

# 中软天辰信息科技（北京）股份有限公 司

## 公开转让说明书

（反馈稿）



主办券商



国融证券股份有限公司  
GUORONG SECURITIES CO., LTD.

二〇一八年一月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意的重大事项：

### 一、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人是熊娟。熊娟持有公司 3,500,000 股股份，持股比例为 70.00%，熊娟所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生决定性影响，是股份公司的控股股东。熊娟担任公司董事长、总经理，是公司的法定代表人，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响。因此，熊娟是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制的风险，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。

### 二、公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理存在一定瑕疵，如未召开定期股东会会议；执行董事和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。公司于 2017 年 7 月 11 日由中软硅谷信息科技(北京)有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，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》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

### 三、市场竞争加剧的风险

目前，国内从事软件开发服务的企业众多，各企业的规模大小不一、服务质量参差不齐，多数企业业务同质化严重。虽然公司与客户合作紧密，同时对行业客户的需求及特性理解深刻，并拥有较大规模的客户群，但随着行业内竞争者的

不断增多，如果公司不能正确、及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。

#### 四、人才短缺及流失风险

作为技术驱动型企业，公司需要储备更多的高端技术人才，才能满足长远发展的要求。公司在软件开发方面需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。根据公司的未来发展目标来看，公司仍存在一定程度的高端人才短缺问题，后续需要加强人才引进和培养，充实人才队伍。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，加剧人才的相互争夺。如果公司核心技术人员团队流失，将给公司未来发展带来较大风险。

#### 五、使用个人卡账户收付款的风险

报告期内，公司对公账户相较于个人账户存在汇款手续复杂、查询不方便、节假日不可用、到账不及时等情况。因此在公司设立及开展业务的初期，公司开具并使用了个人账户。

公司使用个人账户结算的过程中不存在资金体外循环、收到款项未入账直接支付的情形。报告期内，公司以个人名义开具账户进行收付款的情形给财务核算、资金管理、内控程序、独立性、股东权益等方面产生一定不利影响，截至申报日不存在通过个人账户挪用公司资金的情形，未发现虚增销售及采购的情形、未与个人资金混淆，公司资产独立，公司已建立了较为健全的财务管理制度，公司财务独立。

#### 六、税收优惠政策变动风险

报告期内，公司享受的主要税收优惠为：

（一）所得税优惠。公司于2016年12月22日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611001721），有效期3年，自2016年12月22日至2019年12月22日。公司2016、2017、2018年度享受15%的企业所得税优惠税率。

（二）技术转让、技术开发业务营业税、增值税免征优惠。根据《财政部国

家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税（2016）36号】，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定并报主管税务机关备案后免征增值税。

公司所享受的增值税税收优惠、所得税税收优惠分别符合税法关于技术转让、技术开发业务的税收规定及国家高新技术企业所得税优惠的规定。若国家对技术转让、技术开发业务及高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生一定不利影响。

## 七、2015年度未代扣代缴个人所得税的风险

有限公司阶段，公司治理不规范，2015年度未代扣代缴个人所得税，根据国家税务总局关于印发《个人所得税代扣代缴暂行办法》的通知（国税发[1995]065）的规定，扣缴义务人应扣未扣、应收未收税款的，由扣缴义务人缴纳应扣未扣、应收未收税款以及相应的滞纳金或罚款。公司存在被追缴应扣未扣、应收未收税款以及相应的滞纳金或罚款的风险。

## 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目录 .....	5
释义 .....	7
第一节 基本情况 .....	9
一、公司基本情况 .....	9
二、股份挂牌情况 .....	10
三、公司股东情况 .....	11
四、公司设立以来股本的形成及变化情况 .....	14
五、公司重大资产重组情况 .....	20
六、公司董事、监事、高级管理人员 .....	21
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	23
八、本次挂牌有关的机构 .....	25
第二节 公司业务 .....	27
一、公司主营业务及主要产品和用途 .....	27
二、公司内部组织结构与主要业务流程 .....	34
三、公司业务有关资源情况 .....	38
四、公司主营业务相关情况 .....	48
五、公司商业模式 .....	62
六、公司所处行业基本情况 .....	63
第三节 公司治理 .....	72
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	72
二、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚情况 .....	76
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内诉讼、仲裁情况 .....	77
四、公司的独立性 .....	77
五、同业竞争 .....	79

六、公司资金被关联方占用以及为关联方提供担保的情况 .....	82
七、董事、监事、高级管理人员的有关情况 .....	83
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>88</b>
一、审计意见类型及会计报表编制基础 .....	88
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表 .....	88
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响 .....	100
四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标分析 .....	127
五、报告期利润形成的有关情况 .....	135
六、公司最近两年一期的主要资产情况 .....	146
七、公司最近两年一期的主要负债情况 .....	156
八、公司最近两年一期期末股东权益情况 .....	162
九、关联方、关联方关系及关联方交易 .....	163
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	170
十一、报告期内资产评估情况 .....	171
十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况 .....	172
十三、风险因素 .....	178
（一）实际控制人不当控制风险 .....	178
（二）公司治理风险 .....	179
（三）市场竞争加剧的风险 .....	179
（四）人才短缺及流失风险 .....	180
（五）使用个人卡账户收付款的风险 .....	180
（六）税收优惠政策变动风险 .....	181
（七）2015 年度未代扣代缴个人所得税的风险 .....	181
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>183</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	183
二、主办券商声明 .....	184
三、律所声明 .....	185
四、会计师事务所声明 .....	186
五、评估机构声明 .....	187
<b>第六节 附件</b> .....	<b>188</b>

## 释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

股份公司、中软天辰	指	中软天辰信息科技（北京）股份有限公司，系由中软硅谷信息科技（北京）有限公司整体变更设立
有限公司	指	中软硅谷信息科技（北京）有限公司，原名称为中软天成信息科技（北京）有限公司
谦讯网络	指	上海谦讯网络科技股份有限公司
精一科技	指	天津精一科技发展股份有限公司
股东会	指	中软硅谷信息科技（北京）有限公司股东会
股东大会	指	中软天辰信息科技（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	中软天辰信息科技（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	中软天辰信息科技（北京）股份有限公司监事会
APP	指	安装在手机上的应用软件，完善原始系统的不足与个性化。
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发。
IOS	指	苹果公司开发的移动操作系统。
UI 设计	指	UI 即 User Interface（用户界面）的简称，UI 设计是指对软件的人机交互、操作逻辑、界面美观的整体设计。
URL	指	统一资源定位符是对可以从互联网上得到的资源的位置和访问方法的一种简洁表示，是互联网上标准资源的地址。互联网上的每个文件都有一个唯一的 URL，它包含的信息指出文件的位置以及浏览器应该怎么处理它。
JAVA	指	面向网络的程序设计语言，用来让程序员创建应用程序，这些应用程序可以通过网络下载，而且可在任何计算平台上安全运行。
PHP	指	一种多用途脚本语言，它可嵌入到网页中，尤其适合网页开发。
MySQL	指	一种关系数据库管理系统，关系数据库将数据保存在不同的表中，增加了数据处理速度并提高了灵活性。
HTML	指	超文本标记语言，能够将电脑中的文字、图形、动画、声音、表格链接在一起。
jQuery	指	一个快速、简洁的 JavaScript 框架，能使 javascript 更加方便的查询和控制页面。
IDC	指	互联网数据中心，为企业、媒体和各类网站提供大规模、高质量的专业化服务器托管、空间租用等业务。
WAP	指	一项全球性的无线应用通讯协议，它使移动互联网有了一个通行的标准，其目标是将互联网的丰富信息及先进的业务引入到移动电话等无线终端之中。
WEB	指	网页，现广泛使用于网络、互联网等技术领域。
互联网+	指	利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	股份公司之总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、技术总

		监、销售总监
《公司章程》	指	根据上下文之意，为当时有效的公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司之《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本说明书	指	中软天辰信息科技（北京）股份有限公司公开转让说明书
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市金栋律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015年1月1日至2017年7月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本说明书中数字合计总额与各单项相加之和可能存在差异，该差异是由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：中软天辰信息科技（北京）股份有限公司

英文名称：ChinaSiliconValley Information Technology (Beijing) Co., Ltd.

注册资本：500 万元

法定代表人：熊娟

有限公司成立日期：2012 年 9 月 26 日

股份公司成立日期：2017 年 7 月 11 日

住所：北京市丰台区百强大道 10 号 2 单元 13 层 1313

邮编：100070

电话：010-57431884

传真：010-83816452

互联网网址：www.chinasvapp.cn

电子邮箱：weini@zrggw.cn

董事会秘书：陈志坤

统一社会信用代码：91110106055642721D

经营范围：技术推广；技术开发；技术咨询；技术服务；计算机系统服务；经济信息咨询；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、通讯器材。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

所属行业：根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I65）”中的“软件开发（I6510）”。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I65）”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”

中的“软件和信息技术服务业（I65）”中的“软件开发（I6510）”。根据全国股转公司 2015 年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于“信息技术（17）”中的“软件与服务（1710）”中的“互联网软件与服务（171010）”中的“互联网软件与服务（17101010）”。根据国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》，公司归属于“新一代信息技术产业（1）”中的“信息技术服务（1.2）”中的“新兴软件及服务（1.2.1）”。

主营业务：为企事业单位提供移动互联网应用软件的开发服务。

## 二、股份挂牌情况

### （一）挂牌股份基本情况

股票代码：【】

股票简称：中软天辰

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：5,000,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议转让

### （二）公司股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

#### 1、相关法律法规及监管规则对公司股东所持股份的限售规定

《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交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有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公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分

别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

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

## 2、股东对所持股份的自愿锁定承诺

除上述规定的限售外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

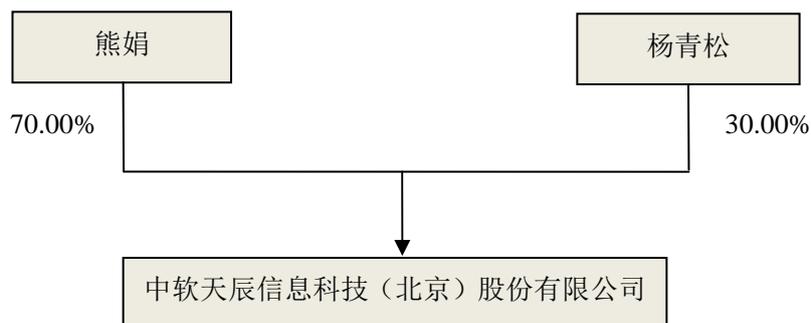
## 3、本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股票

序号	股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	限售股份数量	可转让数量	限售原因
1	熊娟	3,500,000.00	70.00	3,500,000.00	0.00	发起人
2	杨青松	1,500,000.00	30.00	1,500,000.00	0.00	发起人
合计		<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	--

## 三、公司股东情况

### （一）股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



## （二）前十名股东或持股 5%以上股东持股情况

公司前十名股东或持股 5% 以上股东持股情况及股东性质如下：

序号	股东姓名（名称）	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在冻结质押及争议
1	熊娟	3,500,000	70.00	境内自然人	否
2	杨青松	1,500,000	30.00	境内自然人	否
合计		<b>5,000,000</b>	<b>100.00</b>	-	-

截至本说明书签署之日，全体股东持有的公司股份不存在质押、冻结或其他有争议的情形。

## （三）公司股东基本情况

### 1、熊娟（持有公司的股份比例为 70.00%）

熊娟，女，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 12 月至 2000 年 9 月，于中国人民解放军成都军区空军通信团服役，任士兵；2000 年 9 月至 2003 年 6 月，于乌鲁木齐陆军学院学习；2003 年 7 月至 2005 年 8 月，于甘肃省兰州军区空军 94070 部队服役，任少尉；2005 年 9 月至 2008 年 6 月，于第三军医大学进修，任上尉；2008 年 7 月至 2011 年 7 月，于兰州军区空军装备部服役，任少校；2011 年 8 月至 2015 年 2 月，就职于北京光明天下广告传媒有限公司，任副总经理；2015 年 3 月至 2017 年 6 月，就职于中软硅谷信息科技（北京）有限公司（原名称为“中软天成信息科技（北京）有限公司”），任执行董事、经理；2016 年 6 月至 2017 年 7 月，任中科正奇（北京）科技有限公司董事；2017 年 7 月至今，就职于中软天辰信息科技（北京）股份公司，任董事长、总经理。

### 2、杨青松（持有公司的股份比例为 30.00%）

杨青松，男，1976 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1999 年 10 月至 2003 年 2 月，就职于广州市振兴黑板厂，任普通员工；2003 年 3 月至 2008 年 6 月，就职于广东省增城市珠江汽车汽配厂，任销售经理；2008 年 7 月至 2013 年 6 月，就职于任广州市新脉物业管理有限公司，任副总经理；2013 年 6 月至今，自由职业（个体经营农贸产品）；2015 年 9 月至 2017 年 6 月任中软硅谷信息科技（北京）有限公司监事。

## （四）控股股东和实际控制人

### 1、控股股东和实际控制人的认定

公司的控股股东、实际控制人为熊娟。熊娟持有公司 3,500,000 股股份，持股比例为 70.00%，熊娟所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生决定性影响，是股份公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东熊娟的股份存在委托王少伟代持的情形，但熊娟作为隐名股东实际履行公司执行董事或董事长、总经理的职责，在解除与王少伟的代持关系后变更为公司的法定代表人。报告期内，熊娟一直实际参与公司的经营，并担任主要管理职务，其能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性的影响。因此，熊娟为公司的实际控制人。

### 2、控股股东和实际控制人的基本情况

熊娟，具体情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）公司股东基本情况”。

### 3、控股股东和实际控制人最近两年内的变化情况

有限公司成立于 2012 年 9 月 26 日，有限公司成立时存在股权代持情形，名义股东王少伟代熊娟持有有限公司 50% 的股权，熊娟与其配偶周耀伟各实际持有有限公司 50% 股权，熊娟与其配偶周耀伟实际参与有限公司的经营管理、实施重大决策。2015 年 5 月 27 日，熊娟与王少伟解除股权代持关系。2015 年 9 月 21 日，有限公司股东会作出决议，同意周耀伟将其持有的 250 万元出资额转让给新股东杨青松。因此，2012 年 9 月 26 日至 2015 年 9 月 21 日，有限公司无控股股东，熊娟及其配偶周耀伟是有限公司的共同实际控制人。

2015 年 9 月 21 日至 2016 年 10 月 31 日，熊娟与杨青松各持有有限公司 50% 的股权，熊娟担任公司执行董事兼经理，杨青松担任公司监事，但并未参与公司经营管理工作，同时基于杨青松与熊娟之间的亲属关系，故 2015 年 9 月 21 日至 2016 年 10 月 31 日，有限公司无控股股东，熊娟为有限公司的实际控制人。

2016 年 10 月 31 日，杨青松将其持有的 100 万元出资额转让给熊娟。2016 年 10 月 31 日至股份公司成立前，熊娟持有有限公司 70% 的股权，且担任公司执行董事兼经理，实际上对股东会的决议实施控制，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为熊娟。

股份公司成立至本说明书签署之日，熊娟持有公司 70% 的股份，且担任公司董事长、总经理，实际上对股东大会的决议实施控制，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为熊娟。

综上，报告期内，公司的控股股东、实际控制人发生变化，但熊娟一直实际掌控公司的业务经营和运行管理，公司的实际控制权没有发生重大变更，没有对公司的经营业绩、稳定运营以及持续经营能力产生不利影响。

#### （五）股东之间的关联关系

股东杨青松系股东熊娟的配偶周耀伟之姐夫。

#### （六）股东主体资格及私募基金备案情况

截至本说明书签署之日，公司股东为 2 名自然人股东，其均具有中国国籍，在中国境内有住所，不属于公务员、现役军人，未在党政机关任职，不存在法律、法规及规范性文件或任职单位规定不适合担任股东的情形。

综上，股份公司现有股东的人数符合法律、法规和规范性文件的规定，股份公司各股东均不存在法律法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，股东不存在主体资格瑕疵问题。

公司股东均为自然人，不存在私募基金备案问题。

#### （七）公司股票发行及股权转让合法合规

公司不存在曾在区域股权中心挂牌的情形；公司股票不存在公开发行人或变相公开发行情形，公司股权清晰；公司本次向全国股份转让系统公司提出挂牌申请，不属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形；公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

### 四、公司设立以来股本的形成及变化情况

#### （一）有限公司的设置

股份公司的前身为中软硅谷信息科技（北京）有限公司，有限公司设立时的名称为中软天成信息科技（北京）有限公司。有限公司成立时的注册资本为 10 万元，其中：周耀伟货币出资 5 万元，占注册资本的 50%；王少伟货币出资 5 万元，占注册资本的 50%。

2012 年 9 月 18 日，北京建宏信会计师事务所有限责任公司出具编号为（2012）京建会验 B 字第 2385 号《验资报告》，对有限公司设立时的出资情况进行了审验，确认截至 2012 年 9 月 18 日，有限公司全体股东缴纳的出资人民币 10 万元已全部

