

深圳市联合信息科技发展股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



申万宏源证券有限公司

申万宏源
证券有限公司

二〇一六年八月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、经营业绩波动的风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1 月，公司营业收入分别为 2,023.61 万元、2,418.27 万元、138.56 万元，营业利润分别为 68.61 万元、214.90 万元和-2.12 万元，净利润分别为 47.14 万元、150.26 万元和-3.07 万元。目前公司的收入规模、员工数量相对偏少，公司存在经营业绩波动的风险。

二、客户集中风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1 月前五名客户销售收入占当期营业收入比为 40.19%、51.56% 和 77.10%，虽无对单一客户有重大依赖，但公司前五大客户占公司的营业收入比重大，公司对前五大客户存在一定的依赖性，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。

三、市场风险

公司主要从事系统集成及软件开发业务，属于软件开发和信息技术服务行业。随着国内系统集成及软件开发市场的不断发展，越来越多的软硬件服务商进入该市场，在市场竞争激烈和市场处于饱和状态时，公司的利润空间会受到不利影响，如公司的市场的发展中，开拓客户的能力下降，会对公司的经营业绩产生不利影响。

四、人才短缺与流失风险

近年来，随着行业发展，各类技术和销售人才对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司持续发展的能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、销售人员的短缺，将会成为困扰公司发展的因素之一，人才流失将直接对公司的可持续经营产生不利影响。

五、技术风险

软件与计算机行业属于技术密集行业，对企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高，软件技术开发能力在产品创新、市场开拓和持续发展方面起着重要的作用。未来如果公司由于研发投入较少、技术创新能力下降，将对公司未来的发展产生不利影响。

六、应收账款风险

公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年度 1 月末，应收账款净额分别为 546.14 万元、582.10 万元和 661.01 万元，占总资产的比重分别为 25.92%、34.87%、40.28%。随着公司营业收入的增长，应收账款呈逐渐上升的趋势。尽管公司报告期内未出现大额坏账，但应收账款占总资产的相对比例较高，不排除未来出现应收账款无法收回而损害公司利益的情形。

七、公司借款风险

公司于 2013 年向深圳市运恒通贸易有限公司出借人民币 700 万元，公司股东毛冠军、纪寒士作为连带责任担保人提供担保。2015 年公司减资后，为使公司的资金得到充分使用，且股东毛冠军、纪寒士作为公司出借深圳市运恒通贸易有限公司借款的担保人，故此由股东毛冠军、纪寒士代深圳市运恒通贸易有限公司偿还借款本金 500 万元，并抵消公司由于减资需支付毛冠军 325 万元、纪寒士 175 万元。2015 年 12 月深圳市运恒通贸易有限公司向公司归还了余下 200 万元人民币借款，公司未收取利息。公司出借资金未收取利息的行为，对公司的资金利用有一定影响。

八、对非经常性损益依赖风险

2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度非经常性损益净额分别为 -37.5 元、137,369.05 元和 184,492.82 元，2015 年度和 2014 年度非经常性损益净额占公司当期净利润的比例分别为 9.14% 和 39.14%，主要系公司投资基金产生的投资收益，公司净利润对非经常性损益存在一定依赖。

九、供应商集中度较高的风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1 月前五名供应商采购额占比为 69.21%、

73.23%和96.40%，占比较高。因此存在供应商集中度较高风险，一旦主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务，将会在短期内打扰公司生产、销售体系的有效运行，对公司的生产经营活动造成不利影响。

目 录

声 明	I
重大事项提示	II
第一节 基本情况	9
一、公司简介	9
二、股票挂牌情况	10
三、公司股权基本情况	11
四、公司股本形成及变化	14
五、公司重大资产重组情况	22
六、公司董事、监事、高级管理人员	22
七、公司最近两年一期的主要会计数据及财务指标	25
八、与本次挂牌相关的机构情况	26
第二节 公司业务	28
一、公司业务概述	28
二、公司的组织结构及业务流程	31
三、与主营业务相关的资产和资质情况	34
四、公司的具体业务情况	37
五、公司的商业模式	42
六、公司所处的行业基本情况	43
第三节 公司治理	58
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况	58
二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明	58
三、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果	59
四、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况	60
五、公司独立性情况	61
六、同业竞争情况	62
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况	64
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	65
第四节 公司财务	72
一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况	72
二、最近两年一期主要财务指标分析	123
三、报告期内利润形成的有关情况	128
四、公司报告期内主要资产	137

五、重大债务.....	148
六、股东权益情况.....	153
七、关联方、关联方关系及重大关联交易.....	153
八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	157
九、报告期内公司资产评估情况.....	157
十、股利分配政策、最近两年一期分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	158
十一、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况.....	158
十二、管理层对公司风险因素自我评估.....	159
第五节 有关声明.....	163
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明.....	163
主办券商声明.....	164
律师事务所声明.....	167
会计师事务所声明.....	168
评估师事务所声明.....	169
第六节 附件.....	170

释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、联合信息	指	深圳市联合信息科技发展股份有限公司
有限公司、联合信息有限	指	深圳市联合信息科技发展有限公司
报告期	指	2014年、2015年、2016年1月
大联合投资	指	深圳大联合投资有限公司
联大信息	指	广州市联大信息科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日发布，2013年12月30日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《商标法》	指	《中华人民共和国商标法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《社会保险法》	指	《中华人民共和国社会保险法》
标准指引	指	全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）（股转系统公告[2013]18号）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IOS	指	是由苹果公司开发的移动操作系统
Android	指	是一种基于Linux的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由Google公司和开放手机联盟领导及开发。尚未有统一中文名称，中国大陆地区较多人使用“安卓”或“安致”
Windows Phone(简称WP)	指	是Windows Phone的缩写，指微软于2010年10月21日正式发布的一款手机操作系统
B/S结构	指	Browser/Server，浏览器/服务器模式，是WEB兴起后的一种网络结构模式，WEB浏览器是客户端最主要的应用软件
API	指	是Application Programming Interface的缩写，中文意思为应用程序编程接口，是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件得以访问一组例程的能力，而又无需访问源码，或理解内部工作机制的细节
mysql/oracle	指	指的是两家公司的数据库系统，MySQL是一个关系型数据库管理系统，由瑞典MySQL AB公司开发；Oracle Database，又名Oracle RDBMS，或简称Oracle。是甲骨文公司的一款关系数据库管理系

		统
php	指	PHP（外文名:PHP: Hypertext Preprocessor，中文名：“超文本预处理器”）是一种通用开源脚本语言
Apache	指	Apache 是世界使用排名第一的 Web 服务器软件。它可以运行在几乎所有广泛使用的计算机平台上，由于其跨平台和安全性被广泛使用，是最流行的 Web 服务器端软件之一
interface	指	interface 是面向对象编程语言中接口操作的关键字，功能是把所需成员组合起来，以装封一定功能的集合。它好比一个模板，在其中定义了对象必须实现的成员，通过类或结构来实现它。
H5	指	H5 是指第 5 代 HTML，也指用 H5 语言制作的一切数字产品。所谓 HTML 是“超文本标记语言”的英文缩写。我们上网所看到网页，多数都是由 HTML 写成的。
JavaScript	指	JavaScript 一种直译式脚本语言，是一种动态类型、弱类型、基于原型的语言，内置支持类型。它的解释器被称为 JavaScript 引擎，为浏览器的一部分，广泛用于客户端的脚本语言，最早是在 HTML（标准通用标记语言下的一个应用）网页上使用，用来给 HTML 网页增加动态功能。
MySQL	指	MySQL 是一个关系型数据库管理系统，由瑞典 MySQL AB 公司开发，目前属于 Oracle 旗下公司。MySQL 最流行的关系型数据库管理系统，在 WEB 应用方面 MySQL 是最好的 RDMS (Relational Database Management System，关系数据库管理系统) 应用软件之一。
XMPP	指	XMPP 是一种基于标准通用标记语言的子集 XML 的协议，它继承了在 XML 环境中灵活的发展性。因此，基于 XMPP 的应用具有超强的可扩展性。经过扩展以后的 XMPP 可以通过发送扩展的信息来处理用户的需求，以及在 XMPP 的顶端建立如内容发布系统和基于地址的服务等应用程序。而且，XMPP 包含了针对服务器端的软件协议，使之能与另一个进行通话，这使得开发者更容易建立客户应用程序或给一个配好系统添加功能。
CSS	指	层叠样式表是一种用来表现 HTML（标准通用标记语言的一个应用）或 XML（标准通用标记语言的一个子集）等文件样式的计算机语言。
DLL	指	DLL(Dynamic Link Library)文件为动态链接库文件，又称“应用程序拓展”，是软件文件类型。在 Windows 中，许多应用程序并不是一个完整的可执行文件，它们被分割成一些相对独立的动态链接库，即 DLL 文件，放置于系统中
socket	指	网络上的两个程序通过一个双向的通信连接实现数据的交换，这个连接的一端称为一个 socket。

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司简介

公司名称： 深圳市联合信息科技发展股份有限公司
法定代表人： 毛冠军
有限公司成立日期： 2004 年 9 月 14 日
股份公司设立日期： 2016 年 4 月 6 日
统一社会信用代码： 91440300766385362N
注册资本： 700 万元
住所： 深圳市福田区滨河大道与益田路交界东南皇都广场 1 号
楼 3104A
邮编： 518000
电话： 0755-83672396
传真： 0755-83672396
电子邮箱： ningw@szunion-info.com
信息披露负责人： 宁维
所属行业： 根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司属于“I65-软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类代码表》（GB_T4754-2011），公司属于“I6520-信息系统集成服务”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I6520-信息系统集成服务”。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“17101110-信息科技咨询和系统集成服务”。
主要业务： 系统集成业务和技术服务。

二、股票挂牌情况

(一) 挂牌股份的基本情况

- 1、股票代码:
- 2、股票简称: 联合信息
- 3、股票种类: 人民币普通股
- 4、每股面值: 人民币 1.00 元
- 5、股票总量: 7,000,000.00 股
- 6、挂牌日期:
- 7、转让方式: 协议转让

(二) 股东所持股份限售情况

1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制性规定

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

《业务规则》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》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。

公司董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后6个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

公司股份转让，须遵守全国股份转让系统的相关规则。”

2、挂牌之日，股东所持股份的限售情况

挂牌之日，股东可转让的股份情况如下：

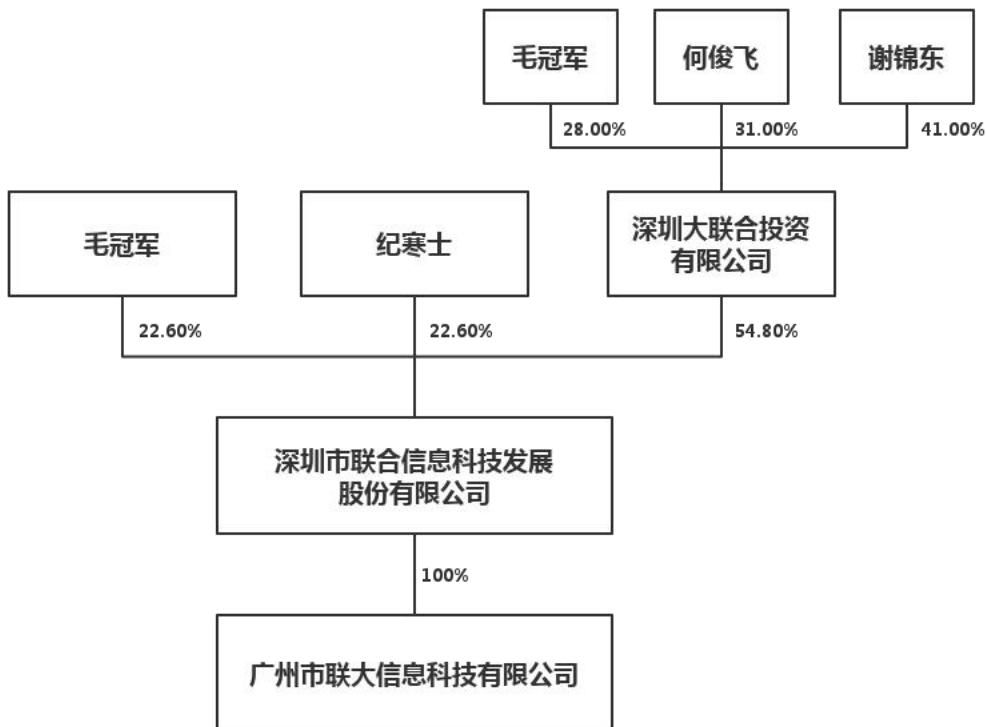
序号	股东姓名	持股数量 (股)	是否为董事、监 事及高管持股	股份是否冻 结、质押	本次可公开转 让股份数量 (股)
1	深圳大联合投资有限公司	3,836,000	否	否	0.00
2	毛冠军	1,582,000	是	否	0.00
3	纪寒士	1,582,000	是	否	0.00
合计		7,000,000	--	--	0.00

(三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定及《公司章程》的自愿锁定承诺。

三、公司股权基本情况

(一) 公司股权结构图



（二）公司控股股东、实际控制人基本情况

如上述股权结构图所示，深圳大联合投资有限公司持有公司3,836,000股，占联合信息总股本的54.80%，为公司的控股股东。毛冠军直接持有联合信息1,582,000股，占联合信息总股本的22.60%，2015年12月毛冠军与何俊飞、谢锦东签订了《一致行动人协议》（有效期至2020年1月），若一致行动各方内部无法达成一致意见，各方应按照毛冠军的意向进行表决，毛冠军实际控制深圳大联合投资有限公司，深圳大联合投资有限公司直接持有联合信息3,836,000股，占联合信息总股本的54.90%，且毛冠军担任联合信息的董事长、总经理，实际参与联合信息的具体经营，对公司的经营决策具有控制能力，毛冠军为联合信息的实际控制人。

深圳大联合投资有限公司，法定代表人为毛冠军，成立于2014年12月31日，统一社会信用代码：914403003263173238，地址是深圳市罗湖区清水河街道清水河一路52号博兴大厦16C，其经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询、投资管理、企业管理咨询、市场营销信息咨询、市场调研；信

息咨询（不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其它限制项目）。

毛冠军先生，1978年8月生，中国籍（无境外永久居留权），本科，2003年毕业于北京印刷学院印刷工程专业。2003年7月至2007年7月，于北京方正电子有限公司任职销售经理；2007年7月至2010年3月，于神州数码（深圳）有限公司任职销售经理；2010年3月至2011年5月，于国脉通讯任职区域经理；2011年5月至2012年7月，于北京方正世纪有限公司任职南区总监；2012年7月至2016年1月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职执行董事；2016年1月至2016年4月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职执行董事、总经理；2016年4月至今，于深圳市联合信息科技发展股份有限公司任职董事长、总经理。

最近两年一期内，公司控股股东发生了变更，原因为优化公司股权结构；公司实际控制人未发生变更。

（三）公司前十名股东及持股5%以上股份股东的基本情况

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押或争议
1	深圳大联合投资有限公司	境内法人股东	3,836,000	54.80	否
2	毛冠军	自然人股东	1,582,000	22.60	否
3	纪寒士	自然人股东	1,582,000	22.60	否
合计		--	7,000,000	100.00	--

（四）股东相互间的关联关系

毛冠军是深圳大联合投资有限公司的股东，除此之外，截至本公开转让说明书签署之日，公司其他股东之间不存在关联关系。

（五）公司股东的适格性

目前公司共有3名股东，其中2名为自然人股东，1名为境内法人股东。2名自然人股东均为具备完全民事权利能力及民事行为能力的中国籍公民，其住所均在中国境内，不存在《中华人民共和国公务员法》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《中

国人民解放军内务条令》等国家法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形，2名自然人股东均具备股东资格。1名境内法人股东系合法设立并有效存续的内资企业。因此，公司所有股东不存在国家法律、法规、规章及规范性文件或任职单位规定不适宜担任股东的情形，公司股东适格。

（六）股东基本情况及是否属于私募投资基金管理人或私募投资基金及备案情况

深圳大联合投资有限公司，法定代表人为毛冠军，成立于2014年12月31日，统一社会信用代码：914403003263173238，地址是深圳市罗湖区清水河街道清水河一路52号博兴大厦16C，其经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；互联网的技术研发；计算机系统集成；计算机软硬件、电子通讯产品、网络设备的研发、销售（国家有专项规定的除外）；国内贸易；经营电子商务；货物及技术进出口；计算机数据库管理、计算机系统分析、提供计算机技术服务。

根据《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规规定，私募投资基金（以下简称私募基金），是指在中华人民共和国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金。非公开募集资金，是指以进行投资活动为目的设立的公司或者合伙企业，资产由基金管理人或者普通合伙人管理的，其登记备案、资金募集和投资运作适用上述办法。

根据深圳大联合投资有限公司营业执照、公司章程等资料，并取得其出具的《股东书面声明》，深圳大联合投资有限公司不属于私募投资基金，不需要在中国证券投资基金管理业协会备案。

四、公司股本形成及变化

（一）联合信息股本形成及变化情况

1、有限公司设立

2004年9月14日，李怀朋和李向阳经深圳市工商行政管理局核准共同设立了联合信息有限，法定代表人为李怀朋，注册资本为100万元，全部为货币出资。

其中，李怀朋出资 30 万元，李向阳出资 70 万元。

有限公司注册号为 4403012153490，有限公司设立时经营范围为：研究开发：电子商务、电子产品、计算机系统及网络设备，电子计算机网络技术服务，电子产品维修，计算机系统集成；销售：计算机、硬件、电脑设备及其配件、通讯产品、机电设备、节能仪器仪表的批发和零售贸易，国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

深圳中天华正会计师事务所有限公司对上述实缴注册资本情况进行了审验，并于 2004 年 9 月 7 日出具了“中天华正（深）验字[2004]第 666 号”《验资报告》，确认上述 100 万元注册资本已全部以货币方式缴足。

有限公司成立时各股东的出资具体情况如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	李向阳	70.00	货币	70.00
2	李怀朋	30.00	货币	30.00
合计		100.00	--	100.00

2、有限公司第一次增资

2004 年 12 月 25 日，联合信息有限召开股东会并出具决议，一致同意将公司注册资本由人民币 100 万元增至人民币 305 万元，新增出资 205 万元由股东李向阳出资。

2005 年 3 月 22 日，深圳铭審会计师事务所出具了“深铭審验字（2005）第 023 号”《验资报告》，确认上述 205 万元增资资金已全部缴足。

2005 年 3 月 30 日，深圳市工商行政管理局核准了有限公司上述股权变更及注册资本变更。

本次增资完成后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	李向阳	275.00	货币	90.16
2	李怀朋	30.00	货币	9.84
合计		305.00	--	100.00

3、有限公司第一次股权转让

2009 年 7 月 29 日，联合信息有限股东会决议通过，公司股东李怀朋将其持有公司的 30 万元出资额以人民币 30 万元的价格转让给陈国英；公司股东李向阳

将其持有公司的 70.65 万元出资额以人民币 70.65 万元的价格转让给陈国英，将其持有公司的 204.35 万元出资额以人民币 204.35 万元的价格转让给纪寒士。

公司经营业绩表现一般，此次股权转让为李怀扬、李向阳退出公司，转让价格经一致协商确定。

2009 年 12 月 31 日，深圳市工商行政管理局核准了此次股权变更登记。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让人	受让人	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	李怀朋	陈国英	30.00	30.00
2	李向阳	陈国英	70.65	70.65
		纪寒士	204.35	204.35
合计		--	305.00	305.00

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	纪寒士	204.35	货币	67.00
2	陈国英	100.65	货币	33.00
合计		305.00	--	100.00

4、有限公司第二次股权转让

2010 年 3 月 11 日，联合信息有限股东会决议通过，公司股东陈国英将其持有公司的 85.4 万元出资额以人民币 85.4 万元的价格转让给纪寒士，将其持有公司的 15.25 万元出资额以人民币 15.25 万元的价格转让给李创。

有限公司本次股权转让系陈国英退出公司，定价系经双方一致协商确定。

2010 年 4 月 9 日，深圳市市场监督管理局核准了此次的股权变更登记。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让人	受让人	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	陈国英	纪寒士	85.40	85.40
2		李创	15.25	15.25
合计		--	100.65	100.65

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	纪寒士	289.75	货币	95.00
2	李创	15.25	货币	5.00

合计	305.00	--	100.00
-----------	---------------	-----------	---------------

5、有限公司第三次股权转让

2012年6月5日，联合信息有限股东会决议通过，公司股东纪寒士将其持有公司的61万元出资额以人民币61万元的价格转让给李创，将其持有的198.25万元出资额以人民币198.25万元的价格转让给毛冠军。

2012年7月5日，深圳市市场监督管理局核准了此次的股权变更登记。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让人	受让人	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	纪寒士	李创	61.00	61.00
2		毛冠军	198.25	198.25
合计		--	259.25	259.25

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	毛冠军	198.25	货币	65.00
2	李创	76.25	货币	25.00
3	纪寒士	30.50	货币	10.00
合计		305.00		100.00

6、有限公司第四次股权转让及第二次增资

2013年8月30日，联合信息有限召开股东会并出具决议，公司股东李创将其持有的76.25万元出资额以人民币25.00万元价格转让给纪寒士。

实际中，李创将其持有的76.25万元出资额以76.25万元的价格转让给纪寒士，股东会决议出现偏差，毛冠军、李创、纪寒士出具了《声明书》声明此次股东会决议出现偏差原因在于李创原持有的76.25万元出资额是占公司出资总额的25%，会议记录人员误将76.25万元写错成了25万元，上述转让是双方真实意思表示的体现，无其他特殊安排。上述股份转让将来不会引发任何纠纷，也不会对公司以及其他股东造成影响，更不会影响公司持续经营能力及其他所有股东的合法权益。其他股东知悉上述的股东会决议偏差，确定原股东会决议与实际情况不符，同意此次股权转让行为，且同意放弃优先购买权。

此次转让价格的依据是根据公司的当时的净资产，公司2013年7月的未经审计的净资产为302.31万元，转让价格合理。李创将其全部股权进行出让退出

公司，转让价格以公司净资产为基础，经双方一致协商确定。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让人	受让人	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	李创	纪寒士	76.25	25.00
	合计	--	76.25	25.00

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	毛冠军	198.25	货币	65.00
2	纪寒士	106.75	货币	35.00
	合计	305.00	--	100.00

2013年9月17日，联合信息有限召开股东会，一致同意将公司注册资本由人民币305.00万元增至人民币1,005万元，新增出资700.00万元由股东毛冠军认缴455.00万元，股东纪寒士认缴245.00万元。

2013年9月22日，深圳市市场监督管理局核准了有限公司上述股权变更及注册资本变更。

本次增资未履行验资程序符合法律法规，但深圳市市场监督管理局核准了有限公司上述股权变更及注册资本变更，且增资股东认缴的出资已足额缴纳，出资程序完备，本次增资未经审验对联合信息有限的财务和经营不构成不利影响，不构成虚假出资，公司本次增资是合法、有效的。深圳市沛源会计师事务所（普通合伙）对上述增加注册资本情况进行了复核审验，并于2016年5月8日出具了“深沛源所验字[2016]第002号”《验资报告》，确认上述700万元新增注册资本已全部以货币方式缴足。

本次增资完成后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	毛冠军	653.25	货币	65.00
2	纪寒士	351.75	货币	35.00
	合计	1,005.00	--	100.00

7、有限公司第一次减资

2015年8月9日，联合信息有限召开股东会并出具决议，将公司注册资本由人民币1,005.00万元减少至人民币505.00万元，由股东毛冠军减资325.00万

元，股东纪寒士减资 175.00 万元。

2015 年 8 月 21 日，公司在《晶报》上发布了公告：债权人自公告发布之日起 45 日内要求本公司清偿债务或提供担保； 2015 年 10 月 8 日，公司向工商部门提交《债务清偿及债务担保情况说明》，确认公司没有债务或担保。

