



广东佳邦信息咨询股份有限公司 公开转让说明书



推荐主办券商



(湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦)

二〇一六年六月三日

挂牌公司声明

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

一、公司股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立尚未满一年，因此公司发起人的股份不具备公开转让的条件。公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

二、本公司特别提醒投资者注意下列风险

（一）实际控制人控制的风险

截至本公开转让说明书签署日，胡征祥直接持有公司 9,964,700.00 股股份，占公司股份总数的 38.19%，并通过佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）间接持有股份总数的 0.001%，合计持有公司股份总数的 38.1910%；李斌直接持有公司 7,500,000.00 股股份，占公司股份总数的 28.75%，两人合计持有公司股份总数的 66.9410%，且胡征祥担任公司董事长，李斌担任公司董事兼总经理，二人在公司重大决策方面均保持一致并签订《一致行动协议》，胡征祥、李斌为公司实际控制人。因此，胡征祥、李斌在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

（二）公司治理风险

股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。

（三）房产证无法取得风险

2013年4月，公司与开发商武汉市国测科技股份有限公司签订了《武汉市商品房买卖合同》，购买了面积为988.28 m²的商品房，由于开发商武汉市国测科技股份有限公司尚未缴纳城市基础设施配套费，导致该商品房尚未办理房产证。基于此原因，公司房产存在无法办理房产证的风险。

（四）实际控制人变更带来的经营和管理风险

2015年6月公司增加注册资本至2,179.98万元。公司实际控制人由胡征祥变更为胡征祥、李斌共同控制，且双方签订了《一致行动协议》。有限公司整体变更为股份公司后由胡征祥担任公司董事长，李斌担任公司董事兼总经理，公司实际控制人的变化对公司的持续经营并未产生重大影响。未来期间，如果实际控制人之间对公司经营方向、经营模式、管理理念等产生分歧，不能就公司重大问题达成一致意见，可能对公司正常生产经营及业务的持续增长产生不利影响。

（五）税收优惠政策变更的重大风险提示

公司于2015年10月10日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201544001055的高新技术企业证书，证书有效期为三年，本公司自2015年度起享受15%的企业所得税优惠税率。

依据财税【2012】71号、财税【2011】111号、财税【2013】106号文有关规定，本公司作为营改增试点纳税人，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。根据财税【2011】100号、国发【2011】4号，本公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。报告期内，本公司享受增值税免征、即征即退的税收优惠。此外，本公司全资子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司通过软件企业认定，自2013年1月1日至2017年12月31日享受所得税两免三减半政策优惠。如果未来国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整相关的税收优惠政策，将会影响公司未来的收益情况。

（六）市场竞争风险

公司为国内知名 ERP 咨询实施服务企业，具有丰富的咨询实施经验和极强的自主研发能力，在医药、快消品、制造业、高端服务业和专项领域行业具备良好的客户基础，较强的市场竞争优势。但是随着中国经济的发展，全球一体化的加快，越来越多的国际 ERP 咨询实施厂商和本土 ERP 咨询实施服务企业加入到竞争行列，在充分竞争的市场中，竞争更为激烈。虽然公司在上述行业内拥有稳定的客户基础，但是若公司不能及时关注市场动态，把握市场机遇，更新技术储备，那么则存在因公司竞争优势被减弱而面临业绩难以达成的风险。

（七）人才流失的管理风险

ERP 咨询实施服务行业对 ERP 咨询顾问的要求较高，ERP 咨询实施顾问要求不仅具备软硬件技术、实施技术，还要具有企业咨询管理知识，并且具备特定行业背景。拥有稳定、经验丰富的 ERP 咨询实施人才团队对公司的持续发展至关重要。尽管公司通过多年发展已经积累了丰富的管理经验并成功培养了一批核心技术人员、中高层管理人员，但随着公司资产和经营规模的不断扩大，使得公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司经营决策、风险控制的难度将迅速增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。若公司不能对核心 ERP 咨询实施顾问实行有效的激励和约束，同时不能继续吸纳和培养公司发展所需要的咨询实施人才，人才流失将对公司经营造成重大不利影响。

（八）宏观经济形势的风险

ERP 咨询实施服务行业具有较为明显的周期性特征，国内 ERP 咨询服务行业的发展对于国内企业 IT 投资具有较大的依赖性。目前国内经济正处于转型升级的过程中，经济增速放缓，经济下行压力较大。若未来国内宏观经济形势出现较大规模的放缓，则对于 ERP 咨询实施服务行业将产生较大影响。

目录

重大事项提示	2
一、公司股份限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	2
二、本公司特别提醒投资者注意下列风险.....	2
释义	8
第一节公司基本情况	10
一、公司概况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
三、公司股东情况.....	12
四、公司历史沿革.....	21
五、子公司及分支机构基本情况.....	29
六、重大资产重组情况.....	34
七、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	35
八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表.....	37
九、本次挂牌的有关机构.....	39
第二节公司业务	41
一、公司主营业务、主要产品或服务及其用途.....	41
二、公司内部组织结构.....	43
三、公司商业模式.....	49
四、公司及子公司关键资源要素.....	50
五、公司主营业务相关情况.....	57
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	61
第三节公司治理	77
一、最近两年股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	77
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	78
三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况.....	81
四、环境保护、产品质量、安全生产情况.....	81
五、公司独立运营情况.....	82
六、同业竞争情况及其承诺.....	84
七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明..	86

八、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	87
九、近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况.....	90
第四节公司财务.....	92
一、财务报表.....	92
二、审计意见.....	110
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况.....	110
四、主要会计政策和会计估计.....	110
五、主要税项.....	140
六、最近两年的主要会计数据和财务指标及分析.....	141
七、营业收入、利润及变动情况.....	146
八、主要成本、费用及变动情况.....	152
九、重大投资收益.....	156
十、非经常损益.....	157
十一、主要资产.....	158
十二、主要负债.....	165
十三、股东权益情况.....	169
十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....	171
十五、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	175
十六、报告期内，公司进行资产评估情况.....	177
十七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	178
十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	179
十九、特有风险提示.....	180
第五节有关声明.....	184
一、挂牌公司声明.....	183
二、主办券商声明.....	184
三、律师声明.....	187
四、会计师声明.....	188
五、评估师声明.....	189
第六节附件.....	191
一、主办券商推荐报告.....	191
二、财务报表及审计报告.....	191

三、法律意见书.....	191
四、公司章程.....	191
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	191
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	191

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有以下含义：

一、普通术语		
公司、股份公司、佳邦信息	指	广东佳邦信息咨询股份有限公司
有限公司、佳邦有限	指	广东佳邦信息咨询有限公司
佳安投资	指	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）
裕方达	指	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）
佳众盛景	指	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）
昱之达	指	佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）
盛安科技	指	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司
佳望云服	指	广东顺德佳望云服信息科技有限公司
股东会	指	佳邦有限股东会
股东大会	指	佳邦信息股东大会
董事会	指	佳邦信息董事会
监事会	指	佳邦信息监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	广东佳邦信息咨询股份有限公司章程
三会	指	佳邦信息股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2014年和2015年
元、万元	指	人民币元、万元
基准日	指	2015年12月31日
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
律所、通商所	指	北京市通商律师事务所
会所、兴华所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估所、国融兴华	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
埃森哲	指	Accenture，埃森哲咨询有限公司
凯捷	指	凯捷咨询（中国）有限公司
德勤	指	德勤企业管理咨询咨询有限公司
鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
用友软件、用友网络	指	用友网络科技股份有限公司
金蝶	指	金蝶国际软件集团
兴竹信息	指	北京兴竹同智信息技术股份有限公司
汉得信息	指	上海汉得信息技术股份有限公司
东软慧聚	指	北京东软慧聚信息技术股份有限公司
普菲特	指	深圳普菲特信息科技股份有限公司
元年科技	指	北京元年科技股份有限公司

《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
二、专业名词		
ERP	指	Enterprise Resource Planning的缩写，即企业资源计划
Oracle	指	美国甲骨文软件系统股份有限公司，1989年进入中国，成立甲骨文（中国）软件系统有限公司
SAP	指	总部位于德国的SAP公司，SAP是System Applications and Products的缩写，既是其公司的简称，也是其主要的企业管理系列软件
Oracle EBS	指	甲骨文公司的应用产品，全称是Oracle电子商务套件（E-Business Suite）
CRM	指	ERP软件中包含的客户关系管理模块
PM	指	ERP软件中包含的项目管理模块
SCM	指	ERP软件中包含的供应链管理模块
IBM	指	International Business Machines Corporation, 国际商用机器公司
互联网+	指	创新2.0下的互联网发展的新业态，即互联网+各个传统行业
工业4.0	指	德国的工业四代，是指利用物联信息系统将生产中的供应，制造，销售信息数据化、智慧化，最后达到快速，有效，个人化的产品供应
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。

第一节 公司基本情况

一、公司概况

公司名称：广东佳邦信息咨询股份有限公司

英文名称：Guangdong Besthelp Information Consulting Co.,Ltd

法定代表人：胡征祥

有限公司成立日期：2000年8月25日

股份公司成立日期：2015年9月29日

注册资本：2,609.00万元

住所：佛山市顺德区大良凤山东路6号德业大厦7楼706号

邮政编码：528300

电话：0757-22209804

传真：0757-22209803

网址：<http://www.besthelp.com.cn/>

统一社会信用代码：91440606724787283G

信息披露负责人：吴秀许

电子信箱：wuxx@besthelp.com.cn

所属行业：I65 软件和信息技术服务业《上市公司行业分类指引》（2012 修订版）；I65 软件和信息技术服务业《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）；I6530 信息技术咨询服务《挂牌公司管理型行业分类指引》；17101110 信息技术咨询和系统集成服务《挂牌公司投资型行业分类指引》

主营业务：向企业客户提供以 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务。

经营范围：电子计算机信息咨询及软件开发；销售；电子计算机及配件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、股票挂牌情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：26,090,000.00 股，其中可流通股 3,490,066.00 股。

挂牌日期： 年 月 日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

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

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之

日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述情况外，公司股东对其所持股份未作出自愿锁定的承诺。

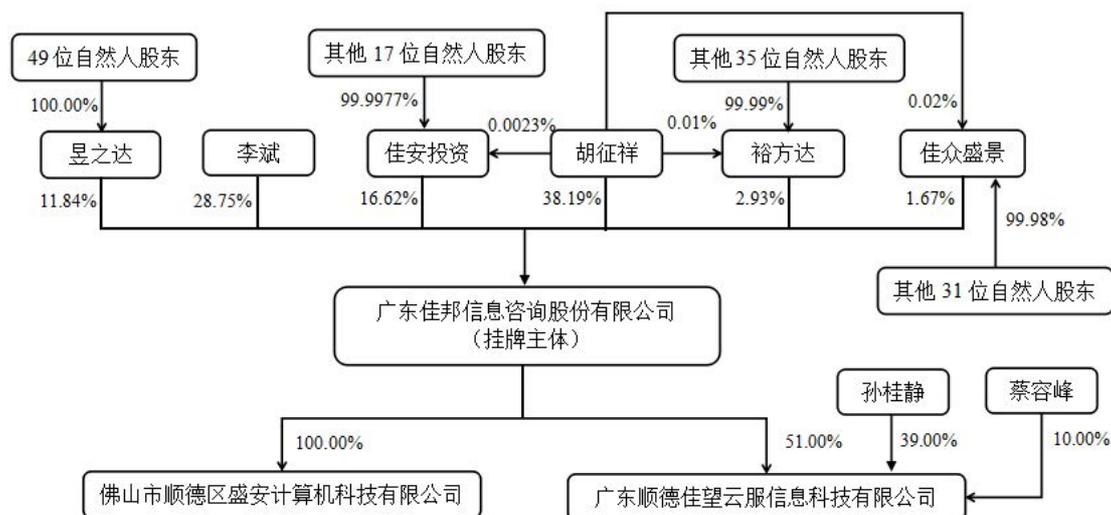
截至本公开转让说明书签署日，本次可进入全国股份转让系统公司转让的具体情况如下：

序号	名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在 质押或冻 结情况	是否为实 际控制人 或董监高 人员	本次可进入 全国股份转 让系统公司 转让的数量
1	胡征祥	9,964,700.00	38.19	否	是	0.00
2	李斌	7,500,000.00	28.75	否	是	0.00
3	佛山市顺德区 佳安投资合 伙企业(有限 合 伙)	4,335,100.00	16.62	否	否	0.00
4	佛山市顺德区 裕方达投资 合伙企业(有限 合 伙)	765,100.00	2.93	否	否	255,033.00
5	佛山市顺德区 佳众盛景投 资合伙企业(有 限 合 伙)	435,100.00	1.67	否	否	145,033.00
6	佛山市顺德区 昱之达投资 合伙企业(有限 合 伙)	3,090,000.00	11.84	否	否	3,090,000.00
合计		26,090,000.00	100.00	——	——	3,490,066.00

三、公司股东情况

(一) 公司股权结构图

广东佳邦信息咨询股份有限公司股权架构图



（二）股东持股情况

序号	股东姓名或名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押情况
1	胡征祥	9,964,700.00	38.19	境内自然人	否
2	李斌	7,500,000.00	28.75	境内自然人	否
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	4,335,100.00	16.62	有限合伙	否
4	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	765,100.00	2.93	有限合伙	否
5	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	435,100.00	1.67	有限合伙	否
6	佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）	3,090,000.00	11.84	有限合伙	否
合计		26,090,000.00	100.00	——	——

1、胡征祥，男，1965年生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师、高级工商管理硕士。1987年7月毕业于华中工学院电机专业；1987年7月至1991年5月就职于广西柳州电机总厂变压器分厂，担任助理工程师；1991年5月至2000年9月就职于广东顺德特种变压器厂，历任助理工程师、工程师、高级工程师、计算机中心副主任、MRPII办公室主任等；2005年至2006年就读于清华大学经管学院，获高级管理人员工商管理硕士学位；2000年8月至2015年9月就职于佳邦有限，历任总经理、董事长；2015年9月至今就职于公司，现任公司董事长，任期三年。

2、李斌，男，1974年生，中国国籍，无境外居留权，工程师、高级工商管理硕士。1995年7月毕业于华中理工大学电机专业；1995年9月至1999年9月就职于广东顺德特种变压器厂，历任技术科、计算机中心、MRPII办公室助理工程师、工程师；1999年10月至2001年4月就职于Oracle甲骨文（北京）系统软件公司，担任甲骨文大学培训讲师；2008年至2009年就读于清华大学经管学院，获高级管理人员工商管理硕士学位；2001年5月至2015年9月就职于佳邦有限，历任顾问部总监、副总经理、常务副总经理、总经理；2015年9月至今就职于公司，现任公司董事兼总经理，任期三年。

3、佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）

佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）成立于2015年6月17日，现持有佛山市顺德区市场监督管理局于2015年7月6日核发的注册号为440681000707646的《营业执照》；主要经营场所为佛山市顺德区大良凤山东路6号德业大厦7楼708号；执行事务合伙人为胡征祥；企业类型为有限合伙企业；经营范围为股权投资（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）；合伙期限为自2015年6月17日至长期。股权结构为：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	股东性质
1	胡征祥	156.40	0.0023	普通合伙人
2	肖克松	1,485,800.00	21.9141	有限合伙人
3	霍智衡	625,600.00	9.2270	有限合伙人
4	操经予	156,400.00	2.3068	有限合伙人
5	梁志明	260,015.00	3.8350	有限合伙人
6	吕浩	78,200.00	1.1534	有限合伙人
7	谢松	312,800.00	4.6135	有限合伙人
8	姚俊峰	218,960.00	3.2295	有限合伙人
9	胡洋	625,600.00	9.2270	有限合伙人
10	林淑冰	144,670.00	2.1337	有限合伙人
11	李军	312,800.00	4.6135	有限合伙人
12	刘卉	125,120.00	1.8454	有限合伙人
13	彭矜	625,600.00	9.2270	有限合伙人
14	吴秀许	234,600.00	3.4601	有限合伙人
15	陈志新	625,600.00	9.2270	有限合伙人
16	莫时富	181,815.00	2.6816	有限合伙人
17	黄建雄	625,600.00	9.2270	有限合伙人
18	元露丰	140,760.00	2.0761	有限合伙人
合计	——	6,780,096.40	100.00	——

佳安投资系员工持股平台，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》所规

定的私募投资基金及管理人，不需要履行相关的备案程序。

4、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）

佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）成立于 2015 年 6 月 24 日，现持有佛山市顺德区市场监督管理局于 2015 年 8 月 11 日核发的注册号为 440681000709721 的《营业执照》；主要经营场所为佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 701 号；执行事务合伙人为胡征祥；企业类型为有限合伙企业；经营范围为股权投资（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）；合伙期限为自 2015 年 6 月 24 日至长期。股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	股东性质
1	胡征祥	0.033	0.01	普通合伙人
2	李伯成	6.60	2.61	有限合伙人
3	娄姣霞	3.30	1.31	有限合伙人
4	王宏元	3.30	1.31	有限合伙人
5	邓洁	6.60	2.61	有限合伙人
6	李琪	11.55	4.57	有限合伙人
7	贺小毅	9.90	3.92	有限合伙人
8	谢元爱	8.25	3.28	有限合伙人
9	高峰	16.50	6.54	有限合伙人
10	赵平	11.55	4.57	有限合伙人
11	沈伟杰	11.55	4.57	有限合伙人
12	何锦标	9.90	3.92	有限合伙人
13	李媛	8.25	3.28	有限合伙人
14	彭复	8.25	3.28	有限合伙人
15	刘明杰	6.60	2.61	有限合伙人
16	苏清清	6.60	2.61	有限合伙人
17	张益宾	6.60	2.61	有限合伙人
18	宋美聪	4.95	1.96	有限合伙人
19	安峰	4.95	1.96	有限合伙人
20	李冲	4.95	1.96	有限合伙人
21	艾铮	3.30	1.31	有限合伙人
22	林泽彬	3.30	1.31	有限合伙人
23	王言	3.30	1.31	有限合伙人
24	凌彭	3.30	1.31	有限合伙人
25	张伟聪	6.60	2.61	有限合伙人
26	韩蓓	9.90	3.92	有限合伙人
27	付明亮	9.90	3.92	有限合伙人
28	李超平	9.90	3.92	有限合伙人
29	孟飒	8.25	3.28	有限合伙人
30	李小龙	6.60	2.61	有限合伙人
31	邓捷	6.60	2.61	有限合伙人
32	张华萍	6.60	2.61	有限合伙人
33	于超	6.60	2.61	有限合伙人

34	龙海明	6.60	2.61	有限合伙人
35	郑德享	6.60	2.61	有限合伙人
36	陈贞臻	4.95	1.96	有限合伙人
合计	——	252.4830	100.00	——

裕方达系员工持股平台，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》所规定的私募投资基金及管理人，不需要履行相关的备案程序。

5、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）

佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）成立于2015年6月26日，现持有佛山市顺德区市场监督管理局于2015年10月16日核发的统一社会信用代码为91440606345449153C的《营业执照》；主要经营场所为佛山市顺德区大良凤山东路6号德业大厦7楼709号；执行事务合伙人为胡征祥；企业类型为有限合伙企业；经营范围为股权投资（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）；合伙期限为自2015年6月26日至长期。股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	股东性质
1	胡征祥	0.033	0.02	普通合伙人
2	高朝辉	3.30	2.30	有限合伙人
3	何少华	3.30	2.30	有限合伙人
4	陶慧	4.95	3.45	有限合伙人
5	任强	3.30	2.30	有限合伙人
6	平永利	3.30	2.30	有限合伙人
7	李云雷	4.95	3.45	有限合伙人
8	胡欣	4.95	3.45	有限合伙人
9	孙璞	3.30	2.30	有限合伙人
10	周添	3.30	2.30	有限合伙人
11	熊江红	3.30	2.30	有限合伙人
12	何文兴	0.33	0.23	有限合伙人
13	刘杰	8.25	5.75	有限合伙人
14	岳贤涛	3.30	2.30	有限合伙人
15	王利花	3.30	2.30	有限合伙人
16	杨锴	3.30	2.30	有限合伙人
17	张杰	3.30	2.30	有限合伙人
18	周立	3.30	2.30	有限合伙人
19	巫冬花	1.65	1.15	有限合伙人
20	常旗	35.97	25.00	有限合伙人
21	何红娟	3.30	2.30	有限合伙人
22	徐立耀	3.30	2.30	有限合伙人
23	祖冠雄	3.30	2.30	有限合伙人
24	张志涛	3.30	2.30	有限合伙人
25	陈健强	6.60	4.60	有限合伙人
26	可娟	3.30	2.30	有限合伙人
27	薛靖	3.30	2.30	有限合伙人

28	王继堂	3.30	2.30	有限合伙人
29	齐甜甜	3.30	2.30	有限合伙人
30	朱志杰	3.30	2.30	有限合伙人
31	彭进发	3.30	2.30	有限合伙人
32	姚飞	3.30	2.30	有限合伙人
合计	——	143.5830	100.00	——

佳众盛景系员工持股平台，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》所规定的私募投资基金及管理人，不需要履行相关的备案程序。

6、佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）

佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）成立于2015年7月13日，现持有佛山市顺德区市场监督管理局于2016年3月8日核发的统一社会信用代码为914406063455118774的《营业执照》；主要经营场所为佛山市顺德区大良凤山东路6号德业大厦7楼710号；执行事务合伙人为常红；企业类型为有限合伙企业；经营范围为股权投资（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）；合伙期限为自2015年7月13日至长期。股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	股东性质
1	常红	99.00	4.85	普通合伙人
2	曾丽冰	13.20	0.65	有限合伙人
3	陈相生	13.20	0.65	有限合伙人
4	潘聪玲	66.00	3.24	有限合伙人
5	徐亦爽	33.00	1.62	有限合伙人
6	胡宇	33.00	1.62	有限合伙人
7	刘春梅	33.00	1.62	有限合伙人
8	吴刚远	66.00	3.24	有限合伙人
9	关健玲	33.00	1.62	有限合伙人
10	朱振凤	33.00	1.62	有限合伙人
11	徐亚兵	19.80	0.97	有限合伙人
12	郭小平	66.00	3.24	有限合伙人
13	王珺	52.80	2.59	有限合伙人
14	周莉瑜	13.20	0.65	有限合伙人
15	廖剑文	19.80	0.97	有限合伙人
16	常旗	409.20	20.00	有限合伙人
17	陈胜利	6.60	0.32	有限合伙人
18	许中明	13.20	0.65	有限合伙人
19	吴凤坚	13.20	0.65	有限合伙人
20	何树欣	13.20	0.65	有限合伙人
21	唐超	33.00	1.62	有限合伙人
22	胡薇	9.90	0.49	有限合伙人
23	黎翠兰	13.20	0.65	有限合伙人
24	戴渊明	19.80	0.97	有限合伙人
25	蒋梅漪	19.80	0.97	有限合伙人

26	李小丽	26.40	1.29	有限合伙人
27	陈贵梅	33.00	1.62	有限合伙人
28	白敏	33.00	1.62	有限合伙人
29	李翌	66.00	3.24	有限合伙人
30	祁琳	19.80	0.97	有限合伙人
31	何萍	66.00	3.24	有限合伙人
32	文继红	6.60	0.32	有限合伙人
33	戴宝纯	33.00	1.62	有限合伙人
34	严茂斌	66.00	3.24	有限合伙人
35	程佩	26.40	1.29	有限合伙人
36	李若愚	19.80	0.97	有限合伙人
37	梅金彪	9.90	0.49	有限合伙人
38	梅桂华	9.90	0.49	有限合伙人
39	任翠华	9.90	0.49	有限合伙人
40	胡征良	33.00	1.62	有限合伙人
41	周今乔	79.20	3.88	有限合伙人
42	叶萍	33.00	1.62	有限合伙人
43	王华	79.20	3.88	有限合伙人
44	楚白丽	13.20	0.65	有限合伙人
45	李燕芳	33.00	1.62	有限合伙人
46	胡冬萍	33.00	1.62	有限合伙人
47	熊玲花	33.00	1.62	有限合伙人
48	李明松	66.00	3.24	有限合伙人
49	许蓉穗	66.00	3.24	有限合伙人
合计	——	2,039.40	100.00	——

经核查，昱之达由合伙人以自有资金出资设立，并非以非公开方式向投资者募集资金设立，其资产也未委托基金管理人进行管理。因此，昱之达不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》所规定的私募投资基金及管理人，不需要履行相关的备案程序。

经核查，全体股东均真实持有佳邦信息的股份，不存在以协议、信托或其他方式代他人间接持有公司股份的情况。

（三）股东之间关联关系

经核查，佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）及佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）系胡征祥参股的有限合伙企业，胡征祥、李斌为一致行动人；除此之外，佳邦信息股东之间不存在其他关联关系。

（四）控股股东和实际控制人基本情况及实际控制人最近两年发生变化情况

1、控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，胡征祥直接持有公司 9,964,700.00 股股份，占公司股份总数的 38.19%，并通过佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）间接持有股份总数的 0.001%，合计持有公司股份总数的 38.1910%，为公司的控股股东；李斌直接持有公司 7,500,000.00 股股份，占公司股份总数的 28.75%，两人合计持有公司股份总数的 66.9410%，且胡征祥担任公司董事长，李斌担任公司董事兼总经理，二人在公司重大决策方面均保持一致并于 2015 年 12 月 31 日签订《一致行动协议》，约定如下“1、双方在处理有关需经公司股东大会审议批准的事项时，共同行使股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动；2、协议双方就有关公司经营发展的重大事项向股东大会行使提案权和在相关股东大会上行使表决权时保持充分一致；3、在处理有关公司经营发展且需要经公司股东大会审议批准的重大事项时应采取一致行动；4、如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案时，须事先与另一方充分进行沟通协商，在取得一致意见后，以本协议双方名义共同向股东大会提出提案；5、股东大会召开前，双方应就股东大会拟进行表决的议案进行充分沟通协商，就行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会对该等提案行使表决权；6、协议双方同时作为公司的董事，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利；7、由协议双方提名的董事，在所有董事会决议中的意思表示（包括委托其他董事出席并表决的事项）与其提名人保持一致”。因此，胡征祥、李斌为公司实际控制人。

胡征祥、李斌基本情况详见“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东持股情况”。

2、实际控制人最近两年发生变化情况

报告期内，公司实际控制人曾发生变化，具体情况如下：

（1）实际控制人变更的原因

2014年1月1日至2015年7月2日期间,胡征祥持有佳邦有限70.00%的股权,为佳邦有限的控股股东和实际控制人。2015年6月有限公司第三次增资后,佳邦有限股东变更为胡征祥、李斌及佛山市顺德区佳安投资合伙企业(有限合伙),任何一方均无法单独对佳邦有限实施控制。2015年12月31日,胡征祥和李斌签署《一致行动协议》,合计持有股份公司股本总数的66.9410%,且胡征祥担任公司董事长,李斌担任公司董事兼总经理,报告期内两人在公司重大决策方面均保持一致。因此,实际控制人由胡征祥变更为胡征祥、李斌。

(2) 实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动、持续经营能力的影响

①业务经营

实际控制人变更前后公司经营范围均为:经营范围为电子计算机信息咨询及软件开发;销售;电子计算机及配件。(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。)

实际控制人变更前后公司主营业务均系为企业客户提供以ERP软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务。

②公司治理

实际控制人变更前以及实际控制人变更后至股份公司设立前,公司设立股东会、董事会,不设监事会,仅设一名监事,且在增加注册资本、整体变更为股份公司等重大事项上按公司章程要求行使各自的权利。

股份公司设立后,公司按照《公司法》及公司章程设立股东会、董事会及监事会。股份公司成立后,公司完善了公司治理结构,按照《公司法》规定设立股东大会、董事会、监事会,并制定了三会议事规则。公司严格按照公司治理要求进行规范运作。

③董事、监事、高级管理人员变动

时间	董事会构成	监事会构成	高级管理人员构成
实际控制人变更前	胡征祥(执行董事)	胡洋(监事)	胡征祥(总经理)、 吴秀许(财务负责人)
实际控制人变更至股	胡征祥(执行董事)	胡洋(监事)	胡征祥(总经理)、

时间	董事会构成	监事会构成	高级管理人员构成
份公司设立前			吴秀许(财务负责人)
股份公司成立后	胡征祥(董事长)、李斌、肖克松、霍智衡、胡洋	彭矜(监事会主席)、谢松(职工监事)、陈志新	李斌(总经理)、肖克松(副总经理)、吴秀许(财务负责人)、黄建雄(董事会秘书)

虽然公司董事、监事、高级管理人员在实际控制人变更前后有一定的变化，但是董事、监事、高级管理人员在实际控制人变更前后均在公司任职，担任公司生产、经营、管理的主要职务。因此董事、监事、高级管理人员变更对公司生产、经营、管理无重大影响。

④持续经营能力

公司 2014 年营业收入为 49,823,955.46 元，2015 年营业收入为 51,571,618.46 元。公司在实际控制人变更后，生产经营保持稳定增长。