实缴到位，出资方式为货币。

2012年9月26日，有限公司经北京市工商行政管理局丰台分局核准设立。

有限公司成立时，股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	周耀伟	5.00	50.00	货币
2	王少伟	5.00	50.00	货币
合计		<b>10.00</b>	<b>100.00</b>	-

有限公司成立时，存在以下股权代持情形：2012年9月，熊娟决定将自己对有限公司的5万元出资由其朋友王少伟代为持有。股权代持原因如下：熊娟于1998年参加中国人民解放军，直至2011年7月31日从中国人民解放军复员。有限公司设立时，由于熊娟刚从部队复员转业，其户口落户手续尚未办理完毕，不能向工商行政管理局提交相关身份证明，不能登记为股东，故熊娟决定将自己对有限公司的5万元出资由其朋友王少伟代为持有。

2015年5月27日，熊娟与王少伟解除股权代持关系，并办理了股权转让的变更登记手续。股权代持期间王少伟作为名义股东未实际参与公司的经营管理，也未实际享有股东的任何权利、承担股东的任何义务，上述股权的所有权、表决权、收益权、处置权等相关权利由公司的实际出资人熊娟完全享有，双方之间未因股权代持事宜发生纠纷。

## （二）有限公司第一次增资

2014年3月13日，有限公司股东会召开会议，决议如下：（1）同意公司注册资本增加至500万元，其中新增的490万元分别由周耀伟、王少伟分别以货币方式认缴245万元；（2）同意修改后的公司章程（章程修正案）。

2014年3月21日，有限公司就此次增资办理了工商变更登记，并取得主管工商管理部门换发的营业执照。

本次变更后，有限公司股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	周耀伟	250.00	5.00	50.00	货币
2	王少伟	250.00	5.00	50.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>10.00</b>	<b>100.00</b>	-

王少伟此次增资系基于股权代持关系而实施：名义股东王少伟根据实际股东熊娟的意思表示出席股东会，并决定增加有限公司注册资本，新增的 245 万元注册资本仍由王少伟代熊娟认缴。本次增资完成后，王少伟代熊娟持有的有限公司出资额为 250 万元（其中，代持实缴出资额为 5 万元，代持认缴出资额为 245 万元）。股权代持事项中，除王少伟代熊娟持有的出资数额发生上述变更外，其他内容未发生变更。

综上，此次增加注册资本系各方真实的意思表示，本次增资履行了必要的审议程序，增资过程合法合规，股东所持有的股权不存在权属纠纷，本次增资合法、有效。

### （三）有限公司第一次股权转让

2015 年 5 月 15 日，有限公司股东会召开会议，决议如下：（1）同意熊娟成为公司的新股东；（2）同意王少伟将其持有的股权 250 万元转让给新股东熊娟；（3）同意免除王少伟的执行董事职务；（4）同意解聘王少伟的经理职务。

同日，新一届股东会召开会议，决议如下：（1）公司新的股权结构为：周耀伟出资 250 万元、熊娟出资 250 万元；（2）同意将公司法定代表人变更为熊娟，同意选举熊娟为公司执行董事，同意聘任熊娟为公司经理；（3）修改公司章程。

同日，王少伟与熊娟签署了《股权转让协议》。

2015 年 5 月 27 日，有限公司就此次股权转让办理了工商变更登记。

本次变更后，有限公司股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	周耀伟	250.00	5.00	50.00	货币
2	熊娟	250.00	5.00	50.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>10.00</b>	<b>100.00</b>	-

本次股权转让中，转让方王少伟与受让方熊娟约定的股权转让价格为 5 万元，该价格与被转让的出资额中实缴出资额相等。虽然转让方与受让方约定了股权转让价格，但是此次股权转让系为了解除股权代持关系、还原真实股东而发生的。因此，受让方实际上无需向转让方支付对价。本次股权转让不涉及个人所得税缴纳的事宜。

熊娟与王少伟股权代持关系的形成情况详见本说明书“第一节基本情况”之

“四、公司设立以来股本的形成及变化情况”之“（一）有限公司的设立”与“（二）有限公司第一次增资”。

2015年5月，熊娟与王少伟签署了《股权代持解除协议书》，并就股权还原事项办理了工商变更登记。至此，王少伟已退出公司股东会，熊娟与王少伟的股权代持关系已解除完毕。熊娟、王少伟均在《股权代持解除协议书》中对股权代持情形的发生、解除进行了确认，并承诺双方不因上述股权代持、股权转让事项存在任何现有的或潜在的纠纷或争议，也不存在损害第三人利益的情形。股权代持关系解除后，有限公司股权清晰，股权不存在纠纷及潜在纠纷。

熊娟与王少伟之间股权代持关系的形成、变更及解除系双方真实的意思表示，该行为不存在欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，没有损害有限公司及其他股东的合法权益，行为合法有效。股权代持关系解除后，有限公司股权权属清晰，不存在潜在纠纷。因此，公司符合“股权明晰、股份发行和转让合法合规”的挂牌条件。

#### （四）有限公司变更名称

2015年7月25日，有限公司股东会召开会议，决议如下：（1）同意变更公司名称，同意公司名称由“中软天成信息科技（北京）有限公司”变更为“中软硅谷信息科技（北京）有限公司”。（2）修改公司章程。

2015年7月29日，有限公司就此次名称变更办理了工商变更登记。

#### （五）有限公司第二次股权转让

2015年9月21日，有限公司股东会召开会议，决议如下：（1）同意杨青松成为公司的新股东；（2）同意周耀伟将其持有的股权250万元转让给新股东杨青松；（3）同意修改后的公司章程（公司章程修正案）。

同日，周耀伟与杨青松签署了《股权转让协议》。

2015年9月21日，有限公司就此次股权转让办理了工商变更登记。

本次变更后，有限公司股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	熊娟	250.00	5.00	50.00	货币
2	杨青松	250.00	5.00	50.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>10.00</b>	<b>100.00</b>	-

本次股权转让中，转让方周耀伟与受让方杨青松约定的股权转让价格为 5 万元，该价格与被转让的实缴出资额相等，且根据公司当期纳税申报表显示，股权转让时公司存处于亏损状态，该股权转让价格确认合理。经双方确认，上述股权转让价款已经支付，不存在股权代持的情形。经核查，公司此次股权转让价格合理，不存在明显偏低的情形，不涉及个人所得税缴纳事宜。

综上，此次股权转让系转让双方真实的意思表示，不存在权属纠纷，不存在缴纳个人所得税风险，转让合法有效。

#### （六）有限公司第三次股权转让

2016 年 10 月 31 日，有限公司股东会召开会议，决议如下：（1）同意杨青松将其持有的 100 万元出资额转让给熊娟。（2）修改公司章程。

同日，杨青松与熊娟签署了《股权转让协议》。

2016 年 12 月 6 日，有限公司就此次股权转让办理了工商变更登记。

本次变更后，有限公司股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	熊娟	350.00	7.00	70.00	货币
2	杨青松	150.00	3.00	30.00	货币
合计		500.00	10.00	100.00	-

本次股权转让中，转让方杨青松与受让方熊娟约定的股权转让价格为 2 万元，转让的出资额为 100 万元（其中：实缴出资金额 2 万元，认缴出资金额 98 万元），该价格与被转让的实缴出资额相等，且根据公司当期纳税申报表显示，股权转让时公司存处于亏损状态，该股权转让价格确认合理。2016 年 11 月，熊娟向杨青松支付了全部股权转让款。经核查，公司此次股权转让价格合理，不存在明显偏低的情形，不涉及个人所得税缴纳事宜。

综上，此次股权转让系转让双方真实的意思表示，不存在权属纠纷，不存在缴纳个人所得税风险，转让合法有效。

#### （七）有限公司实收资本到位

2016 年 12 月 30 日，有限公司股东熊娟、杨青松履行出资义务，各自缴足了所认缴的出资。

2017 年 9 月 20 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴财

光华审验字（2017）第 210018 号《验资报告》，经验证截至 2016 年 12 月 30 日止，有限公司新增出资人民币 490 万元全部实缴到位，出资方式为货币。

截至 2016 年 12 月 30 日，有限公司股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	熊娟	350.00	350.00	70.00	货币
2	杨青松	150.00	150.00	30.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### （八）有限公司整体变更为股份公司

2017 年 4 月 29 日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意公司类型由有限公司整体变更为股份公司，股份公司的名称暂定为“中软天辰信息科技（北京）股份有限公司”；（2）同意聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本次整体变更的审计机构，同意聘请北京亚超资产评估有限公司为本次整体变更的评估机构。

2017 年 6 月 1 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环审字（2017）第 1160122 号《审计报告》，截至 2017 年 3 月 31 日，有限公司经审计的净资产为人民币 7,403,218.39 元。

2017 年 6 月 5 日，北京亚超资产评估有限公司出具了北京亚超评报字（2017）第 A096 号《评估报告》，截至 2017 年 3 月 31 日，有限公司净资产评估值为人民币 801.56 万元。

2017 年 6 月 6 日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意公司类型由有限公司整体变更为股份公司，股份公司名称为“中软天辰信息科技（北京）股份有限公司”；（2）确认审计和评估结果，同意以 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产 7,403,218.39 元为基数，按 1.4806436:1 的比例折为股份公司的股本 500 万股，净资产中超过注册资本的 2,403,218.39 元全部计入股份公司的资本公积。

2017 年 6 月 6 日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》。

2017 年 6 月 9 日，有限公司召开职工代表大会，选举韩志强为股份公司第一届监事会职工代表监事。

2017 年 7 月 7 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了有限公司整体变更为股份公司的方案：以 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产 7,403,218.39

元为基数，按 1.4806436:1 的比例折为股份公司的股本 500 万股股份，每股面值为人民币 1 元，净资产中超过注册资本的部分计入股份公司资本公积，有限公司现有 2 名股东作为股份公司的发起人，持股比例不变，并授权股份公司第一届董事会具体办理设立股份公司相关事宜。

2017 年 7 月 7 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2017）第 1160003 号《验资报告》，验证截至 2017 年 3 月 31 日，公司已收到全体股东以其拥有的中软天辰信息科技（北京）有限公司经审计的净资产折合的股本合计人民币 5,000,000.00 元，净资产大于股本部分计入资本公积。

2017 年 7 月 10 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举熊娟为董事长，聘任熊娟为总经理、聘任陈志坤为公司财务总监兼董事会秘书、聘任余东情为销售总监、聘任苏文光为技术总监。

2017 年 7 月 10 日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举王殿鹏为监事会主席。

2017 年 7 月 11 日，北京市工商行政管理局向中软天辰核发了《营业执照》，股份公司正式成立，股份公司名称为“中软天辰信息科技（北京）股份有限公司”；住所：北京市丰台区百强大道 10 号 2 单元 13 层 1313；法定代表人为熊娟；注册资本为 500 万元。

股份公司成立时股权结构如下：

序号	发起人姓名	持股数额（股）	持股比例（%）	出资方式
1	熊娟	3,500,000	70.00	净资产
2	杨青松	1,500,000	30.00	净资产
合计		<b>5,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

在此次股改过程中，公司发起人不存在以资本公积、未分配利润及盈余公积转增股本的情形。

综上，有限公司的全体股东作为发起人，以有限公司经审计的账面净资产折股，将有限公司变更为股份公司，构成整体变更设立；不存在以评估值折股设立股份公司的情况；公司整体变更时的资产审验情况正常；有限公司整体变更为股份有限公司的程序符合法律、法规和规范性文件及《公司章程》的规定，股份公司设立（改制）的过程合法合规。

## 五、公司重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组情况。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）董事

公司本届董事会为第一届董事会，董事会成员 5 人，任期 3 年（2017 年 7 月 11 日至 2020 年 7 月 10 日）。各董事具体情况如下：

1、熊娟，女，董事长，具体情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（三）持股 5% 以上股东与其他非自然人股东基本情况”。

2、周耀伟，男，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年 8 月至 2011 年 8 月，任北京创思信科信息科技有限公司【前身为世纪博鼎管理咨询（北京）有限公司】执行董事；2011 年 3 月至 2014 年 6 月，任中工天地科技（北京）有限公司总经理；2012 年 9 月至 2015 年 5 月，任有限公司监事；2013 年 11 月至 2016 年 11 月，任中企金桥信息科技（北京）有限公司【前身为中企金桥文化传播（北京）有限公司】执行董事、经理；2013 年 12 月至 2016 年 11 月，任创世硅谷科技（北京）有限公司【前身为中企金桥广告传媒（北京）有限公司】执行董事、经理；2014 年 5 月至 2015 年 7 月，任北京光明天下信息服务有限公司执行董事、经理；2015 年 8 月至今，历任中科正奇（北京）科技有限公司执行董事兼经理、董事长兼经理；2016 年 5 月至今，任常州中科天蓝环境科技有限公司执行董事；2016 年 12 月至今，任国电世纪（北京）环保工程有限公司执行董事、经理兼财务负责人；2017 年 7 月至今，任股份公司董事。

3、李超，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1985 年 8 月至 1994 年 4 月，就职于中国体育报业总社，历任记者、编辑；1994 年 4 月至 2000 年 4 月，就职于新体育杂志社，任编辑；2000 年 5 月至 2002 年 4 月，就职于《时尚旅游》杂志社，任执行主编；2002 年 5 月至 2010 年 8 月，就职于北京九州盛世文化传播有限公司；任普通员工，2010 年 9 月至今，就职于北京玫瑰泉文化传播有限公司，任高尔夫旅行传媒出版人、董事、经理；2017 年 7 月至今，任股份公司董事。

4、张晓明，男，1982 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 8 月至 2014 年 5 月，就职于五矿营口中板有限责任公司，任设备主管；2014 年 6 月至 2015 年 8 月，任中科正奇（北京）科技有限公司监事；2014 年 5 月至今，

就职于上海博教企业管理有限公司，任销售经理；2017年7月至今，任股份公司董事。

5、戴玛丽，女，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年9月至2011年6月，就职于北京创思信科信息科技有限公司【前身为世纪博鼎管理咨询（北京）有限公司】，任销售主管；2011年7月至2014年4月，自由职业；2014年5月至2014年12月，就职于北京新中客餐饮有限公司，任主管；2015年1月至2017年6月，就职于有限公司，任大客户销售代表；2017年7月至今，任股份公司董事。

## （二）监事

公司本届监事会为第一届监事会，监事会成员3人，其中韩志强由职工代表大会民主选举产生，监事任期3年（2017年7月11日至2020年7月10日）。各监事具体情况如下：

1、王殿鹏，男，1995年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2013年8月至2014年6月，就职于深圳市易订云网络科技有限公司，任安卓开发工程师；2014年6月至2014年10月，就职于北大资源集团商业有限公司，任安卓开发工程师；2014年11月至2015年11月，就职于北京光明天下信息服务有限公司，任安卓开发工程师；2015年12月至2017年6月，就职于有限公司，任安卓开发工程师；2017年7月至今，就职于股份公司，任监事会主席，安卓开发工程师。

2、郭学文，男，1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年8月至2014年1月，就职于北京中青网脉科技发展有限公司，任php程序员；2014年2月至2016年2月北京掌心教育科技有限公司，任技术部组长；2016年3月至2016年10月，就职于北京奋斗致远文化传媒有限公司，任技术部组长；2016年11月至2017年6月，就职于有限公司，任php工程师；2017年7月至今，就职于股份公司，任监事、php工程师。

3、韩志强，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年11月至2015年11月，就职于北京光明天下信息服务有限公司，任iOS开发工程师；2015年12月至2017年6月，就职于有限公司，任iOS开发工程师；2017年7月至今，就职于股份公司，任职工代表监事、iOS开发工程师。

## （三）高级管理人员

高级管理人员任期3年（任期均为2017年7月11日至2020年7月10日），具体情况如下：

1、熊娟，女，总经理，具体情况详见本说明书第一节之“三、公司股东情况”之“（三）控股股东和实际控制人”。

2、陈志坤，女，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年6月至2012年11月，就职于北京致信嘉和科技发展有限公司，任会计；2012年12月至2013年8月，自由职业者；2013年9月至2014年2月，就职于北京天资置业集团有限公司，任会计；2014年3月至2017年6月，就职于有限公司，任财务经理；2017年7月至今，就职于股份公司，任财务总监兼董事会秘书。

3、苏文光，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2007年8月，就职于山西能源总公司运销处，任办公室职员；2007年8月至2010年3月，就职于山西孟氏实业有限公司，任办公室职员；2010年3月至2012年6月，就职于山西威尔互通科技有限公司，任软件工程师；2012年6月至2014年3月，就职于北京马到恒成信息技术有限公司，任软件工程师；2014年3月至2015年1月，就职于山西鑫联万佳网络科技有限公司，任软件工程师；2015年1月至2017年6月，就职于有限公司，任技术经理；2017年7月至今，就职于股份公司，任技术总监。