联合信息 2015 年 10 月减资的过程中未履行验资手续。根据相关规定，减少后的注册资本及实收资本数额应当达到法律、行政法规规定的公司注册资本的最低限额并经验资机构验资。但根据 2014 年 3 月 1 日起实施的《公司注册资本登记管理规定》（工商总局令第 64 号）等规定，工商部门对有限公司变更注册资本不再要求提交验资报告等文件。经核查，在联合信息 2015 年 10 月注册资本从 1005 万元减少到 505 万元过程中，当地工商部门未要求公司提供验资报告。

2015 年 10 月 9 日，深圳市市场监督管理局核发了注册号为 440301104446117 的《营业执照》，核准联合信息注册资本减少到 505 万元，至今当地工商部门无任何异议。

本次减资完成后有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	毛冠军	328.25	货币	65.00
2	纪寒士	176.75	货币	35.00
合计		505.00	--	100.00

综上，联合信息减资已经全体股东一致同意，履行公告程序，并对债务提供了相应的担保，至今无任何异议；当地工商部门已核准联合信息减资工商变更事项，未要求公司提供验资报告，至今未提出任何异议，目前股份公司经营状态为存续（在营、开业、在册）。

深圳市沛源会计师事务所（普通合伙）对上述减少注册资本情况进行了复核审验，并于 2016 年 5 月 9 日出具了“深沛源所验字[2016]第 003 号”《验资报告》，确认上述 505 万元注册资本到位。

联合信息有限在本次减资中未通过货币给付方式支付股东价款，实属“三角抵债”，具体情况如下：

2013 年 9 月，股东毛冠军、纪寒士、运恒通贸易与联合信息有限签订《借款合同》，运恒通贸易向联合信息有限借款人民币 700 万元用于补充公司流动

资金，毛冠军、纪寒士为此借款提供担保，《借款合同》未约定借款利息。联合信息有限本次减资 500 万元，由毛冠军减资 325 万元，纪寒士减资 175 万元。为保证联合信息有限财务独立、维护公司利益，报告期内，联合信息有限与毛冠军、纪寒士及运恒通贸易协商一致并签订协议，约定毛冠军、纪寒士代运恒通贸易偿还借款本金 500 万元，并抵消联合信息有限因减资需支付毛冠军 325 万元、纪寒士 175 万元。2015 年 12 月 18 日，运恒通贸易向联合信息有限还款 200 万元，至此运恒通贸易的借款清偿完毕。

8、有限公司第五次股权转让

2015 年 12 月 31 日，联合信息有限召开股东会并出具决议，公司股东纪寒士将其持有的公司的 62.62 万元出资额以人民币 62.62 万元的价格转让给深圳大联合投资有限公司，公司股东毛冠军将其持有的 214.12 万元出资额以人民币 214.12 万元的价格转让给深圳大联合投资有限公司。

深圳市大联合投资有限公司的股东为毛冠军、何俊飞、谢锦东，有限公司本次股权转让系为了优化公司股权架构，定价系经股东协商一致确定。

2016 年 1 月 12 日，深圳市市场监督管理局核准了此次的股权变更登记。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让人	受让人	转让数额（万元）	转让价格（万元）
1	毛冠军	深圳大联合投资有限公司	62.62	62.62
2	纪寒士	深圳大联合投资有限公司	214.12	214.12
合计		--	276.74	276.74

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	深圳大联合投资有限公司	276.74	货币	54.80
2	毛冠军	114.13	货币	22.60
3	纪寒士	114.13	货币	22.60
合计		505.00		100.00

9、有限公司整体变更为股份公司

2016 年 3 月 10 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中审亚

太审字（2016）020345号”《审计报告》（审计基准日为2015年12月31日）确认有限公司在截至2015年12月31日的账面的净资产额为7,297,026.28元。

2016年3月11日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具“国众联评报字（2016）第2-138号”《深圳市联合信息科技发展有限公司拟整体变更为股份有限公司之公司净资产价值评估报告》认定有限公司在截至2015年12月31日评估基准日的净资产评估值为7,371,752.56元，评估增值率为1.02%，评估方法为资产基础法。

2016年3月11日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司以截至2015年12月31日经审计的净资产7,297,026.28元按照1:0.95929比例折股，整体变更为股份公司，变更后股份公司注册资本700万元，剩余部分297,026.28元计入资本公积。

2016年3月28日，公司各发起人依法召开了创立大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及第一届监事会非职工代表监事成员。

2016年3月29日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中审亚太验字（2016）020345-1号”《验资报告》，确认联合信息各股东以其各自在公司截至2015年12月31日应享的账面净资产值出资的700.00万元已纳足。

2016年4月9日，深圳市市场监督管理局对上述事项准予变更登记。

本次改制后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	股份数(股)	出资方式	持股比例(%)
1	深圳大联合投资有限公司	3,836,000	净资产	54.80
2	毛冠军	1,582,000	净资产	22.60
3	纪寒士	1,582,000	净资产	22.60
合计		7,000,000	--	100.00

根据《中华人民共和国个人所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于股份制企业转增股本和派发红股征免个人所得税的通知》（国税发【1997】198号）、《国家税务总局关于盈余公积金转增注册资本征收个人所得税问题的批复》（国税函【1998】333号）等有关规定，除股票溢价发行收入形成资本公积转增实收资本不征个人所得税外，其他应按“利息、股息、红利所得”项目征收个人所得税。公司股东签订了《承诺书》，承诺将按法律规定自行履行纳税义务，并

自愿承担由此引起的全部滞纳金或罚款。

公司设立及历次股本变动按规定履行了签署相关转让协议以及办理工商登记备案等手续，不存在与其他人之间的股权纠纷，为他人代持等应披露而未披露的情形，也不存在质押或其他任何形式的转让限制情形，及任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

（二）联大信息股本形成及变化情况

2012年9月28日，深圳市联合信息科技发展有限公司签署《广州市联大信息科技有限公司章程》，该章程约定公司注册资本为100万元，由深圳市联合信息科技发展有限公司以货币形式出资。

2012年9月28日，广州皇图会计师事务所出具穗图验字（2012）第090057号《验资报告》，验证截至2012年9月28日，公司已收到深圳市联合信息科技发展有限公司缴纳的以货币出资的注册资本人民币100万元。

2012年10月12日，广州市工商行政管理局海珠分局向公司核发了注册号为440105000289595的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	深圳市联合信息科技发展有限公司	100.00	100.00	货币
	合计	100.00	100.00	--

五、公司重大资产重组情况

公司自设立以来无重大资产重组情况。

六、公司董事、监事、高级管理人员

1、董事

(1)毛冠军先生，公司总经理，其个人情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“(二)公司控股股东、实际控制人基本情况”。2016年3月28日被股东大会选举为董事长，任期三年。

(2)谢锦东先生，1978年2月生，中国籍（无境外永久居留权），本科，

2001 年毕业于桂林电子科技大学信息工程专业。2001 年 7 月至 2003 年 2 月于顺达电脑厂有限公司任职系统管理员；2003 年 3 月至 2009 年 9 月，于广州神州数码有限公司任职销售总监；2009 年 10 月至 2013 年 7 月，于北京方正世纪信息系统有限公司任职全国销售总监；2013 年 7 月至 2015 年 5 月，于北京金山办公软件有限公司任职企业销售总监；2015 年 5 月至 2015 年 10 月，待业；2015 年 10 月至 2016 年 4 月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职副总经理；2016 年 4 月至今，就职于深圳市联合信息科技发展股份有限公司，任职董事、副总经理。2016 年 3 月 28 日被股东大会选举为董事，任期三年。

(3) 何俊飞先生，1978 年 11 月生，中国籍（无境外永久居留权），本科，2001 年毕业于华南理工大学机械过程及其自动化专业。2001 年 7 月至 2008 年 6 月，于上海三菱电梯有限公司任职分公司经理；2008 年 6 月至 2008 年 11 月，待业；2008 年 11 月至 2011 年 11 月，于上海 ABB 电机有限公司任职区域经理；2011 年 11 月至 2012 年 10 月，待业；2012 年 10 月至今，于广州市联大信息科技有限公司任职总经理；2016 年 4 月至今，于深圳市联合信息科技股份有限公司任职董事。2016 年 3 月 28 日被股东大会选举为董事，任期三年。

(4) 王宇航女士，1990 年 10 月生，中国籍（无境外永久居留权），本科，2013 年毕业于长春光华学院会计学专业。2013 年 6 月至 2015 年 6 月，于深圳联合信息科技发展有限公司任职会计；2015 年 7 月至 2016 年 4 月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职财务经理；2016 年 4 月至今，于深圳市联合信息科技发展股份有限公司任职财务总监、董事。2016 年 3 月 28 日被股东大会选举为董事，任期三年。

(5) 宁维女士，1984 年 6 月生，中国籍（无境外永久居留权），本科，2006 年毕业于烟台大学汉语言文学专业。2006 年 7 月至至 2008 年 9 月，于西安民生电热技术工程有限责任公司任职行政助理；2008 年 9 月至 2008 年 12 月，待业；2008 年 12 月至 2010 年 11 月，于神州数码（深圳）有限公司任职销售助理；2010 年 12 月至 2014 年 3 月，于深圳联合信息科技发展有限公司任职采购；2014 年 4 月至 2016 年 4 月，就职于深圳市联合信息科技发展有限公司，任职总经理助理；2016 年 4 月至今，就职于深圳市联合信息科技发展股份有限公司，任职董事会

秘书、董事。2016年3月28日被股东大会选举为董事，任期三年。

2、监事

(1) 纪寒士先生，1979年12月生，中国籍（无境外永久居留权），本科，2001年毕业于东北大学计算机应用专业。2001年7月至2002年9月，于富士康企业集团任职工程师；2002年10月至2004年8月，于深圳市华软泰科德信息科技有限公司任职销售主管；2004年9月至2009年11月，于深圳市宏软实业有限公司任职副总经理；2009年12月至2016年1月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职总经理；2016年4月至今，于深圳市联合信息科技发展股份有限公司任职监事。2016年3月28日被股东大会选举为监事会主席，任期三年。

(2) 雷桂萍女士，1980年10月生，中国籍（无境外永久居留权），大专，2002年毕业于肇庆学院生物教育专业。2002年7月至2003年6月，待业；2003年6月至2004年9月，于深圳市横岗联泰模具厂任职文员；2004年9月至2006年10月，于深圳市布吉南岭奥力电子厂任职办公室专员；2006年11月至2010年2月，于深圳市宏软实业有限公司任职采购经理；2010年3月至2016年4月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职采购总监；2016年4月至今，于深圳市联合信息科技发展股份有限公司，任职监事。2016年3月28日被公司职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

(3) 徐志杰先生，1985年5月生，中国籍（无境外永久居留权），大专，2006年毕业于江西省司法警官职业学院法律事务专业。2006年7月至2007年9月，于西安银桥乳业集团任职销售主管；2007年10月至2014年2月，自主经营婴童用品专卖店；2014年2月至2016年4月，于深圳市联合信息科技发展有限公司任职销售经理；2016年4月至今；就职于深圳市联合信息科技发展股份有限公司任职监事。2016年3月28日被公司职工代表大会选举为职工代表监事，任期三年。

3、高级管理人员

(1) 毛冠军先生，公司总经理，其个人情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。2016年3月28日被董事会决议聘任为公司总经理、法定代表人。

(3) 谢锦东先生，公司副总经理，其个人情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“(一)董事、监事、高级管理人员”之“1、董事”。2016年3月28日被董事会决议聘任为公司副总经理。

(3) 王宇航女士，财务总监，其个人情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“(一)董事、监事、高级管理人员”之“1、董事”。2016年3月28日被董事会决议聘任为公司财务总监。

(4) 宁维女士，董事会秘书，其个人情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“(一)董事、监事、高级管理人员”之“1、董事”。2016年3月28日被董事会决议聘任为公司董事会秘书。

七、公司最近两年一期的主要会计数据及财务指标

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	1,641.23	1,669.51	2,106.64
负债总计(万元)	914.59	939.80	1,027.20
股东权益合计(万元)	726.63	729.70	1,079.44
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	726.63	729.70	1,079.44
每股净资产(元)	1.44	1.44	1.07
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.44	1.44	1.07
资产负债率(%)	49.42	46.83	46.22
流动比率(倍)	1.99	1.77	1.84
速动比率(倍)	1.83	1.64	1.73
项目	2016年1月	2015年度	2014年度
营业收入(万元)	138.56	2,418.27	2,023.61
净利润(万元)	-3.07	150.26	47.14
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	-3.07	150.26	47.14
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-3.07	136.52	28.69
归属于申请挂牌公司股	-3.07	136.52	28.69

东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）			
毛利率（%）	15.94	15.62	14.42
净资产收益率（%）	-0.42	15.21	4.47
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-0.42	13.82	2.72
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.18	0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.18	0.05
应收账款周转率（次）	0.22	4.29	5.38
存货周转率（次）	1.03	17.36	28.80
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-258.74	218.37	291.06
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.51	0.43	0.29

注：1、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额两项指标以各期期末股本（实收资本）为基础计算；净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券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与披露》。

2、主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、最近两年一期主要财务指标分析”。

八、与本次挂牌相关的机构情况

主办券商	申万宏源证券有限公司
法定代表人	李梅
住所	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
联系电话	021-33389888
传真	021-54038271
项目小组负责人	解婷
项目小组成员	窦前生、燕飞、解婷

律师事务所	北京市盈科（深圳）律师事务所
负责人	姜敏
住所	深圳市福田区益田路荣超商务中心 B 座 3 楼
联系电话	0755-36866600
传真	0755-36866661
签字执业律师	余翔、黄灿

会计师事务所	中审亚太会计事务所（特殊普通合伙）
负责人	郝树平
住所	北京市海淀区复兴路 47 号天行健大厦 22-23 层

联系电话	010—82250801
传真	010—82250851
签字注册会计师	杨鸿飞、杨利城

资产评估机构	国众联资产评估土地房地产评估有限公司
负责人	黄西勤
住所	深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 10 楼
联系电话	0755-25132997
传真	0755-25132275
签字注册评估师	陈军、刑贵祥

证券登记结算机构	中国证券登记结算有限公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977

证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号
电话	010-63889512
传真	010-63889514

第二节 公司业务

一、公司业务概述

(一) 公司的主要业务情况

公司是专业从事系统集成业务和移动互联网开发业务，通过采购及自身研发，向企业客户提供一系列客户端软件，根据客户移动信息化和客户服务等方面的需求，为企业提供专业化移动信息应用解决方案，协助企业实现移动互联网业务接入。

具体服务内容情况如下：

IT 服务类型	服务内容		主要客户
IT 基础搭建 以及信息化建设	基础数据信息化	硬件以及软件的搭建和集成	制造业、政 府
	企业总线设计	复杂 IT 环境下的数据交互系统和方案	
行业信息化 解决方案	通用型	微商城、微官网	实体零售行 业
	HR 领域	即刻学堂、即刻招聘	
	零售行业	服装零售管理 SaaS 平台	
传统企业互 联网转型服 务	线上基础搭建	帮助企业搭建属于自己的线上平台，包括基于微信的微商城、基于天猫、京东的旗舰店。	制造业，零 售业等
	API+	客户内部以及和互联网数据的交换管理	
	020 运营外包	对于已经实现 API+ 或者企业总线的客户，基于线上线下数据的打通，实现 020 的运营	制造业，零 售业，互联 网行业

报告期内，主营业务未发生变化。

(二) 公司的主要产品或服务

公司的主要产品及服务具体如下：

1、系统集成

系统集成服务是从客户和用户的需求出发，将硬件、系统软件、工具软件、网络、数据库及相关应用的应用软件集成为实用的信息系统的过程，并通过结构

化的综合布线系统、计算机主机系统、网络技术、信息化安全技术、软件技术将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息系统的正常运行提供支持的服务，包括信息系统设计、集成实施、应用软件开发、运行维护等。公司的客户包括深圳市机场（集团）有限公司、深圳市大疆创新科技有限公司等，公司给企业提供有价值的系统集成服务及技术咨询服务。

2、技术服务

公司的技术服务主要为移动产品的开发，公司为企业客户度身定制微官网和微商城，为企业提供适应移动端浏览体验与交互性能要求的新一代网站。

微官网是为适应高速发展的移动互联网市场环境而诞生的一种基于 Web App 和传统 PC 版网站相融合的新型网站。微官网可兼容 iOS、android、WP 等多种智能手机操作系统，可便捷地与微信、微博等网络互动咨询平台链接。微商城是基于当前很受欢迎的微信的一种传媒方式中的一种商业运用，基于微信的传播速度及其简便等优点，为商家提供一个平台，在这个更简便的、方便的平台里进行更为现代的电子商务。同时利用微信这个平台也可以为商家提供更有效的宣传方式，更有利于商品的推广。

即刻学堂是由公司的全资子公司广州市联大信息科技有限公司推出的移动培训套件，解决企业培训耗时耗力、培训成本大的难题，提高企业培训的效率和管理水平。集成了培训课程、试题、试卷、数据分析、人员管理等功能的套件。

服装零售行业 SaaS 平台，是由公司与重庆服装零售行业商会多家单位联合开发的平台，是针对服装零售行业的升级。将该行业的核心系统由原来以财务软件、进销存软件为核心，升级为以企业辅助管理为核心。

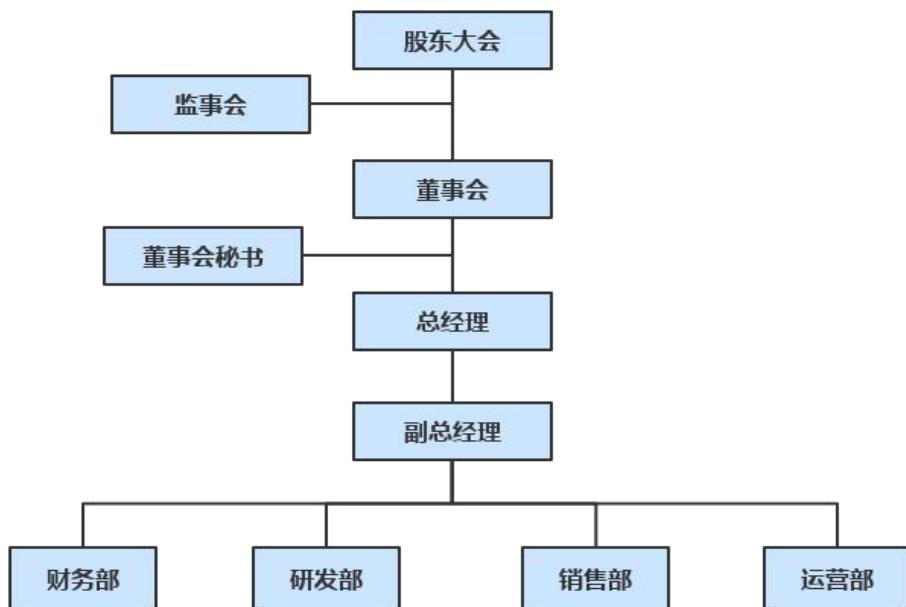


二、公司的组织结构及业务流程

(一) 公司组织结构图

根据国家有关法律法规和企业章程，公司建立了规范的治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司采用董事会领导下的总经理负责制管理模式，设立了财务部、研发部、销售部、运营部 4 个部门分别开展业务。

公司内部组织结构如下图所示：



(二) 公司部门职能

公司设立 4 个职能部门，由财务部、研发部、销售部、运营部等部门组成。具体职能如下：

(1) 财务部：财务电子账录入并完成每月报税工作，完成季度所得税，年度所得税；采购发票认证抵扣工作；配合业务完成合同收款跟踪及付款；员工工资福利发放、报销；配合企业年审。

(2) 研发部：主要实现公司产品研发及客户提出的二次研发改进，信息系统项目实施及技术服务以及挖掘寻找新产品，投资研发新项目。

(3) 销售部：发展公司业务，推进公司自有产品及课件销售；跟踪各项系统

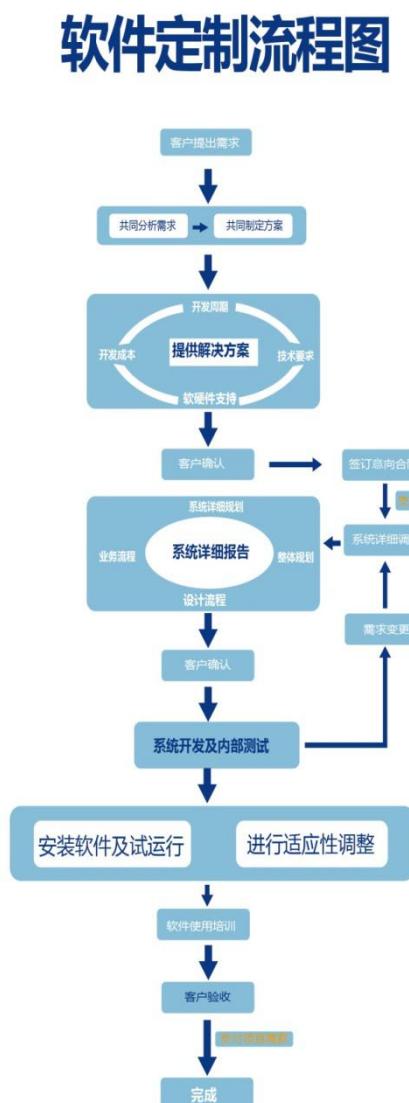
集成项目及投标；承接各种技术服务或研发项目。拓展大客户，储备客户资源、挖掘潜在项目信息并跟踪。

(4) 运营部：负责公司综合管理及采购、质检、库管、跟踪发货、公司员工管理、人事、社保、福利、公积金、招聘等工作；完成公司对外联络工作，跟踪大客户，配合公司战略发展，协调各种政商关系。

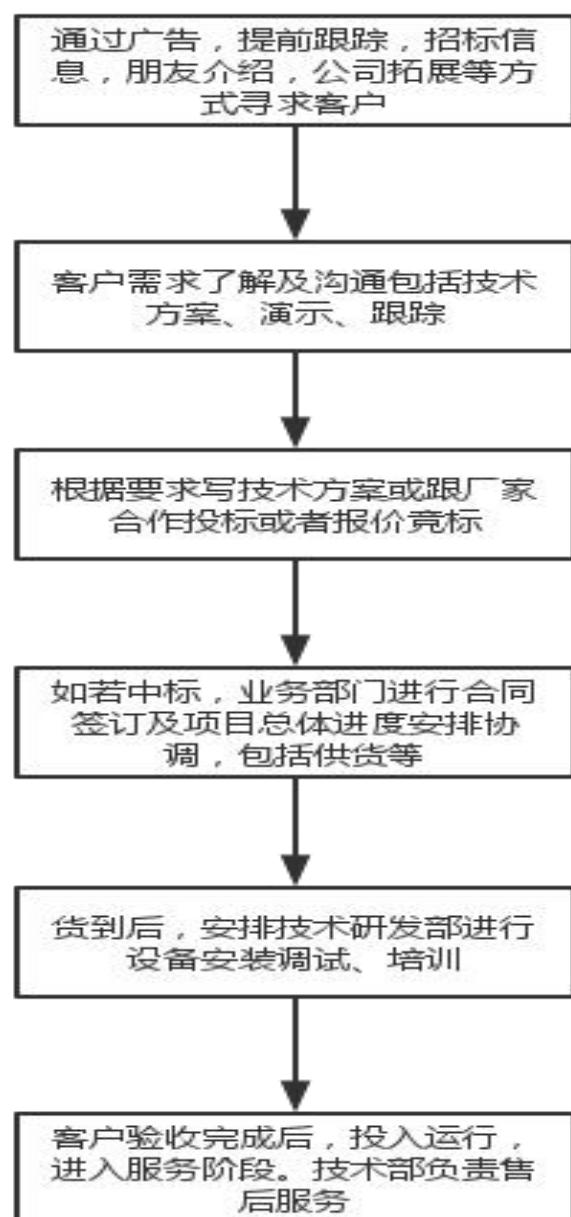
(三) 公司业务流程

公司主要的业务流程包括技术服务业务流程和系统集成项目业务流程，基本业务流程如下：

1、技术服务业务流程



2、系统集成项目业务流程



三、与主营业务相关的资产和资质情况

(一) 公司主要服务及产品的主要技术

微信平台配套服务微商城平台是以微信为入口，支持多支付方式、多商户、多模块化功能（公众号管理，用户分组、消息群发，多种营销应用，会员 CRM 系统，分销管理系统）的商城平台，是移动互联网下的电商生态平台，主要的业态为 B2B2C 模式。采用最新的 MVC5 开发模型，打通微信公众号（认证/未认证）7 大 Interface，跨平台化的 H5+JavaScript+PHP+JAVA+Apache+MySql 平台整体架构体系。利用 H5+PHP 跨平台化的优势实现商城的主要功能，包括商品展示和管理，会员交互和管理和多种活动应用。采用统一的 HTTP/XMPP 通讯服务协议实现消息的交互，通过链接集群的分发模式适配到逻辑集群进行业务处理，把处理后业务数据提交到服务化的数据集群（DataSession 和 MessageCache）来进行数据处理和数据库的交互。

