年以上的应收账款较上期增长较大，系客户约定分年收款和质保金，尚未达到收款期；②、本期 5 万以上的大额订单较上期大幅增加，客户按照信用期分期付款，回款速度较上期有所下降；③、营业收入增长，同比 14 年增长 28.61%；④、在途资金同比增加 51 万，2015 年 12 月 31 日在途应收 74.15 万元，于 2016 年 1 月 31 日收回 97.5%，其余 1.9 万元将在 2 月份收回。

在途资金为客户支付货款所有的支票，2015年12月31日公司已经取得全部支票，根据谨慎性原则将其归类为应收账款。

2014年末、2015年末应收账款余额占资产总额的比例分别为9.48%、11.48%，2014年占比较小的原因是公司当年应收账款余额较小且有2000万元的资本注入。

报告期无转回或收回前期已核销应收账款情况，报告期无实际核销的应收款项。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款账龄分布情况

单位：元

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	4,139,635.20	75.13%	41,396.35	4,098,238.85
1-2年	805,054.07	14.61%	80,505.41	724,548.66
2-3年	545,251.49	9.90%	163,575.45	381,676.04
3-4年	19,709.51	0.36%	19,709.51	0.00
合计	5,509,650.27	100.00%	305,186.72	5,204,463.55

单位：元

账龄	2014年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	2,383,143.17	78.54	23,831.43	2,359,311.74
1-2年	625,465.49	20.61	62,546.55	562,918.94
2-3年	25,769.51	0.85	7,730.85	18,038.66
3-4年				
合计	3,034,378.17	100.00	94,108.83	2,940,269.34

截至2014年12月31日和2015年12月31日，公司应收账款余额分别为303.44万元和550.97万元，其占营业收入的比例分别为11.71%和16.53%，比例有所增加。主要系公司2015年大额订单较多，与客户约定分期收款所致报告期各期末公司应收账款余额水平总体合理。

公司大部分应收账款账龄在1年以内，截至2015年12月31日，账龄在1年以内的应收账款占应收账款余额的75.13%。

(2) 关联方应收账款

报告期末，公司不存在关联方应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	账龄	计提理由
中山市莫言净生活电器有限公司	5,500.00	5,500.00	2-3年	无法联系经办人员及企业主
广州鸿壬贸易有限公司	4,700.00	4,700.00	1-2年	无法联系经办人员及企业主
长沙元昌仁医药科技有限公司	2,160.00	2,160.00	1-2年	工商企业注册查询网无法查询
四川东方融汇资产管理有限公司	2,000.00	2,000.00	1-2年	无法联系经办人员及企业主
佛山市家博陶瓷有限公司	1,500.00	1,500.00	2-3年	无法联系经办人员及企业主
曲国瑞	1,369.00	1,369.00	1-2年	无法联系经办人员及企业主
合计	17,229.00	17,229.00		

公司采取了如下措施应对应收账款坏账风险：1，项目实施进度尽可能与项目收款匹配；2，加快完工交付使用，使客户的短期需求与市场相适应，避免客户需求不断变化而产生争议；3，加强与客户联系，及时掌握客户的生产经营情况，避免合同余款成为坏账。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位：元

债务人名称	与本公司关系	2015年12月31日	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
佛山市蓝点灯饰有限公司	非关联方	161,650.00	1年以内	货款	2.92
珠海鹰皇汽车用品有限公司	非关联方	138,000.00	1年以内	货款	2.50
广东省中山市地方税务局	非关联方	88,500.00	1年以内	货款	1.60
珠海亚门节能产品有限公司	非关联方	81,000.00	1年以内	货款	1.47
佛山市顺德鑫还宝资源利用有限公司	非关联方	70,800.00	1年以内	货款	1.28

债务人名称	与本公司关系	2015年12月31日	年限	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
合计		539,950.00			9.77

单位：元

债务人名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
中山市冠华照明灯饰有限公司	非关联方	110,000.00	1年以内	货款	3.63
广东好帮手电子科技有限公司	非关联方	52,900.00	1年以内	货款	1.74
佛山市南海凯民茶博城有限公司	非关联方	46,300.00	1年以内	货款	1.53
广州娜塔莎健康管理有限公司	非关联方	40,557.03	1年以内	货款	1.34
深圳市朵朵红实业有限公司	非关联方	38,000.00	1-2年	货款	1.25
合计		287,757.03			9.48

(5) 应收账款期后回款情况

截止到2016年1月21日，公司期后回款金额为990,040.00元，回款比例为17.97%，与公司的收款政策相匹配，回款具有合理性。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄构成

单位：元

账龄	2015年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	220,922.99	30.24	67,661.30	8.76
1-2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	509,720.00	69.76	705,070.00	91.24
合计	730,642.99	100.00	772,731.30	100.00

公司预付账款主要为预付的业务合同款项等。其中三年以上的预付账款系支付给中国互联网络信息中心(CNNIC)的合同预付款，目前该合同正在履行中。

(2) 预付关联方款项

报告期末，公司无预付各关联方款项的情况。

(3) 预付款项金额前五名情况

单位：元

债务人名称	与本公司关系	2015年12月31日	账龄	款项性质	占预付款项总额的比例(%)
中国互联网络信息中心(CNNIC)	非关联方	509,720.00	3年以上	域名费	69.76
深圳市商舟网科技有限公司	非关联方	58,562.00	1年以内	技术服务费	8.02
北京新网互联科技有限公司	非关联方	35,924.00	1年以内	域名费	4.92
广东互易知识产权有限公司	非关联方	25,200.00	1年以内	域名费	3.45
中山市巨友通软件有限公司	非关联方	6,500.00	1年以内	域名费	0.89
合计		635,906.00			87.03

单位：元

债务人名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	款项性质	占预付款项总额的比例(%)
中国互联网络信息中心(CNNIC)	非关联方	705,070.00	3年以上	域名费	91.24
北京新网互联科技有限公司	非关联方	6,245.00	1年以内	域名费	0.81
北京中科三方网络技术有限公司	非关联方	4,850.00	1年以内	域名费	0.63
厦门三五互联科技股份有限公司	非关联方	1,982.00	1年以内	域名费	0.26
北京新网数码信息技术有限公司	非关联方	1,942.00	1年以内	域名费	0.25
合计		720,089.00			93.19

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

单位：元

种 类	2015年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款:						
账龄组合	475,434.48	79.85	33,867.10	7.12	441,567.38	92.88
性质组合	120,000.00	20.15	0.00	0.00	120,000.00	100.00
组合小计	595,434.48	100.00	33,867.10	5.69	561,567.38	94.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	595,434.48	100.00	33,867.10	5.69	561,567.38	94.31