4、余东情，女，1988年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年1月至2013年5月，就职北京创思信科信息科技有限公司【前身为世纪博鼎管理咨询（北京）有限公司】，任销售部员工；2013年6月至2015年11月，自由职业；2015年12月至2017年6月，就职于有限公司，任销售经理；2017年7月至今，就职于股份公司，任销售总监。

## 七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	819.51	906.43	70.61
所有者权益合计（万元）	757.99	631.53	-21.25
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	757.99	631.53	-21.25
每股净资产（元/股）	1.52	1.26	-2.13
归属于申请挂牌公司股东的每	1.52	1.26	-2.13

股净资产（元/股）			
资产负债率（%）	7.51	30.33	130.10
流动比率（倍）	12.43	3.04	0.59
速动比率（倍）	12.19	2.88	0.41
<b>项目</b>	<b>2017年1-7月</b>	<b>2016年度</b>	<b>2015年度</b>
营业收入（万元）	653.54	867.76	141.43
净利润(万元)	126.47	162.78	-24.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	126.47	162.78	-24.16
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122.22	162.06	-24.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122.22	162.06	-24.16
毛利率（%）	55.86	70.02	50.00
净资产收益率（%）	18.20	270.69	263.34
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	17.59	269.49	263.34
基本每股收益（元/股）	0.25	16.28	-2.42
稀释每股收益（元/股）	0.25	16.28	-2.42
应收账款周转率（次）	14.91	31.12	12.08
存货周转率（次）	17.20	18.37	51.80
经营活动产生的现金流量净额（万元）	51.76	238.44	2.35
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	0.48	0.24

上述财务指标的计算公式如下：

1、每股净资产=期末股东权益/期末股本

2、资产负债率=（负债总额/资产总额）\*100%

3、流动比率=流动资产/流动负债

4、速动比率=速动资产/流动负债

5、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入\*100%

6、净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。

7、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

8、存货周转率=营业成本/存货平均余额

9、每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

## 八、本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：国融证券股份有限公司

法定代表人：张智河

住所：内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号4楼

电话：010-83991895

传真：010-83991895

项目小组负责人：李科东

项目小组成员：李科东、王龙、朱矿飞

### （二）律师事务所

名称：北京市金栋律师事务所

负责人：张朝栋

住所：北京市朝阳区东三环北路2号南银大厦608室

电话：010-65071962

传真：010-65071962

签字律师：孙玲、孙丽荣

### （三）会计师事务所

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：姚庚春

住所：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

电话：010-52805600

传真：010-52805601

签字注册会计师：高尚友、张学福

### （四）资产评估机构

名称：北京亚超资产评估有限公司

法定代表人：李应峰

住所：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2201-2206

电话：010-51921086

传真：010-51921086

签字注册评估师：胡兵、齐兴宏

#### （五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 楼

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### （六）证券交易场所

股份交易场所：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 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务及主要产品 and 用途

#### （一）主营业务情况

公司的主营业务是为企事业单位提供移动互联网应用软件的开发服务。公司自 2012 年 9 月成立以来，始终致力于为客户提供完善的移动互联网软件开发服务和解决方案。

报告期内，公司主营业务明确。2015 年、2016 年及 2017 年 1-7 月，公司主营业务收入分别为 141.43 万元、867.76 万元和 631.74 万元，占营业收入比重分别为 100.00%、100.00%、96.66%，公司主营业务突出且未发生变更。

#### （二）主要产品和服务及用途

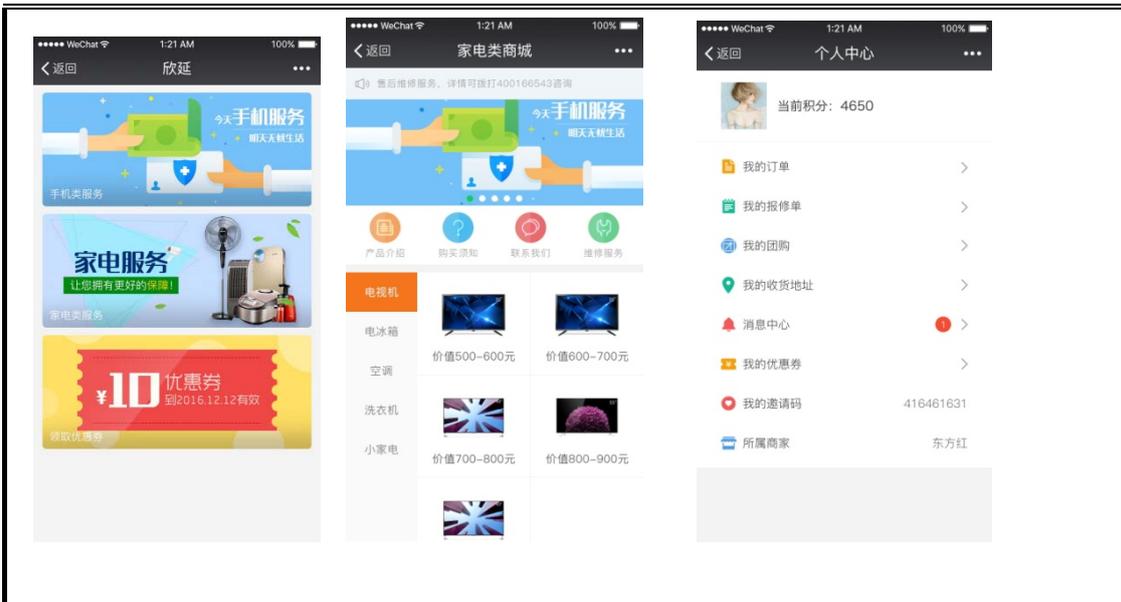
公司的产品和服务按类型可分为 APP 应用解决方案、企业管理系统开发、网站建设及数据库平台搭建等。具体情况如下：

##### 1、APP 应用解决方案

公司为客户提供定制 APP 解决方案，包括开发 Android 和 IOS 端 APP 产品及微信公众平台。随着移动互联网的普及和应用，手机营销、微信营销等新兴的销售渠道成为众多新兴行业 and 传统行业企业扩展业务的重要手段。行业客户可以通过与时俱进的营销方式，助力提升品牌知名度，提高用户体验感，实现宣传与营销的有效结合。同时基于企业微信公众平台的服务号及营销号进行开发，充分吸引强大的用户群体的关注，微信端与 APP 的有效互动，实现企业客户人群覆盖的最大化。公司的主要客户群体为教育、医疗、社会服务、IT、文化传媒、建筑、建材、LED 照明等有 APP 开发和运营需求的行业客户。公司采用主流的技术架构，采用 JAVA、PHP、MYSQL 作为开发工具，由系统架构师设计网站整体架构，主管工程师及程序员根据客户需求设定的功能进行开发，使其具有很好的扩展性。

公司 APP 应用解决方案的应用案例如下：

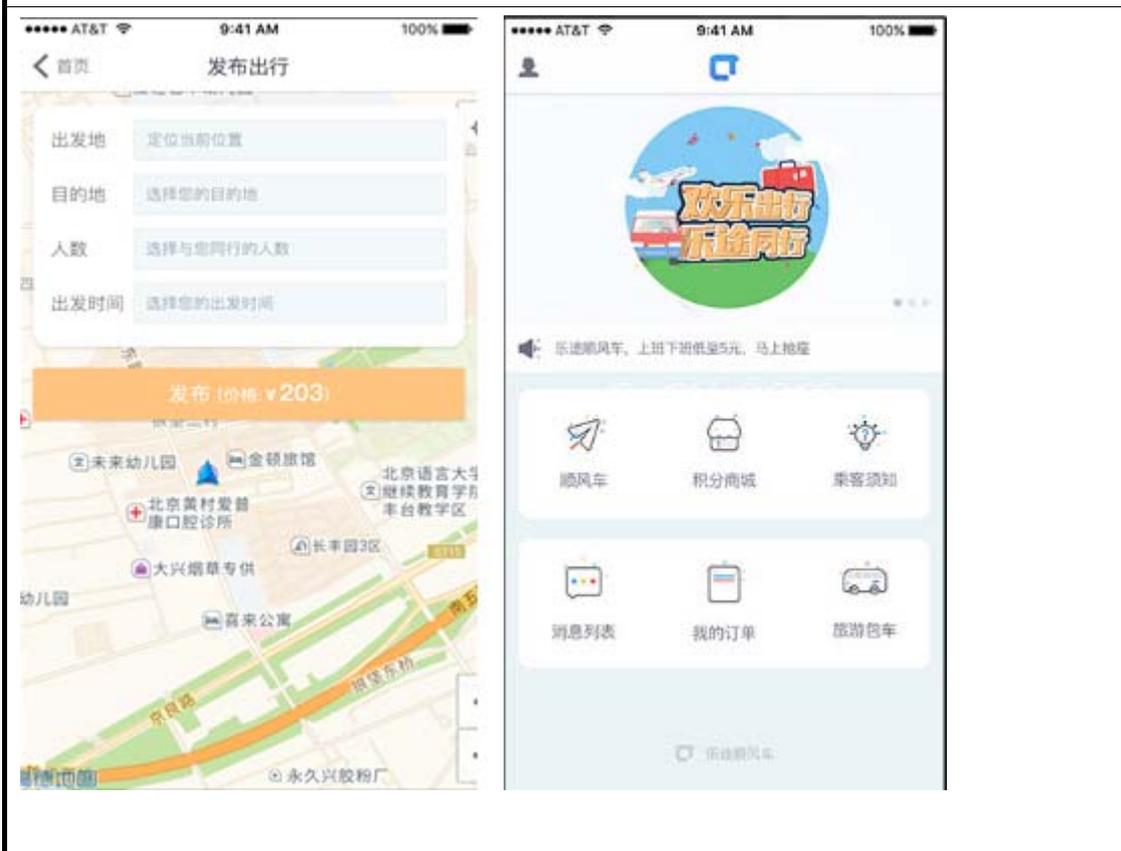
产品名称：欣延延保-捷兜
--------------



**功能及用途：**此产品是一款为商业零售和服务企业开发的手机 APP 软件。它能够帮助商家快速形成自由用户群，操作简单、使用流畅，用户体验度好，给用户带来愉悦的购物体验。

**客户类型：**商业零售和保险服务业

**产品名称：**乐途



**功能及用途：**此产品是一款免费提供拼车、发布拼车消息的软件。APP 集合了上下班的顺路拼车、合乘拼出租车功能，能实时反应拼车信息，实现了通过积分购买、累计、共享、转赠形式，以达到免费搭车的出行目的。

客户类型：汽车租赁业

产品名称：中大网校 APP



功能及用途：此产品在 APP 内全景呈现了各级各类考试的历年真题、模拟题和预测题，同时实现了名师在线视频辅导学习，同时开发了贴心的离线视频功能，让学员实现随时随地的学习。

客户类型：教育业

产品名称：研之家 APP



功能及用途：此产品是一款线上报名、支付考研课程的软件。基于 IOS 和 ANDROID 两个平台，各自学生端和老师端共计 4 个平台的开发，在 APP 上实现了考研一对一培训信息发布和在线咨询、在线授课等功能，同时实现了信息交互和即时通讯功能。

客户类型：教育业

<p><b>产品名称：本味社</b></p>	<p><b>产品名称：Ms 美媠微信公众号</b></p>
	
<p><b>功能及用途：</b>商品展示、团购为主题 <b>客户类型：</b>食品商城</p>	<p><b>功能及用途：</b>结合商城和论坛一体，属于微整形医疗整合的平台 <b>客户类型：</b>医美平台、微整形医疗平台</p>

## 2、企业管理系统开发

企业管理系统是为企事业单位的业务流程提供解决方案，它采用了最新的网络技术，并嵌入了企业管理最佳的实践方法。主要有工作流程、提示、提醒和通知、派发任务、客户管理、外出定位、目标任务、业绩统计、财务报销等功能，能够完美地协同工作，从而使操作成为一个简易而又有收获的体验。企事业单位管理人员可以看到想要了解的销售预测报表、客户付款情况以及最新的营销活动投资回报报表等信息或数据。公司的主要客户群体为企事业单位。

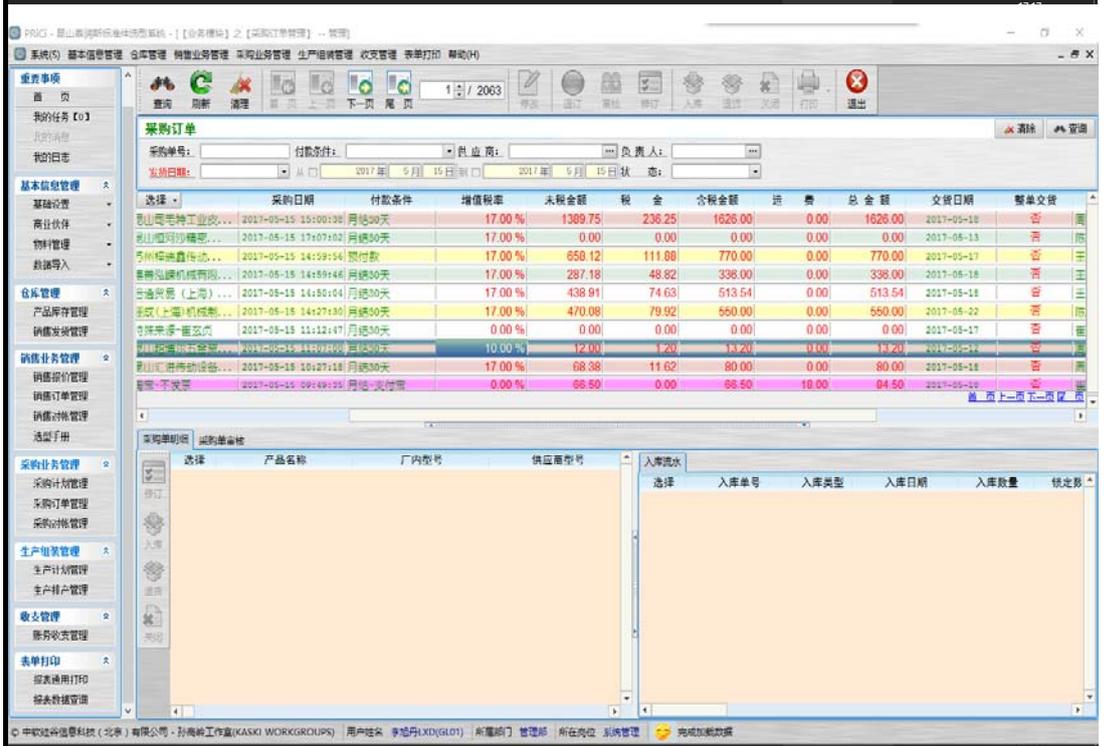
公司企业管理系统开发产品和服务的应用案例如下：

**产品名称：移动办公系统**

**功能及用途：**实现办公自动化审批、指派任务、工作状态以及客户管理和客户跟进、项目签单和项目进度。

**客户类型：**中小型企业

**产品名称：**业务管理系统



功能及用途：客户管理、客户跟进、销售的库存管理

客户类型：生产销售型企业

### 3、网站建设及数据库平台搭建

公司为客户提供企业各类型的网站建设及数据库平台搭建服务，以满足企业多层次多方位需求。公司的开发语言为：1) 后台采用 PHP 5.6 语言和 MYSQL 数

据库；2) 网站前端应用最新标准 HTML5 和响应式技术开发，动态效果应用 jquery JS。公司可以在 WEB 和 WAP 端都为客户带来更好的用户体验，让用户的操作更流畅。

公司网站建设及数据库平台搭建的应用案例如下：

产品名称：西格会计所官网 (<http://www.sigacc.com>)