微网站平台是以微信为入口，实现微信 7 大 Interface。采用 Static Mode+Dynamic Create 设计架构实现不同的客户根据不同的喜好选择不同的跨平台 Html5 的微网站模板创建网站，且支持客户自定义菜单、风格和内容；提供一个万能页 HTML Element+CSS+Image+Audio+Video 实现了所见及所得设计要求，并支持在未完成的情况下在线预览；在数据处理方面实现了非结构化的数据按照统一的接口和算法实现结构化并且存储到数据库中；在页面处理方面采用静态生成和动态加载相结合的方式来完成。

API+主要在指企业通过 API（应用程序接口，Application Programming Interface）串联各种商业伙伴和个人，从而形成新的生意模式。公司的主要工作为：1、完善 API 生命周期管理：从 API 发现、组合、开发、建置、部署、监视、流量控管、计价、版本控制等生命周期的管理强化。2、多元部署方式：允许在企业内部、私有云、公有云或是云端服务上部署。3、强大整合能力：允许整合企业内外部系统、公有云服务以及资料萃取、应用程式整合等技术。4、多种终端延伸：除了延伸到智慧行动装置外，也能延伸至各种物联网设备上的发现、组合、开发与管理。

(二) 公司的无形资产情况

1、软件著作权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 4 项软件著作权，均未发表，根据《计算机软件保护条例》：法人或者其他组织的软件著作权，保护期为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日，但软件自开发完成之日起 50 年内未发表的，本条例不再保护。

公司软件著作权具体为：

序号	著作权名称	著作权人	登记号	权利取得方式	申请日/首次发表日期
1	黄金荣珠宝系统软件 V1.0	联合信息	2015SR055099	原始取得	未发表
2	联合信息商城管理系统软件 V1.0	联合信息	2015SR055163	原始取得	未发表
3	稳工招聘系统软件 V1.0	联合信息	2015SR055104	原始取得	未发表
4	即刻学堂企业培训应用软件【简称：即刻学堂】	联大信息	2015SR231761	原始取得	未发表

上述 4 项软件著作权均归公司所有，不存在权属方面的法律纠纷。

2、域名

截至本公开转让说明书签署日，公司有域名 1 项，具体情况如下：

序号	域名	注册人	注册日期	到期日	颁布证书机构
1	szunion-info.com	深圳市联合信息科技发展有限公司	2009-08-08	2017-08-08	厦门市中资源网络服务有限公司

上述域名均归深圳市联合信息科技发展有限公司所有，不存在权属方面的法律纠纷。

3、当前无形资产净值如下：

公司不存在无形资产。

(三) 公司的业务许可资格或资质情况

1、2014 年 1 月 28 日国务院发布《国务院关于取消和下放一批行政审批项

目的决定》的，其中第 6 项，取消了“计算机信息系统集成企业资质认定项目”。公司主要业务系统集成业务无需行政审批许可。

2、公司存在 ICP 备案

序号	证书名称	编号	公司名称	审核通过时间
1	网站 ICP 备案	粤 ICP 备 12014113 号-1	联合信息	2012.03.13

(四) 公司取得的特许经营权情况

公司报告期内无特许经营权。

(五) 公司的主要固定资产情况

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	成新率(%)
电子设备	3	5	31.67	55.07
其他设备	5	5	19.00	27.79

报告期内公司新增的固定资产主要为电子设备、其他设备。截至 2016 年 1 月 31 日，公司固定资产主要系经营用电脑设备及办公设备，其中电子设备净额占固定资产净额比例为 84.41%，其他固定资产净额占比 15.59%。公司固定资产的总体成新率为 47.46%，其中电子设备成新率为 55.07%，其他设备成新率为 27.79%。

(六) 租赁情况

截止至 2016 年 4 月，公司租赁房产情况如下：

序号	承租方	出租方	房屋位置	租赁面积(m ²)	租赁期限	用途
1	联合信息	冯淑贞	深圳市福田区滨河大道与益田路交界东南皇都广场 1 号楼 3104	220.43	2013.12.01—2016.12.01	办公
2	联大信息	吴家隐、钟娉婷	广州市海珠区新港中路 1903 号	77.67	2014.12.8-2016.12.23	办公

公司所租赁的办公场所具有房产证，产权清晰，不存在产权争议。

(七) 公司人员结构及核心技术人员介绍

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共有员工 29 人，其具体结构如下：

(一) 按年龄划分

年龄段	人数	占比(%)
20-30 岁	17	59.00
31-40 岁	12	41.00
合计	29	100.00

(二) 按教育程度划分

学历	人数	占比 (%)
本科	15	52.00
大专	12	41.00
大专及以下	2	7.00
合计	29	100.00

(三) 按岗位结构划分

部门	人数	占比 (%)
管理人员	5	17.00
财务部	3	10.00
研发部	5	28.00
运营部	4	14.00
销售部	12	31.00
合计	29	100.00

2、公司核心技术人员

(1) 毛冠军先生：详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人基本情况”。

截至本公开转让说明书签署日，毛冠军持有公司持有公司 22.60%的股份。

3、核心技术团队变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动。

四、公司的具体业务情况

(一) 公司业务的具体构成情况

1、营业收入按业务类别列示

单位：元

项目	2016年1月		2015年度		2014年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
主营业务收入	1,385,566.61	100.00	24,182,710.64	100.00	20,236,138.55	100.00
其他业务收入						
合计	1,385,566.61	100.00	24,182,710.64	100.00	20,236,138.55	100.00

2、主营业务收入按业务类别列示

单位：元

项目	2016年1月		2015年度		2014年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
系统集成产品	1,341,204.33	96.80	18,173,615.97	75.15	18,600,025.58	91.91
技术服务	44,362.28	3.20	6,009,094.67	24.85	1,636,112.97	8.09
合计	1,385,566.61	100.00	24,182,710.64	100.00	20,236,138.55	100.00

3、其他业务收入按业务类别列示

公司无其他业务收入。

(二) 公司的主要客户情况

2014年度、2015年度及2016年1月，公司前五大客户的销售额占相应期间主营业务收入的比例为：40.19%、51.56%和77.10%，不存在对单一重大客户依赖的情形。

公司2014年度、2015年度及2016年1月前五大客户统计情况如下：

序号	客户名称	2014年度销售额(元)	占当年主营业务收入的比例(%)
1	深圳市裕同包装材料科技有限公司	4,273,504.28	21.12
2	大东骏通（东莞）电子有限公司	1,443,867.73	7.14
3	深圳市宏软实业有限公司	896,226.42	4.43
4	花样年集团（中国）有限公司	854,316.22	4.22
5	深圳市航盛电子股份有限公司	663,951.81	3.28
前五大客户销售额合计		8,131,866.46	40.19
2014年度主营业务收入总额		20,236,138.55	100.00

序号	客户名称	2015年度销售额(元)	占当年主营业务收入的比例(%)
----	------	--------------	-----------------

1	深圳市大疆创新科技有限公司	4,529,740.17	18.73
2	重庆市瑾凤服饰有限公司	1,698,113.21	7.02
3	神州数码系统集成服务有限公司	1,517,360.49	6.27
4	广州昌顺信息科技有限公司	1,411,213.68	5.84
5	花样年集团（中国）有限公司	894,230.74	3.70
前五大客户销售额合计		10,050,658.29	51.56
2015 年度主营业务收入总额		24,182,710.64	100.00

序号	客户名称	2016年1月度销售额(元)	占当期主营业务收入的比例(%)
1	浙江宇视科技有限公司	384,615.40	27.76
2	北京思捷创新信息技术有限公司	290,598.30	20.97
3	广州信汇信息科技有限公司	227,512.82	16.42
4	广东财经大学华商学院	96,790.84	6.99
5	光汇石油电商（深圳）有限公司	68,717.95	4.96
前五大客户销售额合计		1,068,235.31	77.10
2016 年 1 月主营业务收入总额		1,385,566.61	100.00

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5%以上的股东均未在上述客户中任职或拥有权益。

（三）公司的主要供应商情况

1、主要业务的成本情况

系统集成业务主要是传统的业务模式，与上游厂商的合作，依靠公司多年经营积累的客户资源、以及销售人员不断开发出的新客户，为其提供服务。公司不仅销售产品，还为客户提供系统化的集成服务，根据客户需求提供相应解决方案，解决客户问题。

移动互联网产品的应用主要根据客户对产品及服务的要求，定制适合客户需求的互联网产品，目前主要是在移动互联网开发业务方面提供技术服务。

公司报告期内一直从事系统集成业务，为客户提供系统化的集成服务、根据客户需求给客户提供定制式的互联网产品，以及互联网开发业务提供技术服务。业务成本主要分系统集成产品成本、技术服务成本。

项目	2016年1月	2015年	2014年
系统集成成本	1,141,873.42	17,335,453.97	16,640,512.15
技术服务成本	22,837.95	3,071,024.38	677,477.29

合计	1,164,711.37	20,406,478.35	17,317,989.44
-----------	---------------------	----------------------	----------------------

2、报告期内公司前五名供应商情况

2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1 月，公司前五大供应商采购额占当期采购总额的比例为 69.21%、73.23% 和 96.40%。

公司供应商主要包括为系统集成业务的采购，由于目前市场上可提供上述服务的供应商数量较多，公司具有自主选择性，因此不存在对供应商有所依赖的情形。

公司 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1 月前五大供应商统计情况如下：

序号	供应商名称	2014 年度采购金额(元)	占 2014 年度采购总额比例(%)
1	深圳市宝通志远科技有限公司	4,434,690.00	24.08
2	神州数码（深圳）有限公司	3,511,049.00	19.07
3	精诚（中国）企业管理有限公司	2,271,607.00	12.34
4	宝德滨海科技（天津）有限公司	1,228,950.00	6.67
5	英迈电子商贸（上海）有限公司	1,297,251.44	7.05
前五大合计		12,743,547.44	69.21
2014 年度总采购额		18,413,745.49	100.00

序号	供应商名称	2015 年度采购金额(元)	占 2015 年度采购总额比例(%)
1	深圳市宝通志远科技有限公司	4,674,826.00	22.85
2	精诚（中国）企业管理有限公司	3,386,863.00	16.55
3	神州数码（中国）有限公司	3,938,144.00	19.25
4	上海蓝云网络科技有限公司	1,498,000.72	7.32
5	戴尔（中国）有限公司	1,485,178.40	7.26
前五大合计		14,983,012.12	73.23
2015 年度总采购额		20,459,311.12	100.00

序号	供应商名称	2016 年度 1 月份采购金额(元)	占当期采购总额比例(%)
1	神州数码（中国）有限公司	555,600.8	54.64
2	神州数码（深圳）有限公司	227,000.00	22.32
3	英迈电子商贸（上海）有限公司	73,350.00	7.21
4	广州佳杰科技有限公司	71,950.00	7.08
5	联强国际贸易（中国）有限公司深圳	52,403.41	5.15

分公司			
前五大合计		980,304.21	96.40
2016年1月总采购额		1,016,867.82	100.00

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股5%以上的股东均未在上述供应商中任职或拥有权益。

(四) 公司的重大业务合同及其履行情况

报告期内，公司重大的业务合同履行情况良好，根据报告期内的挑选重大金额订单的筛选原则，具体如下：

1、公司重大销售合同及其履行情况

序号	签订日期	合同相对方	合同金额	履行情况
1	2014.6.4	深圳市裕同包装科技股份有限公司	5,000,000.00	正在履行
2	2014.10.23	花样年集团（中国）有限公司	2,733,800.00	履行完毕
3	2014.11.21	深圳市机场卓悦商务发展有限公司	1,034,210.00	正在履行
4	2015.1.15	重庆市瑾凤服饰有限公司	1,800,000.00	正在履行
5	2015.3.03	神州数码系统集成服务有限公司	1,360,000.00	履行完毕
6	2015.4.3	深圳市大疆创新科技有限公司	5,299,796.00	履行完毕
7	2015.7.3	九牧厨卫股份有限公司	590,000.00	履行完毕
8	2016.1.20	广州悦涵信息科技有限公司	882,998.40	履行完毕

2、公司重大采购合同及其履行情况

序号	签订日期	合同相对方	采购金额(元)	履行情况
1	2014.6.19	神州数码（神州）有限公司	713,400.00	履行完毕
2	2014.6.23	精诚（中国）企业管理有限公司	3,321,362.00	履行完毕
3	2014.12.24	神州数码（中国）有限公司	1,145,315.00	履行完毕
4	2015.5.19	深圳市宝通志远科技有限公司	2,001,150.00	履行完毕
5	2015.5.29	神州数码（中国）有限公司	563,180.00	履行完毕
6	2015.6.8	深圳市宝通志远科技有限公司	1,501,200.00	履行完毕
7	2016.1.20	深圳市伊登软件有限公司	882,998.40	履行完毕

3、其他重大合同

序号	合同期间	合同相对方	合同名称	合同金额(元)	履行情况
1	2013.12.19-2014.12.19	招商银行股份有限公司深圳深南中路支行	银行借款合同	1,500,000.00	履行完毕

五、公司的商业模式

(一) 经营模式

公司坚持从市场需求出发，收集企业信息化的各种需求，结合公司的技术优势，提出符合细分市场需求的解决方案，一是为客户提供系统集成、技术服务，二是为企业提供专业化移动信息应用解决方案，协助企业实现移动互联网业务接入。

(二) 销售模式

公司主营业务分两块：系统集成业务、技术服务。

系统集成业务主要是传统的业务模式，与上游厂商的合作，依靠公司多年经营积累的客户资源、以及销售人员不断开发出的新客户，为其提供服务。公司不只销售产品，还为客户提供系统化的集成服务，根据客户需求提供相应解决方案，解决客户问题。

技术服务主要在移动互联网开发业务方面提供技术服务，根据客户对产品及服务的要求，定制适合客户需求的互联网产品。

(三) 采购模式

采购模式主要是传统系统集成业务的产品采购，跟各软件系统产品厂家及总代理，保持长期合作关系，通过批量采购的方式，以求降低采购成本，增强业务支持，加大对公司的扶持力度。与同行业公司积极合作，寻求较好的技术和服务，通过共同研发、技术合作等方式，实现共同发展。

(四) 盈利模式

公司的盈利主要来自于提供移动互联网软件开发、服务和软件系统销售。

系统集成业务是为客户提供 IT 基础搭建以及信息化建设业务，包括硬件、软件的销售，系统集成业务是目前公司利润的主要来源。

移动互联网的软件开发是，根据客户移动信息化和客户服务等方面的需求，为企业提供专业化移动信息应用解决方案，协助企业实现移动互联网业务接入。目前公司已经为深圳市机场（集团）有限公司、花样年集团（中国）有限公司

和深圳市大疆创新科技有限公司等客户成功开发了移动互联网定制产品。

六、公司所处的行业基本情况

(一) 行业概况

1、行业基本情况及分类

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为：I-信息传输、软件和信息技术服务业；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所属行业为：I-信息传输、软件和信息技术服务业，I65-软件和信息技术服务业，I6520-信息系统集成服务。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司所属行业为：I-信息传输、软件和信息技术服务业，I65-软件和信息技术服务业，I6520-信息系统集成服务。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》公司所属行业为：17-信息技术，具体细分类为：17101110-信息科技咨询和系统集成服务。

2、行业监管体制

公司的信息系统集成业务和移动互联网开发业务所处行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责是负责研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制定本行业的技术政策、技术体制和技术标准等；指导行业技术创新和技术进步；指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推进软件服务外包；推动运维服务体系建设；指导、协调信息安全技术开发等。

此外，文化部负责制定互联网文化发展与管理的方针、政策和规划，监督管理全国互联网文化活动；依据有关法律、法规和规章，对经营性互联网文化单位实行许可制度，对非经营性互联网文化单位实行备案制度；对互联网文化内容实施监管，对违反国家有关法规的行为实施处罚。国家新闻出版总署负责监督管理全国互联网出版工作，对互联网出版机构实行前置审批；依据有关法律、法规和规章，对互联网出版内容实施监管，对违反国家出版法规的行为实施处罚，国家

版权局负责对应用的软件著作权进行登记管理。

公司开发的移动互联网终端应用产品的行业指导组织是中国软件行业协会。软件行业协会受工信部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改软件行业的国家标准、专业标准以及推荐性标准等。

3、主要法律法规及政策

公司所处教育辅助服务行业涉及的主要法律法规政策如下：

序号	文件名	发文单位	发文时间	主要内容
1	《中华人民共和国电信条例》	国务院	2000年	规范电信市场秩序，维护电信用户和电信业务经营者的合法权益，保障电信网络和信息的安全健康发展
2	《互联网信息服务管理办法》	国务院	2000年	规范互联网信息服务活动，促进互联网信息服务健康有序发展；明确了从事经营性互联网信息服务，应当向地方电信管理机构或者国务院信息产业主管部门申请办理互联网信息服务增值电信业务经营许可证
3	《中国互联网络域名管理办法》	信息产业部	2004年	对互联网域名管理、注册和争议进行规定，保障中国互联网络域名系统安全、可靠地运行，规范中国互联网络域名系统管理和域名注册服务
4	《产业结构调整指导目录（2005年本）》	发改委	2005年	将增值电信业务平台建设作为我国重点扶持的鼓励类产业
5	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》	发改委、科技部、商务部、知识产权局	2007年	明确将互联网服务如电子商务、信息增值服务等列为当前优先发展的高技术产业
6	《信息产业“十五”规划》	工信部	2008年	将推动电信业向信息服务型转变、丰富增值业务、发展互联网产业作为“十一

				“五”期间的指导思想与发展思路
7	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国务院	2010 年	明确提出推进新一代移动通信、新一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化”，互联网作为新一代信息技术产业的重要组成部分，是国家未来重点发展的新兴产业
8	《关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》	国家发展改革委、工业和信息化部	2010 年	提出为加快我国云计算服务创新发展，推进云计算产业建设，确定在北京、上海、深圳、杭州、无锡等五个城市先行开展云计算服务创新发展试点示范工作：积极探索各类云计算服务模式；加强海量数据管理技术等云计算核心技术研发和产业化；组建全国性云计算产业联盟；加强云计算技术标准、服务标准和有关安全管理规范的研究制定，着力促进相关产业发展
9	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》	国务院	2011 年	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，免征营业税并加大投融资政策支持力度
10	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	国家发展和改革委员会	2011 年	①大力发展新一代信息技术、生物等战略性新兴产业，加强云计算服务平台建设；②加快建设宽带、融合、安全、泛在的下一代国家信息基础设施，推动信息化和工业化深度融合，推进经济社会各领域信息化；③大力推进国家电子政务建设，推动重要政务信息系统互联互通、信息共享和业务协同；④加强市场监管、社会保障、医疗卫生等重要信息系统建设，完善地理、人口、法人、金融、税收、统计等基础信息资源体系，强化信息资源的整合，规范采集和发布，加强社会化综合开发利用
11	《互联网行业“十二五”发展规划》	工信部	2012 年	推进服务业的现代化，完善互联网社会信息化服务平台，并强调在移动互联网、云计算物联网、电子商务等领域的

				创新与融合
12	《国务院关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见》	国务院	2012 年	明确指出推动信息化和工业化深度融合，提高经济发展信息化水平，引导电子商务健康发展，鼓励大中型企业开展网络采购和销售，加强供应链协同运作，重点推动小型微型企业普及电子商务应用。实施移动电子商务试点示范工程，创建电子商务试点示范城市，创新电子商务发展模式改善电子商务发展环境

4、影响行业发展的有利因素和不利因素

(1) 影响行业发展的有利因素有：

①信息产业在国民经济中的地位高

信息产业是国民经济的支柱产业之一，软件与信息技术服务业又是信息产业的核心，我国政府对软件与信息技术服务业给予了高度的重视。2013年8月，国务院出台《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》，《意见》提出到2015年，信息消费规模超过3.2亿万元，年均增长20%以上，带动相关行业新增产出超过1.2万亿，其中基于互联网的新型信息消费规模达到2.4万亿，年均增长30%以上。基于电子商务、云计算等信息平台的消费快速增长，电子商务交易额超过18万亿元，网络零售交易额超过3万亿元。国家从战略发展的角度，推进互联网行业发展，相继出台的一系列的相关政策，从发展上的指引和具体政策的落实，均为行业的发展创造了良好的市场环境。

②巨大的市场需求空间

随着我国大中型企业竞争力的增强以及中小企业的蓬勃发展，对传统行业的信息化改造给系统集成产业提供了更加广阔的市场空间。近年来，政府、教育、金融、能源、电信等许多行业信息化建设得到快速发展，它们纷纷选择信息化手段来提高其管理水平、核心竞争力和经营效益。

中国移动互联网行业发展态势强劲，市场规模越来越大，未来仍然会保持高速增长。国家对移动互联网行业的政策支持，移动互联网终端平台应用服务的需求将推动整体行业的发展。

③持续提升的技术水平

技术创新是推动行业发展的重要动力之一，新技术应用正在不断改变软件和信息技术行业的格局，技术的不断进步使得该行业可以为细分领域提供更加专业化的服务，更好的满足客户信息化需求，而不断提高的客户需求又将促进行业技术进一步发展，形成良性循环的发展态势。

（2）不利因素

①互联网行业竞争加剧，资本、技术水平良莠不齐

随着新一轮互联网热潮的到来，很多企业盲目的追求互联网化和互联网思维，甚至有些企业跟风进入互联网市场，造成了市场服务的良莠不齐，互联网人才竞争加剧，人员等各方面成本不断提升。从中小企业角度看，普遍存在投放方式不够精细，网站建设水平不足的问题；从服务提供商的角度来看，市场规范尚未完善，服务质量参差不齐。

②系统集成行业竞争激烈

中国系统集成市场高度分散，市场竞争激烈。目前市场上主要的系统集成厂商包括三类：一是全球性的系统集成厂商，包括 IBM、HP、Accenture 等公司，他们客户对象主要是金融、电信、制造等行业。二是中国本土的系统集成厂商，包括神州数码、东软集团、中软股份、亚信集团、联创科技等，他们客户对象主要是政府、电信、制造等行业。三是亚太系统集成厂商，包括日系的富士通、NEC 等，韩系的三星 SDS、LG CNS 等，他们主要为该国在华投资企业进行系统集成服务。

③系统集成行业人才缺乏，人员流动性大

缺乏软件人才，尤其缺乏高层次的系统分析师和架构师。究其原因，很大程度上是由于高级软件人才的成熟需要时间和经验的积累。

人员流动性大对集成企业的规模发展造成障碍。我国系统集成行业人员流动性大，由于集成企业内部人员和团队的利益及观念存在分歧而导致团队出走的现象时有发生，这往往给对人员个体依赖较大的中小型系统集成企业以致命的打击。