因此，实际控制人变更前后，公司业务经营无重大变化，公司生产经营保持稳定增长。

综上所述，主办券商认为，报告期内公司在实际控制人变更前后核心管理层并无重大变化，根据《公司法》设立了董事会和监事会，公司治理结构得到了完善；公司经营范围及主营业务在实际控制人变更前后亦未发生重大变化，公司生产经营稳定，业绩平稳增长；公司实际控制人变更并不影响公司治理的有效性和经营管理的连续性；因此，公司实际控制人虽最近两年内发生变更，但是对公司的持续经营无重大不利影响。

四、公司历史沿革

(一) 有限公司设立

2000 年 7 月 31 日，公司取得顺德市工商行政管理局核发的粤中名称预核内字[2000]第 1043 号《公司名称预先核准通知书》，核准名称为顺德市佳邦信息咨询有限公司（公司于 2013 年 7 月 26 日更名为广东佳邦信息咨询有限公司）。2000 年 8 月 14 日，佳邦有限股东签署了《顺德市佳邦信息咨询有限公司章程》，约定了股东认缴出资额和出资比例及股东的权利和义务。2000 年 8 月 16 日，广

东德正有限责任会计师事务所出具了粤德会验字（2000）147号《企业法人验资报告》，对佳邦有限注册资本进行验证，截至2000年8月16日止，佳邦有限已收到股东缴纳的注册资本100.00万元，以货币出资。2000年8月25日，顺德市工商行政管理局核准佳邦有限设立，并向佳邦有限颁发了注册号为4406812007085的《营业执照》。

有限公司设立时的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	何辉棠	500,000.00	500,000.00	50.00
2	何瑞燕	500,000.00	500,000.00	50.00
合计	——	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

（二）有限公司第一次增资

2001年9月12日，佳邦有限召开股东会，同意增加注册资本至500.00万元，新增注册资本400.00万元由何辉棠认缴200.00万元，何瑞燕认缴200.00万元，并相应修改公司章程。2001年9月20日，顺德市智信会计师事务所出具了智信验字（2001）第N909号《验资报告》，对佳邦有限注册资本进行验证，截至2001年9月20日止，佳邦有限已收到股东缴纳的注册资本400.00万元，以货币出资。2001年9月27日，有限公司就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，有限公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	何辉棠	2,500,000.00	2,500,000.00	50.00
2	何瑞燕	2,500,000.00	2,500,000.00	50.00
合计	——	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

（三）有限公司第一次股权转让

2002年7月26日，佳邦有限召开股东会，同意何瑞燕将所持公司50.00%的股份以40.00万元转让给顺德特种变压器厂，同意何辉棠将所持公司10.00%的股权以8.00万元转让给广东万家乐股份有限公司，同意何辉棠将所持公司40.00%的股权以32.00万元转让给顺德特种变压器厂，其他股东放弃优先购买权。

转让双方并于同日签署《股权转让合同》。2002年8月6日，有限公司就股权转让变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次转让后，有限公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	顺德特种变压器厂	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00
2	广东万家乐股份有限公司	500,000.00	500,000.00	10.00
合计	——	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

根据公司的说明，2002年公司运营困难出现严重亏损，至2002年末账面流动资金为17.00万元，资金严重不足。当时公司主要运营模式为出差到客户现场，提供按天计算收费的软件技术开发和服务，同时产生大量的差旅费。因公司资金不足，常常需要员工垫支出差，造成公司正常运营困难。因此创始人何辉棠、何瑞燕将其股权转让给广东万家乐股份有限公司、顺德特种变压器厂（顺德特种变压器厂于2003年7月31日变更企业名称为“顺特电气有限公司”）。

经核查，公司前身佳邦有限的股权在2002年由何辉棠、何瑞燕转让给广东万家乐股份有限公司、顺德特种变压器厂时，股权转让双方依法签订了股权转让协议并办理了必要的工商变更登记。

2016年1月1日，何辉棠、何瑞燕分别出具《声明》，声明“截至本声明出具之日，本人不持有佳邦信息之任何股权，也不存在享有佳邦信息权益的任何其他安排，与佳邦信息之现有股东就股权问题不存在任何纠纷、诉讼或其他未决事项”。

律师认为，上述股权转让的情况不会对公司现有的股本结构造成重大不利影响，也不会对本次挂牌构成实质法律障碍。公司现有股东持有的公司股份权属明确，不存在争议。

综上所述，主办券商为上述股权转让履行了所有必要的法律手续并经当事人书面确认，不存纠纷或潜在纠纷。

（四）有限公司第二次股权转让

2004年11月5日，佳邦有限召开股东会，同意广东万家乐股份有限公司将

所持公司 10.00%的股份以 25.00 万元的价格转让给胡征祥，同意顺特电气有限公司将其所持公司 20.00%的股权，以 50.00 万元的价格转让给胡征祥，同意顺特电气有限公司将其所持公司 30.00%的股权以 75.00 万元的价格转让给李斌，其他股东放弃优先购买权。转让双方并于同日签署《股权转让合同》。2004 年 11 月 15 日，有限公司就股权转让变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次转让后，有限公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	顺特电气有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	40.00
2	胡征祥	1,500,000.00	1,500,000.00	30.00
3	李斌	1,500,000.00	1,500,000.00	30.00
合计	——	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

根据公司的说明，2002 年至 2004 年间，公司运营困难出现严重亏损，顺德特种变压器厂成为公司股东后，公司运营困难出现连续严重亏损，为改变公司现状于 2003 年向公司分四批借款共计 200.00 万元，但未能改变公司运营困难的局面。2004 年公司累计亏损 214.00 万元，同时公司部分关键技术骨干先后离职，软件开发工作陷入停顿，技术服务无法正常进行，员工工资发放困难，导致该笔借款无望收回。为收回前述借款，当时公司股东提出以改变公司运营状况、扭亏为盈为条件，由主要技术骨干胡征祥、李斌负责经营公司，股权亦转让给胡征祥、李斌。

经核查，公司前身佳邦有限的股权在 2004 年由广东万家乐股份有限公司、顺特电气有限公司转让给胡征祥、李斌，股权转让双方依法签订了股权转让协议，并办理了必要的工商变更登记。

2015 年 9 月 1 日，广东万家乐股份有限公司、顺特电气有限公司分别出具《声明》，声明“本公司（含本公司之控股子公司）不持有佳邦有限之任何股权，也不存在享有佳邦有限权益的任何其他安排，与佳邦有限之现有股东就股权问题不存在任何纠纷、诉讼或其他未决事项”。

公司实际控制人胡征祥、李斌出具的书面承诺：“自佳邦有限成立以来至本承诺函出具之日期间，佳邦有限发生的股权转让均已经履行完毕，转让双方就股权转让事宜不存在任何争议和纠纷，如任何一方就上述股权转让事宜主张权利或

提出索赔，本人承诺赔偿因此给公司和/或投资者造成的全部经济损失”。

律师认为，上述股权转让的情况不会对公司现有的股本结构造成重大不利影响，也不会对本次挂牌构成实质法律障碍。公司现有股东持有的公司股份权属明确，不存在争议。

综上所述，主办券商认为虽上述股权转让存在诉讼的可能，但双方的当事人只能是转让方和受让方，不包括公司，且转让出具声明确认双方在股权方面不存在纠纷，不会对公司现有的股本结构造成重大不利影响，也不会对本次挂牌构成实质法律障碍。公司现有股东持有的公司股份权属明确，不存在争议。

（五）有限公司第三次股权转让

2007年1月4日，佳邦有限召开股东会，同意顺特电气有限公司将其所持公司40.00%的股权以2,126,486.40元转让给胡征祥，其他股东放弃优先购买权。转让双方并于次日签署《股权转让合同》。2007年1月12日，有限公司就股权转让变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次转让后，有限公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	胡征祥	3,500,000.00	3,500,000.00	70.00
2	李斌	1,500,000.00	1,500,000.00	30.00
合计	——	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

（六）有限公司第二次增资

2013年6月26日，佳邦有限召开股东会，同意增加注册资本至1000.00万元，新增注册资本500.00万元，由胡征祥认缴350.00万元，李斌认缴150.00万元，并相应修改公司章程。2013年7月3日，广东信华会计师事务所（普通合伙）出具了粤信华会验字（2013）第139号《验资报告》，对佳邦有限注册资本进行验证，截至2013年7月3日止，佳邦有限已收到股东缴纳的注册资本500.00万元，以货币出资。2013年7月9日，有限公司就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，有限公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	胡征祥	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00
2	李斌	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00
合计	——	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

（七）有限公司第三次增资

2015年6月20日，佳邦有限召开股东会，同意增加注册资本至1,746.47万元，新增注册资本746.47万元，全部由股东胡征祥认缴出资296.47万元，李斌认缴出资450.00万元，并相应修改公司章程。

2015年6月25日，佳邦有限召开股东会，同意增加注册资本至2,179.98万元，新增注册资本为433.51万元，均由佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）以货币认缴，增资价格为1.5640元/股，并相应修改公司章程。此次定价依据主要参考2015年6月20日公司账面净资产（每股净资产为1.53元）。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2015]京会兴验字第58000029号《验资报告》，对佳邦有限两次注册资本进行验证。2015年7月2日，有限公司就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，有限公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	胡征祥	9,964,700.00	9,964,700.00	45.71
2	李斌	7,500,000.00	7,500,000.00	34.40
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	4,335,100.00	4,335,100.00	19.89
合计	——	21,799,800.00	21,799,800.00	100.00

注：本次增资实质上为两次增资，为办理工商变更备案的便利，合并一次办理工商变更备案。

（八）有限公司整体变更为股份公司

2015年8月24日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴审字第58000057号《审计报告》，截至2015年6月30日，有限公司的净资产总计为人民币33,411,161.71元。

2015年8月26日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报

字[2015]第 010226 号《评估报告》，截至评估基准 2015 年 6 月 30 日，公司的净资产公允价值评估值为人民币 3,532.54 万元。

2015 年 8 月 26 日，有限公司股东会作出决议，同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日经审计的公司净资产 33,411,161.71 元，按 1.5326: 1 的比例折为股份公司普通股折合股份 21,799,800.00 股设立股份有限公司，股份公司的注册资本为 2179.98 万元，净资产折股余额 11,611,361.71 元计入股份公司资本公积金。

2015 年 8 月 26 日，有限公司全体股东同意以发起方式设立广东佳邦信息咨询股份有限公司，全体发起人股东签署了《发起人协议》。

2015 年 9 月 8 日，有限公司职工代表大会作出决议，选举谢松作为股份公司第一届监事会职工代表监事。

2015 年 9 月 9 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了[2015]京会兴验字第 58000034 号《验资报告》，经审验，各发起人以有限公司 2015 年 6 月 30 日经审计的公司净资产 33,411,161.71 元折合实收资本 21,799,800.00 元，余额 11,611,361.71 元计入资本公积金。

2015 年 9 月 9 日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了整体变更招股方案，审议通过了公司章程及三会议事规则等制度，选举胡征祥、李斌、肖克松、霍智衡、胡洋为第一届董事会董事，选举彭矜、陈志新为第一届监事会股东代表监事。

2015 年 9 月 9 日，股份公司第一届董事会第一次会议召开，审议通过了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》和《总经理工作细则》，选举胡征祥为董事长，聘任李斌为总经理、黄建雄为董事会秘书、吴秀许为财务负责人。

2015 年 9 月 9 日，股份公司第一届监事会第一次会议召开，选举彭矜为监事会主席。

2015 年 9 月 29 日，佛山市顺德区市场监管局准予变更登记，重新核发了《营业执照》。

股份公司成立时，公司股东持股情况如下：

序号	股东姓名	出资方式	持股数（元）	持股比例（%）
1	胡征祥	净资产转股	9,964,700.00	45.71
2	李斌	净资产折股	7,500,000.00	34.40
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	净资产折股	4,335,100.00	19.89
合计	——	——	21,799,800.00	100.00

公司在整体变更为股份公司时自然人发起人股东利用未分配利润转增资本公积，未依法缴纳个人所得税，公司也未代扣代缴。对此，各自然人发起人股东均出具了《关于自行缴纳个人所得税的承诺》，承诺：“若税务机关征缴本人在公司整体变更为广东佳邦信息咨询股份有限公司时以未分配利润转增资本公积所应缴纳的个人所得税，本人将无条件、全额缴纳该等税款，若税务机关因此对本人罚款，该等罚款亦由本人全额承担；如广东佳邦信息咨询股份有限公司因未履行代扣代缴上述税款义务而遭致税务机关罚款，相应的罚款及责任均由本人承担。”

（九）股份公司第一次增资

2015年10月25日，股份公司召开第二次临时股东大会，决议增加注册资本至2,300.00万元，新增注册资本120.02万元，由佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）认缴76.51万元，佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）认缴43.51万元，增资价格为3.30元/股，并相应修改公司章程。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2015）京会兴验字第58000055号《验资报告》，对佳邦信息注册资本进行验证。2015年11月3日，股份公司就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，股份公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	持股数（元）	出资比例（%）
1	胡征祥	9,964,700.00	43.32
2	李斌	7,500,000.00	32.61
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	4,335,100.00	18.85
4	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	765,100.00	3.33
5	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	435,100.00	1.89
合计	——	23,000,000.00	100.00

（十）股份公司第二次增资

2015年12月20日，股份公司召开第三次临时股东大会，决议增加注册资本至2,609.00万元，新增注册资本309.00万元，均由佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）认缴，增资价格为6.60元/股，并相应修改公司章程。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了（2015）京会兴验字第58000056号《验资报告》，对佳邦信息注册资本进行验证。2015年12月25日，股份公司就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，股份公司的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	持股数（元）	出资比例（%）
1	胡征祥	9,964,700.00	38.19
2	李斌	7,500,000.00	28.75
3	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	4,335,100.00	16.62
4	佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	765,100.00	2.93
5	佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	435,100.00	1.67
6	佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）	3,090,000.00	11.84
合计	——	26,090,000.00	100.00

五、子公司及分支机构基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司共有2家控股子公司，具体情况如下：

（一）佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司

1、基本情况

公司名称	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司
统一社会信用代码	9144060655727501XD
公司类型	有限责任公司（法人独资）
成立日期	2010年6月11日
营业期限	长期
住所	佛山市顺德区大良近良同晖路83号嘉德新地楼1座605（该住所作为法律文件送达地，不作经营用途）
法定代表人	胡征祥
注册资本	1,500.00万

经营范围	电子技术、通信技术、互联网信息技术、计算机软件的研究、开发；计算机技术咨询、计算机系统集成技术服务；国内商业，物资供销业；电子商务运营策划及推广；批发、零售纺织、服装及家庭用品、家用电器、文化、体育用品及器材；家用电器产品的售后服务；普通货物运输（凭有效许可证经营）；仓储服务（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）			
股权结构	序号	出资人	出资金额（元）	出资比例（%）
	1	广东佳邦信息咨询股份有限公司	15,000,000.00	100.00
合计			15,000,000.00	100.00

盛安科技最近两年的主要财务数据的披露详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

2、历史沿革

（1）盛安科技成立

2010年5月7日，盛安科技作出股东会决议，同意刘卉、常红出资成立佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司，刘卉出资6.00万元，占注册资本的60.00%，常红出资4.00万元，占注册资本的40.00%。2014年5月13日，盛安科技股东签署了《佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司章程》，约定了股东认缴出资额和出资比例及股东的权利和义务。2010年5月19日，广东信华会计师事务所出具了粤信华会验字（2010）145号《验资报告》，对盛安科技注册资本进行验证，截至2010年5月17日止，盛安科技已收到股东缴纳的注册资本10.00万元，以货币出资。2010年6月11日，佛山市顺德区市场监督管理局核准盛安科技设立，并向盛安科技颁发了注册号为440681000224789的《营业执照》。

盛安科技设立时的股东及出资情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	刘卉	60,000.00	60,000.00	60.00
2	常红	40,000.00	40,000.00	40.00
合计	—	100,000.00	100,000.00	100.00

（2）盛安科技第一次股权变更

2015年6月24日，盛安科技召开股东会，同意刘卉将其持有盛安科技60.00%的股份以82,006.21元转让给佳邦有限，常红将其持有盛安科技40.00%的股份以54,670.81元转让给佳邦有限，其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

次日，佳邦有限分别与常红、刘卉签订《股权转让协议》。本次股权转让价格以盛安科技截止 2015 年 5 月 31 日经审计净资产 136,677.02 元作为转让依据。2015 年 7 月 1 日，盛安科技就股权转让变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次转让后，盛安科技的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	广东佳邦信息咨询有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	——	100,000.00	100,000.00	100.00

（3）盛安科技第一次增资

2015 年 12 月 17 日，盛安科技召开股东会，同意增加注册资本至 168.00 万元，新增注册资本 158.00 万元均由佳邦信息认缴，并相应修改公司章程。2016 年 1 月 7 日，盛安科技就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，盛安科技的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	广东佳邦信息咨询股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00
合计	——	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00

（4）盛安科技第二次增资

2016 年 3 月 22 日，盛安科技股东作出决定，决定增加注册资本至 1,500.00 万元，新增注册资本 1,332.00 万元均由佳邦信息认缴，并相应修改公司章程。2016 年 3 月 28 日，盛安科技就注册资本变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次增资后，盛安科技的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	广东佳邦信息咨询股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00
合计	——	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00

(二) 广东顺德佳望云服信息科技有限公司

1、基本情况

公司名称	广东顺德佳望云服信息科技有限公司			
统一社会信用代码	91440606MA4UJEUN2W			
公司类型	有限责任公司			
成立日期	2015年11月2日			
营业期限	长期			
住所	佛山市顺德区大良府又碧溪路8号康城花园牡丹园11座602号(该住所仅作法律文件送达地, 不作经营用途)			
法定代表人	胡征祥			
注册资本	100.00万			
经营范围	电子技术、通讯技术、互联网信息技术、计算机软件的研发; 计算机技术咨询、计算机系统集成技术服务; 批发、零售: 纺织、服装及家庭用品、家用电器、文化、体育用品及器材; 家用电器产品的售后服务; 国内商业, 物资供销业; 电子商务运营策划及推广。(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)			
股权结构	序号	出资人	出资金额(元)	出资比例(%)
	1	广东佳邦信息咨询股份有限公司	510,000.00	51.00
	2	孙桂静	390,000.00	39.00
	3	蔡容峰	100,000.00	10.00
合计			1,000,000.00	100.00

佳望云服最近两年的主要财务数据的披露详见“第四节公司财务”之“十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

2、历史沿革

(1) 佳望云服成立

2015年10月23日, 佳望云服股东签署了《广东顺德佳望云服信息科技有限公司章程》, 约定了股东认缴出资额和出资比例及股东的权利和义务。2015年11月2日, 佛山市顺德区市场监督管理局核准佳望云服设立, 并向佳望云服颁发了统一社会信用代码为91440606MA4UJEUN2W的《营业执照》。

佳望云服设立时的股东及出资情况如下:

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	出资比例(%)	出资期限
----	------	----------	---------	------

1	刘卉	510,000.00	51.00	2016.01.30
2	孙桂静	490,000.00	49.00	2016.01.30
合计	——	1,000,000.00	100.00	——

(2) 佳望云服第一次股权变更

2015年11月12日，佳望云服召开股东会，同意刘卉将其持有佳望云服51.00%的股份无偿转让给佳邦信息，孙桂静将其持有佳望云服10.00%的股份无偿转让给蔡容峰，其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。同日，刘卉与佳邦信息、孙桂静与蔡容峰签订《股权转让合同》。2015年11月19日，佳望云服就股权转让变更办理了工商登记手续，领取了新的《营业执照》。

本次转让后，佳望云服的股东及出资情况变更如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	广东佳邦信息咨询股份有限公司	510,000.00	0.00	51.00
2	孙桂静	390,000.00	0.00	39.00
3	蔡容峰	100,000.00	0.00	10.00
合计	——	1,000,000.00	0.00	100.00

注：2015年11月12日，刘卉将其持有佳望云服51.00%的股份无偿转让给佳邦信息，由于此51.00%的股权尚未出资到位，实际是转让出资权利。2015年12月4日，公司将出资款51.00万元缴付至佳望云服账户。

经核查，佳邦信息作为盛安科技、佳望云服的控股股东，对于盛安科技、佳望云服的经营决策能够产生重大影响。佳邦信息对于盛安科技、佳望云服的经营管理根据《公司法》及公司章程的规定以股东会的形式形成决策性文件，授权经营管理人员负责日常经营管理工作；佳邦信息向盛安科技、佳望云服委派董事、监事及高级管理人员，对盛安科技、佳望云服的经营管理、人事任免等均能产生重大影响。盛安科技、佳望云服的利润分配方案根据公司章程的规定，由佳邦信息召开股东会作出决议后方可实施，即佳邦信息作为盛安科技、佳望云服的控股股东，对于盛安科技、佳望云服的利润分配能够起到决定性作用。

公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关规定，结合自身实际核算情况制订和实施了公司统一的《财务管理制度》，采用相关财务软件，建立了公司内部统一的会计核算和财务管理体系，对盛安科技、佳望云服的

财务信息资料进行集中管理，实现对盛安科技、佳望云服会计信息的实时监控。

经核查，主办券商认为，公司已严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，实现了对子公司在人员、财务、业务上的控制。

六、重大资产重组情况

公司报告期内存在非同一控制下合并，即收购盛安科技 100.00%的股权及收购佳望云服 51.00%的股权，具体情况如下：

单位：元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	136,677.02	100.00	协议收购
广东顺德佳望云服信息科技有限公司	0.00	51.00	协议收购

1、合并的类型、合并的原因及必要性、内部审议程序、作价依据、合并期间及合并后对公司业务及经营的具体影响。

根据盛安科技和佳望云服的历史沿革判断合并为非同一控制下企业合并。

为整合上下游客户资源和完善公司的业务链条，合并双方协商以盛安科技和佳望云服净资产为作价依据，由公司收购盛安科技 100.00%股权和佳望云服 51.00%股权，该收购已经股东会审议通过并经工商变更登记备案，具体情况详见本公开转让说明书之“第一节公司基本情况”之“五、子公司及分支机构基本情况”。

上述股权转让经股东会审议通过，且公司已经支付了股权转让款，办理了财产权交接手续，符合《公司法》及公司章程的规定，上述股权转让合法有效。上述收购完成后，公司有效整合了盛安科技的客户资源，拓宽了销售渠道；以佳望云服为平台集中发展云服务业务，进一步完善了业务链条，对于公司的业务拓展起到了良好的协同作用。

2、被收购方报告期内的合规规范经营、预计负债或潜在纠纷、收购的合理性、价格的公允性

（1）被收购方报告期内的合规规范经营

佛山市顺德区市场安全监督局、佛山市顺德区地方税务局、佛山市国家税务局、佛山市顺德区民政人力资源社会保障局、佛山市顺德区社会保险基金管理局、佛山市住房公积金管理中心等部门出具的证明，证明盛安科技和佳望云服报告期不存在因违反相关法律法规而被行政处罚，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 被收购方预计负债或潜在纠纷

截至收购日止，盛安科技的负债总额为 1,483,009.38 元，为经营活动中产生的负债。截至收购日止，佳望云服尚未从事经营业务，负债总额为 0.00 元。

(3) 收购的合理性、价格的公允性

根据公司与刘卉、常红于 2015 年 6 月 25 日签订的《股权转让协议》，公司以盛安科技截止至 2015 年 5 月 31 日的净资产 136,677.02 元为作价依据受让刘卉 60.00%、常红 40.00% 的股权，已支付了股权转让款，并办理了相应的财产权交接手续。本次股权转让程序齐全，属于非同一控制下的企业合并，转让价格经过了彼此一致同意，考虑到本次收购后，公司有效整合了盛安科技的客户资源，拓宽了销售渠道且不存在利益输送。

根据公司与刘卉于 2015 年 11 月 12 日签订的《股权转让协议》，刘卉将所持的尚未履行出资义务的佳望云服 51.00% 的股权（对应注册资本 51.00 万元）以 0.00 万元转让给公司。2015 年 12 月 4 日，公司将出资款 51.00 万元缴付至佳望云服账户。本次股权转让程序齐全，属于非同一控制下的企业合并。收购完成后，公司以佳望云服为平台集中发展云服务业务，进一步完善了业务链条。

综上所述，盛安科技和佳望云服在报告期合法规范经营，在被收购前的负债系经营活动产生，不存在潜在纠纷。本次收购使得公司有效整合了盛安科技的客户资源，拓宽了销售渠道，以佳望云服为平台集中发展云服务业务，进一步完善了业务链条。上述收购均履行了相应的审批程序，对价经过了收购方与被收购方协商一致同意，定价合理、公允，不存在利益输送。

七、董事、监事、高级管理人员基本情况

(一) 董事基本情况

胡征祥、李斌基本情况详见“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”

之“（二）股东持股情况”。

肖克松，男，1968年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位。1991年7月至1996年8月就职于安徽滁州扬子空调器总厂，历任助理工程师、质量部副部长、售后服务部副部长；1996年9月至1999年12月就职于顺德特种变压器厂，担任工程师；2000年1月至2003年5月就职于甲骨文（北京）软件系统有限公司，担任高级顾问；2003年6月至2015年9月就职于佳邦有限，历任广州分公司总经理、顾问部总监、副总经理；2015年至今就职于公司，现任公司董事兼副总经理，任期三年。

霍智衡，男，1977年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2001年10月至2015年9月就职于佳邦有限，担任顾问部顾问、大客户经理、北京办事处副总经理、北京办事处总经理、顾问部总监；2015年9月至今就职于公司，现任公司董事，任期三年。

胡洋，男，1972年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1994年7月至1999年5月就职于中国银行顺德支行，担任电脑中心助理工程师；1999年5月至2001年1月就职于顺德特种变压器厂，担任电脑中心工程师；2001年1月至2015年9月就职于佳邦有限，历任技术支持部顾问、技术支持部经理、技术支持部总监；2015年9月至今就职于公司，现任公司董事，任期三年。

（二）监事基本情况

彭矜，女，1971年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1993年7月至2000年12月就职于顺德特种变压器厂，担任MRPII办公室工程师，2000年12月至2015年9月就职于佳邦有限，历任培训部经理、顾问部总监助理、资源管理部总监；2015年9月至今就职于公司，现任公司监事会主席，任期三年。

陈志新，男，1973年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1996年7月至2000年10月就职于顺德特种变压器厂，担任信息中心工程师；2010年10月至2015年9月就职于佳邦有限，历任顾问部顾问、顾问部经理、昆明办事处总经理；2015年9月至今就职于公司，现任公司监事，任期三年。

谢松，男，1965年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1987年7月至2000年5月就职于江西防爆电机厂，历任技术科设计员、科长；2000年5月

至 2000 年 12 月就职于中山家宝实业有限公司，担任工程部经理；2000 年 12 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任顾问部顾问、高级顾问、资深顾问；2015 年 9 月至今就职于公司，担任职工监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

总经理李斌基本情况详见“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东持股情况”。

副总经理肖克松基本情况详见“第一节公司基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

吴秀许，女，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1995 年 5 月至 1996 年 11 月就职于广州安迪有限公司，担任财务部会计；1996 年 12 月至 2006 年 12 月就职于顺德联邦化工有限公司，担任财务部会计主管；2007 年 3 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任财务部会计、财务部副经理；2015 年 9 月至今就职于公司，担任财务负责人兼信息披露负责人，任期三年。

黄建雄，男，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001 年 12 月至 2011 年 8 月就职于佳邦有限，历任顾问部顾问、顾问部经理、顾问部总监；2011 年 9 月至 2012 年 9 月就职于埃森哲（中国）有限公司广州分公司，担任咨询顾问经理；2012 年 9 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，担任售前顾问总监；2015 年 9 月至今就职于公司，担任董事会秘书，任期三年。

八、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	7,276.50	3,681.99
股东权益合计（万元）	7,008.48	1,805.16
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	7,008.77	1,805.16
每股净资产（元）	2.69	1.81
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.69	1.81
资产负债率（母公司）	3.48%	50.97%
流动比率（倍）	24.50	1.71

速动比率（倍）	24.10	1.62
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	5,157.16	4,982.40
净利润（万元）	1,343.38	802.28
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,343.66	802.28
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,329.81	805.18
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）	1,330.09	805.18
毛利率（%）	46.83	42.78
净资产收益率（%）	41.30	57.14
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	40.97	57.29
基本每股收益（元/股）	0.61	0.80
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.80
应收帐款周转率（次）	8.49	33.21
存货周转率（次）	20.52	23.24
经营活动产生的现金流量净额（万元）	636.56	953.40
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.24	0.95

注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。
- 2、净资产收益、基本每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）有关要求计算。
- 3、每股净资产按照“当期末净资产/期末注册资本”计算。
- 4、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/当期末注册资本”计算。
- 5、资产负债率按照母公司“期末负债/期末资产”计算。

- 6、流动比率按照“期末流动资产/期末流动负债”计算。
- 7、速动比率按照“（期末流动资产-期末存货）/期末流动负债”计算。
- 8、应收账款周转率按照“当期营业收入/应收账款平均余额”计算。