单位：元

种 类	2014年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款:						
账龄组合	454,552.97	15.85	12,950.32	2.85	441,602.65	97.15
性质组合	2,413,601.64	84.15	0.00	0.00	2,413,601.64	100.00
组合小计	2,868,154.61	100.00	12,950.32	0.45	2,855,204.29	99.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合 计	2,868,154.61	100.00	12,950.32	0.45	2,855,204.29	99.55

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	301,550.58	63.43	3,015.51	298,535.07

1-2 年	106,567.90	22.41	10,656.79	95,911.11
2-3 年	67,316.00	14.16	20,194.80	47,121.20
3-4 年	0	0.00	0	0.00
合计	475,434.48	100.00	33,867.10	441,567.38

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	361,166.40	79.46	3,611.66	357,554.74
1-2 年	93,386.57	20.54	9,338.66	84,047.91
2-3 年	0	0.00	0	0.00
3-4 年	0	0.00	0	0.00
合计	454,552.97	100.00	12,950.32	441,602.65

(3) 报告期末，组合中按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	2015 年 12 月 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	120,000.00	0.00	0.00
合计	120,000.00		0.00

单位：元

组合名称	2014 年 12 月 31		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方往来	2,413,601.64	0.00	0.00
合计	2,413,601.64		0.00

(4) 应收关联方的其他应收款情况

报告期末，公司应收各关联方的其他应收账款情况详见本节之“四、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（四）关联方往来余额”。

(5) 其他应收款坏账核销情况：

单位：元

项 目	核销金额	
	2015 年	2014 年度
实际核销的其他应收款	283.40	0.00

2015 年核销的其他应收款 283.40 元系清理不能收回的业务款项，上述核销的

其他应收款均与关联方无关。

报告期无转回或收回前期已核销其他应收款情况。

(6) 其他应收款金额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
罗小兰	关联方	120,000.00	3年以上	押金	20.15
陈笑坚	非关联方	81,676.00	1-2年	押金	13.72
黄华爱	非关联方	42,000.00	1年以内	员工借款	7.05
赵冬冬	非关联方	38,000.00	1年以内	员工借款	6.38
陈热	非关联方	35,000.00	1年以内	员工借款	5.88
合计		316,676.00			53.18

单位：元

债务人名称	与本公司关系	2014年12月31日	年限	款项性质	占其他应收账款总额的比例(%)
徐导明	关联方	2,293,601.64	1年以内	借款	79.97
罗小兰	关联方	120,000.00	3年以上	押金	4.18
陈笑坚	非关联方	81,676.00	1年以内	押金	2.85
刘伟英	员工	50,000.00	1年以内	员工借款	1.74
肖燕林	员工	48,000.00	1年以内	员工借款	1.67
合计		2,593,277.64			90.42

报告期内，其他应收款中员工借款发生额明细如下：

单位：元

名称	借款开始日	借款期限	借款金额	借款原因	款项用途	是否计息
肖燕林	2014年9月	2年	50,000.00	借款购车	购车款	否
伍林	2014年9月	2年	50,000.00	借款购车	购车款	否
刘伟英	2014年12月	2年	50,000.00	借款购车	购车款	否
陈热	2015年4月	2年	50,000.00	借款购车	购车款	否
赵冬冬	2015年6月	2年	50,000.00	借款购车	购车款	否
黄华爱	2015年9月	2年	50,000.00	借款购车	购车款	否
合计			300,000.00			

报告期内其他应收款中存在员工借款的情形，主要形成原因是公司为了支持业务部门、分公司的市场拓展，提高业务总经理的外出工作效率，鼓励业务总经理

自购私家车。借款用于购置自用私家车，借款员工均与今科科技分别签署了《今科道同科技有限公司购车借款合同书》，协议约定今科科技无息借款给员工购买车辆，借款期限为 2 年，每月还款金额从员工工资中扣除。同时，根据《员工购车借款管理办法》的规定，并审核了《员工购车借款申请、审批表》，该借款购车行为已经行政部、财务部、总经理分别审核通过。

截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中员工借款余额明细如下：

单位：元

名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日余额	账龄
陈热	员工	32,000.00	1 年以内
赵冬冬	员工	38,000.00	1 年以内
黄华爱	员工	42,000.00	1 年以内
伍林	员工	20,000.00	1-2 年
合计		132,000.00	

截止 2016 年 5 月 15 日，其他应收款中员工借款余额明细如下：

单位：元

名称	与本公司关系	2016 年 5 月 15 日余额	账龄
陈热	员工	10,000.00	1-2 年
赵冬冬	员工	16,000.00	1-2 年
黄华爱	员工	19,000.00	1-2 年
伍林	员工	10,000.00	1-2 年
合计		55,000.00	

报告期内，员工借款按照合同约定每月从工资中扣除。截止 2016 年 5 月 15 日，其他应收款中员工借款余额为 55,000.00 元，账龄均在 2 年以内。公司自 2016 年开始已经停止了为员工提供借款购车的内部程序。

6、其他流动资产

其他流动资产详情见本节之“三、主要会计数据和财务指标”之“（四）重大投资收益、非经常性损益、纳税情况”之“1、重大投资收益情况”。

7、固定资产

（1）固定资产的折旧年限及折旧方法

公司各类固定资产的折旧年限和折旧方法具体详见本节“二、公司采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“12、固定资产”。

（2）固定资产原值、累计折旧及净额明细表

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、原值		
房屋及建筑物	1,254,894.96	
电子设备	3,980,888.76	3,569,685.46
运输设备	762,662.00	762,662.00
办公设备及其他	3,982,152.24	3,471,293.47
合计	9,980,597.96	7,803,640.93
二、累计折旧		
房屋及建筑物	23,529.28	
电子设备	1,839,620.77	1,390,093.05
运输设备	352,473.60	180,874.64
办公设备及其他	1,943,741.59	1,501,460.35
合计	4,159,365.24	3,072,428.04
三、减值准备		
房屋及建筑物		
电子设备		
运输设备		
办公设备及其他		
合计		
四、账面价值		
房屋及建筑物	1,231,365.68	
电子设备	2,141,267.99	2,179,592.41
运输设备	410,188.40	581,787.36
办公设备及其他	2,038,410.65	1,969,833.12
合计	5,821,232.72	4,731,212.89