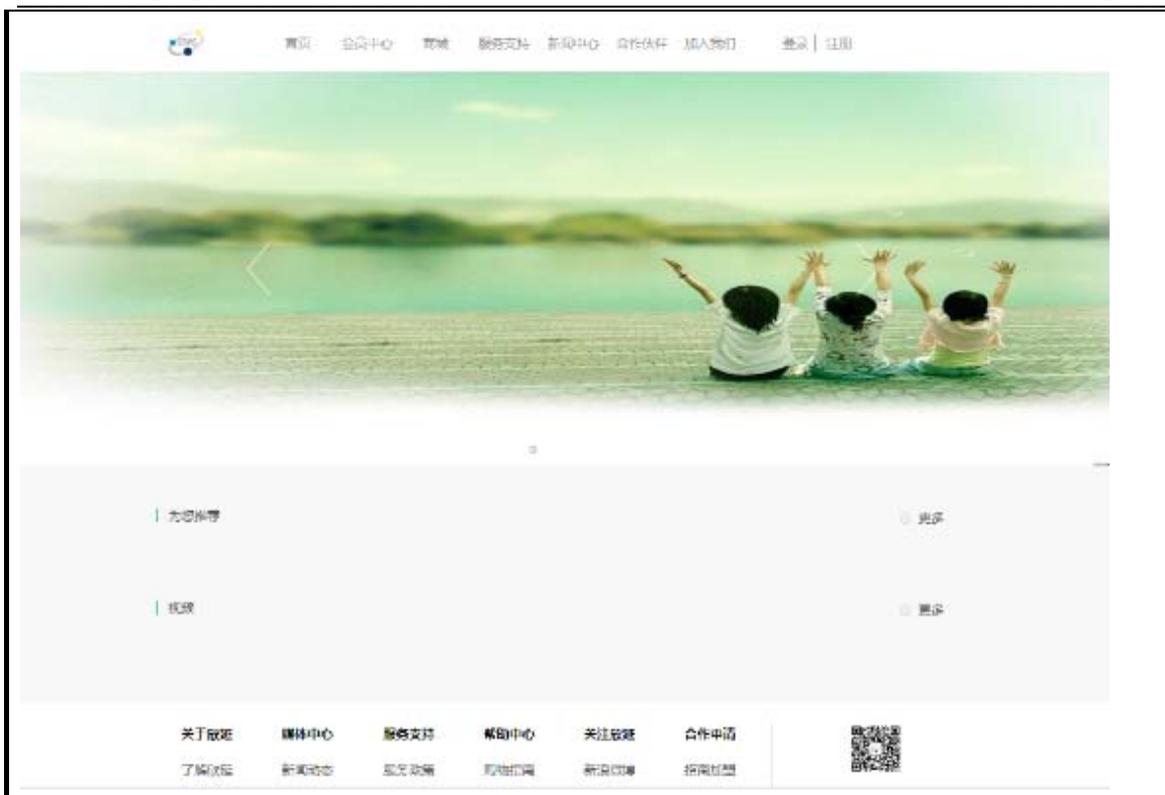


**功能及用途：**网站结构导航。根据客户需求，导航分为一级和二级。一级包括：首页、公司注册、代理记账、商标注册，社保服务，关于我们；二级包括：公司注册，公司注销，外资注册，财税服务，社保服务，知识产权，公司转让

网站的内容实现方式

**客户类型：**商业服务业。

产品名称：欣延电子公司官网 (<http://xinyan.jiedou.xin/>)



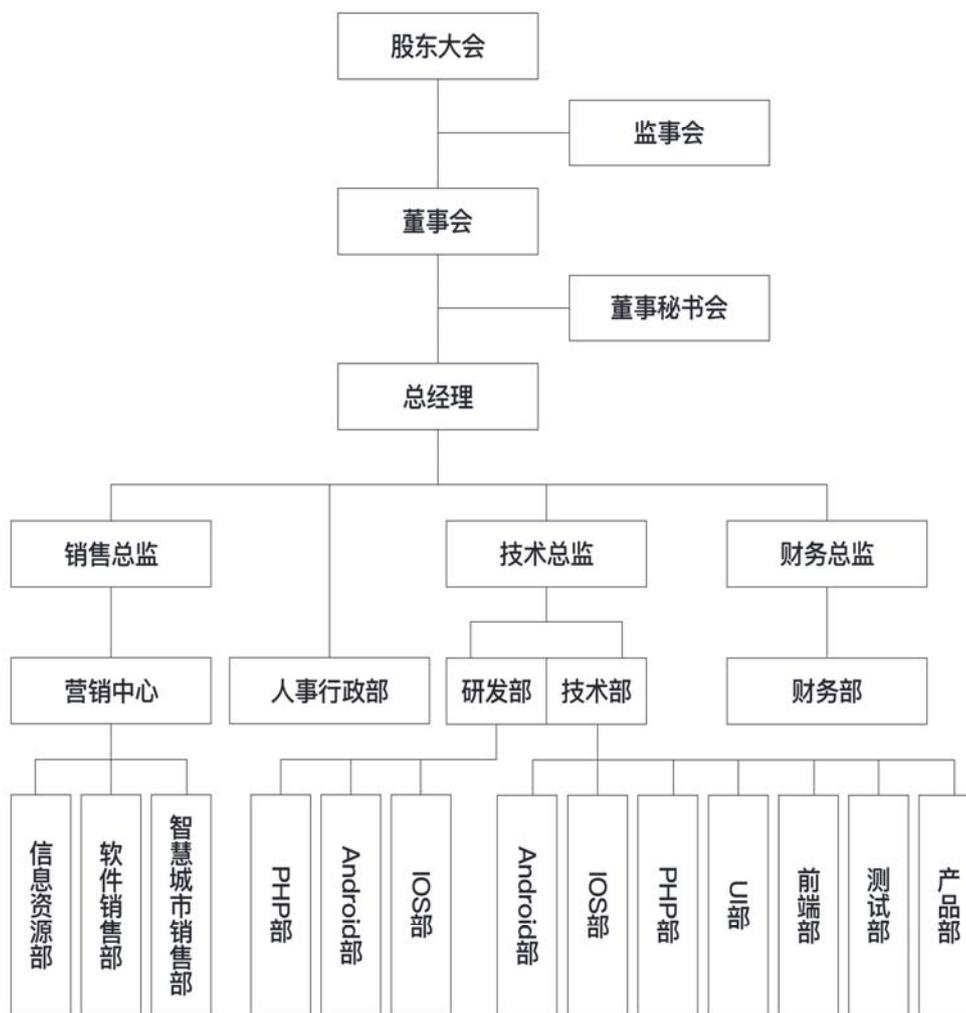
**功能及用途：**用户在线购买手机和家电类保险，并在需要维修时能在线报修。

**客户类型：**电商业。

## 二、公司内部组织结构与主要业务流程

### （一）内部组织结构图

公司的内部组织结构图如下：



部门名称	职能介绍
营销中心	负责市场信息的收集、反馈；负责参与销售目标的制定和实施；负责市场开拓、投标管理、合同管理；负责组织销售合同的评审、签订、执行，资金回笼等工作。
人事行政部	负责公司行政事宜安排，人力资源规划、考核和激励、薪资管理及组织机构的设计、运行及监督管理；负责组织员工教育培训、社会保障管理等日常人事管理。
研发部	负责软件产品的开发，确定公司重点项目的研发方向、目标客户、产品功能，完成产品的立项、研发、实施、升级和维护等过程。
技术部	负责软件产品的设计方法的一般过程，根据客户对项目的需求设计软件的功能、结构、模块、编码和调试、程序联调和测试以及编写、提交程序。
财务部	负责公司财务管理与监督，加强成本管理；负责各项会计核算工作；负责公司与银行、税务、财政等有关部门的联络。

## （二）公司主要业务流程

公司与客户签订业务合同后，根据客户的软件开发需求，以项目为单位进行整体设计和制作，最终实现项目的整体交付并在项目上线后提供维护服务。客户作为软件使用方，提出功能需求和项目设计、开发及上线所需的产品信息、URL

指向链接、数据接口、开发者账号、第三方智能设备传输协议等相关资料，公司指派设计、开发人员组成项目小组，负责制定项目开发周期、制定设计方案并按时交付整体项目的成果文件（手机端程序安装文件、源代码文件、原型交互图、UI设计图等）。

公司的主要业务流程如下：

### 1、销售流程

公司的客户为各类企事业单位，中小型民营企业为主，少量为政府部门和事业单位，且合同金额较小，不涉及招投标过程。公司的销售模式为直销，即销售人员直接面向软件产品的终端使用客户进行业务拓展。公司的销售流程如下：

- （1）销售人员进行市场调研，通过市场展业和产品推介进行目标客户开发；
- （2）销售人员收集客户需求并向项目开发人员提出项目开发要求，开发人员提供项目方案设计、需求评估等业务支持；
- （3）签订合同，进入项目实施开发阶段；
- （4）项目交付后，销售人员跟进客户付款结算；
- （5）销售人员和项目开发人员共同负责售后维护服务工作。

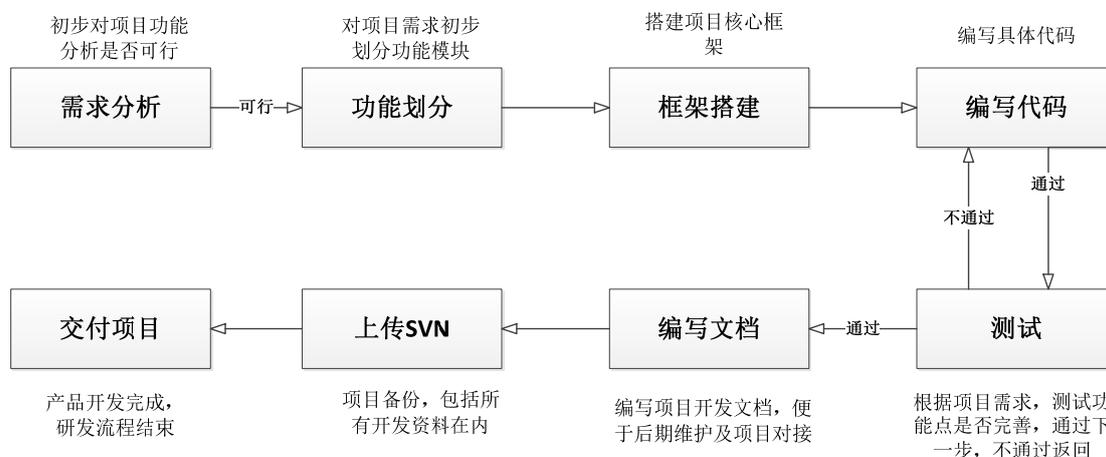


### 2、项目开发流程

技术开发部负责根据已签约客户的需求进行项目开发实施，具体流程如下：

- （1）销售人员和项目开发人员共同负责前期需求分析和市场调研，初步对项目功能分析是否可行；
- （2）项目开发人员根据客户需求制定设计方案，包括对项目需求初步划分功能模块，搭建项目核心框架，编写具体代码；
- （3）根据项目需求，测试功能点是否完善，通过则进行下一步，不通过则返回调整编写代码；
- （4）编写项目开发文档，以便进行后期维护及项目对接；
- （5）项目备份，包括所有开发资料在内；

(6) 交付项目并由客户试用、验收，在用户真实环境下对软件系统上线并进行调试运行、进一步对系统进行完善、确认，保证系统各项功能符合客户需求并正常运行，同时对客户进行用户培训等配套服务，最后由客户组织验收。



### 3、采购流程

公司作为软件开发企业，除日常办公管理所需的电脑、办公用品等以外，与业务相关的采购主要为服务外包。公司将部分项目设计服务向外部第三方软件开发公司直接采购，由公司提出项目开发需求，第三方软件公司按要求提供服务，具体流程如下：

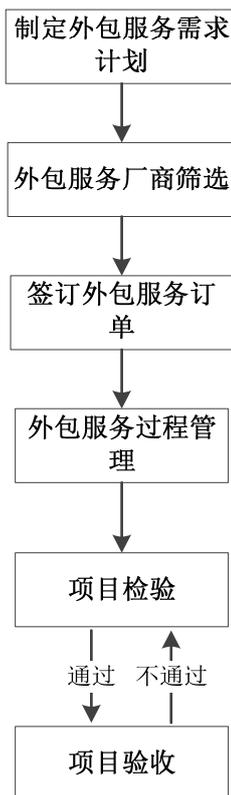
(1) 项目开发人员根据具体项目制定外包服务需求计划，并对外包服务商的资质和技术能力提出要求；

(2) 项目开发人员与财务人员对外包服务商进行筛选，并进行合作细节的洽谈；

(3) 公司与外包服务商签订合同；

(4) 项目开发人员对整个外包服务过程进行质量管理和控制；

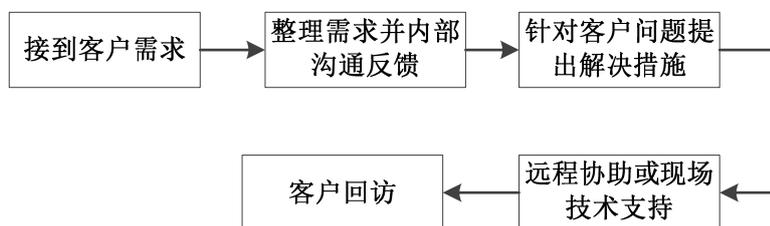
(5) 公司对项目进行检验，若通过则验收，若未通过则返回上一步进行调整。



#### 4、售后服务流程

公司对于客户提供售后服务，包括项目的交付使用培训及项目上线后遇到问题的解决等，具体服务流程如下：

- (1) 销售人员接到客户请求，与客户进行资格确认后，整理客户需求反馈至项目开发人员处；
- (2) 项目开发人员进行问题分析，并提出解决措施；
- (3) 对客户进行远程协助或现场技术支持；
- (4) 对客户进行回访，跟进后续事项及对服务获得改进建议。



### 三、公司业务有关资源情况

#### (一) 主要产品与服务所使用的技术

##### 1、核心技术优势

(1) 软件系统模块化，实现劳动的分工，提高软件开发的效率，降低软件开发成本。

(2) 严格遵守软件开发流程，软件产品与用户期望一致，提高软件品质量。

(3) 利用公司技术优势，制作标准化商业软件。

## 2、核心技术介绍

公司的技术为应用型技术，根据自有开发经验和能力，成熟的技术成果可分为教育类软件、医疗类软件和商城类软件。

### (1) 教育类

通过互联网模式，搭建互动交流学习服务平台。以除培训课程以外的学员需求为切入点，放大各家传统培训机构或自学考研人群很难解决的专业课服务、答疑服务、云测评服务、复习跟踪服务、信息共享服务等内容，从而提供直接有效的学习帮助。同时利用“互联网+”的模式。颠覆性地解决了专业课资料及专业课学习难获取、远程授课无答疑、无权威测评工具、获取院校专业信息难等一系列问题。

### (2) 医疗类

移动医疗 app 主要为医疗资讯和诊疗服务。移动医疗 APP 软件开发，让人们通过移动医疗 app 应用就可以实现寻医问诊、预约挂号、了解医疗常识，实现在线跟医生和同类病人相互沟通，购买医药产品以及查询专业信息等服务，轻松通过移动医疗 app 应用完成在线诊疗和沟通等原来在诊疗机构才能享受到的专业服务。

### (3) 商城类

产品概要说明如下：

序号	功能名称	概述
1	注册登录	通过手机号获取验证码登录或者注册
2	导航展示	通过导航图片发布新热产品以及活动
3	商品展示	对商品详情相应的标题、价格、属性的展示
4	空间展示	对 VIP 发送的图文信息的展示管理
5	个人中心	基本信息、我的订单、消息通知、收货地址、意见反馈、我的收藏、我的优惠券、我的空间等信息展示

产品用户定位：主要针对移动用户群体，包括 Android、IOS 的用户群体，年龄在 18-45 岁的用户群，自主购买网上商品的角色。其中，普通用户-在线上购买

商品，VIP 用户-后台添加成为 VIP，具有在产品发布动态功能，高级管理人员与普通运营人员以权限划分不同的操作菜单，商家管理与管理平台分开管理。

#### （4）办公管理系统

办公管理系统是以自有产品和技术为核心，整合国内外知名的技术服务商的优势技术实现的办公管理，旨在为企业提供更成熟、高效、完美的解决途径。系统应用层打造了三大应用平台：客户管理、办公管理、进销存管理。可为企事业单位提供各种内部管理、客户管理、项目管理和人员管理等方面的管理软件开发。

## （二）无形资产情况

公司的主要无形资产为著作权和域名，具体情况如下：

### 1、软件著作权

截至本说明书签署之日，公司拥有 23 项软件著作权，具体情况如下：

序号	软件名称	授权日期	授权号	有效期	获得方式
1	中软硅谷上网行为管理系统 V2.0	2014/6/16	2014SR078383	2014.03.01-2064.12.31	原始取得
2	中软硅谷达微商城-化妆品微信平台销售软件 V1.0	2016/8/31	2016SR241799	2016.05.05-2066.12.31	原始取得
3	中软硅谷研出必行-考研软件（安卓版）V1.0	2016/8/31	2016SR241806	2016.04.07-2066.12.31	原始取得
4	中软硅谷智能 DNS 系统 V1.0	2016/8/31	2016SR241816	2016.06.09-2066.12.31	原始取得
5	中软硅谷考试网-教育软件（安卓版）V1.0	2016/8/31	2016SR243052	2016.06.17-2066.12.31	原始取得
6	中软硅谷起步-拼车软件（安卓版）V1.0	2016/8/31	2016SR243206	2016.06.02-2066.12.31	原始取得
7	中软硅谷服务器负载均衡系统 V1.0	2016/9/8	2016SR252895	2016.06.01-2066.12.31	原始取得
8	中软硅谷管饱-订餐软件（IOS 版本）V1.0	2016/9/9	2016SR255043	2016.07.01-2066.12.31	原始取得
9	财务报销流程管理系统（安卓版）V1.0	2017/8/14	2017SR445826	2016.4.20-2066.12.31	原始取得
10	产品分销软件（iOS 版）V1.0	2017/8/14	2017SR445833	2016.6.13-2066.12.31	原始取得
11	房地产销售软件（iOS 版）V1.0	2017/8/14	2017SR445843	2016.3.12-2066.12.31	原始取得
12	顺路送软件（iOS 版）V1.0	2017/8/15	2017SR448232	2016.4.25-2066.12.31	原始取得
13	医疗仪器软件对接系	2017/8/15	2017SR449273	2016.5.28-2066.12.31	原始