九、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司
法定代表人：崔少华（代行）
住所：武汉市新华路特8号长江证券大厦
电话：027-65799877
传真：027-65799576
项目负责人：姜俊
项目小组成员：姜俊、尤英秋、李君

（二）律师事务所

名称：北京市通商律师事务所
负责人：李洪积
联系地址：北京市朝阳区建国门外大街甲12号新华保险大厦6层
电话：010-65693399
传真：010-65693838
经办律师：刘问、于挺堃

（三）会计师事务所

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人：王全洲
联系地址：北京市西城区裕民路18号北环中心2206室
电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：王春华、梁修武

（四）资产评估机构

名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

联系地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703 室

电话：010-82254322

传真：010-88253743

经办注册评估师：刘志强、黎军

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦五层

电话：010-58598844

传真：010-58598982

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

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

公司主营业务为：向企业客户提供以 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务。

(二) 主要产品或服务及其用途

1、公司主要产品

公司的现有产品类别主要分为两类：一类是获得 Oracle 分销许可权的产品，一类是公司自主开发具有著作权的软件产品。

具体如下表：

产品名称	产品类别	产品概述
Oracle Business Intelligence Foundation Suite (BI, 商务智能)	公司代销 Oracle 授权产品	Oracle 商务智能依靠数据仓库技术以及数据挖掘等 IT 技术，有效地整合企业的业务流程，充分地结合先进的绩效评价管理方法，从而达到监控业务活动，支持决策的目的。
Oracle EBS Financial Management (财务管理)	公司代销 Oracle 授权产品	Oracle EBS，全称是 Oracle 电子商务套件 (E-Business Suite)，是在原来 Application (ERP) 基础上的扩展，包括 ERP (企业资源计划管理)、HR (人力资源管理)、CRM (客户关系管理) 等等多种管理软件的集合，是无缝集成的一个管理套件，主要功能：财务管理，全面覆盖总账、应收、应付、资产、现金、成本等财务核算及控制分析领域。
Oracle EBS Supply Chain Management (供应链管理)	公司代销 Oracle 授权产品	包含有集成的多种便利规划和执行功能，用来简化需求和供应管理，应用领域广泛，包括客户、仓库、分销中心、制造站点和供应商等。
Siebel CRM (客户关系管理)	公司代销 Oracle 授权产品	Siebel CRM 8 是基于以客户为中心的企业管理理论、商业理念和商业运作模式，以信息技术为手段、有效提高企业效率、客户满意度、员工生产力的具体软件实现方式，是 CRM 理念与信息技术应用最初实践者。
Oracle Demand Management (Demantra) (需求管理)	公司代销 Oracle 授权产品	Oracle Demantra 需求管理可以帮助用户以更好的性能最大限度地提高利润。
电子竞价大厅平台 [简称：EAS]	公司自主研发产品	电子竞价又称为网上竞价或网上竞标，是最直接，最有效的采购成本节余的强大工具。

费用管控系统[简称: TIE]	公司自主研发产品	通过建立起集中的财务精细化管理体系, 科学合理的财务核算流程, 减少各环节的重复劳动, 提高机关核算工作效率, 为公司决策层提供及时准确的决策依据。
供应商门户系统[简称: ISP]	公司自主研发产品	供应商门户系统是一套大型的计算机应用系统, 对企业的业务流程进行有效的重组和优化。
经销商门户管理系统[简称: DP]	公司自主研发产品	经销商门户系统是一套成型的企业应用软件管理系统, 它主要是用来管理企业下游的经销商的进销存和订单的业务, 通过本系统企业可以更好的了解产品明细的流向。
门店会员管理系统[简称: MMS]	公司自主研发产品	该系统是一套集 Web 界面与手持设备为一体的大型计算机应用系统, 通过对门店会员信息的收集、整合、分析, 可以更好的促进企业的会员管理。
员工自助管理系统[简称: SSHR]	公司自主研发产品	员工自助管理系统使公司员工能够通过一个浏览器在线更新和查询特定的员工信息。
资金管理系统[简称: FSC]	公司自主研发产品	资金管理系统是一套计算机应用系统, 它通过对企业资金管理的业务流程进行有效的重组, 从而优化企业的资金管理流程, 和最大限度地整合可用资金。
作业成本管理系统[简称: ABCS]	公司自主研发产品	作业成本管理系统以作业成本法分配间接费用为理论依据, 将工厂整个生产环节从原材料投入到产成品销售完整地串接起来, 协助各子公司对生产环节的价值链进行分析, 挖掘并消除无效作业和不增值作业, 提高成本管控水平。
盛安供应链管理软件	公司自主研发产品	是一套大型的计算机应用系统, 它通过对企业的业务流程进行有效的重组和优化, 从而优化管理企业的人、财、物, 和最大限度地整合外部资源 (供应商和客户)。

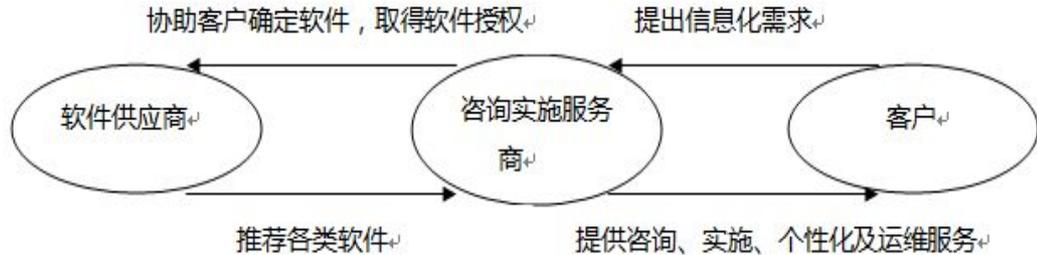
2、ERP 咨询实施服务

ERP 管理系统是现代企业运行的管理模式。它是一个在全公司范围内应用、高度集成的系统, 覆盖了客户、项目、库存和采购供应等管理工作, 通过优化企业资源达到资源效益最大化。该管理系统是一个在全公司范围内应用及高度集成的系统, 覆盖了资产生命周期管理、客户关系管理 (CRM)、财务管理、人力资源管理、项目管理 (PM)、采购、供应链管理 (SCM) 等管理工作, 通过优化企业资源达到资源效益最大化。公司主要从事基于 oracle 的 ERP 相关产品的咨询实施服务, 公司针对不同的信息化需求提供 ERP 系统管理平台的咨询实施服务。

ERP 因其特殊属性, 其与客户业务流程、管理理念结合紧密。客户需求、行业的多样化, 决定了 ERP 咨询实施服务商需要依据客户需求来提供咨询、定制、个性化开发、测试和培训。由此, ERP 行业也逐渐演化出软件提供商和咨询实施服务商。ERP 软件提供商专注于研发、提高软件的功能性、可靠性及安全性等, 而 ERP 咨询实施服务商则凭借其丰富的管理咨询和实施经验, 可根据客户需求,

为客户提供个性化产品及服务，专注于提高 ERP 软件的实用性和匹配性。

咨询实施服务商与软件提供商、客户之间的关系如下图：



凭借多年行业经验，公司结合医药、快消品、制造业、高科技行业及专项领域业务的特征和要求，建立了规范化的 ERP 项目咨询实施服务体系，可根据客户行业特性及具体业务，帮助客户正确理解 ERP 管理理念、明确战略发展方向、梳理核心业务相关业务流程，通过对客户业务流程重组整合、用户培训及对标准 ERP 软件个性化开发等途径，帮助企业客户构建符合其自身行业、具体业务需求的 ERP 系统，并提供后期运营维护支持，帮助企业实现系统的稳定运行。

3、系统运维服务

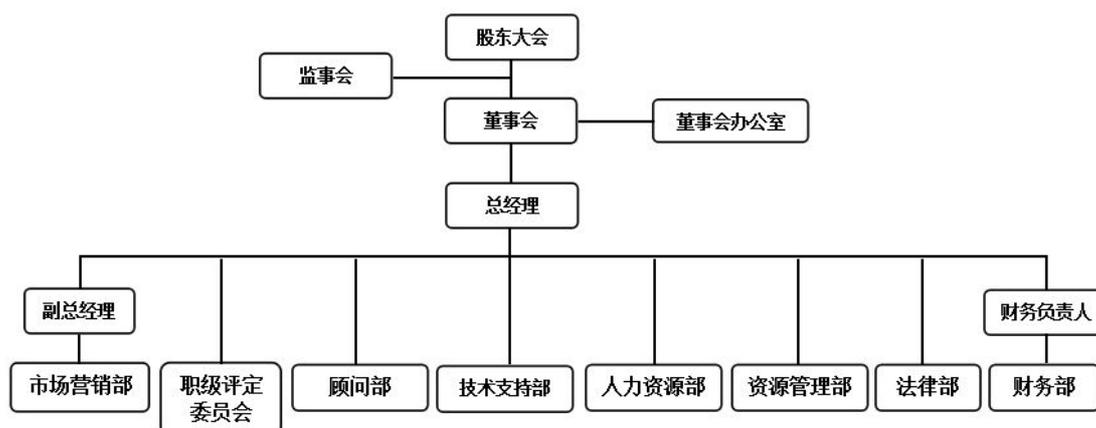
企业在 ERP 信息化系统上线后，一般需要经历运营管理和 ERP 信息化系统磨合的过程，同时随着企业的不断成长、业务量的增加，系统在长期运行过程中需要大量的后期服务，如系统的日常巡检、定期维护、故障检修及因企业业务复杂度增加进行的系统再升级、系统持续改进等服务。随着企业业务的拓展，客户资源的积累，运营维护收入将持续增加，同时为公司咨询实施服务提供稳定的业务来源。

公司通过在全国范围内设立办事处的方式为当地客户提供贴身运营维护服务。

二、公司内部组织结构

（一）公司内部组织机构图

广东佳邦信息咨询股份有限公司组织架构图



公司建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理机制。公司的经营班子由总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书组成，在董事会的领导下负责公司的日常经营与管理。

（二）主要职能部门的主要职责

公司设董事会办公室、顾问部、职级评定委员会、市场营销部、技术支持部、人力资源部、资源管理部、法律部、财务部等职能部门。其职能部门的主要职责如下：

职能部门名称	部门职责
董事会办公室	负责公司上市所需的各类材料，负责与证券监督管理部门和各中介机构的联系和沟通，协助召开公司股东大会、董事会、监事会，负责整理保管会议文件和记录、股东名册资料、董事会名册、大股东及董事持股资料以及董事会印章等；负责公司投融资规划，负责公司董事会对外投资项目的可行性研究，负责公司对于子公司投资的管理，负责与各投资机构的联系和沟通，负责公司年度融资计划的制定和执行等。
顾问部	承担公司技术研发和具体项目的方案制定和项目实施工作；积极协助参与市场营销部完成公司制定的市场营销活动等。
职级评定委员会	根据每个岗位在学历、经验、技能和责任等方面的不同任职要求设定不同职级，以量化的经验值体系作为对应参照标准，同时根据各岗位价值和同行业薪酬水平制定各岗位的标准薪酬，为员工设计职业发展通路。
市场营销部	负责进行市场一线信息收集、市场调研工作；提报年度销售预估给董事长；制定年度销售计划，进行目标分解，并执行实施；管理、督导营销中心正常工作运作，正常业务运作；设立、管理、监督区域分支机构正常工作；营销网络的开拓与合理布局；合理进行预算

	控制；按与客户签订的合同回款制度，催收或结算款项。
技术支持部	负责技术支持方向的技术创新、技术管理工作和技术团队建设管理工作；负责项目工作中的技术类实施服务的质量监督；负责公司技术设备的采购、维护和管理工作。
人力资源部	人力资源部主要负责选择招聘渠道、根据招聘需求及时补充人员，控制招聘成本费用；新人入职培训与在岗培训与外训组织，行政教育培训与消防演练；完善薪酬、福利、绩效机制，工资核算、社保等费用代扣事宜；劳动合同、奖惩、升迁、考勤、入职、离职等事务性工作；企业文化形象宣导、公司活动组织、晚会庆典等
资源管理部	负责顾问资源的日常协调、调度工作；负责顾问部内各项信息收集和数据统计工作；负责顾问部内各种管理规定的设计和建议工作，并负责配套信息系统的开发和日常维护；负责监控项目的实际交付，保障项目交付质量和控制项目成本；负责顾问绩效评估、费用审核工作；负责顾问的培训管理和职业生涯规划管理工作。
法律部	研究相关法律、法规和政策，参与制定公司的重大规章制度及工作规范；联系行政机关及相关组织机构，代表公司向政府监管及相关职能部门汇报工作，及时传达监管及相关职能部门的各种文件、指示、要求，结合公司的实际情况，向公司提出具体执行意见或实施方案；参与决策调研，为公司的对外投资、业务拓展、管理决策、设施购置、技术合作提供法律上的可行性、合法性分析和相关风险分析；参与企业重大商务活动的谈判工作，提出减少或避免法律风险的措施和法律意见；协助公司职能部门及相关人员办理有关商标、专利等知识产权的申请、保护、利用、管理等事务；负责公司的法律宣传、教育、培训工作，提高公司全体员工的风险防范及化解能力。
财务部	主要负责根据国家法律、法规、政策以及行业和部门规章，结合公司自身特点，制定公司内部财务管理制度，并负责相应制度的解释宣传、贯彻落实和监督检查；负责公司各类合同的财务合理合规性审核，并提出审核意见供上级领导参考；根据公司发展需要，负责财务信息化建设；根据公司的有关管理制度，负责会计凭证、账簿、财务报告等会计资料的整理、装订和归档工作；及时了解各项税收政策，积极进行税收策划，以达到税收优惠政策及合理避税；根据公司的年度经营计划，组织编制公司的年度综合财务计划和控制标准；建立、健全公司财务预算全面管理体系，对年度预算的资金运用实施过程控制；负责各类工程项目、成本费用计划的月度预决算，年度决算；负责设置和保管各类账簿，完成各项会计操作；负责根据客户系统及客户要求销售对账及开票；负责与供应商对账并根据供应发票；根据公司财务管理制度规定，负责各项费用审核及付款；做好成本核算，负责组织公司财务成本和利润计划的制定和实施；负责成本、费用、存货等会计核算和管理；负责流动资产的管理和核算，定期进行流动资产的盘点，对盘盈、盘亏、损失、报废的进行鉴定和处理；负责全公司固定资产的管理和核算，以及报废申请工作；对往来结算户随时清理、督促相关部门及时催收款；定期参与公司资产盘点，负责公司固定资产的账务管理；填制会计凭证、编制会计报表，登记账簿，并定期编制公司各类会计报表；负责各类财务报表的编制工作，对经营状况进行分析并提出应对方案；根据各类会计报表，定期对公司的财务经营状况进行分析，编

	<p>制年（季、月）度综合性财务分析报告以供公司决策层参考，并提出相应建议；负责对公司税收进行整体筹划和管理，并按时完成纳税申报以及年度审计工作；负责做好公司与银行、财税、统计等部门之间的沟通协调工作；负责对会计操作的正确性进行审核；负责对预算执行情况进行审查并负责纠偏；负责对工程项目预决算进行审核；协同内部审计部门定期进行内部审计，并配合董事会聘请的审计机构对公司年度经营业绩进行审计；负责编制年度预算及控制年度资金预算的执行；负责编制公司月度流动资金计划，分析月度资金使用情况；负责公司现金收支管理；负责对公司的各类资产进行定期盘点核查，调整差额，实现账实相符、账账相符。</p>
--	---

（三）公司主要生产或服务流程及方式

1、公司软件研发流程

公司在调研企业客户的需求基础上，同时结合公司预判未来行业的发展方向，公司组织各部门进行科学严谨的产品、方案的可行性分析来确定研发方向。确定之后，由公司技术支持部门搭建系统，顾问部负责独立研发。研发过程可分为测试阶段和功能部署阶段。在测试阶段，研发人员进行编写功能的测试脚本，然后根据测试脚本进行功能测试验证，包括单元测试、整体流程测试、压力测试，通过测试后，根据测试结果执行功能部署。在功能部署阶段，主要进行功能安装手册和功能安装脚本，企业的系统管理员根据安装手册和安装脚本在企业产品环境进行功能部署。通过多年的研发工作，公司形成了较为完备的核心技术研发体系，基于 ERP 系统平台，充分考虑国内客户的现实需求和实践反馈，个性化开发实施项目和自主研发产品。

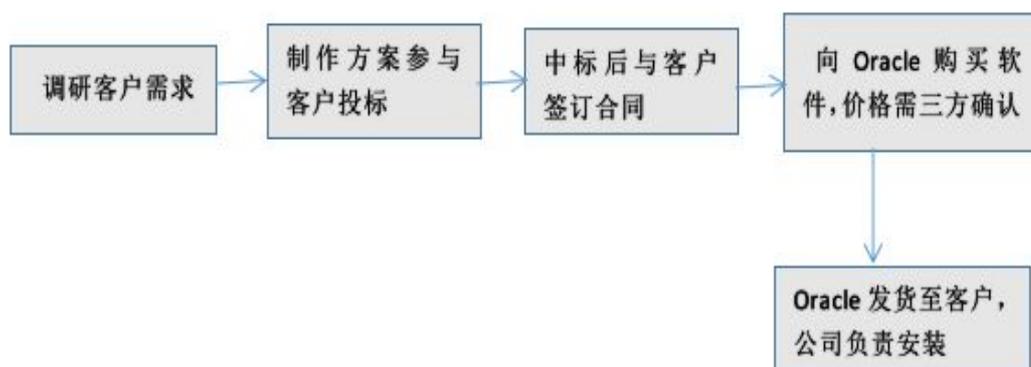
公司产品研发流程图：



2、公司产品采购流程

公司作为ERP软件的咨询实施服务商，主要采购物品为Oracle的相关软件。公司作为Oracle的白金合作伙伴，与Oracle签有合作协议。在市场营销部与客户签订软件销售合同后，公司根据客户需求向Oracle订购软件。Oracle在实际售价基础上根据协议给与公司优惠性报价，之后公司与客户协商价格一致后报Oracle认可，由此完成采购流程。

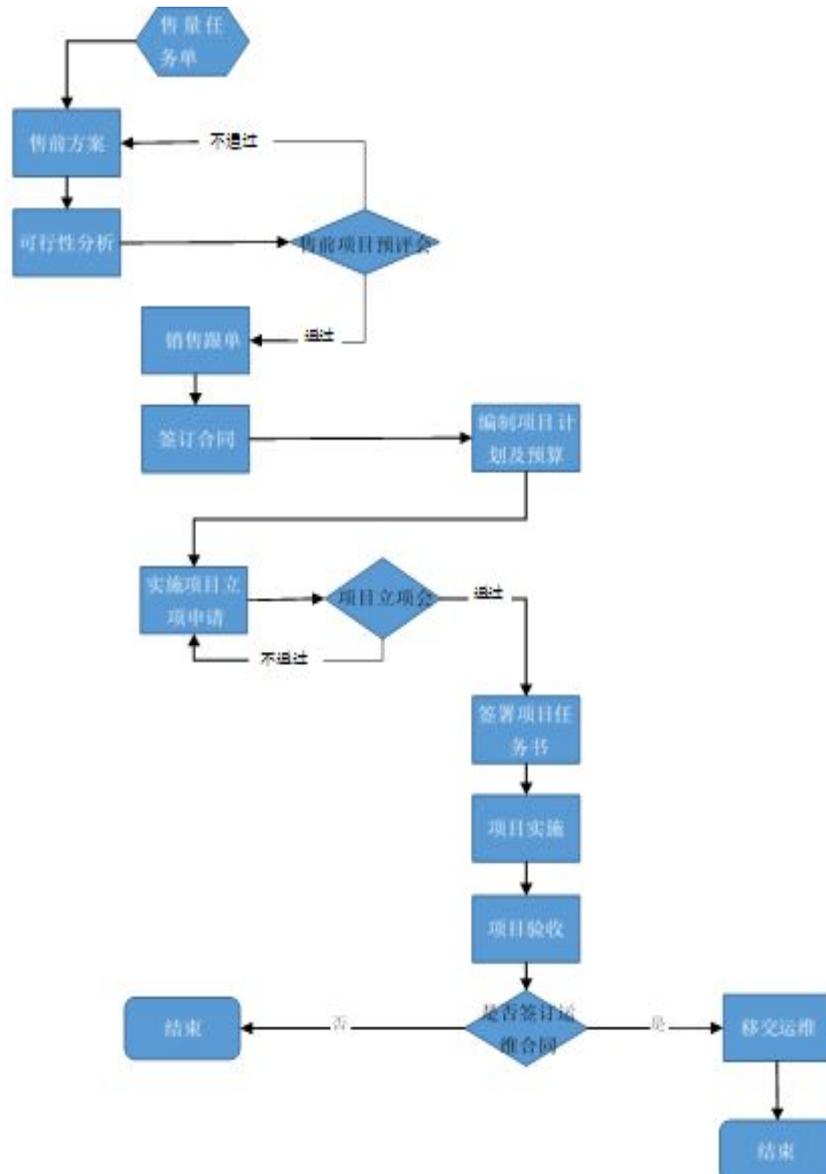
公司产品采购流程图：



3、ERP 咨询实施服务业务流程

顾问部根据市场营销部提供的售前任务单，设计售前方案并进行可行性分析；同时顾问部组织项目预评会进行审评，如不能通过则重新设计再审评，审评通过之后，市场营销部负责销售跟单以及签订合同，签订好合同后，市场营销部根据顾问部编制的项目计划及预算进行实施项目立项申请，顾问部召开项目立项会审核，如不能通过则重新立项再审，审核通过之后，由顾问部负责签署项目任务书并负责项目的实施和验收，如客户签订运维合同，则交付技术支持部负责维护，业务结束；如不用则项目结束。

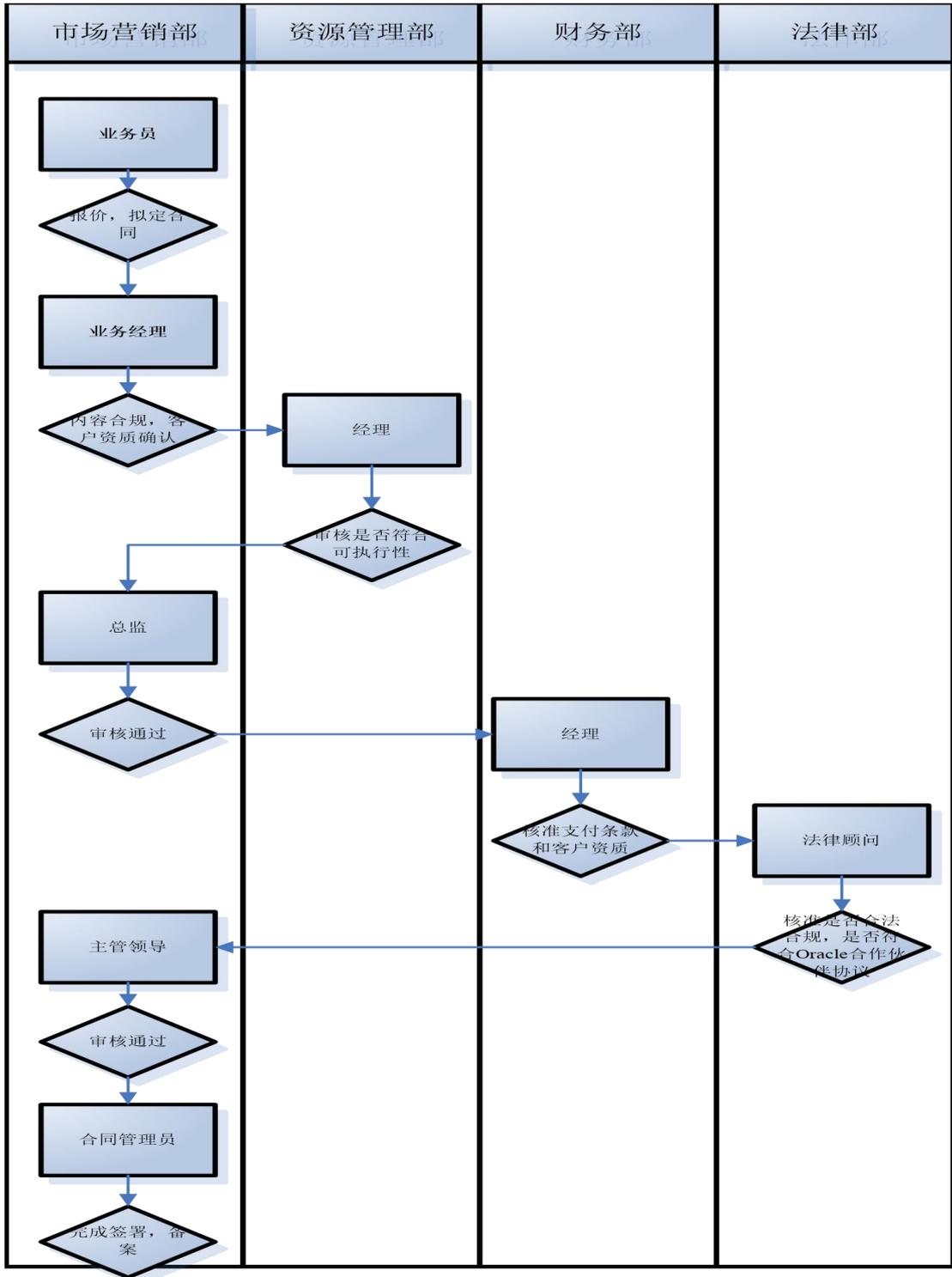
ERP 咨询实施服务业务流程图：



4、销售流程

首先由市场营销部的业务员根据客户报价拟定成合同，并向业务经理报批；市场营销部业务经理审核内容是否合规以及确认客户资质，确认无误后由资源管理部的经理审核是否具有可执行性，通过后再交给市场营销部总监审核，审核无误交给财务部经理负责核准支付条款及客户资质，然后交由法律部的法律顾问核准是否合法合规，是否符合 Oracle 合作协议，符合通过最后交给分管总经理审核，审核通过后进行签署并备案。备案后，由顾问部团队介入，分析需求，制定方案，凭借方案参与客户招投标与商务谈判，公司根据客户需求，采购相应软件，顾问部管理客户需求，满足客户需求后，客户验收通过付款，确定销售收入。

销售流程图：



三、公司商业模式

公司立足于为企业客户提供以 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务, 通过与软件供应商进行合作或者自主研发等方式, 稳健控制在软件环节的投入; 公司在全国各地设有办事处, 保证就近对医药、快消品、制造业、高科技等行业企业客户实行系统运营和维护, 实现对客户快速响应; 公司以全国

范围内的办事处为销售渠道，在办事处派驻销售人员，从而对终端客户实现直接销售。公司依托受人尊敬的品牌、先进的产品设计理念和软件著作权技术、优质的售后运营维护服务，致力于为快消品、医药、制造业、高科技服务业及专项领域的企业提供高质量的行业解决方案，从而获取收入，发掘满足客户业务需求，并实现公司价值获取利润。

四、公司及子公司关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

公司的研发工作主要集中在以 ERP 为基础上的行业解决方案及软件产品方面。

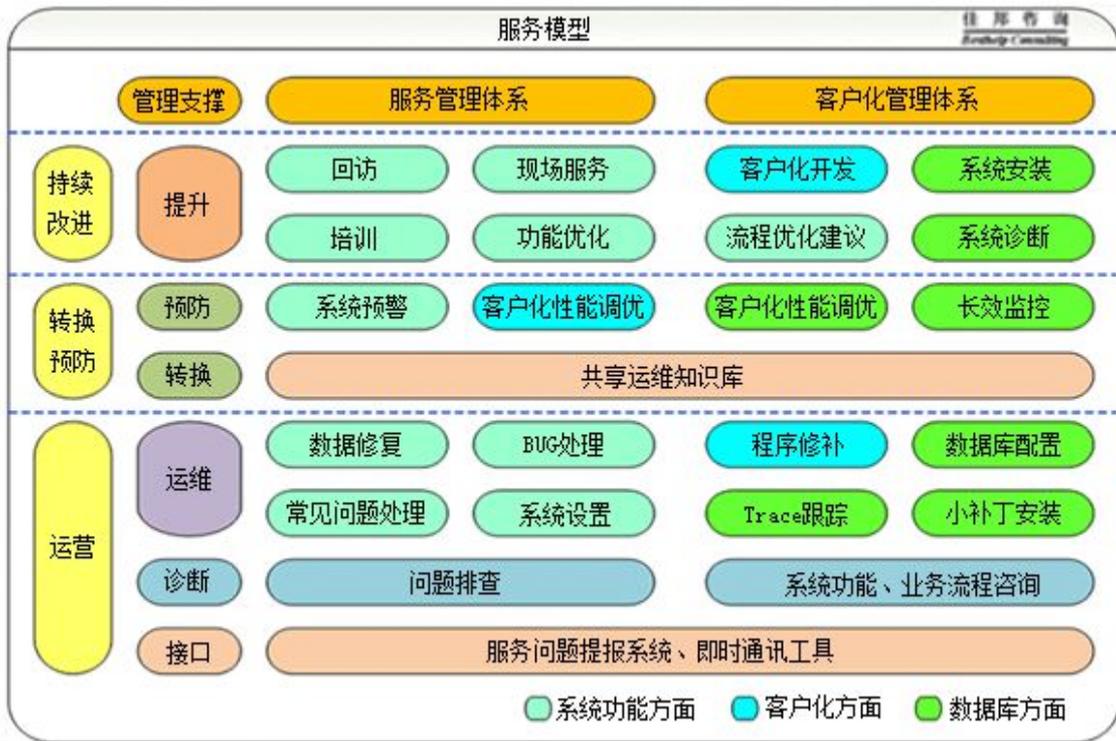
在咨询实施服务方面，公司一直力求在产品解决方案研发及软件产品的研发设计上突破传统，通过项目实施积累经验和行业研究，涉及多个行业解决方案，为客户提供高绩效企业业务实践作为参考，减少实施弯路，最大化投入产出。应用公司经销商门户管理系统等软件著作权、管控平台、业务平台和技术平台，帮助客户实施涵盖整个生命周期的咨询实施服务。



