

苏州蓝水软件开发股份有限公司  
公开转让说明书

主办券商



二〇一七年九月

## 声明

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。

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者关注以下重大事项：

### 一、公司治理不当而影响公司发展的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易等事项未经股东会决策等不规范情形。股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### 二、实际控制人不当控制的风险

股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

### 三、客户集中度较高的风险

2015年度、2016年度、2017年1-5月公司向前五大客户的销售金额分别为2,355,339.80元、3,227,169.52元、3,139,487.18元，占报告期内营业收入的比例分别为63.71%、64.59%、74.78%。

2015年度、2016年度、2017年1-5月主要销售客户拉萨悦吉旅游汽车有限公司、拉萨市公交运营有限公司、拉萨市交通产业集团有限公司销售收入合计占报

告期内营业收入的比例分别为44.11%、58.84%、44.71%，公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。

#### 四、应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至2015年12月31日、2016年12月31日、2017年5月31日，应收账款金额分别为44.38万元、118.93万元、134.26万元，占各期末流动资产比例分别为30.82%、32.41%、28.32%。

应收账款规模由行业特点和业务模式决定，报告期内，公司应收账款周转天数保持在较低水平，公司2015年度、2016年度、2017年1-5月的应收账款周转天数分别为36天、60天、45天。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

#### 五、高新技术企业税收优惠政策变动风险

公司于2015年10月10日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201532001213，有效期三年），自2015至2017年企业所得税执行15%的优惠税率。如果未来存在国家税收政策变化或公司以后未能通过高新技术企业复审，公司将无法享受所得税优惠政策，对公司净利润将产生一定影响。

#### 六、市场竞争风险

目前我国交通信息化行业的特点造成了行业区域化特征较为明显，交通信息化行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随我国交通智能化、信息化的步伐不断加快和规模不断扩大，行业将面临更为激烈的竞争，因竞争引起产品价格下降，可能造成收入和利润规模下降。

#### 七、技术变革风险

软件行业由于技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，对企业的技

术储备、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，及时满足客户各种需求。

## 八、人才流失风险

软件行业属于典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。行业内企业需要制定良好的薪酬激励机制，以留住及吸引优秀人才。

## 目录

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 声明 .....                            | 2  |
| 重大事项提示 .....                        | 3  |
| 目录 .....                            | 6  |
| 释义 .....                            | 10 |
| 第一节基本情况 .....                       | 12 |
| 一、公司概况 .....                        | 12 |
| 二、本次挂牌基本情况 .....                    | 13 |
| 三、挂牌公司股东、股权变化情况 .....               | 14 |
| (一) 股权结构图 .....                     | 14 |
| (二) 控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内变化情况 ..... | 14 |
| (三) 前十名股东情况及持股 5% 以上股东持股情况 .....    | 15 |
| (四) 股东之间的关联关系 .....                 | 16 |
| (五) 公司机构股东基本情况 .....                | 16 |
| (六) 股本的形成及其变化 .....                 | 16 |
| 四、董事、监事、高级管理人员基本情况 .....            | 20 |
| (一) 董事 .....                        | 20 |
| (二) 监事 .....                        | 21 |
| (三) 高级管理人员 .....                    | 22 |
| 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....       | 23 |
| 六、本次挂牌的有关当事人 .....                  | 25 |
| 第二节公司业务 .....                       | 27 |
| 一、公司主要业务、主要产品及其用途 .....             | 27 |
| (一) 公司主营业务介绍 .....                  | 27 |
| (二) 提供的主要产品和服务及其用途 .....            | 27 |
| (三) 公司主要产品图示 .....                  | 30 |
| 二、公司生产及服务的主要流程及方式 .....             | 31 |
| (一) 公司组织架构图 .....                   | 31 |
| (二) 公司产品采购及提供服务的流程 .....            | 31 |
| 三、公司业务相关的资源性要素 .....                | 32 |
| (一) 公司产品所使用的核心技术 .....              | 32 |
| (二) 主要无形资产情况 .....                  | 34 |
| (三) 公司的资质及荣誉 .....                  | 35 |
| (四) 特许经营权情况 .....                   | 35 |
| (五) 主要生产设备使用情况 .....                | 35 |
| (六) 员工情况 .....                      | 36 |
| (七) 公司研发情况 .....                    | 38 |
| (八) 生产经营场所 .....                    | 40 |
| 四、与业务相关的情况 .....                    | 41 |
| (一) 公司最近两年及一期主营业务收入占营业收入比例 .....    | 41 |
| (二) 主营业务收入的构成 .....                 | 41 |
| (三) 产品主要的消费群体 .....                 | 41 |
| (四) 公司采购情况 .....                    | 42 |

|  |           |
|--|-----------|
| (五) 重大合同及履行情况.....   | 43        |
| 五、公司的商业模式.....   | 44        |
| (一) 采购模式.....  | 45        |
| (二) 研发模式.....  | 45        |
| (三) 销售模式.....  | 46        |
| 六、公司所处行业的基本情况.....   | 46        |
| (一) 行业概况.....  | 46        |
| (二) 行业规模与发展趋势.....   | 48        |
| (三) 行业发展基本风险.....  | 54        |
| (四) 行业的竞争格局.....   | 55        |
| <b>第三节公司治理</b> .....   | <b>58</b> |
| 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....                             | 58        |
| (一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....                              | 58        |
| (二) 公司治理机制的运行情况.....   | 59        |
| 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估.....                                     | 60        |
| (一) 董事会对现有公司治理机制的讨论.....                                       | 60        |
| (二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估.....                                     | 62        |
| 三、公司及其股东最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....                                 | 64        |
| 四、公司的独立性.....  | 65        |
| (一) 业务独立.....  | 65        |
| (二) 资产独立.....  | 65        |
| (三) 人员独立.....  | 65        |
| (四) 财务独立.....  | 65        |
| (五) 机构独立.....  | 66        |
| 五、同业竞争情况.....  | 66        |
| (一) 公司与实际控制人控制、投资的其他企业的同业竞争情况.....                             | 66        |
| (二) 公司与其他关联方的同业竞争情况.....                                       | 67        |
| (三) 公司股东为避免同业竞争的措施及承诺.....                                     | 67        |
| 六、股东和其他关联方及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为股东和其他关联方及其控制的其他企业提供担保的情况说明..... | 68        |
| (一) 资金占用情况.....  | 68        |
| (二) 对外担保情况.....  | 70        |
| (三) 重大投资情况.....  | 70        |
| 七、关联交易情况.....  | 70        |
| (一) 公司关联交易事项.....  | 70        |
| (二) 关联交易的公允性确认.....  | 70        |
| (三) 公司章程及内部规定中确定的关联交易决策程序.....                                 | 70        |
| 八、董事、监事及高级管理人员持股情况.....  | 71        |
| (一) 董事、监事及高级管理人员本人及近亲属持股情况.....                                | 71        |
| (二) 董事、监事及高级管理人员相互之间亲属关系.....                                  | 72        |
| (三) 董事、监事及高级管理人员与公司签订重要协议或做出的重要承诺.....                         | 72        |
| (四) 董事、监事及高级管理人员在其他单位兼职情况.....                                 | 72        |
| (五) 董事、监事及高级管理人员与公司存在利益冲突的对外投资情况.....                          | 72        |
| (六) 董事、监事及高级管理人员受处罚情况.....                                     | 73        |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 九、最近两年董事、监事、高级管理人员变动.....        | 73        |
| <b>第四节公司财务</b> .....             | <b>74</b> |
| 一、公司最近两年及一期的主要财务报表.....          | 74        |
| 二、最近两年及一期审计意见和财务报表编制基础.....      | 84        |
| (一) 审计意见.....                    | 84        |
| (二) 财务报表编制基础.....                | 84        |
| (三) 遵循企业会计准则的声明.....             | 84        |
| 三、报告期采用的主要会计政策和会计估计.....         | 85        |
| (一) 会计期间.....                    | 85        |
| (二) 营业周期.....                    | 85        |
| (三) 记账本位币.....                   | 85        |
| (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法..... | 85        |
| (五) 现金及现金等价物的确定标准.....           | 85        |
| (六) 外币业务和外币报表折算.....             | 86        |
| (七) 金融工具.....                    | 86        |
| (八) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法.....      | 89        |
| (九) 存货.....                      | 90        |
| (十) 长期股权投资.....                  | 91        |
| (十一) 固定资产.....                   | 93        |
| (十二) 长期资产减值.....                 | 93        |
| (十三) 职工薪酬.....                   | 94        |
| (十四) 预计负债.....                   | 95        |
| (十五) 收入.....                     | 95        |
| (十六) 政府补助.....                   | 96        |
| (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债.....        | 97        |
| (十八) 租赁.....                     | 98        |
| (十九) 所得税的会计核算.....               | 98        |
| (二十) 主要会计政策、会计估计的变更情况.....       | 99        |
| (二十一) 前期差错更正.....                | 99        |
| 四、最近两年及一期主要会计数据和财务指标分析.....      | 99        |
| (一) 财务状况分析.....                  | 99        |
| (二) 财务指标分析.....                  | 102       |
| (三) 报告期内营业收入、利润变动情况.....         | 106       |
| (四) 营业收入、营业成本构成及比例.....          | 107       |
| (五) 营业毛利、毛利率及变动情况.....           | 109       |
| (六) 公司最近两年及一期主要费用及其变动情况.....     | 111       |
| (七) 对外投资收益情况.....                | 115       |
| (八) 非经常性损益.....                  | 115       |
| (九) 适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策.....    | 116       |
| (十) 报告期主要资产情况.....               | 117       |
| (十一) 报告期主要负债情况.....              | 130       |
| (十二) 报告期股东权益情况.....              | 138       |
| 五、关联方及关联交易.....                  | 140       |
| (一) 关联方和关联关系.....                | 140       |

|  |            |
|--|------------|
| (二) 关联方交易.....                             | 141        |
| (三) 关联方应收应付款项.....                         | 142        |
| (四) 关联交易决策程序执行情况.....                      | 143        |
| (五) 减少和规范关联交易的具体安排.....                    | 143        |
| 六、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.....    | 143        |
| (一) 或有事项.....                              | 143        |
| (二) 承诺事项.....                              | 143        |
| (三) 资产负债表日后事项.....                         | 144        |
| (四) 其他重要事项说明.....                          | 144        |
| 七、公司报告期内资产评估情况.....                        | 144        |
| 有限公司整体变更为股份有限公司.....                       | 144        |
| 八、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策... 145 |            |
| (一) 公司最近两年及一期分配政策.....                     | 145        |
| (二) 公司最近两年及一期分配情况.....                     | 145        |
| (三) 公开转让后的股利分配政策.....                      | 145        |
| 九、控股子公司情况.....                             | 145        |
| 十、可能影响公司持续经营的风险因素及自我评估因素.....              | 145        |
| (一) 公司治理不当而影响公司发展的风险.....                  | 145        |
| (二) 实际控制人不当控制的风险.....                      | 146        |
| (三) 客户集中度较高的风险.....                        | 146        |
| (四) 应收账款规模较大及发生坏账的风险.....                  | 146        |
| (五) 高新技术企业税收优惠政策变动风险.....                  | 147        |
| (六) 市场竞争风险.....                            | 147        |
| (七) 技术变革风险.....                            | 147        |
| (八) 人才流失风险.....                            | 148        |
| <b>第五节有关声明</b> .....                       | <b>149</b> |
| 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....                  | 149        |
| 二、主办券商声明.....                              | 150        |
| 三、律师声明.....                                | 151        |
| 四、审计机构声明.....                              | 152        |
| 五、资产评估机构声明.....                            | 153        |
| <b>第六节附件</b> .....                         | <b>154</b> |

## 释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|               |   |  |
|---------------|---|--|
| 股份公司、公司、蓝水软件  | 指 | 苏州蓝水软件开发股份有限公司   |
| 蓝水有限、有限公司     | 指 | 公司前身，苏州蓝水软件开发有限公司  |
| 苏州友鹏          | 指 | 公司机构股东，苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）                                      |
| 股东会           | 指 | 苏州蓝水软件开发有限公司股东会  |
| 股东大会          | 指 | 苏州蓝水软件开发股份有限公司股东大会   |
| 董事会           | 指 | 苏州蓝水软件开发股份有限公司董事会  |
| 监事会           | 指 | 苏州蓝水软件开发股份有限公司监事会  |
| 全国股份转让系统      | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 主办券商          | 指 | 东吴证券股份有限公司   |
| 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   |
| 本公开转让说明书、本说明书 | 指 | 苏州蓝水软件开发股份有限公司公开转让说明书  |
| 关联关系          | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 三会            | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 管理层           | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称  |
| 高级管理人员        | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称  |
| 《公司法》         | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《公司章程》        | 指 | 最近一次由股东大会通过的《苏州蓝水软件开发股份有限公司章程》                               |
| 有限公司《公司章程》    | 指 | 由有限公司股东会通过的《苏州蓝水软件开发有限公司章程》                                  |
| 报告期           | 指 | 2015年、2016年、2017年1-5月  |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| ETC           | 指 | 不停车电子收费系统  |
| LED           | 指 | 发光二极管  |
| POS机          | 指 | 销售点情报管理系统  |
| GPS           | 指 | 全球定位系统   |
| PC端           | 指 | 个人电脑端  |
| Internet      | 指 | 国际互联网  |
| EXCEL         | 指 | 表格类办公软件  |

|             |   |                       |
|-------------|---|-----------------------|
| TCP/IP      | 指 | 传输控制协议，是国际互联网最基本的协议之一 |
| web service | 指 | 网络服务                  |
| OA          | 指 | 办公自动化                 |

本公开转让说明书中若出现总计数与所加总数值总和尾数不符，均为四舍五入所致。

## 第一节基本情况

### 一、公司概况

1、中文名称：苏州蓝水软件开发股份有限公司

2、法定代表人：冯涛

3、成立日期：2008年2月2日

4、整体变更日期：2017年7月19日

5、注册资本：300万元

6、住所：苏州市友新路1088号501室

7、邮编：215008

8、董事会秘书：张建军

9、所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业属于软件和信息技术服务业（I65）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6510）。根据《挂牌公司管理型分类》规定，公司所处行业属于软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6510）。根据《挂牌公司投资型分类》规定，公司所处行业属于应用软件（17101210）行业。

10、主营业务：从事交通运输管理软件的开发和销售，长期致力于将计算机信息技术和互联网技术运用到交通运输企业的日常运营管理。

11、统一社会信用代码：91320508672033286F

12、联系电话：0512-62881403

13、联系传真：0512-62881403-811

14、公司网址：[www.lanshuicar.net](http://www.lanshuicar.net)

## 二、本次挂牌基本情况

- 1、股票代码：
- 2、股票简称：
- 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：300万股
- 6、挂牌日期：
- 7、转让方式：协议转让
- 8、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的公司股份，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公司股份总数的百分之二十五；所持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。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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。

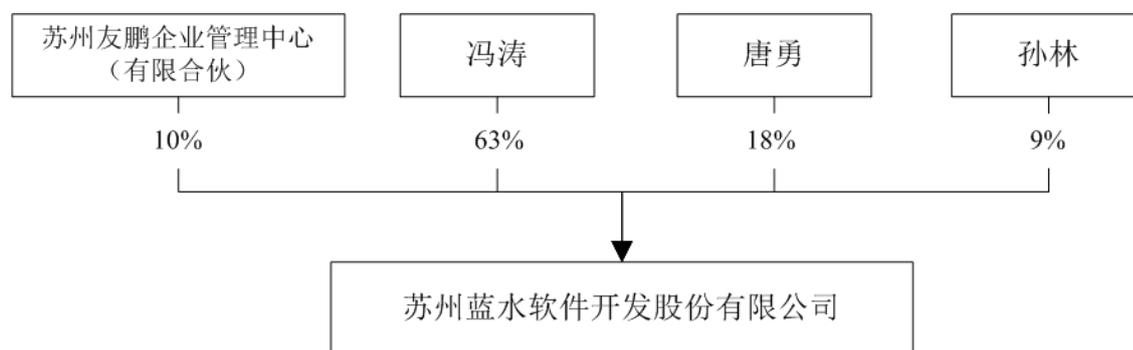
因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司全体股东均为股份公司发起人，因此股东无可公开转让的股份。

公司股东未就其所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

### 三、挂牌公司股东、股权变化情况

#### （一）股权结构图



#### （二）控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内变化情况

冯涛目前持有公司股份1,890,000股，占公司注册资本的63%；冯涛通过苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）控制公司股份300,000股，占公司注册资本的10%。即冯涛通过直接持股和间接持股合计控制公司73%的股份。同时，冯涛目前担任股份公司董事长兼总经理，能够决定公司经营政策，其持股数额与比例足以对公司重大事项产生重大影响。故认定冯涛为公司的控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人最近两年未发生变更。

**冯涛先生**，现任公司董事长兼总经理，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

**工作经历：**1997年9月至1998年4月，就职于北京万能软件公司天津分公司，担任业务员；1998年5月至1998年11月，就职于北京万能软件公司上海分公司，担任业务员；1998年12月至2002年2月，就职于北京万能软件公司苏州分公司，担任负责人；2002年3月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任法定代表人；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任执

行董事兼经理。2017年6月，被选举和聘任为股份公司董事长兼总经理。

### （三）前十名股东情况及持股 5%以上股东持股情况

| 序号 | 股东姓名或者名称         | 股份数量（股）          | 出资比例（%）    | 出资方式  |
|----|------------------|------------------|------------|-------|
| 1  | 冯涛               | 1,890,000        | 63         | 净资产折股 |
| 2  | 唐勇               | 540,000          | 18         | 净资产折股 |
| 3  | 苏州友鹏企业管理中心（有限合伙） | 300,000          | 10         | 净资产折股 |
| 4  | 孙林               | 270,000          | 9          | 净资产折股 |
|    | 合计               | <b>3,000,000</b> | <b>100</b> | —     |

1、**冯涛先生**，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内变化情况”。

2、**唐勇先生**，现任公司董事，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2002年3月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任开发部经理；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任开发部经理。2017年6月，被选举为股份公司董事。

3、**苏州友鹏**，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（五）公司机构股东基本情况”。

4、**孙林先生**，现任公司董事，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1973年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1995年7月至1999年3月，就职于阜宁建筑公司，担任技术员；1999年3月至2008年10月，就职于苏州长风机械总厂，担任部门经理；2008年10月至2013年10月，就职于苏州弘飞建筑工程公司，担任技术负责人；2013年11月至今，投资经营太仓润林酒店。2017年6月，被选举为股份公司董事。

#### （四）股东之间的关联关系

公司股东中苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）系冯涛实际控制的企业，除此之外，公司股东之间不存在任何关联关系。

#### （五）公司机构股东基本情况

##### 苏州友鹏

|         |  |       |          |         |
|---------|--|-------|----------|---------|
| 企业名称    | 苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）                         |       |          |         |
| 主要经营场所  | 江苏省苏州市姑苏区友新路 1088 号 1 号楼 501 室           |       |          |         |
| 注册资金    | 20 万元人民币                                 |       |          |         |
| 执行事务合伙人 | 冯涛                                       |       |          |         |
| 成立日期    | 2016 年 12 月 27 日                         |       |          |         |
| 经营范围    | 企业管理服务、对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |       |          |         |
| 股权结构    | 合伙人姓名                                    | 合伙人类型 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|         | 冯涛                                       | 普通合伙人 | 15.60    | 78.00   |
|         | 张建军                                      | 有限合伙人 | 1.1      | 5.5     |
|         | 杨云军                                      | 有限合伙人 | 1.1      | 5.5     |
|         | 赵雪亭                                      | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |
|         | 李逸真                                      | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |
|         | 武艳秀                                      | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |
|         | 万军                                       | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |

根据苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）的工商登记资料和现行有效的合伙协议，苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）的经营范围为“企业管理服务、对外投资”。苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）是由冯涛、张建军、杨云军等人以自有资金共同投资设立，不存在私募基金管理人，也不是由私募基金管理人发行基金产品而设立的企业。苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）目前仅投资蓝水软件，不存在以任何形式向投资者募集资金。苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）从未发行和管理基金产品，其资产不存在委托私募基金管理人管理的情形，亦不存在与其他机构签署基金外包服务协议等情况。

#### （六）股本的形成及其变化

##### 1、有限公司设立

2008年2月，冯涛、唐勇、孙林共同出资设立苏州蓝水软件开发有限公司。注册资本人民币100万元，实收资本人民币20万元，由股东冯涛、唐勇、孙林以货币资金出资，其中：冯涛认缴70万元人民币，占注册资本70%，实缴14万元；唐勇认缴20万元人民币，占注册资本20%，实缴4万；孙林认缴10万元人民币，占注册资本10%，实缴2万元。

2008年1月16日，江苏省苏州工商行政管理局向有限公司核发(05940070-yc)名称预先登记[2008]第01160040号《名称预先登记核准通知书》，核准公司名称为“苏州蓝水软件开发有限公司”。

2008年1月22日，苏州新盛会计师事务所出具苏新盛验字(2008)第060号《验资报告》，根据该报告：截至2008年1月22日止，有限公司已收到股东的注册资本(实收资本)合计人民币20万元，全部以货币出资。

2008年2月2日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局向有限公司核发注册号为320594000112517的《营业执照》，有限公司成立。

蓝水有限设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额<br>(万元) | 占注册资本<br>比例(%) | 实缴出资额<br>(万元) | 占注册资本<br>比例(%) | 出资方式 |
|----|------|---------------|----------------|---------------|----------------|------|
| 1  | 冯涛   | 70            | 70             | 14            | 14             | 货币   |
| 2  | 唐勇   | 20            | 20             | 4             | 4              | 货币   |
| 3  | 孙林   | 10            | 10             | 2             | 2              | 货币   |
| 合计 |      | 100           | 100            | 20            | 20             | —    |

## 2、有限公司第一次增加实收资本

2008年2月3日，有限公司作出股东会决议，一致同意将剩余的注册资本80万元一次性到位，出资时间2008年2月3日。

2008年2月3日，苏州新盛会计师事务所出具苏新盛验字(2008)第079号《验资报告》，根据该报告：截至2008年2月3日止，有限公司已收到股东缴纳的第2期出资，即本期实收注册资本人民币80万元，全部以货币出资。

2008年2月18日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局核准了上述变更事项。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 占注册资本<br>比例 (%) |
|----|------|---------------|---------------|------|-----------------|
| 1  | 冯涛   | 70            | 70            | 货币   | 70              |
| 2  | 唐勇   | 20            | 20            | 货币   | 20              |
| 3  | 孙林   | 10            | 10            | 货币   | 10              |
| 合计 |      | 100           | 100           | —    | 100             |

### 3、有限公司第一次股权转让

2017年2月23日，有限公司作出股东会决议，一致同意冯涛将其持有的有限公司7万元股权以7.7万元的价格转让给苏州友鹏企业管理中心（有限合伙），唐勇将其持有的有限公司2万元股权以2.2万元的价格转让给苏州友鹏企业管理中心（有限合伙），孙林将其持有的有限公司1万元股权以1.1万元的价格转让给苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）。同日，上述各方就股权转让事宜签署了股权转让协议。本次股权转让定价依据为参照蓝水有限截至2016年12月31日的账面净资产数额。

2017年2月28日，苏州市姑苏区市场监督管理局核准了上述变更事项。

本次变更后，有限公司的股权结构为：

| 序号 | 股东姓名                     | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 占注册资本<br>比例 (%) |
|----|--------------------------|---------------|---------------|------|-----------------|
| 1  | 冯涛                       | 63            | 63            | 货币   | 63              |
| 2  | 唐勇                       | 18            | 18            | 货币   | 18              |
| 3  | 苏州友鹏企业<br>管理中心（有限<br>合伙） | 10            | 10            | 货币   | 10              |
| 4  | 孙林                       | 9             | 9             | 货币   | 9               |
| 合计 |                          | 100           | 100           | —    | 100             |

### 4、有限公司整体变更为股份有限公司

2017年5月20日，有限公司召开股东会，审议并作出如下决议：决定将苏州蓝水软件开发有限公司整体变更为股份有限公司，聘请具有证券从业资格的立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的审计机构，审计基准日定为2017年5月31日；聘请具有证券从业资格的江苏中天资产评估事务所有限公司作为公司的资产评估机构，资产评估基准日定为2017年5月31日。

2017年6月22日，有限公司召开股东会，审议并作出如下决议：同意将有限公司整体变更为股份有限公司；公司名称变更为“苏州蓝水软件开发股份有限公司”；根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年6月20日出具的立信中联审字[2017]D-0416号《审计报告》，截至2017年5月31日，公司经审计的净资产为3,418,196.92元人民币，全体股东一致确认该《审计报告》及其审计结果。根据江苏中天资产评估事务所有限公司于2017年6月22日出具的苏中资评报字(2017)第2022号《资产评估报告书》，截至2017年5月31日，公司经评估的净资产为346.68万元人民币，全体股东一致确认该《资产评估报告书》及其评估结果；有限公司以账面净资产值折股整体变更为股份公司，由现时所有股东共同作为发起人认购股份公司发行的全部股份而设立，各发起人将其在有限公司的权益（截至2017年5月31日）所对应的净资产按《发起人协议书》的约定投入股份公司，并按1.14:1的比例折合为其所持有的股份公司股份，截至2017年5月31日，有限公司经审计的账面净资产值3,418,196.92元人民币，将该等净资产按1.14:1的比例折为300万股股份，所有股份均为人民币普通股，每股面值为人民币1元，股份公司实收股本总额300万元人民币。折股后，超出股本总额的净资产418,196.92元人民币列为股份公司的资本公积。

2017年6月22日，公司发起人冯涛、孙林、唐勇及苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）签订了《发起人协议书》，对有限公司整体变更设立股份公司的名称、地址、经营范围、出资方式、各方权利义务等相关事项进行了约定。

2017年6月28日，有限公司的4名股东作为发起人召开苏州蓝水软件开发股份有限公司第一次股东大会，会议审议通过了《关于股份公司筹办情况及筹办费用开支情况的报告》、《苏州蓝水软件开发股份有限公司章程》、《关于选举股份公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会（非职工代表监事）成员的议案》、《关于对公司最近两年一期关联交易予以确认的议案》、

《关于苏州蓝水软件开发股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票转让方式的议案》等议案。

2017年6月28日，公司作出董事会决议，选举冯涛为公司第一届董事会董事长，聘任冯涛为公司总经理，聘任殷俊为公司财务负责人，聘任张建军为公司董事会秘书；通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》及《公司董事会对公司治理机制的讨论评估》等议案。

2017年6月29日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（立信中联验字[2017]D-0032号），对有限公司以净资产折股进行了确认。

2017年7月19日，苏州市工商行政管理局核发了统一社会信用代码为91320508672033286F的《营业执照》，核准有限公司整体变更为股份公司。

有限公司整体变更为股份公司，股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名             | 持股数量（股）   | 持股比例（%） | 股东性质     | 出资方式  |
|----|------------------|-----------|---------|----------|-------|
| 1  | 冯涛               | 1,890,000 | 63      | 境内自然人    | 净资产折股 |
| 2  | 唐勇               | 540,000   | 18      | 境内自然人    | 净资产折股 |
| 3  | 苏州友鹏企业管理中心（有限合伙） | 300,000   | 10      | 境内有限合伙企业 | 净资产折股 |
| 4  | 孙林               | 270,000   | 9       | 境内自然人    | 净资产折股 |
| 合计 |                  | 3,000,000 | 100     | —        | —     |

#### 四、董事、监事、高级管理人员基本情况

##### （一）董事

冯涛先生，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内变化情况”。

唐勇先生，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（三）前十名股东情况及持股5%以上股东持股情况”。