（二）市场规模

1、系统集成行业概况

作为全球最大的信息产品制造基地，我国拥有巨大的信息化、数字化应用市场，这些都为产业的发展提供了广阔的国内市场和空间支持。工信部《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》明确提出“十二五”期间我国软件与信息服务业的发展目标：到 2015 年，业务收入突破 4 万亿元，占信息产业比重达到 25%，年均增长 24.5%以上，软件出口达到 600 亿美元。信息技术服务收入超过 2.5 万亿元，占软件和信息技术服务业总收入比重超过 60%。

在系统集成领域，随着计算机网络系统越来越复杂，系统集成行业的技术内涵得到较大幅度的提升，用户需求重点从硬件集成向应用集成转变，软件与服务的比重在不断增长，行业解决方案与服务成为系统集成领域的重要内容。行业解决方案与服务使用户得到的不只是单一的软件产品，而是涵盖行业应用软件、IT 基础设施设、网络系统集成及系统运行维护的整体行业解决方案和专业技术服务。随着我国信息化的发展，符合行业需求的解决方案及服务逐渐成为政府、金融、能源、电信等主要行业市场需求的重点。在系统集成行业内部，一般新进入的小企业由于企业资质与资金规模的制约，仅能从事硬件集成项目，而对于在行业内的领先企业来说，具备较强的技术实施能力，可以承接硬件与软件相结合的行业整体解决方案与服务项目。

2、我国系统集成行业的发展态势

目前，我国经济正处于高速增长阶段，随着国民经济和社会信息化水平的提高，各行业对软件与信息技术服务行业产品和服务的需求增速达到一个前所未有的水平。具体而言，我国软件与信息技术服务业的发展呈现以下趋势：

（1）市场持续扩大，中型企业及新兴产业是未来 IT 需求重点

从 2011 年“十二五”规划开始，确定了中国加快培育发展战略性新兴产业，中国 IT 服务市场将迎来重大发展机遇和变革。国家高度重视信息化，将推进国民经济和社会信息化作为重要的长期战略之一。2010 年 10 月《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和 2011 年 1 月《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）的出台为 IT 服务的大发展带来极大的政策利好。随着 IT 技术的进步，企业的管理不断向精细化、集约化方向发展，IT 系统已成为企事业单位业务正常运行的必要支撑。因此，为

应对业务发展和 IT 技术进步的挑战，客户需要对 IT 系统不断进行更新改造和扩容，提高其在行业内的市场竞争力。未来几年，除了我国金融、电信、能源等信息化程度较高的重点行业 IT 系统的更新改造需求，国家重点扶持的战略性新兴产业也将极大促进 IT 服务市场的繁荣。一方面，战略性新兴产业将极大促进云计算、移动互联网服务、电子商务、网络信息服务等相关 IT 新技术、新服务、新业态的发展，为 IT 服务市场提供新的活力，IT 服务商将迎来新的机遇和挑战；另一方面，战略性新兴产业的兴起将为 IT 服务提供广阔的内需市场，IT 服务在新一代信息技术、节能环保、新材料、新能源、新能源汽车、高端装备制造等战略性新兴产业中将获得更大的发展空间。

另一方面，大型企业 IT 系统基本已经建设完备，目前主要以更新、扩容为主，在新业务拓展、建设新的 IT 系统方面，由于体制限制，反而不如中小企业灵活快速。而小型企业由于规模以及业务模式，在 IT 建设方面也很难有较大的投入。

（2）服务在企业 IT 需求中比例不断提高

随着 IT 技术的发展与应用深化，IT 系统对企业业务的支撑，已经从简单的管理信息系统或企业资源计划等必要的管理系统等扩展到业务运营的各个方面，企业 IT 系统日益复杂，客户自己规划、建设、管理、维护 IT 系统的难度和成本不断提高。同时，客户的需求由设备维护支持和技术咨询服务，发展到对设备维护支持、技术咨询、流程管理、人员管理等方面在内的全方位服务管理。客户的关注点不仅是费用的节约，而且上升到管理优化、效率提升、运营保障、可用性提高等层面。因此，更多客户倾向于由具备提供技术服务能力的 IT 系统集成商或专业服务商来协助管理和运营数据中心。

（3）系统集成软化趋势明显，服务比重加大

随着用户市场的日趋成熟和 IT 系统建设的日渐完善，用户市场对于硬件集成的需求趋于稳定，集成项目中硬件的比重日益下降。与此同时，高盈收低利润促使集成项目中软件和服务的比重日益突出，系统集成不断“软化”的趋势日益明显。

3、互联网行业发展态势

(1) 互联网和移动互联网用户规模庞大、增长迅速

随着时代的进步和社会的发展，互联网已成为人们生产生活中不可或缺的重要通信和信息获取工具。根据 CNNIC 发布的《第 35 次中国互联网发展状况统计报告》显示：截至 2014 年 12 月底，中国网民规模达到 6.49 亿，较 2013 年底增加 3117 万人。互联网普及率为 47.9%，较 2013 年底提升 2.1%。中国手机网民规模达 5.57 亿，较 2013 年底增加 5672 万人，网民中使用手机上网人群占比由 2013 年的 81.0% 提升至 85.8%。2014 年，我国新增网民 3117 万人，增幅明显收窄。非网民的上网意愿持续下降，表示未来会上网的比例从 2011 年的 16.3% 下降到 2014 年的 11.1%，网民规模的增速将继续减缓。中国互联网的发展主题已经从“普及率提升”转换到“使用程度加深”。根据工信部公布的数据，截至 2015 年 2 月，移动互联网用户总数达到 12.9 亿户。网络用户数量的迅速增长，直接增加了企业对互联网广告和公关服务的需求，推动了网络营销服务行业的发展。

(2) 移动智能终端快速普及，“终端+应用”驱动移动互联网强劲发展

中国移动互联网产业整体保持强劲发展态势，主要表现为移动智能终端快速普及，移动互联网用户持续增长，移动应用服务创新活跃，移动互联网终端平台应用和服务等产业链的各个环节迅猛发展，以前所未有的深度和广度推动着产业发展。

工信部公布数据显示，2014 年中国移动互联网市场规模同比增长 115.5%，达到 2,134.8 亿元。同时未来依旧会保持高速增长，预计到 2018 年整体移动互联网市场规模将突破 1 万亿大关，4G 用户增长快速，2015 年 2 月净增 2,017.5 万户，总数达到 1.38 亿户。

2013 年 10 月，国家发改委发布《关于组织实施 2013 年移动互联网及第四代移动通信(TD-LTE)产业化专项的通知》，将“向移动互联网的可穿戴设备研发及产业化”列为专项支持重点范围，也为推动可穿戴设备行业发展，带动产业链上下游升级打下了政策基础。移动互联网应用的蓬勃发展，创造全新的商业消费模式。移动互联网纵向一体化产业发展平台和生态体系正在建立，并向生产、生活领域深度渗透，成为我国经济转型升级的新引擎。



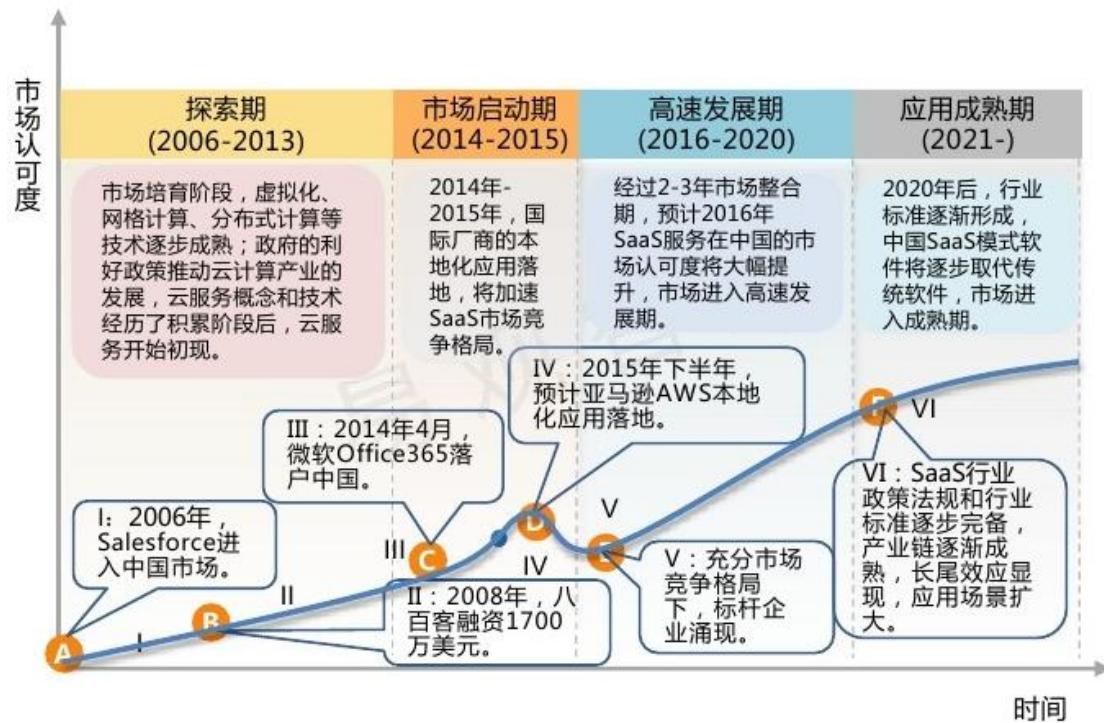
4、SaaS 行业发展趋势

SaaS 是软件即服务 (Software-as-a-Service) 的简称，随着互联网技术的发展和应用软件的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。它与“on-demand software”(按需软件)，应用服务提供商 (ASP, the application service provider)，托管软件 (hosted software) 所具有相似的含义。它是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。用户不用再购买软件，而改用向提供商租用基于 Web 的软件，来管理企业经营活动，且无需对软件进行维护，服务提供商会全权管理和维护软件，软件厂商在向客户提供互联网应用的同时，也提供软件的离线操作和本地数据存储，让用户随时随地都可以使用其定购的软件和服务。对于许多小型企业来说，SaaS 是采用先进技术的最好途径，它消除了企业购买、构建和维护基础设施和应用程序的需要。



SaaS 应用软件的价格通常为“全包”费用，囊括了通常的应用软件许可证费、软件维护费以及技术支持费，将其统一为每个用户的月度租用费。对于广大中小型企业来说，SaaS 是采用先进技术实施信息化的最好途径。随着传统管理软件市场需求渐趋平稳，主力厂商急需寻找下一个新的增长点，SaaS 是可能的一个选择。

中国SaaS市场AMC模型



据了解，2014 年中国企业级 SaaS 市场规模已经达到 117.5 亿元人民币，在厂商的大力推动下，增长率更是达到 72.2%。2015 年在企业高效运营管理需求推动、移动互联网应用条件等多方因素推动下，市场规模仍将保持高速增长。据易

观数据显示 2015 年中国企业级 SaaS 市场规模将达到 199.3 亿元，这是一个高速增长的市场，增长率接近 70%。

（三）行业风险特征

1、政策风险

目前国家出台了一些有利于行业发展的优惠政策，为行业健康稳定发展提供了有力的保障。例如对我国软件产业和集成产业发展具有重大意义的，“十八号文”（即《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发[2000]18 号），以及在该政策到期后，为保持优惠政策的连续性，国务院于 2011 年颁布的“新十八号文”（即《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）。倘若上述优惠政策发生变化，将对行业的发展形成一定风险。

2、市场竞争风险

我国系统集成业属于完全竞争的行业，来自国内、外的竞争较为激烈，客户的需求和偏好也在不断变化。随着市场的变化和客户需求的提升，企业需要不断在软件开发、技术创新、服务质量等方面进行探索和改变。

3、技术风险

系统集成行业以及移动互联网行业具有技术进步快、软件升级频繁、产品生命周期短等特点，这就需要企业具备准确把握行业发展趋势、持续创新和技术升级以及不断提升服务质量的能力。而技术创新和升级需要大量的资金投入和人才支持，因此若企业在资金和人才方面的储备不足，将制约企业的发展。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、竞争格局

我国系统集成行业市场规模大但竞争激烈，随着行业发展用户需求重点从硬件集成向应用集成转变，软件的比重在不断增长，行业解决方案与服务成为系统集成领域的重要内容。目前行业中，大型企业有微软、IBM、oracle 等提供全方位、高质量的系统集成服务，中小型企业有神州科技、河南众诚科技、天亿马等信息系统集成服务商。行业竞争激烈，公司在系统集成服务行业凭借低成本、优

质服务努力拓展新客户、维持原有客户。

移动互联网市场整体发展历史较短，目前市场总体集中度较低。市场内主要的参与者有两类，一类是综合大型软件厂商，产品覆盖多个领域，企业规模较大，主要是在电信运营商的 BOSS 系统建设和产品服务中建立了一定优势的厂商，并借此通过电信运营商向外延伸至移动互联网多媒体软件开发领域；一类是专注于某一细分业务和产品领域的厂商，企业规模较小，但在相应的细分领域形成一定的优势和较高的市场份额。在移动互联网的细分领域--微信开发服务方面，微盟是国内最大的微信公众智能服务平台，提供全方位的微信平台服务；点点客主要基于微信公众号系统为客户提供微信营销服务；有赞微商城是一家帮助商家在微信上搭建微信商城平台的服务商，提供店铺、订单、物流、消息和客户的管理模块等。

2、公司竞争地位

系统集成行业市场容量大，份额分散、竞争激烈。公司经过多年的发展，在企业级用户开发和运营方面，在行业内已具备一定的影响力，并且积累了稳定的用户。在新用户积累方面，通过与国际一线厂商如 IBM、微软、oracle 等的合作，确保新用户的增加和老用户粘性，并进一步打造公司倡导的 API+企业战略，对于市场扩张有较强的竞争力。

移动互联网行业属于新兴行业尚处萌芽阶段，刚刚诞生了一批基于不同业务的新兴公司，已经诞生了如微盟、点点客、有赞等行业领先公司。

公司目前的竞争者的简要介绍：

① 神州数码

神州数码信息服务股份有限公司是中国领先的整合 IT 服务商，为客户提供涵盖应用软件开发、专业技术服务、系统集成、金融自助设备等的整合 IT 服务，有效促进了“工业化、城市化、信息化”融合，在推进信息化建设的同时普惠市民。主要提供 IT 产品整合代理销售，技术服务和系统集成解决方案。主要特色为整合国内外优秀 IT 产品及通过优秀的技术合作，推进和加速中国企业信息化建设。

② 神州科技

北京神州互联科技股份有限公司，是一家集软件开发与信息系统集成的互联网信息技术公司，公司主营业务为信息系统集成服务、信息化软硬件产品销售、网络培训系统、微信移动办公系统、研发及技术服务。

③ 微盟

微盟隶属于上海晖硕信息科技有限公司，是中国最大的微信开发服务商。公司基于微信为企业提供开发、运营、培训、推广一体化解决方案，帮助企业实现线上线下互通（O2O），社会化客户关系管理（SCRM），移动电商（Vshop），轻应用（lightapp）WMAPP 等多个层面的业务开发。

④ 波导信息

上海波导信息技术有限公司成立于 2012 年，隶属波导集团，是一家专业从事移动互联网与物联网产品技术研发、销售与服务的高科技企业。近期推出的“波导微我”微网站建站服务，是利用微信公众平台的开发接口，协助中、小、微企业以便捷的方式建立自己的微网站。

⑤ 点点客

上海点点客信息技术股份有限公司成立于 2007 年，是上海市首批五家新三板上市公司之一。点点客主要核心产品是微信的微相册、微网站、微商城、360 度全景展示、微排队等几十项功能，主要协助企业将传统业务模型向微信营销、微博营销迁移。针对于传统企业商户，点点客是目前市面上最为重要的把传统企业移动数字化的公司。基于微信公众号的生态，点点客为几十万家的传统商户提供服务。

⑥ 北森云计算

北京北森云计算股份有限公司成立于 2002 年，运用人才管理和云计算技术，为大中型企业提供覆盖招聘、绩效、继任、核心人力、员工调查等人才管理业务全流程的一体化 SaaS 软件及服务。同时，北森通过其大数据分析工具 Ocean Analytics 帮助企业实现人才职业生涯全周期的数据积累及整合，并基于大数据挖掘为企业提供科学的人才管理洞察，持续优化人才管理决策。

3、公司竞争优势与竞争劣势

（1）公司的竞争优势

① 技术优势

公司成立之初定位为服务企业级用户，公司产品的主要技术以自主研发方式获得，拥有自主知识产权；公司设有专门研发部门，拥有多名专业技术研发人员；目前公司已取得软件著作权 4 项。尤其是在公司目前倡导的传统企业互联网转型业务中，公司推出的 API+解决方案，有较好的客户储备，同时得到了国际一线厂家 IBM、微软、oracle 等公司等支持。公司的解决方案，在国内市场中。随着公司技术水平的提升和品牌影响力的增强，公司的市场占有率预计将不断提升。

② 市场优势

经过公司持续发展，公司已累积大量的用户，并且用户粘性度较高；新用户拓展方面，公司利用和上游厂家合作的优势，以优质的服务和深刻的互联网思维快速发展，逐步形成了品牌影响力，并为公司维持原有客户的长期合作及新客户的开发提供有力的保障。

③ 服务优势

公司一方面以提高用户体验满意度为核心，高效项目管理为原则，主要为用户提供细致、完整、准确的技术解决方案，积累用户量；另一方面，在国家提出互联网+的大战略基础上，公司提出了传统企业互联网转型方案，以 API+为核心，以公司成熟的技术、服务体系为支撑，提高企业的服务满意度。

（2）公司的竞争劣势

① 业务规模较小

目前公司人员规模较小，相关研发型人才短缺，公司将根据业务和技术需求，加大吸引行业高端人才的力度。与同行业公司相比，公司目前收入规模较小。

随着公司产能的不断扩大，对公司的研发、设计、管理，营销等方面提出了更高的要求，公司目前的人力资源现状还不能完全满足这些方面的需要。公司需要持续引进高新人才，特别是高端技术型人才和管理型人才。

② 资金实力有限

公司的技术水平的提升以及业务范围的拓展需要大量的资金作为后盾，通过向银行、小贷公司筹资的方式获取的资金有限且成本较高，无法从根本上解决公司营运资金不足的问题，公司资金缺口问题比较突出，无法满足业务快速增长的

需要。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

有限公司成立于 2004 年 9 月 14 日。2004 年 9 月 14 日至 2016 年 4 月 6 日，公司按照《公司法》和有限公司章程建立了基本治理结构，设立股东会，未设董事会，设一名执行董事；未设监事会，设一名监事。有限公司增资、股权转让、整体变更等事项均履行了股东会决策程序，并进行工商变更登记，符合《公司法》和有限公司《公司章程》的规定。有限公司时期，各项规章制度尚不完善，公司治理存在一定瑕疵：有限公司档案保管不善；未建立关联交易等决策制度，关联交易未履行决策程序；有限公司监事未形成书面工作报告等。上述瑕疵未对公司决策机构的运行效力产生重大影响，不存在损害公司股东利益的情形。

股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度。

公司股东大会由 2 名自然人股东和 1 名法人股东组成；董事会由 5 名成员组成，分别为毛冠军、谢锦东、何俊飞、王宇航、宁维，其中毛冠军为董事长；监事会由 3 名成员组成，分别为纪寒士、雷桂萍、徐志杰，其中纪寒士为监事会主席，雷桂萍、徐志杰为职工代表监事。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了财务部、开发部、销售部、运营部 4 个职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

二、关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

股份公司成立以来，公司能够依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并切实履行相关权利义务；三会决议内容完整，

会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行；公司召开的监事会会议中，职工代表监事均按照要求出席会议并行使表决权利。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估。公司董事会认为，2004年9月14日至2016年4月6日，公司按照《公司法》和有限公司章程建立了基本治理结构，设立股东会，未设董事会，设一名执行董事；未设监事会，设一名监事。有限公司能够按照相关的法律法规进行运作。公司历次股权转让、增资、法定代表人、住所和经营范围等事项的变更均召开了股东会，相关的决议均得到公司全体股东同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和和有限公司章程，合法合规。

有限公司整体变更为股份有限公司后，公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会，高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度。

股份有限公司设立后，虽设立了完善的公司治理制度，但在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司管理层深刻认识到规范的公司治理是长远发展的基石，并不断学习和执行相关法律法规及规章制度，参照上市公司的标准建设具有完善现代企业制度的公司。

四、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况

(一) 关于联合信息的税务处罚

公司于 2014 年 11 月，因逾期缴纳税款，被深圳市国税局处以人民币 20.89 元的罚款。

公司受到的此次处罚属处罚金额较小、性质轻微，且主管税务机关出具《证明》，证明该等行为不属于重大违法违规行为；并对公司的正常持续经营也不会产生重大不利影响。

(二) 关于联大信息的税务处罚

广州市海珠区地方税务局于 2014 年 6 月 30 日出具的“广州市海珠区地方税务局税务行政处罚事务通知书（穗海地税罚告[2014]6-308-38 号）”，公司因为未按照规定的期限办理 2014 年 4 月、5 月的纳税申报和报送纳税资料，对公司处以 280 元罚款及 200 元罚款。

公司受到的上述两次税务处罚皆属处罚金额较小、性质轻微，对公司的正常持续经营也不会产生重大不利影响。

(三) 滞纳金

2015 年公司缴纳的滞纳金为 3.68 万元，滞纳金为公司补缴 2014 年企业所得税所产生的滞纳金，此后公司规范运营，没有再次发生此类行为，股份公司成立后，健全了财务管理制度，财务内控制度，可以有效防范此类风险的再次发生。

国家税务总局对《关于对偷税处以罚款的同时能否加收滞纳金问题的请示》（内地税发〔1998〕43 号）的批复中明确：“根据《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施细则的规定，滞纳金不是处罚，而是纳税人或者扣缴义务人因占用国家税金而应缴纳的一种补偿。因此不构成重大违法违规行为。”

除此之外，未受到过工商、社保等行政部门的处罚，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东及实际控制人最近两年一期不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，也不存在重大违法违规行为。

五、公司独立性情况

(一) 业务独立

公司主要为提供系统集成业务和移动互联网开发业务。截至本公开转让说明书签署日，公司在业务上独立于公司股东、股东控制的企业及其他关联方。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，在业务上与公司持股 5%以上的股东及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

(二) 资产独立

公司资产均合法拥有，具有独立性。不存在股东及其关联方占有和支配公司资产的情形，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

(三) 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

截至 2016 年 3 月 31 日，公司及子公司共有员工 29 名，缴纳社会保险（养老、医疗、失业、工伤、生育五险）和住房公积金的人数共计为 29 名。

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任其他职务的情况，也不存在在持股 5%以上股东及其控制的其他企业领薪的情况。

(四) 机构独立

公司依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，具有独立健全的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。

公司根据自身经营管理的需要设立了独立和完整的职能部门，成立了独立的财务部、开发部、销售部、运营部 4 个职能部门。本公司的办公机构和经营场所与公司股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司拥有业务经营所需的资产和人员，建立了独立的财务核算体系，设置了独立的职能部门和业务机构，管理机构和管理制度健全，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

1、控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东深圳大联合投资有限公司除控制公司外，无其他对外投资。

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人毛冠军除控制公司外，公司实际控制人对外投资的公司还有如下：

（1）深圳市米高才纳高尔夫管理有限公司

名称	深圳市米高才纳高尔夫管理有限公司		
法定代表人	毛冠军	注册号	914403000834055551
注册资本	100.00 万元	成立日期	2013 年 11 月 14 日
住所	深圳市南山区桃源街道龙珠大道 038 号天地峰景园 2 号楼 9A		
经营范围	为高尔夫球场提供管理服务及相关信息咨询(不含人才中介服务证券及限制项目)；承办经批准的交流艺术交流活动、投资兴办实业(具体项目另行申报)；项目投资；建筑工程；高尔夫用品及器材的销售(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)		
股权结构	毛冠军 15%；谭渝玲 55%，蒲佳荔 15%，史钦 15%		