房屋及建筑物系本公司长沙分公司办公室，该项资产在 2015 年购进，入账价值为 1,254,894.96 元，已经计提折旧 23,529.28 元。截至本公开转让说明书签署之日，长沙分公司办公室的产权证书正在办理中。

电子设备系公司的服务器和交换机；运输设备系公司的车辆；办公设备及其他系电脑、空调、打印机等用品。

公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产变动分析

截至 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日, 公司固定资产账面价值分别为 473.12 万元和 582.12 万元。2014 年公司新增了原值为 189.91 万元的服务器和交换机, 增加了一辆原值为 43.29 万元的车辆, 清理了多年前购买的一批入账价值为 416.08 万元, 账面价值为 39.90 万元的固定资产。2015 年, 公司为长沙分公司购买了原值为 125.49 万元的办公楼。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、原值		
专有技术	2,486,125.24	2,486,125.24
合计	2,486,125.24	2,486,125.24
二、累计摊销		
专有技术	994,450.08	745,837.57
合计	994,450.08	745,837.57
三、减值准备		
专有技术		
合计		
四、账面价值		
专有技术	1,491,675.15	1,740,287.67
合计	1,491,675.15	1,740,287.67

公司的无形资产系公司自行研发的一项软件著作权, 该项无形资产于 2012 年年期初入账, 初始入账价值为 2,486,125.24 元, 分 10 年摊销, 净残值为 0。具体情况见本公开转让说明书之“第二节 公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“(二) 主要无形资产”。

9、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细表

单位: 元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日	其他减少的原因

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2015年12月31日	其他减少的原因
装修费	2,757,975.57	936,081.21	805,753.89		2,888,302.89	
合 计	2,757,975.57	936,081.21	805,753.89		2,888,302.89	

单位：元

项 目	2013年12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少	2014年12月31日	其他减少的原因
装修费	602,277.54	2,455,255.41	299,557.38	-	2,757,975.57	
合 计	602,277.54	2,455,255.41	299,557.38	-	2,757,975.57	

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细构成

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	356,282.82	53,442.42	107,059.15	16,058.87
合 计	356,282.82	53,442.42	107,059.15	16,058.87

坏账准备主要为应收账款所计提。报告期内，公司虽然存在未弥补亏损，但是在整体股份改制以前未经过税务审计程序，税收主管部门不予认可。

11、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产明细构成

单位：元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
预付装修款	0.00	300,000.00
合 计	0.00	300,000.00

12、主要资产减值准备

(1) 主要资产减值准备计提政策

公司在报告期内计提的资产减值准备包括坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备和无形资产减值准备，各种资产减值准备的计提政策详见本节“二、公司采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）主要会计政策和会计估计”之“7、应收款项”、“8、存货”、“11、固定资产”、“12、在建工程”和“14、

无形资产”。

(2) 主要资产减值准备的计提与转回情况

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款	94,108.83	228,306.89			322,415.72
其他应收款	12,950.32	21,200.18		283.40	33,867.10
存货跌价准备	-				
其他	-				
合计	107,059.15	249,507.07		283.40	356,282.82

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备					
其中：应收账款	33,554.86	60,553.97			94,108.83
其他应收款	2,854.48	10,095.84			12,950.32
存货跌价准备					
其他					
合计	36,409.34	70,649.81			107,059.15

(六) 主要负债

报告期内，公司的主要负债及其构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例
应付账款	22,037.50	0.45%	188,548.59	4.58%
预收款项	657,204.10	13.29%	1,458,235.89	35.44%
应付职工薪酬	3,412,675.38	69.02%	1,740,492.62	42.30%
应交税费	662,323.27	13.40%	576,832.62	14.02%
其他应付款	190,038.55	3.84%	150,280.64	3.65%

流动负债合计	4,944,278.80	100.00%	4,114,390.36	100.00%
非流动负债合计				
负债合计	4,944,278.80	100.00%	4,114,390.36	100.00%

报告期内，公司总负债总体平稳，2014年12月31日、2015年12月31日其余额分别为411.44万元、494.43万元，2015年末应付职工薪酬大量增加，主要系公司计提奖金以及员工业绩提成增加所致。公司的负债结构中只有流动负债没有非流动负债，但公司的流动资产充足，短期偿债能力强。

1、应付账款

(1) 应付账款账龄构成分析

单位：元

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,037.50	100.00%	188,548.59	100.00%
合计	22,037.50	100.00%	188,548.59	100.00%

公司的应付账款主要是正常的业务营运中的装修款以及租赁费等，其明细情况如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
装修款	0.00	134,400.00
主机托管费	22,037.50	54,148.59
合计	22,037.50	188,548.59

本公司报告期末无账龄超过1年的应付账款。

(2) 应付关联方款项

报告期末，公司无应付各关联方款项。

(3) 应付账款金额前五名情况

单位：元

债权人名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
中国电信中山分公司	无关联关系	主机托管费	22,037.50	1年以内	100.00
合计	—	—	22,037.50	—	100.00

单位：元

债权人名称	与本公司关系	款项性质	2014年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
广州华宁装饰工程有限公司东区分公司	非关联方	装修费	65,000.00	1年以内	34.47
中国电信中山分公司	非关联方	主机托管费	54,148.59	1年以内	28.72
徐景新	非关联方	装修费	39,600.00	1年以内	21.00
李毅力	非关联方	装修费	29,800.00	1年以内	15.80
合计	—	—	188,548.59	—	100.00

注：截至2015年12月31日应付账款余额中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

2、预收账款

(1) 预收款项构成明细

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	657,204.10	1,458,235.89
合计	657,204.10	1,458,235.89

预收账款大幅下降的原因是，公司进一步完善内部管理流程，强化服务理念，对客户需求的反应速度提高。

本公司报告期末无账龄超过1年的预收账款。期末预收款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况。

(2) 预收账款金额前五名：

单位：元

债权人名称	与本公司关系	款项性质	2015年12月31日	账龄	占预收账款总额的比例(%)
广州袋鼠互联网服务有限公司	非关联方	货款	108,700.00	1年以内	16.54
珠海市睿鑫资产管理咨询有限公司	非关联方	货款	18,240.00	1年以内	2.78
深圳市博奥展览有限公司	非关联方	货款	17,280.00	1年以内	2.63
中山市富麒进出口有限公司	非关联方	货款	14,914.78	1年以内	2.27