**孙林先生**，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（三）前十名股东情况及持股5%以上股东持股情况”。

**杨云军先生**，现任公司董事，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2002年7月至2004年4月，就职于南京众联担保公司，担任信息管理；2004年5月至2007年1月，就职于上海雨人软件技术开发有限公司，担任技术支持及技术经理；2007年4月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任实施及维护主管；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任实施及维护主管。2017年6月，被选举为股份公司董事。

**武艳秀女士**，现任公司董事，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2006年8月至2007年11月，就职于正文电子（苏州）有限公司，担任营业担当兼仓库管理；2008年3月至2009年2月，就职于六丰线带（苏州）有限公司，担任前台接待；2009年3月至2009年9月，就职于保险公司，担任车险销售；2009年10月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任软件销售。2017年6月，被选举为股份公司董事。

## （二）监事

**李逸真先生**，现任公司监事会主席，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1988年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。

工作经历：2011年4月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任市场专员。2017年6月，被选举为股份公司监事会主席。

**万军先生**，现任公司监事，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2006年9月至2008年10月，就职于友达光电（苏州）有限公司，担任技工；2008年12月至2009年10月，就职于虹光精密工业（苏州）有限公司，担任技工；2010年3月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任软

件工程师。2017年6月，被选举为股份公司监事。

**赵行连先生**，现任公司职工代表监事，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2013年3月至2014年9月，就职于苏州龙耀房地产营销策划有限公司，担任部门主管；2014年9月至2015年7月，就职于苏州博思堂综合地产服务有限公司，担任客户主任；2015年7月至2016年3月，自主创业（餐饮）；2016年6月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任市场专员。2017年6月，被选举为股份公司职工代表监事。

### （三）高级管理人员

**冯涛先生**，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内变化情况”。

**殷俊女士**，现任公司财务负责人，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：1998年7月至2000年7月，就职于金坛市儒林中学，担任教师；2000年8月至2002年1月，就职于北京万能软件公司苏州分公司，担任出纳；2002年2月至2009年5月，就职于苏州市众佳房屋拆迁有限责任公司，担任出纳；2009年6月至2013年4月，就职于苏州树仁大药房，担任法定代表人；2013年5月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任财务负责人。2017年6月，被聘任为股份公司财务负责人。

**张建军先生**，现任公司董事会秘书，任期自2017年6月28日起至2020年6月27日止。1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

工作经历：2003年3月至2005年3月，就职于西安万汇医疗仪器有限公司，担任销售；2005年6月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任市场部主管；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任市场部主管。2017年6月，被聘任为股份公司董事会秘书。

## 五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目                                    | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计(万元)                              | 491.44     | 384.00      | 159.83      |
| 负债合计(万元)                              | 149.62     | 274.29      | 194.08      |
| 股东权益合计(万元)                            | 341.82     | 109.71      | -34.24      |
| 归属于申请挂牌公司的<br>股东权益合计(万元)              | 341.82     | 109.71      | -34.24      |
| 每股净资产(元/股)                            | 3.42       | 1.10        | -0.34       |
| 归属于申请挂牌公司股<br>东的每股净资产(元/股)            | 3.42       | 1.10        | -0.34       |
| 资产负债率(%) (母<br>公司)                    | 30.44      | 71.43       | 121.42      |
| 流动比率(倍)                               | 3.17       | 1.34        | 0.74        |
| 速动比率(倍)                               | 2.81       | 1.27        | 0.71        |
| 项目                                    | 2017年1-5月  | 2016年度      | 2015年度      |
| 营业收入(万元)                              | 419.78     | 499.70      | 369.76      |
| 净利润(万元)                               | 231.32     | 143.95      | 59.62       |
| 归属于申请挂牌公司股<br>东的净利润(万元)               | 231.32     | 143.95      | 59.62       |
| 扣除非经常性损益后的<br>净利润(万元)                 | 234.62     | 119.86      | 54.52       |
| 归属于申请挂牌公司股<br>东的扣除非经常性损益<br>后的净利润(万元) | 234.62     | 119.86      | 54.52       |
| 毛利率(%)                                | 90.76      | 95.78       | 95.76       |
| 净资产收益率(%)                             | 102.46     | 381.51      |             |
| 扣除非经常性损益后净<br>资产收益率(%)                | 103.92     | 317.66      |             |
| 基本每股收益(元/股)                           | 2.31       | 1.44        | 0.60        |
| 稀释每股收益(元/股)                           | 2.31       | 1.44        | 0.60        |
| 应收帐款周转率(次)                            | 3.32       | 6.12        | 10.11       |
| 存货周转率(次)                              |            |             |             |
| 经营活动产生的现金流<br>量净额(万元)                 | 79.18      | 180.08      | 98.19       |
| 每股经营活动产生的现<br>金流量净额(元/股)              | 0.79       | 1.80        | 0.98        |

注：2015年度公司平均净资产为负数，未计算净资产收益率

(一) 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》；

## 1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

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

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M0 - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M0 - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## (二) 其他财务指标计算说明

- 1、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本（或股本）”计算；
- 2、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算；
- 3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 4、速动比率按照“（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）/流动负债”计算。
- 5、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 6、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 7、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+ 期末存货)/2)”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本（或股本）”计算。

## 六、本次挂牌的有关当事人

|          |                     |
|----------|---------------------|
| 1、主办券商：  | 东吴证券股份有限公司          |
| 法定代表人：   | 范力                  |
| 地址：      | 苏州工业园区星阳街5号         |
| 联系电话：    | (0512) 62938523     |
| 传真：      | (0512) 62938500     |
| 项目小组负责人： | 程磊                  |
| 项目组成员：   | 程磊、徐曼、倪超超、李凯        |
|          |                     |
| 2、律师事务所： | 上海小城律师事务所           |
| 负责人：     | 吴辰                  |
| 地址：      | 上海市小木桥路251号天亿大厦901室 |
| 联系电话：    | (021) 64182255      |
| 传真：      | (021) 64182255-807  |
| 经办律师：    | 陆宇、陈骥               |
|          |                     |

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 3、会计师事务所：   | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）                   |
| 执行事务合伙人：    | 李金才                                  |
| 主要经营场所：     | 天津东疆保税港区亚洲路6975号金融贸易中心南区1栋1门5017室-11 |
| 联系电话：       | （025）84782706                        |
| 传真：         | （025）84782706                        |
| 经办注册会计师：    | 江小三、杨桂兰                              |
|             |                                      |
| 4、评估机构：     | 江苏中天资产评估事务所有限公司                      |
| 法定代表人：      | 何宜华                                  |
| 地址：         | 常州市天宁区博爱路72号                         |
| 联系电话：       | （0512）65728202                       |
| 传真：         | （0512）65728202                       |
| 经办评估师：      | 谢顺龙、张红玲                              |
|             |                                      |
| 5、证券登记结算机构： | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司                  |
| 地址：         | 北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层                  |
| 联系电话：       | （010）58598980                        |
| 传真：         | （010）58598977                        |
|             |                                      |
| 6、挂牌场所：     | 全国中小企业股份转让系统                         |
| 法定代表人：      | 谢庚                                   |
| 地址：         | 北京市西城区金融大街丁26号                       |
| 联系电话：       | （010）63889513                        |
| 传真：         | （010）63889514                        |

## 第二节公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及其用途

#### （一）公司主营业务介绍

公司主要从事交通运输管理软件的开发和销售，长期致力于将计算机信息技术和互联网技术运用到交通运输企业的日常运营管理。公司深入分析旅客运输行业的特点，秉承科学管理理念，为交通运输企业提供一整套电子化解决方案，使得企业能够有效地管理、监督、控制企业经营活动，为提供科学决策，规避经营风险，提升核心竞争力。目前，公司主要客户遍及江苏、上海、浙江、安徽、四川、山东、西藏、湖北等省市。

#### （二）提供的主要产品和服务及其用途

公司的主营业务收入主要分为软件销售收入和维护费收入。公司销售的软件产品为交通运输管理软件和慧订车平台，根据不同应用领域，交通运输管理软件主要分为运输管理系统、客运班线车系统和公交车系统三大类。在软件产品开发完成并交付给客户后，公司提供软件操作的人员培训服务和系统优化升级服务，并根据签订的合同条款收取一定的维护费收入。

##### （1）交通运输管理软件

交通运输管理软件主要包括运输管理系统、客运班线车系统和公交系统。交通运输管理软件的基本模块、架构和功能相近，但三类产品根据客户的具体使用需求和应用场景，对业务流程、功能模块、数据分析等方面进行调整。交通运输管理软件主要包括调度管理、运输管理、安全管理、机务管理、财务结算、领导分析等功能。

##### ①调度管理

为企业提供一个综合的调度平台。可以根据车辆、司机排班循环规律，自动生成月调度计划表，并可以在 LED 显示屏上翻滚显示，提供各种条件供司机进行查询。调度工作同时和统计工作进行信息共享，并可进行调度安排与实际跑班

进行对比分析。调度是客运运输企业生产的最前端工序，所以灵活的调度模式和多样的结果查询可以更加有序地为企业生产安排提供服务。

## ②运输管理

路牌管理线路资源进行有可控、可调的集中管理模式。便于运营部门及时了解和掌握线路、车次、站点、票价、里程等一系列信息。统计参数设置是统计工作的基础。根据基础设置和实际生产可以由系统自动计算出统计相关数据结点。

统计信息是对三联单据信息的计算、汇总的一种体现。它在整个生产过程中起到承上启下的作用，即共享调度信息，提供数据给结算。主要数据结点有班次、里程、车公里、人公里、座位公里、实载率、运量、票面营收、行包、快件、油耗、司机津贴、安全公里等。

行车信息是对统计工作的一个补充。公务用车、车辆绕道、保养、修理等原因由于正常三联单信息无法准确反映，则统一作为行车信息进行补充。

途收信息是有乘务人员途中卖票的线路因为经营模式和统计方式的区别，单独进行统计。途收主要统计运量、金额、司机津贴、乘务员津贴、公里等信息。

结算包括对外结算（与对开公司）、对站结算（本方站务公司或集团公司）和对承包人结算三大块。首先，对结算公式进行归类，统一名称。其次，线路班次与结算公式进行挂钩。再者，通过结算单信息系统自动计算出票面营收、超额数、结进、结出、结车主、行包、快件、行包快件、行包结进、行包结出、行包结车主等数据。此工作可以建立在统计工作基础上，使统计和结算串联成一条数据链。从而实现对统计工作复核的效果。最后，因为停班、缺班、顶班、加班等各种原因造成的结算公式调整，由结算人员确认并调整结算公式，同时在加以结差、停车费等固定费用即完成。

## ③安全管理

安全主要是对司机和乘务员的管理。基本都是以台账和档案的形式。并和统计部门在安全公里上进行数据共享。分为档案管理、肇事快速报告、四不放过台账、肇事报赔台账、肇事结案报告、教育培训、奖励记录、违章记录、安全活动、上路上线、家访谈心、安全会议、稽查管理、安全交代、排队摸底、部门计划、

安全公里、早送晚迎、综合检查、综合鉴定、车辆保险管理和车辆保险理赔等一系列安全事务。

#### ④机务管理

机务管理即对车辆信息综合管理。包括车辆档案、车辆异动记录、特殊油耗补贴、单车消耗登记、车辆修理综合情况、车辆保养计划制定、执行情况、车辆加油、轮胎等管理。车辆档案关联到车辆动态信息，当查询或调阅时可以直观了解到车辆所有情况。

#### ⑤财务辅助

财务辅助是对经营成本的一种补充。主要体现有单车消耗、单车成本、单车利润等方面。同时它也是领导综合决策的有力数据依据。

#### ⑥领导决策

领导决策是系统提供给管理层的数据深入分析、挖掘模块。从运务、机务、安全三大方面进行数据分析。它能综合反映公司经营情况，提供领导所需数据搜集、整理、分析和汇总。

### (2) 慧订车平台

主要功能：客户端订车、司机接收订单、车公司接收、发送和通知订单、导游接收订单、乘客接收订单。

①用车方：可通过慧订车平台或手机端填写订车信息发送给对应的车公司，导游，乘客。也能看到车公司安排的车和司机以及司机联系方式。

②车辆供应单位：可通过慧订车平台或手机端接收用车单位发过来的订单，确认无误后安排车和司机（如果同时使用我们蓝水运输管理软件的客户还可以把订单转到软件里）。安排好的车和司机可以发送给司机手机端。司机是否查看或是否确认的状态车公司可以时时了解到。使用蓝水运输管理软件车的公司还可以在软件中单笔或批量订单通知到司机手机端。

③司机：可接收到车公司通过慧订车或蓝水运输管理软件发过来的订单，进行查看或确认。

④导游：可接收到用车单位通过慧订车发过来的订单，并且手机开通定位后可进行位置的跟踪。

⑤乘客：可接收到用车单位通过慧订车发过来的订单，并且手机开通定位后可进行位置的跟踪。方便出游时会合。

⑥套车功能：同行之间可套车提示。使用蓝水慧订车的游客或用户可发布需车或空车信息，如用车时间和行程正好可以套用，系统会自动提示可套信息。并且在发布需车或空车信息时可设置分组，允许哪些组的成员可以查看空车或需车信息。对于车辆供应单位可方便同行之间的套车业务。

(三) 公司主要产品图示

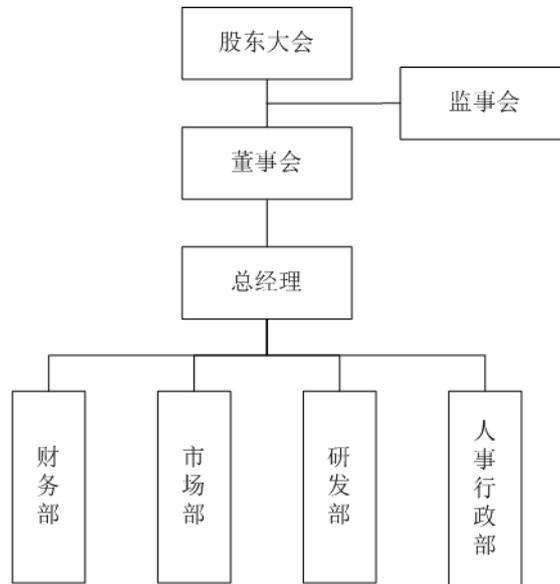
| 产品类别    | 外观图片 |  |
|---------|------|--|
| 运输管理系统  |      |  |
| 客运班线车系统 |      |  |
| 公交车系统   |      |  |



慧订车平台

## 二、公司生产及服务的主要流程及方式

### (一) 公司组织架构图

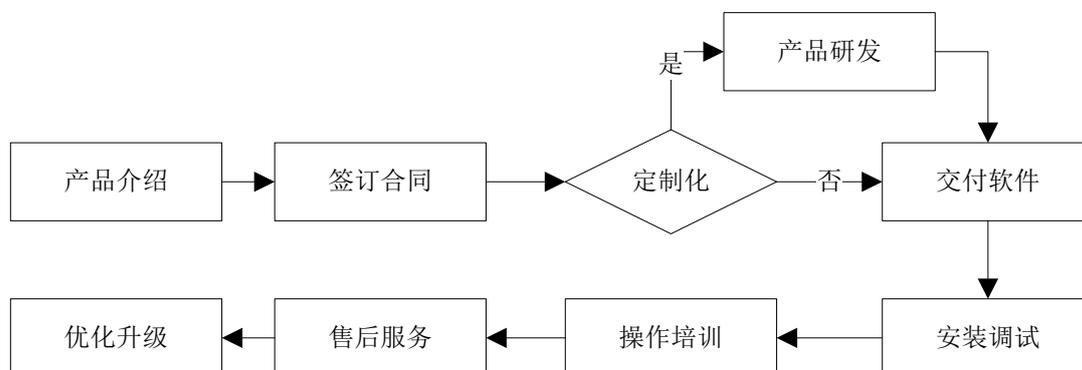


### (二) 公司产品采购及提供服务的流程

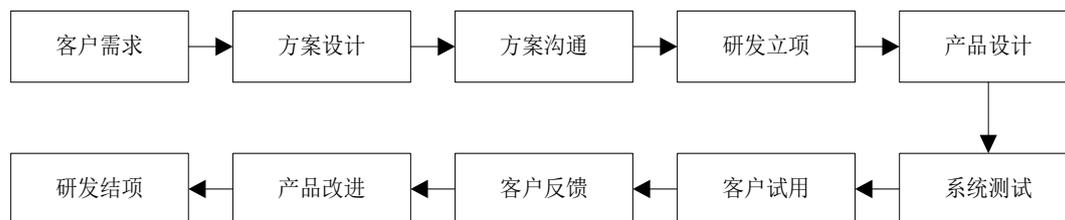
公司主要从事交通运输管理软件的开发和销售，并提供软件维护服务收取维护费。公司开发和销售的软件产品分为标准化和定制化产品，标准化产品的业务流程包括产品介绍、签订合同、交付软件、安装调试、人员培训、售后服务等环节；定制化产品需要增加软件产品研发环节，主要包括前期现场调查、客户需求分析、软件功能模块升级、开发等。公司设立市场部，主要负责与客户进行沟通、签订订单，合同需经负责市场销售的经理批准；公司研发部根据客户实际需求进行产品设计、开发，根据签订的合同条款调整软件产品的功能。同时，研发部的实施团队主要负责软件安装和人员培训，以上门、电话、远程等方式为客户提供

软件产品的售后维护服务。

### 1、公司总业务流程图



### 2、产品研发流程图



## 三、公司业务相关的资源性要素

### （一）公司产品所使用的核心技术

公司主要从事通运输管理软件的开发和销售，长期致力于将计算机信息技术和互联网技术运用到交通运输企业的日常运营管理，目前拥有大数据采集与处理技术、多种设备终端的集群使用技术、多网络通信与接口技术、智能综合统计分析技术等。公司的核心技术均为自主研发而成，具体情况如下：

| 序号 | 技术名称       | 技术特点及内容  | 开发时间   | 技术来源 |
|----|------------|--|--------|------|
| 1  | 大数据采集与处理技术 | 系统需要的各种实时的动态数据和静态数据如：客运站实时班次信息，报班信息，检票信息，交通出行的 ETC 数据，GPS 的定位和里程信息，车辆的加油信息等，通过各种方式进行采集到各相关系统，把信息转化为各系统使用的统计分析数据，图表数据等， | 2009.6 | 自主研发 |

|   |               |   |         |      |
|---|---------------|---|---------|------|
|   |               | 避免人员手工录入大量相关信息，可提高数据的准确性，提高使用单位的信息化程度。  |         |      |
| 2 | 多种设备终端的集群使用技术 | 公司中提供的系统中，可有多种设备使用，如：普通的PC端，智能的手机端，POS机刷卡报班，短信猫的消息发送，GPS的定位追踪等，对多系统进行数据交互，信息共享共用，提高使用效率和数据的及时性。   | 2010.3  | 自主研发 |
| 3 | 多网络通信与接口技术    | 通过现有的网络环境，局域网和Internet网进行数据交互，同时还有多样的接口信息互动方式：如传统的EXCEL导入、TCP/IP通道、webservice接口调用、跨数据库访问、多种接口的硬件调用等，多种网络和数据接口访问，基本满足了现有各种数据交互的形式，提升系统的包容性和兼容性。                    | 2010.8  | 自主研发 |
| 4 | 智能综合统计分析技术    | 使用多系统并行交互使用，实现各种数据的共享，有如下系统提供数据：客运管理系统、旅游包车管理系统、公交管理系统、出租车管理系统、调度排班系统、机务安全管理系统、维修保养系统、OA办公系统等。都能进行数据互通互享，实现集团公司领导，只需要在领导分析系统中，就能统筹的看到公司各个部门，相互之前的运营情况，公司的各种收入支出等。 | 2010.12 | 自主研发 |
| 5 | 专业的排班调度系统     | 专业的排班调度系统，可自由根据客户的线路排班规律，生成自定义的排班计划，进行智能排班。在系统中，车辆的运营情况，维修保养情况，司机的休息请假等都能实时的体现，方便公司对运力进行合理的安排，并且也能智能推荐给客户最合适使用的可套班车辆，大大提高公司的车辆利用率，变相降低公司运营成本。                     | 2015.10 | 自主研发 |
| 6 | 跨平台的智能办公系统    | 公司中的各种业务交通，都能通过系统平台，进行无缝的数据衔接，进行邮件收发，公文审批，公告通知，在线交流等，提高信息化，智能化，无纸化办公。并且可以进行人员的工作安排和汇报，司机的任务调派，都能通过手机应用软件，进行方便的安排和处理。  | 2016.10 | 自主研发 |

## （二）主要无形资产情况

公司的知识产权所有人均为公司，不存在任何权属纠纷。

### 1、注册商标

截至本说明书签署日，公司目前已取得 2 项注册商标，具体情况如下：

| 序号 | 商标名称  | 注册号     | 类别 | 有效期间                  |
|----|---|---------|----|-----------------------|
| 1  |  | 9617806 | 9  | 2012.8.21 至 2022.8.20 |
| 2  |  | 9617777 | 42 | 2012.7.28 至 2022.7.27 |

### 2、软件著作权

截至本说明书签署日，公司已取得 10 项软件著作权，具体情况如下：

| 序号 | 作品名称            | 登记号          | 证书号             | 登记日期       |
|----|-----------------|--------------|-----------------|------------|
| 1  | 运输结算管理系统 V3.0   | 2015SR067187 | 软著登字第 0954273 号 | 2015.4.23  |
| 2  | 运输机务管理系统 V3.0   | 2015SR068271 | 软著登字第 0955357 号 | 2015.4.24  |
| 3  | 车辆手机调度系统 V1.1.8 | 2015SR070821 | 软著登字第 0957907 号 | 2015.4.28  |
| 4  | 司机手机互动系统 V1.2.6 | 2015SR070811 | 软著登字第 0957897 号 | 2015.4.28  |
| 5  | 用车业务套接信息平台 V1.5 | 2015SR068268 | 软著登字第 0955354 号 | 2015.4.24  |
| 6  | 汽车安全管理系统 V3.0   | 2015SR067502 | 软著登字第 0954588 号 | 2015.4.23  |
| 7  | 综合车队管理系统 V3.0   | 2015SR067492 | 软著登字第 0954578 号 | 2015.4.23  |
| 8  | 客运管理系统 V3.0     | 2015SR067490 | 软著登字第 0954576 号 | 2015.4.23  |
| 9  | 蓝水电子商务通软件 V1.0  | 2011SR078634 | 软著登字第 0342308 号 | 2011.10.31 |

|    |           |              |                 |           |
|----|-----------|--------------|-----------------|-----------|
| 10 | 客运软件 V1.0 | 2010SR002625 | 软著登字第 0190898 号 | 2010.1.18 |
|----|-----------|--------------|-----------------|-----------|

### 3、软件产品登记证书

截至本说明书签署日，公司已取得 1 项软件产品登记证书，具体情况如下：

| 序号 | 软件产品名称      | 证书编号             | 登记日期      | 有效期 |
|----|-------------|------------------|-----------|-----|
| 1  | 蓝水客运软件 V1.0 | 苏 DGY-2012-E0638 | 2012.9.17 | 5 年 |

### （三）公司的资质及荣誉

目前，公司获得了高新技术企业证书和江苏省科技型中小企业证书，具体情况如下：

| 证书名称       | 颁发单位                              | 颁发日期       |
|------------|-----------------------------------|------------|
| 高新技术企业证书   | 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 | 2015.10.10 |
| 江苏省科技型中小企业 | 苏州市科学技术局                          | 2014.12.31 |

### （四）特许经营权情况

公司目前无特许经营权。

### （五）主要生产设备使用情况

公司拥有的固定资产主要为运输设备、电子设备，与公司从事的主营业务相符，公司拥有生产经营所必须的资产，公司主要资产与业务、人员具有匹配性、关联性。

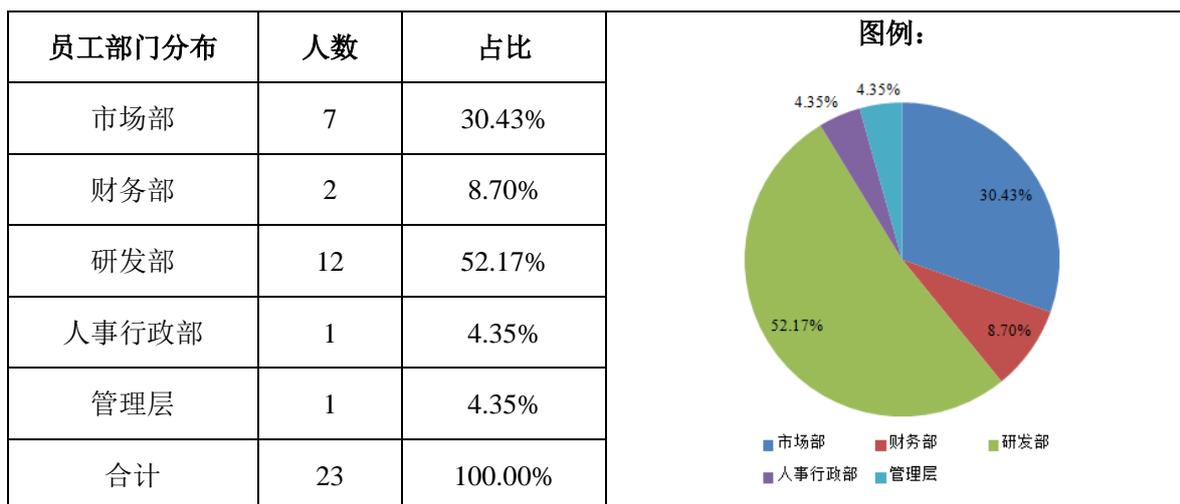
| 序号 | 名称 | 购买入账日期     | 数量  | 原值小计（元）    | 使用情况 |
|----|----|------------|-----|------------|------|
| 1  | 汽车 | 2013.07.30 | 2 辆 | 187,000.00 | 正常   |

|     |     |            |     |                   |    |
|-----|-----|------------|-----|-------------------|----|
| 2   | 电脑  | 2017.03.25 | 7 台 | 35,000.00         | 正常 |
| 3   | 服务器 | 2016.09.28 | 1 台 | 30,000.00         | 正常 |
| 4   | 电脑  | 2016.09.20 | 5 台 | 25,000.00         | 正常 |
| 5   | 电脑  | 2015.12.18 | 5 台 | 20,000.00         | 正常 |
| 6   | 电脑  | 2014.03.15 | 4 台 | 16,583.00         | 正常 |
| 7   | 空调  | 2011.04.21 | 4 台 | 12,460.00         | 正常 |
| 8   | 电脑  | 2015.01.07 | 3 台 | 11,997.00         | 正常 |
| 9   | 电脑  | 2016.05.20 | 3 台 | 10,000.00         | 正常 |
| 10  | 电脑  | 2013.08.16 | 1 台 | 8,400.00          | 正常 |
| 11  | 电脑  | 2013.12.27 | 1 台 | 8,070.00          | 正常 |
| 12  | 电脑  | 2016.09.27 | 1 台 | 4,700.00          | 正常 |
| 13  | 投影仪 | 2011.05.31 | 1 台 | 4,600.00          | 正常 |
| 14  | 电脑  | 2016.12.12 | 2 台 | 4,358.97          | 正常 |
| 15  | 电脑  | 2015.01.31 | 1 台 | 4,199.00          | 正常 |
| 16  | 电脑  | 2017.04.14 | 1 台 | 3,829.06          | 正常 |
| 17  | 电脑  | 2014.02.25 | 1 台 | 3,000.00          | 正常 |
| 18  | 电脑  | 2013.09.30 | 1 台 | 2,899.00          | 正常 |
| 总计: |     | -          | -   | <b>387,096.03</b> | -  |