	统（安卓版）V1.0				取得
14	商城抢购软件系统（安卓版）V1.0	2017/8/15	2017SR448326	2016.9.20-2066.12.31	原始取得
15	习题练习系统（iOS版）V1.0	2017/8/15	2017SR448437	2016.5.19-2066.12.31	原始取得
16	线上培训平台（iOS版）V1.0	2017/8/15	2017SR448443	2016.4.25-2066.12.31	原始取得
17	售后服务商城系统（微信版）V1.0	2017/8/15	2017SR448461	2016.12.26-2066.12.31	原始取得
18	实时信息传递系统（iOS版）V1.0	2017/8/15	2017SR447507	2016.5.30-2066.12.31	原始取得
19	幼儿线上教育平台（安卓版）V1.0	2017/8/15	2017SR448545	2016.5.22-2066.12.31	原始取得
20	客户管理系统（微信版）V1.0	2017/8/15	2017SR448748	2016.6.10-2066.12.31	原始取得
21	车票票务系统（iOS版）V1.0	2017/8/15	2017SR448776	2016.9.29-2066.12.31	原始取得
22	医疗会诊软件（iOS版）V1.0	2017/8/15	2017SR448785	2016.6.25-2066.12.31	原始取得
23	拼车软件（安卓版）V1.0	2017/8/15	2017SR448797	2016.7.10-2066.12.31	原始取得

公司持有以上著作权证书，不存在与其他公司或个人共同持有的情况，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷的情形。以上著作权的权属人由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，不存在无法变更的风险。

## 2、域名

截至本说明书签署之日，公司拥有3项域名，具体情况如下：

序号	域名	域名所有者	域名所属注册机构	注册日期	到期日期
1	yikeapp.cn	中软天辰	阿里云计算有限公司 (原万网)	2015-08-05	2018-08-05
2	chinasvapp.cn	中软天辰	阿里云计算有限公司 (原万网)	2015-12-21	2017-12-21
3	chinasvapp.com	中软天辰	HICHINA ZHICHENG TECHNOLOGY LTD.	2015-12-21	2017-12-21

以上域名的权属人由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，不存在无法变更的风险。

## （三）业务许可与资质

### 1、业务许可与资质

截至本说明书签署之日，公司获得的业务许可与资质情况如下：

证书名称	证书编号/注册号	颁发机构	首次获得日期	有效期
质量管理体系认证证书 (GB/T19001-2008/ISO9001: 2008 标准)	016ZB16Q21456R0S	北京新世纪检验认证股份有限公司	2016/7/6	至 2018/9/14
信息安全管理体认证证书 (ISO/IEC27001: 2013 标准)	016ZB16I20295R0S	北京新世纪检验认证股份有限公司	2016/11/11	至 2019/11/10
高新技术企业证书	GR201611001721	北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局	2016/12/22	至 2019/12/21
中关村高新技术企业证书	20172020005801	中关村科技园管理委员会	2017/1/5	2020/1/4
<a href="http://www.yikeapp.cn">www.yikeapp.cn</a>	京 ICP 备 15047080 号-1	工业和信息化部	2017-11-08	2019-11-07
<a href="http://www.chinasvapp.cn">www.chinasvapp.cn</a>	京 ICP 备 15047080 号-2	工业和信息化部	2017-11-08	2019-11-07
<a href="http://www.chinasvapp.com">www.chinasvapp.com</a>	京 ICP 备 15047080 号-3	工业和信息化部	2017-11-08	2019-11-07

#### (四) 特许经营权情况

报告期内，公司未取得特许经营权。

#### (五) 公司主要固定资产情况

公司的固定资产主要包括办公设备和电子设备，不存在淘汰、更新、大修等

情况。截至 2017 年 7 月 31 日，具体情况如下表所示：

类别	折旧年限	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率（%）
电子设备	3 年	163,450.00	132,102.14	31,347.86	19.18
办公设备	5 年	70,010.00	36,171.84	33,838.16	48.33
合计	-	<b>233,460.00</b>	<b>168,273.98</b>	<b>65,186.02</b>	<b>27.92</b>

公司的固定资产价值较低，且成新率较低，截至报告期末固定资产综合成新率为 27.92%。造成以上情况的主要原因是公司作为软件开发企业，并不涉及实体生产，无生产设备、运输设备等；且公司目前的办公场所系租赁，无房屋建筑物等。公司的主要固定资产为电脑、空调、办公家具等，公司目前的固定资产情况符合软件行业轻资产的特点，能够与公司的业务经营相匹配。

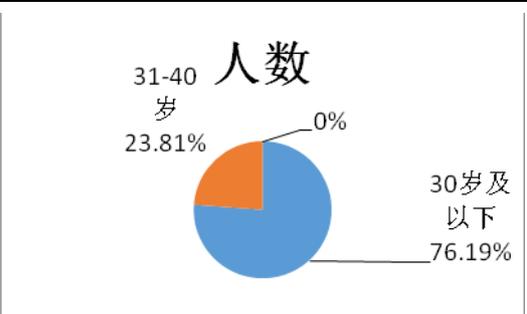
#### （六）公司人员结构以及核心技术人员情况

##### 1、公司人员结构

截至 2017 年 7 月 31 日，公司在册员工总人数为 42 人，其年龄结构、岗位结构及教育程度如下：

##### （1）按年龄结构划分

员工分布	人数	比例（%）
30 岁及以下	32	76.19
31-40 岁	10	23.81
合计	<b>42</b>	<b>100.00</b>



人数

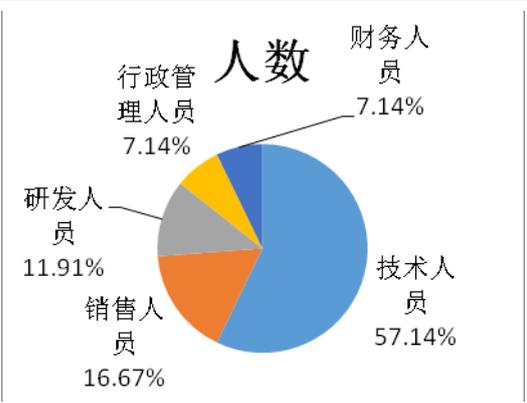
31-40 岁 23.81%

0%

30岁及以下 76.19%

##### （2）按岗位划分

员工分布	人数	比例（%）
技术人员	24	57.14
销售人员	7	16.67
研发人员	5	11.91
行政管理人员	3	7.14
财务人员	3	7.14
合计	<b>42</b>	<b>100.00</b>



人数

行政管理人员 7.14%

财务人员 7.14%

研发人员 11.91%

销售人员 16.67%

技术人员 57.14%

##### （3）按教育程度划分

员工分布	人数	比例（%）
本科及以上学历	20	47.62
大专学历	14	33.33
中专及以下学历	8	19.05
合计	42	100.00

**图表标题**

中专及以下学历 19.05%

大专及以上学历 33.33%

本科及以上学历 47.62%

从年龄结构来看，公司整体员工呈现年轻化状态，其中 30 岁及以下的员工数量占比为 76.19%，31 岁至 40 岁之间的员工数量占比为 23.81%；从岗位结构来看，公司以技术、销售、研发人员为主，体现出科技型企业的特点，其中，技术人员数量占比为 57.14%，销售人员数量占比为 16.67%，研发人员数量占比为 11.91%；从教育结构来看，公司员工整体教育背景较好，从业人员整体素质较高，其中大专以上学历员工数量占比为 80.95%，其中本科以上学历的员工占比为 47.62%。综上，公司员工情况与现有业务匹配。

## 2、公司社保及公积金缴纳情况

截至 2017 年 7 月 31 日，公司已为全部 42 名员工缴纳了社会保险；为 10 名员工缴纳了住房公积金。

公司报告期内存在未为部分员工缴纳社保、公积金的情形。虽然，报告期内，公司未因劳动用工、社保、公积金缴纳等问题而受到主管机关的行政处罚；未因社会保险和公积金缴纳事宜与员工发生过争议和纠纷。但是，公司仍存在两方面风险，一方面，有关主管机关对公司报告期内存在的违规情形进行追溯处罚的风险；一方面，员工对于劳动合同存续期间公司未依法缴纳社会保险、公积金而提起诉讼要求补缴的风险。

对上述风险，公司采取以下防范措施：

### ①对公司社保缴纳情况向员工进行告知，并取得公司员工的确认。

目前，因个人原因不愿缴纳住房公积金的 32 名员工已经签署《关于自愿放弃缴纳公积金承诺书》，内容为：“本人所在公司中软天辰信息科技（北京）股份有限公司为员工缴纳公积金，并已将缴存公积金的相关信息详细告知本人，经本人慎重考虑，本人不愿意缴纳住房公积金，即本人自愿放弃公司为本人缴纳公积金的权利。本人承诺：此行为纯属个人要求，日后因此发生的任何与住房公积金相冲突的事件由本人承担，均与公司无关。并承诺不得以此为由要求解除与公司的劳动关系和要求公司作任何经济补偿。”

②由实际控制人承担因不规范缴纳社保、公积金而可能存在受处罚或被追缴的责任。

2017年9月25日，公司控股股东、实际控制人熊娟出具《承诺函》，承诺“若公司需要为员工补缴社会保险或者住房公积金，或者公司因未为员工缴纳社会保险费或者住房公积金而承担任何罚款或者损失，我本人愿意承担补缴义务及相关损失，保证公司不会因此遭受任何损失”。

③公司已作为全部符合条件的员工缴纳了社会保险和住房公积金（除个人自愿放弃的32名员工），今后公司会更加重视社保、住房公积金缴纳事宜。

### 3、核心技术（业务）人员情况

#### （1）核心技术（业务）人员情况

苏文光，技术总监、核心技术人员，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（三）高级管理人员”。

韩志强，监事会主席、核心技术人员，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）监事”。

王殿鹏，监事、核心技术人员，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）监事”。

郭学文，监事、核心技术人员，详见本说明书第一节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（二）监事”。

#### （2）核心技术（业务）人员变动情况

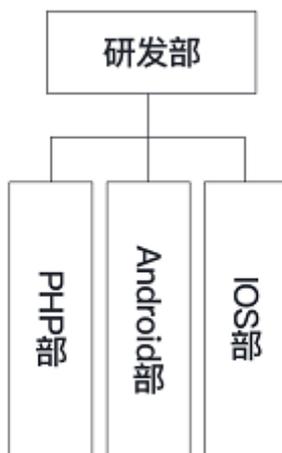
报告期内，公司核心技术（业务）人员未发生变动。

#### （3）核心技术人员直接或间接持有公司股份情况

截至本说明书签署之日，公司核心技术人员并未直接或间接持有公司股份。

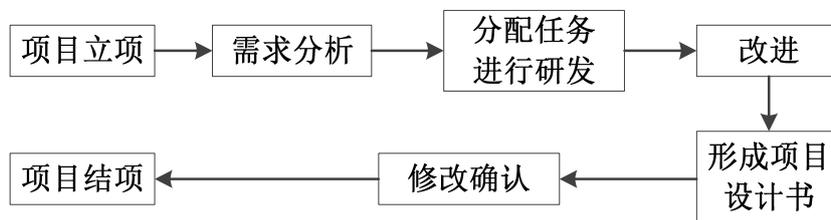
### 4、研发机构及研发人员

公司作为一家软件开发的高新技术企业，始终注重研发与创新，保证企业有源源不断的创造力和生产力。公司专门设置了研发机构——研发部，负责软件产品的开发，确定公司重点项目的研发方向、目标客户、产品功能，完成产品的立项、研发、实施、升级和维护等过程。公司的研发部下设 Android 部、IOS 部、PHP 部，拥有技术人员 5 名，其中全部人员均在 20-40 岁之间，60%为本科及以上学历，公司的研发团队人员结构和岗位设置合理，能够满足公司的科研需求。



公司制定了从立项、分配任务开发到形成设计书、修改及结项的严格的研发流程，具体情况如下：

- (1) 根据确定的研发方向对研发项目进行立项，并准备立项文件；
- (2) 对研发项目进行需求分析，确定研发重点和难点，并寻求其他部门支持；
- (3) 制定研发计划、分配任务，组织研发工作的具体实施；
- (4) 根据研发结果进行改进，并形成项目设计书；
- (5) 修改确认后，对项目进行结项。



### 5、研发项目情况

公司非常重视对新技术产品的开发，对于研发项目都制定了相应的立项报告，项目研发组严格遵循公司研发部门的研发制度，按照公司关于研发项目所制定的流程开展每一步研发工作，从项目立项到项目实施、过程跟踪以及项目结题和评价都有一套详细的规范流程，确保了项目能够按时完成。同时公司制定了研究开发组织管理制度、研发经费财务核算管理制度、研发人员薪资绩效考核办法，大大提升了公司的研发能力。

公司报告期内的研发项目情况：

项目编号	项目名称	开发周期	项目进展	项目成果
RD01	管饱-订餐软件	2015/5/3-2015/8/17	已结项	软著：中软硅谷管饱-订餐

				软件 V1.0(2016SR255043)
RD02	上网行为管理系统	2015/1/4-2015/4/20	已结项	软著：中软硅谷上行为管理 V2.0 (2016SR078383)
RD03	考试网-教育软件	2015/9/12-2015/12/4	已结项	软著：中软硅谷考试网-教育软件（安卓版）V1.0 (2016SR243052)
RD04	舆情分析系统	2015/1/4-2015/3/1	已结项	与客户签约，“舆情分析平台系统”
RD05	虚假网络舆情识别系统	2015/2/1-2015/5/5	已结项	与客户签约，“虚假网络舆情识别系统”
RD06	达微商城-化妆品微信平台销售软件	2015/2/19-2015/5/16	已结项	软著：中软硅谷达微商城-化妆品微信平台销售软件 V1.0 (2016SR241799)
RD07	研出必行-考研软件(安卓版)	2015/3/7-2015/6/25	已结项	软著：中软硅谷研出必行-考研软件（安卓版）V1.0 (2016SR241806)
RD08	智能 DNS 系统	2015/4/15-2015/7/17	已结项	软著：中软硅谷智能 DNS 系统 V1.0 (2016SR241816)
RD09	舆情数据处理系统	2015/5/5-2015/8/6	已结项	研发失败
RD10	起步-拼车软件（安卓版）	2015/8/2-2015/11/3	已结项	软著：中软硅谷起步-拼车软件（安卓版）V1.0 (2016SR243206)
RD11	服务器负载均衡系统	2015/9/13-2015/12/24	已结项	软著：中软硅谷服务器负载均衡系统 V1.0 (2016SR252895)
RD12	产品分销软件(iOS 版)	2016/3/10-2016/6/13	已结项	软著：产品分销软件 V1.0 (2017SR445833)
RD13	房地产销售软件（iOS 版）	2016/1/15-2016/3/12	已结项	软著：房地产销售软件（iOS 版）V1.0 (2017SR445843)
RD14	财务报销流程管理系统（安卓版）	2016/2/1-2016/4/20	已结项	软著：财务报销流程管理系统 V1.0 (2017SR445826)
RD15	线上培训软件(iOS 版)	2016/1/9-2016/4/21	已结项	软著：线上培训软件(iOS 版)V1.0(2017SR448443)
RD16	医疗仪器软件对接系统（安卓版）	2016/2/4-2016/5/26	已结项	软著：医疗仪器软件对接系统（安卓版）V1.0 (2017SR449273)
RD17	客户管理系统（微信版）	2016/1/8-2016/6/8	已结项	软著：客户管理系统（微信版）V1.0 (2017SR448748)
RD18	商城抢购软件系统（安卓版）	2016/7/7-2016/9/17	已结项	软著：商城抢购软件系统（安卓版）V1.0 (2017SR4483265)