资料来源：佳邦官网

在项目实施完毕的后续售后服务方面，公司基于 ITIL 基础，结合公司费用

管控系统等软件著作权技术，为客户定制个性化、一体化、持续响应、转换预防、运营服务。



资料来源：佳邦官网

结合大型软件方法论的设计理念，公司在多年的项目实践中提炼出一套综合实施方法论。公司的核心技术主要来源于公司研发团队的自主创新以及行业经验积累与创新，主要包括项目管理、变革管理、培训和知识转移、技术基础内容，具体情况如下：

序号	技术名称	技术特点描述
1	闭环项目管理跟踪	基于 PMP 管理体系，提供多维度的项目控制手段和交付物管理，保证过程有效控制，保证资源和交付。
2	快速推广套件	在过往项目实施过程中，积累有效可重用的实施套件，在项目实施中提供有效参考，缩短项目周期，降低风险。
3	分角色培训体系	针对不同实施阶段和角色，定制培训课程，在项目实施过程中保证知识输出。
4	贴身售后服务	基于 ITTL 定义的服务体系，为用户解决后顾之忧，支持客户应用系统可持续发展

(二) 主要无形资产情况

1、软件著作权

截止本公开转让说明书签署日，公司拥有 10 项软件著作权，具体情况如下：

序号	名称	登记号	取得方式	首次发表日
1	作业成本管理系统[简称：ABCS]V1.0	2015SR080027	原始取得	2012 年 10 月 30 日
2	资金管理系统[简称：FSC]V1.0	2015SR079212	原始取得	2012 年 11 月 10 日
3	经销商门户管理系统[简称：DP]V1.0	2015SR080014	原始取得	2014 年 09 月 20 日
4	供应商门户系统[简称：ISP]V1.0	2015SR080010	原始取得	2013 年 08 月 20 日
5	门店会员管理系统[简称：MMS]V1.0	2015SR080017	原始取得	2014 年 11 月 10 日
6	员工自助管理系统[简称：SSHR]V1.0	2015SR080023	原始取得	2012 年 12 月 10 日
7	费用管控系统[简称：TIE]V1.0	2015SR080040	原始取得	2012 年 11 月 10 日
8	电子竞价大厅平台[简称：EAS]V1.0	2015SR080036	原始取得	2014 年 10 月 10 日
9	佳邦营销渠道管理系统[简称：Besthelp iSales]V1.0	2007SR10911	原始取得	2010 年 05 月 08 日
10	盛安供应链管理软件 V1.0	2011SR072243	原始取得	2010 年 11 月 20 日

2、商标

截止本公开转让说明书签署之日，公司拥有 2 项商标，具体情况如下：

序号	商标组成	注册人	注册号	原始注册时间	续展时间	核定类别	有效期
1	佳邦 BESTHELP	佳邦有限	317219 1	2003 年 10 月 14 日	2013 年 10 月 14 日	第 35 类	10 年
2	佳邦 BESTHELP	佳邦有限	317219 2	2003 年 6 月 21 日	2013 年 6 月 21 日	第 9 类	10 年

(三) 取得的业务许可资格或资质情况

2008 年 4 月 10 日，公司获得广东省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，编号为：粤 R-2013-0567。

(四) 特许经营权

公司无特许经营权。

(五) 主要固定资产情况

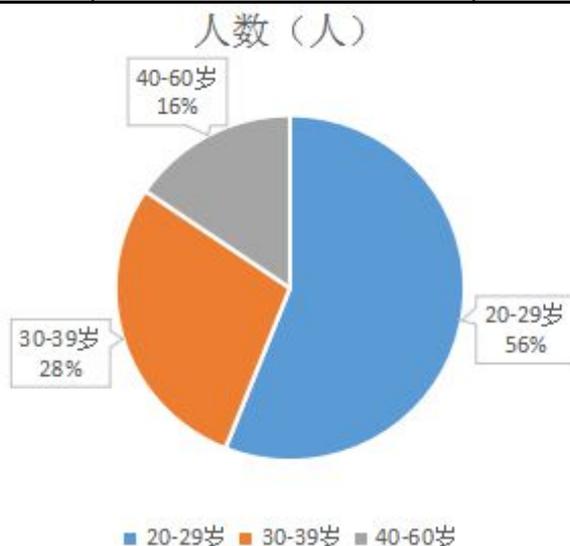
固定资产主要分为四类房屋及建筑物、电子设备、办公设备、运输设备等，具体请参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十一、主要资产”之“（六）固定资产”。

（六）员工情况

1、截至本公开转让说明书签署日，公司员工总数 116 人。公司在职员工分布情况如下表：

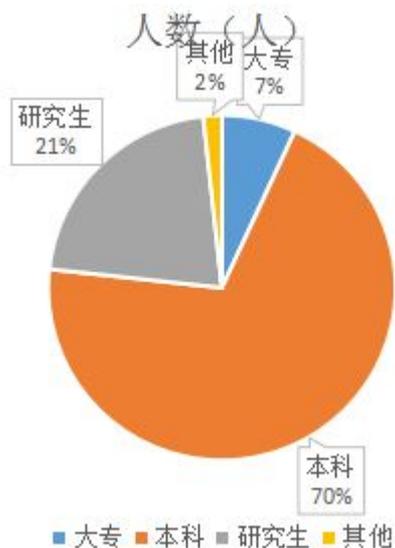
（1）公司员工年龄分布

年龄	人数	比例（%）
30 岁以下	65	56.03
30 岁—39 岁	33	28.45
40 岁—60 岁	18	15.52
合计	116	100.00



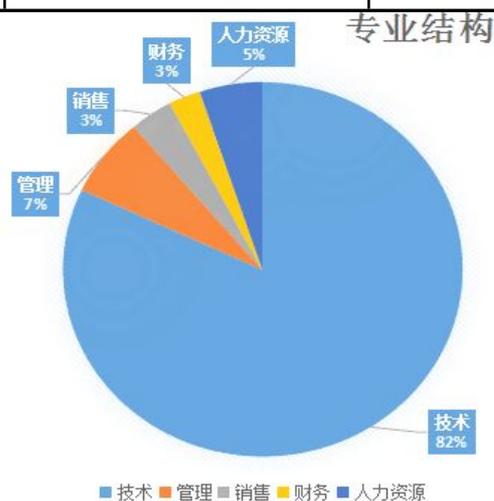
（2）公司员工受教育程度

学历	人数	比例（%）
大专	8	6.90
本科	81	69.83
研究生	25	21.55
其他	2	1.72
合计	116	100.00



(3) 公司员工专业结构

专业结构	人数	比例 (%)
技术	95	81.89
管理	8	6.90
销售	4	3.45
财务	3	2.59
人力资源	6	5.17
合计	116	100.00



2、核心技术（业务）人员情况

(1) 核心技术人员简介

霍智衡，男，1977年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2001年10

月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，担任顾问部顾问、大客户经理、北京办事处副总经理、北京办事处总经理、顾问部总监；2015 年 9 月至今就职于公司，现任公司董事，任期三年。

胡洋，男，1972 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1999 年 5 月就职于中国银行顺德支行，担任电脑中心助理工程师；1999 年 5 月至 2001 年 1 月就职于顺德特种变压器厂，担任电脑中心工程师；2001 年 1 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任技术支持部顾问、技术支持部经理、技术支持部总监；2015 年 9 月至今就职于公司，现任公司董事，任期三年。

彭矜，女，1971 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1993 年 7 月至 2000 年 12 月就职于顺德特种变压器厂，担任 MRPII 办公室工程师，2000 年 12 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任培训部经理、顾问部总监助理、资源管理部总监；2015 年 9 月至今就职于公司，现任公司监事会主席，任期三年。

陈志新，男，1973 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1996 年 7 月至 2000 年 10 月就职于顺德特种变压器厂，担任信息中心工程师；2010 年 10 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任顾问部顾问、顾问部经理、昆明办事处总经理；2015 年 9 月至今就职于公司，现任公司监事，任期三年。

谢松，男，1965 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1987 年 7 月至 2000 年 5 月就职于江西防爆电机厂，历任技术科设计员、科长；2000 年 5 月至 2000 年 12 月就职于中山家宝实业有限公司，担任工程部经理；2000 年 12 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，历任顾问部顾问、高级顾问、资深顾问；2015 年 9 月至今就职于公司，担任职工监事，任期三年。

黄建雄，男，1977 年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2001 年 12 月至 2011 年 8 月就职于佳邦有限，历任顾问部顾问、顾问部经理、顾问部总监；2011 年 9 月至 2012 年 9 月就职于埃森哲（中国）有限公司广州分公司，担任咨询顾问经理；2012 年 9 月至 2015 年 9 月就职于佳邦有限，担任售前顾问总监；2015 年 9 月至今就职于公司，担任董事会秘书，任期三年。

操经予，男，1976 年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1998 年 3 月至 2002 年 8 月在东莞美商爱美达电子有限公司财务部担任财务主管，2002 年

10月至2010年6月就职于广州赛意信息科技有限公司咨询顾问部资深顾问；2010年12月至2015年9月就职于佳邦有限，历任财务顾问、项目经理；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

李军，女，1977年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2000年9月至2015年9月就职于佳邦有限，历任Oracle制造实施顾问、Oracle分销实施顾问、Oracle制造顾问、Oracle分销顾问、项目经理；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

梁志明，男，1978年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2003年7月至2006年3月就职于美的生活电器饮水机公司，担任管运营理发展部信息技术支持员；2006年4月至2015年9月就职于佳邦有限，历任实施顾问、项目经理、业务功能组项目经理；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

林淑冰，女，1978年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2001年7月至2015年9月就职于佳邦有限，历任实施顾问、项目经理；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

高峰，男，1977年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。1997年6月至1999年8月就职于青海省西宁市中振科技有限公司，任网络工程师、项目实施主管；1999年9月至2000年4月就职于北京宏泰科技股份有限公司，任技术支持人员；2000年4月至2001年8月就职于方正奥德计算机系统有限公司，任高级售前工程师；2001年8月至2005年12月就职于深圳市国灵科技股份有限公司，任技术部经理；2006年2月至2007年5月就职于北京天富科技有限公司，任项目经理、高级顾问；2007年5月至2009年3月就职于中投科信科技股份有限公司，任高级业务分析师、项目经理；2009年4月至2010年9月就职于北京掌上网科技有限公司，任产品部经理；2010年9月至2014年8月就职于北京新榕基业软件技术有限公司，任Siebel事业部总监；2014年12月至2015年9月就职于佳邦有限，任资深顾问、行业专家；2015年9月至今就职于公司，现任行业专家。

莫时富，男，1981年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2003年7月至2006年1月就职于上海青岛啤酒华东销售有限公司，任财务部会计；

2006年2月至2015年9月就职于佳邦有限，历任财务模块实施人员、财务方案专员、项目经理、财务顾问；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

姚俊峰，男，1976年生，中国国籍，无境外居留权，大学本科学历。2002年8月至2015年9月就职于佳邦有限，历任开发顾问、项目经理；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

元露丰，男，1981年生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2006年6月至2015年9月就职于佳邦有限，历任财务顾问、分销顾问、人力资源顾问、项目经理、资深顾问；2015年9月至今就职于公司，现任资深顾问。

(2) 核心技术人员持有申请挂牌公司的股份情况

姓名	直接持股数(股)	间接持股数(股)	持股比例(%)
霍智衡	0.00	400,000.00	1.53
胡洋	0.00	400,000.00	1.53
彭矜	0.00	400,000.00	1.53
陈志新	0.00	400,000.00	1.53
谢松	0.00	200,000.00	0.77
黄建雄	0.00	400,000.00	1.53
操经予	0.00	100,000.00	0.38
李军	0.00	200,000.00	0.77
梁志明	0.00	166,250.00	0.64
林淑冰	0.00	92,500.00	0.35
高峰	0.00	50,038.00	0.19
莫时富	0.00	116,250.00	0.45
姚俊峰	0.00	140,000.00	0.54
元露丰	0.00	90,000.00	0.34

五、公司主营业务相关情况

(一) 主要产品或服务的营业收入情况

公司2015年和2014年的主营业务收入分别为51,571,618.46元、49,823,955.46元，主营业务收入占营业收入的比例达100%，主营业务突出。

报告期内，公司的主营业务收入来自软件销售和技术服务两大类。2015年和2014年软件销售分别实现14,820,287.19元、9,781,480.84元，占营业收入的比重分别为28.74%、19.63%；毛利率分别为9.95%、6.47%。2015年和2014年技术服务分别实现36,751,331.27元、40,042,474.62元，占营业收入的比重分别为71.26%、80.37%；毛利率分别为61.71%、51.65%。

(二) 产品或服务的主要消费群体

1、主要服务对象

公司的客户主要是以医药、快消品、制造业、高端服务业及专项领域行业企业客户为主。

2、报告期内各期前五名客户销售额及其占当期销售总额比重情况

序号	2015 年度		
	客户名称	收入金额 (元)	占当年收入比例 (%)
1	青岛啤酒股份有限公司	23,659,783.70	45.88
2	云南白药集团股份有限公司	3,385,151.65	6.55
3	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	2,830,210.95	5.49
4	北京三元食品股份有限公司	2,638,840.63	5.12
5	中冶南方工程技术有限公司	2,412,577.00	4.68
合计		34,926,563.93	67.72

序号	2014 年度		
	客户名称	收入金额 (元)	占当年收入比例 (%)
1	青岛啤酒股份有限公司	23,947,204.00	48.06
2	北京三元食品股份有限公司	7,749,555.67	15.55
3	云南白药集团股份有限公司	5,021,515.75	10.08
4	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	3,608,627.63	7.24
5	湖北劲牌保健酒业有限公司	2,472,459.17	4.96
合计		42,799,362.22	85.89

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

(三) 主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、原材料、能源及供应情况

公司主要为客户提供 ERP 的咨询实施服务，公司的主要业务成本为派驻实施 ERP 系统的人工成本以及根据客户需求向 Oracle 采购的相关软件产品，其中，ERP 软件产品的价格需得到 Oracle、公司及客户的三方认可。因此公司开展业务不需要依赖供应商的原材料及能源供应。

2、成本构成情况

公司产品成本构成表

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
软件产品成本	13,346,079.26	100.00	9,148,966.96	100.00
其中：软件外购成本	13,346,079.26	100.00	9,148,966.96	100.00
技术服务成本	14,072,260.23	100.00	19,361,354.35	100.00
其中：外购服务成本	4,493,439.71	31.93	11,311,468.69	58.43
人工成本	5,153,164.70	36.62	4,060,584.54	20.97
差旅成本	4,425,655.82	31.45	3,989,301.12	20.60

公司在确认收入的同时对应结转成本。对于外购软件销售收入，其成本为公司从外部购买 Oracle 软件的成本；对于技术服务收入，其成本主要为外购的服务成本、项目人工成本及其他费用支出等，按照各项目的人员及所发生的费用直接归集。

3、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

2015 年

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例 (%)
佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	5,231,952.15	28.46
甲骨文（中国）软件系统有限公司	3,084,036.55	16.77
北京海量数据技术股份有限公司	1,061,282.03	5.77
神州数码（中国）有限公司	1,035,494.87	5.63
北京和讯伟业科技发展有限公司	975,783.76	5.31
合计	11,388,549.36	61.94

2014 年

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例 (%)
佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	7,027,190.00	34.35

甲骨文（中国）软件系统有限公司	6,057,297.15	29.60
山东聚和诚信息科技有限公司	2,827,452.86	13.82
北京新榕基业软件技术有限公司	1,940,000.00	9.48
大唐软件技术股份有限公司	792,354.70	3.87
合计	18,644,294.71	91.12

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

1、销售合同

序号	客户名称	合同金额(元)	合同签订时间	合同内容	执行情况
1	北京三元食品股份有限公司	15,873,300.00	2013.11	技术开发（委托）合同	正在履行
2	青岛啤酒股份有限公司	5,516,315.00	2014.05	ORACLE 软件	履行完毕
3	湖北劲牌保健酒业有限公司	4,000,000.00	2014.05	实施服务合同	正在履行
4	青岛啤酒股份有限公司	3,586,700.00	2015.02	软件维护服务合同	履行完毕
5	青岛啤酒股份有限公司	3,482,233.00	2014.06	ORACLE 软件维护服务合同	履行完毕
6	七台河市双叶家具实业有限公司	2,973,300.00	2015.10	实施服务合同	正在履行
7	青岛啤酒股份有限公司	2,632,801.50	2014.03	技术开发（委托）合同	履行完毕
8	北京比特大陆科技有限公司	2,550,000.00	2015.08	技术开发（委托）合同	正在履行
9	亚信科技（中国）有限公司	2,547,000.00	2015.06	技术开发（委托）合同	正在履行
10	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	2,410,000.00	2014.05	实施合同	正在履行
11	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	2,027,222.21	2015.01	ORACLE 软件采购合同	履行完毕

2、采购合同

序号	客户名称	合同金额(元)	合同签订时间	合同内容	执行情况
----	------	---------	--------	------	------

1	甲骨文（中国）软件系统有限公司	4,500,462.06	2014.05	购软件产品	履行完毕
2	山东聚和诚信息科技有限公司	3,308,120.00	2014.06	ORACLE 软件维护服务合同	履行完毕
3	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	1,653,900.00	2014.05	技术开发合同	履行完毕
4	甲骨文（中国）软件系统有限公司	1,409,471.33	2014.05	购软件产品	履行完毕
5	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	1,180,460.00	2014.03	技术开发合同	履行完毕
6	甲骨文（中国）软件系统有限公司	1,175,214.13	2014.05	购软件产品	履行完毕
7	佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	1,077,819.00	2015.11	ORACLE 技术支持	正在履行
8	甲骨文（中国）软件系统有限公司	1,077,648.73	2015.01	ORACLE 软件采购合同	履行完毕
9	佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	1,015,675.00	2015.12	ORACLE 技术支持服务	正在履行

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业分类、监管体制及行业政策

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所从事的主营业务属于“I65 软件和信息技术服务业”。按照国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会批准发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的分类标准，公司所从事的主营业务属于“I6530 信息技术咨询服务业”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所从事的主营业务属于“I6530 信息技术咨询服务”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》的分类标准，公司所从事的主营业务属于“17101110 信息科技咨询和系统集成服务”。

1、行业监管体制和行业政策

（1）行业监管体制

公司属于软件行业，细分行业为信息技术咨询服务业，行业主管部门是工业和信息化部，其主要职责为：拟定信息产业的规划、政策和标准并组织实施，指导行业技术创新和技术进步，以先进适用技术改造提升传统产业；指导并推动软

件业、信息服务业发展；组织拟定行业技术规范和标准，指导行业质量管理工作；负责会同国家发改委、科技部、国税总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证等工作。

我国软件行业的行业自律管理机构是中国软件业协会，主要负责产业及市场研究。在技术、产品、市场、信息、培训等方面开展协作和咨询服务，推动行业发展，提高行业开发新产品、开拓市场能力，进行行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议及意见等。

目前，我国软件行业的监管部门和自律管理机构对行业的管理主要体现在制定产业政策、规划行业发展战略、优化行业发展环境等宏观层面的监控管理上，而具体到企业层面的监控管理，诸如企业的发展战略、产品发展规划、市场营销手段等完全由企业基于市场化方式运作。

（2）行业法律法规及政策

2000年6月，国务院颁布了《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，在投融资政策、税收政策、产业技术政策、人才政策、知识产权保护等方面对软件行业进行大力扶持。

2006年2月，国务院颁布了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》，提出了我国科学技术发展的总体目标，将大型应用软件的发展列入优先发展主题。

2007年3月，国务院发布《国务院关于加快发展服务业的若干意见》，提出“大力发展面向生产的服务业，促进现代制造业与服务有机融合、互动发展”；“积极发展信息服务业，加快发展软件业，坚持以信息化带动工业化”；“大力发展科技服务业，充分发挥科技对服务业发展的支撑和引领作用，鼓励发展专业化的科研、技术推广、工业设计和节能服务业。”

2011年1月，国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发的若干政策》，延续增值税、所得税优惠政策，进一步落实和完善相关营业税优惠政策，对符合条件的软件企业和集成电路设计企业从事软件开发与测试，信息系统集成、咨询和运营维护、集成电路设计等业务，免征营业税，并简化相关程序。

2011年11月，财政部、国税总局发布《营业税改征增值税试点方案》，规

定试点地区先在交通运输业、部分现代服务业等生产性服务业开展试点，营业税改征增值税，部分企业享受税收优惠。2012 年三季度政策，营业税改增值税进一步推广，试点从上海增加到北京、广东等十省市。

2012 年，国务院出台《工业转型升级规划（2011-2015）》，要求在“十二五”期间大中型企业 ERP 普及率达到 80%。

2015 年 11 月，工信部研究制定了《工业和信息化部关于贯彻落实<国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见>的行动计划（2015—2018 年）》，提出充分发挥我国互联网规模应用综合优势，以加快新一代信息通信技术与工业深度融合为主线，以实施“互联网+”制造业和“互联网+”小微企业为重点，以高速宽带网络基础设施和信息技术产业为支撑，不断打造新形势下产业竞争新优势。

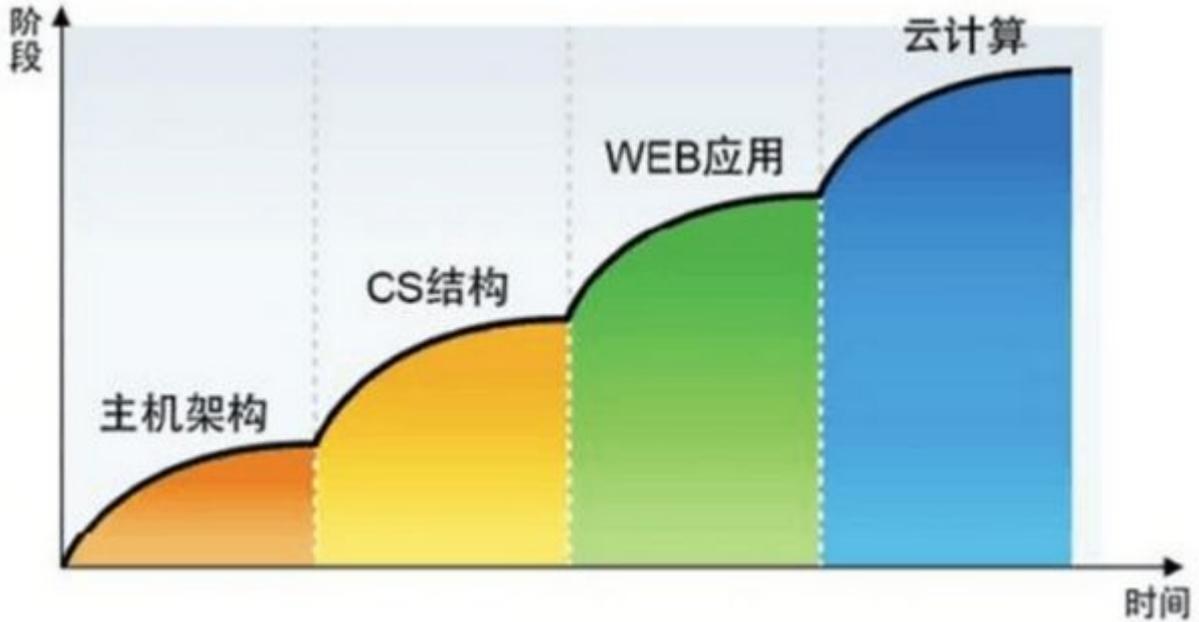
（二）行业概况

1、ERP 咨询实施服务行业发展背景

ERP 咨询实施服务行业属于 IT 咨询业。IT 咨询也可称为信息化咨询，帮助企业进行全方位的信息系统改造。与传统咨询业不同，IT 咨询业将先进的管理思想，全新的商业模式与现代 IT 技术手段有机融合，推动企业提高信息化运作效率和最优商业目标的达成。

随着我国社会经济社会面临全面转型升级，“互联网+”成为国家战略，社会各行各业全面拥抱互联网，企业不仅是硬件与互联网联网，更重要的是企业的管理思想要逐渐植入互联网基因，这也意味着企业需要进行信息化，而信息化则离不开 IT 咨询，因此整个 IT 咨询行业，尤其是 ERP 咨询实施服务领域面临新的机遇。在这轮新的机遇面前，行业内企业的自主品牌意思不断加强。

从技术方面看，以 ERP 为代表的管理软件已经经历了三次变革（见下图），即从最早作为硬件的附属品发展为独立的、以主机架构为特征的软件产品，从主机架构发展到 C/S 架构，从 C/S 结构演进到 B/S 结构，目前管理软件正经历第四次技术变革，即云计算技术所带来的变化：



资料来源：智研数据研究中心

公司基于 Oracle 为企业客户提供 ERP 等咨询实施服务。Oracle EBS 是甲骨文公司的应用产品，是在原来 Application（ERP）基础上的扩展，包括 ERP（企业资源计划管理）、HR（人力资源管理）、CRM（客户关系管理）等多种管理软件的集合，是无缝集成的一个管理套件。该管理套件是一个在全公司范围内应用及高度集成的系统，覆盖了资产生命周期管理、客户关系管理（CRM）、企业资源计划（ERP）、财务管理、人力资本管理、项目管理（PM）、采购、供应链管理（SCM）等管理工作，通过优化企业资源达到资源效益最大化。

在科学迅猛发展的今天，企业所处的商业环境已经发生了根本性变化，人类社会业已从工业经济时代跨入了知识经济时代。在知识信息社会里，知识经济使工业经济由过去的资本与劳动技能输出模式转变为知识信息与创造性相结合的输出模式。企业在市场上的竞争实质是信息的竞争，掌握了大量有价值信息的企业将掌握市场主动权。故企业信息化已成为企业生存与发展的决定性因素，是企业技术、管理、市场的综合实力的体现。作为一种体现现代管理思想、面向全社会资源管理优化的大型企业管理信息系统，ERP 适合全球经济一体化、客户需求个性化、产品生命周期短、市场竞争激烈的环境要求，已然成为企业信息化的一支生力军和首选目标。尤其是在中国经济正处于转型升级的大环境下，推动信息化和工业化深度融合，打造中国版的工业 4.0，企业信息化将得到极大普及并深

入发展，ERP 咨询实施服务行业也将迎来较大的发展空间。

“十三五”期间，信息化与高端制造业、医药、快消品等领域深度融合将成为中国版工业 4.0 的建设重点，信息化和工业化的深度融合，即管理与运行结合、信息化和生产结合、信息化与市场应用结合。企业信息化平台是规范化的管理平台，信息化能帮助企业实现自动化生产，在高效管理的同时使生产效率大幅度提高，取得较好的经济和社会效益；企业信息化更要有助于企业应对复杂的市场变化。

2、ERP 咨询实施服务行业未来发展趋势

在社会经济转型升级的大背景下，供给侧改革，工业和信息化不断融合，物联网、智能电网建设、工业 4.0 的影响下，中国制造、快消品、金融、医药等市场的企业用户 ERP 需求呈稳步上升趋势。随着市场竞争格局的不断变化，用户内部组织流程的复杂化和个性化需求的增加，客户需要更多的流程梳理和二次开发、运营维护等实施服务，相应的 ERP 实施服务市场规模增长速度将高于 ERP 软件市场的增速。以生产制造 ERP 市场为例，在 2015 年上半年，该市场规模已达 35 亿元人民币。



资料来源：CCWResearch, 2015/6

未来中国 ERP 咨询实施服务行业将呈现出如下趋势：

(1) ERP 咨询实施服务市场将进一步细分为高端和中低端市场

高端 ERP 咨询实施服务市场主要以 SAP 和 Oracle 为代表的大型 ERP 软件

提供咨询实施服务的市场，因其软件投资额度大、实施复杂程度高而区别于中低档 ERP 咨询实施服务市场。高端 ERP 软件的实施需要大量的业务流程咨询、梳理、软件功能部署实施、二次开发、上线、调试、培训、维护等服务。多数情况下，高端 ERP 的咨询实施服务一般通过其合作伙伴群体而非软件厂商自身提供。公司作为 Oracle 的白金合作伙伴，有资质和能力为企业客户提供高端 ERP 咨询实施服务。长期以来，围绕高端 ERP 的应用，市场上也已形成了一个规模庞大的实施合作伙伴生态圈。