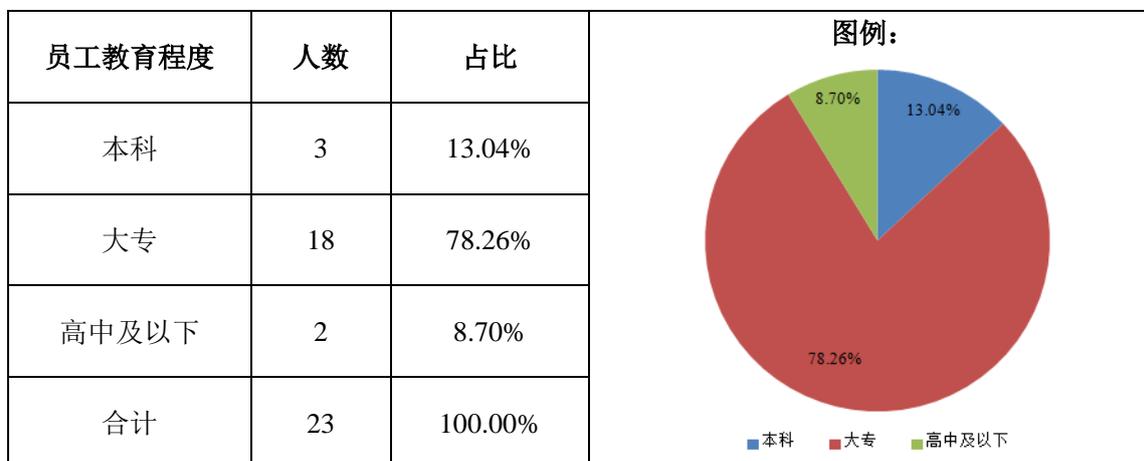
## (六) 员工情况

截至 2017 年 5 月 31 日, 公司共有在册员工 23 人, 公司员工岗位结构、受教育程度及年龄分布如下:

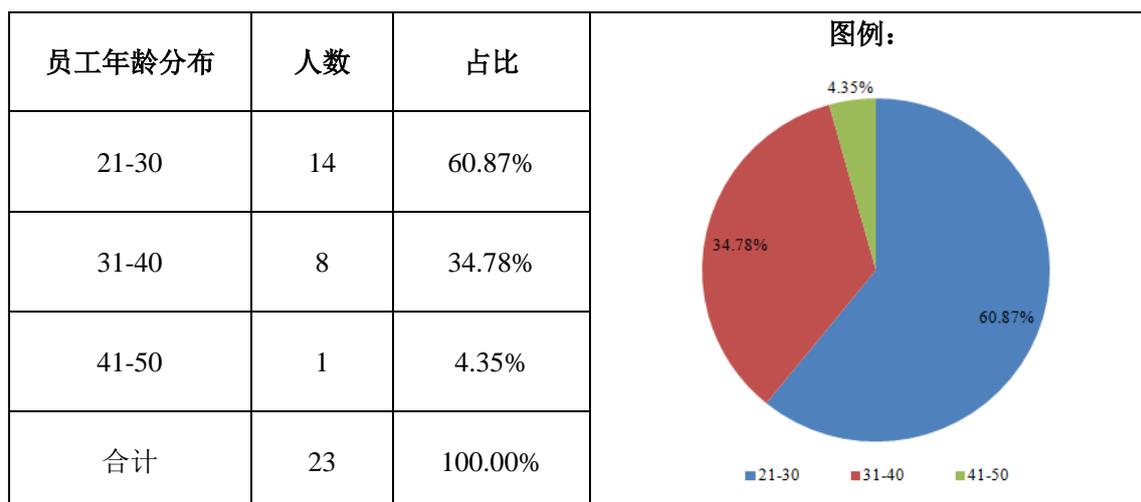
### 1、员工岗位结构



## 2、员工教育程度



## 3、员工年龄分布



公司主要从事交通运输管理软件的开发和销售，故公司员工主要集中于研发部和市场部。研发部员工人数 12 人，占公司员工总数的比例为 52.17%，市场部

员工人数 7 人，占公司员工总数的比例为 30.43%。公司员工学历以本科和大专为主，本科和大专员工人数 21 人，占公司员工总数的比例为 91.30%。公司现有大部分的软件产品和软件平台都已经开发完成，后续仅需根据客户需求进行适当调整，且公司员工在交通运输管理软件行业具有丰富的工作经验和背景。公司员工年龄结构较为年轻，21-30 岁员工人数 14 人，占公司员工总数的比例为 60.87%。综上，公司员工状况与公司业务具有匹配性、互补性。

截至 2017 年 5 月，公司共有员工 23 人。公司共计为 22 人缴纳社会保险，1 人系新入职员工未能及时缴纳社会保险；截至 2017 年 5 月，公司共计为 6 人缴纳住房公积金。

就公司未为全体员工缴纳社会保险和住房公积金事宜，公司控股股东、实际控制人冯涛出具《承诺》，“如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司被处以罚款或者要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司额外应补缴的社会保险费、住房公积金及因此所产生的所有相关费用或者应支付的任何罚款，毋须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失”。

2017 年 7 月 3 日，苏州工业园区劳动和社会保障局出具《劳动和社会保险情况证明》，“苏州蓝水软件开发有限公司自 2008 年 4 月至今认真遵循国家、省、市以及苏州工业园区有关劳动和社会保障法律法规和相关规定，严格按照劳动法律法规依法与员工签订劳动合同，并按规定为员工缴纳园区社会保险（公积金），包含养老、医疗、失业、工伤、生育保险和住房保障等社会保障内容，无拖欠情况；截至目前该公司未因违反劳动法律法规和不缴纳社会保险费（公积金）的原因而受到行政处罚”。

## （七）公司研发情况

### 1、研发机构设置

公司设有独立的研发部，主要负责软件产品的开发设计和软件项目的管理，其职能包括新产品、新技术的研究、立项与开发，按项目要求完成研发任务。

### 2、研发队伍情况

截至 2017 年 5 月 31 日，公司研发人员共有 8 人，占公司总人数的 34.78%，多数人员具有 3 年以上的研发经验。公司员工岗位结构中，研发部有 12 人，但其中 4 人主要负责软件安装、维护等工作，并不参与产品研发活动。整体而言，公司的研发团队知识结构较为合理，研发能力较强，有效地支撑了公司研发体系。

研发人员学历结构见下表：

| 学历 | 人数 | 所占比例    |
|----|----|---------|
| 大专 | 8  | 100.00% |
| 合计 | 8  | 100.00% |

研发人员年龄结构见下表：

| 年龄    | 人数 | 所占比例    |
|-------|----|---------|
| 21-30 | 7  | 87.50%  |
| 31-40 | 1  | 12.50%  |
| 合计    | 8  | 100.00% |

### 3、核心技术人员

截止 2017 年 5 月 31 日，公司共有核心技术人员 2 人，其中冯涛持有公司 63.00%的股份，唐勇持有公司 18.00%的股份，具体情况如下：

| 姓名 | 年龄 | 主要业务经历及职务   | 现任职务及任期                          | 持股比例   |
|----|----|---|----------------------------------|--------|
| 冯涛 | 43 | 1997年9月至1998年4月，就职于北京万能软件公司天津分公司，担任业务员；1998年5月至1998年11月，就职于北京万能软件公司上海分公司，担任业务员；1998年12月至2002年2月，就职于北京万能软件公司苏州分公司，担任负责人；2002年3月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任法定代表人；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任执行董事兼经理。2017年6月，被选举和聘 | 董事长、总经理<br>2017.06.28-2020.06.27 | 63.00% |

|           |    |  |                                   |               |
|-----------|----|--|-----------------------------------|---------------|
|           |    | 任股份公司董事长兼总经理。  |                                   |               |
| 唐勇        | 37 | 2002年3月至2008年1月，就职于苏州市成信软件开发中心，担任开发部经理；2008年2月至2017年6月，就职于苏州蓝水软件开发有限公司，担任开发部经理；2017年6月，被选举为股份公司董事。 | 董事、开发部经理<br>2017.06.28-2020.06.27 | 18.00%        |
| <b>合计</b> |    |  |                                   | <b>81.00%</b> |

#### 4、研发支出情况

公司报告期内研发费用情况如下：

单位：元

| 项目               | 2017年1-5月    | 2016年度       | 2015年度       |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 金额           | 金额           | 金额           |
| 营业收入             | 4,197,834.25 | 4,996,980.75 | 3,697,550.48 |
| 管理费用             | 1,131,703.36 | 2,418,717.94 | 1,978,842.94 |
| 其中：研发费           | 503,253.78   | 1,472,403.12 | 1,231,886.51 |
| 管理费用占营业收入比重(%)   | 26.96        | 48.40        | 53.52        |
| 其中：研发费占营业收入比重(%) | 11.99        | 29.47        | 33.32        |

#### (八) 生产经营场所

公司租赁苏州市姑苏区友新街道新郭村村民委员会的房产作为生产经营场所，租赁陈伟的房产作为拉萨市交通产业集团有限公司等项目实施阶段的员工宿舍，面积合计 264.72m<sup>2</sup>，具体情况如下：

| 承租方 | 出租方                | 租赁面积 (m <sup>2</sup> ) | 租期截至日      | 年租金 (元)    |
|-----|--------------------|------------------------|------------|------------|
| 公司  | 苏州市姑苏区友新街道新郭村村民委员会 | 241.72                 | 2018.04.30 | 135,547.00 |
| 公司  | 陈伟                 | 23.00                  | 2018.3.10  | 24,000.00  |

## 四、与业务相关的情况

### （一）公司最近两年及一期主营业务收入占营业收入比例

单位：元

| 项目               | 2017年1-5月    | 2016年度       | 2015年度       |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务收入           | 3,966,466.74 | 4,996,980.75 | 3,697,550.48 |
| 其他业务收入           | 231,367.51   | -            | -            |
| 营业收入合计           | 4,197,834.25 | 4,996,980.75 | 3,697,550.48 |
| 主营业务收入占营业收入比例(%) | 94.49        | 100.00       | 100.00       |

### （二）主营业务收入的构成

单位：元

| 类别        | 2017年1-5月           |               | 2016年度              |               | 2015年度              |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比重(%)         | 金额                  | 比重(%)         | 金额                  | 比重(%)         |
| 标准软件      | 689,829.07          | 17.39         | 1,425,838.39        | 28.45         | 1,226,166.99        | 33.16         |
| 订制软件      | 3,155,128.22        | 79.55         | 3,186,491.57        | 63.85         | 2,165,048.54        | 58.55         |
| 维护费收入     | 121,509.45          | 3.06          | 384,650.79          | 7.70          | 306,334.95          | 8.29          |
| <b>合计</b> | <b>3,966,466.74</b> | <b>100.00</b> | <b>4,996,980.75</b> | <b>100.00</b> | <b>3,697,550.48</b> | <b>100.00</b> |

### （三）产品主要的消费群体

报告期内，公司主要为旅游集散中心、汽车客运公司、公交运营公司、汽车租赁公司等提供运输管理系统、客运班线车系统、公交车系统、慧订车平台等交通运输管理软件和平台。

2017年1-5月前五名客户销售情况：

| 公司名称          | 销售额（元）       | 占营业收入的比重（%） |
|---------------|--------------|-------------|
| 拉萨市交通产业集团有限公司 | 1,876,923.08 | 44.71       |
| 浙江省浦江县汽车运输总公司 | 448,461.53   | 10.68       |
| 上海久通商旅客运有限公司  | 410,256.41   | 9.77        |

|              |              |       |
|--------------|--------------|-------|
| 上海圣滋实业有限公司   | 221,367.53   | 5.27  |
| 浙江外事旅游股份有限公司 | 182,478.63   | 4.35  |
| 合计           | 3,139,487.18 | 74.78 |

2016 年度前五名客户销售情况：

| 公司名称          | 销售额（元）       | 占营业收入的比重（%） |
|---------------|--------------|-------------|
| 拉萨市公交运营有限公司   | 1,452,991.45 | 29.08       |
| 拉萨悦吉旅游汽车有限公司  | 1,017,674.88 | 20.37       |
| 拉萨市交通产业集团有限公司 | 469,230.77   | 9.39        |
| 浙江外事旅游股份有限公司  | 206,689.90   | 4.14        |
| 桐乡市汽车运输有限公司   | 80,582.52    | 1.61        |
| 合计            | 3,227,169.52 | 64.59       |

2015 年度前五名客户销售情况：

| 公司名称            | 销售额（元）       | 占营业收入的比重（%） |
|-----------------|--------------|-------------|
| 拉萨悦吉旅游汽车有限公司    | 1,631,067.96 | 44.11       |
| 南阳宛运集团有限公司      | 533,980.58   | 14.44       |
| 昆山市公共交通集团有限公司   | 73,786.40    | 2.00        |
| 南京航空航天大学车辆运输中心  | 58,252.43    | 1.58        |
| 洛阳市阿普旅游汽车租赁有限公司 | 58,252.43    | 1.58        |
| 合计              | 2,355,339.80 | 63.71       |

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在公司前五大客户中占有权益。

#### （四）公司采购情况

公司主要从事交通运输管理软件的开发和销售，主要采购标的为软件平台测试服务。除个别客户要求外，公司一般不为客户提供运行软件平台的硬件设备，因而公司采购次数较少。

2017 年 1-5 月前五名供应商采购情况：

| 公司名称         | 采购额（元）     | 占采购总额比重（%） |
|--------------|------------|------------|
| 金华联睿信息技术有限公司 | 280,000.00 | 84.85      |
| 苏州交通旅游客运有限公司 | 50,000.00  | 15.15      |
| 合计           | 330,000.00 | 100.00     |

## 2016 年度前五名供应商采购情况:

| 公司名称         | 采购额 (元)    | 占采购总额比重 (%) |
|--------------|------------|-------------|
| 昆山苏旅客运旅游有限公司 | 456,000.00 | 52.20       |
| 苏州交通旅游客运有限公司 | 150,000.00 | 17.17       |
| 上海熙睿信息科技有限公司 | 129,500.00 | 14.83       |
| 苏州函邦网络技术有限公司 | 100,000.00 | 11.45       |
| 苏州逸丹文化传媒有限公司 | 38,000.00  | 4.35        |
| 合计           | 873,500.00 | 100.00      |

## 2015 年度前五名供应商采购情况:

| 公司名称               | 采购额 (元)    | 占采购总额比重 (%) |
|--------------------|------------|-------------|
| 苏州中旅国际旅行社有限公司吴中营业部 | 350,000.00 | 94.72       |
| 苏州博士科技有限公司         | 19,500.00  | 5.18        |
| 合计                 | 369,500.00 | 100.00      |

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在公司前五大供应商中占有权益。

**(五) 重大合同及履行情况**

重大合同认定标准: 重大销售合同和重大采购合同金额超过公司净资产 5%。

**1、公司签订的重大销售合同**

| 序号 | 合同相对方         | 金额 (万元) | 标的   | 签订日期       | 截至本说明书签署日进展 |
|----|---------------|---------|------|------------|-------------|
| 1  | 拉萨市交通产业集团有限公司 | 549     | 技术开发 | 2016.12.26 | 正在履行        |
| 2  | 拉萨悦吉旅游汽车有限公司  | 280     | 技术开发 | 2015.7.16  | 履行完毕        |
| 3  | 拉萨市公交运营有限公司   | 170     | 技术开发 | 2016.1.29  | 履行完毕        |
| 4  | 浙江省浦江县汽车运输总公司 | 78.8    | 技术开发 | 2017.1.19  | 正在履行        |
| 5  | 上海久通商旅客运有限公司  | 60      | 技术开发 | 2017.2.21  | 正在履行        |
| 6  | 上海圣滋实业有限公司    | 51.8    | 技术开发 | 2016.11.30 | 正在履行        |
| 7  | 浙江外事旅游股份有限公司  | 42.7    | 技术开发 | 2016.8.29  | 正在履行        |
| 8  | 杭州长运运输集团有限公司  | 25.5    | 技术开发 | 2017.4.17  | 正在履行        |

|   |                   |    |      |           |      |
|---|-------------------|----|------|-----------|------|
| 9 | 宁波市旅游集散服务中心开发有限公司 | 17 | 技术开发 | 2017.3.25 | 正在履行 |
|---|-------------------|----|------|-----------|------|

## 2、公司签订的重大采购合同

| 序号 | 合同相对方              | 金额<br>(万元) | 标的       | 签订日期      | 截至本说明书<br>签署日进展 |
|----|--------------------|------------|----------|-----------|-----------------|
| 1  | 金华联睿信息技术有限公司       | 28         | 服务器、交换机等 | 2017.1.19 | 履行完毕            |
| 2  | 江苏岐凤科技有限公司         | 95         | 技术开发     | 2017.5.25 | 正在履行            |
| 3  | 昆山苏旅客运旅游有限公司       | 45.6       | 测试服务     | 2016.1.1  | 履行完毕            |
| 4  | 苏州中旅国际旅行社有限公司吴中营业部 | 35         | 测试服务     | 2015.1.8  | 履行完毕            |

## 3、银行借款合同

| 序号 | 合同名称及编号                                | 贷款银行                           | 借款金额<br>(万元) | 年利率   | 期限                     | 担保方式  |
|----|--|--------------------------------|--------------|-------|------------------------|---|
| 1  | 流动资金借款合同<br>(园区中小贷字<br>2015 第 023-1 号) | 中国银行股份<br>有限公司<br>苏州工业园<br>区支行 | 50           | 6.37% | 2015.3.10<br>-2016.3.9 | 苏州融创科技担<br>保投资有限公<br>司、冯涛、殷俊、<br>唐勇、谢彩娥提<br>供连带责任保证 |

## 五、公司的商业模式

公司立足于交通运输管理软件行业，依靠经验丰富的研发团队积累了多项软件著作权和软件产品登记证书。公司主要通过招投标、原有客户介绍和自主开拓市场的方式承接项目，为旅游集散中心、汽车客运公司、公交运营公司、汽车租赁公司等提供功能全面、易于操作的企业管理软件和完善的培训、售后服务。公司开发和销售的软件产品分为标准化和定制化产品，标准化产品主要是指公司已经研发完成的软件产品，提供基础的功能模块，能够满足大部分企业的一般需求；公司的定制化产品需要增加软件产品研发环节，主要包括前期现场调查、客户需求分析、软件功能模块升级、开发等，因而能够产品研发活动来满足客户的特殊需求。公司不断完善产品创新机制，凭借良好的服务和高质量的产品与客户建立

起稳定的合作关系，满足客户日益增长的产品和服务需求。

### （一）采购模式

公司采购活动较少，主要采购标的包括为慧订车平台采购软件平台测试服务。除此之外，公司根据个别客户的特殊要求，为客户采购运营软件平台的硬件设备。在确定采购需求后，公司通过询价比价，根据供应商价格、质量、服务内容等确定最终的供应商。

### （二）研发模式

公司的标准化产品已经研发完毕，因而公司的研发模式主要适用于定制化产品。针对有定制化需求的客户，公司市场部搜集客户需求和市场信息，并反馈给研发部。研发部在分析项目可行性的基础上，提交研究开发项目立项决议，并由总经理、财务负责人和研发负责人签字确认研发立项。研发项目主要由公司研发部进行设计、开发，并根据研发项目的时间进度安排和研发内容，将软件代码编写、网站设计等工作量较大且技术含量较低的工作外包给软件开发公司。公司研发过程中接受外协服务，主要外协服务为软件测试服务，在少数情况下，公司现有研发人员数量较少无法满足研发活动时间进度要求，公司会将部分模块的编码工作和网站设计工作外包给软件开发公司。报告期内，公司研发过程中接受的外协服务如下表：

| 公司名称               | 金额（元）      | 研发项目  | 外协类型 | 合作期限  |
|--------------------|------------|---|------|-------|
| 苏州中旅国际旅行社有限公司吴中营业部 | 350,000.00 | 车辆维修保养管理系统方案的研发及智能公交管理系统方案的研发项目                                 | 软件测试 | 2015年 |
| 昆山苏旅客运旅游有限公司       | 456,000.00 | 长途客运ERP信息化管理系统的研发、运输行业综合信息平台的研发、手机端在线业务洽谈系统方案的研发、汽车租赁行业内部管理解决方案 | 软件测试 | 2016年 |
| 苏州交通旅游客运有限公司       | 150,000.00 | 长途客运ERP信息化管理系统的研发、运输行业综合信息平台的研发、手机端在线业务洽谈系统方案的研发、汽车租赁行业内部管理解决方案 | 软件测试 | 2016年 |
| 苏州交通旅游客运有          | 50,000.00  | 运输安全管理平台系统解决  | 软件测试 | 2017年 |

|               |            |  |         |       |
|---------------|------------|--|---------|-------|
| 限公司           |            | 方案的研发、网络约车管理系统解决方案的研发、旅游分销管理平台系统解决方案的研发、客运智能报班（排班）系统解决方案的研发、出行安排信息平台系统解决方案 |         |       |
| 南京晨之义软件科技有限公司 | 85,000.00  | 开发实施售检票管理软件  | 编码      | 2015年 |
| 苏州涵邦网络技术有限公司  | 100,000.00 | 蓝水车讯通平台及网站   | 编码、网站设计 | 2016年 |

根据签订的合同内容，最终产品的所有权，包括使用权、著作权等，归公司所有。除外协服务合同中约定的合同金额，不存在外协公司获取其他收益的情况。

### （三）销售模式

公司采取直接销售的销售模式，主要通过招投标、原有客户介绍和自主开拓市场的方式承接项目。项目前期，公司市场部通过产品介绍、客户沟通的方式了解客户实际需求并签订合同。在软件产品开发完成并交付给客户后，公司提供软件操作的人员培训服务和系统优化升级服务。

## 六、公司所处行业的基本情况

### （一）行业概况

#### 1、公司所处行业分类情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于软件和信息技术服务业（I65）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司属于软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6510）行业；根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于软件和信息技术服务业（I65）大类下的软件开发（I6510）行业；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于应用软件（17101210）行业。

#### 2、行业主管部门监管体制及主要法规

## (1) 行业主管部门和监管体制

公司所处行业监管部门主要为国家工信部；相关自律性行业协会主要包括中国软件行业协会。各部门主要职能如下：

### ①国家工信部

国家工业和信息化部的主要职责为统筹推进国家信息化工作，组织制定相关政策并协调信息化建设中的重大问题等。工业和信息化部下属软件服务业司具体负责指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。

### ②中国软件行业协会

中国软件行业协会受国家工业和信息化部委托，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、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

## (2) 行业相关标准及政策

近年来，国家先后出台了一系列有关应用软件行业法律法规和行业政策，规范了行业的发展秩序，大力推动了行业的后续发展。公司所处行业的相关行业政策主要包括：《软件企业认定管理办法》、《中国制造 2025》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》等。

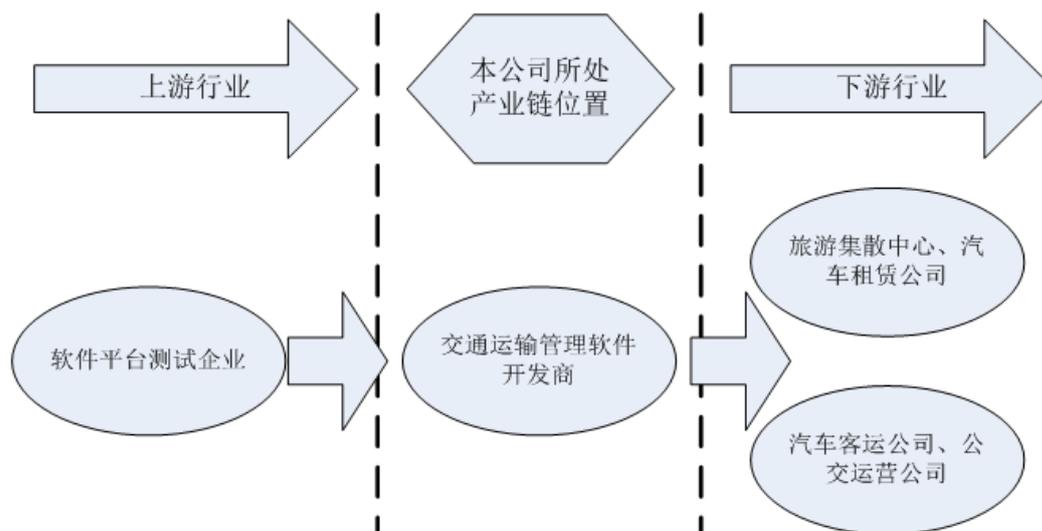
| 序号 | 文件名称         | 颁布时间       | 发布单位                 | 相关内容  |
|----|--------------|------------|----------------------|---|
| 1  | 《软件企业认定管理办法》 | 2013/02/06 | 工信部、国家发改委、财政部、国家税务总局 | 制定软件企业认定条件和程序，加强软件企业认定工作，促进我国软件产业发展。  |
| 2  | 《中国制造 2025》  | 2015/05/08 | 国务院                  | 推进信息化与工业化深度融合。加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向；着力发展智能装备和智能产品，推进生产过程智能化，培育新型生产方式，全面提升企业研发、生产、管理和服务的 |

|   |                            |            |     |  |
|---|----------------------------|------------|-----|--|
|   |                            |            |     | 智能化水平。   |
| 3 | 《关于加强“十二五”时期中央企业信息化工作的指导意见 | 2012/07/02 | 国资委 | 到 2015 年年底，中央企业信息系统要实现所有层级和主要业务的全覆盖；系统集成、信息共享和业务协同能力进一步提高；信息化与战略决策、经营管理、风险管控深度融合；组织体系、基础设施、安全保障、运维能力进一步增强；信息化应用水平全面提高；大多数中央企业信息化水平达到 A 级，达到或接近国际同行业先进水平。   |
| 4 | 《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》      | 2012/04/06 | 工信部 | 十二五期间，我国软件产业将重点发展十大重点领域和八大重点工程；2015 年我国软件和信息技术服务业收入将突破 4 万亿元，占信息产业比重达 25%，年均增长 24.5% 以上。   |
| 5 | 《工业转型升级规划（2011-2015）》      | 2011/12/30 | 国务院 | 充分发挥信息化在工业转型升级中的牵引作用，完善信息化推进机制，推动信息技术深度应用，不断提高工业信息化的层次和水平。突破一批关键技术瓶颈，大力发展研发设计及工程分析软件、制造执行系统、工业控制系统、大型管理软件等应用软件，逐步形成工业软件研发、生产和服务体系，为数字化、网络化、智能化制造提供有力支撑。全面提高企业信息化水平。深化信息技术在企业生产经营环节的应用，推进从单项业务应用向多业务综合集成转变，从企业信息应用向业务流程优化再造转变，从单一企业应用向产业链上下游协同应用转变。 |

## （二）行业规模与发展趋势

### 1、行业上下游关系

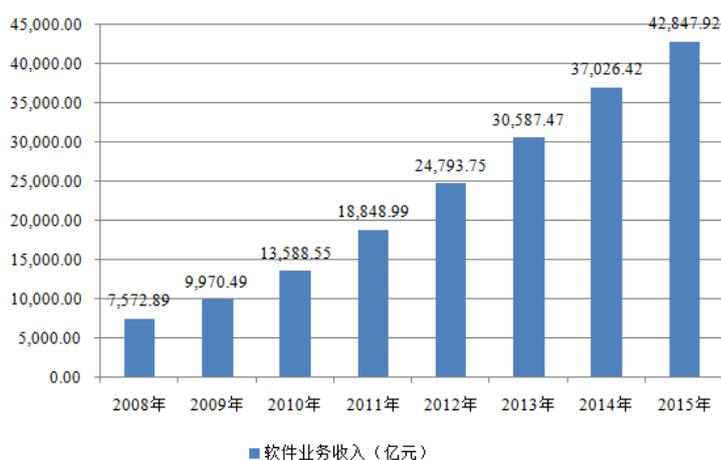
公司主要从事交通运输管理软件的开发和销售。公司上游主要是提供软件平台测试服务的企业，下游主要为旅游集散中心、汽车客运公司、公交运营公司、汽车租赁公司等企业。近几年，随着国家积极推进公共交通信息化、网约车软件平台的兴起，下游行业的市场规模不断增大。