广州富地润滑油有限公司	非关联方	货款	14,153.00	1年以内	2.15
合计			173,287.78		26.37

单位：元

债权人名称	与本公司关系	款项性质	2014年12月31日	账龄	占预收账款总额的比例(%)
中山市达远工业有限公司	非关联方	货款	50,000.00	1年以内	3.43
珠海亚门节能产品有限公司	非关联方	货款	49,100.00	1年以内	3.37
中山农村商业银行股份有限公司	非关联方	货款	44,500.00	1年以内	3.05
东莞中央化学有限公司	非关联方	货款	35,800.00	1年以内	2.46
佛山市顺德区哥尼迪精密五金制造有限公司	非关联方	货款	33,672.00	1年以内	2.31
合计			213,072.00		14.62

3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、短期薪酬	3,412,675.38	1,740,492.62
二、离职后福利—设定提存计划		
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计	3,412,675.38	1,740,492.62

应付职工薪酬大幅增长的原因：1、2015年10月公司董事会决议对员工发放年终奖，计提年终奖93万元；2、2015年12月销售收款较上年同期大幅增加，提成工资增加导致应付职工薪酬增长。3、2015年销售收入较上期大幅增长导致应收账款增长，根据权责发生制计提的提成工资增加。

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2014年12月	本期增加	本期减少	2015年12月
----	----------	------	------	----------

	31日			31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,740,492.62	17,307,833.31	15,635,650.55	3,412,675.38
二、职工福利费		688,106.48	688,106.48	0.00
三、社会保险费		225,906.36	225,906.36	0.00
其中：医疗保险费		169,593.01	169,593.01	0.00
工伤保险费		53,000.90	53,000.90	0.00
生育保险费		3,312.45	3,312.45	0.00
四、住房公积金		15,960.00	15,960.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费		0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	1,740,492.62	18,237,806.15	16,565,623.39	3,412,675.38

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,536,581.63	16,122,238.30	15,918,327.31	1,740,492.62
二、职工福利费		601,969.05	601,969.05	
三、社会保险费		114,577.36	114,577.36	
其中：医疗保险费		76,384.90	76,384.90	
工伤保险费		38,192.46	38,192.46	
生育保险费		-	-	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,536,581.63	16,838,784.71	16,634,873.72	1,740,492.62

(3) 设定提存计划列示

2015年度

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日

基本养老保险费	0.00	684,014.12	684,014.12	0.00
失业保险费	0.00	51,108.72	51,108.72	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	735,122.84	735,122.84	0.00

2014 年度

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险费	0.00	381,924.55	381,924.55	0.00
失业保险费	0.00	38,192.46	38,192.46	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	420,117.01	420,117.01	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按基本工资 13%和 1%比例向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(4) 辞退福利列示：

本公司 2014 年度及 2015 年度无辞退福利发生。

4、应交税费

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	73,550.33	102,169.09
增值税	466,231.53	410,887.09
印花税	5,592.20	0.00
城市维护建设税	33,255.27	24,024.38
教育费附加	24,454.09	17,173.38
个人所得税	46,095.35	17,537.50
堤围费	8,752.37	5,041.18
房产税	4,392.13	0.00
合计	662,323.27	576,832.62

公司的主营业务系软件和信息技术服务业，属于现代服务业。根据《财政部、

国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2014]43号),自2014年6月1日起,提供电信增值服务按照6%缴纳增值税,本公司被认定为一般纳税人,适用6%的增值税税率。下属8家分公司为小规模纳税人,适用3%的增值税税率。2015年7月20日,根据佛山市禅城区国家税务局发布的税务事项通知书(禅国税 税通【2015】38982号),佛山分公司被认定为增值税一般纳税人,自2015年8月起适用6%的增值税税率。

本公司于2014年10月通过高新技术企业资格复审,取得GR201444000672号高新技术企业证书,有效期为3年。本公司报告期按15%的税率计算、缴纳企业所得税。

5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄构成分析

单位:元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	190,038.55	150,280.64
合计	190,038.55	150,280.64

公司其他应付款主要为水电费、电话费以及业务员保证金等,其明细情况如下表:

单位:元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应付水电费、电话费、租赁费	52,665.72	88,855.58
业务员保证金	137,372.83	61,425.06
合计	190,038.55	150,280.64

(2) 应付关联方款项

报告期末,公司没有应付各关联方的其他应付款项。

(3) 其他应付款金额前五名情况

单位:元

债权人名称	与本公司关系	2015年12月31日	年限	款项性质	占其他应付款总额的比例
业务员保证金	非关联方	137,372.83	1年以内	保证金	72.29%
电话费	非关联方	29,068.96	1年以内	电话费	15.30%

债权人名称	与本公司关系	2015年12月31日	年限	款项性质	占其他应付款总额的比例
水电费	非关联方	18,500.56	1年以内	水电费	9.74%
租赁费	非关联方	5,016.20	1年以内	租赁费	2.64%
其他	非关联方	80.00	1年以内	货款	0.04%
合计		190,038.55			100.00%

单位：元

债权人名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	款项性质	占其他应付款总额的比例
业务员保证金	非关联方	61,425.06	1年以内	保证金	40.87%
水电费	非关联方	33,989.26	1年以内	水电费	22.62%
租赁费	非关联方	29,356.56	1年以内	租赁费	19.53%
电话费	非关联方	25,509.76	1年以内	电话费	16.97%
合计		150,280.64			100.00%

其他应付款反映的内容主要是公司水电费、电话费的计提数，暂扣业务员保证金款等。

（七）股东权益

1、股东权益构成情况

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
股本	32,583,000.00	30,000,000.00
资本公积	8,762,947.59	0.00
盈余公积	203,558.33	
未分配利润	1,670,467.43	-2,119,633.08
所有者权益合计	43,219,973.35	27,880,366.92

2、股本变动情况分析

（1）2015年度股本变动情况

单位：元

股东名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	持股比例(%)
徐导明	6,750,000.00	0.00	0.00	6,750,000.00	20.72
今科投资	6,000,000.00	101,500.00	0.00	6,101,500.00	18.73

股东名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	持股比例(%)
道同实业	5,850,000.00	0.00	0.00	5,850,000.00	17.95
郭文发	3,600,000.00	0.00	0.00	3,600,000.00	11.05
冯宝三	3,300,000.00	0.00	0.00	3,300,000.00	10.13
杰越投资	1,500,000.00	94,000.00	0.00	1,594,000.00	4.89
志峰投资	1,500,000.00	87,500.00	0.00	1,587,500.00	4.87
郭凡	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	4.60
海峡新柜壹期	0.00	1,840,000.00	0.00	1,840,000.00	5.65
陈万足	0.00	460,000.00	0.00	460,000.00	1.41
合计	30,000,000.00	2,583,000.00	0.00	32,583,000.00	100.00