中低端 ERP 咨询实施服务市场主要以国产 ERP 软件和一些非主流国外 ERP 软件的咨询实施服务为主。在中低端市场，通常情况下由于 ERP 软件厂商项目规模相对较小，单笔实施服务金额相对较低，难以吸引和支撑一批有规模的、专业的 ERP 咨询实施服务提供商为之提供相应的配套服务和维护。该类 ERP 软件咨询实施主要依靠厂商自身的团队开展实施服务。

伴随中国经济结构转型升级，企业之间的并购整合将会成为趋势，由此大企业集团不断涌现，企业用户在信息化投资方面的要求也将日益增加，对 ERP 软件投资意愿和投资额度呈现持续上升态势，保证了高端 ERP 软件市场的持续向好趋势；同时，现有中低端 ERP 软件厂商为了提高自身业务竞争力，也将不断向高端市场发力冲击，其 ERP 产品咨询实施服务的金额将有较大的提高，进入高端咨询实施服务市场，并寻求更多的实施服务合作伙伴开展咨询实施服务，驱动高端 ERP 咨询实施服务市场的增长速度快于中低端 ERP 咨询实施服务市场。

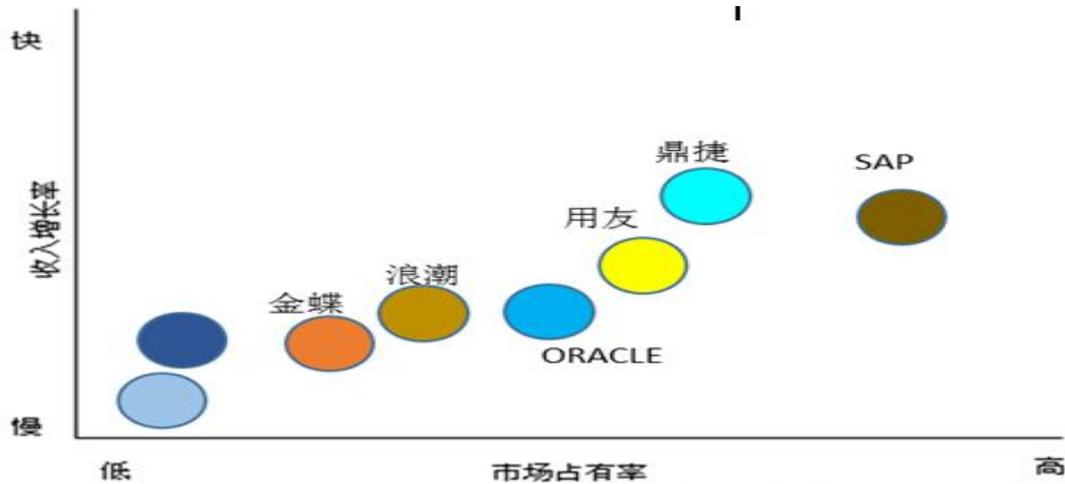
（2）传统 ERP 咨询实施方案提供商向品牌运营方向发展

随着社会经济的转型发展，市场竞争格局的不断变化，企业在自身信息化管理的同时，迫切需要整合上下游资源，实现产业链式的发展。公司依靠多年在医药、制造业、快消品、高端服务业及专项领域行业的深耕细作，在积累了丰富的行业经验的同时，能准确把握上下游企业的需求。因此公司在为行业企业提供 ERP 咨询实施服务的同时，通过搭建平台，品牌化运营，介入客户运营环节，整合上下游客户资源，实现企业客户在平台上能够销售自身产品，为企业创造更大价值。

（三）市场规模

1、行业发展的现状

目前，我国 ERP 软件产品主要由国外的以 SAP 和 Oracle 为代表的以及国内的以用友软件和金蝶软件为代表提供，大部分 ERP 咨询实施服务企业主要在上述主流厂家软件基础上为客户提供咨询实施及运营维护服务。ERP 咨询实施服务行业正处在快速成长阶段。在这个快速发展的阶段中，ERP 咨询实施服务企业快速发展，企业规模迅速壮大，咨询实施效率不断提高，行业内自主品牌正在逐渐形成，龙头企业积极寻求利用自身优势地位进行产业链布局。

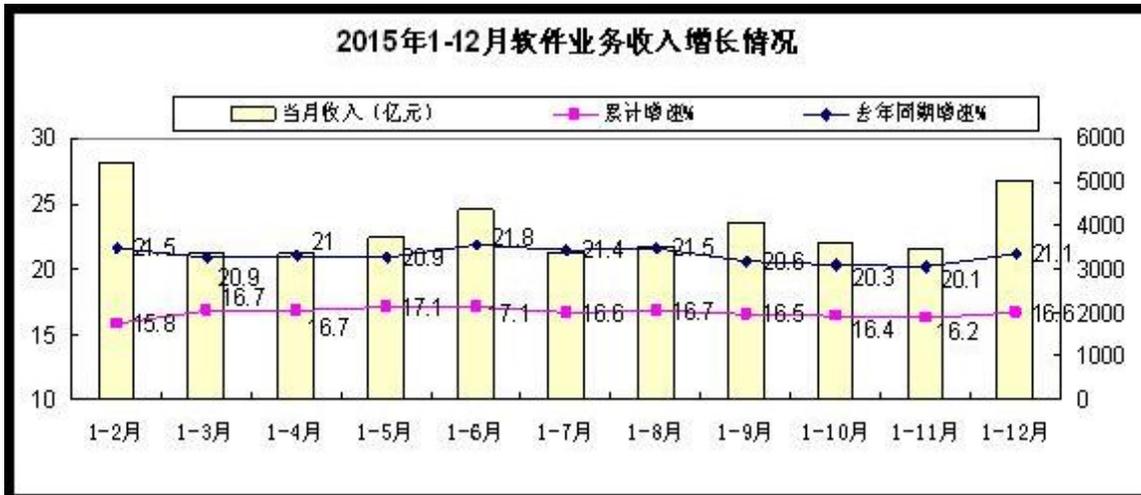


资料来源：CCW Research, 2015/6

根据赛迪顾问的调查，目前中国市场 ERP 软件收入占 GDP 的比例还很小，每单位 GDP 对应的 ERP 软件收入仅相当于美国的1/4，澳大利亚的1/3，甚至低于泰国和印度等国家。中国目前经济虽然放缓，经济社会面临转型升级，企业更有动力和意愿通过提升企业管理，达到开源节流的目的。同时国内 ERP 市场的发展呈现不平衡性，东部沿海地区 ERP 使用率较高，中西部地区还有较大市场空间。从国内外 ERP 软件普及率的现实差距以及未来发展趋势来看，我国 ERP 咨询实施服务行业有着巨大的发展空间。目前，我国 ERP 咨询实施服务业在技术研发、品牌经营及渠道建设方面与国际知名 ERP 咨询实施服务企业相比较，仍然存在较大的不足与短板。

截止2015年12月，根据中国工信部数据显示，我国软件和信息技术服务业完成软件业务收入43249亿元，同比增长16.6%。

从分领域构成来看，与公司业务最为紧密的信息技术服务业增速明显，2015年1-12月，信息技术服务实现收入22123亿元，同比增长18.4%。



资料来源：工信部

近年来，国家努力促进经济转型升级，由简单的加工生产向高端制造转型，由此国家出台了《中国制造2025》，提出中国版的工业4.0。高端制造型企业，离不开对信息技术的依赖，而企业的信息化将进一步提升企业的生产力，为企业转型升级打下良好基础。

与此同时，“互联网+”成为国策，“互联网+”从第三产业逐步向第一和第二产业扩散和渗透，成为重塑经济形态、重构创新体系、推动经济转型的新动力，也将促使市场潜力进一步释放。

“互联网+”要求软件咨询实施不仅仅是与硬件配合使用的面向任何行业需求的信息技术产品，而是进一步与金融、制造、科技、医药等领域专业技术深度融合，协力推进其他领域业务流程、业务系统的重塑和生产模式、组织形式的变革，驱动其他行业领域向数字化、网络化、智能化转型升级。由此将为整个信息技术咨询实施服务行业带来巨大的发展空间。

（四）影响行业发展的重要因素

1、有利因素

（1）国家政策支持

多年来，软件及其相关的服务产业，一直是国家大力提倡发展并重点支持的行业。2011年国务院颁布《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》

（国发[2011]4号文）和工业和信息化部发布《国务院关于鼓励软件和集成电路产业发展的通知》关于软件行业的税收政策基本上延续了2000年国务院颁布的

《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号文）的政策，其中包括软件增值税收优惠政策和所得税“两免三减半”、“五免五减半”优惠政策，对从事软件开发与测试，信息系统集成、咨询和运营维护的企业免征营业税。在2012年初，国务院出台《工业转型升级规划（2011-2015）》，要求在“十二五”期间大中型企业 ERP 普及率达到80%。同年，国资委发布了《关于加强“十二五”时期中央企业信息化工作的指导意见》，提出央企信息化的总体目标，政策引导将助推大中型企业、央企 ERP 系统的快速建设。在2015年11月，工信部研究制定了《工业和信息化部关于贯彻落实<国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见>的行动计划（2015—2018年）》，提出充分发挥我国互联网规模应用综合优势，以加快新一代信息通信技术与工业深度融合为主线，以实施“互联网+”制造业和“互联网+”小微企业为重点，以高速宽带网络基础设施和信息技术产业为支撑，不断打造新形势下产业竞争新优势。在国家政策的大力扶持，ERP 咨询实施产业的持续快速发展提供了良好的政策环境。

（2）社会经济的转型升级

随着全球经济一体化，中国企业越来越多的走出国门，跨国投资日益增加，生产规模化、业务流程复杂化、采购和销售多渠道化需要企业采用全新的管理模式。伴随全球经济放缓，迫使企业进行产业结构升级来提升生产效率和核心竞争力。ERP 软件的应用范围愈发广泛，使用 ERP 软件的企业的优化、升级和维护的需求将长期存在，由此相关联的咨询实施服务未来市场空间广阔。中国经济目前正处于转型升级，“互联网+”成为国策，行业信息化，使得企业越来越需要 ERP 服务来支撑企业转型升级，从而催生更多 ERP 市场需求，有效提升中国 ERP 咨询实施服务的市场空间。

2、不利因素

（1）行业人才匮乏

企业信息化在近十年兴起，提供咨询实施服务的公司多数是以 ERP 软件供应商、代理商、分销商的角色进入，并逐渐关注到 ERP 咨询实施服务市场，但由于深入理解医药、制造业、快消品、高端服务业和专项领域行业的复合型人才匮乏，且缺少健全的人才引进、培育、激励机制，多数企业只涉足通用 ERP

软件的安装、系统集成、定制服务和解决方案开发等业务，不具备开展公司擅长行业 ERP 咨询实施服务的能力，实施项目多数难以满足上述行业企业信息化需求。所以，人才的匮乏，导致 ERP 项目质量低下，不利于改变上述行业企业客户的传统观念、提升其对信息技术应用手段的重视程度，不利于上述行业 ERP 咨询实施服务的长期发展。

（2）外资企业冲击

随着国内 ERP 咨询实施服务需求的持续高涨，国际咨询实施服务商纷纷进入国内市场，由于这些国际公司，资金实力雄厚，研发能力强，且国际上的成功实施案例较多，与国际知名 ERP 厂商的合作历史悠久，使得国内本土高端 ERP 咨询实施服务商的市场受到一定冲击。另外，国际咨询实施服务商的培训体系、薪酬激励、岗位职责管理措施也较本土高端 ERP 咨询实施服务商更具竞争力，对行业人才的吸引力大于国内厂商，不利于国内厂商的长远发展。

3、行业壁垒

（1）行业经验壁垒

不同行业的生产运营模式和其他行业有一定的区别，如公司擅长的快消品、医药、制造业等行业的生产、管理、经营方式、行业标准、规范的不同决定了其 ERP 软件的落地需要实施服务商开展行业个性化的服务。ERP 咨询实施服务提供商需要了解企业客户在特定行业中的不同需求，并针对其复杂、多变的个性化需求来对标准 ERP 软件进行二次设计和开发，这要求咨询实施服务提供商在业务流程设计、客户的培训与支持体系等方面要具备较强的实力。新进企业短期内难以形成针对性的企业客户服务实力。

（2）人才壁垒

医药、快消品、制造业、高端服务业及专项领域行业机构设置复杂、协同化管理要求高、专业性强等特点决定上述行业企业信息化建设需要有既精通 ERP 软件技术，又熟悉相关行业组织架构、管理运营特点，并熟悉相关行业企业管理咨询的复合型人才。因此人才壁垒是进入公司所处相关行业 ERP 咨询实施服务行业的障碍之一。

（3）品牌与合作伙伴关系壁垒

高端 ERP 软件市场基本被以 Oracle、SAP 为代表的国外 ERP 软件厂商所占领，而伴随着高端 ERP 软件厂商周围与之建立起合作伙伴关系的是具备丰富咨询实施服务经验的 ERP 咨询实施服务商，能够加入合作伙伴系统是对 ERP 咨询实施服务商品牌、能力与业绩的肯定，这需要咨询实施服务商具备一定数量的成功案例和成熟项目经验的积累。而公司凭借过硬的服务能力、多行业的销售渠道和独立自主的品牌运营，成功成为 Oracle 的白金合作伙伴。快消品、医药、制造业与高端服务业类企业大多为上市公司，对咨询实施服务商的要求较高，往往需要具备高品牌知名度的企业作为 ERP 咨询实施顾问，这些都是新进入者的障碍之一。

渠道作为直接面对消费者进行销售的终端环节，对于企业的盈利能力具有重要作用。渠道网点的广度和深度，直接影响到企业营业收入的实现。建立广泛、稳定的销售渠道网络，不仅需要资金的投入，而且需要企业在长期的经营过程中逐步拓展和积累。市场新进入者很难有在短时间内建立起较强的渠道销售的能力，所以销售渠道的建设也成为本行业的进入壁垒之一。

（4）技术壁垒

ERP 产品如国外高端厂商 SAP、Oracle 等都拥有丰富的功能、配置性强、接口丰富、模块与模块之间具有高度的关联性、开放性、实施难度高、对于个性化开发技术能力有更高的要求，成功实施并进行个性化开发需要咨询实施服务商具有更加专业的技术能力和丰富的咨询实施服务经验。

（5）客户资源壁垒

稳定、忠诚的客户资源需要通过长期优质、贴心的技术服务逐步培育建立起来，在快消品、医药、制造业和高端服务业及专项领域内的上市公司更是如此。鉴于企业对 ERP 的使用习惯，对服务商的熟悉、粘度，以及对服务和 ERP 功能的延续性需要，使其对原有服务商和产品容易形成较强的依赖性。另外，在公司所服务行业内，由于企业客户集团化管控的需要，企业信息化实施规模大，业务复杂，造成软件与实施成本高昂，企业不会轻易更换咨询实施服务商，因此新进者很难在短时间内培养出稳定的客户资源。

（五）基本风险特征

公司非常重视企业所面临的各种风险，努力采取各种措施来应对这些风险。

公司制定了完善的管理制度，并加大执行力度，转变管理思路与理念，重视加强新产品、方案的研发和销售渠道的部署，加强管理团队的建设；同时，适时采取投融资策略，调整公司业务的合理布局，积极探寻借助资本市场发展公司的策略途径。公司针对已经识别的内外部风险因素，积极采取相应的应对措施。

1、市场竞争风险

公司为国内知名 ERP 咨询实施服务企业，具有丰富的咨询实施经验和极强的自主研发能力，在医药、快消品、制造业、高端服务业和专项领域行业具备良好的客户基础，较强的市场竞争优势。但是随着中国经济的发展，全球一体化的加快，越来越多的国际 ERP 咨询实施厂商和本土 ERP 咨询实施服务企业加入到竞争行列，在充分竞争的市场中，竞争更为激烈。虽然公司在上述行业内拥有稳定的客户基础，但是若公司不能及时关注市场动态，把握市场机遇，更新技术储备，那么则存在因公司竞争优势被减弱而面临业绩难以达成的风险。

2、人才流失的管理风险

ERP 咨询实施服务行业对 ERP 咨询顾问的要求较高，ERP 咨询实施顾问要求不仅具备软硬件技术、实施技术，还有具有企业咨询管理知识，并且具备特定行业背景。拥有稳定、经验丰富的 ERP 咨询实施人才团队对公司的持续发展至关重要。尽管公司通过多年发展已经积累了丰富的管理经验并成功培养了一批核心技术人员、中高层管理人员，但随着公司资产和经营规模的不断扩大，使得公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司经营决策、风险控制的难度将迅速增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。若公司不能对核心 ERP 咨询实施顾问实行有效的激励和约束，同时不能技术吸纳和培养公司发展所需要的咨询实施人才，人才流失将对公司经营造成重大不利影响。

3、宏观经济形势的风险

ERP 咨询实施服务行业具有较为明显的周期性特征，国内 ERP 咨询服务行业的发展对于国内企业 IT 投资具有较大的依赖性。目前国内经济正处于转型升级的过程中，经济增速放缓，经济下行压力较大。若未来国内宏观经济形势出现较大规模的放缓，则对于 ERP 咨询实施服务行业将产生较大影响。

（六）行业竞争格局

1、公司在行业中的竞争地位

公司自成立以来，一直专注于医药、快消品、制造业、高端服务业及专项领域为主的行业企业提供 ERP 软件的研发、咨询实施及运营维护服务。公司较早进入到上述行业 ERP 咨询实施服务领域，根据对上述行业体制、组织机构、管理模式、业务运营流程的深入了解，以及多年的市场开拓和咨询实施服务经验积累，公司在上述行业企业中赢得了良好的口碑。随着公司专业水平和服务能力的提高，公司将逐步扩大市场占有率，提高行业地位。目前公司是上述行业中 ERP 咨询实施服务业务的知名品牌，有着稳定的客户群体。

（1）目标市场差异分析

在细分市场中，公司主要以 ERP 产品为依托，重点开发医药、制造业、快消品、高端服务业及专项领域内的高端客户。随着经济转型升级，更多企业将通过并购重组等手段成长为大型企业，这也成为公司提供了开发高端客户的机遇。

（2）研发能力差异分析

公司所处 ERP 咨询实施服务行业对于技术水平要求较高。公司重视研发，通过较多的研发投入和较高水平的研发人才，提高公司科研能力，从而提高公司产品核心竞争力。

具体来说，公司一方面依靠自主研发人员，研发人员在医药、快消品、制造业、高端服务业及专项领域内具备相应的特长，有行业管理及运营经验，深度理解所处行业，能够满足公司的研发需求；另一方面，公司依托华中科技大学等高校展开产学研结合的模式，充分利用高校的科研水平和研发成果，通过成果转化来开展有深度可持续的合作。

（3）销售网络差异分析

公司销售为直销模式。公司通过成立武汉、广州、北京、青岛、昆明等分公司办事处，形成以广东为基地，东部西部布局的销售网络。行业内企业在销售上，主要通过以招投标的形式直接参与产品、方案销售，公司则利用在东部西部的布局优势，充分发挥当地分公司办事处的优势，深入挖掘当地市场需求，贴近客户，

快速响应，以此扩大公司产品覆盖的深度和广度。

(4) 具体差异比较

基于上述市场定位，销售渠道上的差异性，公司与兴竹信息、汉得信息、普菲特等业内领先企业形成了显著的区别：

企业名称	企业简介
兴竹信息	股票代码430253，主要从事以电力、煤炭、新能源为主的能源行业企业提供 ERP 软件的研发、咨询实施及运营维护服务。
汉得信息	股票代码300170，主营业务研究、开发和生产计算机软件、信息系统和网络产品，从事信息系统和数据管理系统的安装以及信息系统的集成，提供技术开发、咨询服务以及该服务相关的客户支援服务，提供整体企业信息解决方案，销售公司自产产品，从事货物及技术的进出口业务，代理记账等。
普菲特	股票代码833992，主营业务为向企业客户提供高端 ERP，以 SAP 为基础的咨询服务以及相关软件销售服务。ERP 咨询业务是公司的核心业务。
佳邦信息	公司主要从事 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售业务，行业主要覆盖医药、制造业、快消品、高端服务业及专项领域。

基于上述显著差异，公司经过长时期的积累，建立起在基于 Oracle 的 ERP 咨询实施服务业并在医药、快消品、制造业、高端服务业及专项领域内的领先地位。

(5) 市场份额

公司主要产品类别主要分为两类，一类是获得 Oracle 分销许可权的产品，一类是公司自主开发具有著作权的软件产品；服务是为企业提供 ERP 咨询实施服务。

市场份额方面，2015年，国家工信部统计的40941家规模以上软件企业实现主营业务收入22123亿元。2014年，国家工信部统计的规模以上的软件企业实现主营业务收入18685亿元。报告期内，公司2015年主营业务收入为51,571,618.46元，2014年主营业务收入为49,823,955.46元，通过计算公司主营业务收入在行业主营业务收入的比重可以大致判断，公司2015年和2014年的市场份额在以 Oracle 为基础的 ERP 咨询实施服务领域内较为靠前，公司主营业务产品在行业内的市场份额较为稳定。同时在细分行业市场方面，公司将根据行业具体情况，开发针对性产品，不断提高公司在医药、快消品、制造业、高端服务业和专项领域的市场份额，同时公司计划整合行业上下游资源，搭建资源共享平台，介入客户运营环节，帮助客户销售产品，与客户共同成长，分享客户成长收益。在可预期未来，

公司的市场份额和营业收入将有一个较大幅度提升。

2、公司竞争优势与劣势

（1）品牌优势

公司以 Oracle 的 ERP 产品为基础，集成具备医药、快消品、制造业、高端服务业和专项领域行业特色的功能模块，并系统集成构建企业信息门户、商务智能分析，为客户提供一站式行业 ERP 解决方案。随着中国经济发展，软件业的不断壮大，企业信息化程度不断提高，公司的管理咨询服务和软件产品已经深入到众多行业的高端企业。截止目前，公司已经拥有内蒙古伊利、青岛啤酒、湖北劲酒、云南白药、北京三元等多个行业知名上市公司客户，并成为中国跨行业 ERP 咨询实施服务的优秀品牌商。

（2）技术优势

公司一直重视技术储备、研发、研发团队建设及研究成果的转换等体系建设方面工作。公司同世界顶级 ERP 软件产品公司 Oracle 保持紧密合作关系，并成为其白金战略合作伙伴，能第一时间了解其最新技术和产品动态，实时更新技术储备，更有基于大型 ERP 系统平台深入开发的能力。公司设有顾问部和技术支持部，核心技术人员均有专业领域丰富的技术研发经验、工程设计经验及企业运营管理经验，并逐步形成了一套成熟高效的研发和创新体系，不断加强公司的核心竞争优势。

（3）咨询和服务优势

公司自成立以来，一直以 Oracle 的 ERP 软件产品为基础，因其产品功能丰富，技术先进，因此在高端 ERP 软件中占据了大部分市场份额，受到行业知名企业青睐，借助 Oracle 产品，公司一直主攻高端 ERP 咨询实施服务市场。公司在长期的咨询实施服务过程中，不断消化吸收、提炼总结、深刻理解其产品内涵。通过多年来不断总结，形成了自身的实施方法论和一系列的专业解决方案。同时，多年与 Oracle 的合作经验，使得公司具备持续改进 ERP 系统的能力，能迅速处理客户紧急问题。目前，公司咨询实施服务团队拥有丰富的医药、快消品、制造业、高端服务业和专项领域的行业 ERP 项目咨询实施服务经验，能够在标准 ERP 咨询和实施的基础上，根据行业客户的个性化需求，借助自主研发产品，提供相

关增值服务业务，并不断挖掘客户深层次需求，并为其解决，加强客户与公司的粘度。

（4）客户资源优势

公司目前业务范围涵盖医药、快消品、制造业、高端服务业及专项领域，并拥有稳定的客户基础。公司坚持以提供专业解决方案、优质贴身服务为基础的市场策略，和广大知名上市公司建立了长期的合作关系，如云南白药、湖北劲酒、北京三元、内蒙古伊利等，不断拓展各行业客户群体，树立了良好的公司品牌形象。

（5）公司劣势

公司为民营企业，规模相对较小，资金实力有限。公司目前仍处于快速扩张阶段，市场拓展、人才引进和研发规模的扩大均需要大量资金支持，但限于公司现状，大部分资金为企业自有资金，资金实力的受限制约了人才引进和市场拓展。

（6）公司采取的竞争策略及应对措施

为进一步提升公司市场份额，提高公司的市场竞争力，公司拟采取以下措施：

①采用“优势行业，深耕细作”策略，继续在医药、快消品、制造业、高科技服务业及专项领域等公司目前有基础、有沉淀的行业深入拓展，不断满足客户需求，进行精细化运作；

②借助公司平台，引进优势资源，吸引相关行业资深人士加盟，新开拓1-2个行业，重点发展互联网及互联网金融行业；

③“老客户，新需求”，在和老客户合作过程中，随着企业转型升级、市场竞争格局、态势的不断变化，老客户将产生新的需求，公司将努力挖掘客户需求，满足客户，和客户共同成长；

④成立武汉分公司，拓展行业定制化软件解决方案市场，尤其是 ERP 领域，不断拓展公司业务增长点；

⑤在原有 ERP 咨询实施服务领域，向下游延伸，介入客户运营环节，搭建平台，利用自身优势资源，尤其是在快消品行业，帮助企业扩大销售，与客户共同成长，创造价值。

第三节 公司治理

一、最近两年股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东（大）会制度的建立健全及运行情况

有限公司设股东会，行使《公司法》及有限公司《公司章程》规定的职权。有限公司在报告期内按照《公司法》以及《公司章程》的规定召开股东会，分别就有限公司的注册资本、整体变更为股份有限公司等事项做出了有效决议。

股份公司设股东大会，现由 4 名非自然人股东和 2 名自然人股东组成。股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。股份公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署日，股份公司按照《公司法》以及《公司章程》的规定召开股东大会，主要对《公司章程》的制定与修改、董事与监事的任免、主要管理制度的制订和修改以及进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司不设董事会，执行董事由股东会选举产生，负责执行股东会的决议并制定公司的经营投资方案。

股份公司设董事会。公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名；董事由股东大会选举或更换，任期 3 年；董事任期届满，可连选连任。公司制订了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署日，股份公司按照《公司法》以及《公司章程》的规定召开董事会会议。股份公司董事会运行规范，依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司生产经营方案、管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交股东大会进行审议，切实发挥了董事会的作用。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司不设监事会，仅设监事 1 名，由股东会选举产生，负责检查公司财务，监督执行董事、经理的日常工作。

股份公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中除职工代表监事 1 人由公司职工代表大会选举产生外，其余 2 名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席 1 名。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，连选可以连任。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署日，股份公司按照《公司法》和《公司章程》的规定召开监事会会议，就选举股份公司监事会主席等事项做出了有效决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，所有监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策、重大制度的制定等事宜实施了有效监督。

（四）上述机构和相关人员履行职责情况

股份公司成立后，上述人员均能按照《公司法》、公司《章程》及“三会”议事规则等法律法规和公司规章制度的要求，独立、勤勉地履行职责。但股份公司成立时间较短，公司“三会一层”相关人员仍需提高规范运作的意识，加强内部控制制度的完善和有效执行，严格依照相关法律法规及公司规章制度的要求规范运作。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

（一）公司现有治理机制下对股东提供的保护

1、对股东基本权利的保护：根据《公司章程》第二十七条，公司股东享有下列权利：“（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异

议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

2、对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护：（1）股东享有知情权，《公司章程》第二十八条规定知情权实现的方式，“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。”（2）股东享有参与权、股东以股东大会提案的形式参与公司的经营管理。（3）股东享有监督权，股东可以对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询。（4）股东享有表决权，《公司章程》第四章第六节规定了股东大会的表决和决议，明确了表决事项及表决方式。

（二）投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制度建设情况

2015年9月9日，公司第一届董事会第一次会议通过了《投资者关系管理制度》。

公司章程对纠纷解决机制进行了规定。公司章程第九条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

公司章程第三十条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

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

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

公司章程第三十一条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

公司章程第七十八条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并可就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和说明，但该股东不应当就该事项参与投票表决，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。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，但所审议的事项应经全部股东所持表决权表决通过。

（三）财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

通过《公司章程》的规定，公司设立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、累积投票制及关联股东、董事回避制度，建立了较为完备治理规范。同时，《公司章程》对财务管理及风险控制机制亦有明确规定，在《公司章程》第八章规定财务会计制度、利润分配和审计。公司建立了采购、生产、销售、研发、财务、人事等一系列管理制度，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能保证公司经营业务有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）董事会对公司治理机制的评估结果