## 2、行业市场规模与发展趋势

软件开发行业作为新一代信息技术产业的细分领域，明确属于《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》所鼓励发展的行业，并被划分至《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016年版）。近年来，全国软件行业飞速发展，业务收入由2008年的7,572.89亿元增长至2015年的42,847.92亿元，年均增长速度为28.09%。

2008年-2015年全国软件业务收入（亿元）



数据来源：工业和信息化部

随着行业营业收入的快速增长，全国软件行业企业个数由2008年的14,687

家增长至 2015 年的 38,222 家，年均增长速度为 14.64%。全行业从业人员数量由 2008 年的 154.5 万人增长至 574.27 万人，每年解决就业人数 59.97 万。软件行业作为新兴产业，行业发展速度并未受到经济发展周期波动的影响。

2008年-2015年全国软件企业个数



数据来源：工业和信息化部

2008年-2015年全国软件从业人员人数（万人）



数据来源：工业和信息化部

软件行业主要分为基础软件、操作系统、数据库系统、中间件、应用软件、网络应用软件、动漫游戏软件、通信软件等，其中应用软件跟其他行业相结合，对经济发展起着重要作用。2008年至2015年，全国应用软件收入从1,498.43亿元增长至6,771.92亿元，年均增长速度为24.05%；其中，交通应用软件收入从2008年的37.14亿元增长至2013年的193.30亿元。应用软件行业企业个数由2008

年的 7,003 家增长至 2013 年的 15,093 家，随着市场竞争加剧，2013 年后企业数量逐步减少，2015 年的企业数量为 11,976 家。

2008年-2015年全国应用软件收入（亿元）



数据来源：中国电子信息产业统计年鉴

2008年-2013年全国交通应用软件收入（亿元）



数据来源：中国电子信息产业统计年鉴

2008年-2015年全国应用软件企业个数



数据来源：工业和信息化部

虽然由于 Wind 数据库收录国家统计局等数据来源的数据更新的问题无法获取近几年的增长速度，但从下游行业相关数据的分析可以判断，交通运输行业应用软件的需求随着下游行业规模不断扩大而快速增长。

2009年至2016年，全国旅行社数量由2.16万个增长至2.81万个，每年新增旅行社近一千家。与此同时，全国旅行社组织国内游客人次从1.01亿次增长至1.55亿次。旅行社数量和游客人次的迅速增长为旅游交通运输业提供了不断增长的动力，相关企业为了提高运营效率、提升服务品质，需要加强企业信息化方面的投入，从而交通运输管理软件的需求不断增加。

2009年-2016年全国旅行社数量（万个）



数据来源：国家旅游局

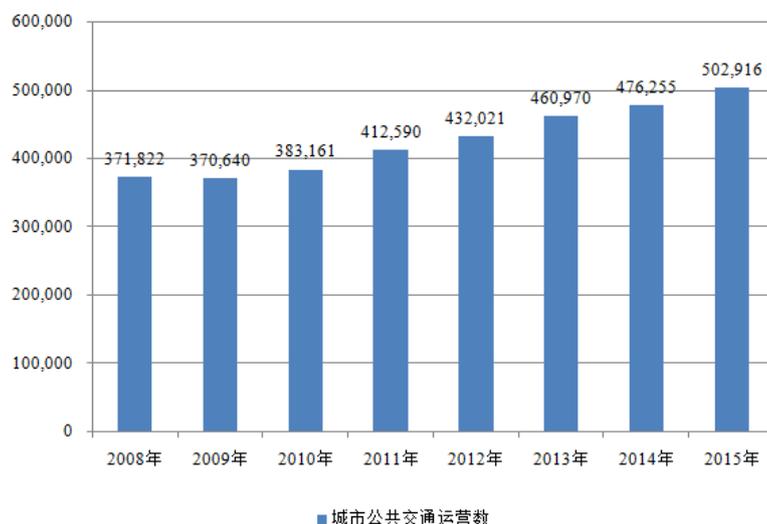
2009年-2016年全国旅行社组织国内游客人次（亿人）



数据来源：国家旅游局

公共交通是交通运输管理软件的另一大需求方。2008年至2015年，全国城市公告交通运营数由371,822增长至502,916，年均增长速度为4.41%。全国城市出租汽车数量由968,811增长至1,092,038，出租汽车数量仍在持续增加中。

2008年-2015年全国城市公共交通运营数



数据来源：国家统计局

2008年-2015年全国城市出租汽车数量



数据来源：国家统计局

### （三）行业发展基本风险

#### 1、市场竞争风险

目前我国交通信息化行业的特点造成了行业区域化特征较为明显，交通信息化行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随我国交通智能化、信息化的步伐不断加快和规模不断扩大，行业将面临更为激烈的竞争，因竞争引起产品价格下降，可能造成收入和利润规模下降。

#### 2、技术变革风险

软件行业由于技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，及时满足客户各种需求。

#### 3、人才流失风险

软件行业属于典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。行业内企业需要制定良好的薪酬激励机制，以留住及吸引优秀

人才。

#### （四）行业的竞争格局

##### 1、公司在行业竞争中的地位

目前国内从事应用软件开发的企业数量众多，但专注于交通运输管理软件开发的数量相对较小。根据目前行业发展现状，涉及交通运输管理软件细分行业的企业主要分为三类：第一类企业为一般的应用软件开发企业，从事通用型应用软件的开发并将软件产品应用到不同的行业，由于缺乏对交通运输行业特点、企业实际需求的研究和分析，其产品竞争力一般弱于其他两类企业。第二类企业为智能交通设计方案提供商，主要集中于城市智能公交设计方案，并同时提供软件和硬件产品。第三类企业数量较少，主要为交通运输行业提供软件产品，并将车辆管理、调度软件与企业管理软件对接，为客户提供整套资源配置解决方案。

公司目前属于第三类企业，主要的竞争对手为苏州智能交通信息科技股份有限公司和深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司。根据网站公布信息和公开数据查询，公司竞争对手的情况如下：

##### （1）苏州智能交通信息科技股份有限公司

苏州智能交通信息科技股份有限公司成立于 2008 年 5 月 6 日，位于江苏省苏州市沧浪区叶家庄 60 号 5 幢，主要产品为智能交通领域定制开发的软件系统，根据不同的交通应用范围，订制开发符合相关技术要求的软件系统，并配以一定的硬件支持。2016 年营业收入 5,777.72 万元，净利润 147.81 万元，拥有员工人数 103 人。

##### （2）深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司

深圳市蓝泰源信息技术股份有限公司成立于 2002 年 5 月 22 日，位于深圳市南山区高新园北区朗山二号路航天微电机大厦科研楼五楼西北侧 504，是一家长期致力于中国智能公交系统建设业务的国家高新技术企业。经营范围为计算机产品、智能公交设备的设计与销售、技术开发、技术服务、技术转让；计算机系统集成。许可经营项目：计算机产品、智能公交设备的生产，主营业务为提供城市

智能公交系统建设综合解决方案。2016 年营业收入 4,963.60 万元，净利润 268.09 万元，拥有员工 120 人。

## 2、公司竞争优势和劣势

### (1) 公司竞争优势

#### ①技术优势

公司于2008年2月2日成立，是国内较早专注于交通运输管理软件开发的公司之一。公司目前拥有大数据采集与处理技术、多种设备终端的集群使用技术、多网络通信与接口技术、智能综合统计分析技术等核心技术，10项软件著作权和1项软件产品登记证书。公司在多年经营过程中，深入了解交通运输行业内企业的实际需求，并利用自身技术积累解决了行业应用软件中的诸多技术难题，将车辆管理、调度软件与企业管理软件对接，为客户提供整套资源配置解决方案。

#### ②客户优势

目前，公司在全国范围内开展业务，主要客户遍及江苏、上海、浙江、安徽、四川、山东、西藏、湖北等省市。从交通运输业发展程度看，江苏、上海、浙江等东部沿海城市发展程度较高，对交通运输管理软件的需求较大。同时，其他省份的公交运营公司、汽车运营站、旅游集散中心等企业多为国企，在提升企业信息化过程中会借鉴东部沿海城市的发展经验。这为公司积累更丰富的客户资源提供便利。

### (2) 公司竞争劣势

#### ①人才储备劣势

虽然公司现有员工数量能够满足公司现阶段的运营需求，但随着公司业务快速发展，对人员素质和人才数量的需求也不断增加。特别是公司慧订车平台的推广，需要专业的销售团队。因此，公司在人才储备方面存在一定的劣势。

#### ②融资渠道单一

公司新业务慧订车平台的推广和品牌建设，需要大量的资金，但公司通过内部资金积累的方式，尚无法满足现阶段的资金需求。目前，公司尚未进入资本市

场，融资渠道较为单一。为了加快公司发展速度、扩大经营规模，公司需要进一步拓宽融资渠道以满足资金需求。

### 第三节公司治理

#### 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司设立时其企业性质为民营企业，公司制定了有限公司章程，并根据公司章程设执行董事 1 名，监事 1 名，聘任了 1 名经理。有限公司在股权转让、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定召开股东会，并形成相应的决议。同时，公司发展初期由于规模相对较小，机构设置简单，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形，法人治理运作存在未按照法律及章程规定发出会议通知等不规范之处。但是，这些瑕疵并不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。近两年来，随着业务、规模的扩大、管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

整体变更为股份公司后，公司完善了治理结构。2017 年 6 月 28 日，公司全体发起人股东召开了股份公司第一次股东大会，按照《公司法》选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等议案。

2017 年 6 月 28 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，并根据董事长或总经理提名，聘任了公司总经理、董事会秘书、财务负责人。此外，会议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》等制度性议案。

至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。公司高级管理人员设总经理、董事会秘书、财

务负责人。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和管理层等组成的公司治理结构。股份公司《公司章程》第十一章规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的负责人、工作内容等。公司并专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。关于纠纷解决机制的建立，《公司章程》第九条规定：依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

## （二）公司治理机制的运行情况

有限公司在股权转让、整体变更等事项上，公司股东能够按照公司法及公司章程中的相关规定召开股东会，形成相应的决议并能有效执行。但由于有限公司期间公司规模较小，公司治理结构较为简单，内部治理制度也不尽完善，存在未按公司章程要求定期召开三会、部分会议记录届次不清、部分三会未按章程要求履行通知程序以及三会的会议记录不是很完整齐备等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司设立以来，共计召开 1 次股东大会、1 次董事会及 1 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由 4 名股东组成；董事会由 5 名董事组成，冯涛担任董事长；监事会由 3 名监事组成，其中李逸真为监事会主席，赵行连担任职工代表监事。冯涛担任公司总经理，殷俊担任财务负责人，张建军担任公司董事会秘书。公司在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权利。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

#### 1、股东的权利

《公司章程》规定，公司股东享有下列权利：（1）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（2）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（3）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（4）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（5）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（6）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（7）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（8）依照法律和本章程的规定自行、召集主持股东大会的权利；（9）依照法律和本章程的规定向董事会提出股东大会议案的权利；（10）依照法律和本章程的规定行使向法院起诉的权利；（11）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

## 2、投资者关系管理

《公司章程》第十一章规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的负责人、工作内容等。公司并专门制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

## 3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

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

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

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

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

## 4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

股东大会审议关联交易事项时，关联关系股东的回避和表决程序如下：

股东大会审议的某项事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开

之日前向公司董事会披露其关联关系；

股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

关联事项形成普通决议，必须由参加股东大会的非关联股东有表决权的股份数的 1/2 以上通过；形成特别决议，必须由参加股东大会的非关联股东有表决权的股份数的 2/3 以上通过；

关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。公司制定的《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

股份公司前身苏州蓝水软件开发有限公司成立时，公司设执行董事 1 名，监事 1 名，聘任了 1 名经理。公司发展初期由于规模相对较小，公司治理结构较为简单，内部治理制度也不尽完善，存在未按公司章程要求定期召开三会、部分会议记录届次不清、部分三会未按章程要求履行通知程序以及三会的会议记录不是很完整齐备等不规范之处。近两年来，随着业务、规模的扩大，管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

2017 年 7 月，苏州蓝水软件开发有限公司整体变更为苏州蓝水软件开发股份有限公司后，公司法人治理机制发生质的提高。公司依法设立股东大会、董事会、监事会，并聘请总经理、财务负责人和董事会秘书，公司治理结构较为健全。股份公司股东大会通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、

《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等适用股份公司运作的管理制度，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。

### 1、知情权

股东查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

### 2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

有下列情形之一的，公司在事实发生之日起2个月以内召开临时股东大会：  
(1) 董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的2/3时；(2) 公司未弥补的亏损达实收股本总额1/3时；(3) 单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求时；(4) 董事会认为必要时；(5) 监事会提议召开时；(6) 法律、行政法规、部门规章或《公司章程》规定的其他情形。

### 3、质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

### 4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的过半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司增加或者减少注册资本；公司分立、合并、解散和清算；修改公司章程；公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产30%的；股权激励计划等，必须经出席会议的股东

所持表决权的 2/3 以上才可以通过。

股东（包括股东代理人）以其代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。

公司选举董事、监事可采用累积投票制。除累积投票制外，股东大会对所有提案进行逐项表决。对同一事项有不同提案的，应当按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

### 三、公司及其股东最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。公司最近两年不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

公司、公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自 2015 年 1 月 1 日至今不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

## 四、公司的独立性

### （一）业务独立

公司具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司拥有独立的业务体系，以自身的名义独立开展业务和签订合同，业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对其他企业的依赖。公司业务独立。

### （二）资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，目前正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的交通运输设备、电子产品等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至本说明书出具之日，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司资产独立。

### （三）人员独立

根据股份公司的《公司章程》，股份公司董事会由5名董事组成；股份公司监事会由3名监事组成；股份公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪。公司人员独立。

### （四）财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》等独立进行财务决策，不存在关联方干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司

作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。公司财务独立。

### （五）机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司拥有机构设置自主权，公司设有财务部、市场部、研发部、人事行政部等部门。公司与关联方完全分开且独立运作，公司内部组织机构及各经营管理部門与股东和其他方企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与实际控制人控制、投资的其他企业的同业竞争情况

#### 苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）

公司实际控制人冯涛控制的企业，具体情况如下：

|         |  |       |          |         |
|---------|--|-------|----------|---------|
| 企业名称    | 苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）                         |       |          |         |
| 主要经营场所  | 江苏省苏州市姑苏区友新路 1088 号 1 号楼 501 室           |       |          |         |
| 注册资金    | 20 万元人民币                                 |       |          |         |
| 执行事务合伙人 | 冯涛                                       |       |          |         |
| 成立日期    | 2016 年 12 月 27 日                         |       |          |         |
| 经营范围    | 企业管理服务、对外投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |       |          |         |
| 股权结构    | 合伙人姓名                                    | 合伙人类型 | 认缴出资（万元） | 出资比例（%） |
|         | 冯涛                                       | 普通合伙人 | 15.60    | 78.00   |
|         | 张建军                                      | 有限合伙人 | 1.1      | 5.5     |
|         | 杨云军                                      | 有限合伙人 | 1.1      | 5.5     |
|         | 赵雪亭                                      | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |
|         | 李逸真                                      | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |
|         | 武艳秀                                      | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |
|         | 万军                                       | 有限合伙人 | 0.55     | 2.75    |

苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）的经营范围与公司的经营范围不存在相

同或相似的情况，且其目前仅投资蓝水软件，故与公司不存在同业竞争。

## （二）公司与其他关联方的同业竞争情况

### 太仓润林酒店

公司股东、董事孙林个人投资的企业，具体情况如下：

|       |  |
|-------|--|
| 企业名称  | 太仓润林酒店   |
| 企业住所  | 太仓市郑和中路 309 号发展大厦 2 号楼第二、三层                                |
| 注册资本  | 50 万元人民币   |
| 法定代表人 | 孙林   |
| 成立日期  | 2013 年 11 月 7 日  |
| 经营范围  | 大型餐馆（含凉菜，含生食海产品，不含裱花蛋糕，中餐类制售）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |

太仓润林酒店的经营范围与公司的经营范围不存在相同或相似的情况，故与公司不存在同业竞争。

## （三）公司股东为避免同业竞争的措施及承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于2017年6月出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截止至当时未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为。

其中，公司股东作出承诺的具体内容如下：1、本人/本企业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，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。2、本人/本企业在持有公司股份期间，本承诺为有效之承诺。3、本人/本企业愿意承担因违反上述承诺，由本人/本企业直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

公司董事、监事、高级管理人员作出承诺的具体内容如下：1、为避免与公司产生同业竞争，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业务人员。2、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间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上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

公司核心技术人员作出承诺的具体内容如下：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公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任公司核心技术人员期间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上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

## 六、股东和其他关联方及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为股东和其他关联方及其控制的其他企业提供担保的情况说明

### （一）资金占用情况

报告期初至申报审查期间，公司存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，具体情况如下：

| 关联方名称 | 与公司关系   | 被占用方名称 | 发生时间      | 占用金额(元)    | 次数 | 归还时间      | 资金占用费 | 履行的决策程序 | 是否违反承诺 |
|-------|---------|--------|-----------|------------|----|-----------|-------|---------|--------|
| 冯涛    | 公司实际控制人 | 本公司    | 2016.4.6  | 24,800.00  | 1  | 2017.5.27 | 无     | 无       | 否      |
| 冯涛    | 公司实际控制人 | 本公司    | 2016.5.11 | 5,000.00   | 1  | 2017.5.27 | 无     | 无       | 否      |
| 冯涛    | 公司实际控制人 | 本公司    | 2016.6.7  | 80,000.00  | 1  | 2017.5.27 | 无     | 无       | 否      |
| 冯涛    | 公司实际控制人 | 本公司    | 2016.9.2  | 200,000.00 | 1  | 2017.5.27 | 无     | 无       | 否      |
| 冯涛    | 公司实际控制人 | 本公司    | 2016.9.5  | 40,000.00  | 1  | 2017.5.27 | 无     | 无       | 否      |
| 冯涛    | 公司实际控制人 | 本公司    | 2016.11.4 | 100,000.00 | 1  | 2017.5.27 | 无     | 无       | 否      |

| 关联方名称 | 与公司关系 | 被占用方名称 | 发生时间       | 占用金额(元)    | 次数 | 归还时间       | 资金占用费 | 履行的决策程序 | 是否违反承诺 |
|-------|-------|--------|------------|------------|----|------------|-------|---------|--------|
| 唐勇    | 公司股东  | 本公司    | 2015.9.15  | 45,000.00  | 1  | 2015.10.8  | 无     | 无       | 否      |
| 唐勇    | 公司股东  | 本公司    | 2015.12.25 | 100,000.00 | 1  | 2017.4.24  | 无     | 无       | 否      |
| 孙林    | 公司股东  | 本公司    | 2015.2.16  | 50,000.00  | 1  | 2015.11.26 | 无     | 无       | 否      |
| 杨云军   | 公司董事  | 本公司    | 2015.7.31  | 200,000.00 | 1  | 2017.3.12  | 无     | 无       | 否      |

报告期初至股份公司设立前，公司存在资金被关联方占用的情形。截至股份公司设立时，上述被关联方占用的资金均已结清。股份公司设立至今，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

上述资金占用均发生在有限公司阶段，有限公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订资金占用相应的管理制度，存在资金占用决策程序不规范的问题。同时，有限公司时期，公司内控制度有欠缺，《公司章程》中没有对资金占用事项决策和执行的具体规定，公司资金占用事项缺少股东会、董事会、监事会等相关决议通过的程序。有限公司变更为股份公司后，公司章程规定了资金占用等相关内容，并专门建立了《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等一系列相关制度，健全公司内控制度。

公司最新修订的《公司章程》规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。《公司章程》、《股东大会议事规则》等明确规定了关联交易的表决和回避程序，并制定了《关联交易管理制度》对公司与关联方的关联交易内容、董事会及股东大会批准关联交易的权限以及董事会、股东大会审议关联交易的决策程序、关联董事的回避表决程序等进行规定。

## （二）对外担保情况

公司报告期内不存在对外担保情况。

## （三）重大投资情况

公司报告期内不存在对外投资情况。

## 七、关联交易情况

### （一）公司关联交易事项

公司关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、关联方及关联交易”。

### （二）关联交易的公允性确认

2017年6月28日，公司发起人股东在股份公司第一次股东大会中确认：公司报告期内（2015年度、2016年度、2017年1-5月）发生的关联交易有其必要性，其定价是以公司利益最大化、市场公允价格和保护股东权益为出发点、遵循市场规律、按照公开、公平、公正的原则确定的，不存在损害公司及股东利益的情形。

### （三）公司章程及内部规定中确定的关联交易决策程序

上述事项发生在有限公司阶段，公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易决策制度，存在关联交易决策程序不规范的问题。有限公司变更为股份公司后，公司章程规定了关联交易等相关内容，并专门建立了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列相关制度，健全公司内控制度。

为避免潜在关联交易风险，股份公司持股 5%以上股东出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容如下：

本人/本企业现有（如有）及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。本人/本企业保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人/本企业及本人/本企业控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业不以垄断采购和销

售业务渠道等方式干预公司的经营, 损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则, 关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。

作为持有公司 5% 以上股份的股东, 本人/本企业保证将按照法律法规和公司章程的规定, 在审议涉及到本人/本企业的关联交易时, 切实遵守:

- 1、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序;
- 2、公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

同时, 股份公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》, 具体内容如下:

在不与法律、法规相抵触的前提下, 在权利所及范围内, 本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行, 并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益, 不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度, 不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产, 并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。

本人保证将按照法律法规和公司章程的规定, 在审议涉及到公司的关联交易时, 切实遵守:

- 1、公司董事会上进行关联交易表决时的回避程序;
- 2、公司股东大会上进行的关联交易表决时的回避程序。

综上, 股份公司已积极采取措施完善公司治理结构, 规范关联交易的制度建设, 有效避免了关联交易可能对公司和公司股东造成的不利影响。

## 八、董事、监事及高级管理人员持股情况

### (一) 董事、监事及高级管理人员本人及近亲属持股情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 本次可转让股份数量 |
|----|----|----|----------|----------|-----------|
|    |    |    |          |          |           |

|    |     |         |           |    |   |
|----|-----|---------|-----------|----|---|
| 1  | 冯涛  | 董事长、总经理 | 1,890,000 | 63 | — |
| 2  | 唐勇  | 董事      | 540,000   | 18 | — |
| 3  | 孙林  | 董事      | 270,000   | 9  | — |
| 4  | 杨云军 | 董事      | —         | —  | — |
| 5  | 武艳秀 | 董事      | —         | —  | — |
| 6  | 李逸真 | 监事会主席   | —         | —  | — |
| 7  | 万军  | 监事      | —         | —  | — |
| 8  | 赵行连 | 职工代表监事  | —         | —  | — |
| 9  | 殷俊  | 财务负责人   | —         | —  | — |
| 10 | 张建军 | 董事会秘书   | —         | —  | — |
| 合计 |     | —       | 2,700,000 | 90 | — |

## （二）董事、监事及高级管理人员相互之间亲属关系

公司董事长兼总经理冯涛与公司财务负责人殷俊系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间无亲属关系。

## （三）董事、监事及高级管理人员与公司签订重要协议或做出的重要承诺

公司与全部高级管理人员签订了劳动合同，董事、监事及高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《减少并规范关联交易承诺函》等。

## （四）董事、监事及高级管理人员在其他单位兼职情况

冯涛除担任公司董事长、总经理之外，兼任苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

孙林除担任公司董事之外，兼任江苏神龙海洋工程有限公司苏州分公司负责人。

其他董事、监事及高级管理人员无在其他单位兼职情况。

## （五）董事、监事及高级管理人员与公司存在利益冲突的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，董事、监事及高级管理人员不存在与公司利益冲突的对外投资情况。

## （六）董事、监事及高级管理人员受处罚情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年没有受到过中国证监会行政处罚，也没有被采取证券市场禁入措施、没有受到全国股份转让系统公司公开谴责或其他对挂牌公司持续经营有不利影响的情形。

## 九、最近两年董事、监事、高级管理人员变动

2008年1月17日，有限公司作出股东会决议，审议并通过公司章程；选举冯涛为公司执行董事兼经理、孙林为监事，任期均为三年。

2017年2月23日，有限公司新股东作出股东会决议，通过公司章程修正案；原公司执行董事、监事均不变。

2017年7月，股份公司设立后，经股份公司第一次股东大会，选举了冯涛、唐勇、孙林、杨云军、武艳秀组成第一届董事会；选举李逸真、万军与职工代表监事赵行连组成第一届监事会。公司第一届董事会选举冯涛为董事长，聘任冯涛为总经理，殷俊为公司财务负责人，张建军为公司董事会秘书。

上述变化系公司改制时完善公司治理机构形成，冯涛等人仍是公司核心管理人员。因此，公司董事、监事、高级管理人员报告期内无重大变化。

股份公司设立后至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。有关董事、监事、高级管理人员的基本情况，详见本说明书“第一节基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”部分。

## 第四节公司财务

### 一、公司最近两年及一期的主要财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2017年5月31日          | 2016年12月31日         | 2015年12月31日         |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流动资产：                  |                     |                     |                     |
| 货币资金                   | 2,562,377.67        | 1,259,620.90        | 609,191.99          |
| 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                   | 1,342,600.00        | 1,189,285.00        | 443,760.00          |
| 预付款项                   | 475,000.00          | 150,000.00          | 18,000.00           |
| 应收利息                   |                     |                     |                     |
| 应收股利                   |                     |                     |                     |
| 其他应收款                  | 304,615.64          | 1,025,557.77        | 323,911.29          |
| 存货                     |                     |                     |                     |
| 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                 | 56,477.92           | 45,182.34           | 45,182.34           |
| 流动资产合计                 | <b>4,741,071.23</b> | <b>3,669,646.01</b> | <b>1,440,045.62</b> |
| 非流动资产：                 |                     |                     |                     |
| 可供出售金融资产               |                     |                     |                     |
| 持有至到期投资                |                     |                     |                     |
| 长期应收款                  |                     |                     |                     |
| 长期股权投资                 |                     |                     |                     |
| 投资性房地产                 |                     |                     |                     |
| 固定资产                   | 171,487.27          | 163,079.53          | 155,020.11          |
| 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 | 1,800.00            | 7,236.75            | 3,283.50            |
| 其他非流动资产 |                     |                     |                     |
| 非流动资产合计 | <b>173,287.27</b>   | <b>170,316.28</b>   | <b>158,303.61</b>   |
| 资产总计    | <b>4,914,358.50</b> | <b>3,839,962.29</b> | <b>1,598,349.23</b> |