（2）深圳市云城商业管理有限公司

名称	深圳市云城商业管理有限公司		
法定代表人	纪寒士	注册号	440301109362906

注册资本	500.00 万元	成立日期	2014 年 5 月 15 日
住所	深圳市福田区梅林街道中康南路 8 号雕塑家园 1238		
经营范围	企业管理咨询，企业营销策划、企业品牌策划（不含限制项目），投资兴办实业（具体项目另行申报）；商业经营管理（由分支机构经营）		
股权结构	毛冠军 10%，纪寒士 60%，朱文臻 30%		

(3) 深圳大联合投资有限公司

名称	深圳大联合投资有限公司		
法定代表人	毛冠军	统一社会信息代码	914403003263173238
注册资本	20.00 万元	成立日期	2014 年 12 月 31 日
住所	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路 52 号博兴大厦 16C		
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询、投资管理、企业管理咨询、市场营销信息咨询、市场调研；信息咨询。（不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其他限制项目）。		
股权结构	毛冠军 28%，何俊飞 31%，谢锦东 41%		

(4) 深圳市唐卡盛世科技有限公司

名称	深圳市唐卡盛世科技有限公司		
法定代表人	崔璐	统一社会信息代码	91440300335208655B
注册资本	50 万元	成立日期	2015 年 3 月 27 日
住所	深圳市福田区滨河大道与益田路交界东南皇都广场 1 号楼 3104		
经营范围	互联网技术开发；计算机软件技术开发、技术咨询及技术转让；市场调查（不含限制项目）；企业形象策划；企业管理咨询；珠宝首饰和工艺品的销售；日用品和服装的销售；货物及技术进出口；经营电子商务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）		
股权结构	毛冠军 10%，纪寒士 20%，何俊飞 10%，崔鹭 60%		

公司实际控制人毛冠军投资的企业深圳市米高才纳高尔夫管理有限公司、深圳市云城商业管理有限公司、深圳大联合投资有限公司的主营业务与联合信息的主营业务不同，不存在同业竞争的情形。

公司实际控制毛冠军投资的企业深圳市唐卡盛世科技有限公司，深圳市唐卡盛世科技有限公司无实际经营，无营业收入，且毛冠军持股 10%，没有担任高管职务，不能实际控制深圳市唐卡盛世科技有限公司，深圳市唐卡盛世科技有限公司的业务与联合信息存在重合，为消除可能存在的潜在同业竞争，毛冠军将转让其股权或者积极推进深圳市唐卡盛世科技有限公司的注销，但由于无法联系上大股东崔鹭，现无法正常召开股东会，无法进行正常的股权转让或注销，对此，毛冠军出具承诺：深圳市唐卡盛世科技有限公司无实际经营业务，本人承诺尽快将

持有的深圳市唐卡盛世科技有限公司的股权转让进行转让，本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

（二）避免同业竞争承诺函

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人毛冠军于 2016 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为深圳市联合信息科技发展股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、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济实体、机构、经济组织的控制权。
- 2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。
- 3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司控股股东存在与关联方发生资金拆借的情形，具体情况详见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联交易”。

（二）对外担保情况

最近两年一期内，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）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其他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，保障公司权益，公司制定《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度。对关联交易、对外投资、对外担保等事项进行了制度性规定。上述管理制度，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)
1	毛冠军	董事长/总经理	1,582,000	22.60
2	谢锦东	董事/副总经理	--	--
3	何俊飞	董事	--	--
4	王宇航	董事/财务总监	--	--
5	宁维	董事/董事会秘书	--	--
6	纪寒士	监事	1,582,000	22.60
7	雷桂萍	监事	--	--
8	徐志杰	监事	--	--
合计			3,164,000	45.20

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

截至本公开转让说明书签署之日，公司高级管理人员、职工监事均与公司签署了《劳动合同》。

公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内

容如下：

“本人作为深圳市联合信息科技发展股份有限公司股份有限公司（以下简称“股份公司”）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

- 1、本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。
- 3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职职务
毛冠军	董事/总经理	深圳市米高才纳高尔夫管理有限公司	执行董事
		深圳大联合投资有限公司	执行董事
谢锦东	董事/副总经理	深圳大联合投资有限公司	监事
何俊飞	董事	--	--
王宇航	董事/财务总监	--	--
宁维	董事/董事会秘书	深圳海博欧科技有限公司	监事
纪寒士	监事	深圳市舍得数字技术有限公司	执行（常务）董事
		深圳市云城商业管理有限公司	总经理/执行（常务）董事
		深圳大联合投资有限公司	总经理
		深圳市云城资本管理有限公司	监事
		沈阳飞信科技有限公司	监事
		淮南市玉马煤炭经营有限公司	监事
		深圳市博飞特文化传播有限公司	监事
		沈阳集美企业管理有限公司	监事
		大连元能节能技术有限公司	监事

雷桂萍	监事	--	--
徐志杰	监事	--	--

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	在公司任职	对外投资企业名称	持股比例(%)
毛冠军	董事长/总经理	深圳市米高才纳高尔夫管理有限公司	15.00
		深圳市云城商业管理有限公司	10.00
		深圳大联合投资有限公司	28.00
		深圳市唐卡盛世科技有限公司	10.00
谢锦东	董事/副总经理	深圳大联合投资有限公司	41.00
何俊飞	董事	深圳大联合投资有限公司	31.00
		深圳市唐卡盛世科技有限公司	10.00
王宇航	董事/财务总监	--	--
宁维	董事/董事会秘书	深圳海博欧科技有限公司	20.00
纪寒士	监事	深圳市舍得数字技术有限公司	69.00
		深圳市云城商业管理有限公司	60.00
		深圳市云城资本管理有限公司	34.00
		沈阳飞信科技有限公司	5.00
		淮南市玉马煤炭经营有限公司	40.00
		深圳市博飞特文化传播有限公司	80.00
		沈阳集美企业管理有限公司	99.00
		深圳市合顺道健康科技有限公司	20.00
		深圳市福田区云城商行	100.00
		大连元能节能技术有限公司	55.00
		湖北元能节能技术有限公司	30.00
		深圳市唐卡盛世科技有限公司	20.00
雷桂萍	监事	--	--
徐志杰	监事	--	--

公司董事长毛冠军所投资的企业详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。

深圳海博欧科技有限公司，注册号 440307106827617，法定代表人陈晨，注册资本人民币 50 万元，住所深圳市龙岗区坂田街道五和社区五和南路 73 号 501，经营范围为计算机软硬件及电子产品技术开发与购销；国内贸易；货物及技术进出口。（以上项目法律、行政法规禁止的除外，法律、行政法规限制的须取得许可后方可经营）。

深圳市舍得数字技术有限公司，统一社会信用代码 91440300779864530K，法定代表人纪寒士，注册资本人民币 50 万元，住所深圳市宝安区新安街道宝城 49 区广深公路西侧鸿昌花园 1 栋 3 座 10C，经营范围为网络技术开发（不含提供互联网上网服务）；网络综合布线工程、智能大厦综合布线工程的施工；监控系统的研发；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

深圳大联合投资有限公司，法定代表人为毛冠军，成立于 2014 年 12 月 31 日，统一社会信息代码 914403003263173238，地址是深圳市罗湖区清水河街道清水河一路 52 号博兴大厦 16C，其经营范围为投资兴办实业（具体项目另行申报）；互联网的技术研发；计算机系统集成；计算机软硬件、电子通讯产品、网络设备的研发、销售（国家有专项规定的除外）；国内贸易；经营电子商务；货物及技术进出口；计算机数据库管理、计算机系统分析、提供计算机技术服务。

深圳市云城商业管理有限公司，注册号 440301109362906，法定代表人纪寒士，注册资本人民币 500 万元，住所深圳市福田区梅林街道中康南路 8 号雕塑家园 1238，经营范围为企业管理咨询，企业营销策划、企业品牌策划（不含限制项目），投资兴办实业（具体项目另行申报）；商业经营管理（由分支机构经营）。

深圳市云城资本管理有限公司，注册号 440301109319253，法定代表人毛冠军，注册资本人民币 1000 万元，住所深圳市福田区梅林街道中康南路 8 号雕塑家园 1238，经营范围为受托资产管理；计算机软硬件、电子通讯产品、机电产品的技术开发、技术咨询及销售；经营电子商务、网络设备及网络信息产品的研

发与销售；国内贸易、计算机系统集成；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

沈阳飞信科技有限公司，注册号 210105000014236，法定代表人杨志深，注册资本人民币 100 万元，住所沈阳市皇姑区宁山中路 42 号（1-12-9），经营范围为计算机软件开发、销售、维护，网络通信设备开发、销售、维护，移动业务代理（按代理协议书内容经营，不含基础电信业务及增值电信业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

淮南市玉马煤炭经营有限公司，注册号 340421000014354，法定代表人丁俐心，注册资本人民币 500 万元，住所安徽省淮南市毛集镇花家湖矿前路，经营范围为许可经营项目：煤炭批发（有效期至 2014-5-30 日止）；一般经营项目：矿山配件、建材销售、物资回收、普通货物装卸。

深圳市博飞特文化传播有限公司，注册号 440301103624597，法定代表人丁俐心，注册资本人民币 100 万元，住所深圳市宝安区西乡街道共乐社区下塘 178 号 707（办公场所），经营范围为文化活动策划；礼仪活动策划；企业形象策划；企业营销策划；企业管理咨询，信息咨询（以上不含限制项目及人才中介服务）。

沈阳集美企业管理有限公司，注册号 210105000069072，法定代表人纪绍纶，注册资本人民币 100 万元，住所沈阳市皇姑区岐山中路 73-1 号 242，经营范围为企业档案管理咨询，企业管理信息咨询；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务，计算机系统维护；仓储服务。（法律法规禁止的及应经审批而未获批准的项目除外）。

深圳市合顺道健康科技有限公司，注册号 440301105188997，法定代表人朱志宏，注册资本人民币 100 万元，住所深圳市福田区梅华路 105 号多丽科技楼 10 层 1002，经营范围为一般经营项目：健康信息咨询、心理保健信息咨询、营养方案及运动方案咨询；养生设备的研发；医疗软件的设计与开发并提供相应的技术咨询；销售自行开发的产品（涉及行政许可和专项规定的，须取得相关许可后方可从事经营活动）；经营电子商务(涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营)；网页设计；企业营销策划；投资兴办实业（具体项目另行申报）；商业连锁加盟管理及相关业务咨询；国内贸易；货物及技术进出

口；许可经营项目：预包装食品（不含复热预包装食品）的批发（非实物方式）。

大连元能节能技术有限公司，注册号 210200000402574，法定代表人战鹏，注册资本人民币 50 万元，住所大连市西岗区同香街 40 号 1-1-2 号，经营范围为节能设备技术研发、技术咨询服务；国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）。公司于 2012 年 4 月 19 日被吊销，现正在办理注销手续。

湖北元能节能技术有限公司，注册号 420102000039470，法定代表人连炼，注册资本人民币 100 万元，住所武汉市江岳区岳飞街 21 号金源世界中心 C 座 1502 室，经营范围为节能技术开发及相关技术咨询服务、节能工程施工、节能设备的研发及销售。公司被吊销，现正在办理注销手续。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员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

公司近两年一期不存在董事、监事、高级管理人员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。

（七）近两年内一期公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事变动情况

2012 年 7 月 5 日至股份公司成立，由毛冠军担任执行董事。股份公司成立后，设立董事会由毛冠军、谢锦东、何俊飞、王宇航、宁维 5 人组成董事会，其中毛冠军为董事长。公司董事无重大变动，董事变动符合股份公司“三会”制度，完善了管理体系。

（二）监事变动情况

2010 年 4 月 9 日至 2016 年 1 月 12 日，由李创担任监事，2016 年 1 月 12 日至股份公司成立，由何俊飞担任监事。股份公司成立后，公司设监事会，由纪寒士、雷桂萍、徐志杰担任监事，其中纪寒士担任监事主席，雷桂萍、徐志杰为职工代表监事；监事变动主要是由于股份公司成立后，进行了监事会选举。

（三）高级管理人员变动情况

2009年12月31日至2016年1月12日，由纪寒士担任总经理，2016年1月12日至股份公司成立，由毛冠军担任总经理。股份公司成立后，总经理为毛冠军，增设副总经理职位，由谢锦东担任，增设财务总监职位，由王宇航担任；增设董事会秘书职位，由宁维担任。上述人员的变更主要是公司为了完善管理体系，增设了部分管理岗位。

综上，近两年一期内公司董、监、高人员变动已履行必要的法律程序，符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

第四节 公司财务

一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表和主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 最近两年一期的审计意见

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月财务会计报告由具有证券从业资格的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（中审亚太审字（2016）020345-1 号）。

(二) 最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

1. 公司财务报表编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

公司合并财务报表按照2014年颁布的《企业会计准则第33号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

报告期内需要纳入联合信息合并范围的子公司如下：

名称	类型	注册地	注册资本 (万元)	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例 (%)	是否 合并 报表	报告期纳入 合并范围时 间
广州市联大 信息科技有 限公司	全资 子公 司	广州市海珠区 新港中路456号 之一、456号之 二1903房	100	100	100	是	2014年1月1 日至2016年 1月31日

3、经审计的两年一期财务报表：

合并资产负债表

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	5,799,701.54	8,387,072.23	3,770,693.87
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,610,102.65	5,821,002.80	5,461,446.43
预付款项	2,732,297.16	1,098,313.60	1,105,491.00
应收利息			220,000.00
应收股利			
其他应收款	99,962.50	89,984.92	7,204,552.99
存货	1,068,312.37	1,202,035.92	1,149,203.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	16,310,376.22	16,598,409.47	18,911,387.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	18,595.59	19,512.92	22,354.13
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	83,307.97	77,129.53	132,680.57
其他非流动资产			
非流动资产合计	101,903.56	96,642.45	2,155,034.70

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计	16,412,279.78	16,695,051.92	21,066,422.14

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,702,626.60	6,099,545.55	7,073,410.59
预收款项	2,173,280.67	1,009,510.37	1,562,793.00
应付职工薪酬	109,327.00	102,297.00	153,948.81
应交税费	676,355.55	606,672.72	641,836.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,484,350.00	1,580,000.00	840,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	9,145,939.82	9,398,025.64	10,271,989.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,145,939.82	9,398,025.64	10,271,989.03
所有者权益：			

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	5,050,000.00	5,050,000.00	10,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	224,702.63	224,702.63	74,443.31
未分配利润	1,991,637.33	2,022,323.65	669,989.80
归属于母公司所有者权益合计	7,266,339.96	7,297,026.28	10,794,433.11
少数股东权益			
股东权益合计	7,266,339.96	7,297,026.28	10,794,433.11
负债和股东权益总计	16,412,279.78	16,695,051.92	21,066,422.14

合并利润表

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1,385,566.61	24,182,710.64	20,236,138.55
减：营业成本	1,164,711.37	20,406,478.35	17,317,989.44
营业税金及附加	4,480.14	69,196.18	34,071.35
销售费用	76,342.62	547,719.48	700,452.66
管理费用	141,088.00	1,388,949.18	1,475,467.70
财务费用	-4,569.12	-21,513.45	83,381.57
资产减值损失	24,713.73	-137,097.15	158,712.02
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		220,000.00	220,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损总额以“—”号填列)	-21,200.13	2,148,978.05	686,063.81
加：营业外收入			26,522.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	50.00	36,841.26	531.77

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-21,250.13	2,112,136.79	712,054.24
减：所得税费用	9,436.19	609,543.62	240,687.51
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
归属于母公司所有者的净利润	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.01	0.18	0.05
(二) 稀释每股收益	-0.01	0.18	0.05

合并现金流量表

单位：元

项目	2016年1月	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	1,966,498.34	26,971,104.27	26,403,115.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,060.81	2,877,336.60	1,284,660.81
经营活动现金流入小计	1,971,559.15	29,848,440.87	27,687,776.37
购买商品、接受劳务支付的现金	4,152,573.50	24,922,963.28	22,369,879.72
支付给职工以及为职工支付的现金	122,093.29	1,306,337.69	1,153,548.00
支付的各项税费	77,065.45	635,400.96	319,480.00
支付其他与经营活动有关的现金	207,197.60	800,012.71	934,241.21
经营活动现金流出小计	4,558,929.84	27,664,714.64	24,777,148.93
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,370.69	2,183,726.23	2,910,627.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		440,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,440,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,347.87	21,154.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,347.87	21,154.71
投资活动产生的现金流量净额		2,432,652.13	-21,154.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			92,105.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,592,105.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,592,105.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,587,370.69	4,616,378.36	1,297,367.73
加：期初现金及现金等价物余额	8,387,072.23	3,770,693.87	2,473,326.14
六、期末现金及现金等价物余额	5,799,701.54	8,387,072.23	3,770,693.87

合并所有者权益变动表（2016年1月）

单位：元

项目	2016年1月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,050,000.00			224,702.63	2,022,323.65		7,297,026.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,050,000.00			224,702.63	2,022,323.65		7,297,026.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-30,686.32		-30,686.32
（一）综合收益总额					-30,686.32		-30,686.32
（二）股东投入和减少资本							
1.股东投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							

项目	2016年1月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
2.对股东的分配							
3.其他							
(四) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	5,050,000.00			224,702.63	1,991,637.33		7,266,339.96

合并所有者权益变动表（2015 年度）

单位：元

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,050,000.00			74,443.31	669,989.80		10,794,433.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,050,000.00			74,443.31	669,989.80		10,794,433.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,000,000.00			150,259.32	1,352,333.85		-3,497,406.83
(一) 综合收益总额					1,502,593.17		1,502,593.17
(二) 股东投入和减少资本	-5,000,000.00						-5,000,000.00
1. 股东投入普通股	-5,000,000.00						-5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配				150,259.32	-150,259.32		
1. 提取盈余公积				150,259.32	-150,259.32		

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 △计
2.对股东的分配							
3.其他							
(四) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	5,050,000.00			224,702.63	2,022,323.65		7,297,026.28

合并所有者权益变动表（2014 年度）

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合 计

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,050,000.00			27,306.64	245,759.74		10,323,066.38
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,050,000.00			27,306.64	245,759.74		10,323,066.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				47,136.67	424,230.06		471,366.73
(一) 综合收益总额					471,366.73		471,366.73
(二) 股东投入和减少资本							
1.股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三) 利润分配				47,136.67	-47,136.67		
1.提取盈余公积				47,136.67	-47,136.67		
2.对股东的分配							
3.其他							

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,050,000.00			74,443.31	669,989.80		10,794,433.11

母公司资产负债表

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,543,564.01	6,387,190.67	3,046,822.88
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,803,407.12	5,010,368.10	5,338,166.22
预付款项	2,670,060.11	1,060,796.00	544,966.00
应收利息			
应收股利			220,000.00
其他应收款	224,606.71	74,629.13	7,192,382.21
存货	852,004.69	890,828.23	1,149,203.15
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	14,093,642.64	13,423,812.13	17,491,540.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	181,230.37	213,901.86	424,598.07
投资性房地产			
固定资产	14,521.40	15,307.96	22,354.13
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	76,873.38	70,664.49	131,633.27
其他非流动资产			
非流动资产合计	272,625.15	299,874.31	2,578,585.47
资产总计	14,366,267.79	13,723,686.44	20,070,125.93

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,869,938.08	4,459,257.69	6,943,047.15
预收款项	2,097,910.00	891,539.70	510,490.00
应付职工薪酬	53,327.00	49,797.00	132,948.81
应交税费	659,202.75	626,065.77	639,206.86
应付利息			
应付股利			
其他应付款	419,550.00	400,000.00	1,050,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,099,927.83	6,426,660.16	9,275,692.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	7,099,927.83	6,426,660.16	9,275,692.82
所有者权益：			
实收资本	5,050,000.00	5,050,000.00	10,050,000.00
其他权益工具			

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	224,702.63	224,702.63	74,443.31
未分配利润	1,991,637.33	2,022,323.65	669,989.80
股东权益合计	7,266,339.96	7,297,026.28	10,794,433.11
负债和股东权益总计	14,366,267.79	13,723,686.44	20,070,125.93

母公司利润表

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业收入	1,146,195.42	20,013,636.05	16,598,521.35
减：营业成本	969,625.94	16,693,224.22	13,994,808.57
营业税金及附加	3,676.07	65,643.06	21,930.45
销售费用	41,682.96	301,337.08	508,125.42
管理费用	99,579.97	989,177.41	1,194,970.82
财务费用	-4,645.98	-22,069.61	83,121.36
资产减值损失	57,507.05	51,928.10	328,933.62
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）		220,000.00	220,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损总额以“—”号填列)	-21,230.59	2,154,395.79	686,631.11
加：营业外收入			26,522.20
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	50.00	36,841.26	51.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-21,280.59	2,117,554.53	713,101.54
减：所得税费用	9,405.73	614,961.36	241,734.81
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73

母公司现金流量表

单位：元

项目	2016年1月	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	1,726,218.34	23,753,540.01	21,089,056.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,060.81	2,139,199.10	1,013,857.14
经营活动现金流入小计	1,731,279.15	25,892,739.11	22,102,914.07
购买商品、接受劳务支付的现金	3,230,708.51	22,138,374.68	17,574,766.93
支付给职工以及为职工支付的现金	48,889.20	927,863.05	905,961.20
支付的各项税费	76,840.19	599,830.37	259,559.64
支付其他与经营活动有关的现金	218,467.91	1,323,910.91	806,228.79
经营活动现金流出小计	3,574,905.81	24,989,979.01	19,546,516.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,843,626.66	902,760.10	2,556,397.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		440,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,440,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,392.31	21,154.71
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,392.31	21,154.71
投资活动产生的现金流量净额		2,437,607.69	-21,154.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-1,843,626.66	3,340,367.79	1,035,242.80
加：期初现金及现金等价物余额	6,387,190.67	3,046,822.88	2,011,580.08
六、期末现金及现金等价物余额	4,543,564.01	6,387,190.67	3,046,822.88

母公司所有者权益变动表（2016年1月）

单位：元

项目	2016年1月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,050,000.00			224,702.63	2,022,323.65		7,297,026.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,050,000.00			224,702.63	2,022,323.65		7,297,026.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				150,259.32	-180,945.64		-30,686.32
（一）综合收益总额					-30,686.32		-30,686.32
（二）股东投入和减少资本							
1.股东投入普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积				150,259.32	-150,259.32		
2.对股东的分配				150,259.32	-150,259.32		

项目	2016年1月						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
3.其他							
(四) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	5,050,000.00			374,961.95	1,841,378.01		7,266,339.96

母公司所有者权益变动表（2015年度）

单位：元

项目	2015年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,050,000.00			74,443.31	669,989.80		10,794,433.11
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,050,000.00			74,443.31	669,989.80		10,794,433.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,000,000.00			150,259.32	1,352,333.85		-3,497,406.83
(一)综合收益总额					1,502,593.17		1,502,593.17
(二)股东投入和减少资本	-5,000,000.00						-5,000,000.00
1.股东投入普通股	-5,000,000.00						-5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配				150,259.32	-150,259.32		
1.提取盈余公积				150,259.32	-150,259.32		
2.对股东的分配							
3.其他							
(四)股东权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							

项目	2015 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	5,050,000.00			224,702.63	2,022,323.65		7,297,026.28

母公司所有者权益变动表（2014 年度）

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,050,000.00			27,306.64	245,759.74		10,323,066.38
加：会计政策变更							
前期差错更正							

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
其他							
二、本年年初余额	10,050,000.00			27,306.64	245,759.74		10,323,066.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				47,136.67	424,230.06		471,366.73
(一) 综合收益总额					471,366.73		471,366.73
(二) 股东投入和减少资本							
1.股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三) 利润分配				47,136.67	-47,136.67		
1.提取盈余公积				47,136.67	-47,136.67		
2.对股东的分配							
3.其他							
(四) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五) 专项储备							