股份公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序；公司章程保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，规定了信息披露制度和投资者关系管理制度，建立了纠纷解决机制，建立了累积投票制度；股份有限公司建立财务管理制度，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

综上，董事会认为公司现阶段建立了相对完善的法人治理机制，能够保证股东充分行使权利。

三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况

截至本公开转让说明书签署日，公司最近两年不存在重大违法违规行为及受处罚的情况。

（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人最近两年不存在重大违法违规行为及受处罚的情况。

四、环境保护、产品质量、安全生产情况

（一）环境保护情况

根据《关于对申请上市的企业和再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发[2007]105号）、《环境保护部办公厅关于引发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》（环办函[2008]373号），根据前述规定所附的上市公司环保核查行业分类管理目录，重污染行业主要包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业，公司的生产经营活动主要为企业客户提供以 ERP 软件为主的研发、咨询实施、运营维护和销售服务，对环境无不利影响，无需履行相应的环保手续和申请领取排污许可证。

同时，公司声明：“公司在生产经营过程中能够遵守国家有关环保政策、环保法律、法规、规章及各级政府相关规定，近两年公司未发生环境污染事故，没有受到任何有关环保方面的行政处罚。”

综上所述，公司的经营活动符合有关环境保护要求，最近两年不存在因违反环境保护方面的法律、法规及规范性文件而被处罚的情形。

（二）产品质量情况

公司经营期间能够遵守安全生产的法律法规进行生产等经营工作，不存在安全事故，公司产品或服务也从未受到产品质量及技术监督管理部门的任何处罚。

根据佛山市顺德区市场监督管理局出具的证明，报告期内，公司不存在违反市场监督管理或产品质量管理方面的法律法规而受到行政处罚且情节严重的情况。

综上所述，公司的质量标准符合法律法规规定。

（三）安全生产情况

根据国务院《安全生产许可证条例》第二条规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。经核查，公司不属于前述应办理安全生产许可证的企业范围，无需取得安全生产许可或办理建设项目安全设施验收。

公司日常业务环节安全生产、风险防控等措施能够满足公司的经营需要。为保障员工人身安全，公司依法为员工缴纳包括工伤、医疗、生育保险等在内的社会保险。

根据佛山市顺德区市场监督管理局出具的证明，公司不存在因违反相关法律法规受到重大行政处罚的记录。

综上所述，公司日常业务环节符合安全生产规定，并采取安全施工防护、风险防控等措施，公司安全生产事项合法合规。

五、公司独立运营情况

（一）业务独立情况

公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交

易，公司业务独立。

（二）资产独立情况

公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

（三）机构独立情况

公司依照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司的生产经营场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的机构独立。

（四）人员独立情况

公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行，董事、股东代表监事由股东大会选举产生，总理由董事会聘任，财务负责人、副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任；董事会秘书由董事长提名，董事会聘任。不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立运行的人力资源部，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与公司员工签订了劳动合同，公司的人员独立。

（五）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司设立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司财务独立，没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的财务独立。

六、同业竞争情况及其承诺

（一）同业竞争情况

报告期内，公司实际控制人胡征祥除持有公司股份外，还投资了佳安投资、裕方达、佳众盛景、广州奥顿信息科技有限公司以及佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司，上述公司不存在与公司经营相同或相似业务的情形。实际控制人李斌未投资其他公司。

1、佳安投资、裕方达、佳众盛景基本情况详见本公开转让说明书之“第一章公司基本情况”之“三、股东情况”之“（二）股东持股情况”。经核查，佳安投资、裕方达、佳众盛景与公司不存在同业竞争关系。

2、广州奥顿信息科技有限公司

广州奥顿信息科技有限公司（前身为广州市佳邦信息咨询有限公司）成立于2005年7月18日，由胡征祥、胡洋投资设立，注册资本50.00万元，法定代表人为常红，住所为广州市天河区天河东路155号-159号骏源大厦2203，经营范围为“软件服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询服务”。

因广州奥顿信息科技有限公司主营业务和公司类似，构成同业竞争。为解决同业竞争，广州奥顿信息科技有限公司于2015年5月6日召开股东会，同意胡洋将其持有广州奥顿信息科技有限公司40.00%的股份共20.00万元转让给汝小平，同意胡征祥将其持有广州奥顿信息科技有限公司60.00%共30.00万元转让给

常红，转让双方于同日签署《股权转让协议》。此次股权转让完成后，胡征祥、胡洋不再持有广州奥顿信息科技有限公司任何股权，也不担任广州奥顿信息科技有限公司任何职务。经核查，转让方已收到全部股权转让款项。

经核查，广州奥顿信息科技有限公司已于 2016 年 3 月 29 日注销。

3、佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司

佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司成立于 2007 年 9 月 11 日，由常旗、汝小平投资成立，注册资本 50.00 万元，法定代表人为常旗，住所为佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼 702 号，经营范围为电子计算机信息咨询，计算机培训，计算机软件开发服务、数据库软件服务。

根据公司的说明并经主办券商对胡征祥、常旗、汝小平进行的访谈，常旗、汝小平对佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司的出资由胡征祥实际支付，出于业务发展需要和保护股东信息的原因，由常旗、汝小平为胡征祥代持佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司的股份。

因达瑞信息主营业务和公司类似，构成同业竞争。为解决同业竞争，佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司已于 2015 年 9 月 16 日注销。根据常旗、汝小平、胡征祥的确认，各方对上述佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司曾经存在的股权代持历史上及目前均不存在任何争议、纠纷或潜在纠纷。

除此之外，实际控制人胡征祥、李斌未投资其他企业。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司产生同业竞争，控股股东、实际控制人出具承诺：自《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，其自身及其控制的公司将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如公司进一步拓展产品和业务范围，其自身及其控制的公司将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则其自身及其控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式，或者

将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

七、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

经核查，公司与关联方存在资金拆借的情形，具体情况详见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非经营性占用的情况。

（二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（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

公司通过《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度安排，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，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东、实际控制人应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司应防止控股股东、实际控制人及其关联方通过各种方式直接或间接占用或者转移公司资金、资产及其他资源。控股股东及其关联方通过采购、销售、相互提供劳务等经营环节的关联交易产生的资金占用，应当严格履行公司关联交易

决策制度等规定，发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。公司不得以下列方式将资金提供给控股股东、实际控制人及其关联方使用：（一）为其垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；（二）代其偿还债务；（三）有偿或无偿的拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用；（四）通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款；（五）为控股股东、实际控制人及其关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（六）以其他方式占用公司的资金和资源。

公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东及其附属企业占用。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东及其附属企业侵占公司资产时，公司董事会应当视情节轻重对直接责任人给予通报、警告处分，对于负有严重责任的董事应提请公司股东大会予以罢免。

八、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直接或间接持有公司股份的情况

序号	姓名	任职情况	直接持股数（股）	间接持股数（股）	持股比例（%）
1	胡征祥	董事长	9,964,700.00	300.00	38.19
2	李斌	董事、总经理	7,500,000.00	0.00	28.75
3	肖克松	董事、副总经理	0.00	950,000.00	3.64
4	霍智衡	董事	0.00	400,000.00	1.53
5	胡洋	董事	0.00	400,000.00	1.53
6	彭矜	监事会主席	0.00	400,000.00	1.53
7	陈志新	监事	0.00	400,000.00	1.53
8	谢松	职工监事	0.00	200,000.00	0.77
9	吴秀许	财务负责人	0.00	150,000.00	0.57
10	黄建雄	董事会秘书	0.00	400,000.00	1.53
合计			17,464,700.00	3,300,300.00	79.57

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议和作出的重要承诺及履行情况

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

公司与董事、监事、高级管理人员均签订了劳动合同，并签署竞业禁止声明，明确双方的权利和义务。截至本公开转让说明书签署日，上述合同履行正常，不存在违约情形。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

（1）避免同业竞争的承诺

公司董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《关于同业竞争的承诺函》，承诺截至承诺函出具之日，并未以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，并未拥有与公司可能产生同业竞争企业的股份、股权或在任何竞争企业中拥有任何权益；将来也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。自承诺函出具之日起，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济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）避免关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

董事、监事、高级管理人员在公司之外的兼职情况如下：

姓名	公司任职	兼职情况		兼职单位与公司关系
		兼职单位	兼职职务	
胡征祥	董事长	佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	公司股东
		佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	公司股东
		佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	公司股东
		佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	执行董事兼经理	公司全资子公司
		广东顺德佳望云服信息科技有限公司	执行董事兼经理	公司控股子公司
霍智衡	董事	广东顺德佳望云服信息科技有限公司	监事	公司控股子公司
吴秀许	财务负责人	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	财务负责人	公司全资子公司
		广东顺德佳望云服信息科技有限公司	财务负责人	公司控股子公司

除上述情况外，不存在其他董事、监事、高级管理人员兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

1、公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	职务	对外投资情况	投资企业与公司的关系
胡征祥	董事长	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）0.0023%股份	公司参股股东
		持有佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）0.01%股份	公司参股股东
		持有佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）0.02%股份	公司参股股东
肖克松	董事	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）21.9141%股份	公司参股股东
霍智衡	董事	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）9.2270%股份	公司参股股东
胡洋	董事	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）9.2270%股份	公司参股股东
彭矜	监事会主席	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）9.2270%股份	公司参股股东
陈志新	监事	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企	公司参股股东

		业（有限合伙）9.2270%股份	
谢松	职工监事	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）4.6135%股份	公司参股股东
吴秀许	财务负责人	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）3.4601%股份	公司参股股东
黄建雄	董事会秘书	持有佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）9.2270%股份	公司参股股东

2、公司董事、监事、高级管理人员对外投资企业的情况

佳安投资、裕方达投资、佳众盛景具体情况详见本公开转让说明书之“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）股东持股情况”。

以上对外投资与公司不存在利益冲突，公司其他董事、监事、高级管理人员无对外投资情况。

（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

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也未受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责。

九、近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下表：

时间	董事会构成	监事会构成	高级管理人员构成
2014年1月1日 至 2015年9月29日	胡征祥（执行董事）	胡洋（监事）	胡征祥（总经理）、 吴秀许（财务负责人）
2015年9月29日 至今	胡征祥（董事长）、李斌、肖克松、霍智衡、胡洋	彭矜（监事会主席）、 谢松（职工监事）、陈志新	李斌（总经理）、 肖克松（副总经理）、 吴秀许（财务负责人）、 黄建雄（董事会秘书）

最近两年公司的董事、监事、高级管理人员未发生重大变动。公司整体变更时，为了适应股份公司完善治理机制及公司自身规范发展的需要，公司建立健全

了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的治理机制，增加了部分董事、监事、高级管理人员，有利于公司业务开拓发展及法人治理机制的完善和规范运行。

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并报表

合并资产负债表

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	52,270,897.14	24,983,192.47
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	9,593,664.30	2,554,756.15
预付款项	1,145,638.40	269,639.89
应收利息		308,124.45
其他应收款	1,593,203.05	2,305,266.14
存货	1,062,584.20	1,609,418.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		58,368.40
流动资产合计	65,665,987.09	32,088,765.90
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
长期股权投资		
固定资产	7,024,216.28	4,696,353.12
在建工程		
无形资产		
长期待摊费用		
递延所得税资产	74,783.20	34,743.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,098,999.48	4,731,096.96

资产总计	72,764,986.57	36,819,862.86
------	---------------	---------------

合并资产负债表（续表）

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	483,300.00	
预收款项	26,000.00	23,892.00
应付职工薪酬	692,626.41	521,810.48
应交税费	1,424,137.71	2,707,985.63
应付利息		316,892.65
其他应付款	54,080.00	15,197,681.08
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,680,144.12	18,768,261.84
非流动负债：		
长期借款		
专项应付款		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,680,144.12	18,768,261.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	26,090,000.00	10,000,000.00
资本公积	31,675,821.71	
盈余公积	1,158,525.51	805,160.10
未分配利润	11,163,307.39	7,246,440.92
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	70,087,654.61	18,051,601.02
少数股东权益	-2,812.16	
所有者权益合计	70,084,842.45	18,051,601.02
负债和所有者权益总计	72,764,986.57	36,819,862.86

合并利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	51,571,618.46	49,823,955.46
其中：营业收入	51,571,618.46	49,823,955.46
利息收入		
二、营业总成本	36,030,308.98	39,079,634.89
其中：营业成本	27,418,339.49	28,510,321.31
营业税金及附加	145,302.73	60,778.57
销售费用	741,685.19	753,572.22
管理费用	7,706,726.09	10,070,709.60
财务费用	-347,698.87	-253,385.56
资产减值损失	365,954.35	-62,361.25
加：公允价值变动收益		
投资收益	44,468.05	
三、营业利润	15,585,777.53	10,744,320.57
加：营业外收入	223,939.46	36,700.84
减：营业外支出		
四、利润总额	15,809,716.99	10,781,021.41
减：所得税费用	2,375,931.96	2,758,254.27
五、净利润	13,433,785.03	8,022,767.14
归属于母公司的净利润	13,436,597.19	8,022,767.14
少数股东损益	-2,812.16	
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6111	
（二）稀释每股收益	0.6111	
七、其他综合收益		
归属于母公司所有者的其他综合收益		
归属于少数股东的其他综合收益		
八、综合收益总额	13,433,785.03	8,022,767.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,436,597.19	8,022,767.14
归属于少数股东的综合收益总额	-2,812.16	

合并现金流量表

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	49,165,268.34	47,778,318.37
收到的税费返还		34,700.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,146,255.15	4,719,379.15
经营活动现金流入小计	56,311,523.49	52,532,398.36
购买商品、接受劳务支付的现金	26,640,025.34	27,467,773.19
支付给职工以及为职工支付的现金	8,777,282.71	7,100,314.22
支付的各项税费	5,244,833.33	1,750,517.60
支付其他与经营活动有关的现金	9,283,810.57	6,679,774.53
经营活动现金流出小计	49,945,951.95	42,998,379.54
经营活动产生的现金流量净额	6,365,571.54	9,534,018.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	44,468.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	44,468.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,791,763.82	138,948.82
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	189.62	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,791,953.44	138,948.82
投资活动产生的现金流量净额	-2,747,485.39	-138,948.82
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	38,599,456.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	506,000.00	2,980,000.00
筹资活动现金流入小计	39,105,456.40	2,980,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,806.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,094,031.08	11,330,225.08
筹资活动现金流出小计	15,435,837.88	11,330,225.08
筹资活动产生的现金流量净额	23,669,618.52	-8,350,225.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,287,704.67	1,044,844.92
加：期初现金及现金等价物余额	24,983,192.47	23,938,347.55
六、期末现金及现金等价物余额	52,270,897.14	24,983,192.47

合并股东权益变动表

2015 年度

单位：元

项目	所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00			805,160.10	7,246,440.92			18,051,601.02
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			805,160.10	7,246,440.92			18,051,601.02
三、本年增减变动金额	16,090,000.00	31,675,821.71		353,365.41	3,916,866.47		-2,812.16	52,033,241.43
（一）净利润					13,436,597.19		-2,812.16	13,433,785.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					13,436,597.19		-2,812.16	13,433,785.03
（三）所有者投入和减少资本	16,090,000.00	22,509,456.40						38,599,456.40
1.所有者投入资本	16,090,000.00	22,509,456.40						38,599,456.40
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配				1,158,525.51	-1,158,525.51			
1.提取盈余公积				1,158,525.51	-1,158,525.51			
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转		9,166,365.31		-805,160.10	-8,361,205.21			
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		9,166,365.31		-805,160.10	-8,361,205.21			

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	26,090,000.00	31,675,821.71		1,158,525.51	11,163,307.39		-2,812.16	70,084,842.45

合并股东权益变动表
2014 年度

单位：元

项目	所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00			2,883.39	25,950.49			10,028,833.88
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			2,883.39	25,950.49			10,028,833.88
三、本年增减变动金额				802,276.71	7,220,490.43			8,022,767.14
（一）净利润					8,022,767.14			8,022,767.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计					8,022,767.14			8,022,767.14
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配				802,276.71	-802,276.71			
1. 提取盈余公积				802,276.71	-802,276.71			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	10,000,000.00			805,160.10	7,246,440.92			18,051,601.02

(二) 母公司报表

母公司资产负债表

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	48,875,848.58	24,983,192.47
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	8,866,914.30	2,554,756.15
预付款项	1,145,638.40	269,639.89
应收利息		308,124.45
其他应收款	1,454,068.59	2,305,266.14
存货	1,062,584.20	1,609,418.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		58,368.40
流动资产合计	61,405,054.07	32,088,765.90
非流动资产：		
长期股权投资	2,226,677.02	
固定资产	6,991,729.61	4,696,353.12
在建工程		
无形资产		
长期待摊费用		
递延所得税资产	70,001.95	34,743.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,288,408.58	4,731,096.96
资产总计	70,693,462.65	36,819,862.86

母公司资产负债表（续表）

单位：元

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

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	483,300.00	
预收款项	26,000.00	23,892.00
应付职工薪酬	648,031.42	521,810.48
应交税费	1,245,858.71	2,707,985.63
应付利息		316,892.65
其他应付款	53,960.00	15,197,681.08
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,457,150.13	18,768,261.84
非流动负债：		
长期借款		
专项应付款		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,457,150.13	18,768,261.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	26,090,000.00	10,000,000.00
资本公积	31,675,821.71	
盈余公积	1,158,525.51	805,160.10
未分配利润	9,311,965.30	7,246,440.92
所有者权益合计	68,236,312.52	18,051,601.02
负债和所有者权益总计	70,693,462.65	36,819,862.86

母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	47,774,230.87	49,823,955.46

其中：营业收入	47,774,230.87	49,823,955.46
二、营业总成本	34,236,310.23	39,079,634.89
其中：营业成本	26,074,363.43	28,510,321.31
营业税金及附加	128,734.26	60,778.57
销售费用	732,935.39	753,572.22
管理费用	7,318,320.74	10,070,709.60
财务费用	-345,747.94	-253,385.56
资产减值损失	327,704.35	-62,361.25
加：公允价值变动收益		
投资收益		
三、营业利润	13,537,920.64	10,744,320.57
加：营业外收入	137,100.00	36,700.84
减：营业外支出		
四、利润总额	13,675,020.64	10,781,021.41
减：所得税费用	2,089,765.54	2,758,254.27
五、净利润	11,585,255.10	8,022,767.14
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	11,585,255.10	8,022,767.14

母公司现金流量表

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	44,720,895.34	47,778,318.37
收到的税费返还		34,700.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,143,760.22	4,719,379.15
经营活动现金流入小计	51,864,655.56	52,532,398.36
购买商品、接受劳务支付的现金	24,179,499.94	27,467,773.19

支付给职工以及为职工支付的现金	8,449,005.00	7,100,314.22
支付的各项税费	4,970,409.41	1,750,517.60
支付其他与经营活动有关的现金	9,120,200.78	6,679,774.53
经营活动现金流出小计	46,719,115.13	42,998,379.54
经营活动产生的现金流量净额	5,145,540.43	9,534,018.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,775,825.82	138,948.82
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,226,677.02	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,002,502.84	138,948.82
投资活动产生的现金流量净额	-5,002,502.84	-138,948.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	38,599,456.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,086,000.00	2,980,000.00
筹资活动现金流入小计	40,685,456.40	2,980,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	341,806.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	16,594,031.08	11,330,225.08

筹资活动现金流出小计	16,935,837.88	11,330,225.08
筹资活动产生的现金流量净额	23,749,618.52	-8,350,225.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	23,892,656.11	1,044,844.92
加：期初现金及现金等价物余额	24,983,192.47	23,938,347.55
六、期末现金及现金等价物余额	48,875,848.58	24,983,192.47

母公司股东权益变动表
2015 年度

单位：元

项目	所有者权益							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	
一、上年年末余额	10,000,000.00				805,160.10		7,246,440.92	18,051,601.02
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				805,160.10		7,246,440.92	18,051,601.02
三、本年增减变动金额	16,090,000.00	31,675,821.71			353,365.41		2,065,524.38	50,184,711.50
（一）净利润							11,585,255.10	11,585,255.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,585,255.10	11,585,255.10
（三）所有者投入和减少资本	16,090,000.00	22,509,456.40						38,599,456.40
1.所有者投入资本	16,090,000.00	22,509,456.40						38,599,456.40
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					1,158,525.51		-1,158,525.51	
1.提取盈余公积					1,158,525.51		-1,158,525.51	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部结转		9,166,365.31			-805,160.10		-8,361,205.21	
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		9,166,365.31			-805,160.10		-8,361,205.21	
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	26,090,000.00	31,675,821.71			1,158,525.51		9,311,965.30	68,236,312.52

公司股东权益变动表
 2014 年度

单位：元

项目	所有者权益							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	
一、上年年末余额	10,000,000.00				2,883.39		25,950.49	10,028,833.88
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				2,883.39		25,950.49	10,028,833.88
三、本年增减变动金额					802,276.71		7,220,490.43	8,022,767.14
（一）净利润							8,022,767.14	8,022,767.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,022,767.14	8,022,767.14
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					802,276.71		-802,276.71	
1. 提取盈余公积					802,276.71		-802,276.71	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本年年末余额	10,000,000.00				805,160.10		7,246,440.92	18,051,601.02

二、审计意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2015年度、2014年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了[2016]京会兴审字第58000005号标准无保留意见《审计报告》。

三、财务报表编制基础及合并范围变化情况

（一）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）合并范围

1、合并报表范围确认原则

公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。根据企业会计准则的规定，对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

2、合并报表范围变化

报告期内，2015年纳入合并财务报表范围的主体2家，佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司及广东顺德佳望云服信息科技有限公司具体情况详见本公开转让说明书之“第一节公司基本情况”之“五、子公司及分支机构基本情况”。

2014年无纳入合并财务报表范围的公司主体。

四、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

公司以一个完整的会计年度为营业周期。

（四）记账本位币

公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面

价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

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

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

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

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

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

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

照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经

营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在

活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计

额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

①债务人发生严重财务困难;

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100.00 万元以上的应收账款或其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对单项金额重大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，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；经单独测试未减值的应收款项，并入信用风险组合计提坏账准备，确认减值损失。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合二	应收合并关联方或股东的款项具有类型信用风险特征
组合三	押金、保证金及备用金等应收款项的坏账风险较低
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
押金、备用金组合	单独进行减值测试，经测试未减值的不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但有明显特征表明该等应收款项可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

本公司取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损

益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、办公设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10、4	5.00	9.50、23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

- (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：无

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：不适用

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

经复核，本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短

期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

（1）销售商品收入确认的总体原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能

够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司的商品销售收入以客户验收确认为收入确认时点。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司的商品销售主要是指外购软件和自产软件的销售。

2、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、本公司劳务收入的确认方法

本公司按完工百分比法确认劳务收入的主要是 ERP 软件实施服务及外包服务。公司 ERP 实施项目、外包服务有两种合同形式：约定服务费用单价的按人天计费项目和约定合同总金额的固定总价项目。

按人天计费项目，资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价，实际发生的人天数以客户在说明顾问工作内容及天数的表单上签字确认的人天数为依据。

固定总价项目是指本公司和客户根据在售前阶段确认的实施内容及范围的基础上，协商得出合同总价，按合同金额执行，而不是按实际所发生的人天计费的项目。此类项目资产负债表日确认的某项目当期收入=此项目累计投入人天数/此项目预计总天数×合同总价-前期已确认收入。

运维服务按照合同约定的收入总额在提供服务期限内平均分摊确认收入。

扫描加工、数据处理、软件培训等长期为客户提供重复劳务收取的劳务费，

在相关劳务活动发生时确认收入，按照提供的劳务数量乘以合同约定的劳务单价确认收入。

（二十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关

的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

（二十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上

同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十三) 报告期内主要会计政策及会计估计的变更情况

1、重要会计政策变更

财政部于 2014 年修订和颁布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项具体会计准则（以下简称“新会计准则”），除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年度及以后期间实施外，其他准则自 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。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、主要税项

(一) 公司主要税项

税种	计税依据	税率	
		2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
增值税	增值税应税收入	6.00、17.00	6.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00	25.00

本公司全资子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司本报告期适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率	
		2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
增值税 1*	增值税应税收入	6.00、17.00	6.00、17.00、3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00	2.00
企业所得税 2*	应纳税所得额	12.50	免征

1*：佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司自 2014 年 7 月起由增值税小规模纳税人变更为一般纳税人，增值税税率由 3%变为 6%、17%。

2*：佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司已通过软件企业认定，自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受所得税两免三减半政策优惠。

本公司控股子公司广东顺德佳望云服信息科技有限公司本报告期适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
		2015 年度 (%)
增值税	增值税应税收入	6.00、17.00

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠情况

有关的税收优惠及备案情况如下：

1、依据财税【2012】71号、财税【2011】111号、财税【2013】106号文有关规定，本公司作为营改增试点纳税人，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。本公司已按照文件规定，在所在地省级科技主管部门对签订的技术转让、开发书面合同进行了认定，并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

2、根据财税【2011】100号、国发【2011】4号，本公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、本公司全资子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司已通过软件企业认定，自2013年1月1日至2017年12月31日享受所得税两免三减半政策优惠。

4、本公司已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为GR201544001055的高新技术企业证书，证书有效期为三年，本公司自2015年度起享受15%的企业所得税优惠税率。

六、最近两年的主要会计数据和财务指标及分析

(一) 财务状况分析

1、资产结构分析

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	52,270,897.14	71.84	24,983,192.47	67.85
应收账款	9,593,664.30	13.18	2,554,756.15	6.94

预付款项	1,145,638.40	1.57	269,639.89	0.73
应收利息	-	-	308,124.45	0.84
其他应收款	1,593,203.05	2.19	2,305,266.14	6.26
存货	1,062,584.20	1.46	1,609,418.40	4.37
其他流动资产	-	-	58,368.40	0.16
流动资产合计	65,665,987.09	90.24	32,088,765.90	87.15
固定资产	7,024,216.28	9.66	4,696,353.12	12.76
递延所得税资产	74,783.20	0.10	34,743.84	0.09
非流动资产合计	7,098,999.48	9.76	4,731,096.96	12.85
资产总计	72,764,986.57	100.00	36,819,862.86	100.00

公司 2015 年末的资产总额 72,764,986.57 元,较 2014 年末增加 35,945,123.71 元,增幅 97.62%, 主要是因为货币资金及应收账款等流动资产增加所形成的。2015 年末货币资金较期初增长 27,287,704.67 元, 一方面是本期因销售商品提供劳务等产生的经营活动现金净流入 6,365,571.54 元, 另一方面, 本期公司收到股东增资款 38,599,456.40 元及偿还关联方资金往来款, 导致筹资活动现金净流入 23,669,618.52 元; 2015 年末应收账款较期初增加 7,038,908.15 元, 主要是公司销售商品、提供劳务尚未收回的款项较期初有所增加。

公司 2015 年末、2014 年末流动资产占总资产的比重分别为 90.24%、87.15%, 流动资产占比较高, 这和公司属于轻资产型公司的特点相匹配。

报告期内, 公司非流动资产主要为固定资产, 2015 年末固定资产较 2014 年末增加 2,327,863.16 元, 主要是公司于 2015 年 11 月新购置了一套办公楼所致。

2、负债结构分析

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应付账款	483,300.00	18.03		
预收款项	26,000.00	0.97	23,892.00	0.13
应付职工薪酬	692,626.41	25.84	521,810.48	2.78
应交税费	1,424,137.71	53.14	2,707,985.63	14.43
应付利息	-	-	316,892.65	1.69
其他应付款	54,080.00	2.02	15,197,681.08	80.98
流动负债合计	2,680,144.12	100.00	18,768,261.84	100.00
非流动负债合计	-	-	-	-
负债合计	2,680,144.12	100.00	18,768,261.84	100.00

如上表所述, 公司负债全部为流动负债, 公司流动负债要由应付账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等构成。

公司 2015 年末负债总额较 2014 年末减少 16,088,117.72 元，下降 85.72%，主要是由于公司本期偿还 2014 年末与股东及关联方的资金往来所致。

（二）财务指标分析

1、盈利能力分析

财务指标	2015 年度	2014 年度
毛利率	46.83%	42.78%
净利率	26.05%	16.10%
加权平均净资产收益率	41.30%	57.14%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	40.97%	57.29%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.80
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.61	0.81

公司 2015 年度、2014 年度综合毛利率分别为 46.83%、42.78%，综合毛利率保持在较高的水平且较为平稳。2015 年度综合毛利率较 2014 年高主要是因为 2015 年度技术服务收入的毛利率较 2014 年度有所上涨，一方面是公司 2014 年因业务规模扩张及公司承接的部分项目软件模块超出公司的业务，导致 2014 年外购技术劳务较多，另一方面，随着公司自有技术人员的培养及经验的积累，且 2015 年收购了佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司，公司对子公司的资源进行整合，2015 年外购技术服务较前期有所减少，因此导致 2015 年毛利率有所增长。