## 资产负债表（续）

| 项目                     | 2017年5月31日          | 2016年12月31日         | 2015年12月31日         |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流动负债：                  |                     |                     |                     |
| 短期借款                   |                     |                     | 500,000.00          |
| 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                   | 127,000.00          | 622,000.00          | 10,000.00           |
| 预收款项                   | 20,000.00           | 279,000.00          | 581,650.00          |
| 应付职工薪酬                 | 393,577.00          | 733,420.00          | 449,986.58          |
| 应交税费                   | 890,412.58          | 1,043,268.35        | 241,219.11          |
| 应付利息                   |                     |                     | 884.72              |
| 应付股利                   |                     |                     |                     |
| 其他应付款                  | 65,172.00           | 65,172.00           | 157,052.00          |
| 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                 | <b>1,496,161.58</b> | <b>2,742,860.35</b> | <b>1,940,792.41</b> |
| 非流动负债：                 |                     |                     |                     |
| 长期借款                   |                     |                     |                     |
| 应付债券                   |                     |                     |                     |
| 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                   | <b>1,496,161.58</b> | <b>2,742,860.35</b> | <b>1,940,792.41</b> |
| 所有者权益：                 |                     |                     |                     |

|            |                     |                     |                     |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 实收资本（或股本）  | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        | 1,000,000.00        |
| 其他权益工具     |                     |                     |                     |
| 资本公积       | 7,920.00            |                     |                     |
| 减：库存股      |                     |                     |                     |
| 其他综合收益     |                     |                     |                     |
| 专项储备       |                     |                     |                     |
| 盈余公积       | 241,027.69          | 9,710.19            |                     |
| 未分配利润      | 2,169,249.23        | 87,391.75           | -1,342,443.18       |
| 所有者权益合计    | <b>3,418,196.92</b> | <b>1,097,101.94</b> | <b>-342,443.18</b>  |
| 负债和所有者权益总计 | <b>4,914,358.50</b> | <b>3,839,962.29</b> | <b>1,598,349.23</b> |

## （二）利润表

单位：元

| 项目                 | 2017 年度 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 年度      |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|
| 一、营业收入             | 4,197,834.25  | 4,996,980.75 | 3,697,550.48 |
| 减：营业成本             | 387,781.75    | 211,065.52   | 156,940.43   |
| 税金及附加              | 97,821.44     | 45,207.48    | 12,488.94    |
| 销售费用               | 468,662.42    | 1,189,161.63 | 813,353.07   |
| 管理费用               | 1,131,703.36  | 2,418,717.94 | 1,978,842.94 |
| 财务费用               | 81.52         | 6,863.17     | 48,867.93    |
| 资产减值损失             | 7,755.00      | 2,355.00     | 1,890.00     |
| 加：公允价值变动收益         |               |              |              |
| 投资收益               |               |              |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |               |              |              |
| 二、营业利润             | 2,104,028.76  | 1,123,610.01 | 685,167.17   |
| 加：营业外收入            | 656,922.56    | 527,908.49   | 60,000.00    |
| 其中：非流动资产处置利得       |               |              |              |
| 减：营业外支出            | 25,114.01     | 5,000.00     | 0.00         |
| 其中：非流动资产处置损失       |               |              |              |
| 三、利润总额             | 2,735,837.31  | 1,646,518.50 | 745,167.17   |
| 减：所得税费用            | 422,662.33    | 206,973.38   | 148,998.95   |
| 四、净利润              | 2,313,174.98  | 1,439,545.12 | 596,168.22   |
| 五、其他综合收益的税后净额      |               |              |              |
| 六、综合收益总额           | 2,313,174.98  | 1,439,545.12 | 596,168.22   |
| 七、每股收益             |               |              |              |

|            |      |      |      |
|------------|------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 2.31 | 1.44 | 0.60 |
| (二) 稀释每股收益 | 2.31 | 1.44 | 0.60 |

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2017 年度 1-5 月 | 2016 年度      | 2015 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            | 4,478,030.00  | 4,590,990.00 | 4,167,775.00 |
| 收到的税费返还                   | 608,064.69    | 2,129.15     | 0.00         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 220,520.98    | 300,393.73   | 396,871.57   |
| 经营活动现金流入小计                | 5,306,615.67  | 4,893,512.88 | 4,564,646.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 308,399.00    | 57,874.50    | 24,348.00    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,282,726.40  | 1,792,683.16 | 1,710,474.92 |
| 支付的各项税费                   | 1,198,592.03  | 108,099.65   | 158,042.79   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,725,112.41  | 1,134,086.16 | 1,689,895.65 |
| 经营活动现金流出小计                | 4,514,829.84  | 3,092,743.47 | 3,582,761.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 791,785.83    | 1,800,769.41 | 981,885.21   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |               |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |               |              |              |
| 取得投资收益收到的现金               |               |              |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |               |              |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |               |              |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |               |              |              |
| 投资活动现金流入小计                |               |              |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 38,829.06     | 69,058.97    | 36,196.00    |
| 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                | 38,829.06     | 69,058.97    | 36,196.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -38,829.06    | -69,058.97   | -36,196.00   |
| 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                 |               |              | 500,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 549,800.00    |              | 740,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 549,800.00    |              | 1,240,000.00 |

|                    |              |               |              |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 偿还债务支付的现金          |              | 500,000.00    | 800,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  |              | 6,281.53      | 37,833.70    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |              | 575,000.00    | 1,070,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计         |              | 1,081,281.53  | 1,907,833.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 549,800.00   | -1,081,281.53 | -667,833.70  |
| 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     | 1,302,756.77 | 650,428.91    | 277,855.51   |
| 加：年初现金及现金等价物余额     | 1,259,620.90 | 609,191.99    | 331,336.48   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 2,562,377.67 | 1,259,620.90  | 609,191.99   |

## 所有者权益变动表

| 项目                    | 2017年1-5月    |        |          |       |        |      |            |              |              |
|-----------------------|--------------|--------|----------|-------|--------|------|------------|--------------|--------------|
|                       | 实收资本(或股本)    | 其他权益工具 | 资本公积     | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 股东权益合计       |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000.00 |        |          |       |        |      | 9,710.19   | 87,391.75    | 1,097,101.94 |
| 加：会计政策变更              |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 前期差错更正                |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 其他                    |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 二、本年年初余额              | 1,000,000.00 |        |          |       |        |      | 9,710.19   | 87,391.75    | 1,097,101.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |              |        | 7,920.00 |       |        |      | 231,317.50 | 2,081,857.48 | 2,321,094.98 |
| (一) 综合收益总额            |              |        |          |       |        |      |            | 2,313,174.98 | 2,313,174.98 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |              |        | 7,920.00 |       |        |      |            |              | 7,920.00     |
| 1.所有者投入资本             |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |              |        | 7,920.00 |       |        |      |            |              | 7,920.00     |
| 3.其他                  |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| (三) 利润分配              |              |        |          |       |        |      | 231,317.50 | -231,317.50  |              |
| 1.提取盈余公积              |              |        |          |       |        |      | 231,317.50 | -231,317.50  |              |
| 2.提取一般风险准备            |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 4.其他                  |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| (四) 专项储备              |              |        |          |       |        |      |            |              |              |
| 1.本期提取                |              |        |          |       |        |      |            |              |              |

|                                 |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
|---------------------------------|--------------|--|----------|--|--|--|------------|--------------|--------------|
| 2.本期使用                          |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| (五) 所有者权益内部结转                   |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| 1.资本公积转增股本                      |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| 2.盈余公积转增股本                      |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| 3.盈余公积弥补亏损                      |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| 4.结转重新计量设定受益计划净<br>负债或净资产所产生的变动 |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| 5.其他                            |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| (六) 其他                          |              |  |          |  |  |  |            |              |              |
| 四、本期期末余额                        | 1,000,000.00 |  | 7,920.00 |  |  |  | 241,027.69 | 2,169,249.23 | 3,418,196.92 |

## 所有者权益变动表（续）

| 项目                        | 2016 年度       |            |      |       |        |      |          |               |              |
|---------------------------|---------------|------------|------|-------|--------|------|----------|---------------|--------------|
|                           | 实收资本(或股<br>本) | 其他权益<br>工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积     | 未分配利润         | 股东权益合计       |
| 一、上年年末余额                  | 1,000,000.00  |            |      |       |        |      |          | -1,342,443.18 | -342,443.18  |
| 加：会计政策变更                  |               |            |      |       |        |      |          |               |              |
| 前期差错更正                    |               |            |      |       |        |      |          |               |              |
| 其他                        |               |            |      |       |        |      |          |               |              |
| 二、本年年初余额                  | 1,000,000.00  |            |      |       |        |      |          | -1,342,443.18 | -342,443.18  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”<br>号填列) |               |            |      |       |        |      | 9,710.19 | 1,429,834.93  | 1,439,545.12 |
| (一) 综合收益总额                |               |            |      |       |        |      |          | 1,439,545.12  | 1,439,545.12 |

|                             |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
|-----------------------------|--------------|--|--|--|--|--|----------|-----------|--------------|
| (二) 所有者投入和减少资本              |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 1.所有者投入资本                   |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额            |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 3.其他                        |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| (三) 利润分配                    |              |  |  |  |  |  | 9,710.19 | -9,710.19 |              |
| 1.提取盈余公积                    |              |  |  |  |  |  | 9,710.19 | -9,710.19 |              |
| 2.提取一般风险准备                  |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 3.对所有者（或股东）的分配              |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 4.其他                        |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| (四) 专项储备                    |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 1.本期提取                      |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 2.本期使用                      |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| (五) 所有者权益内部结转               |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 1.资本公积转增股本                  |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 2.盈余公积转增股本                  |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 3.盈余公积弥补亏损                  |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 5.其他                        |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| (六) 其他                      |              |  |  |  |  |  |          |           |              |
| 四、本期期末余额                    | 1,000,000.00 |  |  |  |  |  | 9,710.19 | 87,391.75 | 1,097,101.94 |

## 所有者权益变动表（续）

| 项目                    | 2015 年度      |        |      |       |        |      |      |               |             |
|-----------------------|--------------|--------|------|-------|--------|------|------|---------------|-------------|
|                       | 实收资本(或股本)    | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润         | 股东权益合计      |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000.00 |        |      |       |        |      |      | -1,938,611.40 | -938,611.40 |
| 加：会计政策变更              |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 前期差错更正                |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 其他                    |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 二、本年初余额               | 1,000,000.00 |        |      |       |        |      |      | -1,938,611.40 | -938,611.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |              |        |      |       |        |      |      | 596,168.22    | 596,168.22  |
| (一) 综合收益总额            |              |        |      |       |        |      |      | 596,168.22    | 596,168.22  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 1.所有者投入资本             |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 3.其他                  |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| (三) 利润分配              |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 1.提取盈余公积              |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 2.提取一般风险准备            |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 4.其他                  |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| (四) 专项储备              |              |        |      |       |        |      |      |               |             |
| 1.本期提取                |              |        |      |       |        |      |      |               |             |

|                                 |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
|---------------------------------|--------------|--|--|--|--|--|--|---------------|-------------|
| 2.本期使用                          |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| (五) 所有者权益内部结转                   |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 1.资本公积转增股本                      |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 2.盈余公积转增股本                      |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 3.盈余公积弥补亏损                      |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 4.结转重新计量设定受益计划净<br>负债或净资产所产生的变动 |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 5.其他                            |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| (六) 其他                          |              |  |  |  |  |  |  |               |             |
| 四、本期期末余额                        | 1,000,000.00 |  |  |  |  |  |  | -1,342,443.18 | -342,443.18 |

## 二、最近两年及一期审计意见和财务报表编制基础

### (一) 审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月财务报表实施了审计,并出具了编号为“立信中联审字[2017]D-0416 号”标准无保留意见的审计报告。

### (二) 财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### (三) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### 三、报告期采用的主要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

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

#### （二）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**同一控制下企业合并：**本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**非同一控制下企业合并：**本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物

指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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。

#### 5.金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

#### 6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### （八）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司应收款项主要包括应收账款、和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

### A：确定的组合

| 组别   | 内容  |
|------|---|
| 组合 1 | 押金、保证金、员工暂借款、关联方借款、代扣员工社保公积金款、增值税即征即退款等无风险组合  |
| 组合 2 | 除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合 |

### B：各组合的坏账准备计提方法

| 组别   | 计提方法  |
|------|-------|
| 组合 1 | 不计提   |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 6 个月以内    | 0           | 0            |
| 6 个月到 1 年 | 5           | 5            |
| 1-2 年     | 10          | 10           |
| 2-3 年     | 50          | 50           |
| 3 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

### A：单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。

### B：坏账准备计提的方法

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货包括库存商品。

## 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

# (十) 长期股权投资

## 1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以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公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允

价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

#### 4.长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (十一) 固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|---------|
| 电子设备 | 3         | 10        | 30.00   |
| 运输设备 | 5         | 10        | 18.00   |

### (十二) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产

组合。

### （十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

#### 2.离职后福利

##### （1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### （2）设定受益计划

公司不涉及设定受益计划。

#### 3.辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，

职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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。

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

#### （十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十五）收入

##### 1、一般原则

（1）、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（2）、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

（3）、让渡资产使用权：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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

##### 2、收入确认的具体方法

公司在销售标准化软件产品时，在与客户签订销售合同后，公司项目人员一般通过远程控制的方式为客户安装软件、开启使用端口并完成软件操作培训，公司在与客户确认软件已正常安装并可正常使用的条件下确认收入。

公司在销售客户订制的软件产品时，公司会根据客户定制的软件产品模块（如客户存在子公司/分公司等，需汇总子公司/分公司使用产品模块）的具体情况估算合同总工作量及各阶段进度，并制定项目执行安排进度内控表，一般包括项目准备、项目分析、项目安装、项目培训、项目数据初始化、项目试运行、项目正式运行、项目总结及验收等步骤。项目开展时，公司每月底与客户核对进度，在与客户实施部门充分沟通后，双方共同确认项目进度单对应的进度，客户凭双方共同确认的项目进度单申请付款给公司。即公司按照双方共同确认项目进度单、预计相关的经济利益很可能流入企业的条件下确认收入。

公司在提供软件产品后，在销售合同里约定后续维护服务的，但因每个客户实际情况的不同，公司为其提供维护服务的内容和工作量也不同。公司通常与各个客户对一定期间内完成的维护服务进行确认，经双方沟通认可的服务内容进行结算，并在预计相关的经济利益很可能流入企业的条件下确认收入。

公司在销售与软件产品配套的硬件设备时，在与客户签订产品销售合同后，产品已交付并完成设备安装调试，客户验收合格后确认收入。

## （十六）政府补助

### 1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

根据政府补助相关文件要求，用于购买固定资产或无形资产的财政拨款或直接给予的实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助相关文件要求，用于对公司研发补助或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或在项目期内分期确认为当期收益。

### 2.确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### 3.会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （十八）租赁

### 1.经营租赁

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

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

### 2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （十九）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确

认金额之间的差额。

## （二十）主要会计政策、会计估计的变更情况

### 1、会计政策变更

公司截止 2017 年 5 月 31 日，无重要会计政策变更。

### 2、会计估计变更

公司截止 2017 年 5 月 31 日，无重要会计估计变更。

## （二十一）前期差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 四、最近两年及一期主要会计数据和财务指标分析

### （一）财务状况分析

#### 1、资产结构分析

| 项目             | 2017 年 5 月 31 日     |               | 2016 年 12 月 31 日    |               | 2015 年 12 月 31 日    |               |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 货币资金           | 2,562,377.67        | 52.14         | 1,259,620.90        | 32.80         | 609,191.99          | 38.11         |
| 应收账款           | 1,342,600.00        | 27.32         | 1,189,285.00        | 30.97         | 443,760.00          | 27.76         |
| 预付款项           | 475,000.00          | 9.67          | 150,000.00          | 3.91          | 18,000.00           | 1.13          |
| 其他应收款          | 304,615.64          | 6.20          | 1,025,557.77        | 26.71         | 323,911.29          | 20.27         |
| 其他流动资产         | 56,477.92           | 1.15          | 45,182.34           | 1.18          | 45,182.34           | 2.83          |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>4,741,071.23</b> | <b>96.47</b>  | <b>3,669,646.01</b> | <b>95.56</b>  | <b>1,440,045.62</b> | <b>90.10</b>  |
| 固定资产           | 171,487.27          | 3.49          | 163,079.53          | 4.25          | 155,020.11          | 9.70          |
| 递延所得税资产        | 1,800.00            | 0.04          | 7,236.75            | 0.19          | 3,283.50            | 0.21          |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>173,287.27</b>   | <b>3.53</b>   | <b>170,316.28</b>   | <b>4.44</b>   | <b>158,303.61</b>   | <b>9.90</b>   |
| <b>资产总计</b>    | <b>4,914,358.50</b> | <b>100.00</b> | <b>3,839,962.29</b> | <b>100.00</b> | <b>1,598,349.23</b> | <b>100.00</b> |

报告期内公司的资产结构较为稳定，2015 年末、2016 年末和 2017 年 5 月末流动资产占各期末资产总额的比重分别为 90.10%、95.56%和 96.47%；2015 年末、2016 年末和 2017 年 5 月末非流动资产占各期末资产总额的比重分别为 9.90%、4.44%和 3.53%。2016 年、2017 年 5 月末流动资产占期末资产总额的比重较 2015 年末均小幅上升，主要是由于公司业务规模的扩大，银行存款及应收账款增加较

多导致的。

报告期内公司流动资产主要由货币资金、应收账款和其他应收款构成，2015年末、2016年末和2017年5月末货币资金余额分别为60.92万元、125.96万元、256.24万元，占各期末流动资产比分别为42.30%、34.33%、54.05%，主要是由于公司业务规模的扩大，销售回款的增加导致的；2015年末、2016年末和2017年5月末应收账款金额分别为44.38万元、118.93万元、134.26万元，占各期末流动资产比分别为30.82%、32.41%、28.32%，公司应收账款余额呈上升趋势，主要是由于公司销售规模大幅增加使得应收账款有所增加；2015年末、2016年末和2017年5月末其他应收款金额分别为32.39万元、102.56万元、30.46万元，占各期末流动资产比分别为22.49%、27.95%、6.43%，由于公司2017年1-5月收回对外往来结款，其他应收款2017年5月末大幅下降。

公司非流动资产主要由固定资产、递延所得税资产构成，固定资产系公司正常生产经营所需的电子设备、办公设备等；递延所得税资产主要系坏账准备及会计与税务认定费用差异导致的。

## 2、负债结构分析

| 项目             | 2017年5月31日          |               | 2016年12月31日         |               | 2015年12月31日         |               |
|----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 短期借款           | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 500,000.00          | 25.76         |
| 应付账款           | 127,000.00          | 8.49          | 622,000.00          | 22.68         | 10,000.00           | 0.52          |
| 预收款项           | 20,000.00           | 1.34          | 279,000.00          | 10.17         | 581,650.00          | 29.97         |
| 应付职工薪酬         | 393,577.00          | 26.31         | 733,420.00          | 26.74         | 449,986.58          | 23.19         |
| 应交税费           | 890,412.58          | 59.51         | 1,043,268.35        | 38.03         | 241,219.11          | 12.43         |
| 应付利息           |                     |               |                     |               | 884.72              | 0.05          |
| 其他应付款          | 65,172.00           | 4.36          | 65,172.00           | 2.38          | 157,052.00          | 8.09          |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>1,496,161.58</b> | <b>100.00</b> | <b>2,742,860.35</b> | <b>100.00</b> | <b>1,940,792.41</b> | <b>100.00</b> |
| <b>非流动负债合计</b> |                     |               |                     |               |                     |               |
| <b>负债合计</b>    | <b>1,496,161.58</b> | <b>100.00</b> | <b>2,742,860.35</b> | <b>100.00</b> | <b>1,940,792.41</b> | <b>100.00</b> |

报告期内公司负债均为流动负债。从流动负债的构成看，2017年5月末流动负债主要由应交税费构成，2015年末、2016年末、2017年5月末占流动负债的比重分别为12.43%、38.03%、59.51%。应付税费2016年末较2015年末呈上升趋势，主要系从2016年10月起，公司变更为增值税一般纳税人，软件产品应

税收入按 17% 税率计算销项税、软件维护收入按 6% 税率计算销项税，增值税率的大幅提升导致公司应交税费增加较快。

## （二）财务指标分析

### 1、盈利能力指标

| 项目          | 2017年1-5月    | 2016年度       | 2015年度     |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 净利润（元）      | 2,313,174.98 | 1,439,545.12 | 596,168.22 |
| 毛利率（%）      | 90.76        | 95.78        | 95.76      |
| 净资产收益率（%）   | 102.46       | 381.51       |            |
| 基本每股收益（元/股） | 2.31         | 1.44         | 0.60       |

注：2015年度公司平均净资产为负数，未计算净资产收益率。

报告期内，公司的综合毛利率较高，公司近年来持续加大研发投入，产品科技含量不断提高，产品竞争能力逐渐增强，公司产品为管理类软件，对应的成本为现场辅导人员的工资、房租及差旅费用。成本金额较小，导致公司毛利率较高。部分项目本身存在非标性，导致项目的毛利率有所差异。

2016年度基本每股收益较2015年度有所提高，主要是随着公司业务规模的扩大，盈利能力有所提升，2016年度营业收入、净利润较2015年度分别增长35.14%、141.47%。

2017年1-5月公司的净利润、基本每股收益较2016年度、2015年度大幅上升；主要系公司前期市场开拓效果显著；合同量大幅上升，拉萨市公交运营有限公司及拉萨市交通产业集团有限公司项目均达到合同确定的完工进度。导致2017年1-5月净利润、基本每股收益大幅上升。

公司同行业公司盈利能力情况如下表所示：

| 公司名称              | 指标项目        | 2016年度 | 2015年度 |
|-------------------|-------------|--------|--------|
| 晨曦科技(股票代码：838773) | 毛利率（%）      | 96.05  | 92.08  |
|                   | 净资产收益率（%）   | 58.53  | 12.70  |
|                   | 基本每股收益（元/股） | 1.10   | 0.16   |
| 浩辰软件(股票代码：832097) | 毛利率（%）      | 96.77  | 96.56  |
|                   | 净资产收益率（%）   | 11.20  | 6.92   |
|                   | 基本每股收益（元/股） | 0.21   | 0.12   |

相比晨曦科技、浩辰软件，就盈利能力指标来看，公司2015年度、2016年度各项指标均高于晨曦科技、浩辰软件；主要是由于公司正处于市场扩张期，销

售规模上升较快，公司报告期内的净资产及股本较低，导致公司各项盈利指标优于可比公司。

## 2、偿债能力指标

| 项目       | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 资产负债率（%） | 30.44      | 71.43       | 121.42      |
| 流动比率（倍）  | 3.17       | 1.34        | 0.74        |
| 速动比率（倍）  | 2.81       | 1.27        | 0.71        |

报告期内，公司资产负债率持续下降，公司流动比率、速动比率持续上升，主要是由于公司处于收入的爆发期，随着收入的不断上升，回款的稳定增长；公司偿债能力上升较快，总体看，公司财务风险适中，无重大偿债能力风险。

公司同行业公司偿债能力情况如下表所示：

| 公司名称              | 指标项目     | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|-------------------|----------|-------------|-------------|
| 晨曦科技（股票代码：838773） | 资产负债率（%） | 28.78       | 4.79        |
|                   | 流动比率（倍）  | 5.81        | 14.85       |
|                   | 速动比率（倍）  | 2.21        | 14.60       |
| 浩辰软件（股票代码：832097） | 资产负债率（%） | 30.98       | 43.38       |
|                   | 流动比率（倍）  | 3.65        | 1.77        |
|                   | 速动比率（倍）  | 3.60        | 1.72        |

相比晨曦科技、浩辰软件，就偿债能力指标而言，公司2015年度、2016年度长短期偿债能力均低于晨曦科技、浩辰软件。随着公司销售规模的不断扩大，2017年5月31日长短期偿债能力有较大提升。

## 3、营运能力指标

| 项目         | 2017年1-5月 | 2016年度 | 2015年度 |
|------------|-----------|--------|--------|
| 应收账款周转率（次） | 3.32      | 6.12   | 10.11  |

公司2015年度和2016年度的应收账款周转率分别为10.11次/年、6.12次/年，2017年1-5月公司应收账款周转率大幅下降主要是由于2017年期间较短的影响。

公司同行业公司营运能力情况如下表所示：

| 公司名称 | 指标项目 | 2016年度 | 2015年度 |
|------|------|--------|--------|
|------|------|--------|--------|

|                   |            |       |       |
|-------------------|------------|-------|-------|
| 晨曦科技（股票代码：838773） | 应收帐款周转率（次） | 26.20 | 17.71 |
|                   | 存货周转率（次）   | 9.20  | 7.34  |
| 浩辰软件（股票代码：832097） | 应收帐款周转率（次） | 5.23  | 4.67  |
|                   | 存货周转率（次）   | 28.70 | 26.87 |

2015 年度、2016 年度公司应收帐款周转率高于浩辰软件，低于晨曦科技。公司应收账款周转速度适中；公司报告期内无存货，浩辰软件、晨曦科技存货余额也较小，总体公司营运能力较好。

#### 4、现金流量指标

| 项目                   | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度       | 2015 年度     |
|----------------------|--------------|---------------|-------------|
| 经营活动产生的现金流量净额（元）     | 791,785.83   | 1,800,769.41  | 981,885.21  |
| 净利润（元）               | 2,313,174.98 | 1,439,545.12  | 596,168.22  |
| 投资活动产生的现金流量净额（元）     | -38,829.06   | -69,058.97    | -36,196.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额（元）     | 549,800.00   | -1,081,281.53 | -667,833.70 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.79         | 1.80          | 0.98        |

##### （1）经营活动产生的现金流量

2016 年度经营活动产生的现金流量净额较 2015 年上升较快，主要是由于随着公司业务的扩大，公司客户订单增加较快，公司积极催收回款，2016 年度销售商品、提供劳务收到现金增加较多，同时 2015 年度支付或归还了较多对外往来借款，2016 年度未支付对外往来借款，导致 2016 年度经营活动产生的现金流量净额上升较大。

2017 年 1-5 月度经营活动产生的现金流量净额受公司收入上升的影响，较 2016 年同期有所上升。

公司同行业公司现金流量情况如下表所示：

单位：元

| 公司名称              | 指标项目                 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-------------------|----------------------|---------|---------|
| 晨曦科技（股票代码：838773） | 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 1.47    | 0.20    |
| 浩辰软件（股票代码：832097） | 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.56    | 0.35    |

2015 年度、2016 年度公司获取现金流能力均强于晨曦科技、浩辰软件。

## (2) 投资活动产生的现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额持续为负数，主要系电子设备等长期资产投入所致。

## (3) 筹资活动产生的现金流量

2015 年度、2016 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为负数，主要是由于公司偿还债务支付的现金及关联方拆借的资金；2017 年 1-5 月公司筹资活动产生的现金流量净额为正数，主要是由于关联方归还借款。

## (4) 经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

单位：元

| 名称                      | 2017 年 1-5 月  | 2016 年度       | 2015 年度    |
|-------------------------|---------------|---------------|------------|
| <b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |               |               |            |
| 净利润                     | 2,313,174.98  | 1,439,545.12  | 596,168.22 |
| 加：资产减值准备                | 7,755.00      | 2,355.00      | 1,890.00   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 30,421.32     | 60,999.55     | 50,219.60  |
| 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                |               |               |            |
| 公允价值变动损失                |               |               |            |
| 财务费用                    |               | 5,396.81      | 37,025.09  |
| 投资损失                    |               |               |            |
| 递延所得税资产减少               | 5,436.75      | -3,953.25     | -3,283.50  |
| 递延所得税负债增加               |               |               |            |
| 存货的减少                   |               |               |            |
| 经营性应收项目的减少              | -260,223.45   | -1,302,376.48 | 151,678.45 |
| 经营性应付项目的增加              | -1,312,698.77 | 1,598,802.66  | 148,187.35 |
| 其他                      | 7,920.00      |               |            |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 791,785.83    | 1,800,769.41  | 981,885.21 |