(2) 2014年度股本变动情况

股东名称	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日	持股比例(%)
徐导明	7,000,000.00	0.00	250,000.00	6,750,000.00	22.50
今科投资(有限合伙)	0.00	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	20.00
道同实业	0.00	5,850,000.00	0.00	5,850,000.00	19.50
郭文发	2,000,000.00	1,600,000.00	0.00	3,600,000.00	12.00
冯宝三	0.00	3,300,000.00	0.00	3,300,000.00	11.00
杰越投资	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	5.00
志峰投资	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	5.00
郭凡	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	5.00
李志翔	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	21,250,000.00	1,250,000.00	30,000,000.00	100.00

报告期内的股本变动情况详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“五、公司股本形成及变化和资产重组情况”之“(一)公司股份形成及变化情况”。

3、资本公积变动情况分析

报告期内资本公积变动情况如下所示：

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
资本公积	0.00	8,762,947.59	0.00	8,762,947.59
合计	0.00	8,762,947.59	0.00	8,762,947.59

经2015年6月26日召开的股东会决议通过，以公司截至2015年5月31日止经审计的净资产人民币30,161,557.59元，按1:0.9946的比例折合为3,000.00万股，

每股面值为人民币 1 元，折股后溢价部分 161,557.59 元转作股份公司资本公积。

经 2015 年 10 月 25 日召开的董事会决议通过，本公司注册资本由人民币 3,000.00 万元增加至人民币 3,258.30 万元，由海峡新柜壹期、陈万足、今科投资、杰越投资和志峰投资以人民币 1,118.439 万元认缴，其中：258.30 万元增加注册资本，860.139 万元计入资本公积。

4、盈余公积变动情况分析

报告期内度盈余公积变动情况

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	0.00	203,558.34	0.00	203,558.34
合 计	0.00	203,558.34	0.00	203,558.34

2015 年盈余公积系净利润补亏之后，按照 10% 的法定盈余公积的标准计提。

5、未分配利润变动情况分析

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	-2,119,633.08	-2,516,281.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	0.00	0.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,155,216.43	396,647.92
减：提取法定盈余公积	203,558.33	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
净资产折股减少	161,557.59	0.00
期末未分配利润	1,670,467.43	-2,119,633.08

6、尚未实施完毕的股权激励机制

报告期内，公司无尚未实施完毕的股权激励机制。

（八）现金流量

现金流动情况概览

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,865,052.14	1,365,082.22
其中：销售商品、提供劳务收到的现金	31,350,392.84	26,033,357.68
收到其他与经营活动有关的现金	3,784,804.85	289,363.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,756,640.30	1,177,797.96
支付给职工以及为职工支付的现金	17,272,188.38	17,042,430.27
支付的各项税费	1,678,072.98	1,054,418.39
支付其他与经营活动有关的现金	7,563,243.89	5,682,992.61
投资活动产生的现金流量净额	-18,298,710.20	-19,771,514.75
其中：收回投资收到的现金	8,230,000.00	
取得投资收益收到的现金	501,017.09	63,649.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,360.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,029,727.29	6,606,523.98
投资支付的现金	24,000,000.00	13,230,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	11,184,390.00	18,996,000.00
其中：吸收投资收到的现金	11,184,390.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000.00

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金与相关会计科目勾稽关系

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	33,335,746.57	25,919,925.95
加：销项税	1,308,179.16	1,117,644.91
加：经营性应收账款的减少	-2,492,501.10	-796,543.82
加：预收账款的增加	-801,031.79	-207,669.36
销售商品、提供劳务收到的现金	31,350,392.84	26,033,357.68

报告期内，营业收入和销售商品、提供劳务收到的现金匹配程度比较高，基本相差不大。2014 年公司的应收账款增加预收账款减少，但销项税数额较大，从而销售商品、提供劳务收到的现金高于营业收入；2015 年公司的应收账款增加预收账款减少，但销项税数额较小，从而销售商品、提供劳务收到的现金低于营业收入。

公司业务迅速拓展，对上下游的资金占用能力不足，但是相对于营业收入的增长数额，应收账款的增加所带来的影响较小。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金与相关会计科目勾稽关系

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业成本	4,361,524.39	3,925,900.33
加：经营性进项税	93,090.08	235,978.63
减：主营业务成本中的职工薪酬	2,101,013.46	2,455,644.80
减：主营业务成本中的折旧	407,770.97	161,501.25
减：主营业务成本中的摊销	248,612.52	248,612.53
加：经营性预付款项的增加	-42,088.31	-132,351.32
加：经营性应付账款的减少	101,511.09	14,028.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,756,640.30	1,177,797.96

报告期内，营业成本和购买商品、接受劳务支付的现金均有较大幅度的增长，但同期的营业成本均高于购买商品、接受劳务支付的现金。主要原因在于主营业务成本中支付的职工薪酬不计入购买商品、接受劳务支付的现金，而该部分数额较大，将其扣除后导致购买商品、接受劳务支付的现金显著低于营业成本。

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业外收入-经营活动	138,154.53	93,162.68
营业外收入-减免税	-39,564.96	-90,593.82
减：营业外收入-固定资产处置利得		1,360.00
财务费用-利息收入	20,806.02	9,456.26
其他应收款-收到大股东占用资金	2,293,601.64	
其他应收款-收到个人借款还款	1,149,690.56	
其他应收款本期减少	99,330.89	240,608.27
其他应付款-收到业务员保证金	122,786.17	
其他应付款本期增加		38,090.38
收到其他与经营活动有关的现金	3,784,804.85	289,363.77

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2015 年度	2014 年度
销售费用中支付的现金	3,041,477.63	2,954,930.82
管理费用中支付的现金	3,118,890.60	2,432,391.32
营业外支出支付的现金	2,751.36	1,553.91
财务费用手续费	35,374.14	27,793.03
往来款及其他	1,364,750.16	266,323.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,563,243.89	5,682,992.61

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金项目中，销售费用和管理费用用的比例较大且相对稳定，主要是公司业务经多年发展，模式比较稳定，销售费用和管理费用是公司营业活动的主要期间费用。

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：元

项目	2015 年度发生额	2014 年度发生额
购置固定资产	2,176,957.03	3,895,606.85
投资活动相关的进项税	151,689.05	20,661.72
长期待摊费用本期支付	936,081.21	2,455,255.41
其他非流动资产增加	-300,000.00	300,000.00
应付账款中投资活动相关的减少	65,000.00	-65,000.00
合计	3,029,727.29	6,606,523.98