同行业上市公司对比分析：

期间	可比公司	毛利率(%)	净利率(%)	净资产收益率(%)	基本每股收益(元)
2015 年度	用友网络（600588）	67.85	7.27	6.76	0.23
	汉得信息（300170）（注）	42.81	15.67	3.31	0.07
	兴竹信息（430253）（注）	21.31	8.32	2.43	0.04
	东软慧聚（430227）	28.46	6.25	15.42	0.31
	普菲特（833992）（注）	41.05	2.74	2.95	0.0363
	元年科技（834507）	41.27	14.64	17.83	0.38
	公司数据	46.83	26.05	41.30	0.61
2014 年度	用友网络（600588）	67.52	13.02	15.74	0.47
	汉得信息（300170）	39.59	17.51	12.21	0.33
	兴竹信息（430253）	45.30	19.22	24.75	0.60
	东软慧聚（430227）	28.50	7.09	16.39	0.28
	普菲特（833992）	28.62	2.70	13.52	0.1535

期间	可比公司	毛利率(%)	净利率(%)	净资产收益率(%)	基本每股收益(元)
	元年科技(834507)	41.18	13.12	17.31	0.34
	公司数据	42.78	16.10	57.14	0.80

注：截止本公开转让说明书完成日，由于2015年度部分上市公司财务数据尚未公布，因此汉得信息使用2015年9月30日财务数据；兴竹信息使用2015年6月30日数据，普菲特于2015年挂牌，2015年使用数据为2015年4月30日数据。

与所选取的上市公司相比，公司2015年及2014年的毛利率较用友网络较低，主要是因为用友网络的规模远远超过本公司的业务规模，且业务范围较本公司广，自有软件毛利率较高所导致的。公司毛利率与汉得信息、兴竹信息、普菲特、元年科技较为接近（其中兴竹信息、普菲特2015年度财务指标较2014年低主要是上述公司的业绩存在季节性特征，上半年业绩较下半年差，由于已披露的数据为2015年上半年或者1-4月数据，因此导致2015年期间的财务比率较2014年弱），主要是业务及盈利模式较为接近；公司毛利率较东软慧聚高，一方面是因为东软慧聚的核心业务为SAP咨询服务，Oracle咨询服务为其辅助业务，而本公司的主营业务为Oracle的咨询服务，业务集中度更高；另一方面东软慧聚的客户主要为电力系统、烟草行业的大型国营及国际企业，因此东软慧聚销售的议价能力相对较低，导致毛利率低于本公司毛利率。

公司2015年度、2014年度的净利率分别为26.05%、16.10%。报告期内，公司各期的净利率变动较大，一方面是因为毛利率的变动引起的，主要是随着公司经验的进一步积累，公司2015年外购的劳务服务较2014年少，因此导致综合毛利率略有上升；另一方面，2015年度因研发项目较前期减少，公司研发投入较上期有所减少，因此净利率波动较大。

与所选取的上市可比公司相比，公司的净利率处于较高水平，一方面是因为公司的毛利率处于较高水平，另一方面公司在该行业内时间较长，积累了丰富经验的业务及管理经验，公司的成本费用控制较为严格，与公司规模接近的企业相比，公司平均员工人数较少，因此导致费用率与其他企业相比较低。

公司2015年度、2014年度净资产收益率分别为41.30%、57.14%。公司净资产收益率远高于所选可比公司，一方面是因为公司的净利率较高，另一方面，公司与所选取的可比公司相比，净资产规模较小，因此导致公司的净资产收益较高。

公司 2015 年度、2014 年度基本每股收益分别为 0.61 元/股、0.80 元/股，报告期内每股收益的变动主要是加权平均注册资本（股本）变动及净利润的变动导致。

2、偿债能力分析

财务指标	2015-12-31	2014-12-31
资产负债率（母公司）	3.48%	50.97%
流动比率	24.50	1.71
速动比率	24.10	1.62

报告期内，公司资产负债率呈现下降趋势，同时流动比率和速动比率都大幅上升，显示出公司的偿债能力在增强。

2015 年末公司资产负债率较 2014 年末大幅下降，主要是因为 2015 年度公司股东增资约 3,860 万元，导致权益资本大增，因此资产负债率大幅下降。

报告期内流动比率和速动比率大幅上升，一方面是因为 2015 年度股东增资导致流动资产增加，另一方面是 2014 年末应付股东及其他关联方单位的款项于 2015 年偿还，因此其他应付款下降，因此流动比率、速动比率大幅上升。

3、营运能力分析

财务指标	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次）	8.49	33.21
存货周转率（次）	20.52	23.24

公司 2015 年度、公司 2014 年度的应收账款周转率分别为 8.49、33.21，存货周转率分别为 20.52、23.24。

报告期内，公司应收账款周转率较高主要是因为公司的销售模式所决定的，公司软件产品销售及技术服务合同一般均采用分期收款的形式，合作的客户主要为国内规模较大的上市公司，客户的财务状况良好，因此应收账款的收回较为及时。2015 年应收账款周转率较 2014 年下降主要是 2015 年期末与客户对账确认的应收账款尚未收回，该部分款项于 2016 年 1-2 月收回，因此导致 2015 年末应收账款增加；另一方面 2014 年年初应收账款金额较小，因此导致 2014 年度应收账款周转率较 2015 年高。

报告期内，公司存货主要为外购的软件产品，公司一般按照客户需求直接采购，并从供应商直接发货至客户，因此各期存货金额较少，因此存货周转率较高。

4、获取现金能力分析

财务指标	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	6,365,571.54	9,534,018.82
投资活动产生的现金流量净额	-2,747,485.39	-138,948.82
筹资活动产生的现金流量净额	23,669,618.52	-8,350,225.08
现金及现金等价物净增加额	27,287,704.67	1,044,844.92

公司 2015 年度、2014 年度现金及现金等价物净增加额分别为 27,287,704.67 元、1,044,844.92 元。

各项目的变化及原因具体如下：

(1) 公司 2015 年度、2014 年、2013 年经营活动产生的现金流量净额分别为 6,365,571.54 元、9,534,018.82 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流主要来自于公司销售商品、提供劳务收到的现金，由于公司销售收款较为及时，各期应收账款金额较小，因此各期产生的经营活动现金流均为正数。

(2) 公司 2015 年度、2014 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -2,747,485.39 元、-138,948.82 元。

各期投资活动产生的现金流出主要为公司日常生产经营活动中购置固定资产所产生的支出。2015 年度投资活动现金流出较 2014 年度大主要是因为 2015 年公司新购置了一套办公楼所致。

(3) 公司 2015 年度、2014 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 23,669,618.52 元、-8,350,225.08 元。2015 年度筹资活动产生的现金流为本期公司股东增资所产生的现金流入，2014 年度筹资活动现金流净额为负数主要是本期偿还公司前期股东及关联方资金拆借。

七、营业收入、利润及变动情况

(一) 营业收入情况

1、主营业务收入占营业收入比例

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
主营业务收入	51,571,618.46	100.00	49,823,955.46	100.00
合计	51,571,618.46	100.00	49,823,955.46	100.00

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例为 100%，主营业务突出。

2、主营业务收入原则及方法

报告期内，公司主营业务收入为 Oracle 软件产品的销售及 ERP 系统的技术支持服务。公司具体收入确认原则及方法如下：

(1) 销售商品（软件销售）

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

收入确认具体时点：公司外购的 ORACLE 软件销售以软件交付客户并开通服务为收入确认时点，具体以 ORACLE 公司签发的软件服务开通函作为确认依据；公司自行研发的软件销售收入以软件交付客户为收入确认时点。

(2) 提供劳务（技术服务）

本公司按完工百分比法确认劳务收入，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的工时占应提供劳务总工时的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司劳务收入主要是 ERP 软件实施服务及外包服务，有两种合同形式：约

定服务费用单价的按人天计费项目和约定合同总金额的固定总价项目。

①按人天计费项目，资产负债表日确认的某项目当期收入=该项目当期实际发生的人天数×约定的人天单价，即：此类项目约定人天单价，按照与客户签字确认的实际人天乘以合同中约定的人天单价确认当期项目收入金额。实际发生的人天数以客户在说明顾问工作内容及天数的表单上签字确认的人天数为依据。

②固定总价项目是指本公司和客户根据在售前阶段确认的实施内容及范围的基础上，协商得出合同总价，按合同金额执行，而不是按实际所发生的人天计费的项目。此类项目资产负债表日确认的某项目当期收入=此项目累计投入人天数/此项目预计总天数×合同总价-前期已确认收入。

有关公司技术服务完工百分比的测算及确定过程说明如下：

项目完工百分比由项目累计投入人天数及项目预计总人天数两个指标来确立。其中，项目累计投入人天数以客户在各项目阶段签字确认的月度工作报告累计得出，项目预计总人天数由公司和客户在售前在签订合同时确定。公司在售前阶段通过和客户的充分讨论和调研，可以确定客户的实施范围、内容，项目开始时间及合理的上线时间，并由此决定顾问的人数及进场时间，从而得出准确的项目预计总天数。

为保证实际人天统计的及时、准确，月末，项目经理将各项目当月投入的实际人天数及客户签字确认的月度人天工作量发送给财务人员。财务人员按客户确认的各月月度工作报告中记载的完工人天总额确认该项目的当月累计完工进度，当月累计完工进度与上月累计完工进度的差额作为当月项目进度，计算确认当月的收入。

需要指出的是，由于公司的客户多为大型集团企业、上市公司，验收流程中签字环节较多、周期较长。因此，公司一般在一个阶段完工之后再申请验收。项目结算结点一般分为蓝图设计、系统实现、系统上线初验、终验等阶段，因此完工百分比，即完工进度与结算进度存在差异。公司财务部会对比按完工人天计算的项目完工进度与客户签署的阶段验收报告，进一步确认项目完工进度的合理性。

3、主营业务收入结构

(1) 按产品类别

单位：元

产品类别	2015 年度	2014 年度
软件销售	14,820,287.19	9,781,480.84
技术服务	36,751,331.27	40,042,474.62
合计	51,571,618.46	49,823,955.46

(2) 按地区分布

单位：元

地区分布	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	24,422,922.70	47.36	24,545,086.00	49.26
华南地区	2,756,694.82	5.35	1,333,310.97	2.68
华北地区	11,494,675.06	22.29	12,823,508.62	25.74
华中地区	379,999.99	0.74	2,472,459.17	4.96
西南地区	7,691,720.89	14.90	5,040,963.07	10.12
东北地区	4,825,605.00	9.36	3,608,627.63	7.24
合计	51,571,618.46	100.00	49,823,955.46	100.00

报告期内，华东、华北、西南地区是公司的主要客户所在地，其中主要包括青岛啤酒股份有限公司、内蒙古伊利实业集团股份有限公司、北京三元食品股份有限公司、云南白药集团股份有限公司等。

(二) 主营业务收入变动趋势及原因

报告期内，公司 2015 年度、2014 年度的收入分别为 51,571,618.46 元、49,823,955.46 元。随着公司经验的积累及规模的进一步扩大（2015 年下半年，公司协议收购了两家子公司），公司的收入规模稳步增长，2015 年营业收入较 2014 年涨幅 3.51%，一方面是 ERP 软件产品销售较上期增加 5,038,806.35 元，涨幅 51.51%；另一方面，软件技术服务收入较上期减少 3,291,143.35 元，下降 8.22%。

公司从事的 ERP 技术服务需要以 ERP 软件作为实施基础，因此公司在为客

户提供实施服务前期会参考客户自身意愿、结合客户的业务特点向客户销售 Oracle 软件产品。除 2015 年子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司存在部分自产软件销售收入外，其余均为外购的 Oracle 软件。2015 年度 ERP 软件产品销售收入较上期增幅较大主要是本期公司原有客户如青岛啤酒股份有限公司、云南白药集团股份有限公司等因业务需要购置 Oracle 软件，另外随着公司业务规模及知名度的提高，公司本期获取了部分新客户，新客户一般先需购买软件产品，后期对技术支持服务的需求量会增加。

（三）毛利率波动情况

报告期内，公司业务毛利率情况如下：

单位：元

期间	类别	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)
2015 年	软件销售	28.74	14,820,287.19	13,346,079.26	9.95
	其中：外购软件	27.54	14,200,005.11	13,346,079.26	6.01
	自产软件	1.20	620,282.08	-	100.00
	技术服务	71.26	36,751,331.27	14,072,260.23	61.71
	2015 年合计	100.00	51,571,618.46	27,418,339.49	46.83
2014 年	软件销售	19.63	9,781,480.84	9,148,966.96	6.47
	其中：外购软件	19.63	9,781,480.84	9,148,966.96	6.47
	技术服务	80.37	40,042,474.62	19,361,354.35	51.65
	2014 年合计	100.00	49,823,955.46	28,510,321.31	42.78

报告期内，公司 2015 年、2014 年主营业务收入的综合毛利率分别为 46.83%、42.78%，其中软件销售的毛利率分别为 9.95%、6.47%，技术服务的毛利率分别为 61.71%、51.65%。报告期内各业务收入、成本、毛利分析情况如下：

1、软件销售

报告期内，公司 2015 年度软件销售收入为 14,820,287.19 元，较 2014 年度增长 51.51%，主要原因如下：①2015 年度公司原有客户如云南白药、青岛啤酒等因业务需要购置 Oracle ERP 软件；②随着公司业务规模及知名度的提高，公司本期获取了一些新客户，新客户一般先需购买软件产品，后期对技术服务的需求量会增加。

报告期内，软件销售的毛利率较低，主要是由公司的业务模式所决定的。公司从事的 ERP 技术服务需要以 ERP 软件作为实施基础，因此公司在为客户提供

实施服务前期会参考客户自身意愿、结合客户的业务特点向客户销售 Oracle 软件产品。除 2015 年子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司存在部分自产软件销售收入外，其余均为外购的 Oracle 软件。

公司软件销售的流程一般是这样的：在最终用户有明确需求的情况下，公司先与最终客户签订软件销售合同，然后公司再向 Oracle 或 Oracle 其他合作伙伴订购软件。根据 Oracle 的销售政策，只有在最终用户确定的情况下，经销商才可以向 Oracle 订购软件。经销商与客户签署的软件销售合同是经销商向 Oracle 订购软件的应用文件之一。在满足一定收款条件的情况下，Oracle 向公司交付软件；公司取得软件后，在满足一定收款条件下向客户交付软件；一般由 Oracle 直接将软件产品发至最终用户现场，由公司人员负责安装等。公司软件销售收入的确认以软件的交付为条件。从风险转移的角度来看，Oracle 将软件交付给公司的时候，风险也已经随之转移，以后涉及到软件销售的风险均由公司承担，而与 Oracle 无关。如果最终用户违约，公司将无法收到货款，也无法将软件退还给 Oracle 或转售其他用户。

2015 年、2014 年软件销售的毛利率分别为 9.95%、6.47%，其中 2015 年度毛利率较 2014 年度略有上升主要是因为 2015 年子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司取得了 620,282.08 元的自产软件收入，该部分收入的毛利率为 100.00%。

2、技术服务

报告期内，公司技术服务收入主要为 Oracle 系统的技术支持及维护服务等。2015 年度技术服务收入为 36,751,331.27 元，较 2014 年度减少 8.22%，主要是 2015 年公司原有客户对 ERP 技术支持服务的需求本期减少，公司 Oracle 软件产品的最终用户，其所需的 ERP 技术支持、维护服务与软件产品销售时点相比具有一定的滞后性，即本年度销售的软件产品后期将会产生较大的技术支持、更新及运营维护需求，因此预计 2016 年公司 ERP 技术相关的支持服务需求将会增加。

技术服务收入的毛利率较高主要是因为 ERP 技术支持、咨询实施服务具有较强的客户粘性，ERP 系统对安全性有较高的要求，客户在实施 ERP 信息系统后，将会持续的加大 ERP 维护的投入，ERP 技术支持服务具有收费高、服务时间长的

特点，而相关的成本较低，因此技术服务收入的毛利率较高。2015年度技术服务收入的毛利率较2014年度有所上涨，一方面是公司致力于快消品行业，积累了丰富的开发实施经验，且公司拥有稳定的技术人才，另一方面是公司2014年因业务规模扩张外购技术劳务较多，而2015年外购技术服务较前期有所减少，因此导致2015年毛利率有较大幅度的增长。

八、主要成本、费用及变动情况

（一）主要成本情况

报告期内，公司主营业务成本的构成情况如下：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
软件产品成本	13,346,079.26	100.00	9,148,966.96	100.00
软件外购成本	13,346,079.26	100.00	9,148,966.96	100.00
技术服务成本	14,072,260.23	100.00	19,361,354.35	100.00
其中：外包服务采购	4,493,439.71	31.93	11,311,468.69	58.43
人工成本	5,153,164.70	36.62	4,060,584.54	20.97
差旅成本	4,425,655.82	31.45	3,989,301.12	20.60

报告期内，公司在产品满足收入确认条件时，结转对应的成本。对于外购软件销售收入，其成本为公司从外部购买 Oracle 软件所发生的直接采购成本；对于公司自行研发的软件销售收入，由于自行研发的软件研发成功后能否产生收益及收益期间均存在不确定性，公司前期将自产软件的开发成本计入研发费用，故报告期内公司销售自产软件相应的成本为 0；对于技术服务收入，其成本主要为外包服务采购成本、项目人工成本及差旅费用支出等，公司按照项目设置台账，归集各个项目所产生的外包服务采购成本、项目人员薪酬支出及因项目人员出差所发生的住宿、交通、出差补贴等成本、费用。

ERP 实施服务是一个高度综合化的业务，涉及酒类销售、医疗、食品等零售在内的各类行业，在实施 ERP 实施项目的过程中，公司会将一些非核心、非常规的业务外包给外包厂商。这一方面体现了专业化的社会分工，一家 ERP 实施服务公司难以穷尽所有实施服务，会将一些个性化服务外包给专业公司承做，

比如：部分周边软件、测试工具、安全备份工具、第三方软件的开发与供应等；另一方面也是公司实现人才资源效率运用的必然选择，如：部分个性化服务，仅在个别项目或极少数项目中有运用，公司因为个别项目的小额需求，聘请专业人才作为公司的常年员工，不利于公司人力资源成本运用的效益最大化。此外，公司业务存在峰期和谷期，公司根据人才资源运用最大化原则聘请人才，避免谷期人才大规模闲置，公司配备合理的人才规模，在业务高峰期，人力资源暂时性不足时，聘请外协厂商协作，以解决暂时性人才短缺。因此，公司针对不同项目与外包厂商合作，是 ERP 实施服务市场的一般规律，也是公司人力成本优化所采取的措施。

2015 年公司外包服务采购较 2014 年大幅减少，一方面是因为 2014 年公司承接的 ERP 服务项目的部分软件模块超出公司业务，公司缺乏相关的技术专业人才，因此需要与外包厂商进行合作，且 2014 年 ERP 技术服务规模较前期有所扩张，公司人力资源的培养需要较长时间，因此采取外购劳务的形式来满足业务增长的需求；另一方面，2015 年 6 月公司协议收购了佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司，该公司 2014 年度作为公司重要的外包服务供应商，收购后本公司对上述子公司的资源进行整合、优化，随着公司技术服务人员的进一步培养和经验的积累，公司 2015 年外包服务大幅减少、人工成本相应增加，因此 2015 年技术服务收入的毛利率较 2014 年有所上升。

截至公开转让说明书出具时，公司的外包厂商主要包括：山东聚和诚信息科技有限公司、北京开盛世纪信息科技发展有限公司、北京和讯伟业科技发展有限公司、北京新榕基业软件技术有限公司、佳杰科技（上海）有限公司北京分公司、神州数码（中国）有限公司等。公司外包厂商是公司根据项目需求，结合各外包厂商的业务特点、服务价格等确定的，是完全市场化行为。公司董事、监事、高级管理人员未在公司外包厂商中任职，或持有外包厂商的股份，亦不存在可能导致利益输送的其他关联关系。

ERP 实施服务是一个非标准化服务类产品，各项目价格会有较大的差别和议价空间。公司主要是根据外包服务的复杂程度、市场行情等与外包厂商具体协商外包服务价格。由于外包厂商与公司技术人员共同向客户提供 ERP 实施服务，因此公司技术工作人员在项目实施过程中，对外包厂商提供的服务进行技术指导

及验收。

（二）主要费用情况

项目	2015 年度	2014 年度
销售费用（元）	741,685.19	753,572.22
管理费用（元）	7,706,726.09	10,070,709.60
财务费用（元）	-347,698.87	-253,385.56
销售费用占营业收入比重（%）	1.44	1.51
管理费用占营业收入比重（%）	14.94	20.21
财务费用占营业收入比重（%）	-0.67	-0.51
期间费用占营业收入比重（%）	15.70	21.21

公司销售费用主要由工资薪酬、差旅费、业务费、办公费、通讯费构成，其中工资薪酬及差旅费合计占2015年度、2014年度销售费用的比例分别为77.04%、78.60%。报告期内，由于公司大客户较为稳定，因此公司的销售费用整体较为稳定。

公司管理费用主要由研发费用、工资薪酬、差旅交通费、租赁、折旧费等构成。2015年管理费用较2014年度减少主要是2015年公司研发的项目较2014年减少，公司项目前期研发投入较大，相关研发项目已申请相关软件著作权，并于2015年申请高新技术企业，因此2015年研发费用相应减少。

报告期内，公司的财务费由利息收入、利息支出和银行手续费构成。其中利息收入、利息支出主要为公司与关联方及其他单位资金拆借按照银行同期贷款利率计算的利息费用。

1、销售费用明细

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	252,371.28	220,610.44
差旅交通费	319,003.40	371,699.97
业务费	98,028.30	95,641.80
办公费	31,713.00	30,615.81
通讯费	10,830.29	9,546.94

其他	29,738.92	25,457.26
合计	741,685.19	753,572.22

2、管理费用明细

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用	3,711,751.91	5,945,834.51
工资薪酬	780,218.81	756,308.17
办公费	365,941.52	471,170.34
差旅交通费	421,485.80	439,373.40
通讯费	104,830.93	84,372.96
租赁费	490,218.51	487,482.04
折旧	446,662.13	530,248.24
业务费	84,942.21	100,894.00
会议、培训费	124,991.00	268,946.00
房屋管理费	212,404.98	208,609.39
中介服务费	547,554.78	49,555.00
财产保险费	75,467.42	60,149.43
其他	340,256.09	667,766.12
合计	7,706,726.09	10,070,709.60

报告期内，公司管理费用主要由研发费用、工资薪酬、差旅费、租赁费、折旧等构成。公司近几年研发投入较大，主要是公司自主开发申请了 9 项软件著作权，公司于 2015 年上半年已申请高新技术企业，2015 年全年研发投入较 2014 年度有所下降，研发费用主要由人员工资薪酬、外聘技术顾问服务等构成。

研发费用明细如下：

单位：元

项目	2015年	2014年
员工薪酬	2,468,847.01	2,341,578.44
技术支持服务费	295,490.00	2,719,500.00
差旅费用	502,137.57	431,644.24

办公费	84,747.53	166,382.02
其他	115,045.01	114,847.98
合计	3,711,751.91	5,945,834.51

报告期内，公司研发费用主要包括研发人员工资、技术支持服务费、差旅费等。其中2014年度研发费用较2015年度大主要是公司因投入研发的项目较多且公司缺乏部分相关技术经验，因此聘用外部技术人员为公司研发项目提供技术支持服务，因此产生较大的技术支出服务费；上述研发项目已全部申请相关著作权，2015年度公司已申请高新技术企业，相应的研发工作由公司研发人员提供，且研发项目较2014年少，因此研发费用较2014年度减少。

3、财务费用明细

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	23,280.82	40,741.87
减：利息收入	380,904.30	299,831.60
汇兑损益	-	-
银行手续费	9,924.61	5,704.17
合计	-347,698.87	-253,385.56

九、重大投资收益

报告期内，公司协议收购了佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司、广东顺德佳望云服信息科技有限公司。关于佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司、广东顺德佳望云服信息科技有限公司的投资事项详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、子公司及分支机构基本情况”。

报告期内，公司 2015 年度实现投资收益 44,468.05 元，为佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司购买上市公司（股票简称：阳媒化工，股票代码：600691）股票所产生的投资收益。

除上述投资事项外，公司报告期内未发生其他股权投资事项。

十、非经常损益

(一) 非经常损益明细

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	137,100.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-23,280.82	-40,741.87
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	44,468.05	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	2,000.00
小计	158,287.23	-38,741.87
所得税影响额	-22,631.38	9,685.47
少数股东所占份额	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	135,655.85	-29,056.40

公司 2015 年度获得的政府补助为公司申请高新技术企业所获得的政府补助 137,100.00 元。

(二) 非经常损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
非经常性损益金额	135,655.85	-29,056.40
净利润	13,433,785.03	8,022,767.14
非经常损益占净利润比重	1.01%	不适用

报告期内，公司非经常损益金额分别为 135,655.85 元、-29,056.40 元；2015 年度非经常性损益占净利润比重为 1.01%，比例较低，不会对公司的经营成果造成重大影响。

十一、主要资产

(一) 货币资金

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	-	-
银行存款	52,270,897.14	24,983,192.47
合计	52,270,897.14	24,983,192.47

报告期内，本公司不存在使用权受到限制的货币资金，无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款账龄情况

单位：元

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,098,594.00	100.00	504,929.70	5.00	9,593,664.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,098,594.00	100.00	504,929.70	5.00	9,593,664.30

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,689,217.00	100.00	134,460.85	5.00	2,554,756.15

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,689,217.00	100.00	134,460.85	5.00	2,554,756.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	10,098,594.00	504,929.70	5.00
合计	10,098,594.00	504,929.70	5.00

项目	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,689,217.00	134,460.85	5.00
合计	2,689,217.00	134,460.85	5.00

2、报告期各期末，应收账款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，应收账款前五名单位如下：

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例（%）
北京三元食品股份有限公司	非关联方	2,040,550.00	102,027.50	1年以内	20.21
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	1,761,480.00	88,074.00	1年以内	17.44
中冶南方工程技术有限公司	非关联方	1,432,215.00	71,610.75	1年以内	14.18
云南白药集团股份有限公司	非关联方	1,365,233.00	68,261.65	1年以内	13.52
中冶焦耐大连工程技术有限公司	非关联方	1,100,056.00	55,002.80	1年以内	10.89
合计		7,699,534.00	384,976.70		76.24

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	坏账准备	年限	占总金额比例（%）
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	非关联方	1,884,000.00	94,200.00	1年以内	70.06
中国冶金科工股份有限公司	非关联方	498,149.00	24,907.45	1年以内	18.52

青岛啤酒股份有限公司	非关联方	181,688.00	9,084.40	1年以内	6.76
云南白药集团股份有限公司	非关联方	95,380.00	4,769.00	1年以内	3.54
安东石油技术(集团)有限公司	非关联方	30,000.00	1,500.00	1年以内	1.12
合计		2,689,217.00	134,460.85		100.00

(三) 预付账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内(含1年)	1,114,756.88	97.30	269,639.89	100.00
1-2年(含2年)	30,881.52	2.70		
合计	1,145,638.40	100.00	269,639.89	100.00

2、报告期各期末，预付账款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期末，预付账款前五名单位如下：

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
长江证券股份有限公司	非关联方	800,000.00	69.83	1年以内
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	217,621.52	19.00	1年以内、1-2年
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	非关联方	70,000.00	6.11	1年以内
甲骨文(中国)软件系统有限公司	非关联方	58,016.88	5.06	1年以内
合计		1,145,638.40	100.00	

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
中国石油化工股份有限公司广东佛山石油分公司	非关联方	172,392.83	63.93	1年以内
甲骨文(中国)软件系统有限公司	非关联方	92,096.91	34.16	1年以内

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
昆明锦宽商贸有限公司	非关联方	4,440.00	1.65	1年以内
中国太平洋人寿保险股份有限公司顺德支公司	非关联方	710.15	0.26	1年以内
合计		269,639.89	100.00	

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别披露情况

单位：元

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,506,363.59	94.55	0.00	0.00	1,506,363.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	86,839.46	5.45	0.00	0.00	86,839.46
合计	1,593,203.05	100.00	0.00	0.00	1,593,203.05

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,309,780.64	100.00	4,514.50	0.20	2,305,266.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,309,780.64	100.00	4,514.50	0.20	2,305,266.14

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2015年12月31日：无

单位：元

项目	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)			5.00
1-2年			10.00
2-3年			20.00
3-4年	9,029.00	4,514.50	50.00
合计	9,029.00	4,514.50	50.00

3、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

性质	2015年12月31日	2014年12月31日
押金、保证金	200,555.21	178,393.40
备用金	1,303,513.38	2,122,358.24
其他	89,134.46	9,029.00
合计	1,593,203.05	2,309,780.64

报告期内，其他应收款主要包括押金、备用金等。2015年末其他应收款较2014年末低主要是本期员工借用的备用金余额较期初减少。

4、本报告期其他应收款持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项，详见“第四节公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“(三)关联方往来”披露。