由上表可以看出，报告期公司经营活动现金流量净额与净利润较为匹配，具

有合理性。报告期内，公司收入增长较快，同时公司积极催收货款，导致应收账款并未大幅增长，导致报告期公司经营活动现金流量净额与净利润较为匹配。

### (三) 报告期内营业收入、利润变动情况

单位：元

| 项目   | 2017年1-5月    | 2016年度       |        | 2015年度       |
|------|--------------|--------------|--------|--------------|
|      | 金额           | 金额           | 增长率(%) | 金额           |
| 营业收入 | 4,197,834.25 | 4,996,980.75 | 35.14  | 3,697,550.48 |
| 营业利润 | 2,104,028.76 | 1,123,610.01 | 63.99  | 685,167.17   |
| 利润总额 | 2,735,837.31 | 1,646,518.50 | 120.96 | 745,167.17   |
| 净利润  | 2,313,174.98 | 1,439,545.12 | 141.47 | 596,168.22   |

报告期内，2016年度较2015年度营业收入增长35.14%，主要来源于订制管理软件的增长。主要原因如下：

**经营战略：**公司致力于将计算机信息技术和互联网技术运用到交通运输企业的日常运营管理，为交通运输企业提供一整套电子化解决方案，使得企业能够有效地管理、监督、控制企业经营活动，为提供科学决策，规避经营风险，提升核心竞争力。公司报告期前主要以标准化车辆管理软件销售为主，此类产品设计构架较为简单、附加值低，因此销售单价也较低；但随着公司研发能力的逐步积累、品牌知名度的逐渐提高，2015年以来，公司开始与西藏、上海等地的大型客运公司或集团公交公司签订金额较大的定制化软件产品销售合同，产品具有一定的非标性，设计构架较为复杂、附加值高，销售单价明显高于标准化产品，实现了收入的大幅增长。

**营销政策：**公司一直采取直接销售的销售模式，主要通过招投标、原有客户介绍和自主开拓市场的方式承接项目。项目前期，公司市场部通过产品介绍、客户沟通的方式了解客户实际需求并签订合同。在软件产品开发完成并交付给客户后，公司提供软件操作的人员培训服务和系统优化升级服务。

**销售渠道：**公司报告期前主要销售在江浙沪地区，随着公司研发能力的逐步积累、品牌知名度的逐渐提高、交通运输企业对软件化管理的需求日期上升，公司在报告期将产品推广到河南、西藏、河北等省份，市场规模的扩大推动了收入的大幅上涨。

2016 年度营业利润、利润总额、净利润的增长幅度大于营业收入的增长幅度，主要系公司积极开拓市场，公司业务规模逐年扩大，产品竞争力增强，定制化软件产品占比逐渐增高，产品毛利提高。

#### (四) 营业收入、营业成本构成及比例

##### 1、报告期内营业收入、营业成本按业务构成列示

| 项目     | 2017 年 1-5 月 |        | 2016 年度      |        | 2015 年度      |        |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|        | 金额 (元)       | 比例 (%) | 金额 (元)       | 比例 (%) | 金额 (元)       | 比例 (%) |
| 主营业务收入 | 3,966,466.74 | 94.49  | 4,996,980.75 | 100.00 | 3,697,550.48 | 100.00 |
| 其他业务收入 | 231,367.51   | 5.51   |              |        |              |        |
| 合计     | 4,197,834.25 | 100.00 | 4,996,980.75 | 100.00 | 3,697,550.48 | 100.00 |
| 主营业务成本 | 156,414.24   | 40.34  | 211,065.52   | 100.00 | 156,940.43   | 100.00 |
| 其他业务支出 | 231,367.51   | 59.66  |              |        |              |        |
| 合计     | 387,781.75   | 100.00 | 211,065.52   | 100.00 | 156,940.43   | 100.00 |

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于软件销售及相关维护费收入，其他业务收入系浙江省浦江县汽车运输总公司项目按照合同要求代购的硬件产品。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月主营业务占比分别为 100.00%、100.00%、94.49%；公司主营业务突出。

##### 2、主营业务收入、主营业务成本按产品类别列示

###### (1) 按产品性质列示

| 项目            | 2017 年 1-5 月 |        | 2016 年度      |        | 2015 年度      |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 金额 (元)       | 比例 (%) | 金额 (元)       | 比例 (%) | 金额 (元)       | 比例 (%) |
| <b>主营业务收入</b> |              |        |              |        |              |        |
| 标准软件          | 689,829.07   | 17.39  | 1,425,838.39 | 28.45  | 1,226,166.99 | 33.16  |
| 订制软件          | 3,155,128.22 | 79.55  | 3,186,491.57 | 63.85  | 2,165,048.54 | 58.55  |
| 维护费收入         | 121,509.45   | 3.06   | 384,650.79   | 7.70   | 306,334.95   | 8.29   |
| 合计            | 3,966,466.74 | 100.00 | 4,996,980.75 | 100.00 | 3,697,550.48 | 100.00 |
| <b>主营业务成本</b> |              |        |              |        |              |        |
| 标准软件          |              |        |              |        |              |        |
| 订制软件          | 116,106.44   | 74.23  | 137,217.20   | 65.01  | 98,607.95    | 62.83  |
| 维护费收入         | 40,307.80    | 25.77  | 73,848.32    | 34.99  | 58,332.48    | 37.17  |
| 合计            | 156,414.24   | 100.00 | 211,065.52   | 100.00 | 156,940.43   | 100.00 |

公司主要从事车辆管理软件的研发和销售。

公司收入分类与业务部分的产品分类具有匹配性。

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于软件销售及相关维护费收入。

2016 年度公司主营业务收入较 2015 年度增加 1,299,430.27 元，同比增长 35.14%，主要是由于公司在车辆管理软件的细化和研发投入的加大，积累了一定的行业经验，品牌得到客户的广泛认可，公司业务规模扩大所致。

## (2) 按客户类型列示

| 项目            | 2017 年 1-5 月 |        | 2016 年度      |        | 2015 年度      |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 金额 (元)       | 比例 (%) | 金额 (元)       | 比例 (%) | 金额 (元)       | 比例 (%) |
| <b>主营业务收入</b> |              |        |              |        |              |        |
| 西藏地区          | 1,876,923.08 | 47.32  | 2,939,897.10 | 58.83  | 1,631,067.96 | 44.11  |
| 其他地区          | 2,089,543.66 | 52.68  | 2,057,083.65 | 41.17  | 2,066,482.52 | 55.89  |
| 合计            | 3,966,466.74 | 100.00 | 4,996,980.75 | 100.00 | 3,697,550.48 | 100.00 |
| <b>主营业务成本</b> |              |        |              |        |              |        |
| 西藏地区          | 48,157.06    | 30.79  | 128,410.63   | 60.84  | 54,883.25    | 34.97  |
| 其他地区          | 108,257.18   | 69.21  | 82,654.89    | 39.16  | 102,057.18   | 65.03  |
| 合计            | 156,414.24   | 100.00 | 211,065.52   | 100.00 | 156,940.43   | 100.00 |

公司的产品按客户类型分为西藏地区客户和其他地区客户，随着目前公司市场开拓不断推进，已在西藏地区取得了较高的市场认可度，报告期内，公司的西藏地区的主营业务收入金额逐步上升。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-5 月西藏地区收入占主营业务收入比重分别为 44.11%、58.83%、47.32%。

2017 年度 1-5 月前五名客户销售情况：

| 客户名称          | 销售金额         | 占公司营业收入的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 拉萨市交通产业集团有限公司 | 1,876,923.08 | 44.71         |
| 浙江省浦江县汽车运输总公司 | 448,461.53   | 10.68         |
| 上海久通商旅客运有限公司  | 410,256.41   | 9.77          |
| 上海圣滋实业有限公司    | 221,367.53   | 5.27          |
| 浙江外事旅游股份有限公司  | 182,478.63   | 4.35          |
| 合计            | 3,139,487.18 | 74.78         |

2016 年度前五名客户销售情况：

| 客户名称          | 销售金额         | 占公司营业收入的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 拉萨市公交运营有限公司   | 1,452,991.45 | 29.08         |
| 拉萨悦吉旅游汽车有限公司  | 1,017,674.88 | 20.37         |
| 拉萨市交通产业集团有限公司 | 469,230.77   | 9.39          |
| 浙江外事旅游股份有限公司  | 206,689.90   | 4.14          |
| 桐乡市汽车运输有限公司   | 80,582.52    | 1.61          |
| 合计            | 3,227,169.52 | 64.59         |

2015 年度前五名客户销售情况：

| 客户名称            | 销售金额         | 占公司营业收入的比例(%) |
|-----------------|--------------|---------------|
| 拉萨悦吉旅游汽车有限公司    | 1,631,067.96 | 44.11         |
| 南阳宛运集团有限公司      | 533,980.58   | 14.44         |
| 昆山市公共交通集团有限公司   | 73,786.40    | 2.00          |
| 南京航空航天大学车辆运输中心  | 58,252.43    | 1.58          |
| 洛阳市阿普旅游汽车租赁有限公司 | 58,252.43    | 1.58          |
| 合计              | 2,355,339.80 | 63.71         |

#### 4、营业成本

##### (1) 生产成本归集、分配、结转方法

公司主营业务成本主要包括直接人工和间接费用两部分。其中，订制软件直接人工及间接费用按照项目直接归集，产品销售确认收入的同时，结转成本；维护人员的薪酬按月计入成本。

##### (2) 报告期内，公司主营业务成本构成如下：

| 成本项目 | 2017 年 1-5 月 |        | 2016 年度    |        | 2015 年度    |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额           | 占比 (%) | 金额         | 占比 (%) | 金额         | 占比 (%) |
| 直接人工 | 105,715.24   | 67.59  | 137,191.02 | 65.00  | 132,592.43 | 84.49  |
| 间接费用 | 50,699.00    | 32.41  | 73,874.50  | 35.00  | 24,348.00  | 15.51  |
| 合计   | 156,414.24   | 100.00 | 211,065.52 | 100.00 | 156,940.43 | 100.00 |

从公司主营业务成本构成来看，主营业务成本包括直接人工、间接费用；报告期内，直接人工为公司项目人员在订制软件项目现场的人工费用及维护人员薪酬。间接费用为公司项目人员在订制软件项目上的差旅费及房租等。

##### (五) 营业毛利、毛利率及变动情况

| 项目 | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|

| 项目         | 2017年1-5月 | 2016年度 | 2015年度 |
|------------|-----------|--------|--------|
| 主营业务毛利率(%) | 96.06     | 95.78  | 95.76  |
| 其他业务毛利率(%) |           |        |        |
| 综合毛利率(%)   | 90.76     | 95.78  | 95.76  |

报告期内公司的综合毛利率与主营业务毛利率基本一致,综合毛利率变化主要是主营业务毛利率增长造成。

#### 1、主营业务毛利、毛利率的构成情况如下:

单位:元

| 行业名称  | 2017年1-5月    |        | 2016年度       |        | 2015年度       |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 毛利           | 毛利率(%) | 毛利           | 毛利率(%) | 毛利           | 毛利率(%) |
| 标准软件  | 689,829.07   | 100.00 | 1,425,838.39 | 100.00 | 1,226,166.99 | 100.00 |
| 订制软件  | 3,039,021.78 | 96.32  | 3,049,274.37 | 95.69  | 2,066,440.59 | 95.45  |
| 维护费收入 | 81,201.65    | 66.83  | 310,802.47   | 80.80  | 248,002.47   | 80.96  |
| 合计    | 3,810,052.50 | 96.06  | 4,785,915.23 | 95.78  | 3,540,610.05 | 95.76  |

公司2015年度、2016年度、2017年1-5月主营业务毛利率分别为95.76%、95.78%、96.06%，公司主营业务毛利率较为稳定。其中，标准化软件为公司于报告期之前研发成功，在销售时只需公司市场部人员通过邮箱等网络手段将软件发送给客户，并通过远程操作完成软件的安装调试工作，客户便可正常使用，几乎不耗费人工成本，因此公司将人工成本直接费用化，标准化软件对应的毛利率为100%；对于定制化软件，公司根据项目实施期间的考勤记录，将直接人工和间接费用（如差旅费、房租等）分摊到相应的项目，计入成本。维护人员的薪酬计入维护费成本，导致公司产品毛利率较高。

#### 2、其他业务毛利率

单位:元

| 项目         | 2017年1-5月  | 2016年度 | 2015年度 |
|------------|------------|--------|--------|
| 其他业务收入     | 231,367.51 |        |        |
| 其他业务成本     | 231,367.51 |        |        |
| 其他业务毛利率(%) | 0.00       |        |        |

其他业务收入主要系浙江省浦江县汽车运输总公司项目按照合同要求代购的硬件产品收入，上述产品公司无毛利。

**(六) 公司最近两年及一期主要费用及其变动情况**

公司报告期内主要费用及变动情况如下：

单位：元

| 项目               | 2017年1-5月    | 2016年度       |        | 2015年度       |
|------------------|--------------|--------------|--------|--------------|
|                  | 金额           | 金额           | 增长率(%) | 金额           |
| 销售费用             | 468,662.42   | 1,189,161.63 | 46.20  | 813,353.07   |
| 管理费用             | 1,131,703.36 | 2,418,717.94 | 22.23  | 1,978,842.94 |
| 其中：研发费           | 503,253.78   | 1,472,403.12 | 19.52  | 1,231,886.51 |
| 财务费用             | 81.52        | 6,863.17     | -85.96 | 48,867.93    |
| 期间费用合计           | 1,600,447.30 | 3,614,742.74 | 27.23  | 2,841,063.94 |
| 营业收入             | 4,197,834.25 | 4,996,980.75 | 35.14  | 3,697,550.48 |
| 销售费用占营业收入比重(%)   | 11.16        | 23.80        |        | 22.00        |
| 管理费用占营业收入比重(%)   | 26.96        | 48.40        |        | 53.52        |
| 其中：研发费占营业收入比重(%) | 11.99        | 29.47        |        | 33.32        |
| 财务费用占营业收入比重(%)   | 0.00         | 0.14         |        | 1.32         |
| 期间费用占营业收入比重(%)   | 38.13        | 72.34        |        | 76.84        |

公司2015年度、2016年度、2017年1-5月销售费用、管理费用、财务费用（以下统称期间费用）合计金额分别为2,841,063.94元、3,614,742.74元、1,600,447.30元，期间费用小幅增加，期间费用占营业收入的比重分别为76.84%、72.34%、38.13%，比例呈下降趋势，表明公司期间费用的增长率低于营业收入的增长率。2015年度、2016年度、2017年1-5月销售费用与管理费用两项合计占期间费用的比重分别为98.28%、99.81%、99.99%，表明公司期间费用主要由管理费用和销售费用构成。

销售费用变动分析：

单位：元

| 项目    | 2017年1-5月  | 2016年度     |            |        | 2015年度     |
|-------|------------|------------|------------|--------|------------|
|       | 金额         | 金额         | 增长额        | 增长率(%) | 金额         |
| 工资、奖金 | 363,952.30 | 849,381.31 | 300,249.58 | 54.68  | 549,131.73 |
| 社会保险费 | 22,020.94  | 37,368.60  | 2,899.51   | 8.41   | 34,469.09  |
| 福利费   |            | 7,840.04   | -20,582.61 | -72.42 | 28,422.65  |
| 业务招待费 | 3,267.00   | 4,620.00   | -4,076.00  | -46.87 | 8,696.00   |
| 差旅费   | 53,449.51  | 150,600.75 | 58,904.85  | 64.24  | 91,695.90  |

| 项目        | 2017年1-5月  | 2016年度       |            |        | 2015年度     |
|-----------|------------|--------------|------------|--------|------------|
|           | 金额         | 金额           | 增长额        | 增长率(%) | 金额         |
| 广告费及业务宣传费 |            | 70,943.91    | 51,303.91  | 261.22 | 19,640.00  |
| 房租        | 18,692.00  | 44,860.80    | 1,600.00   | 3.70   | 43,260.80  |
| 折旧费       | 6,807.67   | 13,055.92    | 7,804.98   | 148.64 | 5,250.94   |
| 办公费       | 473.00     | 10,490.30    | -22,295.66 | -68.00 | 32,785.96  |
| 合计        | 468,662.42 | 1,189,161.63 | 375,808.56 | 46.20  | 813,353.07 |

2015年度、2016年度和2017年1-5月公司销售费用分别为813,353.07元、1,189,161.63元、468,662.42元，占同期营业收入的比重分别为22.00%、23.80%、11.16%，2017年1-5月公司收入较同期有较大上升，2017年1-5月公司总体的销售费用占营业收入比重下降较多。

2016年销售费用较2015年度增加375,808.56元，增幅为46.20%，系随着公司销售规模的扩大，销售人员工资增加及差旅费增加所致。

#### 管理费用变动分析：

单位：元

| 项目      | 2017年1-5月  | 2016年度       |            |         | 2015年度       |
|---------|------------|--------------|------------|---------|--------------|
|         | 金额         | 金额           | 增长额        | 增长率(%)  | 金额           |
| 工资      | 190,931.00 | 342,105.84   | 50,680.67  | 17.39   | 291,425.17   |
| 社会保险费   | 7,688.43   | 13,875.36    | 3,195.27   | 29.92   | 10,680.09    |
| 福利费     | 15,356.00  | 64,309.86    | -12,647.93 | -16.43  | 76,957.79    |
| 业务招待费   | 56,094.00  | 68,901.00    | 28,642.00  | 71.14   | 40,259.00    |
| 差旅费     | 34,702.13  | 94,571.23    | 11,168.53  | 13.39   | 83,402.70    |
| 房租      | 23,767.22  | 57,041.02    | 2,034.80   | 3.70    | 55,006.22    |
| 折旧费用    | 6,940.58   | 17,340.00    | -840.00    | -4.62   | 18,180.00    |
| 防洪基金    |            |              | -1,368.66  | -100.00 | 1,368.66     |
| 生活垃圾处理费 | 1,152.00   | 576.00       | -144.00    | -20.00  | 720.00       |
| 印花税     |            | 38.00        | -482.30    | -92.70  | 520.30       |
| 职工教育经费  |            |              | -15,080.00 | -100.00 | 15,080.00    |
| 工会经费    | 16,901.18  | 20,006.32    | 2,323.64   | 13.14   | 17,682.68    |
| 办公费     | 59,874.37  | 41,865.65    | -17,675.32 | -29.69  | 59,540.97    |
| 维修费     | 3,697.36   | 2,420.91     | 570.91     | 30.86   | 1,850.00     |
| 研发费用    | 503,253.78 | 1,472,403.12 | 240,516.61 | 19.52   | 1,231,886.51 |
| 股份支付    | 7,920.00   |              | 0.00       |         |              |

| 项目      | 2017年1-5月    | 2016年度       |            |        | 2015年度       |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
|         | 金额           | 金额           | 增长额        | 增长率(%) | 金额           |
| 中介机构服务费 | 201,684.09   | 199,724.18   | 199,724.18 |        |              |
| 其他      | 1,741.22     | 23,539.45    | -50,743.40 | -68.31 | 74,282.85    |
| 合计      | 1,131,703.36 | 2,418,717.94 | 439,875.00 | 22.23  | 1,978,842.94 |

2015年度、2016年度和2017年1-5月公司管理费用分别为1,978,842.94元、2,418,717.946元和1,131,703.36元，占同期营业收入的比重分别为53.52%、48.40%和26.96%。

管理费用2016年度较2015年度增加439,875.00元，同比增长22.23%，主要是由于（1）2016年度研发费用较2015年度增加240,516.61元，同比增长19.32%；主要系公司专注于车辆管理软件的研发，公司为提高产品的市场竞争力，持续加大研发投入；（2）2016年度中介机构服务费较2015年度增加199,724.18元；主要系公司启动“新三板”挂牌事项，中介费用增加导致的；（3）2016年度工资较2015年度增加50,680.67元，同比增长17.39%，主要是公司2016年度管理员工资基数上涨。

报告期内，公司各年度研发费用明细如下：

#### 2017年1-5月

| 项目                  | 金额（元）      | 进度  |
|---------------------|------------|-----|
| 出行安排信息平台系统解决方案的研发   | 123,635.64 | 进行中 |
| 客运智能报班（排班）系统解决方案的研发 | 120,302.80 | 进行中 |
| 旅游分销管理平台系统解决方案的研发   | 106,464.38 | 进行中 |
| 网络约车管理系统解决方案的研发     | 82,329.38  | 进行中 |
| 运输安全管理平台系统解决方案的研发   | 70,521.58  | 进行中 |
| 合计                  | 503,253.78 |     |

#### 2016年度

| 项目                | 金额（元）      | 进度         |
|-------------------|------------|------------|
| 汽车租赁行业内部管理解决方案的研发 | 294,885.82 | 2016年12月完成 |
| 手机端在线业务洽谈系统方案的研发  | 424,245.58 | 2016年12月完成 |

|                   |              |            |
|-------------------|--------------|------------|
| 运输行业综合信息平台的研发     | 458,340.10   | 2016年12月完成 |
| 长途客运ERP信息化管理系统的研发 | 294,931.62   | 2016年12月完成 |
| 合计                | 1,472,403.12 |            |

## 2015年度

| 项目               | 金额(元)        | 进度         |
|------------------|--------------|------------|
| 办公自动化系统(OA)方案的研发 | 157,399.33   | 2015年12月完成 |
| 车辆维修保养管理系统方案的研发  | 387,914.14   | 2015年12月完成 |
| 游船管理系统方案的研发      | 130,611.24   | 2015年12月完成 |
| 智能公交管理系统方案的研发    | 555,961.80   | 2015年12月完成 |
| 合计               | 1,231,886.51 |            |

公司成立时间较短，规模较小，研发能力较弱，因此一直采取以销售带动研发的经营策略。公司根据客户需求，进行相应模块的研发，在不断改进产品技术、不断综合客户共性的需求之后，经过多年的行业积累，才逐渐形成市场认可的、较为成熟的、通用化的标准软件产品进行销售。由于公司标准化软件产品的研发贯穿多个客户的不同阶段，在每次软件模块研发过程中，无法确认每个软件模块是否在未来具有使用或出售的可行性，无法判断相关经济利益是否能流入企业，而且很难区分研究阶段与开发阶段，费用化与资本化的时点也较难界定，因此公司秉持谨慎性的会计原则，认为研发费用当年度不符合无形资产的确认条件，因此在发生的当期予以费用化。

## 财务费用变动分析：

单位：元

| 项目     | 2017年1-5月 | 2016年度   |            |         | 2015年度    |
|--------|-----------|----------|------------|---------|-----------|
|        | 金额        | 金额       | 增长额        | 增长率(%)  | 金额        |
| 利息支出   |           | 5,396.81 | -31,628.28 | -85.42  | 37,025.09 |
| 减：利息收入 | 520.98    | 1,093.73 | -277.84    | -20.26  | 1,371.57  |
| 银行手续费  | 602.50    | 2,560.09 | 845.68     | 49.33   | 1,714.41  |
| 贷款担保费  |           |          | -11,500.00 | -100.00 | 11,500.00 |
| 合计     | 81.52     | 6,863.17 | -42,004.76 | -85.96  | 48,867.93 |

2015年度、2016年度和2017年1-5月公司财务费用分别为48,867.93元、

6,863.17 元和 81.52 元，2016 年度公司财务费用较 2015 年度减少 85.96%，主要是由于公司向银行借款减少，相应的利息费用减少所致。

### （七）对外投资收益情况

公司报告期内无对外投资事项。

### （八）非经常性损益

#### 1、公司最近两年非经常损益情况：

单位：元

| 项目                 | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度    | 2015 年度   |
|--------------------|--------------|------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助        |              | 289,300.00 | 60,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -25,114.01   | -5,000.00  |           |
| 股份支付               | -7,920.00    |            |           |
| 非经常性损益合计           | -33,034.01   | 284,300.00 | 60,000.00 |
| 减：所得税影响额           | 0.00         | 43,395.00  | 9,000.00  |
| 非经常性损益净额（影响净利润）    | -33,034.01   | 240,905.00 | 51,000.00 |

#### 2、报告期内营业外收入

单位：元

| 项目        | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度    | 2015 年度   |
|-----------|--------------|------------|-----------|
| 增值税即征即退收入 | 656,922.56   | 238,608.49 |           |
| 政府补助（注）   |              | 289,300.00 | 60,000.00 |
| 合计        | 656,922.56   | 527,908.49 | 60,000.00 |

报告期内公司营业外收入系增值税即征即退收入及政府补助收入，其中政府补助明细如下：

单位：元

| 项目        | 2017 年 1-5 月 | 2016 年度    | 2015 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|------------|---------|-------------|
| 科技型企业资助奖励 |              | 100,000.00 |         | 与收益相关       |
| 高新技术企业补助  |              | 100,000.00 |         | 与收益相关       |

|                         |  |            |           |       |
|-------------------------|--|------------|-----------|-------|
| 苏州市中小科技企业后补助（工业）项目资助    |  | 89,300.00  |           | 与收益相关 |
| 科技型企业技术创新资金-客运高效节能运营平台  |  |            | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 苏州市中小科技企业技术创新计划（工业）项目资助 |  |            | 10,000.00 | 与收益相关 |
| 合计                      |  | 289,300.00 | 60,000.00 |       |

### 3、报告期内营业外支出

单位：元

| 项目       | 2017年1-5月 | 2016年度   | 2015年度 |
|----------|-----------|----------|--------|
| 滞纳金      | 25,114.01 |          |        |
| 非公益性捐赠支出 |           | 5,000.00 |        |
| 合计       | 25,114.01 | 5,000.00 |        |

### 4、非经常损益占净利润比重

单位：元

| 项目                    | 2017年1-5月    | 2016年度       | 2015年度     |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|
| 净利润                   | 2,313,174.98 | 1,439,545.12 | 596,168.22 |
| 归属于普通股股东净利润的非经常损益     | -33,034.01   | 240,905.00   | 51,000.00  |
| 扣除非经常性损益后的归属于普通股股东净利润 | 2,346,208.99 | 1,198,640.12 | 545,168.22 |
| 非经常性损益占净利润比重（%）       | —            | 16.73        | 8.55       |

2015年度、2016年度和2017年1-5月公司发生的归属于普通股股东净利润的非经常损益分别为51,000.00元、240,905.00元、-33,034.01元，非经常性损益金额较小，公司经营成果不存在对非经常性损益有重大依赖的情况。

#### （九）适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

##### 1、公司适用的主要税费及税率如下：

| 主要税费项目 | 报告期执行的法定税率 | 计税依据 |
|--------|------------|------|
|--------|------------|------|

| 主要税费项目  | 报告期执行的法定税率 | 计税依据   |
|---------|------------|--|
| 增值税     | 3%、6%、17%  | 一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税。 |
| 城建税     | 7%         | 增值税、营业税的应纳税额   |
| 企业所得税   | 15%        | 应纳税所得额   |
| 教育费附加   | 3%         | 增值税、营业税的应纳税额   |
| 地方教育费附加 | 2%         | 增值税、营业税的应纳税额   |

注：2015 年度、2016 年 1-9 月公司为增值税小规模纳税人，应税收入按 3% 征收率计算缴纳增值税；从 2016 年 10 月起，公司变更为增值税一般纳税人，软件产品应税收入按 17% 税率计算销项税、软件维护收入按 6% 税率计算销项税。

## 2、报告期内，公司享受的税收优惠情况

公司于 2016 年 11 月向苏州市国家税务局申请软件企业增值税即征即退资格备案，并于当月起，在销售自行开发的软件产品时，按 17% 税率征收增值税后，根据财税（2011）100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的政策。

公司于 2015 年 10 月 10 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为 GR201532001213，有效期三年，自 2015 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，公司 2015 年度至 2017 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