项目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
1.本年提取							
2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	10,050,000.00			74,443.31	669,989.80		10,794,433.11

（三）报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

1、编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具

作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2) 非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5、合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

母公司将全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2) 合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母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，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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。因非同一控制下企业合并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。母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。

母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，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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将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。

母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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权

益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①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。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

③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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在

考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史

成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3) 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

1) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3) 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产

的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5) 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。

本公司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。

6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的價格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

③可供出售金融资产

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，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，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

10、应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指100万元以上的款项；

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

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金	应收款项余额在100万元以上的款项
---------------	-------------------

额标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他应收款项
组合 2	关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，组合 1 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	3	3
1 至 2 年	8	8
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

1) 公司存货分为：库存商品、低值易耗品等大类。

2) 发出存货的计价方法

库存商品取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法确定发出存货成本。

3) 存货的盘点制度采用永续盘存制。

4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

存货可变现净值的确定：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；用于生产的材料、在产品等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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

12、持有待售资产

1) 确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2) 会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；决定不再出

售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资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。

1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2) 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、（五）确定其初始投资成本。

②除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方

对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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。

②采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长

期股权投资的账面价值。

14、投资性房地产

1) 投资性房地产种类

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

2) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3) 投资性房地产的后续计量

公司在资产负债表日采用公允价值对投资性房地产进行后续计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

15、固定资产

1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具及其他设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	30-70	1.36-3.00
机器设备	5	5-10	9.50-19.00

资产类别	预计净残值率(%)	使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	5	3	31.67
运输工具	5	4	23.75
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够

正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用资本化

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：
①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。无法可靠确定预期实现方式的，按使用寿命采用直线法摊销，具体年限如下：

项目	摊销期限（年）
专用技术	10
财务管理软件	10

3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4) 内部研究、开发支出会计政策

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、资产减值

1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2) 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

20、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司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。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；设定受益计划存在

资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

1) 预计负债的确认标准

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

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

23、收入

1) 销售商品的收入确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务的收入确认

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生成本能够可靠地确定。

- ③合同完工进度的确认方法：以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。

3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2) 政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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

4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使

用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

1) 暂时性差异

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

2) 递延所得税资产的确认依据

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

26、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初

始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素（如销售量、使用量、物价指数等）为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、前期会计差错更正

本公司无重大会计差错更正。

28、重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更

本公司无会计政策变更。

2) 重要会计估计变更

本公司无会计估计变更。

29、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

1) 流转税

税目	税基	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税。 按税法规定计算的服务收入为基础计算，执行 6% 税率。	17%、6%
城市维护建设 税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附 加	实际缴纳的流转税	2%

2) 企业所得税

本公司及子公司各年度适用企业所得税税率情况如下：

公司名称	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
深圳市联合信息科技发展有限公司	25.00%	25.00%	25.00%
广州市联大信息科技有限公司	25.00%	25.00%	25.00%

二、最近两年一期主要财务指标分析

(一) 盈利能力分析

财务指标	2016年1月	2015年度	2014年度
营业收入(元)	1,385,566.61	24,182,710.64	20,236,138.55
毛利率	15.94%	15.62%	14.42%
净利润(元)	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
加权平均净资产收益率	-0.42%	15.21%	4.47%
基本每股收益(元/股)	-0.01	0.18	0.05

公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1 月营业收入分别为 2,023.61 万元、2,418.27 万元和 138.56 万元。报告期内公司营业收入基本保持稳定，2015 年营业收入较 2014 年增加 394.66 万元，其中公司技术服务销售较 2014 年增长 437.30 万元，系统集成业务销售收入下降 42.64 万元。

公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1 月主营业务毛利率分别为：14.42%、15.62% 和 15.94%，报告期内公司毛利率存有一定幅度的增长。这是因为公司提供的技术服务成本主要为技术人员工资及技术外包成本，相比系统集成产品的毛利率，技术服务的毛利率水平较高，因此综合毛利率会随着技术服务收入占比的增加而上升。

公司 2014 年、2015 年和 2016 年 1 月净利润分别为 47.14 万元、150.26 万元和 -3.07 万元。2015 年度公司净利润大幅增加主要原因因为公司技术服务收入较 2014 年增长 267.28%，公司毛利比 2014 年增加 91.53 万元，而期间费用变动较小，2015 年净利润有较大幅度提升。

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月加权平均净资产收益率分别为 4.47%、15.21%、-0.42%，2015 年净资产收益率显著高于 2014 年，主要原因在于一方面公司 2015 年公司进行了减资，注册资本由 1005 万元减至 505 万元；另一方面，2015 年公司技术服务收入增加使净利润大幅上升，综合导致 2015 年净资产收益率比 2014 年增涨 240.27%。

为便于比较，此处选择东软集团（600718）、大洋信息（832762）、嘉诚信息（833937）作为同行业比较对象，比较期间选择 2014 年度和 2015 年度。

公司	项目	2015 年度	2014 年度
东软集团	销售毛利率	27.54%	25.13%

(600718)	净资产收益率	6.93%	4.77%
大洋信息 (832762)	销售毛利率	12.17%	7.74%
	净资产收益率	11.20%	11.14%
嘉诚信息 (833937)	销售毛利率	27.82%	26.53%
	净资产收益率	43.81%	36.79%
本公司	销售毛利率	15.62%	14.42%
	净资产收益率	15.21%	4.47%

数据来源：choice 金融终端

注：东软集团销售毛利率数据仅为其系统集成、软件产品销售、软件定制及其他劳务业务的销售毛利率。

比较可知，与上市公司东软集团相比，公司销售毛利率较低，主要由于公司定价能力较弱，但净资产收益率较高；与新三板大洋信息相比，公司毛利率较高，主要由于公司主要为系统集成业务及技术服务业务，无毛利率较低的渠道分销业务，因此销售毛利率高于大洋信息；与嘉诚信息相比公司毛利率略低，主要由于公司毛利率较低的系统集成类业务占比较高。2015 年随着公司技术服务收入的增加，毛利率及净资产收益率均有所上升。

（二）偿债能力分析

财务指标	2016年1月	2015年度	2014年度
资产负债率（%）	49.42	46.83	46.22
流动比率（倍）	1.99	1.77	1.84
速动比率（倍）	1.83	1.64	1.73

公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月末非流动负债为零，全部为流动负债。2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月末公司的流动比率分别为 1.84、1.77 和 1.99，速动比率分别为 1.73、1.64 和 1.83，公司流动比率受流动资产和流动负债变化影响，公司流动资产和流动负债均逐年小幅减少，但 2015 年流动资产降低的幅度小于流动负债下降的幅度，因而 2015 年流动比率及速动比率略有下降，公司短期偿债能力较好。公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月末资产负债率分别为 46.22%、46.83% 和 49.42%，资产负债率较为稳定。

总体而言，报告期内公司长、短期偿债能力指标均在合理范围内，具有较好的长期、短期偿债能力，不存在重大的偿债风险。

公司	项目	2015年度	2014年度
----	----	--------	--------

东软集团 (600718)	资产负债率(母公司)	47.23%	42.06%
	流动比率	1.61	1.55
	速动比率	1.32	1.18
大洋信息 (832762)	资产负债率	61.26%	66.12%
	流动比率	1.57	1.49
	速动比率	1.00	0.54
嘉诚信息 (833937)	资产负债率	68.23%	65.74%
	流动比率	1.41	1.42
	速动比率	-	-
本公司	资产负债率	46.83%	46.22%
	流动比率	1.77	1.84
	速动比率	1.64	1.73

比较可知，公司软件和信息服务业属于轻资产行业，行业公司的资产负债率一般不高，相比而言公司目前经营中暂时无大额举债的需求，并无非流动负债，因此资产负债率低于大洋信息，流动与速动比率均优于可比公司，公司偿债能力较好。

(三) 营运能力分析

财务指标	2016年1月	2015年度	2014年度
应收账款周转率(次)	0.22	4.29	5.38
存货周转率(次)	1.03	17.36	28.80

公司2014年度、2015年度和2016年1月应收账款周转率分别为5.38、4.29和0.22。公司应收账款主要是提供软硬件产品销售等服务时，提供于客户的账期较长，因此应收账款规模不断增加，公司应收账款周转率、存货周转率总体呈现下降趋势。

2016年1月应收账款周转率为较2015年度下降94.87%，主要原因是公司项目周期基本在1-2个月完工确认收入，导致2016年确认的收入较少。

(四) 现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下表所示：

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,370.69	2,183,726.23	2,910,627.44

投资活动产生的现金流量净额	-	2,432,652.13	-21,154.71
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,592,105.00
现金及现金等价物净增加额	-2,587,370.69	4,616,378.36	1,297,367.73

(1) 经营活动产生的现金流量

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月经营活动产生的现金流量净额分别为 291.06 万元、218.37 万元和-258.74 万元。2014 年度、2015 年度公司经营活动产生的现金净流量为净流入，公司获取现金能力良好。2016 年 1 月公司经营活动产生的现金净流量为净流出，主要由于购买商品、接受劳务支付的现金的增加，与公司业务特征相符。

公司报告期内经营活动现金流量与净利润的关系如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
加：资产减值准备	24,713.73	-137,097.15	158,712.02
固定资产折旧	917.33	10,189.08	5,829.45
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-	92,105.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-220,000.00	-220,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,178.44	55,551.04	-39,510.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	133,723.55	-52,832.77	-1,095,756.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,457,774.72	1,899,288.25	1,034,884.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-252,085.82	-873,963.39	2,502,996.54
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-2,587,370.69	2,183,726.23	2,910,627.44

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	5,799,701.54	8,387,072.23	3,770,693.87
减: 现金的期初余额	8,387,072.23	3,770,693.87	2,473,326.14
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,587,370.69	4,616,378.36	1,297,367.73

报告期内，公司净利润与经营活动现金流量净额的差异主要有资产减值准备、资产折旧、存货以及经营性应收、应付项目的变动影响。公司净利润和经营活动现金流的变动情况符合公司实际经营状况。

公司销售商品、提供劳务收到的现金与其他会计科目的关系如下：

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
主营业务收入	1,385,566.61	24,182,710.64	20,236,138.55
其他业务收入	-	-	-
销项税	230,666.43	3,475,778.34	3,328,640.54
加: 应收账款的减少(期初一期末)	-813,505.00	-134,102.07	1,275,543.47
加: 应收票据的减少(期初一期末)	-	-	-
预收账款的增加(期末一期初)	1,163,770.30	-553,282.63	1,562,793.00
销售商品、提供劳务收到的现金	1,966,498.34	26,971,104.28	26,403,115.55

公司购买商品、接受劳务支付的现金与其他会计科目的关系如下：

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
主营业务成本	1,164,711.37	20,406,478.35	17,317,989.44
其他业务支出	-	-	-
购买商品接受劳务对应的进项税支出	92,972.45	3,496,964.52	3,664,277.27
加:存货的增加(期末一期初)	-133,723.55	52,832.77	1,095,756.05
加:应付票据的减少(期初一期末)		-	-
加:应付账款的减少(期初一期末)	1,396,918.95	973,865.04	-813,634.04
加:预付账款的增加(期末一期初)	1,633,983.56	-7,177.40	1,105,491.00
购买商品、接受劳务支付的现金	4,152,573.50	24,922,963.28	22,369,879.72

(2) 投资活动产生的现金流量

2014年度、2015年度和2016年1月公司投资活动产生的现金流量净额分别

为-2.11万元、243.27万元和0元。

公司投资活动现金流量主要是公司收回理财产品投资及投资收益的现金流以及公司购置办公家具以及电脑等固定资产支出，公司2013年12月11日末购买中晟达基金200万元份额，该产品2014年12月到期，2015年收回本息共计244万元，故2015年度投资活动现金流净额较2014年度大幅上升。

(3) 筹资活动产生的现金流量

公司2014年由于偿还银行借款及利息发生筹资活动产生的现金流出159.21万元，报告期内无其他筹资活动现金支付。

三、报告期利润形成的有关情况

(一) 业务收入的主要构成

1、营业收入按业务类别列示

单位：元

项目	2016年1月		2015年度		2014年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
主营业务收入	1,385,566.61	100.00	24,182,710.64	100.00	20,236,138.55	100.00
其他业务收入						
合计	1,385,566.61	100.00	24,182,710.64	100.00	20,236,138.55	100.00

公司主营业务是系统集成业务和移动互联网开发，公司产品主要有系统集成销售和软件技术服务。2014年度、2015年度和2016年1月份公司主营业务收入占营业收入比重均为100%，主营业务突出。

营业收入确认的具体原则如下：

1) 商品销售收入

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认收入：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③收入的金额能够可靠的计量；④与交易相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务的收入确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，收入按下列情况分别确认：
①在同一会计年度内开始并完成的，根据项目完工验收单在项目完工时确认收入，确认的金额为合同总金额；②如项目的开始和完工分属不同的会计年度，且在资产负债表日能够对该项交易结果做出可靠估计的，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

具体而言，收入确认方法如下：

1) 软件系统集成类：购买软件、硬件类产品，并提供施工安装，以项目形式对软件产品进行开发、设计，对硬件产品实施现场安装，最终客户验收。凭客户验收单按照合同约定即确认收入；

2) 技术服务类：技术服务类：按照合同约定，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务并收到客户验收报告时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，按照合同约定，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入，具体计算公式以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；同时，按提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；**若已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。**

公司的技术服务主要为短期的软件研发服务，报告期内在完成劳务时，由客户验收，并在验收报告上进行盖章确认后确认技术服务收入，不存在通过调节完工进度调节利润的情形。

2、主营业务收入按业务类别列示

单位：元

项目	2016年1月		2015年度		2014年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
系统集成产品	1,341,204.33	96.80	18,173,615.97	75.15	18,600,025.58	91.91
技术服务	44,362.28	3.20	6,009,094.67	24.85	1,636,112.97	8.09
合计	1,385,566.61	100.00	24,182,710.64	100.00	20,236,138.55	100.00

报告期内，公司主营业务收入主要来自系统集成产品销售和技术服务收入。2014年度、2015年度和2016年1月份系统集成产品销售收入分别为1,860.00万元、1,817.36万元和134.12万元，分别占当年营业收入的91.91%、75.15%和96.80%；2014年度、2015年度和2016年1月份技术服务收入分别为163.61万元、600.91万元和4.44万元，分别占当年营业收入的8.09%、24.85%和3.2%。

（二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

1、公司最近两年一期的营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项目	2016年1月	2015年度		2014年度
	金额	金额	增长率（%）	金额
营业收入	1,385,566.61	24,182,710.64	19.50	20,236,138.55
营业成本	1,164,711.37	20,406,478.35	17.83	17,317,989.44
营业利润	-21,200.13	2,148,978.05	213.23	686,063.81
利润总额	-21,250.13	2,112,136.79	196.63	712,054.24
净利润	-30,686.32	1,502,593.17	218.77	471,366.73

公司2014年、2015年、2016年1月营业收入分别为2,023.61万元、2,418.27万元、138.56万元。2015年度收入较2014年度增长了19.50%，主要是因为2015年公司在技术服务中有所突破，技术服务收入由163.61万元增长至600.91万元，较2014年增长267.28%。

2014年、2015年、2016年1月公司营业成本分别为1,731.80万元、2,040.65万元和116.47万元，公司系统集成销售业务的成本主要为材料费，技术服务业务成本主要为材料成本、服务外包成本及人工成本，毛利率较高。

2014年、2015年、2016年1月公司营业利润分别为68.61万元、214.90万元和-2.12万元，2015年度营业利润较2014年度增长了213.23%，主要因为2015年技术服务收入占比上升，且毛利率较高，因此营业利润有较大幅度提高。

公司2014年、2015年各季度营业收入情况如下表：

单位：元

日期	1-3月	4-6月	7-9月	10-12月
2014年	3,711,755.46	6,232,462.90	3,892,713.65	6,399,206.54
2015年	4,749,791.78	8,066,013.55	6,706,404.54	4,660,500.77
2016年（未审计）	6,420,280.55	9,137,869.36		

公司主营业务为系统集成业务和移动互联网开发，对于大多数软件和信息技术服务行业目标客户对信息技术服务的采购时间相对集中，在每年一季度。大

多数客户按照自然年度周期规划和实施 IT 系统建设，一般在上年底作次一年度的财务预算，次年初采取招标等方式开始采购软件信息技术服务，次年中及年底工程完工。如政府采购、银行事业单位、大型国有企业等，报告期内公司各季度的营业收入存在波动，但是公司的主要客户并不涉及上述客户，公司的各季度营业收入的波动是因为各月签订的合同金额大小和实际执行情况影响，目前公司业务无季节性特征。

2016 年 1 月公司营业收入为 138.56 万元，主要由于 2015 年 12 月及 2016 年 1 月签署及完成的合同较少，因此营业收入有一定的下降。2016 年 1 月由于公司拟挂牌新三板，支付了相关的中介费用，净利润与 2015 年同期对比略有下降。

2016 年随着公司发展，营业收入及利润均有一定的上升，2016 年新签署合同 94 个，截至 2016 年 6 月末，公司实现营业收入 1,555.81 万元，净利润 115.83 万元（未审数）。

2、公司最近两年一期成本明细构成如下表：

（1）营业成本确认的具体方法

系统集成销售业务：成本归集，将项目配套的软、硬件产品所耗用的材料归集入“库存商品”科目，将参与项目工作的技术人员的工资、社保及福利等归集入“职工薪酬”科目；成本分配与结转，将库存商品以项目为单位直接分配并结转项目的销售成本，将职工薪酬在各项目之间进行分配之后计入并结转项目的销售成本。

技术服务业务：成本归集，将项目外包服务的成本直接计入销售成本，将提供技术服务的技术人员工资、社保金及福利等归集入“职工薪酬”科目；成本分配与结转，将职工薪酬在各项服务之间进行分配后计入并结转技术服务的销售成本。

（2）营业成本的构成

单位：元

业务类别	2016年1月		2015年		2014年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
主营业务成本	1,164,711.37	100.00	20,406,478.35	100.00	17,317,989.44	100.00
合计	1,164,711.37	100.00	20,406,478.35	100.00	17,317,989.44	100.00

报告期内，公司主营业务成本占营业成本总额的比例均为 100.00%，无其他

业务成本。

(3) 主营业务成本的构成

单位：元

业务类别	2016年1月		2015年		2014年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
直接材料	1,138,049.92	97.71	19,435,453.97	95.24	16,740,512.15	96.67
直接人工	14,120.00	1.21	111,610.00	0.55	54,358.00	0.31
其他费用	12,541.45	1.08	859,414.38	4.21	523,119.29	3.02
主营业务成本	1,164,711.37	100.00	20,406,478.35	100.00	17,317,989.44	100.00

公司主营业务成本主要为外购材料成本、直接人工、外包劳务费等其他费用，其中直接材料主要为公司采购的软硬件产品，直接人工为员工薪酬。报告期内直接材料成本占比较大，2014年度、2015年度和2016年1月材料成本占总成本的比例分别为96.67%、95.24%和97.71%。报告期内成本的波动主要与系统集成销售（收入）变动有关。

公司外包费用主要为报告期内公司由于业务进展工期紧张，为保证产品能按时完工，将辅助配套模块的软件设计外包给供应商，属于偶发性业务。报告期内公司合作的外包企业主要为南京浩博科技有限公司、广州南洋软件科技有限公司。2016年1月、2015年及2014年外包费用分别为26.90万元、50.89万元和0万元，分别占当年主营业务成本的1.55%、2.49%和0%。

公司由于外包业务较少，并未对外包技术服务制定相关的质量控制措施，公司依托质量保障工作流程，对外包模块进行检测验收，并在其基础上进一步完成开发，随着今后公司研发投入的增加及完善，类似的外包业务将不再发生，公司对外包企业的技术不存在依赖性。公司董事、监事、高级管理人员与上述供应商无关联关系。

3、公司主要业务毛利率分析

单位：元

项目	2016年1月		2015年度		2014年度	
	收入	毛利率(%)	收入	毛利率(%)	收入	毛利率(%)
系统集成产品	1,341,204.33	14.86	18,173,615.97	4.61	18,600,025.58	10.54
技术服务	44,362.28	48.52	6,009,094.67	48.89	1,636,112.97	58.59

合计	1,385,566.61	15.94	24,182,710.64	15.62	20,236,138.55	14.42
----	--------------	-------	---------------	-------	---------------	-------

报告期内，公司 2014 年、2015 年、2016 年 1 月综合毛利率分别为 14.42%、15.62%、15.94%，综合毛利率呈逐年上升趋势。报告期内，公司业务定价方式采用成本加成定价，公司会根据客户类型、合同内容对原材料、人工成本等进行估算，同时考虑市场竞争、合同付款期限等因素投标报价，以确定不同合同的利润空间。分业务结构来看，技术服务的毛利率水平较高，毛利率受技术服务收入占比的影响而有所波动。

报告期内，公司系统集成产品的毛利率波动较大，2014 年、2015 年和 2016 年 1 月系统集成产品的毛利率分别为 10.54%、4.61% 和 14.86%。2015 年有较大幅度的下降，主要由于公司为保持与大客户深圳市大疆创新科技有限公司的合作，投标报价较低，因而拉低 2015 年集成系统产品毛利率。2016 年 1 月随着公司业务发展，议价能力有所上升，1 月部分订单毛利率较高。

报告期内，公司技术服务的毛利率较稳定，2014 年、2015 年和 2016 年 1 月技术服务的毛利率分别为 58.59%、48.89% 和 48.52%。2015 年随着公司技术服务收入的增加，外包成本随之增加，因而毛利率有一定程度的下降。

(三) 主要费用及变动情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
销售费用	76,342.62	547,719.48	700,452.66
管理费用	141,088.00	1,388,949.18	1,475,467.70
其中：研发费用	-	45,700.84	179,245.28
财务费用	-4,569.12	-21,513.45	83,381.57
销售费用占营业收入比重（%）	5.51	2.26	3.46
管理费用占营业收入比重（%）	10.18	5.74	7.29
其中：研发费用占营业收入比重（%）	-	0.19	0.89
财务费用占营业收入比重（%）	-0.33	-0.09	0.41

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月份期间费用总额分别为 225.93 万元、191.52 万元和 21.29 万元，其中 2015 年度较 2014 年度期间费用降低了 34.41 万元，具体变动情况分析如下：

1、销售费用变动分析

公司最近两年及一期销售费用明细如下：

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
职工薪酬	49,635.62	433,064.00	408,705.02
业务招待费	21,249.50	82,437.40	148,880.60
交通费、运输费、车辆使用费及差旅费	5,457.50	32,018.08	142,867.04
广告及业务宣传费		200.00	
合计	76,342.62	547,719.48	700,452.66

公司 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1 月销售费用占营业收入比重分别为 3.46%、2.26%、5.51%，占比逐年温和上涨。公司销售费用主要是人力成本和销售推广费用。2015 年销售费用占比较 2014 年下降，主要原因在于 2015 年公司整理业务招待及差旅费的管理和控制，销售费用有一定程度的节省。

2、管理费用变动分析

公司最近两年及一期管理费用明细如下：

单位：元

项目	2016年1月		2015年度		2014年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	65,367.67	46.33%	813,484.67	58.57%	827,071.86	56.05%
研发费用	-	-	45,700.84	3.29%	179,245.28	12.15%
折旧及摊销	917.33	0.65%	10,189.08	0.73%	5,829.45	0.40%
业务招待费	10,491.00	7.44%	64,507.60	4.64%	57,506.00	3.90%
办公费、会议费	1,793.05	1.27%	183,214.42	13.19%	51,578.15	3.50%
交通费、车辆使用费及差旅费	8,331.73	5.91%	55,237.27	3.98%	176,110.53	11.94%
各项税费	790.25	0.56%	6,371.68	0.46%	5,187.99	0.35%
中介机构服务费	25,000.00	17.72%	56,000.00	4.03%	-	-
租金及物业管理费、水电费	27,390.97	19.41%	118,278.95	8.52%	164,282.46	11.13%
其他	1,006.00	0.71%	35,964.67	2.59%	8,655.98	0.59%
合计	141,088.00	100.00%	1,388,949.18	100.00%	1,475,467.70	100.00%