5、报告期内其他应收款前五名情况

单位：元

单位名称	款项的性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常旗	备用金	350,000.00	1年以内	21.97	-
李琪	备用金	100,002.00	1年以内	6.28	-
孟飒	备用金	90,000.00	1年以内	5.65	-
佛山市顺德区国家税务局	增值税退税款	86,839.46	1年以内	5.45	-
陶慧	备用金	51,412.77	1年以内	3.23	-

单位名称	款项的性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		678,254.23		42.58	-

单位名称	款项的性质	2014年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈志新	备用金	178,625.95	1年以内	7.73	-
莫时富	备用金	169,942.02	1年以内	7.36	-
彭矜	备用金	158,000.00	1年以内	6.84	-
胡洋	备用金	157,876.40	1年以内	6.84	-
黄建雄	备用金	150,000.00	1年以内	6.49	-
合计		814,444.37		35.26	-

(五) 存货

1、存货结构

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
库存商品	1,062,584.20	100.00	1,609,418.40	100.00
合计	1,062,584.20	100.00	1,609,418.40	100.00

2、报告期各期末，存货减值情况

报告期内，公司存货为外购的软件产品，公司一般根据客户需求向甲骨文(中国)软件系统有限公司或者其他供应商采购相应的软件，存货周转速度快，报告期末存货无减值情况。

(六) 固定资产

1、固定资产变动情况

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
固定资产原值	6,401,734.23	2,812,462.82		9,214,197.05
办公设备	136,826.57	67,723.00		204,549.57
电子设备	1,076,378.66	419,251.69		1,495,630.35

房屋建筑	4,249,604.00	2,325,488.13		6,575,092.13
运输工具	938,925.00			938,925.00
累计折旧	1,705,381.11	484,599.66		2,189,980.77
办公设备	64,208.68	27,795.54		92,004.22
电子设备	784,096.07	169,753.77		953,849.84
房屋建筑	285,962.94	211,061.19		497,024.13
运输工具	571,113.42	75,989.16		647,102.58
固定资产净值	4,696,353.12			7,024,216.28
办公设备	72,617.89			112,545.35
电子设备	292,282.59			541,780.51
房屋建筑	3,963,641.06			6,078,068.00
运输工具	367,811.58			291,822.42

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
固定资产原值	6,262,805.41	138,928.82		6,401,734.23
办公设备	91,626.43	45,200.14		136,826.57
电子设备	982,649.98	93,728.68		1,076,378.66
房屋建筑	4,249,604.00			4,249,604.00
运输工具	938,925.00			938,925.00
累计折旧	1,131,136.75	574,244.36		1,705,381.11
办公设备	42,993.63	21,215.05		64,208.68
电子设备	547,148.10	236,947.97		784,096.07
房屋建筑	84,106.75	201,856.19		285,962.94
运输工具	456,888.27	114,225.15		571,113.42
固定资产净值	5,131,668.66			4,696,353.12
办公设备	48,632.80			72,617.89
电子设备	435,501.88			292,282.59
房屋建筑	4,165,497.25			3,963,641.06
运输工具	482,036.73			367,811.58

报告期内，公司固定资产包括房屋建筑物、电子设备、办公设备、运输设备。2015年度固定资产较2014年度大幅增加主要是由于2015年11月公司新购置了一套位于云南的办公楼，原值2,325,488.13元，已办理相关的产权手续。

项目组现场检查公司的固定资产运行状况良好，除房屋建筑物外，其他固定

资产的采购较为方便，市场供应充足，单位价格不高；能够满足公司生产经营需要，因此固定资产现状不会对公司财务状况及持续经营能力构成不利影响。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	10、4	5.00	9.50、23.75

3、公司期末固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。期末无暂时闲置、拟处置的固定资产。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
武汉办公楼一层	4,249,604.00	开发商尚未缴纳城市基础设施配套费
合计	4,249,604.00	

(七) 递延所得税资产

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
资产减值准备	504,929.70	74,783.20	138,975.35	34,743.84
合计	504,929.70	74,783.20	138,975.35	34,743.84

十二、主要负债

(一) 应付账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	483,300.00	-
合计	483,300.00	-

2、报告期各期末，应付账款中无应付持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

单位名称	2015年12月31日 余额（元）	占应付账款总 额比例（%）	是否关 联方	款项性质	账龄
北京和讯伟业科技 发展有限公司	483,300.00	100.00	否	技术服务费	1年以内
合计	483,300.00	100.00			

（二）其他应付款

1、账龄分析

单位：元

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	32,430.00	295,110.00
1-2年	1,110.00	14,882,571.08
2-3年	540.00	20,000.00
3年以上	20,000.00	-
合计	54,080.00	15,197,681.08

报告期末，公司其他应付款包括应付的房租费、保证金、股东及其他单位的往来款等。2015年末其他应付款相较于2014年大幅减少主要是公司本期偿还了前期与股东及其他单位的往来款。

2、报告期各期末，其他应付款中持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位、其他关联方款项，详见“第四节公司财务”之“十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”之“（三）关联方往来”披露。

3、报告期各期末，其他应付款较大单位余额如下：

单位名称	2015年12月31日 余额	占其他应付款 总额比例（%）	是否关 联方	款项性质	账龄
------	-------------------	-------------------	-----------	------	----

胡洋	25,000.00	46.23	是	房租	1年以内
北京海天起点技术服务有限公司	20,000.00	36.98	否	保证金	3年以上
合计	45,000.00	83.21			

单位名称	2014年12月31日余额	占其他应付款总额比例(%)	是否关联方	款项性质	账龄
李斌	6,942,477.00	45.68	是	股东借款	1-2年
胡征祥	4,387,748.08	28.87	是	股东借款	1-2年
广州奥顿信息科技有限公司	1,936,981.00	12.75	是	资金拆借	1-2年
佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司	1,320,825.00	8.69	是	资金拆借	1-2年
胡洋	588,000.00	3.87	是	房租	1年以内、1-2年
合计	15,176,031.08	99.86			

(三) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	521,810.48	8,454,882.48	8,284,066.55	692,626.41
二、离职后福利-设定提存计划		493,216.16	493,216.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	521,810.48	8,948,098.64	8,777,282.71	692,626.41

续表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	400,817.28	6,866,326.11	6,745,332.91	521,810.48
二、离职后福利-设定提存计划		354,981.31	354,981.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	400,817.28	7,221,307.42	7,100,314.22	521,810.48

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	521,810.48	7,595,358.04	7,424,542.11	692,626.41
二、职工福利费		276,950.13	276,950.13	
三、社会保险费		267,781.59	267,781.59	
其中：医疗保险费		217,371.74	217,371.74	
工伤保险费		24,369.85	24,369.85	
生育保险费		26,040.00	26,040.00	
四、住房公积金		190,114.00	190,114.00	
五、工会经费和职工教育经费		123,565.72	123,565.72	
六、其他短期薪酬		1,113.00	1,113.00	
合计	521,810.48	8,454,882.48	8,284,066.55	692,626.41

续表

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	400,817.28	6,222,819.27	6,101,826.07	521,810.48
二、职工福利费		203,801.90	203,801.90	
三、社会保险费		214,302.93	214,302.93	
其中：医疗保险费		180,787.24	180,787.24	
工伤保险费		11,776.03	11,776.03	
生育保险费		21,739.66	21,739.66	
四、住房公积金		120,637.00	120,637.00	
五、工会经费和职工教育经费		104,765.01	104,765.01	
合计	400,817.28	6,866,326.11	6,745,332.91	521,810.48

(3) 设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		469,383.74	469,383.74	
2、失业保险费		23,832.42	23,832.42	
3、企业年金缴费				
合计		493,216.16	493,216.16	

续表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险		336,293.03	336,293.03	
2、失业保险费		18,688.28	18,688.28	
3、企业年金缴费				
合计		354,981.31	354,981.31	

(四) 应交税费

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	135,962.80	
企业所得税	1,089,281.73	2,539,467.10
个人所得税	47,492.66	35,516.23
城市维护建设税	12,175.75	
房产税	130,527.81	131,754.30
城镇土地使用税		1,248.00
教育费附加	5,218.18	
地方教育费附加	3,478.78	
合计	1,424,137.71	2,707,985.63

(五) 应付利息

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
拆入资金利息		316,892.65
合计		316,892.65

2014年末应付利息系本公司向关联方广州奥顿信息科技有限公司拆借资金所计提尚未支付的利息，公司已于2015年偿还全部利息。

十三、股东权益情况

(一) 实收资本（或股本）

单位：元/股

股东名称或姓名	2015年12月31日	2014年12月31日
胡征祥	9,964,700.00	7,000,000.00
李斌	7,500,000.00	3,000,000.00
佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	4,335,100.00	
佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	765,100.00	
佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	435,100.00	
佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）	3,090,000.00	
合计	26,090,000.00	10,000,000.00

（二）资本公积

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资本公积	31,675,821.71	
合计	31,675,821.71	

2015年度增加的资本公积系2015年整体变更为股份公司时未分配利润、盈余公积转入及新增股东投入，具体如下：（1）2015年9月9日，公司股东会决议同意由全体出资人以其拥有的广东佳邦信息咨询有限公司经审计的净资产33,411,161.71元按比例折合为股本21,799,800.00元，整体变更为股份有限公司，剩余部分全部计入资本公积，截至2015年6月30日，公司资本公积金额达11,611,361.71元；（2）2015年10月25日，公司股东会决议同意佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，本次增资金额共计人民币3,960,660.00元，其中新增注册资本人民币1,200,200.00元，资本公积人民币2,760,460.00元；（3）2015年12月20日，公司股东会决议同意佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，本次增资金额共计人民币20,394,000.00元，其中新增注册资本人民币3,090,000.00元，新增资本公积人民币17,304,000.00元。上述合计导致2015年资本公积增加31,675,821.71元。

（三）盈余公积

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
盈余公积	1,158,525.51	805,160.10
合计	1,158,525.51	805,160.10

(四) 未分配利润

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
年初未分配利润	7,246,440.92	25,950.49
加：本期净利润	13,436,597.19	8,022,767.14
减：提取法定盈余公积	1,158,525.51	802,276.71
转增资本		
分配股东股利		
其他减少	8,361,205.21	
年末未分配利润	11,163,307.39	7,246,440.92

十四、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

(一) 关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
胡征祥	股东、实际控制人
李斌	股东、实际控制人
佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	全资子公司
广东顺德佳望云服信息科技有限公司	控股子公司

截至2015年12月31日，公司自然人股东胡征祥、李斌对本公司持股比例分别为38.19%、28.75%，对本公司的表决权比例分别为38.19%、28.75%。2015年12月31日，胡征祥和李斌签署《一致行动协议》，胡征祥、李斌为本公司的最终控制人。

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
佛山市顺德区昱之达投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
广州奥顿信息科技有限公司	原由胡征祥股东持股，已于 2015 年 5 月转让
佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司	本公司股东胡征祥实际控制的公司
肖克松	本公司董事、副总经理
胡洋	本公司董事
霍智衡	本公司董事
陈志新	本公司监事
谢松	本公司监事
彭矜	本公司监事
吴秀许	本公司高管、财务负责人
黄健雄	本公司高管、董事会秘书

（二）关联交易

1、经常性关联交易

（1）关联销售情况

报告期内，公司与关联方不存在关联销售的情况。

（2）关联租赁情况

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
胡洋	房屋及建筑物	300,000.00	300,000.00
合计		300,000.00	300,000.00

说明：本公司董事胡洋将其与刘春梅共有的房租出租给本公司做办公用途，地址为佛山市顺德区大良凤山东路 6 号德业大厦 7 楼，租赁面积为 592 m²，每月租金 25,000.00 元，租赁期 2013 年 1 月 1 日至 2024 年 1 月 1 日。租赁价格公允，

为公司正常生产经营需要，未来将会持续存在。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
2015 年度		
拆入：	506,000.00	--
其中：广州奥顿信息科技有限公司	506,000.00	--
归还：	15,094,031.08	--
其中：胡征祥	4,387,748.08	--
李斌	6,942,477.00	--
广州奥顿信息科技有限公司	2,442,981.00	--
佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司	1,320,825.00	
2014 年度		
拆入：	330,000.00	--
其中：佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司	330,000.00	--
归还：	11,330,225.08	--
其中：胡征祥	1,828,507.08	--
李斌	2,509,524.00	--
佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司	3,674,175.00	--
广州奥顿信息科技有限公司	3,318,019.00	

报告期内，关联方资金拆借属于公司日常经营活动中补充流动资金的需求所致。其中公司与股东之间的资金拆借为无息拆借，已于报告期内全部归还股东；公司与关联方广州奥顿信息科技有限公司的资金拆借按照银行同期贷款利率 5.60% 计算资金占用费，借款利率符合市场化定价，产生的相关财务成本属于正常合理范围内，**未损害公司利益**。截至 2015 年 6 月末，上述资金拆借及相关资金占用费已全部清偿，且 2015 年 6 月后公司未发生新的关联资金拆借情况。

主办券商及申报会计师获取了公司及其纳入合并范围内的子公司 2016 年 1-5 月公司董事会、股东会等内部会议文件、期后财务数据、银行流水等，经核查，未发现报告期后公司存在与关联方或者其他第三方的资金拆借行为。

(三) 关联方往来

(1) 应收关联方项目

单位：元

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	胡洋	10,000.00	157,876.40
其他应收款	肖克松	5,836.60	96,403.39
其他应收款	霍智衡	7,700.71	2,000.00
其他应收款	陈志新	24,074.24	178,625.95
其他应收款	谢松	9,218.90	106,896.30
其他应收款	吴秀许	40,000.00	-
其他应收款	黄建雄	-	150,000.00
合计		96,830.45	691,802.04

报告期内，公司与上述关联方的其他应收款为公司日常经营活动过程中的备用金支出。由于公司承接的 ERP 项目一般在外地，因此员工因项目出差等需要会产生备用金的情况。公司已制定了《报销管理制度》，对员工备用金的借出及归还进行了严格的规定，未来公司备用金的管理将会更加规范。2015 年末上述其他应收关联方款项 96,830.45 元已于 2016 年 1 月底归还至公司。

(2) 应付关联方项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	胡征祥	-	4,387,748.08
其他应付款	李斌	-	6,942,477.00
其他应付款	胡洋	25,000.00	588,000.00
其他应付款	佛山市顺德区达瑞信息咨询有限公司	-	1,320,825.00
其他应付款	广州奥顿信息科技有限公司	-	1,936,981.00
应付利息	广州奥顿信息科技有限公司	-	316,892.65
合计		25,000.00	15,492,923.73

(四) 挂牌公司规范关联交易的制度安排

为了避免可能出现的控股股东、实际控制人利用其股权优势损害非关联股东利益的情形，公司实际控制人、公司全体董事、监事及高级管理人员均向公司出

具了《关于避免关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及股东的合法权益。

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。股份公司成立后，公司还制定了《关联交易管理制度》，其中对关联交易决策权限、决策程序、关联方的回避措施等进行了严格规定；同时公司管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理制度》相关规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。此外，公司将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。公司目前已制定的关联交易决策措施和安排，具有可执行性，可以有效规范公司的关联交易。

公司纳入合并范围内的子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司、广东顺德佳望云服信息科技有限公司均按照母公司广东佳邦信息咨询股份有限公司内部制度及《关联交易管理制度》等要求从事生产经营活动。

经核查，主办券商及申报会计师认为，公司在股份公司成立以后，严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以及公司其他关联方占用公司资金情形。

十五、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）有限公司整体变更为股份公司

详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。

（二）报告期内合并范围的变更

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	136,677.02	100	协议收购	2015/06/25	取得控制权	3,797,387.59	1,865,266.51
广东顺德佳望云服信息科技有限公司	-	51.00	协议收购	2015/11/12	取得控制权	-	-5,739.10

2、合并成本及商誉

(1) 佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司

单位：元

合并成本	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司
--现金	136,677.02
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	136,677.02
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	136,677.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

2015年6月25日，本公司与刘卉、常红签订股权转让协议。协议约定刘卉、常红将所持佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司（以下简称“盛安公司”）100%股权以2015年5月31日的净资产136,677.02元转让给本公司。其中，刘卉将所持盛安公司60.00%股权（对应注册资本6.00万元）以82,006.21元转让，常红所持盛安公司40.00%股权（对应注册资本4.00万元）以54,670.81元转让。

(2) 广东顺德佳望云服信息科技有限公司

2015年11月12日，本公司与刘卉签订股权转让协议。协议约定，刘卉将所持的尚未履行出资义务的广东顺德佳望云服信息科技有限公司51.00%的股权（对应注册资本51.00万元）以0.00万元转让给本公司。2015年12月4日，本公司将出资款51.00万元缴付至广东顺德佳望云服信息科技有限公司账户。

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：本期合并成本以经审计的被并企业净资产为基础确定。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,619,686.40	1,619,686.40
货币资金	136,487.40	136,487.40
应收款项	1,462,500.00	1,462,500.00
其他应收款	-	-
固定资产	20,699.00	20,699.00
负债：	1,483,009.38	1,483,009.38
应付款项	1,130,043.00	1,130,043.00
其他应付款	352,966.38	352,966.38
净资产	136,677.02	136,677.02
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	136,677.02	136,677.02

可辨认资产、负债公允价值确定方法：可辨认资产、负债公允价值以审计结果为基础确定。

除上述事项外，报告期内无需提醒投资者关注的其他资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

十六、报告期内，公司进行资产评估情况

2015年8月26日，北京国融兴华资产评估有限公司出具国融兴华评报字[2015]第010226号《广东佳邦信息咨询有限公司拟整体变更为股份公司项目评

估报告》。截至 2015 年 6 月 30 日为评估基准日，采用市场价值法，有限公司的净资产评估值为 3,532.54 万元，评估增值额 191.42 万元，增值率为 5.73%。整体改制后公司资产及负债仍按照账面价值入账。

除上述资产评估事项外，公司未发生其他资产评估行为。

十七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策及实际股利分配情况

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）提取法定公积金。法定公积金按税后利润的 10%提取，法定公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取；

（3）经股东大会决议，提取任意公积金；

（4）分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、最近两年股利分配情况

公司最近两年未进行过股利分配。

（二）公开转让后的股利分配政策

2015 年 9 月 9 日，股份公司创立大会召开并审议通过了《广东佳邦信息咨询股份有限公司章程》，有关利润分配的主要规定如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

3、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。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。

4、公司持有的本公司股份不参与分配利润。

5、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利的派发事项。

十八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司控股子公司或纳入合并报告的企业包括佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司、广东顺德佳望云服信息科技有限公司，其基本情况参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司控股股东及参股公司情况”。其最近一年及一期主要财务数据如下：

1、佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司

单位：元

项目	2015年度 6-12月	2014年度
营业收入	3,797,387.59	不适用
净利润	1,854,269.03	不适用
项目	2015年 12月 31日	2014年 12月 31日
资产总额	3,793,940.04	不适用
负债总额	222,993.99	不适用
净资产	3,570,946.05	不适用

2、广东顺德佳望云服信息科技有限公司

单位：元

项目	2015年度	2014年度
营业收入	-	不适用
净利润	-5,739.10	不适用

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总额	504,260.90	不适用
负债总额	-	不适用
净资产	504,260.90	不适用

注：公司于2015年协议收购佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司、广东顺德佳望云服信息科技有限公司两家公司，属于非同一控制下企业合并，因此2014年的财务数据未进行合并。

十九、特有风险提示

（一）实际控制人控制的风险

截至本公开转让说明书签署日，胡征祥直接持有公司 9,964,700.00 股股份，占公司股份总数的 38.19%，并通过佛山市顺德区佳安投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区裕方达投资合伙企业（有限合伙）、佛山市顺德区佳众盛景投资合伙企业（有限合伙）间接持有股份总数的 0.001%，合计持有公司股份总数的 38.1910%；李斌直接持有公司 7,500,000.00 股股份，占公司股份总数的 28.75%，两人合计持有公司股份总数的 66.9410%，且胡征祥担任公司董事长，李斌担任公司董事兼总经理二人在公司重大决策方面均保持一致并签订《一致行动协议》，胡征祥、李斌为公司实际控制人。因此，胡征祥、李斌在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司施予重大影响。公司存在实际控制人利用实际控制人在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：股份公司成立后，控股股东、实际控制人应严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度安排，依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。

（二）公司治理风险

股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检

验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司“三会一层”相关人员应提高规范运作的意识，独立、勤勉地履行职责，加强内部控制制度的完善和有效执行，按照《公司法》、公司《章程》及“三会”议事规则等法律法规和公司规章制度的要求规范运作。

（三）房产证无法取得风险

2013年4月，公司与开发商武汉市国测科技股份有限公司签订了《武汉市商品房买卖合同》，购买了面积为988.28 m²的商品房，由于开发商武汉市国测科技股份有限公司尚未缴纳城市基础设施配套费，导致该商品房尚未办理房产证。基于此原因，公司房产存在无法办理房产证的风险。

应对措施：针对上述可能存在的无法取得权属证书的风险，为了保护公司及其他股东利益，公司亦可依据买卖合同的约定，采取法律手段要求开发商依法履行合同，并由公司实际控制人胡征祥、李斌已出具《承诺函》，承诺：若公司目前购买的房产由于潜在的权属纠纷无法继续使用，并导致公司的部分办公场所因此需要搬迁，或公司因此受到政府部门的处罚，本人愿意承担因上述原因产生的所有拆除、搬迁的成本与费用，并愿意就公司因搬迁、拆除、处罚所实际遭受的经济损失，向公司承担赔偿责任。

（四）实际控制人变更带来的经营和管理风险

2015年6月公司增加注册资本至2,179.98万元。公司实际控制人由胡征祥变更为胡征祥、李斌共同控制，且双方签订了《一致行动协议》。有限公司整体变更为股份公司后由胡征祥担任公司董事长，李斌担任公司董事兼总经理，公司实际控制人的变化对公司的持续经营并未产生重大影响。未来期间，如果实际控制人之间对公司经营方向、经营模式、管理理念等产生分歧，不能就公司重大问题达成一致意见，可能对公司正常生产经营及业务的持续增长产生不利影响。

应对措施：一致行动人之间应建立在双方不能就公司重大问题达成一致意

见时以何方意见为沟通协调机制。

（五）税收优惠政策变更的重大风险提示

公司于 2015 年 10 月 10 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201544001055 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，本公司自 2015 年度起享受 15% 的企业所得税优惠税率。

依据财税【2012】71 号、财税【2011】111 号、财税【2013】106 号文有关规定，本公司作为营改增试点纳税人，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。根据财税【2011】100 号、国发【2011】4 号，本公司作为增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内，本公司享受增值税免征、即征即退的税收优惠。此外，本公司全资子公司佛山市顺德区盛安计算机科技有限公司通过软件企业认定，自 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日享受所得税两免三减半政策优惠。如果未来国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整相关的税收优惠政策，将会影响公司未来的收益情况。

应对措施：①公司正积极加大研发投入的力度，加强与外界合作，以增强公司产品的创新性和技术成熟度；②公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能发生的变化，公司增强研发力量，以满足国家对于高新技术企业及软件企业的认证条件，使得公司继续享受税收优惠。

（六）市场竞争风险

公司为国内知名 ERP 咨询实施服务企业，具有丰富的咨询实施经验和极强的自主研发能力，在医药、快消品、制造业、高端服务业和专项领域行业具备良好的客户基础，较强的市场竞争优势。但是随着中国经济的发展，全球一体化的加快，越来越多的国际 ERP 咨询实施厂商和本土 ERP 咨询实施服务企业加入到竞争行列，在充分竞争的市场中，竞争更为激烈。虽然公司在上述行业内拥有稳定的客户基础，但是若公司不能及时关注市场动态，把握市场机遇，更新技术储备，那么则存在因公司竞争优势被减弱而面临业绩难以达成的风险。

应对措施：一方面，公司通过延伸现有的咨询服务业务，积极向外拓展公

司 IRP 业务，通过深度参与到客户的运营活动，进一步增加了公司与客户之间的粘度，从而阻断新增供应商的进入；另一方面，咨询行业作为人才密集型行业，咨询服务人员的素质和经验决定了服务的质量，公司通过对核心技术人员的股权激励和完善的培训机制，建立起了一支稳定的高素质的员工队伍，能够有效保证公司在行业内的竞争力。

（七）人才流失的管理风险

ERP 咨询实施服务行业对 ERP 咨询顾问的要求较高，ERP 咨询实施顾问要求不仅具备软硬件技术、实施技术，还要具有企业咨询管理知识，并且具备特定行业背景。拥有稳定、经验丰富的 ERP 咨询实施人才团队对公司的持续发展至关重要。尽管公司通过多年发展已经积累了丰富的管理经验并成功培养了一批核心技术人员、中高层管理人员，但随着公司资产和经营规模的不断扩大，使得公司组织结构和管理体系趋于复杂化，公司经营决策、风险控制的难度将迅速增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。若公司不能对核心 ERP 咨询实施顾问实行有效的激励和约束，同时不能继续吸纳和培养公司发展所需要的咨询实施人才，人才流失将对公司经营造成重大不利影响。

应对措施：在报告期内，公司通过对核心技术人员实施了全覆盖的股权激励，充分保障了核心技术人员伴随公司发展的利益，有效地稳定了核心技术队伍。另一方面，公司通过多年的摸索，形成了一套行之有效的人才梯队培养机制，公司现有的核心人员均是公司自主培养起来的，因此，公司会不断的加大普通员工的招聘和培训力度，保证公司员工队伍的稳定性。

（八）宏观经济形势的风险

ERP 咨询实施服务行业具有较为明显的周期性特征，国内 ERP 咨询服务行业的发展对于国内企业 IT 投资具有较大的依赖性。目前国内经济正处于转型升级的过程中，经济增速放缓，经济下行压力较大。若未来国内宏观经济形势出现较大规模的放缓，则对于 ERP 咨询实施服务行业将产生较大影响。

应对措施：公司通过拓展 IRP 业务，深度的介入客户的经营活动，作为客户产品的运营方角色，参与客户经营收益的分配，该项新业务不依赖于客户的 IT 投资力度，稳定了公司作为技术服务提供商的地位，保证了业务的稳定性。

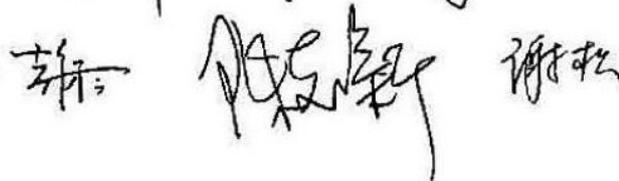
第五节 有关声明

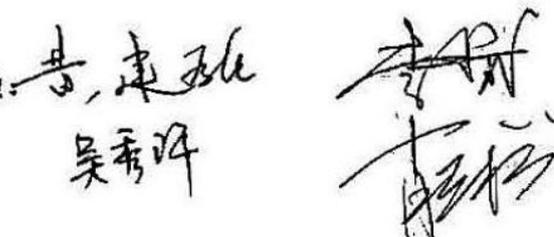
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

董事：

胡洋 郭智强

监事：

高级管理人员：

广东佳邦信息咨询股份有限公司

2016年6月3日



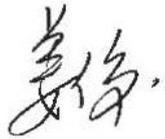
二、主办券商声明

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

项目负责人（签字）：



项目小组成员（签字）：



尤英秋 李君

法定代表人（签字）：



法定代表人身份证明书

崔少华同志身份证号为
222401195708172515，根据《公司章程》的
规定和公司第七届董事会第二十三次会议
决议的规定，代为履行我公司第七届董事会
董事长职责。

特此证明。

单位全称：



注：企业事业单位、机关、团体的主要负责人为
本单位的法定代表人。

授权委托书

鉴于：

长江证券股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年1月5日收到中共湖北省纪律监察委员会《停职检查建议书》（鄂纪检建[2016]1号）、《停职检查决定书》（鄂纪检决[2016]1号）、《立案决定书》（鄂纪检立[2016]7号），公司董事长杨泽柱涉嫌违纪，正在接受组织调查。根据《中华人民共和国公司法》、《长江证券股份有限公司章程》的规定，公司法定代表人为董事长。根据公司第七届董事会第二十三次会议的决议，依法停止杨泽柱第七届董事会董事长职务，并由本人代为履行董事长职务。为妥善保障公司经营管理的有序开展，本人兹授权邓晖先生代本人办理下列事项：

一、依法办理由公司法定代表人处理的全部事务，签署需由法定代表人签署的全部书面文件（包括但不限于公文、协议、申请材料）；

二、召集和主持公司办公会议；

三、分管公司人力资源部、培训中心的工作。

本授权有效期自2016年1月7日起至 年 月 日止。

委托人（签名）：

日期：2016年1月7日

邓晖

三、律师事务所声明

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

负责人：

经办律师： 

北京市通商律师事务所

2016年6月3日



四、会计师事务所声明

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

负责人：



签字注册会计师：



北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

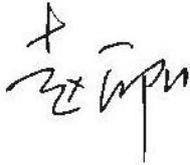
2016年6月3日



五、评估师事务所声明

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

负责人：



签字注册资产评估师：



北京国融兴华资产评估有限责任公司



第六节附件

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