2014 年购置的固定资产主要是服务器等电子设备以及汽车，2015 年购置的固定资产是长沙分公司的办公室。

各报告期内所有大额现金流量波动范围合理，变动项目的内容、发生额与发生的实际业务（如：销售收入、客户货款结算、固定资产投资等）相符，与相关科目的会计核算勾稽一致。

四、关联方、关联方关系及关联交易

(一) 关联方及关联方关系

1、关联方认定标准

根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定，公司关联方认定标准如下：

(1) 公司关联方包括关联法人和关联自然人。

具有下列情形之一的法人，为公司的关联法人：

①直接或间接地控制公司，以及与公司同受某一企业控制的法人（包括但不限于母公司、子公司、与公司受同一母公司控制的子公司）；

②由以下第二项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，除公司及其控股子公司以外的法人；

③持有公司 5% 以上股份的法人；

④根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能造成公司对其利益倾斜的法人。

(2) 公司的关联自然人是指：

①直接或间接持有公司 5% 以上股份的个人股东；

②公司的董事、监事及高级管理人员；

③直接或间接地控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员；

④本条第①、②项所述人士的亲属，包括：父母；配偶；兄弟姐妹；年满 18 周岁的子女；配偶的父母、子女的配偶，配偶的兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶。

⑤根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能造成公司及其利益倾斜的自然人。

1、存在控制关系的关联方

关联方名称或姓名	与公司关系
徐导明	控股股东、实际控制人、董事长、总经理

徐导明的简历详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”“四、控股股东和主要股东情况（二）公司控股股东、实际控制人的基本情况”的披露。

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称或姓名	与公司关系
冯宝三	董事，持股 10.13%
郭文发	董事、董事会秘书，直接持股 11.05%，间接持股 1.38%

郭凡	董事、副总经理,直接持股 4.60%,间接持股 1.61%
李志翔	董事、副总经理,间接持股 0.92%
姚章建	监事,间接持股 0.15%
陈海浪	监事,间接持股 0.08%
吴叠妍	监事,间接持股 0.15%
徐丽红	财务总监,间接持股 1.75%
罗小兰	徐导明之妻
徐子铖	徐导明之子
余秀珊	郭文发之妻
今科投资	法人股东,持股 18.73%
道同实业	法人股东,持股 17.95%
杰越投资	法人股东,持股 4.89%
志峰投资	法人股东,持股 4.87%
海峡新柜壹期	法人股东,持股 5.65%
广州市今科信息科技有限公司	徐导明、郭文发、郭凡合计持股 40%,具有重大影响,现处于清算状态
中山市宏俊无纺布有限公司	冯宝三持股 50%,任监事
中山市英博气雾阀有限公司	冯宝三任董事长

公司四家法人股东的基本情况参见本公开转让转说明书“第一节 公司基本情况”之“四、控股股东和主要股东情况”之“（三）公司前十名股东及其他持股 5%以上股东基本情况”。

罗小兰，女，汉族，于 1963 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 44132319631217****，毕业于广东省邮电学校审计专业。罗小兰女士 1982 年 9 月至 1986 年 8 月就职于广东惠东县邮电局，1986 年 9 月至 1988 年 6 月广东省邮电局学校就读，1988 年 7 月至 1988 年 10 月就职于广东惠东县邮电局，1988 年 11 月至 1997 年 12 月就职于广东中山市邮电局，1998 年 1 月至 2001 年 2 月就职于中国移动中山分公司财务部经理，2001 年 3 月至 2013 年 5 月就职于中国移动珠海分公司财务部总经理，2013 年 6 月至今就职于中国移动珠海分公司财务部资深经理。

徐子铖，男，汉族，于 1991 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 44200019910815****。2007 年 9 月至 2010 年 6 月就读于广东省中山市第一

中学；2010年9月至2014年6月就读于西南财经大学；2014年9月至2015年6月就读于英国 University of Reading (雷丁大学) Financial Engineering (金融工程)，获研究生硕士学位；2015年11月至今就职于北京中关村融汇金融信息服务有限公司研究员。

余秀珊，女，汉族，于1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号44062019671225****，毕业于中山市仙逸中学。余秀珊女士1988年8月至1993年10月就职于中山市康德电子有限公司经理，1994年3月至1997年2月就职于中山市未来电脑开发中心培训部经理，1997年3月份至2006年7月就职于中山市今科信息科技股份有限公司业务员。2006年8月至今待业。

广州市今科信息科技有限公司，注册资本100.00万元人民币，法定代表人徐导明，成立日期2004年1月17日，注册地址为广州市天河区天河北路890号15楼，经营范围为电脑网页设计；电脑网络工程；电脑技术咨询、技术服务；互联网商业信息咨询。现处于清算状态。

中山市宏俊无纺布有限公司，注册资本500.00万元人民币，法定代表人吕志宏，成立日期2002年12月16日，注册地址为中山市石岐区海景路3号，经营范围为生产、销售：无纺布及其制品。货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营。

中山市英博气雾阀有限公司，注册资本50.00万元人民币，法定代表人张伟光，成立日期2001年09月18日，注册地址为中山市东区白沙湾工业区，经营范围为来料加工、销售：气雾阀门、五金塑料制品、机械设备；机械设备装配、修理；货物进出口、技术进出口。

（二）关联交易的决策权限和决策程序

公司关于关联交易的决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性以及减少和规范关联交易的具体安排，详见本公开转让转说明书“第三节 公司治理”之“六、公司报告期内发生的资金占用情况、对外担保以及所采取的措施”之“（三）为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源行为发生所采取的具体安排”。

有限公司阶段，因公司规模较小，治理结构尚不够规范，与关联方之间的关联

交易主要由以执行董事或董事长为首的治理层、管理层审议决定。股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》等规章制度，针对关联交易事项，将严格按照制度规定履行内部决策程序，增强公司治理的规范性。

（三）报告期内的重大关联交易

1、经常性关联交易

接受租赁情况表：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2015年确认的租赁费	2014年确认的租赁费
罗小兰	办公室	300,000.00	300,000.00
罗小兰、徐子铖	办公室	180,000.00	180,000.00
余秀珊	宿舍	25,000.00	60,000.00
小计		505,000.00	540,000.00