报告期内，公司管理费用主要构成包括职工薪酬、中介费用、差旅费、租金及物业管理费用、业务招待费等。2015 年管理费用下降主要系研发费用、差旅费的下降。2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月公司的管理费用分别为 147.55 万元、138.89 万元和 14.11 万元，占营业收入的比重为 7.29%、5.74%、10.18%。

报告期内，公司业务主要为客户提供系统集成业务和移动互联网开发业务，

2015 年公司致力于拓展市场，研发投入较少。

公司管理人员认为 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1 月分别为 82.71 万元、81.35 万元和 6.54 万元，占管理费用的比例分别为 56.05%、58.57% 和 46.33%，管理人员认为报告期内基本保持稳定，管理人员数量保持在 18 人左右。

公司 2015 年度启动新三板挂牌导致 2015 年度管理费用中新三板费用增加 5.6 万元，2016 年 1 月中介费用为 2.5 万元，2016 年 1 月业务招待费有一定的增加，使 2016 年 1 月净利润下降。

3、财务费用变动分析

公司最近两年及一期财务费用明细如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			92,105.00
利息收入	-5,060.81	-26,018.66	-12,636.83
其他	491.69	4,505.21	3,913.40
合计	-4,569.12	-21,513.45	83,381.57

公司 2014 年、2015 年以及 2016 年 1 月财务费用占营业收入比重分别为：0.41%，-0.09%，-0.33%。财务费用主要系银行结算手续费和活期结算利息。2014 年度财务费用占比较高，主要系公司 2013 年 12 月向银行借入一笔短期借款 150 万元，支付利息 9.21 万元，该笔借款已于 2015 年 12 月归还。

（四）非经常性损益情况

（1）营业外收支情况

报告期内，公司营业外收入和支出情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
营业外收入			
政府补助			26,522.20
营业外支出			
滞纳金支出	50.00	-36,841.26	531.77
营业收支净额	-50.00	-36,841.26	25,990.43

2014 年度，公司营业外收入主要为深圳市福田区产业发展专项资金的补助，营业外支出主要为公司缴纳的税收滞纳金，2015 年公司未按定期限缴纳所得税，补缴 2014 年企业所得税滞纳金 3.68 万元，主要系 2014 年公司财务人员不

稳定所致，此后公司规范运营，没有再次发生此类行为。股份公司成立后，健全了财务管理制度，财务内控制度，可以有效防范此类风险的再次发生。

(2) 非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2016年1月	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）			26,522.20
委托投资损益		220,000.00	220,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50.00	-36,841.26	-531.77
合计	-50.00	183,158.74	245,990.43
所得税影响数	12.5	-45,789.69	-61497.61
非经常性损益净额	-37.50	137,369.05	184,492.82
扣除非经常性损益后的净利润	-30,648.82	1,365,224.12	286,873.91
非经常性损益占净利润比例（%）	不适用	9.14	39.14

报告期内，公司非经常性损益主要系：（1）公司进行税务自查时发现，以前年度存在相应的税金未及时缴纳的情况，本次申报时公司已将各年度应结转收入全部结转至所属年度，全额补缴相关税款，并缴纳滞纳金，2014年、2015年、2016年1月分别缴纳滞纳金0.053万元、3.68万元、0.005万元。公司取得了主管税务机关出具的最近两年及一期不存在重大税收违法违规行为的证明。（2）委托投资收益为公司投资中晟达基金获得的收益。

2014年度、2015年度公司非经常性损益占净利润的比例分别为39.14%和9.14%，非经常性损益的金额较大，对公司的经营情况有一定的影响。

(五) 公司主要税项及相关税收优惠政策

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 按税法规定计算的服务收入为基础计算，执行6%税率。	17、6
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，公司未享受税收优惠政策。

四、公司报告期内主要资产

(一) 货币资金

报告期内，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	13,221.60	149,967.53	72,415.30
银行存款	5,786,479.94	8,237,104.70	3,698,278.57
合计：	5,799,701.54	8,387,072.23	3,770,693.87

公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月末货币资金余额分别为：377.07 万元、838.71 万元、579.97 万元。报告期内，公司 2015 年货币资金期末余额变动较前两年同期变化较大，主要原因因为 2015 年 12 月公司收到中晟达投资本金 200 万元，导致货币资金大幅增加，属于正常经营波动范围。

(二) 应收款项

报告期内各期末，公司对应收账款按账龄法计提坏账准备，应收账款及坏账准备明细如下：

单位：元

账龄	坏账准备计提比率(%)	2016年1月31日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00	4,727,852.67	68.24	141,835.58	4,586,017.09
一至二年	8.00	2,200,093.00	31.76	176,007.44	2,024,085.56
二至三年	20.00		0.00		
三至四年	50.00		0.00		
四至五年	80.00		0.00		
五年以上	100.00		0.00		
合计	--	6,927,945.67	100.00	317,843.02	6,610,102.65

账龄	坏账准备计提比率(%)	2015年12月31日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00	3,914,347.67	64.02	117,430.43	3,796,917.24
一至二年	8.00	2,200,093.00	35.98	176,007.44	2,024,085.56
二至三年	20.00		0.00		
三至四年	50.00		0.00		
四至五年	80.00		0.00		

五年以上	100.00				
合计	--	6,114,440.67	100.00	293,437.87	5,821,002.80

账龄	坏账准备计提比率(%)	2014年12月31日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	3.00	3,983,385.60	66.61	119,501.57	3,863,884.03
一至二年	8.00		0.00		
二至三年	20.00	1,996,953.00	33.39	399,390.60	1,597,562.40
三至四年	50.00		0.00		
四至五年	80.00		0.00		
五年以上	100.00		0.00		
合计	--	5,980,338.60	100.00	518,892.17	5,461,446.43

公司一般于项目结束收到验收单后即开始根据合同对客户进行请款，由于系统集成类产品需运营检验，公司通常会根据客户情况经客户协商后给予对方一定信用期限。2014年、2015年、2016年1月应收账款周转率分别为5.38、4.29和0.22，收款周期相对较快。

公司2014年末、2015年末和2016年1月末应收账款账面净额分别为546.14万元、582.10万元和661.01万元，占总资产的比重分别为25.92%、34.87%、40.28%。

报告期内，公司应收账款逐年递增，其中2015年度期末应收账款余额较2014年期末余额增加2.24%，2016年1月31日应收账款余额较2015年期末余额增加13.30%。公司应收账款余额增加主要由于公司销售收入增加，应收账款随着销售规模的增长而增长，应收账款余额水平合理。公司2014年、2015年、2016年1月末一年内应收账款余额占总余额的比重分别为66.61%、64.02%、68.24%，公司应收账款回收情况良好。

2015年由于北京长荣发科技发展有限公司、深圳阿诺威华北科技公司经营状况不佳，公司难以收回其应收账款，经公司董事会批核销，具体情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	核销原因	履行的核销程序
北京长荣发科技发展有限公司	非关联方	85,107.01	无法收回	公司董事会批准
深圳阿诺威华北科技公司	非关联方	670.00	无法收回	公司董事会批准
合计		85,777.01		

截至2016年1月31日，应收账款中不含持公司5%以上（含5%）表决权

股份的股东。

截至 2016 年 1 月 31 日，应收帐款欠款前五名单位的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例(%)	账龄
重庆市瑾凤服饰有限公司	非关联方	1,800,000.00	25.98	1 年以内
深圳市裕同包装材料科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	18.04	1-2 年
深圳市宏软实业有限公司	非关联方	950,000.00	13.71	1-2 年
广州粤印数码科技有限公司	非关联方	600,000.00	8.66	1 年以内
广州市北清科电子科技有限公司	非关联方	480,000.00	6.93	1 年以内
合计	--	5,080,000.00	73.32	--

截至 2015 年 12 月 31 日，应收帐款欠款前五名单位的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例(%)	账龄
重庆市瑾凤服饰有限公司	非关联方	1,800,000.00	29.44	1 年以内
深圳市裕同包装材料科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	20.44	1-2 年
深圳市宏软实业有限公司	非关联方	950,000.00	15.54	1-2 年
广州粤印数码科技有限公司	非关联方	600,000.00	9.81	1 年以内
广州市北清科电子科技有限公司	非关联方	480,000.00	7.85	1 年以内
合计	-	5,080,000.00	83.08	--

截至 2014 年 12 月 31 日，应收帐款欠款前五名单位的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款比例(%)	账龄
深圳市裕同包装材料科技有限公司	非关联方	2,500,000.00	41.80	1 年以内
江门市华奥智能科技有限公司	非关联方	1,996,953.00	33.39	2-3 年
深圳市宏软实业有限公司	非关联方	950,000.00	15.89	1 年以内
深圳市航盛电子股份有限公司	非关联方	368,875.00	6.17	1 年以内
卡士莫实业(东莞)有限公司	非关联方	124,600.00	2.08	1 年以内
合计	-	5,940,428.00	99.33	--

(三) 其他应收款

(1) 报告期内，按种类披露的其他应收账款的明细如下：

单位：元

种类	2016-1-31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	115,351.34	100.00	15,388.84	13.34	99,962.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	115,351.34	100.00	15,388.84	13.34	99,962.50
种类	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	105,065.18	100.00	15,080.26	14.35	89,984.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	105,065.18	100.00	15,080.26	14.35	89,984.92
种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	7,000,020.00	97.00	-	-	7,000,020.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：				-	
组合 1	52,687.20	0.73	11,830.12	22.45	40,857.08
组合 2	163,675.91	2.27	-	-	163,675.91
组合小计：	216,363.11	3.00	11,830.12	22.45	204,532.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	7,216,383.11	100.00	11,830.12	22.45	7,204,552.99

按账龄组合计提坏账准备其他应收款明细如下：

单位：元

账龄	坏账准备计	2016年1月31日
----	-------	------------

		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3.00	87,161.34	75.56	2,614.84	84,546.50
1—2 年	8.00	7,200.00	6.24	576.00	6,624.00
2—3 年	20.00	10,990.00	9.53	2,198.00	8,792.00
3—4 年	50.00		0.00		
4—5 年	80.00		0.00		
5 年以上	100.00	10,000.00	8.67	10,000.00	-
合计	--	115,351.34	100.00	15,388.84	99,962.50
账龄	坏账准备计提比例 (%)	2015 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3.00	76,875.18	73.17	2,306.26	74,568.92
1—2 年	8.00	7,200.00	6.85	576.00	6,624.00
2—3 年	20.00	10,990.00	10.46	2,198.00	8,792.00
3—4 年	50.00		0.00		
4—5 年	80.00		0.00		
5 年以上	100.00	10,000.00	9.52	10,000.00	-
合计	--	105,065.18	100.00	15,080.26	89,984.92
账龄	坏账准备计提比例 (%)	2014 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3.00	31,697.20	60.16	950.92	30,746.28
1—2 年	8.00	10,990.00	20.86	879.20	10,110.80
2—3 年	20.00		0.00		
3—4 年	50.00		0.00		
4—5 年	80.00		0.00		
5 年以上	100.00	10,000.00	18.98	10,000.00	-
合计	--	52,687.20	100.00	11,830.12	40,857.08

2014 年末、2015 年末、2016 年 1 月末，公司其他应收款余额分别为 721.64 万元、10.51 万元和 5.27 万元，占同期总资产的比例分别为 34.26%、0.63% 和 0.25%，公司其他应收款主要为应收其他公司借款、应收关联方借款、投标保证金、预付电话水电费用等。

(2) 报告期内其他应收款前五名情况

截止 2016 年 1 月 31 日，其他应收款欠款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市机场(集团)有限公司	非关联方	保证金	51,710.50	1年之内	44.83
深圳政府采购中心	非关联方	保证金	10,000.00	5年以上	8.67
广州市地下铁道总公司	非关联方	保证金	7,000.00	1年之内	6.07
百度(中国)有限公司广州分公司	非关联方	保证金	6,000.00	1-2年	5.20
深圳市中正招标有限公司	非关联方	保证金	5,600.00	2-3年	4.85
合计	-	-	80,310.50	-	69.62

截止 2015 年 12 月 31 日，其他应收款欠款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市机场(集团)有限公司	非关联方	保证金	51,710.50	1年之内	49.22
深圳政府采购中心	非关联方	保证金	10,000.00	5年以上	9.52
广州市地下铁道总公司	非关联方	保证金	7,000.00	1年以内	6.66
百度(中国)有限公司广州分公司	非关联方	保证金	6,000.00	1-2年	5.71
深圳市中正招标有限公司	非关联方	保证金	5,600.00	2-3年	5.33
合计	-	-	80,310.50	-	76.44

截止 2014 年 12 月 31 日，其他应收款欠款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
深圳市运恒通贸易有限公司	非关联方	往来款	7,000,020.00	1-2年	97.00
纪寒士	关联方	往来款	163,675.91	1-2年	2.27
深圳政府采购中心	非关联方	保证金	10,000.00	5年以上	0.14
深圳龙达招标有限公司	非关联方	保证金	8,000.00	1年之内	0.11
深圳市中正招标有限公司	非关联方	保证金	5,600.00	1-2年	0.08
合计	-	-	7,187,295.91	-	99.60

2014年末其他应收款余额为721.64万元，主要为包括深圳市运恒通贸易有限公司的往来款700万及拆出给关联方纪寒士使用的款项16.37万元。股东占用的资金主要用于其个人周转。

2013年9月，公司股东毛冠军、纪寒士、深圳市运恒通贸易有限公司与公司签订《借款合同》，深圳市运恒通贸易有限公司向联合信息借款人民币700万元，股东毛冠军、纪寒士为此笔借款作为担保人，《借款合同》未约定借款利息。深圳市运恒通贸易有限公司为公司股东朋友所投资的企业，公司借款给深圳市运恒通贸易有限公司，股东作为个人担保承担连带偿还责任。

2015年8月9日，联合信息股东会作出决定，将公司注册资本由人民币1005万元减少至人民币505万元，由股东毛冠军减资325万元，股东纪寒士减资175万元。2015年10月9日，深圳市市场监督管理局核准了有限公司上述股权变更及注册资本变更。

为了保证公司财务独立、维护公司利益，报告期内，公司与股东毛冠军、纪寒士及深圳市运恒通贸易有限公司之间进行了协商。股东毛冠军、纪寒士、深圳市运恒通贸易有限公司与联合信息签订协议，由股东毛冠军、纪寒士代深圳市运恒通贸易有限公司偿还借款本金500万元，并抵消公司由于减资需支付毛冠军325万元、纪寒士175万元，且深圳市运恒通贸易有限公司承诺尽快归还剩余的200万元。2015年12月18日，深圳市运恒通贸易有限公司偿还了200万元借款，至此深圳市运恒通有限公司对公司的借款清偿完毕。

公司与运恒通发生往来资金的情形，双方没有约定利息，对公司的利润造成一定的影响，具体影响如下：

单位：元

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
模拟测算的利息净收入	-	223,650.00	392,000.00
公司当期的利润总额	-	1,502,593.17	471,366.73
模拟测算的利息净收入占利润总额的比例	-	14.88%	83.16%

2015年末其他应收款余额为10.51万元，余额最大的单位是应收深圳市机场（集团）有限公司5.17万元，其余额为应收的投标保证金。前五大其他应收单位余额合计8.03万元，占比76.44%，无关联方余额。

2016年1月末其他应收余额相比2015年末无变动。

公司已经按照会计准则、公司会计政策的规定计提了坏账准备，计提比例合理，计提金额充分恰当。

(四) 预付款项

报告期各期末，公司预付款项的账龄结构及比例如下：

单位：元

账龄分析	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,729,697.16	99.90	1,095,713.60	99.76	1,105,491.00	100.00
1-2年	2,600.00	0.10	2,600.00	0.24	-	-
合计	2,732,297.16	100.00	1,098,313.60	100.00	1,105,491.00	100.00

截至 2016 年 1 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占预付款项的比例(%)
深圳市宝通志远科技有限公司	非关联方	1,433,116.00	1年以内	52.45
深圳市伊登软件有限公司	非关联方	882,998.40	1年以内	32.32
广州信汇信息科技有限公司	非关联方	266,190.00	1年以内	9.74
中审亚太会计师事务所	非关联方	80,000.00	1年以内	2.93
广州神州数码信息科技有限公司	非关联方	24,719.45	1年以内	0.90
合计	-	2,687,023.85	-	98.34

截至 2015 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占预付款项的比例(%)
深圳市宝通志远科技有限公司	非关联方	933,116.00	1年以内	84.96
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	非关联方	80,000.00	1年以内	7.28
广州戴鑫信息技术有限公司	非关联方	44,600.00	1年以内	4.06
甲骨文（中国）软件系统有限公司	非关联方	20,432.00	1年以内	1.86
上海英迈万网互联网科技有限公司	非关联方	10,200.00	1年以内	0.93
合计	-	1,088,348.00	-	99.09

截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 的关系	余额	账龄	占预付款项 的比例(%)
珠海金山办公软件有限公司	非关联方	385,000.00	1年以内	34.83
上海沃雅信息技术有限公司	非关联方	202,492.00	1年以内	18.32
北京亿赛通科技发展有限责任公司	非关联方	196,250.00	1年以内	17.75
广东智华计算机科技有限公司	非关联方	128,000.00	1年以内	11.58
联强国际贸易（中国）有限公司广州分公司	非关联方	126,600.00	1年以内	11.45
合计	-	1,038,342.00	-	93.93

公司 2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月末预付款项账面净额分别为 110.55 万元、109.83 万元和 273.23 万元，占总资产的比例分别为 5.25%、6.58% 和 16.65%。报告期内，公司预付款项期末余额主要为公司向深圳市宝通志远科技有限公司、深圳市伊登软件有限公司等采购软硬件支付的款项。

报告期内，公司账龄 1 年以内的预付款项占比 98% 以上，账龄较短。

报告期内公司预付账款期末余额无预付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

（五）存货

报告期各期末，公司存货情况如下：

项目	2016 年 1 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,068,312.37		1,068,312.37
合计	1,068,312.37		1,068,312.37
2015 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,202,035.92		1,202,035.92
合计	1,202,035.92		1,202,035.92
2014 年 12 月 31 日			
项目	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,149,203.15		1,149,203.15
合计	1,149,203.15		1,149,203.15

公司存货主要为各种型号的软件及硬件，截至 2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月末，公司存货净额分别为 114.92 万元、120.20 万元和 106.83 万元，占同期资产总额的比例分别为 5.46%、7.02% 和 6.51%，存货较为稳定。

(六) 可供出售金融资产

报告期各期末，公司可供出售金融资产如下：

项目	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)
中晟达基金	-	-	-	-	2,000,000.00	9.49
合计	-	-	-	-	2,000,000.00	9.49

2013年12月，公司与深圳中晟达基金管理有限公司签署的《投资合伙企业合伙协议》及《基金份额回购协议》，认购200万基金份额，并于2015年12月由一般合伙人赎回。

报告期内，公司2014年度、2015年度公司理财产品收益金额均为22.00万元，分别占公司2014年度以及2015年度净利润比例为46.67%、14.64%。

(七) 固定资产

截至2016年1月31日，公司固定资产具体构成如下：

单位：元

项目	2016年1月31日		
	电子设备	其他	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	28,502.58	10,432.33	38,934.91
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	28,502.58	10,432.33	38,934.91
二、累计折旧			
1.期初余额	12,054.44	7,367.55	19,421.99
2.本期增加金额	752.15	165.18	917.33
3.期末余额	12,806.59	7,532.73	20,339.32
三、减值准备合计	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,695.99	2,899.60	18,595.59
2.期初账面价值	16,448.14	3,064.78	19,512.92

截至2015年12月31日，公司固定资产具体构成如下：

单位：元

项目	2015年12月31日		
	电子设备	其他	合计
一、账面原值:			

1.期初余额	21,154.71	10,432.33	31,587.04
2.本期增加金额	7,347.87		7,347.87
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	28,502.58	10,432.33	38,934.91
二、累计折旧			
1.期初余额	3,847.42	5,386.49	9,232.91
2.本期增加金额	8,207.02	1,982.06	10,189.08
3.期末余额	12,054.44	7,368.55	19,421.99
三、减值准备合计	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,448.14	3,064.78	19,512.92
2.期初账面价值	17,307.29	5,046.84	22,354.13

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产具体构成如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日		
	电子设备	其他	合计
一、账面原值:			
1.期初余额		68,128.23	68,128.23
2.本期增加金额	21,154.71	-	-
3.本期减少金额	-	57,695.90	-
4.期末余额	21,154.71	10,432.33	31,587.04
二、累计折旧			
1.期初余额		61,099.36	
2.本期增加金额	3,847.42	1,982.03	5,829.45
3.本期减少金额		57,695.90	57,695.90
4.期末余额	3,847.42	5,385.49	9,232.91
三、减值准备合计	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,307.29	5,046.84	22,354.13
2.期初账面价值		7,028.87	7,028.87

截至 2016 年 1 月 31 日，公司固定资产主要系经营用电脑设备及办公设备，其中电子设备净额占固定资产净额比例为 84.41%，其他固定资产净额占比 15.59%。公司现有固定资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未对固定资产计提减值准备。公司固定资产的总体成新率为 47.76%，其中电子设备成新率为 55.07%，其他设备成新率为 27.79%。公司大部分设备目前使用状况良好，短期内无需花费大量资金进行固定资产更新。

(八) 递延所得税资产

单位：元

项目	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
----	-----------	------------	------------

	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	333,231.86	83,307.97	308,518.13	77,129.53	530,722.29	132,680.57
合计	333,231.86	83,307.97	308,518.13	77,129.53	530,722.29	132,680.57

报告期内，公司资产暂时性差异全部为应收账款、其他应收款计提坏账准备形成资产账面价值小于计税基础形成可抵扣暂时性差异。

五、重大债务

(一) 应付账款

报告期内，公司应付账款明细：

单位：元

账龄分析	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,653,589.03	56.43	4,050,507.98	66.41	6,046,667.59	85.48
1-2年	1,023,462.57	21.76	1,023,462.57	16.78	1,026,743.00	14.52
2-3年	1,025,575.00	21.81	1,025,575.00	16.81		
合计	4,702,626.60	100.00	6,099,545.55	100.00	7,073,410.59	100.00

2016年1月31日末，公司应付账款主要为向供应商采购软硬件形成的欠款。公司与供应商合作良好，保持着良好的商业信誉，并未超过结算期限的应付账款。公司2014年末、2015年末和2016年1月末应付账款余额分别为707.34万元、609.95万元和470.26万元，占负债的比重分别为51.42%、64.90%和68.86%。

截至2016年1月31日，应付款项中不含应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

截至2016年1月31日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

项目	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄
厦门岛中央网络科技有限责任公司	非关联方	1,025,575.00	21.81	2-3年
精诚（中国）企业管理有限公司	非关联方	897,226.50	19.08	1-2年
神州数码（中国）有限公司	非关联方	713,400.80	15.17	1年以内
联强国际贸易（中国）有限公司广州分公司	非关联方	329,240.95	7.00	1年以内
广东迅通科技股份有限公司	非关联方	299,500.00	6.37	1年以内

合计	-	3,264,943.25	69.43	-
----	---	--------------	-------	---

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

项目	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄
戴尔（中国）有限公司	非关联方	1,458,428.42	23.89	1 年以内
厦门岛中央网络科技有限责任公司	非关联方	1,025,575.00	16.80	2-3 年
精诚（中国）企业管理有限公司	非关联方	897,226.50	14.69	1-2 年
神州数码（中国）有限公司	非关联方	581,962.00	9.53	1 年以内
广州佳杰科技有限公司	非关联方	299,878.00	4.91	1 年以内
合计	-	4,263,069.92	69.82	-