### （十）报告期主要资产情况

#### 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|------------------|

|      |              |              |            |
|------|--------------|--------------|------------|
| 现金   | 7,928.59     | 10,436.69    | 17,235.12  |
| 银行存款 | 2,554,449.08 | 1,249,184.21 | 591,956.87 |
| 合计   | 2,562,377.67 | 1,259,620.90 | 609,191.99 |

注：货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

单位：元

| 种类                     | 2017年5月31日   |        |           |       |
|------------------------|--------------|--------|-----------|-------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |       |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额        | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |           |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |           |       |
| 账龄组合                   | 1,354,600.00 | 100.00 | 12,000.00 | 0.89  |
| 无风险组合                  |              |        |           |       |
| 组合小计                   | 1,354,600.00 | 100.00 | 12,000.00 | 0.89  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |           |       |
| 合计                     | 1,354,600.00 | 100.00 | 12,000.00 | 0.89  |

单位：元

| 种类                   | 2016年12月31日  |        |          |       |
|----------------------|--------------|--------|----------|-------|
|                      | 账面余额         |        | 坏账准备     |       |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额       | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |          | -     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |              |        |          |       |
| 账龄组合                 | 1,193,530.00 | 100.00 | 4,245.00 | 0.36  |
| 无风险组合                |              |        |          |       |

|                        |              |        |          |      |
|------------------------|--------------|--------|----------|------|
| 组合小计                   | 1,193,530.00 | 100.00 | 4,245.00 | 0.36 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |          |      |
| 合计                     | 1,193,530.00 | 100.00 | 4,245.00 | 0.36 |

单位：元

| 种类                     | 2015年12月31日 |        |          |       |
|------------------------|-------------|--------|----------|-------|
|                        | 账面余额        |        | 坏账准备     |       |
|                        | 金额          | 比例(%)  | 金额       | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |             |        |          |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |             |        |          |       |
| 账龄组合                   | 445,650.00  | 100.00 | 1,890.00 | 0.42  |
| 无风险组合                  |             |        |          |       |
| 组合小计                   | 445,650.00  | 100.00 | 1,890.00 | 0.42  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |             |        |          |       |
| 合计                     | 445,650.00  | 100.00 | 1,890.00 | 0.42  |

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 账龄     | 2017年5月31日   |        |           |
|--------|--------------|--------|-----------|
|        | 应收账款         | 比例(%)  | 坏账准备      |
| 6个月以内  | 1,304,600.00 | 96.30  | -         |
| 6-12个月 | 20,000.00    | 1.48   | 1,000.00  |
| 1-2年   | 10,000.00    | 0.74   | 1,000.00  |
| 2-3年   | 20,000.00    | 1.48   | 10,000.00 |
| 合计     | 1,354,600.00 | 100.00 | 12,000.00 |

单位：元

| 账龄    | 2016年12月31日  |       |      |
|-------|--------------|-------|------|
|       | 应收账款         | 比例(%) | 坏账准备 |
| 6个月以内 | 1,138,630.00 | 95.40 | -    |

| 账龄     | 2016年12月31日  |        |          |
|--------|--------------|--------|----------|
|        | 应收账款         | 比例(%)  | 坏账准备     |
| 6-12个月 | 24,900.00    | 2.09   | 1,245.00 |
| 1-2年   | 30,000.00    | 2.51   | 3,000.00 |
| 2-3年   | -            | -      | -        |
| 合计     | 1,193,530.00 | 100.00 | 4,245.00 |

单位：元

| 账龄     | 2015年12月31日 |        |          |
|--------|-------------|--------|----------|
|        | 应收账款        | 比例(%)  | 坏账准备     |
| 6个月以内  | 408,750.00  | 91.72  | -        |
| 6-12个月 | 36,000.00   | 8.08   | 1,800.00 |
| 1-2年   | 900.00      | 0.20   | 90.00    |
| 2-3年   | -           | -      | -        |
| 合计     | 445,650.00  | 100.00 | 1,890.00 |

公司2015年12月末、2016年12月末、2017年5月末应收账款余额分别为445,650.00元、1,193,530.00元、1,354,600.00元。公司2016年末及2017年5月末应收账款余额增加主要系公司于2016年度及2017年1-5月市场开拓效果显著，新增较多客户，收入和应收账款相应增加所致。应收账款保持在合理规模，公司与客户签订重大业务合同前进行充分的风险评估，应收账款整体回收状况良好，且公司年末已对应收账款计提了充分的坏账准备。

### (3) 应收账款余额变动分析：

单位：元

| 项目                        | 2017年5月31日<br>/2017年1-5月 | 2016年12月31日/2016年度 |              |              | 2015年12月<br>31日/2015年<br>度 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------------------|
|                           |                          | 金额                 | 同期变动额        | 同期变动<br>率(%) |                            |
| 应收账款余额                    | 1,354,600.00             | 1,193,530.00       | 747,880.00   | 167.82       | 445,650.00                 |
| 减：坏账准备                    | 12,000.00                | 4,245.00           | 2,355.00     | 124.60       | 1,890.00                   |
| 应收账款净额                    | 1,342,600.00             | 1,189,285.00       | 745,525.00   | 168.00       | 443,760.00                 |
| 营业收入                      | 4,197,834.25             | 4,996,980.75       | 1,299,430.27 | 35.14        | 3,697,550.48               |
| 应收账款余额<br>占当期收入的<br>比重(%) | 32.27                    | 23.89              |              |              | 12.05                      |

|                           |       |       |  |  |       |
|---------------------------|-------|-------|--|--|-------|
| 应收账款净额<br>占当期收入的<br>比重(%) | 31.98 | 23.80 |  |  | 12.00 |
|---------------------------|-------|-------|--|--|-------|

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年5月31日应收账款余额占同期营业收入比重分别为12.05%、23.89%、32.27%，2015年以前，公司以标准化软件产品销售为主，客户多为中小型客运公司，公司在与客户确认软件已正常安装并可正常使用的条件下确认收入，由于产品销售单价低且客户信誉较为良好，因此大多可在六个月内收回账款；2016年以来，公司逐步扩大定制化软件产品的销售比例，客户多为大中型客运公司或集团公交公司，单笔销售金额远高于标准化软件，因此收入大幅上升，且因产品设计构架较为复杂，公司需分阶段与客户确认进度并结算收入，加之客户多为大中型国企，付款周期较长，因此应收账款余额有所上升。2016年12月31日应收账款余额占同期营业收入比重较2015年12月31日大幅上升，主要是由于2016年新增两个重大客户（拉萨市公交运营有限公司和拉萨市交通产业集团有限公司）收款与完工进度有滞后的情况，导致应收账款余额有所上升。其中拉萨市交通产业集团有限公司欠款已在2017年5月收回。

(4) 报告期末，无应收持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

2017年5月31日：

单位：元

| 单位名称              | 与公司关系 | 金额         | 账龄    | 占应收账款余额的比例(%) |
|-------------------|-------|------------|-------|---------------|
| 拉萨市公交运营有限公司       | 非关联方  | 330,000.00 | 6个月以内 | 24.36         |
| 浙江外事旅游股份有限公司      | 非关联方  | 256,200.00 | 6个月以内 | 18.91         |
| 上海久通商旅客运有限公司      | 非关联方  | 180,000.00 | 6个月以内 | 13.29         |
| 杭州长运运输集团有限公司      | 非关联方  | 127,500.00 | 6个月以内 | 9.41          |
| 宁波市旅游集散服务中心开发有限公司 | 非关联方  | 85,000.00  | 6个月以内 | 6.27          |
| 合计                |       | 978,700.00 |       | 72.24         |

2016年12月31日：

单位：元

| 单位名称                | 与公司关系 | 金额         | 账龄    | 占应收账款余额的比例(%) |
|---------------------|-------|------------|-------|---------------|
| 拉萨市交通产业集团有限公司       | 非关联方  | 549,000.00 | 6个月以内 | 46            |
| 拉萨市公交运营有限公司         | 非关联方  | 330,000.00 | 6个月以内 | 27.65         |
| 浙江外事旅游股份有限公司        | 非关联方  | 42,700.00  | 6个月以内 | 3.58          |
| 昆山市公共交通有限公司         | 非关联方  | 38,000.00  | 6个月以内 | 3.18          |
| 成都富临长运集团有限公司旅游客运分公司 | 非关联方  | 26,000.00  | 6个月以内 | 2.18          |
| 合计                  |       | 985,700.00 |       | 82.59         |

2015年12月31日：

单位：元

| 单位名称             | 与公司关系 | 金额         | 账龄     | 占应收账款余额的比例(%) |
|------------------|-------|------------|--------|---------------|
| 南阳宛运集团有限公司       | 非关联方  | 250,000.00 | 6个月以内  | 56.10         |
| 昆山市公共交通集团有限公司    | 非关联方  | 38,000.00  | 6个月以内  | 8.53          |
| 敦煌市旅游汽车有限公司      | 非关联方  | 29,000.00  | 6个月以内  | 6.51          |
| 张家港市苏汽长途汽车服务有限公司 | 非关联方  | 20,000.00  | 6个月以内  | 4.49          |
| 泰兴市汽车运输有限公司      | 非关联方  | 20,000.00  | 6-12个月 | 4.49          |
| 合计               |       | 357,000.00 |        | 80.12         |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 2017年5月31日 |       | 2016年12月31日 |       | 2015年12月31日 |       |
|------|------------|-------|-------------|-------|-------------|-------|
|      | 金额         | 比例(%) | 金额          | 比例(%) | 金额          | 比例(%) |
| 1年以内 | 475,000.00 | 100   | 150,000.00  | 100   | 18,000.00   | 100   |
| 合计   | 475,000.00 | 100   | 150,000.00  | 100   | 18,000.00   | 100   |

预付款项主要系公司预付给江苏岐凤科技有限公司的软件制作费。公司于2017年5月25日与江苏岐凤签订技术开发（委托）合同，委托江苏岐凤研究开发慧订车-网约车平台，合同总金额为95万元（含税）。根据合同约定，慧订车-网约车平台需要具有以下功能：（1）自动定位功能；（2）高效路线推荐功能；（3）行程记录功能；（4）用户注册及数据存储；（5）后台推广功能；（6）权限管理；（7）导航功能；（8）数据安全保障；（9）APP开发；该项目预计

完成研究开发工作的进度为：（1）5月30日之前提供研究开发计划；（2）6月30日之前完成平台基本架构；（3）7月31日之前完成平台各大模块建设；（4）8月10日之前完成平台检测，确保平台正常运行及稳定性；（5）8月20日之前交付。

根据合同约定，开发费用由公司分期支付，即合同生效后付款50%，平台通过检测交付后付款50%，截至报告期末，公司向江苏岐凤科技有限公司预付软件制作费475,000.00元。

2015年末、2016年末、2017年5月末预付账款账龄1年以内占比分别为100.00%。

（2）本报告期末，无预付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

（3）预付款项金额的前五位情况

2017年5月31日：

单位：元

| 单位名称       | 与公司关系 | 金额         | 占预付账款<br>余额比例% | 预付时间 | 款项性质  |
|------------|-------|------------|----------------|------|-------|
| 江苏岐凤科技有限公司 | 非关联方  | 475,000.00 | 100.00         | 1年以内 | 软件开发费 |
| 合计         |       | 475,000.00 |                |      |       |

2016年12月31日：

单位：元

| 单位名称               | 与公司关系 | 金额         | 占预付账款<br>余额比例% | 预付时间 | 款项性质  |
|--------------------|-------|------------|----------------|------|-------|
| 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） | 非关联方  | 100,000.00 | 66.67          | 1年以内 | 审计费   |
| 上海小城律师事务所          | 非关联方  | 50,000.00  | 33.33          | 1年以内 | 律师服务费 |
| 合计                 |       | 150,000.00 | 100.00         |      |       |

2015年12月31日：

单位：元

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额        | 占预付账款<br>余额比例% | 预付时间 | 款项性质 |
|------|-------|-----------|----------------|------|------|
| 陈伟   | 非关联方  | 18,000.00 | 100.00         | 1年以内 | 西藏房租 |
| 合计   |       | 18,000.00 | 100.00         |      |      |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类列示

单位：元

| 种类                       | 2017年5月31日 |        |      |       |
|--------------------------|------------|--------|------|-------|
|                          | 账面余额       |        | 坏账准备 |       |
|                          | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(注) |            |        |      |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款          |            |        |      |       |
| 组合1:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款   |            |        |      |       |
| 组合2:无收回风险的其他应收款          | 304,615.64 | 100.00 |      |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  |            |        |      |       |
| 合计                       | 304,615.64 | 100.00 |      |       |

单位：元

| 种类                      | 2016年12月31日  |        |      |       |
|-------------------------|--------------|--------|------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备 |       |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |      |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |      |       |
| 组合1:按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款  |              |        |      |       |
| 组合2:无收回风险的其他应收款         | 1,025,557.77 | 100.00 |      |       |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |      |       |
| 合计                      | 1,025,557.77 | 100.00 |      |       |

单位：元

| 种类 | 2015年12月31日 |      |
|----|-------------|------|
|    | 账面余额        | 坏账准备 |
|    |             |      |

|                          | 金额         | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
|--------------------------|------------|--------|----|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款(注) |            |        |    |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款          |            |        |    |        |
| 组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 |            |        |    |        |
| 组合 2: 无收回风险的其他应收款        | 323,911.29 | 100.00 |    |        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  |            |        |    |        |
| 合计                       | 323,911.29 | 100.00 |    |        |

(2) 报告期内，公司其他应收款均列入无风险组合，无需提坏账准备。

(3) 各报告期末，其他应收款期末余额中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位款项。

单位：元

| 债务人名称 | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 唐勇    |                 | 100,000.00       | 100,000.00       |
| 冯涛    |                 | 449,800.00       |                  |
| 杨云军   |                 | 200,000.00       | 200,000.00       |
| 合计    |                 | 749,800.00       | 300,000.00       |

(4) 其他应收款金额的前五位情况

2017 年 5 月 31 日：

单位：元

| 单位名称               | 与公司关系 | 款项性质        | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------------|-------|-------------|------------|-------|-----------------|
| 增值税即征即退款           | 非关联方  | 增值税即征即退款    | 285,337.21 | 6 月以内 | 93.67           |
| 苏州市姑苏区友新街道新郭村村民委员会 | 非关联方  | 房租押金        | 9,500.00   | 5 年以上 | 3.17            |
|                    |       |             | 150.00     | 2-3 年 |                 |
| 代扣社保及公积金款          | 非关联方  | 社会保险费和住房公积金 | 9,628.43   | 6 月以内 | 3.16            |
| 合计                 |       |             | 304,615.64 |       | 100.00          |

2016年12月31日：

单位：元

| 单位名称          | 与公司关系 | 款项性质     | 金额           | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|-------|----------|--------------|-------|----------------|
| 冯涛            | 关联方   | 股东借款     | 340,000.00   | 6个月以内 | 43.86          |
|               |       |          | 109,800.00   | 6-12月 |                |
| 增值税即征即退款      | 非关联方  | 增值税即征即退款 | 236,479.34   | 6个月以内 | 23.06          |
| 杨云军           | 关联方   | 员工借款     | 200,000.00   | 1-2年  | 19.50          |
| 唐勇            | 关联方   | 股东借款     | 100,000.00   | 1-2年  | 9.75           |
| 浙江省浦江县汽车运输总公司 | 非关联方  | 投标保证金    | 20,000.00    | 6个月以内 | 1.95           |
| 合计            |       |          | 1,006,279.34 |       | 98.12          |

2015年12月31日：

单位：元

| 单位名称               | 与公司关系 | 款项性质        | 金额         | 年限    | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------------|-------|-------------|------------|-------|----------------|
| 杨云军                | 关联方   | 员工借款        | 200,000.00 | 6个月以内 | 61.75          |
| 唐勇                 | 关联方   | 股东借款        | 100,000.00 | 6个月以内 | 30.87          |
| 苏州工业园区银杏资产管理有限公司   | 非关联方  | 贷款保证金       | 10,000.00  | 6-12月 | 3.09           |
| 苏州市姑苏区友新街道新郭村村民委员会 | 非关联方  | 房租押金        | 9,500.00   | 4-5年  | 2.98           |
|                    |       |             | 150.00     | 6-12月 |                |
| 代扣社保及公积金款          | 非关联方  | 社会保险费和住房公积金 | 4,261.29   | 6个月以内 | 1.32           |
| 合计                 |       |             | 323,911.29 |       | 100.00         |

公司其他应收款主要为增值税即征即退款、股东及员工借款。

## 5、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
| 房租 | 56,477.92  | 45,182.34   | 45,182.34   |
| 合计 | 56,477.92  | 45,182.34   | 45,182.34   |

## 6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率和年折旧率：

详见本公开转让说明书“第四节公司财务\三、报告期主要会计政策、会计估计\（十一）固定资产”；

(2) 固定资产原值及累计折旧情况：

单位：元

| 项目            | 2016年12月31日 | 本年增加      | 本年减少 | 2017年5月31日 |
|---------------|-------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计：     | 348,266.97  | 38,829.06 |      | 387,096.03 |
| 其中：运输设备       | 187,000.00  |           |      | 187,000.00 |
| 电子设备          | 161,266.97  | 38,829.06 |      | 200,096.03 |
| 二、累计折旧合计：     | 185,187.44  | 30,421.32 |      | 215,608.76 |
| 其中：运输设备       | 115,005.00  | 14,025.00 |      | 129,030.00 |
| 电子设备          | 70,182.44   | 16,396.32 |      | 86,578.76  |
| 三、固定资产账面净值合计： | 163,079.53  |           |      | 171,487.27 |
| 其中：运输设备       | 71,995.00   |           |      | 57,970.00  |
| 电子设备          | 91,084.53   |           |      | 113,517.27 |
| 四、减值准备合计：     |             |           |      |            |
| 其中：运输设备       |             |           |      |            |
| 电子设备          |             |           |      |            |
| 五、固定资产账面价值合计： | 163,079.53  |           |      | 171,487.27 |
| 其中：运输设备       | 71,995.00   |           |      | 57,970.00  |
| 电子设备          | 91,084.53   |           |      | 113,517.27 |

2016年度固定资产增减变动情况：

单位：元

| 项目            | 2015年12月31日 | 本年增加      | 本年减少 | 2016年12月31日 |
|---------------|-------------|-----------|------|-------------|
| 一、账面原值合计：     | 279,208.00  | 69,058.97 |      | 348,266.97  |
| 其中：运输设备       | 187,000.00  |           |      | 187,000.00  |
| 电子设备          | 92,208.00   | 69,058.97 |      | 161,266.97  |
| 二、累计折旧合计：     | 124,187.89  | 60,999.55 |      | 185,187.44  |
| 其中：运输设备       | 81,345.00   | 33,660.00 |      | 115,005.00  |
| 电子设备          | 42,842.89   | 27,339.55 |      | 70,182.44   |
| 三、固定资产账面净值合计： | 155,020.11  |           |      | 163,079.53  |
| 其中：运输设备       | 105,655.00  |           |      | 71,995.00   |
| 电子设备          | 49,365.11   |           |      | 91,084.53   |

|               |            |  |  |            |
|---------------|------------|--|--|------------|
| 四、减值准备合计：     |            |  |  |            |
| 其中：运输设备       |            |  |  |            |
| 电子设备          |            |  |  |            |
| 五、固定资产账面价值合计： | 155,020.11 |  |  | 163,079.53 |
| 其中：运输设备       | 105,655.00 |  |  | 71,995.00  |
| 电子设备          | 49,365.11  |  |  | 91,084.53  |

## 2015 年度固定资产增减变动情况：

单位：元

| 项目            | 2014 年 12 月 31 日 | 本年增加      | 本年减少 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|-----------|------|------------------|
| 一、账面原值合计：     | 243,012.00       | 36,196.00 |      | 279,208.00       |
| 其中：运输设备       | 187,000.00       |           |      | 187,000.00       |
| 电子设备          | 56,012.00        | 36,196.00 |      | 92,208.00        |
| 二、累计折旧合计：     | 73,968.29        | 50,219.60 |      | 124,187.89       |
| 其中：运输设备       | 47,685.00        | 33,660.00 |      | 81,345.00        |
| 电子设备          | 26,283.29        | 16,559.60 |      | 42,842.89        |
| 三、固定资产账面净值合计： | 169,043.71       |           |      | 155,020.11       |
| 其中：运输设备       | 139,315.00       |           |      | 105,655.00       |
| 电子设备          | 29,728.71        |           |      | 49,365.11        |
| 四、减值准备合计：     |                  |           |      |                  |
| 其中：运输设备       |                  |           |      |                  |
| 电子设备          |                  |           |      |                  |
| 五、固定资产账面价值合计： | 169,043.71       |           |      | 155,020.11       |
| 其中：运输设备       | 139,315.00       |           |      | 105,655.00       |
| 电子设备          | 29,728.71        |           |      | 49,365.11        |

注：2017 年 1-5 月折旧费 30,421.32 元，2016 年度折旧费 60,999.55 元，2015 年度折旧费 50,219.60 元。

(3) 报告期内固定资产增加中无利息资本化情形；

(4) 截至 2017 年 5 月 31 日，无尚未办理产权证明的房屋情况

(5) 截至 2017 年 5 月 31 日，无办理抵押的固定资产情况

(6) 截至 2017 年 5 月 31 日止，公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 56,012.00 元，累计折旧为 50,410.75 元，账面价值为 5,601.25 元。

(7) 截至 2017 年 5 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准

备。

## 7、递延所得税资产

报告期内，公司递延所得税资产由应收款项坏账准备及会计与税务认定费用差异而产生。

单位：元

| 项目          | 2017年5月31日 |          | 2016年12月31日 |          | 2015年12月31日 |          |
|-------------|------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
|             | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产  | 可抵扣暂时性差异    | 递延所得税资产  | 可抵扣暂时性差异    | 递延所得税资产  |
| 坏账准备        | 12,000.00  | 1,800.00 | 4,245.00    | 636.75   | 1,890.00    | 283.50   |
| 会计与税务认定费用差异 |            |          | 44,000.00   | 6,600.00 | 20,000.00   | 3,000.00 |
| 合计          | 12,000.00  | 1,800.00 | 48,245.00   | 7,236.75 | 21,890.00   | 3,283.50 |

## 8、资产减值准备计提情况

### (1) 资产减值准备计提情况

截至2017年5月31日，公司除对应收账款计提坏账准备，其他资产未出现减值迹象，未计提减值准备。

### (2) 资产减值准备计提政策

详见本公开转让说明书“第四节公司财务\三、报告期主要会计政策、会计估计\（八）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 项目       | 2016年12月31日 | 本期计提     | 本期减少 |    | 2017年5月31日 |
|----------|-------------|----------|------|----|------------|
|          |             |          | 转回   | 转销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 4,245.00    | 7,755.00 |      |    | 12,000.00  |
| 合计       | 4,245.00    | 7,755.00 |      |    | 12,000.00  |

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期计提 | 本期减少 | 2016年12月31日 |
|----|-------------|------|------|-------------|
|----|-------------|------|------|-------------|

|          |          |          | 转回 | 转销 |          |
|----------|----------|----------|----|----|----------|
| 应收账款坏账准备 | 1,890.00 | 2,355.00 |    |    | 4,245.00 |
| 合计       | 1,890.00 | 2,355.00 |    |    | 4,245.00 |

单位：元

| 项目       | 2014年12月31日 | 本期计提     | 本期减少 |    | 2015年12月31日 |
|----------|-------------|----------|------|----|-------------|
|          |             |          | 转回   | 转销 |             |
| 应收账款坏账准备 | 0.00        | 1,890.00 |      |    | 1,890.00    |
| 合计       | 0.00        | 1,890.00 |      |    | 1,890.00    |

## （十一）报告期主要负债情况

### 1、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

| 借款类别 | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 保证借款 |            |             | 500,000.00  |
| 合计   |            |             | 500,000.00  |

2015年3月6日，公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订编号为园区中小贷字2015第023-1号流动资金借款合同，借款金额为500,000.00元，期限2015年3月10日至2016年3月10日，年利率为6.37%。

2015年3月6日，苏州融创科技担保投资有限公司与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订编号为园区中小保字2015第023-1号最高额保证合同，保证金额为500,000.00元；2015年3月6日，冯涛及殷俊与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订编号为园区中小保字2015第023-2号最高额保证合同，保证金额为500,000.00元；2015年3月6日，唐勇及谢彩娥与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行签订编号为园区中小保字2015第023-3号最高额保证合同，保证金额为500,000.00元。三份最高额保证合同为公司上述借款提供连带保证责任。

## 2、应付账款

### (1) 应付账款按账龄分类

单位：元

| 账龄   | 2017年5月31日 |        | 2016年12月31日 |        |
|------|------------|--------|-------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 113,000.00 | 88.98  | 622,000.00  | 100.00 |
| 1-2年 | 14,000.00  | 11.02  |             |        |
| 合计   | 127,000.00 | 100.00 | 622,000.00  | 100.00 |

单位：元

| 账龄   | 2016年12月31日 |        | 2015年12月31日 |        |
|------|-------------|--------|-------------|--------|
|      | 金额          | 比例(%)  | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 622,000.00  | 100.00 | 10,000.00   | 100.00 |
| 合计   | 622,000.00  | 100.00 | 10,000.00   | 100.00 |

应付账款余额主要为尚未到期的应付软件测试款及房租等，报告期内应付账款 2016 年底较 2015 年底上升，主要是由于公司 2016 年度加大软件研发，软件测试量增加导致的。公司 2015 年末、2016 年末，应付账款余额均为 1 年以内，2017 年 5 月末应付账款余额 1 年以内的比例达到 88.98%，表明公司无长期拖欠货款的情况，公司无重大信用风险。

(2) 本报告期末，无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

### (3) 应付账款余额前五位情况

2017 年 5 月 31 日：

单位：元

| 名称           | 与公司关系 | 金额        | 账龄   | 占应付账款总额比例(%) |
|--------------|-------|-----------|------|--------------|
| 苏州交通旅游客运有限公司 | 非关联方  | 50,000.00 | 1年以内 | 39.37        |
| 上海小城律师事务所    | 非关联方  | 50,000.00 | 1年以内 | 39.37        |
| 陈伟           | 非关联方  | 10,000.00 | 1年以内 | 18.90        |
|              |       | 14,000.00 | 1-2年 |              |
| 金华联睿信息技术有限公司 | 非关联方  | 3,000.00  | 1年以内 | 2.36         |

|    |  |            |  |        |
|----|--|------------|--|--------|
| 合计 |  | 127,000.00 |  | 100.00 |
|----|--|------------|--|--------|

2016年12月31日:

单位: 元

| 名称           | 与公司关系 | 金额         | 账龄   | 占应付账款总额比例 (%) |
|--------------|-------|------------|------|---------------|
| 昆山苏旅客运旅游有限公司 | 非关联方  | 456,000.00 | 1年以内 | 73.31         |
| 苏州交通旅游客运有限公司 | 非关联方  | 150,000.00 | 1年以内 | 24.12         |
| 陈伟           | 非关联方  | 16,000.00  | 1年以内 | 2.57          |
| 合计           |       | 622,000.00 |      | 100.00        |

2015年12月31日:

单位: 元

| 名称            | 与公司关系 | 金额        | 账龄   | 占应付账款总额比例 (%) |
|---------------|-------|-----------|------|---------------|
| 苏州中旅国际旅行社有限公司 | 非关联方  | 10,000.00 | 1年以内 | 100.00        |
| 合计            |       | 10,000.00 |      | 100.00        |