RD19	顺路送软件（ios 版）	2016/4/1-2016/4/22	已结项	软著：顺路送软件（ios 版）V1.0（2017SR448232）
RD20	售后服务商城系统（微信版）	2016/9/16-2016/12/16	已结项	软著：售后服务商城系统（微信版）V1.0（2017SR448461）
RD21	习题练习系统（ios 版）	2016/2/2-2016/5/29	已结项	软著：习题练习系统（ios 版）V1.0（2017SR448437）
RD22	实时信息传递系统（ios 版）	2016/2/13-2016/5/27	已结项	软著：实时信息传递系统（ios 版）V1.0（2017SR447507）
RD24	车票票务系统（ios 版）	2016/6/5-2016/9/29	已结项	软著：车票票务系统（ios 版）V1.0（2017SR448776）
RD25	医疗会诊软件（ios 版）	2016/1/11-2016/6/25	已结项	软著：医疗会诊软件（ios 版）V1.0（2017SR448785）
RD26	拼车软件（安卓版）	2016/4/1-2016/7/10	已结项	软著：拼车软件（安卓版）V1.0（2017SR448797）
RD27	幼儿线上教育平台（安卓版）	2016/2/18-2016/5/20	已结项	软著：幼儿线上教育平台（安卓版）V1.0（2017SR448545）
RD28	成教在线系统	2016/1/10-2016/5/2	已结项	与客户签约
RD29	电脑监控系统	2016/6/21-2016/8/10	已结项	与客户签约
RD30	进销存管理系统	2016/2/15-2016/6/19	已结项	与客户签约
RD31	老年社区（ios 版）	2016/1/6-2016/5/4	已结项	与客户签约
RD32	智能家居系统	2017/2/1-2017/4/2	已结项	正在申请软著
RD33	库房管理系统	2017/1/3-2017/5/5	已结项	正在申请软著
RD34	环境监测管理系统	2017/1/5-2017/4/20	已结项	正在申请软著
RD35	汽车养护平台系统	2017/1/4-2017/5/10	已结项	正在申请软著
RD36	建筑工程信息服务系统	2017/2/19-2017/7/3	已结项	正在申请软著
RD37	企业内部管理学习系统	2017/3/3-2017/7/19	已结项	正在申请软著
RD38	红包圈子	2016/2/25-2016/10/3	已结项	与客户签约
RD39	移动办公系统	2016/7/18-2016/12/31	已结项	与客户签约

#### 四、公司主营业务相关情况

##### （一）报告期内公司主要产品与服务收入情况

公司的主营业务为提供移动互联网应用软件的开发服务，报告期内营业收入主要来自于软件开发收入。公司提供的软件开发服务主要为客户提供 APP 应用解决方案、企业管理系统开发、网站建设及数据库平台搭建等服务所取得的收入。公司目前仍处于发展阶段，收入规模不大，但是体现出较强的成长性。2015 年主营业务收入 141.43 万元，2016 年主营业务收入为 867.76 万元，较 2015 年增长了

513.57%。增长幅度较大的主要原因为：①公司在 2015 年度大量的技术储备和人才储备，为公司 2016 年度的业务发展奠定了基础；②公司在 2016 年度加大了营销宣传导致业务量大幅增长；③随着移动互联网的应用和普及，企业对 APP 应用、管理系统开发等业务的需求量不断增加，导致公司业务量大幅增长。

2017 年，公司继续保持增长势头，在 1-7 月已实现 653.54 万元的营业收入。随着公司团队和服务经验的不断成熟，公司的业务将得以进一步拓展，保持公司的持续经营能力。

报告期内，公司的营业收入构成情况如下：

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	6,317,359.14	96.66	8,677,641.61	100.00	1,414,291.42	100.00
其他业务收入	218,085.62	3.34	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,535,444.76</b>	<b>100.00</b>	<b>8,677,641.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,414,291.42</b>	<b>100.00</b>

主营业务收入按照业务类别构成情况如下：

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
软件开发收入	6,317,359.14	100.00	8,677,641.61	100.00	1,414,291.42	100.00
<b>合计</b>	<b>6,317,359.14</b>	<b>100.00</b>	<b>8,677,641.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,414,291.42</b>	<b>100.00</b>

## （二）报告期内公司主要客户情况

公司主要客户群体为有移动互联应用软件开发服务需求的企事业单位，客户所处行业主要包括教育培训、互联网营销策划、LED 生产企业、机械生产企业等。

公司 2017 年 1-7 月前五名客户营业收入及占比情况如下所示：

单位名称	金额（元）	占比（%）
北京艾可思营销策划有限公司	943,396.23	14.44
杭州鼎捷建筑装饰工程有限公司	722,243.67	11.05
北京太阳电子科技有限公司	388,301.89	5.94
北京格瑞盛世光电照明有限公司	357,000.00	5.46
中际国华（北京）教育咨询有限公司	310,000.00	4.74
<b>合 计</b>	<b>2,720,941.79</b>	<b>41.63</b>

公司 2016 年前五名客户营业收入及占比情况如下所示：

单位名称	金额（元）	占比（%）
昆山泰润斯自动化科技有限公司	1,050,943.40	12.11

单位名称	金额（元）	占比（%）
成都睿宸科技有限公司	905,660.38	10.44
北京叶晟荣品牌设计顾问有限公司	900,000.00	10.37
北京均和信通研发服务柜橱材料有限公司	758,679.25	8.75
中鼎鑫昊（北京）科技有限公司	560,000.00	6.45
<b>合 计</b>	<b>4,175,283.03</b>	<b>48.12</b>

公司 2015 年前五名客户营业收入及占比情况如下所示：

单位名称	金额（元）	占比（%）
北京悦悦科技有限公司	300,000.00	21.21
北京舞以轮比体育文化发展股份有限公司	253,000.00	17.89
北京同车互联网科技有限公司	223,548.00	15.81
包头市浩然科技有限公司	169,422.06	11.98
张思	153,700.00	10.87
<b>合 计</b>	<b>1,099,670.06</b>	<b>77.76</b>

从报告期内前五名客户情况来看，公司在 2015 年的客户集中度相对较高。2015 年客户集中度较高主要原因为公司整体规模尚小、营业收入基数较小，能够服务的客户个数有限，对单个客户的销售容易占比重较大。2016 年、2017 年 1-7 月，随着公司的团队扩充和行业经验累积，客户单位数量和销售金额基数增大，新开发了数十家客户，客户集中度得以降低，公司未对客户产生重大依赖，并未因此而影响公司持续经营能力。一是公司客户群体较广，不存在对某一客户产生依赖的情况，报告期内，公司对第一大客户的销售占比均未超过 30%，且前五名客户不重合；二是公司目前处于发展阶段，随着客户群体的不断扩大，营业收入将得以进一步提升，前五名客户营业收入占比将随之降低。因此，公司不存在对前五名客户重大依赖的风险，亦不会因此而影响公司的持续经营能力。

2016 年公司向关联方中科正奇（北京）科技有限公司提供软件开发服务金额为 18,867.92 万元，服务内容为“公司官网建设”项目的开发、向关联方中际国华（北京）教育咨询有限公司提供软件开发服务金额为 20 万元，服务内容为“考试网 APP”项目的开发，2017 年 1-7 月，向关联方中际国华（北京）教育咨询有限公司提供软件开发服务金额为 31 万元，服务内容为“教育做题 APP”项目的开发，具体情况详见本说明书第四节之“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”之“（二）关联交易”。此外，公司不存在董事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 及以上股东在上述其他客户中享有任何权益的情况。

### （三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

#### 1、公司主要原材料与能源供应情况

公司主营业务是为企事业单位提供移动互联网应用软件的开发服务。因公司仍处于发展阶段，在开发设计人员数量不足以很好地配比项目开发工作量时，会将部分开发任务委托外部第三方来进行，因此，公司主要采购内容为软件开发的基础服务。能源方面，公司主要的能源需求为电，采购方式为通过物业直接向电力公司采购，供应充足。

#### 2、报告期内，公司的营业成本构成情况如下：

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比
主营业务成本	2,834,251.26	98.26%	2,601,451.71	100.0%	707,151.21	100.00%
其他业务成本	50,238.47	1.74%	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,884,489.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,601,451.71</b>	<b>100.0%</b>	<b>707,151.21</b>	<b>100.00%</b>

#### 主营业务成本按照业务类别构成情况如下：

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
人工成本	1,854,062.59	65.42	1,061,282.94	40.80	630,001.21	89.09
委托开发成本	793,018.87	27.98	1,418,618.77	54.53		
折旧摊销	135,369.80	4.78	32,750.00	1.26	32,750.00	4.63
房租物业费	51,800.00	1.82	88,800.00	3.41	44,400.00	6.28
<b>合计</b>	<b>2,834,251.26</b>	<b>100.00</b>	<b>2,601,451.71</b>	<b>100.00</b>	<b>707,151.21</b>	<b>100.00</b>

#### 3、委托开发成本的占比情况如下：

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
委托开发成本	793,018.87	1,418,618.77	
主营业务成本	2,834,251.26	2,601,451.71	
委托开发成本占主营业务成本比例（%）	27.98	54.53	

#### 4、委托开发在公司整个业务中所处环节和所占地位的重要性：

2016年度、2017年1-7月委托开发成本占主营业务成本的比重分别为54.53%、27.98%，呈下降趋势。2016年度委托外部开发成本较高，主要因公司前期处于发展阶段，在开发人员不足以很好地配比项目开发工作量时，会将软件开发基础服务部分委托外部完成，现公司已逐渐步入正轨，委托外部开发成本已大幅下降，

因此，委托开发在公司整个业务中所占地位的重要性水平逐渐降低。

#### （四）报告期内公司主要供应商情况

报告期内，公司的供应商为外包服务商及显示屏供货商，具体采购情况如下：

2017年1-7月，公司向前五名供应商的采购金额与所占采购总额的比例为：

序号	2017年1-7月		
	供应商名称	采购金额（元）	占比（%）
1	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有	510,000.00	60.48
2	北京朗泰通达科技有限公司	283,018.87	33.56
3	北京金正能量科技有限公司	46,153.85	5.47
4	深圳市金合光电科技有限公司	4,084.62	0.49
	合 计	<b>843,257.33</b>	<b>100.00</b>

2016年，公司向前五名供应商的采购金额与所占采购总额的比例为：

序号	2016年度		
	供应商名称	采购金额（元）	占比（%）
1	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有	1,963,962.26	97.54
2	北京朗泰通达科技有限公司	49,528.30	2.46
	合 计	<b>2,013,490.57</b>	<b>100.00</b>

2015年，公司无外部供应商。

2016年和2017年1-7月公司向前五名供应商的采购金额分别为2,013,490.57元、843,257.33元，占同期采购总额比例均为100.00%，存在供应商集中的问题。

鉴于，一方面，上述采购属于软件开发基础服务的外包，主要为了解决人力不足的问题，而软件开发的\*\*核心架构设计仍然由公司负责；一方面，市场上可以提供基础软件开发服务的供应商众多，公司可选择的供应商空间很大，报告期内，公司已经与5家软件开发公司签署长期战略协议，北京华鑫杰瑞计算机系统工程有\*\*限公司和北京朗泰通达科技有限公司仅是其中的两家。所以公司不存在对主要供应商的依赖风险。同时，公司2017年度合理承接业务，安排项目进度，加大员工职业培训，提高员工专业技能，积极引进高素质软件开发人员，力求将开发设计人员数量很好地配比项目开发工作量。所以，公司报告期内虽然存在对供应商的集中采购问题，但公司对供应商不存在依赖，不会影响公司的持续经营。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员主要关联方或持

有公司 5% 以上股份的股东在上述供应商中不占有权益。

报告期内，公司存在借用个人银行卡进行收付款的情况。

#### 1) 通过个人卡收付款的原因及必要性

报告期内，公司曾存在以个人名义开具账户进行收付款的情形，主要因为公司部分客户是个人和初创期的企业，该部分客户习惯通过支付宝或电子转账方式进行款项支付，并且公司对公户相较于个人账户存在汇款手续复杂、查询不方便、节假日不可用、到账不及时等情况。因此在公司设立及开展业务时，公司使用 5 张个人银行卡账户（公司实际控制人熊娟之工行 0225#、建行 7578#个人卡，公司实际控制人熊娟丈夫周耀伟之农行 5312#、工行 2580#个人卡，公司出纳田淼洋之农行 5975#），存在通过个人银行卡代收销售款项、代发员工工资的情形。

#### 2) 报告期内个人卡收、付款的金额及占比

报告期内个人卡收款的金额及占比如下表所示：

单位：元

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
个人卡收款金额	63,751.00	785,924.00	894,636.00
个人卡折合不含税销售额	63,524.58	773,347.38	892,699.10
公司不含税销售总额	6,535,444.76	8,677,641.61	1,414,291.42
个人卡收款占比（%）	0.97%	8.91%	63.12%

注：个人卡收款通过熊娟、周耀伟上述的 4 张个人卡。

按月份统计数据明细如下：

月份	2017 年 1-7 月		2016 年度		2015 年度	
	个人卡收款 金额 (单位：元)	个人卡收 款次数 (单位： 次)	个人卡收款 金额 (单位：元)	个人卡收 款次数 (单位： 次)	个人卡收款 金额 (单位：元)	个人卡收 款次数 (单位： 次)
1 月	53,000.00	3	41,600.00	2		
2 月			68,138.00	2		
3 月			157,456.00	3		
4 月	10,751.00	1	108,420.00	2	105,000.00	3
5 月			20,000.00	2	95,000.00	3
6 月			41,426.00	4	166,724.00	3

7月			17,784.00	1	171,000.00	7
8月			20,000.00	2	95,000.00	8
9月			104,660.00	3	40,000.00	1
10月					125,412.00	4
11月			52,330.00	4	1,000.00	1
12月			154,110.00	5	95,500.00	3
合计	63,751.00	3	785,924.00	30	894,636.00	33

由于部分客户是个人和初创期的企业，该部分客户习惯通过支付宝或电子转账方式进行款项支付，并且公司对公户相较于个人账户存在汇款手续复杂、查询不方便、节假日不可用、到账不及时等情况。通过个人卡结算，因此具有一定的必要性。报告期内个人卡代发工资及占比如下表所示：

单位：元

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
个人卡代发工资金额	-	2,359,570.86	1,106,972.18
职工薪酬支付金额	3,547,720.25	3,783,310.24	1,117,472.18
个人卡代发工资-占比（%）	0.00	62.37	99.06

注：个人卡代发员工工资通过田淼洋个人卡、熊娟、周耀伟支取现金支付。

按月份统计数据明细如下：

月份	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	个人卡付款金额 (单位：元)	个人卡付款次数 (单位：次)	个人卡付款金额 (单位：元)	个人卡付款次数 (单位：次)	个人卡付款金额 (单位：元)	个人卡付款次数 (单位：次)
1月			190,082.19	33		
2月			16,336.65	5	50,027.00	8
3月			55,181.04	12	58,463.00	9
4月			55,181.19	12	89,282.00	14
5月			52,797.29	12	100,049.00	16
6月			59,921.74	14	106,034.00	16
7月			66,347.02	13	108,386.00	18
8月			106,347.02	13	117,841.00	18

9月			186,985.40	29	134,828.72	21
10月					128,174.25	20
11月			150,000.00	3	113,280.43	19
12月			1,420,391.32	1	100,606.78	15
合计			2,359,570.86	147	1,106,972.18	174

有限公司阶段，公司治理不规范，存在个人卡支付工资情形，2017年度，公司已不存在个人卡支付工资的情形。

### 3) 与个人卡相关内部控制及入账支持性凭据

有限公司阶段，公司制定的与个人卡相关的内部控制不是很完善，公司财务人员未对个人卡卡内余额、单笔结算金额进行控制，但个人卡收、付款均有合同、发票、员工签署的工资单等相关凭证佐证，且公司开户行未对公司利用个人卡进行收付款提出异议。股份公司成立后，公司已逐步注销相关个人卡，截止2017年9月27日，公司5张个人卡已全部注销。

### 4) 个人卡规范措施

通过逐笔核查个人卡资金流水用于公司结算的个人银行账户流水与公司业务相关，公司不存在通过个人银行账户挪用公司资金或虚增销售及采购的情形，个人银行账户资金未与开户人资金混淆，报告期内与个人银行账户相关的销售真实、完整。

在经营过程中，公司要求业务人员积极引导客户将款直接支付进入公司账户，尽量减少个人卡的使用。为了进一步收付款管理，相关人员已于2017年9月27日前将上述5张个人卡全部注销，并承诺不再使用个人卡行收付款。自个人卡注销以来，公司的各项收支均通过公司名下的对公银行账户。

公司实际控制人已于2017年9月27日出具承诺函：未来任何时候将不再以任何方式开具任何人名义的公司个人卡，所有采购、销售等经营行为一律通过公司账户结算；同时，对于公司曾经存在的个人卡结算而可能受到的任何行政处罚或经济损失，实际控制人承诺其本人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。

### 5) 个人卡规范措施合规性

根据《公司法》第一百七十一条第二款“对公司资产，不得以任何个人名义开立账户存储”，《商业银行法》第四十八条“任何单位和个人不得将单位的资金

以个人名义开立账户存储”，以及《现金管理暂行条例》第三条“开户单位之间的经济往来，除按本条例规定的范围可以使用现金外，应当通过开户银行进行转账结算”，公司以个人卡办理货款结算违反上述规定。

#### 6) 个人卡核查意见

通过逐笔核查个人卡资金流水，公司个人卡银行流水部分与公司业务相关，公司已对每笔与公司业务相关的流水提供了足够的证据并进行了账务处理，保证了公司销售收入及费用的真实、完整性，公司不存在通过个人卡采购的情形，因此公司不存在通过个人卡虚增销售及采购的情形。公司与个人卡之间的交易往来进行了完整的核算，个人卡资金虽未全部用于公司业务，但能够清晰区分个人与公司款项，公司实际控制人归还了个人卡与公司之间的往来余额，因此不存在公司与个人资金混淆的情形，不存在通过个人卡挪用公司资金的情形。公司使用个人账户结算的过程中不存在资金体外循环、收到款项未入账直接支付的情形。