1、2010年公司向罗小兰租赁朗晴轩6楼用作总部办公场地，合同一次签订10年，每月租金25000元。租金价位符合市场价格。

2、2013年公司向罗小兰、徐子铖租赁成都国际环球广场14楼1单元用作成都公司办公场地，合同一次签订5年，每月租金15000元。租金价位符合市场价格。

3、2014年公司向余秀珊租赁民房用作员工集体宿舍，每年租金6万元，该合同已经于2015年5月31日终止，该合同价格与周边出租屋价格基本相近。

2、偶发性关联交易

购买固定资产情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年	2014年
徐导明	固定资产	0.00	432,862.00

2014年，徐导明将其私家小汽车转让给公司，转让价由车管所指定二手交易市场评估确认，公司根据二手交易市场开具发票入账。

（四）关联方往来余额

单位：元

往来项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占所属项目比例	金额	占所属项目比例
其他应收款:				
徐导明			2,293,601.64	80.33%
罗小兰	120,000.00	21.37%	120,000.00	4.20%
合计	120,000.00	21.37%	2,413,601.64	84.53%

注：报告期内每个期末关联自然人罗小兰欠公司 12.00 万元，系公司总部和成都分公司租用罗小兰办公室预支的押金。除此之外，截至本公开转让说明书签署日，公司不存在关联方占用公司资金的情形。

（五）占有主要客户或供应商的权益情况

截至本公开转让说明书签署之日止，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在公司主要客户或供应商中占有权益。

五、期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署日止，公司不存在需披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日止，公司不存在未决诉讼、仲裁或其他需要披露的重大资本性承诺及或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：万元

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	168.22	171.49
资产负债表日后第2年	119.32	168.22
合 计	287.54	339.71

除上述事项之外，公司不存在需披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

公司 2015 年 6 月整体变更设立股份公司时，北京华信众合资产评估有限公司对广东今科道同科技有限公司 2015 年 5 月 31 日的资产负债情况进行了评估，并于 2015 年 6 月 26 日出具了《资产评估报告》（华信众合评报字[2015]第 1045 号）。本次资产评估主要采用资产基础法对公司的净资产进行估算。根据评估结果，本公司的净资产 3,511.23 万元，增值 495.08 万元，增值率 16.41%，公司未根据评估结果调整账面数据。

七、股利分配政策

（一）股利分配政策

根据股东大会审议通过的《公司章程》规定，报告期内公司每年的税后利润按如下顺序进行分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10% 提取，盈余公积金达到注册资本 50% 时不再提取；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。

公司弥补亏损和提取法定公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例向股东分配。

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）实际股利分配情况

报告期内，公司未进行利润分配。

八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业情况

（一）控股子公司情况

报告期内，本公司不存在控股子公司。

（二）纳入合并报表的其他企业情况

报告期内，本公司不存在需要编制合并报表的情况。

九、风险因素

（一）市场竞争风险

随着国内中小企业信息化需求的不断增强，市场对 SAAS 软件的需求越来越强烈；根据中国中小企业协会的统计，目前中国中小企业数量超过 4,200 万家，市场待开发空间巨大。随着中国软件运营服务行业近年来的快速发展，众多软件企业和互联网企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的市场竞争风险。

（二）业务经营风险

1、依赖核心技术人员及核心技术人员流失的风险

公司作为一个知识密集型企业，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。目前公司已建立起了成熟科学的技术研发体系，显著降低了个别技术人员流失带来的风险。但是，在信息技术产业中企业竞争的核心之一是人才的竞争，一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

2、技术开发风险

公司主营业务是通过 SaaS 模式，依靠自主研发的应用软件系统，向中国中小企业客户提供一揽子软件应用及服务。相关应用软件的研发涉及操作系统、数据库、网络平台、系统集成等多种技术。本公司自成立以来，陆续推出了一系列引领行业发展方向的新技术，如商务 e 云平台、网聆通在线网站管理系统、邮箱管理手机客户端软件、HTML5 等，但此类高新技术产品普遍具有技术更新快的特点，用户对

产品的要求在不断提高或扩展，一旦公司对相关技术、产品及市场发展趋势的把握不当，在关键技术、新产品研发等方面出现失误，将会导致技术发展方向的错误和新产品开发的失败，进而导致公司竞争力下降，经营业绩下降。

3、互联网、系统、数据安全风险

作为提供软件运营服务的专业提供商，计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营起着至关重要的作用。虽然本公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系，并采取灾难备份、安全评估等机制，以提升信息安全管理质量，防范互联网、系统、数据安全等风险。但是仍然存在如果发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等意外事项，仍可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃，从而造成服务中断，严重影响公司的信誉，甚至可能造成公司业务停顿的风险。

（三）所得税税率变动的风险

根据《高新技术企业认定管理办法》第十二条：“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。企业应在期满前三个月内提出复审申请，不提出复审申请或复审不合格的，其高新技术企业资格到期自动失效”，如果本公司在三年后不能通过高新技术企业认定复审批准，或者不及时申请高新技术企业认定复审，将按25%的税率缴纳企业所得税。

（四）未为全体员工缴纳社保可能被处罚或存在劳动纠纷等法律风险

截至报告期末，今科科技依法为 223 名员工按照中山市人力资源和社会保障局核准的标准缴纳社会保险，符合有关法律法规及政策的规定，未购买社会保险的 165 人中，其中 8 人已购买新型农村社会养老保险，73 人刚入职不满一个月，11 人已过购保年龄，61 人书面放弃购保。虽然未购买社保的员工均系自愿放弃，但购买社会保险是企业 and 个人的法定义务，不可放弃，公司不因员工的自愿弃保免责。今科科技控股股东及实际控制人徐导明承诺，若公司因未为全体员工按时、足额缴纳社会保险费而应有权部门的要求为员工补缴社会保险费，或因此受到任何罚款、处罚，以及公司由此所造成的一切经济损失，徐导明同意在公司无需支付对价的情况下，不可撤销地、及时地、无条件地、全额地承担公司因此所遭受的一切损

失。但公司依然面临可能被有权部门处罚，或者存在劳动纠纷的潜在法律风险。

（五）违规向业务员收取保证金可能被处罚的风险

报告期内，公司为便于管理，向业务人员收取业务保证金，该等行为主观上不具有恶意性，但违反了《劳动合同法》的上述规定。根据《劳动合同法》第 84 条第二款的规定：“用人单位违反本法规定，以担保或者其他名义向劳动者收取财物的，由劳动行政部门责令限期退还劳动者本人，并以每人五百元以上二千元以下的标准处以罚款；给劳动者造成损害的，应当承担赔偿责任。”截至 2016 年 2 月 29 日，公司已经将业务保证金全部清付，自 2016 年 1 月 1 日以来公司不再收取业务保证金。该行为已经得到规范，事件所导致的不良影响很小，同时没有对劳动者造成损失，也未因此而产生纠纷，相关行政部门亦未对公司进行过行政处罚。