### 3、预收款项

#### (1) 预收款项按账龄分类

单位: 元

| 项目   | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 20,000.00  | 279,000.00  | 570,900.00  |
| 1-2年 |            |             | 10,750.00   |
| 合计   | 20,000.00  | 279,000.00  | 581,650.00  |

公司2017年5月末公司预收账款主要为预收的成都诚君旅游汽车租赁有限责任公司货款。

(2) 本报告期末, 无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项。

#### (3) 预收款项余额前五位情况

2017年5月31日:

单位: 元

| 名称               | 与公司关系 | 金额        | 账龄   | 占预收款项<br>总额比例<br>(%) |
|------------------|-------|-----------|------|----------------------|
| 成都诚君旅游汽车租赁有限责任公司 | 非关联方  | 20,000.00 | 1年以内 | 100.00               |
| 合计               |       | 20,000.00 |      | 100.00               |

2016年12月31日:

单位: 元

| 名称               | 与公司关系 | 金额         | 账龄   | 占预收款项<br>总额比例<br>(%) |
|------------------|-------|------------|------|----------------------|
| 上海圣滋实业有限公司       | 非关联方  | 259,000.00 | 1年以内 | 92.83                |
| 成都诚君旅游汽车租赁有限责任公司 | 非关联方  | 20,000.00  | 1年以内 | 7.17                 |
| 合计               |       | 279,000.00 |      | 100.00               |

2015年12月31日:

单位: 元

| 名称             | 与公司关系 | 金额         | 账龄   | 占预收款项<br>总额比例<br>(%) |
|----------------|-------|------------|------|----------------------|
| 拉萨悦吉旅游汽车有限公司   | 非关联方  | 520,000.00 | 1年以内 | 89.40                |
| 南京洺东企业管理服务有限公司 | 非关联方  | 15,000.00  | 1年以内 | 2.58                 |
| 上海昌泉服务有限公司     | 非关联方  | 12,000.00  | 1年以内 | 2.06                 |
| 无锡市锦江旅游客运有限公司  | 非关联方  | 12,000.00  | 1年以内 | 2.06                 |
| 昆山苏旅客运旅游有限公司   | 非关联方  | 10,000.00  | 1-2年 | 1.72                 |
| 合计             |       | 569,000.00 |      | 97.82                |

#### 4、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

单位: 元

| 项目           | 2016年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2017年5月31日 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 733,420.00  | 1,049,855.84 | 1,389,698.84 | 393,577.00 |
| 离职后福利-设定提存计划 |             | 45,323.94    | 45,323.94    |            |
| 辞退福利         |             |              |              |            |

|            |            |              |              |            |
|------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一年内到期的其他福利 |            |              |              |            |
| 合计         | 733,420.00 | 1,095,179.78 | 1,435,022.78 | 393,577.00 |

单位：元

| 项目           | 2015年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2016年12月31日 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期薪酬         | 449,986.58  | 2,018,608.98 | 1,735,175.56 | 733,420.00  |
| 离职后福利-设定提存计划 |             | 72,260.78    | 72,260.78    |             |
| 辞退福利         |             |              |              |             |
| 一年内到期的其他福利   |             |              |              |             |
| 合计           | 449,986.58  | 2,090,869.76 | 1,807,436.34 | 733,420.00  |

单位：元

| 项目           | 2014年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2015年12月31日 |
|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期薪酬         | 402,983.50  | 1,719,036.42 | 1,672,033.34 | 449,986.58  |
| 离职后福利-设定提存计划 |             | 71,717.05    | 71,717.05    |             |
| 辞退福利         |             |              |              |             |
| 一年内到期的其他福利   |             |              |              |             |
| 合计           | 402,983.50  | 1,790,753.47 | 1,743,750.39 | 449,986.58  |

## (2) 短期薪酬

单位：元

| 项目            | 2016年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2017年5月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 733,420.00  | 1,002,534.10 | 1,342,377.10 | 393,577.00 |
| 二、职工福利费       |             | 18,338.00    | 18,338.00    |            |
| 三、社会保险费       |             | 12,082.56    | 12,082.56    |            |
| 其中：医疗保险费      |             | 6,041.28     | 6,041.28     |            |
| 工伤保险费         |             | 3,020.64     | 3,020.64     |            |
| 生育保险费         |             | 3,020.64     | 3,020.64     |            |
| 四、住房公积金       |             |              |              |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 |             | 16,901.18    | 16,901.18    |            |
| 合计            | 733,420.00  | 1,049,855.84 | 1,389,698.84 | 393,577.00 |

单位：元

| 项目            | 2015年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2016年12月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 449,986.58  | 1,897,401.00 | 1,613,967.58 | 733,420.00  |
| 二、职工福利费       |             | 82,532.30    | 82,532.30    |             |
| 三、社会保险费       |             | 18,555.36    | 18,555.36    |             |
| 其中：医疗保险费      |             | 9,277.68     | 9,277.68     |             |
| 工伤保险费         |             | 4,638.84     | 4,638.84     |             |
| 生育保险费         |             | 4,638.84     | 4,638.84     |             |
| 四、住房公积金       |             |              |              |             |
| 五、工会经费和职工教育经费 |             | 20,120.32    | 20,120.32    |             |
| 合计            | 449,986.58  | 2,018,608.98 | 1,735,175.56 | 733,420.00  |

单位：元

| 项目            | 2014年12月31日 | 本年增加         | 本年减少         | 2015年12月31日 |
|---------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 402,983.50  | 1,545,208.18 | 1,498,205.10 | 449,986.58  |
| 二、职工福利费       |             | 123,136.40   | 123,136.40   |             |
| 三、社会保险费       |             | 17,929.16    | 17,929.16    |             |
| 其中：医疗保险费      |             | 8,964.58     | 8,964.58     |             |
| 工伤保险费         |             | 4,482.29     | 4,482.29     |             |
| 生育保险费         |             | 4,482.29     | 4,482.29     |             |
| 四、住房公积金       |             |              |              |             |
| 五、工会经费和职工教育经费 |             | 32,762.68    | 32,762.68    |             |
| 合计            | 402,983.50  | 1,719,036.42 | 1,672,033.34 | 449,986.58  |

## (3) 设定提存计划

单位：元

| 项目     | 2016年12月31日 | 本年增加      | 本年减少      | 2017年5月31日 |
|--------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 基本养老保险 |             | 44,720.26 | 44,720.26 |            |
| 失业保险   |             | 603.68    | 603.68    |            |
| 合计     |             | 45,323.94 | 45,323.94 |            |

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2016年12月31日 |
|----|-------------|------|------|-------------|
|----|-------------|------|------|-------------|

|        |  |           |           |  |
|--------|--|-----------|-----------|--|
| 基本养老保险 |  | 69,866.26 | 69,866.26 |  |
| 失业保险   |  | 2,394.52  | 2,394.52  |  |
| 合计     |  | 72,260.78 | 72,260.78 |  |

单位：元

| 项目     | 2014年12月31日 | 本年增加      | 本年减少      | 2015年12月31日 |
|--------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本养老保险 |             | 67,234.76 | 67,234.76 |             |
| 失业保险   |             | 4,482.29  | 4,482.29  |             |
| 合计     |             | 71,717.05 | 71,717.05 |             |

公司职工薪酬当月计提，下月发放。公司应付职工薪酬主要包括公司员工的工资、福利、社保等。2016年末应付职工薪酬为预提的当年12月份工资及2016年度年终奖；2016年度应付职工薪酬“本年增加”较2015年度增加30.01万元，主要系公司2016年度年终奖提高造成的。

## 5、应交税费

单位：元

| 税费项目    | 2017年5月31日 | 2016年12月31日  | 2015年12月31日 |
|---------|------------|--------------|-------------|
| 增值税     | 450,358.99 | 563,189.48   | 15,601.46   |
| 企业所得税   | 425,964.47 | 357,149.35   | 146,648.90  |
| 城市维护建设税 | 24,399.37  | 21,049.46    | 1,092.10    |
| 个人所得税   | -28,053.37 | 86,551.43    | 77,018.58   |
| 教育费附加   | 10,456.87  | 9,021.20     | 468.04      |
| 地方教育费附加 | 6,971.25   | 6,014.13     | 312.03      |
| 印花税     | 315.00     | 293.30       | 78.00       |
| 合计      | 890,412.58 | 1,043,268.35 | 241,219.11  |

公司各期末应交税费主要由应交企业所得税及应交增值税构成的。

从2016年10月起，公司变更为增值税一般纳税人，软件产品应税收入按17%税率计算销项税、软件维护收入按6%税率计算销项税，增值税率的大幅提升导致2016年末、2017年5月末公司应交税费余额较2015年末增加较大。

## 6、应付利息

单位：元

| 项目     | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 短期借款利息 |            |             | 884.72      |
| 合计     |            |             | 884.72      |

## 7、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析如下：

单位：元

| 账龄   | 2017年5月31日 |        | 2016年12月31日 |        |
|------|------------|--------|-------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内 |            |        | 33,320.00   | 51.13  |
| 1-2年 | 33,320.00  | 51.13  | 31,852.00   | 48.87  |
| 2-3年 | 31,852.00  | 48.87  |             |        |
| 合计   | 65,172.00  | 100.00 | 65,172.00   | 100.00 |

单位：元

| 账龄   | 2016年12月31日 |        | 2015年12月31日 |        |
|------|-------------|--------|-------------|--------|
|      | 金额          | 比例(%)  | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 33,320.00   | 51.13  | 157,052.00  | 100.00 |
| 1-2年 | 31,852.00   | 48.87  |             |        |
| 合计   | 65,172.00   | 100.00 | 157,052.00  | 100.00 |

其他应付款主要系股东借款及往来款项。

(2) 期末余额中，应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或其他关联方单位的款项：

单位：元

| 债权人名称 | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|-------|------------|-------------|-------------|
| 冯涛    |            |             | 125,200.00  |
| 合计    |            |             | 125,200.00  |

其他应付款余额前五位情况

2017年5月31日：

单位：元

| 债权人名称 | 与公司关系 | 性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应付款总额比例(%) |
|-------|-------|----|----|----|---------------|
|-------|-------|----|----|----|---------------|

|               |      |       |           |       |        |
|---------------|------|-------|-----------|-------|--------|
| 苏州红枫国际旅行社有限公司 | 非关联方 | 公司旅游款 | 33,320.00 | 1-2 年 | 100.00 |
|               |      |       | 31,852.00 | 2-3 年 |        |
| 合计            |      |       | 65,172.00 |       | 100.00 |

2016 年 12 月 31 日：

单位：元

| 债权人名称         | 与公司关系 | 性质    | 金额        | 账龄    | 占其他应付款总额比例 (%) |
|---------------|-------|-------|-----------|-------|----------------|
| 苏州红枫国际旅行社有限公司 | 非关联方  | 公司旅游款 | 33,320.00 | 1 年以内 | 100.00         |
|               |       |       | 31,852.00 | 1-2 年 |                |
| 合计            |       |       | 65,172.00 |       | 100.00         |

2015 年 12 月 31 日：

单位：元

| 债权人名称         | 与公司关系 | 性质    | 金额         | 账龄    | 占其他应付款总额比例 (%) |
|---------------|-------|-------|------------|-------|----------------|
| 冯涛            | 关联方   | 股东借款  | 125,200.00 | 1 年以内 | 79.72          |
| 苏州红枫国际旅行社有限公司 | 非关联方  | 公司旅游款 | 31,852.00  | 1 年以内 | 20.28          |
| 合计            |       |       | 157,052.00 |       | 100.00         |

**(十二) 报告期股东权益情况**

单位：元

| 项目       | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 实收资本（股本） | 1,000,000.00    | 1,000,000.00     | 1,000,000.00     |
| 资本公积     | 7,920.00        |                  |                  |
| 盈余公积     | 241,027.69      | 9,710.19         |                  |
| 未分配利润    | 2,169,249.23    | 87,391.75        | -1,342,443.18    |
| 所有者权益    | 3,418,196.92    | 1,097,101.94     | -342,443.18      |

**1、实收资本（股本）**

单位：元

| 股东名称 | 2016 年 12 月 31 日 |        | 本期增加额 | 本期减少额 | 2017 年 5 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|-------|-------|-----------------|--------|
|      | 金额               | 比例 (%) |       |       | 金额              | 比例 (%) |

| 股东名称             | 2016年12月31日  |        | 本期增加额      | 本期减少额      | 2017年5月31日   |        |
|------------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|--------|
|                  | 金额           | 比例(%)  |            |            | 金额           | 比例(%)  |
| 冯涛               | 700,000.00   | 70.00  |            | 70,000.00  | 630,000.00   | 63.00  |
| 唐勇               | 200,000.00   | 20.00  |            | 20,000.00  | 180,000.00   | 18.00  |
| 孙林               | 100,000.00   | 10.00  |            | 10,000.00  | 90,000.00    | 9.00   |
| 苏州友鹏企业管理中心(有限合伙) |              |        | 100,000.00 |            | 100,000.00   | 10.00  |
| 合计               | 1,000,000.00 | 100.00 | 100,000.00 | 100,000.00 | 1,000,000.00 | 100.00 |

单位：元

| 股东名称 | 2015年12月31日  |        | 本期增加额 | 本期减少额 | 2016年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|-------|-------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  |       |       | 金额           | 比例(%)  |
| 冯涛   | 700,000.00   | 70.00  |       |       | 700,000.00   | 70.00  |
| 唐勇   | 200,000.00   | 20.00  |       |       | 200,000.00   | 20.00  |
| 孙林   | 100,000.00   | 10.00  |       |       | 100,000.00   | 10.00  |
| 合计   | 1,000,000.00 | 100.00 |       |       | 1,000,000.00 | 100.00 |

单位：元

| 股东名称 | 2014年12月31日  |        | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日  |        |
|------|--------------|--------|-------|-------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  |       |       | 金额           | 比例(%)  |
| 冯涛   | 700,000.00   | 70.00  |       |       | 700,000.00   | 70.00  |
| 唐勇   | 200,000.00   | 20.00  |       |       | 200,000.00   | 20.00  |
| 孙林   | 100,000.00   | 10.00  |       |       | 100,000.00   | 10.00  |
| 合计   | 1,000,000.00 | 100.00 |       |       | 1,000,000.00 | 100.00 |

## 2、资本公积

单位：元

| 项目     | 2016年12月31日 | 本期增加     | 本期减少 | 2017年5月31日 |
|--------|-------------|----------|------|------------|
| 其他资本公积 |             | 7,920.00 |      | 7,920.00   |
| 合计     |             | 7,920.00 |      | 7,920.00   |

注：2017年2月23日，公司股东以1.10元/股向员工持股平台苏州友鹏企业管理中心（有限合伙）转让10万股，其中员工2.475万股；公司2017年2月28日的净资产1,424,755.43元，折合每股1.42元，净资产折股高于股权转让价

的部分 7,920.00 元确认股份支付，同时计入资本公积及管理费用。

### 3、盈余公积

单位：元

| 项目     | 2016年12月31日 | 本期增加       | 本期减少 | 2017年5月31日 |
|--------|-------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 9,710.19    | 231,317.50 |      | 241,027.69 |
| 合计     | 9,710.19    | 231,317.50 |      | 241,027.69 |

单位：元

| 项目     | 2015年12月31日 | 本期增加     | 本期减少 | 2016年12月31日 |
|--------|-------------|----------|------|-------------|
| 法定盈余公积 |             | 9,710.19 |      | 9,710.19    |
| 合计     |             | 9,710.19 |      | 9,710.19    |

### 4、未分配利润

单位：元

| 项目         | 2017年5月31日   | 2016年度        | 2015年度        |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润    | 87,391.75    | -1,342,443.18 | -1,938,611.40 |
| 加：本期净利润    | 2,313,174.98 | 1,439,545.12  | 596,168.22    |
| 减：提取法定盈余公积 | 231,317.50   | 9,710.19      |               |
| 期末未分配利润    | 2,169,249.23 | 87,391.75     | -1,342,443.18 |

## 五、关联方及关联交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、公司实际控制人

公司实际控制人为冯涛，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、挂牌公司股东、股权变化情况”之“（二）控股股东、实际控制人及实际控制人最近两年内变化情况”。

#### 2、公司其他股东

| 股东姓名 | 关联关系 | 企业类型 | 住所地 | 对公司的持股比例 (%) | 对公司的表决权比例 (%) |
|------|------|------|-----|--------------|---------------|
|------|------|------|-----|--------------|---------------|

|      |       |          |           |    |    |
|------|-------|----------|-----------|----|----|
| 唐勇   | 股东、董事 | 境内自然人    | 江苏省常熟市虞山镇 | 18 | 18 |
| 苏州友鹏 | 股东    | 境内有限合伙企业 | 江苏省苏州市姑苏区 | 10 | 10 |
| 孙林   | 股东、董事 | 境内自然人    | 江苏省阜宁县    | 9  | 9  |
| 合计   | -     | -        | -         | 37 | 37 |

### 3、公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系      |
|---------|------------------|
| 太仓润林酒店  | 公司股东、董事孙林个人投资的企业 |
| 杨云军     | 公司董事             |
| 武艳秀     | 公司董事             |
| 李逸真     | 公司监事会主席          |
| 万军      | 公司监事             |
| 赵行连     | 公司职工代表监事         |
| 殷俊      | 公司财务负责人          |
| 张建军     | 公司董事会秘书          |
| 谢彩娥     | 公司股东、董事唐勇的配偶     |

### (二) 关联方交易

报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易：

#### 1、经常性关联交易

无

#### 2、偶发性关联交易

##### (1) 关联方资金拆借情况

单位：元

| 关联方     | 拆入资金       | 拆出资金       | 说明         |
|---------|------------|------------|------------|
| 2016 年度 |            |            |            |
| 冯涛      |            | 449,800.00 | 拆借资金报告期已归还 |
| 2015 年度 |            |            |            |
| 冯涛      | 300,000.00 |            | 拆借资金报告期已归还 |
| 唐勇      | 45,000.00  | 145,000.00 | 拆借资金报告期已归还 |

|     |            |            |            |
|-----|------------|------------|------------|
| 孙林  | 300,000.00 | 50,000.00  | 拆借资金报告期已归还 |
| 杨云军 |            | 200,000.00 | 拆借资金报告期已归还 |

公司报告期内与关联方冯涛、唐勇、孙林、杨云军发生拆借行为，对资金拆借行为未签订协议，上述资金拆借发生在有限公司阶段，上述资金拆借在 2017 年 5 月归还完毕，2017 年 1-5 月未发生资金拆借行为，股份公司成立后，公司减少关联方之间资金往来，并对关联交易与资金往来的决策程序进行了进一步的规范，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，未来公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

## (2) 关联方担保

| 担保方名称  | 担保形式   | 担保起始时间    | 担保终止时间    | 担保金额       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------|-----------|-----------|------------|------------|
| 冯涛、殷俊  | 连带责任保证 | 2015-3-11 | 2017-3-10 | 500,000.00 | 是          |
| 唐勇、谢彩娥 | 连带责任保证 | 2015-3-11 | 2017-3-10 | 500,000.00 | 是          |

注：2015 年 3 月 10 日，公司向中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借款 500,000 元，期限 12 个月，利率为 6.37%，苏州融创科技担保投资有限公司、公司股东冯涛及关联方殷俊、股东唐勇及关联方谢彩娥分别签订了《最高额保证合同》，为该借款提供连带责任保证。该笔贷款已于 2016 年 3 月 1 日偿还。

上述事项均属于偶发性交易，对公司生产经营不具有持续必要性。

## (三) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方 | 2017 年 5 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-----------------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 唐勇  |                 | 100,000.00       | 100,000.00       |
| 其他应收款 | 冯涛  |                 | 449,800.00       |                  |
| 其他应收款 | 杨云军 |                 | 200,000.00       | 200,000.00       |

报告期内，关联方拆借款项已清理完毕。

### 2、应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方 | 2017年5月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|-------|-----|------------|-------------|-------------|
| 其他应付款 | 冯涛  |            |             | 125,200.00  |

报告期内，应付关联方款项已清理完毕。

#### （四）关联交易决策程序执行情况

由于上述关联交易发生时，有限公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易管理办法，存在关联交易决策程序不规范的问题。同时，有限公司时期，公司内控制度有欠缺，《公司章程》中没有对关联方交易事项决策和执行的具体规定，公司关联交易事项缺少股东会、董事会、监事会等相关决议通过的程序。

#### （五）减少和规范关联交易的具体安排

为规范公司和关联方之间的关联交易，维护股东合法权益，保证公司与关联方之间关联交易的公允、合理，公司根据法律、法规和规范性文件的规定，已在股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会、监事会在审议有关关联交易事项时，关联股东、关联董事须回避表决的制度和其他公允决策程序，且有关议事规则和管理制度已经股东大会审议通过，其执行可以使公司和股东利益得到有效保护。

同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司持股 5%以上股东和全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》，具体内容详见本说明书“第三节公司治理”之“七、关联交易情况”之“（三）公司章程及内部规定中确定的关联交易决策程序”。

## 六、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）或有事项

截至 2017 年 5 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### （二）承诺事项

截至 2017 年 5 月 31 日，公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项目  | 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额（元） |
|-----|---------------------|
| 第1年 | 93,069.08           |
| 第2年 | 49,182.33           |
| 第3年 |                     |
| 合计  | 142,251.41          |

### （三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### （四）其他重要事项说明

截至2017年5月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 七、公司报告期内资产评估情况

### 有限公司整体变更为股份有限公司

2017年6月，有限公司整体变更设立股份有限公司时，委托江苏中天资产评估事务所有限公司对改制涉及的相关资产及负债进行评估，评估基准日为2017年5月31日。江苏中天资产评估事务所有限公司于2017年6月22日出具苏中资评报字(2017)第2022号《资产评估报告》。截至评估基准日2017年5月31日，在持续经营等假设条件下，苏州蓝水软件开发有限公司资产负债表列净资产于评估基准日2017年5月31日的评估结论如下：资产账面价值491.44万元，评估值496.30万元，评估增值4.86万元，增值率0.99%；负债账面价值149.62万元，评估值149.62万元，评估无增减值；净资产账面价值341.82万元，评估值346.68万元，评估增值4.86万元，增值率1.42%。

具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

单位：万元

| 项目   | 账面净值   | 评估价值   | 增减值   | 增值率%               |
|------|--------|--------|-------|--------------------|
|      | A      | B      | C=B-A | $D=C/A \times 100$ |
| 流动资产 | 474.11 | 474.11 | -     | -                  |

|                   |               |               |             |             |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 非流动资产             | 17.33         | 22.19         | 4.86        | 28.05       |
| 固定资产              | 17.15         | 22.01         | 4.86        | 28.34       |
| 递延所得税资产           | 0.18          | 0.18          | -           | -           |
| <b>资产总计</b>       | <b>491.44</b> | <b>496.3</b>  | <b>4.86</b> | <b>0.99</b> |
| 流动负债              | 149.62        | 149.62        | -           | -           |
| 非流动负债             |               |               | -           |             |
| <b>负债总计</b>       | <b>149.62</b> | <b>149.62</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    |
| <b>净资产(所有者权益)</b> | <b>341.82</b> | <b>346.68</b> | <b>4.86</b> | <b>1.42</b> |

本次资产评估仅为改制为股份有限公司提供定价参考，公司未根据评估结果调账。

## 八、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）公司最近两年及一期分配政策

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、提取法定盈余公积金 10%；3、提取任意盈余公积金；4、支付股东股利。

### （二）公司最近两年及一期分配情况

公司报告期内未进行利润分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公开转让后公司股利分配政策未发生变动。

## 九、控股子公司情况

无。

## 十、可能影响公司持续经营的风险因素及自我评估因素

### （一）公司治理不当而影响公司发展的风险

有限公司存续期间，公司的法人治理结构不完善，存在关联交易等事项未经

股东会决策等不规范情形。股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但由于股份公司成立时间较短，公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

## （二）实际控制人不当控制的风险

股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

## （三）客户集中度较高的风险

2015年度、2016年度、2017年1-5月公司向前五大客户的销售金额分别为2,355,339.80元、3,227,169.52元、3,139,487.18元，占报告期内营业收入的比例分别为63.71%、64.59%、74.78%。

2015年度、2016年度、2017年1-5月主要销售客户拉萨悦吉旅游汽车有限公司、拉萨市公交运营有限公司、拉萨市交通产业集团有限公司销售收入合计占报告期内营业收入的比例分别为44.11%、58.84%、44.71%，公司存在一定程度的客户集中度较高的风险。

## （四）应收账款规模较大及发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款的规模较大，截至2015年12月31日、2016年12月31

日、2017年5月31日，应收账款金额分别为44.38万元、118.93万元、134.26万元，占各期末流动资产比例分别为30.82%、32.41%、28.32%。

应收账款规模由行业特点和业务模式决定，报告期内，公司应收账款周转天数保持在较低水平，公司2015年度、2016年度、2017年1-5月的应收账款周转天数分别为36天、60天、45天。随着公司业务规模的扩大，应收账款也有一定的增长，虽然公司应收账款回收风险较小，并按照审慎的原则计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

#### **（五）高新技术企业税收优惠政策变动风险**

公司于2015年10月10日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201532001213，有效期三年），自2015至2017年企业所得税执行15%的优惠税率。如果未来存在国家税收政策变化或公司以后未能通过高新技术企业复审，公司将无法享受所得税优惠政策，对公司净利润将产生一定影响。

#### **（六）市场竞争风险**

目前我国交通信息化行业的特点造成了行业区域化特征较为明显，交通信息化行业集中度较低，从业企业资金实力与规模普遍偏小，市场竞争区域特征明显，呈现区域分割建设的特征。伴随我国交通智能化、信息化的步伐不断加快和规模不断扩大，行业将面临更为激烈的竞争，因竞争引起产品价格下降，可能造成收入和利润规模下降。

#### **（七）技术变革风险**

软件行业由于技术更新快、产品生命周期短、升级频繁等特点，对企业的技术储备、研发水平和差异化要求较高，要求企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，增强研发实力及提高新产品快速响应能力和交付能力，及时满足客户各种需求。

## （八）人才流失风险

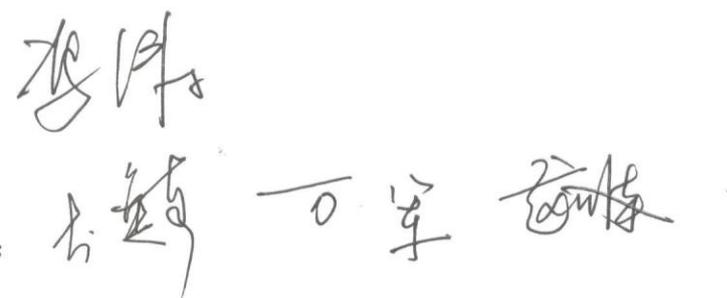
软件行业属于典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。行业内企业需要制定良好的薪酬激励机制，以留住及吸引优秀人才。

### 第五节有关声明

#### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、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。

公司董事：

公司监事：

公司高级管理人员：



苏州蓝水软件开发股份有限公司

2017年9月13日

## 二、主办券商声明

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

法定代表人：



项目负责人：



项目小组成员：



2017年9月13日

### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办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。

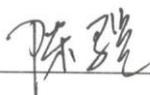
律师事务所负责人：\_\_\_\_\_



经办律师：\_\_\_\_\_



经办律师：\_\_\_\_\_



上海小城律师事务所

2017年 8 月 13 日



#### 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

会计师事务所负责人：



签字注册会计师：



签字注册会计师：



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）



2017年 8 月 13 日

## 五、资产评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师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。

资产评估机构负责人：



签字资产评估师：



签字资产评估师：



江苏中天资产评估事务所有限公司

2017年9月13日



## 第六节附件

以下附件于全国股份转让系统指定信息网站披露。

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、公开转让说明书

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（无）