### （五）报告期内对重大业务合同的履行情况

#### 1、销售合同

报告期内，公司签订的合同金额在 30 万元以上（含 30 万元）的销售合同如下表所示：

序号	签约日期	合同编号	合同对象	签约主体	合同内容	合同金额（元）	合同期限	履行情况
1	2017.04.20	-	杭州鼎捷建筑装饰工程有限公司	中软天辰	智能喷射系统 APP	348,000.00	-	履行完毕
2	2017.4.2	-	武汉市深蓝动力科技有限公司	中软天辰	上班接驾 APP	300,000.00	-	履行完毕
3	2017.01.23	2017110008001141	中际国华（北京）教育咨询有限公司	中软天辰	教育做题 APP 开发	310,000.00	-	履行完毕

4	2017.01.06	20171100 08000926	北京格瑞盛世光电 照明有限公司	中软 天辰	建筑设备能 源管理手机 APP 开发	357,000.00	-	履 行 完 毕
5	2016.11.12	-	昆山泰润斯自动化 科技有限公司	中软 天辰	客户管理系 统二期开发	478,000.00	-	履 行 完 毕
6	2016.10.25	-	北京太阳电子科技 有限公司	中软 天辰	脑电云 APP 三期开发	411,600.00	-	履 行 完 毕
7	2016.09.20	-	成都睿宸科技有限 公司	中软 天辰	儿童陪伴机 器人底层搭 建产品功能 需求开发	360,000.00	-	履 行 完 毕
8	2016.09.06	20161100 08004175	北京钧和信通科技 有限公司	中软 天辰	一元夺宝移 动端开发	320,000.00	-	履 行 完 毕
9	2016.09.01	20161100 08004893	北京开源易成教育 科技有限公司	中软 天辰	易成教育 APP	350,000.00	-	履 行 完 毕
10	2016.08.20	-	北京南方启达电气 设备有限公司	中软 天辰	上网行为管 理系统	300,000.00	-	履 行 完 毕
11	2016.07.18	-	北京艾可思营销策 划有限公司	中软 天辰	移动办公系 统项目	600,000.00	-	履 行 完 毕
12	2016.07.09	-	中鼎鑫昊（北京） 科技有限公司	中软 天辰	客户管理系 统	560,000.00	-	履 行 完 毕
13	2016.06.16	-	北京数字通软件有 限公司	中软 天辰	线上培训平 台	400,000.00	-	履 行 完 毕
14	2016.05.16	-	成都睿宸科技有限 公司	中软 天辰	客户管理系 统	400,000.00	-	履 行

								完 毕
15	2016.05.10	-	昆山泰润斯自动化 科技有限公司	中软 天辰	客户管理系 统	636,000.00	-	履 行 完 毕
16	2016.02.20	20161100 08004891	北京叶晟荣品牌设 计顾问有限公司	中软 天辰	红包圈子移 动端开发	900,000.00	-	履 行 完 毕
17	2015.04.23	20161100 08004340	北京悦悦科技有限 公司	中软 天辰	悦悦旅游 APP	300,000.00	-	履 行 完 毕

## 2、外包服务合同

报告期内，公司签订的合同金额在 5 万元以上（含 5 万元）的外包服务合同如下表所示：

序号	签署日期	合同对象	签约主体	合同内容	合同金额（元）	合同期限	履行情况
1	2017.4.24	北京朗泰通达科技有限公司	中软天辰	智能喷射系统 APP	300,000.00	-	履行完毕
2	2017.1.8	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限 公司	中软天辰	移动办公系统	510,000.00	-	履行完毕
3	2017.1.8	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限 公司	中软天辰	智能手机安全检查系统 V1.0 （安卓版 1、IOS 版 1）	696,000.00	2017.1.1-2019.12.31	正在履行
4	2016.9.10	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限 公司	中软天辰	红包圈子商城模块项目	270,000.00	-	履行完毕
5	2016.5.4	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限 公司	中软天辰	智能手机安全检查系统 V1.0 （安卓版 1、IOS 版 1）	525,800.00	-	履行完毕

6	2016.12.7	北京朗泰通达科技有限公司	中软天辰	气象站软件开发项目	52,500.00		履行完毕
7	2016.10.8	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限公司	中软天辰	开源易成	280,000.00		履行完毕
8	2016.10.5	北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限公司	中软天辰	儿童陪伴机器人项目	310,000.00		履行完毕

### 3、其他合同

报告期内，公司无自有房产，租赁房产如下：

1、中软硅谷信息科技（北京）有限公司与王琳琳签订《北京市房屋租赁合同》，租赁地址为：丰台区百强大道 10 号楼 17 至 18 层 2 单元 1717。租赁期限 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。租金每月 2000 元，总计 36000 元。

根据“X 京房权证丰字第 315231 号”房屋所有权证，上述房屋所有权人为王琳琳，房屋坐落于丰台区百强大道 10 号楼 17 至 18 层 2 单元 1717，规划用途为写字楼。

2、中软硅谷信息科技（北京）有限公司与北京天华宏业房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁地址为：北京市丰台区百强大道 10 号楼 2 单元 1313 室，建筑面积 77.32 平米。房产登记号为 X 京权证丰字第 105885 号。租赁期限 2016 年 3 月 29 日至 2017 年 3 月 28 日。房租每月 5000 元。《补充协议》租赁期限调整为 2016 年 3 月 29 日至 2019 年 3 月 28 日。

3、中软硅谷与北京天华宏业房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁地址为：北京市丰台区百强大道 10 号楼 2 单元 1312 室，建筑面积 87.14 平米。房产登记号为 X 京权证丰字第 105885 号。租赁期限自 2015 年 9 月 19 日至 2016 年 9 月 18 日。《补充协议》租赁期限调整为 2015 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日。

4、中软硅谷与北京天华宏业房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁地址为：北京市丰台区百强大道 10 号楼 2 单元 1308 和 1309 号。房产登记号为 X 京权证丰字第 105885 号。租赁期限自 2015 年 7 月 12 日至 2016 年 7 月 11 日。《补充协议》租赁期限调整为 2015 年 7 月 12 日至 2018 年 7 月 11 日。

5、中软硅谷与北京天华宏业房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁地址为：北京市丰台区百强大道 10 号楼 2 单元 1311 室。房产登记号为 X 京权证丰字第 105885 号。租赁期限自 2015 年 9 月 19 日至 2016 年 9 月 18 日。《补充协议》租赁期限调整为 2015 年 9 月 19 日至 2018 年 9 月 18 日。

根据“X 京房权证丰字第 105885 号”房屋所有权证，上述房屋所有权人为北京天华宏业房地产开发有限公司，房屋坐落于丰台区百强大道 10 号楼第 3 幢，规划用途为车位、酒店式公寓、写字楼。

报告期内，公司未签订借款合同、质押合同或担保合同等。

#### **（六）质量标准与质量控制**

公司提供的产品为定制化软件开发产品，一般性的质量标准包括：《计算机软件开发规范（GB8566-88）》、《计算机软件产品开发文件编制指南（GB8567-88）》、《计算机软件需求说明编制指南（GB9385-88）》、《计算机软件质量保证计划规范（GB/T 12504-90）》、《软件项目管理基本要求（HB/Z 177-1990）》、《软件验收基本要求（HB/Z 178-1990）》、《软件维护基本要求（HB/Z179-1990）》等。

公司于 2016 年通过了质量管理体系认证（GB/T19001-2008/ISO9001：2008 标准）和信息安全管理体系认证（ISO/IEC27001：2013 标准）。在软件产品的质量控制在，公司会根据客户的定制化需求和个性化要求，对软件产品的功能性、可靠性、易用性、效率性及维护性等方面进行质量控制。针对软件产品的开发流程，公司建立了一套完整的评审体系，在软件产品开发的关键节点包括需求分析、需求设计、编码实现、产品实施阶段都需要由公司专职人员进行评审，发现产品缺陷直至被修正。报告期内，公司不存在因质量问题而发生纠纷的情况。

#### **（七）环保、安全生产情况**

公司主要从事软件开发业务，无工厂车间生产行为，不属于需要办理排污相关许可手续的情形，不涉及环保、安全生产等事项。

报告期内，公司不存在建设项目，不涉及办理建设项目的环评批复、环评验收及“三同时”验收等相关手续，公司日常运营不存在环保违法和受到行政处罚的情况。

#### **（八）外协情况**

公司外协采购内容主要是的部分基础软件开发相关技术服务。基础软件开发是指公司取得外部软件开发项目并完成项目设计方案后，外包给外部合格软件开

发企业的部分基础软件开发工作。

公司选择将部分业务外包给外协厂商的主要原因是公司部分客户的项目规模较大，产品开发周期要求较为严格，公司现有技术人员相对有限，当客户项目规模较大、产品开发周期短时，公司会选择将部分项目环节外包给外协厂商，以保证及时向客户提供合格产品和服务。公司产品主要以定制开发产品或服务为主，此类产品开发流程主要包括客户需求调研、产品开发方案设计、产品 UI 界面设计、产品前端制作、产品系统开发、产品系统测试、产品升级和更新维护等环节，公司外协采购的内容主要为上述环节中的产品 UI 界面设计和产品前端制作环节的相关技术服务，产品 UI 界面设计和产品前端制作环节并非公司项目核心环节，也不涉及高端技术，能够向公司提供外协技术服务的外部厂商较多，公司在选择外协厂商和外包服务产品定价时拥有主动权，公司将部分业务外包给外协公司能够有效提高公司承做大型业务项目的能力，扩大公司业务规模，提高公司经营效益。

公司与外协厂商主要依据外协项目的工作量和业务成本加成情况进行定价，公司业务人员在展业过程中与外协厂商协商后确定初步报价方案，初步报价方案以同行业市场定价为基础，初步报价方案经过总经理审批确认后公司将与外协厂商签订相关业务合同。公司与外协厂商之间的采购协议中通常包含“知识产权和使用权”相关条款，相关条款明确规定公司作为外协服务采购方拥有所开发软件的知识产权，外协厂商拥有对新开发软件的使用权，但外协厂商对公司所许可的使用权软件没有向第三方分发许可的权利。

公司对外协采购技术服务和产品均实行严格的事前、事中、事后质量管理措施，事前在外协业务合同条款中对服务和产品质量提出明确标准，在外协业务过程中进行驻场监督或持续沟通，在技术服务和产品交付后进行严格的质量检验，对质量不符合外协业务合同条款要求的服务或产品将要求外协厂商进行退换货处理。公司通过全过程的质量管理制度保证外协技术服务和产品能够良好满足客户需求，公司能够有效把控外包服务产品的质量水平，外协环节不会对公司产品质量造成不利影响。

因此，公司选择将部分业务外包给外协厂商具有必要性和合理性，不会影响公司的业务独立性。此外，公司对采购外协技术服务和产品均实行严格的质量管理措施，技术服务和产品交付时都会对其进行严格的质量检验，保证外协技术服务和产品能够良好满足客户需求，公司能够有效把控外包服务产品的质量水平，外协环节不会对公司产品质量造成不利影响。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5% 以上股份的股东均与外协厂商均不存在关联关系。

## 五、公司商业模式

公司以产品和技术整体解决方案为核心，为客户提供服务，从而获得收入和利润。公司主要从事 APP 应用解决方案、企业管理系统开发、网站建设及数据库平台搭建等。公司的经营活动具体包括研发、采购、销售等环节，各环节的具体业务模式如下：

### （一）研发模式

公司采用以市场为导向推进产品和技术的研发，并在此过程中根据客户要求和市场方向，对产品进行持续的改进与创新，在市场竞争中提高产品可靠性。公司积极推进研发工作，积极开发行业领先技术。在研发部门及团队建设方面，公司核心技术人员具有较强的技术研发实力、丰富的项目管理实施经验及技术服务经验。在软件架构设计上，公司利用 UI、代码模块编辑、产品模块等技术进行架构设计，其软件平台采用自有研发的面向客户的体系架构，避免传统产品的横向技术架构带来的层层耦合、联调复杂等技术及时间风险，从而加快产品研发的速度，并满足客户的不同需求。

### （二）采购模式

作为软件开发类企业，公司的采购工作相对比较少，主要采购服务器、电脑以及其它办公用品等。公司外协采购内容主要是的部分基础软件开发相关技术服务。基础软件开发是指公司取得外部软件开发项目并完成项目设计方案后，外包给外部合格软件开发企业的部分基础软件开发工作。公司对软件开发技术服务和其他软硬件产品采购的合格供应商均建立了合格供应商管理制度，并每年年底对合格供应商进行考核，根据考核结果更新合格供应商名单。

### （三）销售模式

公司产品的主要销售模式为直销，获取业务资源和项目订单的方式主要是自主展业和商务谈判。公司业务人员通过举办企业管理类的研讨会、沙龙等活动，或参加由第三方举办的各种相关活动，以及由老客户介绍、朋友介绍等方式发现客户线索，再由业务人员直接联络客户、拜访客户，给客户上门演示产品等方式，实现与客户签约，以达成销售业绩。

## 六、公司所处行业基本情况

### （一）行业概况

#### 1、行业分类

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I65）”中的“软件开发（I6510）”。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I65）”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业（I65）”中的“软件开发（I6510）”。根据全国股转公司2015年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于“信息技术（17）”中的“软件与服务（1710）”中的“互联网软件与服务（171010）”中的“互联网软件与服务（17101010）”。根据国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016版）》，公司归属于“新一代信息技术产业（1）”中的“信息技术服务（1.2）”中的“新兴软件及服务（1.2.1）”。

#### 2、与行业上下游的关系

软件与信息技术服务业的上游行业主要是各种硬件制造商，主要包括联想、HP、DELL等厂商。计算机硬件设备制造业发展成熟、竞争激烈、设备价格稳定透明，可替代性较强，因此公司不存在对供应商的重大依赖情况。下游主要为各种对软件和信息化建设有需求的企事业及政府单位等。随着互联网的不断深化及国家政策的大力支持，为我国软件和信息技术服务业的发展提供了广阔空间。

#### 3、行业监管

##### （1）行业主管部门及监管体制

公司所属行业的行政主管部门是工业和信息化部，主要负责全国软件产品的管理，其主要职责包括：制定并发布软件产品测试标准和规范；对省、自治区、直辖市及计划单列市软件产业主管部门登记的软件产品进行备案；指导、监督、检查全国的软件产品管理工作；指导并监督软件产品检测机构，按照全国软件产品的标准规范和软件产品的测试标准及规范，进行符合性检测；制定全国统一的软件产品登记号码体系、制作软件产品登记证书；发布软件产品登记公告等。

公司所属行业的行业自律组织是中国电子商务协会，其主要职责是：统筹规

划我国电子商务认证机构的总体布局，规范国内电子商务认证机构的建设；组织研究和提出有关电子商务认证的法规和技术标准，为制定电子商务认证法规和技术标准提出建议；组织制定国内电子商务认证机构的有关管理、运行和安全等规章制度，管理和监督我国境内的电子商务认证机构；组织协调国内电子商务认证机构之间的交叉认证等。

## （2）法律法规及政策

序号	发布日期	名称	主要内容
1	2000年	《软件企业认定标准及管理办法》（信部联产（2000）968号）	确定了软件企业的认定办法，规定了软件企业享受有关优惠政策的基础条件等
2	2000年	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税（2000）25号）	自2000年6月24日起至2010年底以前，规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。
3	2001年	《计算机软件保护条例》（国务院令 第339号）	保护计算机软件著作权人的权利，鼓励计算机软件的开发与应用，促进软件产业和国民经济信息化的发展等提供了法律依据。
4	2013年	《软件产品管理办法》（工信部联软（2013）64号）	加强软件企业认定工作，促进我国软件产业发展，明确软件企业认定条件及程序，维护行业秩序。
5	2011年	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。
6	2016年6月28日	《移动互联网应用程序信息服务管理规定》（国家互联网信息办公室）	移动互联网应用程序提供者应当严格落实信息安全管理责任，建立健全用户信息安全保护机制，依法保障用户在安装或使用过程中的知情权和选择权，尊重和保护知识产权。移动互联网应用程序提供者和互联网应用商店服务提供者不得利用应用程序从事危害国家安全、扰乱社会秩序、侵犯他人合法权益等法律法规禁止的活动，不得利用应用程序制作、复制、发布、传播法律法规禁止的信息内容。

## 4、影响行业的有利因素和不利因素

### （1）有利因素

#### ①国家对软件和信息技术服务业发展的政策扶持

软件和信息技术服务业是国家重点扶持和鼓励的产业，国家通过制定一系列的产业政策和法律法规，在税收、研发、知识产权等各方面予以大力支持，把推进信息化建设作为增强综合国力和国际竞争力的重要举措，并将其提升至国家战