中山市人力资源和社会保障局于 2016 年 1 月 9 日出具《证明》，证明公司自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间，没有因违反人力资源和社会保障方面的法律法规而受到行政处理、行政处罚的情形。

控股股东及实际控制人徐导明承诺，如果劳动局或有权部门因此而追究公司的法律责任，公司由此产生的一切赔偿或损失均由徐导明全部承担，该承诺为不可撤销之承诺。

十、经营目标和计划

（一）发展战略和经营目标

1、发展战略

通过技术和商业模式的创新，全面推进中国中小企业信息化进程，致力于成为中国领先的互联网软件应用及运营服务提供商。

2、经营目标

（1）提升公司品牌形象：通过扩大规模、与更多中小企业客户建立稳定的合作关系、继续在细分领域深耕形成专业化服务优势，并积极承担社会责任，逐步打造今科商务 e 云平台的品牌知名度，树立良好的品牌形象。

（2）通过互联网+，通过建立商务资源信息库等数据库，实时与客户、对接资源，通过线上线下的结合，稳定并扩展平台的资源。

(3) 开拓新客户，提升老客户粘性：通过在各地建立分公司，区域性开拓客户，并提升产品的性能以满足客户不断改变的需求，以提升老客户的粘性。

(二) 公司未来发展计划

在中国经济持续快速增长的背景下，我国中小企业信息化建设正由起步阶段进入快速发展阶段，对互联网及软件应用服务的需求日益强烈，面对巨大的市场空间及发展机会，公司制定了如下发展计划：

1、 增强企业成长性

在产品方面，坚持自主化产品开发，结合中小微企业的管理、营销等痛点，及中小微企业的特点，优化现有产品功能及体验，为中国中小企业提供信息网络综合性解决方案。利用网站建设切入企业服务，为企业提供推广运营以及互联网应用一系列的增值产品，帮助企业建立一站式信息服务平台。

在市场营销方面，拟在全国各地开设分公司，自建销售团队，通过直销模式，快速打开并占领市场，同时，最大地让利给消费者，为以后的线上线下结合做铺垫。

2、 强化企业自主技术创新能力

公司将增强企业的自主创新能力，加大对研发的投入和新产品的开发，把握中小企业信息化发展方向和进程，紧扣中小企业的需求，在产品和服务的创新性、实用性和便捷性上满足客户需求，降低中小企业信息化门槛，为客户创造价值，进一步提升公司的核心竞争力。

3、 依托商务 e 云平台，集成并完善 saas 管理类软件的产品链

公司将依托商务 e 云平台，重点围绕客户关系管理系统（CRM）、办公室自动化系统（OA）等 SaaS 管理类软件，完善公司在 saas 管理类软件的产品链，巩固公司作为国内中小企业最主要的 saas 软件应用及服务提供商地位。

4、 提升品牌战略

公司目前在国内中小企业信息化服务方面已经树立了较好的市场形象，未来公司将视财务状况及公司资金实力，适当通过广告等渠道提升公司品牌。

5、 团队建设计划

公司把提高员工素质和引进适合企业发展需要的复合型人才作为公司发展的重要战略。在物色储备干部的同时加强对现有员工的教育和培训：对中层管理人员进行管理培训，提升管理人员的自身素质，提高公司整体管理水平；对普通员工定

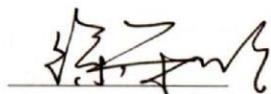
期进行技术与业务能力培训，提高员工素质。加强企业文化建设，引进先进的人力资源管理方法，完善激励和约束机制，使公司的各类人才实现创造价值最大化、精神享受最大化。

第五节 有关声明

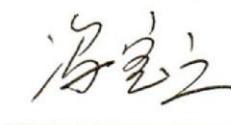
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺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。

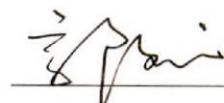
全体董事签名：



徐导明



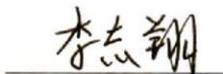
冯宝三



郭文发

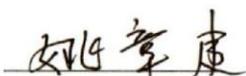


郭凡

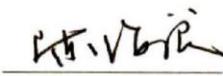


李志翔

全体监事签名：



姚章建

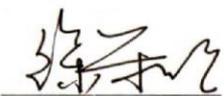


陈海浪

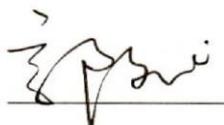


吴叠研

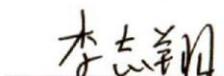
高级管理人员签名：



徐导明



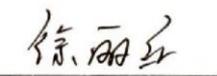
郭文发



李志翔



郭凡



徐丽红



广东今科道同科技股份有限公司

2016年 5月30日

二、主办券商声明

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

法定代表人：



吴涛

项目负责人：



冷鹏

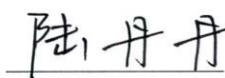
项目小组成员：



王晓君



胡怪怪



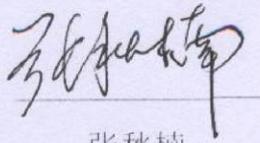
陆丹丹



三、律师事务所声明

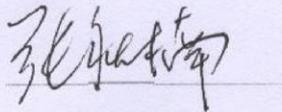
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：

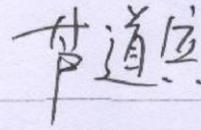


张秋楠

经办律师：



张秋楠



芦道宾



四、审计机构声明

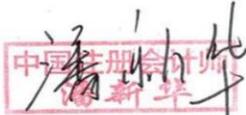
本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告和验资报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告和验资报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



顾仁荣

签字注册会计师：



潘新华



刘迪

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年5月30日

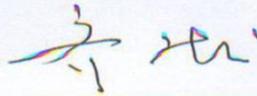
五、资产评估机构声明

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

签字注册资产评估师：

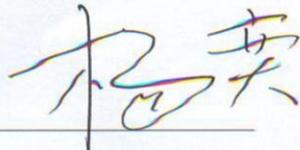


贺华



齐山松

法定代表人：



杨奕

北京华信众合资产评估有限公司

2016年5月30日

第六节 附件

本公开转让说明书的附件包括：

- 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公司股票挂牌的审查意见；
- 六、其他与本次公开转让有关的重要文件。