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款前五名债权人情况如下：

单位：元

项目	与本公司关系	金额	比例(%)	账龄
深圳市宝通志远科技有限公司	非关联方	3,680,101.00	52.03	1 年以内
精诚（中国）企业管理有限公司	非关联方	1,948,121.50	27.54	1 年以内
厦门岛中央网络科技有限责任公司	非关联方	1,025,575.00	14.50	1-2 年
神州数码(深圳)有限公司	非关联方	245,699.00	3.47	1 年以内
广州信汇信息科技有限公司	非关联方	108,196.00	1.53	1 年以内
合计	-	7,007,692.50	99.07	-

（二）预收款项

报告期内，公司预收款项情况如下：

单位：元

账龄分析	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,121,977.67	97.64	958,207.37	94.92	1,545,493.00	98.89
1-2 年	34,003.00	1.56	34,003.00	3.37	17,300.00	1.11
2-3 年	17,300.00	0.80	17,300.00	1.71	-	-
合计	2,173,280.67	100.00	1,009,510.37	100.00	1,562,793.00	100.00

2014 年末、2015 年末和 2016 年 1 月 31 日公司预收款项余额分别为 156.28 万元、100.95 万元和 217.33 万元，占负债的比重分别为 23.76%、10.74% 和 22.09%。2016 年 1 月 31 日预收账款余额较 2015 年末增长 115.28%，主要系 2016 年初，公司预收客户 2016 年订单货款，导致预收账款增加。

截至 2016 年 1 月 31 日，预收款项中不含应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

截至 2016 年 1 月 31 日，预收款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项比例 (%)	账龄
广州悦涵信息科技有限公司	非关联方	882,998.40	40.63	1 年以内
《中国企业家》杂志社	非关联方	805,525.00	37.06	1 年以内
中顺洁柔纸业股份有限公司	非关联方	169,086.60	7.78	1 年以内
广西糖网食糖批发市场有限责任公司	非关联方	116,390.00	5.36	1 年以内
深圳市嘉为信息技术有限公司	非关联方	63,410.00	2.92	1 年以内
合计		2,037,410.00	93.75	

截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项比例 (%)	账龄
《中国企业家》杂志社	非关联方	805,525.00	79.79	1 年以内
联发科股份有限公司	非关联方	55,000.00	5.45	1 年以内
广东奇方药业有限公司	非关联方	33,800.00	3.35	1-2 年
广东财经大学华商学院	非关联方	33,600.00	3.33	1 年以内
广东联冠实业集团有限公司	非关联方	25,514.70	2.53	1 年以内
合计	-	953,439.70	94.45	-

截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项比例 (%)	账龄
广东万和新电气股份有限公司	非关联方	966,000.00	61.81	1 年以内
深圳机场（集团）有限公司	非关联方	310,263.00	19.85	1 年以内
深圳市世强先进科技有限公司	非关联方	183,000.00	11.71	1 年以内
广州金球康生物科技有限公司	非关联方	35,000.00	2.24	1 年以内
广东奇方药业有限公司	非关联方	33,800.00	2.16	1 年以内
合计	-	1,528,063.00	97.77	-

（三）其他应付款

报告期内公司其他应付款情况如下：

单位：元

账龄分析	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	764,350.00	51.49	740,000.00	46.84	380,000.00	45.24
1-2年	380,000.00	25.60	380,000.00	24.05	460,000.00	54.76
2-3年	340,000.00	22.91	460,000.00	29.11		
合计	1,484,350.00	100.00	1,580,000.00	100.00	840,000.00	100.00

截至 2016 年 1 月 31 日，公司其他应付款总计为 148.44 万元，主要为公司关联方为了公司日常经营垫资的往来款及支付的房租。2014 年末和 2015 年末其他应付款分别为 158.00 万元和 84.00 万元。

截至 2016 年 1 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
何俊飞	关联方	340,000.00	1年以内	往来款
		380,000.00	1-2年	
		340,000.00	2-3年	
毛冠军	关联方	400,000.00	1年以内	往来款
冯淑贞（房东）	非关联方	19,550.00	1年以内	房租
吴家隐（房东）	非关联方	4,800.00	1年以内	房租
合计	--	1,484,350.00	--	--

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
何俊飞	关联方	340,000.00	1年以内	往来款
		380,000.00	1-2年	
		460,000.00	2-3年	
毛冠军	关联方	400,000.00	1年以内	往来款
合计	--	1,580,000.00	--	--

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
何俊飞	关联方	380,000.00	1年以内	往来款
		460,000.00	1-2年	
合计	--	840,000.00	--	--

截至 2016 年 1 月 31 日，公司其他应付款关联方余额占其他应付款总金额的 98.36%，详见本节“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易”。

(四) 应交税费

报告期内公司应交税费情况如下：

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应交增值税	164,545.24	106,784.84	356,776.16
应交企业所得税	515,478.37	499,863.75	270,567.08
应交个人所得税			8,137.21
应交城市维护建设税	-2,139.71	14.08	3,707.22
应交教育费附加	-1,528.35	10.05	2,648.96
合计	676,355.55	606,672.72	641,836.63

(五) 应付职工薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年1月31日
一、短期薪酬	102,297.00	119,127.73	112,097.73	109,327.00
二、离职后福利-设定提存计划		9,995.56	9,995.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	102,297.00	129,123.29	122,093.29	109,327.00

续表 1

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	153,948.81	1,248,296.83	1,299,948.64	102,297.00
二、离职后福利-设定提存计划		109,861.84	109,861.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	153,948.81	1,358,158.67	1,409,810.48	102,297.00

续表 2

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	79,857.14	1,195,730.98	1,121,639.31	153,948.81
二、离职后福利-设定提存计划		94,403.90	94,403.90	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	79,857.14	1,290,134.88	1,216,043.21	153,948.81

截至 2016 年 1 月 31 日，公司应付职工薪酬中无拖欠性质款项。短期薪酬

项目中包含工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金。短期薪酬期末余额主要系公司当月计提下月发放的工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金。2014年末、2015年末和2016年1月末，公司应付职工薪酬余额分别为15.39万元、10.23万元和10.93万元。

六、股东权益情况

单位：元

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	5,050,000.00	5,050,000.00	10,050,000.00
资本公积			
盈余公积	224,702.63	224,702.63	74,443.31
未分配利润	1,991,637.33	2,022,323.65	669,989.80
合计	7,266,339.96	7,297,026.28	10,794,433.11

公司以2015年12月31日为股份制改造基准日，将有限责任公司整体变更为股份公司，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况”。有限公司以经审计的净资产729.70万元按原股东持股比例折为股份公司的股本共计700万股，每股面值1元，其余部分29.70万元计入资本公积。

七、关联方、关联方关系及重大关联交易

(一) 关联方的认定标准

根据《企业会计准则第36号—关联方披露》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联企业和关联自然人。

(二) 关联方及关联方关系

1、公司控股股东、实际控制人、持有公司5%以上股份的股东

关联方名称	与公司关系	持股比例(%)
深圳大联合投资有限公司	公司控股股东	54.90
毛冠军	公司股东、实际控制人	22.60
纪寒士	公司股东	22.60

2、公司子公司

关联方名称	与公司关系
广州市联大信息科技有限公司	全资子公司

3、公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

其他关联方名称	与本公司关系
毛冠军	董事、总经理
谢锦东	董事、副总经理
何俊飞	董事
王宇航	董事、财务总监
宁维	董事、董事会秘书
纪寒士	监事
雷桂萍	监事
徐志杰	监事

4、其他关联法人

关联方名称	与公司关系
深圳市米高才纳高尔夫管理有限公司	毛冠军持股 15%
深圳市云城商业管理有限公司	毛冠军持股 10%， 纪寒士持股 60%
深圳市宏辉联创科技有限公司	毛冠军持股 20%， 股权已于 2015 年 12 月转让
深圳市唐卡盛世科技有限公司	毛冠军持股 10%， 纪寒士持股 20%， 何俊飞持股 10%
深圳市冠龙腾海信息技术有限公司	毛冠军配偶持股 20%
深圳市舍得数字技术有限公司	纪寒士持股 69%
深圳市云城资本管理有限公司	纪寒士持股 34%
沈阳飞信科技有限公司	纪寒士持股 5%
淮南市玉马煤炭经营有限公司	纪寒士持股 40%
深圳市博飞特文化传播有限公司	纪寒士持股 80%
沈阳集美企业管理有限公司	纪寒士持股 99%
深圳市合顺道健康科技有限公司	纪寒士持股 20%
深圳市福田区云城商行	纪寒士持股 100%
大连元能节能技术有限公司	纪寒士持股 55%
湖北元能节能技术有限公司	纪寒士持股 30%

深圳海博欧科技有限公司	宁维持股 20%
深圳大联合投资有限公司	毛冠军持股 28%、何俊飞持股 31%、谢锦东持股 41%
广州信汇信息科技有限公司	谢锦东近亲属投资的企业

(三) 重大关联方关联交易情况

1、经常性关联交易

公司报告期内无经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

公司报告期内无偶发性关联交易。

3、关联方资金往来

报告期，公司与关联方往来款余额如下：

单位：元

项目	关联方	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	毛冠军	400,000.00	400,000.00	-
	何俊飞	1,060,000.00	1,180,000.00	840,000.00
	小计	1,460,000.00	1,580,000.00	840,000.00
其他应收款	纪寒士	-	-	163,675.91
	小计	-	-	163,675.91

其他应付款主要为公司对股东及董事的往来款借款以及公司股东及董事为公司日常经营的垫资款；其他应付款中所欠股东毛冠军的款项截至 2016 年 1 月 31 日账面余额为 40 万元，所欠董事何俊飞的款项截至 2016 年 1 月 31 日账面余额为 106 万元。为降低公司关联方资金依赖的风险，公司已于 2016 年 6 月完成对关联方欠款的清偿。

报告期内存在的资金占用系报告期初形成，报告期内没有发生公司股东及其关联方拆借公司资金行为。

截至 2013 年 12 月 31 日，纪寒士占用公司资金 934,875.91 元，本次资金占用未约定资金占用费，由纪寒士于 2014 年及 2015 年分 13 笔以货币资金方式偿还，截止 2014 年 12 月 31 日，欠款余额为 163,675.91 元，该欠款已于 2015 年 8 月清偿完毕。还款后至申报审查期间纪寒士先生不存在占用公司资金的情形。

报告期末至申报审查期间公司实际控制人毛冠军、控股股东深圳大联合投资有限公司、实际控制人与控股股东的关联方，不存在占用公司资金的情形。

公司与关联方款项未约定利息，关联定价不公允，按照期初期末其他应付款平均余额和 6%年利息计算资金拆借对公司利润影响如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
模拟测算的利息净收入	7,600.00	72,600.00	25,200.00
公司当期经审计的利润总额	-30,686.32	1,502,593.17	471,366.73
模拟测算的利息净支出占利润总额的比例	-24.77%	4.83%	5.35%

报告期内，公司股东等关联方为支持公司正常运行，向公司垫资，按照贷款利息模拟计算形成对公司利息净收入，增加公司利润，不存在显失公允的情形。

4、关联交易公允性分析

报告期内，股东及关联方借款未收取利息，关联交易定价不公允，除此之外，没有发现关联交易价格不公允的情况。

5、减少和规范关联交易的具体措施

为减少和规范关联交易，公司的《公司章程》中对股东大会和董事会审议关联交易的程序作了明确规定，《股东大会议事规则》对股东大会审议关联交易的程序作了明确、详细的规定，《董事大会议事规则》对董事会审议关联交易的程序进行了明确、详细的规定，《关联交易管理制度》对关联交易应遵循的原则、关联交易的定价原则和方法、关联交易的批准权限和批准程序等做了详尽的规定，具体规定详见《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《关联交易管理制度》的相关规定。

此外，为减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易承诺函》，承诺：本人及其关联方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

截至此反馈回复签署日，未出现违反相关承诺的情形。

6、关联交易决策程序

报告期内的关联交易发生在有限公司时期。有限公司章程未就关联交易决策程序作出明确规定。上述关联方交易由股东协商确定，并未形成书面决议。股份公司成立后，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事

规则》对关联交易的决策权限和程序做出了原则性规定，《关联交易管理制度》对公司的关联交易决策权限和程序做出了明确的规定。股份公司成立后，公司将严格按照规定对关联交易进行决策。

八、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 期后事项

2016年3月10日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中审亚太审字（2016）020345号”《审计报告》（审计基准日为2015年12月31日）确认有限公司在截至2015年12月31日的账面的净资产额为7,297,026.28元。

2016年3月11日，联合信息股东会通过决议，同意公司以2015年12月31日为审计基准日，公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2016年3月28日，公司各发起人依法召开了创立大会，通过了股份公司章程，选举了公司第一届董事会及第一届监事会非职工代表监事成员。

2016年4月9日，深圳市市场监督管理局对上述事项准予变更登记。

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的期后事项。

(二) 或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

九、报告期内公司资产评估情况

2016年3月11日，联合信息改制设立股份公司，委托国众联资产评估土地房地产估价有限公司对联合信息的全部资产及负债进行了资产评估，评估基准日为2015年12月31日，并于2016年3月11日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具“国众联评报字（2016）第2-138号”《深圳市联合信息科技发展有限公司拟整体变更为股份有限公司之公司净资产价值评估报告》认定有限公司在截至2015年12月31日评估基准日的净资产评估值为7,371,752.56元，评估增值率为1.02%，股份公司设立时，未按评估结果调整公司资产、负债的账面值。

十、股利分配政策、最近两年一期分配情况及公开转让后的股利分配政策

(一) 股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

(二) 最近两年股利分配情况

公司最近两年及一期除提取法定公积金外，未进行其他利润分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

十一、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司有 1 家控股子公司纳入合并报表范围，其基本情况如下：

(一) 广州市联大信息科技有限公司

1、基本情况

名称	广州市联大信息科技有限公司		
法定代表人	何俊飞	注册号	440105000289595
注册资本	100.00 万元	成立日期	2013 年 8 月 6 日
住所	广州市海珠区新港中路 456 号之一、456 号之二 1903 房		
经营范围	软件开发;软件服务;软件测试服务;软件批发;软件零售;计算机技术开发、技术服务;计算机批发;计算机零配件批发;计算机零售;计算机零配件零售;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;货物进出口(专营专控商品除外);商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);		
股权结构	深圳市联合信息科技发展股份有限公司 100.00%		

2012 年 9 月 28 日，深圳市联合信息科技发展有限公司签署《广州市联大信息科技有限公司章程》，该章程约定公司注册资本为 100 万元，由深圳市联合信

息科技发展有限公司以货币形式出资。

2012年9月28日，广州皇图会计师事务所出具穗图验字（2012）第090057号《验资报告》，验证截至2012年9月28日，公司已收到深圳市联合信息科技发展有限公司缴纳的以货币出资的注册资本人民币100万元。

2012年10月12日，广州市工商行政管理局海珠分局向公司核发了注册号为440105000289595的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	深圳市联合信息科技发展有限公司	100.00	100.00	货币
	合计	100.00	100.00	--

截止至公开转让说明书出具之日，联大科技未有股权发生变动的情况。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司的关联关系

挂牌公司董事何俊飞担任广州市联大信息科技有限公司执行董事、总经理。

3、财务数据

最近两年一期主要财务数据：

单位：元

财务数据	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总额	2,367,242.36	3,185,267.34	2,470,894.28
负债总额	2,186,011.99	2,971,365.48	2,046,296.21
股东权益	181,230.37	213,901.86	424,598.07
财务数据	2016年1月	2015年度	2013年度
营业收入	239,371.19	4,326,185.70	4,493,545.41
利润总额	-32,641.03	-216,113.95	-175,458.11
净利润	-32,671.49	-210,696.21	-174,410.81

十二、管理层对公司风险因素自我评估

（一）经营业绩波动的风险

公司2014年度、2015年度和2016年度1月末，公司营业收入分别为2,023.61万元、2,418.27万元、138.56万元，营业利润分别为68.61万元、214.90万元和-2.12万元，净利润分别为47.14万元、150.26万元和-3.07万元。目前公司的收

入规模、员工数量相对偏小，公司存在经营业绩波动的风险。

（二）客户集中风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1 月末前五名客户销售收入占当期营业收入比为 40.19%、51.56% 和 77.1%，虽无对单一客户有重大依赖，但公司前五大客户占公司的营业收入比重大，公司对前五大客户存在一定的依赖性，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。

针对客户集中风险，公司一方面加强产品和服务的品质，保证公司与现有客户合作关系的稳定性，另一方面不断开发其他较大客户，降低前五大客户对公司经营风险的影响。

（三）市场风险

公司主要从事系统集成及软件开发业务，属于软件开发和信息技术服务行业。随着国内系统集成及软件开发市场的不断发展，越来越多的软硬件服务商进入该市场，在市场竞争激烈和市场处于饱和状态时，公司的利润空间会受到不利影响，如公司的市场的发展中，开拓客户的能力下降，会对公司的经营业绩产生不利影响。

（四）人才短缺与流失风险

近年来，随着行业发展，各类技术和销售人才对公司的发展壮大起到关键作用，决定了公司持续发展的能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、销售人员的短缺将会成为困扰公司发展的因素之一，有效减少人才流失风险将直接对公司的可持续经营产生不利影响。

针对以上风险，公司通过塑造良好的工作环境和建立良好的员工激励体系来增强员工的归属感，以降低因人才流失带来的风险。

（五）技术风险

软件与计算机行业属于技术密集行业，对企业在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高，软件技术开发能力在产品创新、市场开拓和持续发展方面起着重要的作用。未来如果公司由于研发投入较少、技术创新能力下降，将对公司未来的发展产生不利影响。

针对以上风险，公司将进一步增加研发投入，提高公司研发水平，以满足未

来业务发展所需。

（六）应收账款风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1 月末，应收账款净额分别为 546.14 万元、582.10 万元和 661.01 万元，占总资产的比重分别为 25.92%、34.87%、40.28%。随着公司营业收入的增长，应收账款呈逐渐上升的趋势。尽管公司报告期内未出现大额坏账，但应收账款占总资产的相对比例较高，不可排除未来出现应收账款无法收回而损害公司利益的情形。

针对上述风险，公司将进一步协调包括销售部门、技术部门及财务部门，对应收款项实施紧密监控，及时应对逾期或账龄较长的应收款项，避免或最大限度的降低损失。

（七）公司借款风险

公司于 2013 年向深圳市运恒通贸易有限公司出借人民币 700 万元，公司股东毛冠军、纪寒士作为连带责任担保人提供担保。2015 年公司减资后，为使公司的资金得到充分使用，且股东毛冠军、纪寒士作为公司出借深圳市运恒通贸易有限公司借款的担保人，故此由股东毛冠军、纪寒士代深圳市运恒通贸易有限公司偿还借款本金 500 万元，并抵消公司由于减资需支付毛冠军 325 万元、纪寒士 175 万元。2015 年 12 月深圳市运恒通贸易有限公司向公司归还了余下 200 万元人民币借款，公司未收取利息。公司出借资金未收取利息的行为，对公司的资金利用有一定影响。

（八）对非经常性损益依赖风险

2016 年 1 月、2015 年度和 2014 年度非经常性损益净额分别为 -37.5 元、137,369.05 元和 184,492.82 元，2015 年度和 2014 年度非经常性损益净额占公司当期净利润的比例分别为 9.14% 和 39.14%，主要系公司投资基金产生的投资收益，公司净利润对非经常性损益存在一定依赖。

（九）供应商集中度较高的风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年度 1 月前五名供应商采购额占比为 69.21%、73.23% 和 96.40%，占比较高。因此存在供应商集中度较高风险，一旦主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务，将会在短期内打扰

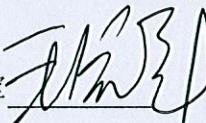
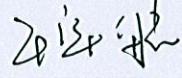
公司生产、销售体系的有效运行，对公司的生产经营活动造成不利影响。

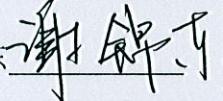
第五节 有关声明

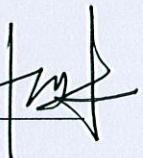
挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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

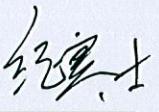
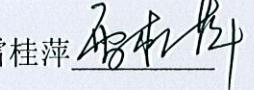
全体董事：（签字）

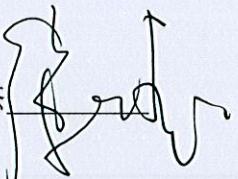
毛冠军 
王宇航 

谢锦东 
宁维 

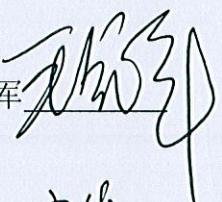
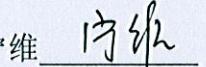
何俊飞 

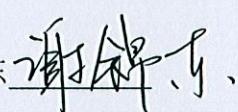
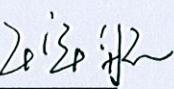
全体监事：（签字）

纪寒士 
雷桂萍 

徐志杰 

全体高级管理人员：（签字）

毛冠军 
宁维 

谢锦东 
王宇航 

深圳市联合信息科技发展股份有限公司

2016年 8月 8 日

申万宏源证券有限公司 法定代表人授权委托书

本人作为公司法定代表人，兹授权 薛军（职务：申万宏源证券有限公司总经理助理）在分管工作范围内，代表法定代表人在下列法律文件中签名或盖本人名章（法律法规及监管规定要求必须由法定代表人本人签名或盖法人章的除外）：

一、与公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌业务相关的合同及其他法律文件，包括但不限于项目协议、推荐挂牌申报文件、挂牌公司股票发行文件、重大资产重组项目文件、投标文件、申请补贴文件等。

二、与企业债、金融债、非金融企业债券融资工具等固定收益证券发行与承销业务，以及公司债受托管理业务相关的合同及其他法律文件，包括但不限于项目协议、与项目有关的各类报送审批机关或监管机构的申报文件、投标文件等。

三、所分管部门日常经营管理及业务开展所需签订的其他合同及法律文件。

四、其他事项

1、上述事项需依照公司规定履行完审批决策流程，再由被授权人代表法定代表人在相关文件上签名。

2、本授权委托书自授权人与被授权人签字之日起生效，原则上有效期为一年。有效期截止后未及时签署新的授权委托书，则本授权委托书自动延续。

3、授权期间内，若公司对被授权人分管工作有所调整的，授权书内容按照调整后被授权人的分管工作同步调整。

4、本授权事项原则上不得转授权。为业务开展需要，被授权人确需转授权给所分管部门指定人员的，经报公司法定代表人批准后，可转授权一次。

5、本授权书未尽事项，依据公司《法定代表人名章用印审批管理规程》执行。

授权人：

李梅

被授权人：



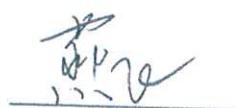
申万宏源证券有限公司

2016年5月4日

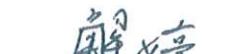
主办券商声明

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。

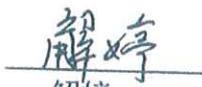
项目小组成员：（签字）


燕飞

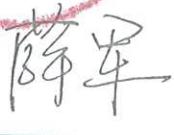

窦前生


解婷

项目负责人：（签字）


解婷



法定代表人或授权代表（签字）：

2016年8月8日

律师事务所声明

本所及签字律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

1、北京市盈科（深圳）律师事务所（盖章）



2、律师事务所负责人签名：

3、签字律师签名：

余翔：

黄灿：

4、签署日期： 2016年8月8日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

1、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



2、会计师事务所负责人签名:

3、签字注册会计师签名:

4、签署日期:

评估师事务所声明

本所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所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

1、国众联资产评估土地房地产评估有限公司（盖章）



2、资产评估事务所负责人签名：

3、签字注册资产评估师签名：



4、签署日期： 2016年 8月 8日

第六节 附件

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