略的高度。我国政府也确立了“大力推进信息化，以信息化带动工业化，以工业化促进信息化，走新型工业化道路”的国家战略。例如：在税收上，财政部、国家税务总局出具【财税〔2016〕36号】《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，规定增值税一般纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定并报主管税务机关备案后免征增值税。因此，国家政策扶持成为影响该行业发展的一个有利因素。

### ②市场需求的持续增长

随着信息技术不断更新升级，软件产业的应用已经遍及各行各业，不断提升企业的经营效率。根据工业与信息化部有关统计资料，2011年~2015年我国软件和信息技术服务业营业收入从1.3万亿元增长到4.3万亿元，保持着较高的增长速率。未来，随着金融、电力、社保、卫生、交通等国家重要信息化领域的需求进一步增加，本行业将迎来更加广阔的发展空间。

### ③技术的不断发展与进步

软件和信息技术服务业属于技术密集型企业，具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点。企业为保持自身的核心技术，增加企业核心竞争力，将投入更多的研发费用，用于技术研发与创新。客户需求的不断提升与企业技术的不断创新，相互促进，形成良性循环，从而推动该行业的持续强劲发展。

## （2）不利因素

### ①行业企业规模普遍相对较小，综合实力不强

近年来，国内软件企业的发展取得了一定的进步，出现了用友、金蝶等较大的企业。但总体来说，企业规模普遍相对较小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。企业规模相对较小限制了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升，不利于国内软件企业参与市场竞争。

### ②正常市场秩序有待建立

由于国内软件企业数量众多，且规模普遍较小，局部领域存在为占领市场相互压价的情况，不利于企业的规范和长期发展。另一方面，部分企业尚未充分认识到应用软件和服务给其经营和管理带来的价值，从而进一步对软件产品和服务的价格进行压低，不利于软件企业的长期发展。

### ③高端人才的匮乏

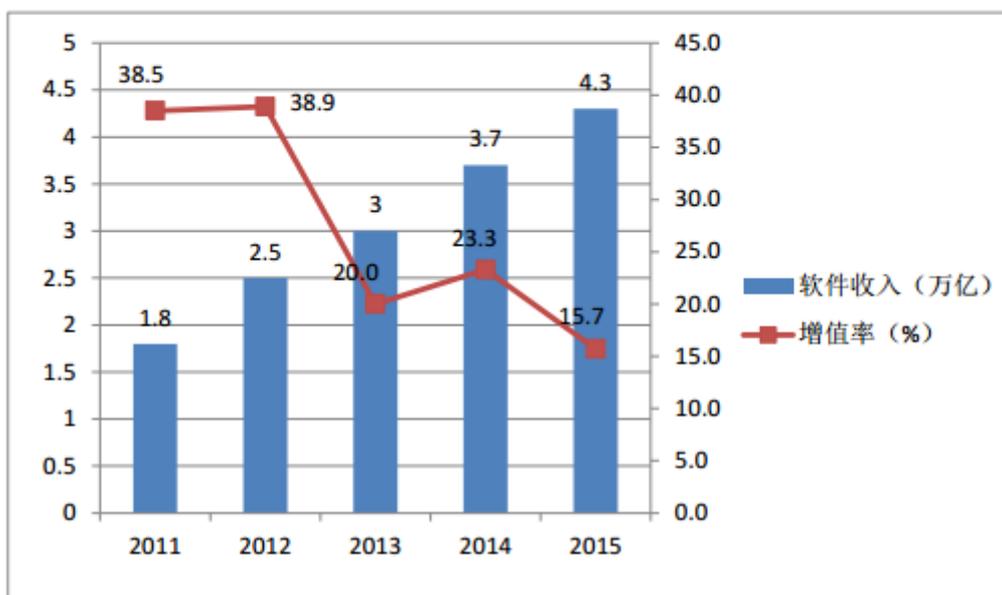
软件和信息技术服务业具备典型的智力密集型特点，高端复合型人才的培养往往需要一定的时期。尤其是对于一些开发专业领域的软件企业，不仅需要专业的计算机软件编程技能，还需要对专业的领域有着足够的了解。因此，在该行业快速发展的大背景下，行业高端复合型人才的匮乏，将会一定程度上制约着该行业的发展。

## （二）市场规模

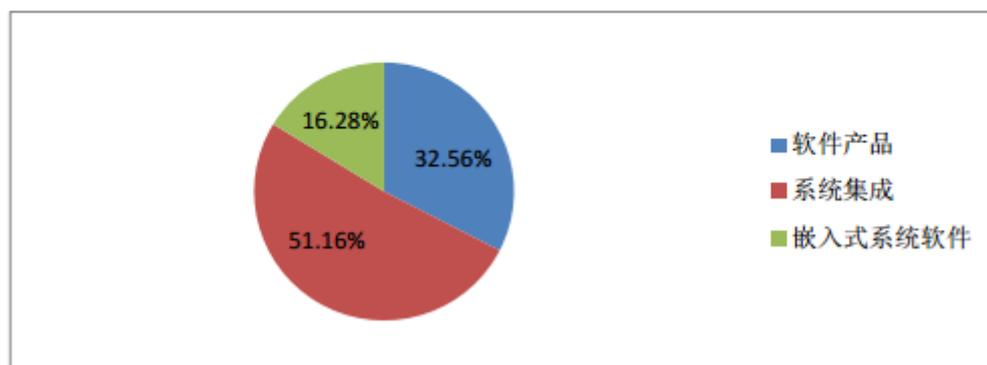
随着经济全球化逐步深入，软件行业正在成为国民经济和社会发展的先导性战略性行业，是推动世界经济增长和知识传播应用的重要引擎。从我国来看，软件行业的发展对于优化我国产业结构，实现对传统产业的信息化改造，提高经济效益和国际市场竞争力，具有极其重要的作用。我国软件行业已进入快速成长期，正加速成长为信息产业中增长最快、潜力最大的行业。

根据工业与信息化部有关统计资料，2011年~2015年我国软件和信息技术服务业营业收入从1.3万亿元增长到4.3万亿元，增长幅度为230.77%。2015年我国软件和信息技术服务业实现软件业务收入4.3万亿元，同比增长15.7%，其中软件产品收入为1.4万亿，信息技术服务收入2.2万亿，嵌入式系统软件收入0.7万亿。

2011-2015 年我国软件行业规模及增长速度



2015 年软件业务收入构成比例 (%)



20 世纪 90 年代以来，全球软件产业获得了飞速发展。据 IDC 统计，全球软件业的年均增长率一直保持在 15%~20% 之间。在全球软件产业迅速发展的背景下，我国政府高度重视国内软件行业的发展。2000 年以来，《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等一系列鼓励软件行业发展的政策法规相继出台，为软件产业的发展创造了良好的外部环境。

2011 年以来，在国家 4 号文等产业扶持政策的推动下，我国软件产业步入新的快速发展阶段。2012 年，我国软件业务收入首次迈上 2 万亿元台阶，产业收入超过了 2.5 万亿，同比增长了 28.5%。2013 年，我国软件产业共实现软件业务收入 3.06 万亿元，同比增长 22.4%。我国软件业在国民经济中的地位不断提升。

### （三）基本风险特征

#### 1、市场竞争加剧风险

软件市场是一个高度开放的市场，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行业的竞争将日益激烈。另一方面，在全球一体化的经济趋势日益显著以及全球经济增速放缓的大背景下，一些跨国公司看好中国市场，加强对中国市场的布局，进一步加剧了该行业的竞争情况。

## 2、产品和技术更新风险

软件和信息技术服务业属于技术密集型企业，公司核心技术人员的技术创新和研发新产品的能力成为公司发展的关键因素。软件企业必须准确把握市场动态，更加深入的挖掘客户潜在需求，加快技术研发与产品的更新，不断进行创新，保持先进性。因此公司技术方面需要不断发展和更新才能适应行业日益变化的需求，否则将面临产品和技术被淘汰的风险。

## 3、人才流失的风险

软件和信息技术服务业是人才密集型行业，核心技术人员和管理人员是企业发展的核心要素之一。由于软件开发行业人才流动性较大，对于专业型人才的争夺一直是行业内普遍的竞争策略，因此如果不能对核心技术人员实行有效的激励和约束，该类人员的大量流失将对企业经营造成重大不利影响。

## 4、产业政策风险

软件和信息技术服务业是国家重点扶持和鼓励的产业，国家通过制定一系列的产业政策和法律法规，在税收、研发、知识产权等各方面予以大力支持。预计在较长时间内，政策面仍将继续推动信息化建设，从而为公司业务的发展提供良好的外部环境，但如果相关政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

## 5、核心技术泄密风险

当前我国知识产权相关法律法规有待进一步完善，以及公众知识产权意识不强的现状，导致知识产权保护问题一直是国内软件信息行业的难题。尽管公司通过申请软件著作权、与公司员工签订保密协议等方式来保护公司自主知识产权，但目前仍有部分核心技术由公司核心技术人员掌握，如果公司相关核心技术信息泄露，将对公司的经营产生较大不利影响。

## 6、行业壁垒

### （1）资金壁垒

行业进入的资金壁垒主要体现在大规模系统集成项目执行过程中，通常需要企业先按照合同规定外购部分软硬件，项目实施后客户再分阶段按比例结算项目

款，会占用企业较多的流动资金；行业应用软件开发，特别是定制开发，一般周期比较长，需要大量的研发人员、管理人员投入，人力成本较高；在一些重要的项目招投标过程中，招标单位为保证项目的顺利实施，一般会对投标企业的注册资本规模设置较高门槛，从而使资金实力较弱的企业失去参与资格。

## （2）人才壁垒

软件和信息技术服务业具备典型的智力密集型特点。由于企业需要根据客户的特定化需求提供信息化服务，行业内企业不仅需要掌握软件研发核心技术的专家型研发团队，还需要掌握客户所处行业知识背景的人才，尤其是需要具备上述两个方面优势的复合型人才。

## （3）技术壁垒

软件和信息技术服务业是高科技行业，属于技术密集型产业，核心技术的积累和技术创新是推动软件企业取得竞争优势的关键因素。信息化服务的技术核心是资源的整合共享应用，企业是否具备整合资源、共享资源、应用资源的核心技术，是否具有在已积累的核心技术上实现创新的能力，是其在信息化服务领域能否持久发展的重要因素。

## （四）行业竞争格局

### 1、市场竞争情况

软件和信息技术服务行业在国内市场增长率水平较高、技术逐渐定型。依托于国民经济和国家信息化建设的整体发展，逐渐呈现高增长、高成长性、壁垒较高、盈利能力较为稳定等特点，行业竞争状况及用户特点也逐渐显现。新一代信息技术已经成为引领各领域创新不可或缺的重要动力和支撑，成为实施创新驱动发展战略、建设创新型国家的关键所在，在深层次上改变政务、医疗、交通、公安、电信、能源、金融、水利、农业等基础领域的面貌。综合来看，我国软件和信息技术服务行业目前处于生命周期中的成长期阶段。

经过长期的市场竞争，软件开发行业中优质企业迭出。国内逐步形成了以大型软件开发和集成商占据全国市场、部分中型企业占据区域性市场、大批小企业为补充的市场格局。在软件开发行业内部，一般新进入的小企业由于企业资质与资金规模的制约，仅能从事小型软件开发项目，而对于在行业内的领先企业来说，具备较强的技术实施能力，可以承接硬件与软件相结合的行业整体解决方案与服务项目。未来，随着行业兼并整合速度的加快，少数具有规模的企业实力将得到

进一步加强，部分产品贴近客户需求的中小型企业也将占据一定的市场份额；此外，市场也将会淘汰一批成本高、技术落后的企业。

从信息技术服务业发展形势看，软硬件服务一体化正逐步演变成为势不可挡的大趋势。软硬件厂商及互联网企业通过布局云计算、大数据等新兴领域，加快服务化转型步伐，服务替代产品的创新模式迅速推广。行业巨头跨界转型大力推动产业融合发展的同时，也加剧了信息技术服务业的竞争。充分的市场竞争和新兴业态发展对信息技术服务企业形成潜在的巨大冲击，从而加速企业进行转型。信息技术服务行业市场规模巨大，企业数量众多，竞争较为充分。行业内各企业在长期经营实践中逐渐形成自己的市场定位与专注领域，行业竞争主要体现在各细分领域内部。

## 2、公司的竞争优势

### （1）深厚的项目研发经验和技術积累

公司始终十分重视产品技术的研发工作，长期以来坚持自主创新、注重研发技术的储备和完善，并充分将技术优势运用到实践项目中，在网站平台前端响应、Web 后台管理、网站创建和管理、微信建站、网站平台流量分析等方面均有深厚的项目研发经验和技術积累，享有行业良好口碑。同时，公司拥有一整套技术研发体系，在完成外部项目开发的基础上积极进行自主项目研发，定期对项目技术问题展开讨论，并建立了技术创新考核奖励机制，提高技术人员参与研发工作的积极性，增强了企业的整体竞争实力。

### （2）团队优势

公司的管理团队具有较强的创新意识、学习能力和执行能力。研发团队方面，公司拥有一批较稳定的优秀研发工程师，建立了较为完善、高效的研发体系。公司还拥有一批优秀的项目经理和技术顾问，经过其多年的行业经验积累，对项目执行的成功率有着重要的促进作用。

## 3、公司的竞争劣势

### （1）公司规模较小

公司目前规模较小，人员较少，相对于公司获取订单的能力不匹配，同时也较难进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。公司规模相对较小影响了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升。

### （2）人力资源劣势

目前，公司主营业务发展势头良好，对高质量的技术人才需求较大，需要更

多的人才来满足公司的发展需求。

### 第三节 公司治理

股份公司成立以来，已按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款（证监会公告[2013]3号）》等对公司章程进行修订，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构。

股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）股东（会）大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设股东会、一名执行董事、一名监事、一名总经理，由执行董事兼任总经理。有限公司增资、股权转让、变更组织形式等重大事项均由股东会审议，相关决议均获股东会通过，且履行了工商变更登记程序，符合法律法规和有限公司章程的规定，合法有效。虽然有限公司治理仍存在未按照有限公司章程规定召开股东会定期会议；未建立对外担保、对外投资、关联交易相关制度等瑕疵，但是上述瑕疵未影响决策机构决议的有效性。

股份公司阶段，公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，三会建立过程如下：

2017年7月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《中软天辰信息科技（北京）股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等议案；选举了熊娟、周耀伟、戴玛丽、李超、张晓明等5名董事，组成股份公司第一届董事会；选举王殿鹏、郭学文2名监事，与职工代表大会选举产生的1名职工代表监事韩志强一起，组成了股份公司第一届监事会。

2017年7月10日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等议案；选举熊娟为股份公司董事长，根据董事长的提名，聘任熊娟为总经理、聘任陈志坤为董事会秘书；根据总经理的提名，聘任苏文光为公司技术总监，聘任余东情为公司销售总监，陈志坤为公司

财务总监。

2017年7月10日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举王殿鹏为监事会主席。

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、监事会制度；制定了关联股东、关联董事回避制度，形成了对关联交易、对外投资、对外担保等重要事项的审核机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制定了针对投资者关系、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

## （二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

股份公司成立后，公司已经依据有关法律法规和《公司章程》发布会议通知并按期召开三会。

自股份公司设立以来，股东大会、董事会、监事会一直严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定规范运作。截至本说明书签署之日，股份公司共召开2次股东大会会议、2次董事会会议、1次监事会会议。

2017年7月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过《关于中软硅谷信息科技（北京）有限公司整体变更设立股份公司的议案》、《关于授权公司董事会办理整体变更有关事宜的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司筹备情况及设立费用情况报告〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司章程〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司对外投资管理办法〉的议案》、《关于〈中软天辰信息科技（北京）股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》、《关于选举中软天辰信息科技（北京）股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举中软天辰信息科技（北京）股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》、《关于确认公司2015年度、2016年度及2017年1-6月期间关联交易情况的议案》等议案。

2017年7月10日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过《总经

理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关于<中软天辰信息科技（北京）股份有限公司信息披露管理制度>的议案》、《关于<中软天辰信息科技（北京）股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》等。

2017年7月10日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举王殿鹏为公司监事会主席的议案》。

2017年8月5日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于更换公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商为国融证券股份有限公司的议案》、《关于更换公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为年度审计机构的议案》、《关于确认北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字（2017）第A096号<中软硅谷信息科技（北京）有限公司拟股份制改制涉及的中软硅谷信息科技（北京）有限公司净资产价值评估报告>的议案》、《关于对外报出中软天辰信息科技（北京）股份有限公司2015年度、2016年度及2017年7月31日财务报表的议案》、《关于<公司治理机制执行情况的说明和自我评价>的议案》、《关于<防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》、《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》等议案。

2017年8月21日，股份公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于更换公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的主办券商为国融证券股份有限公司的议案》、《关于更换公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的审计机构为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为年度审计机构的议案》、《关于确认北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字（2017）第A096号<中软硅谷信息科技（北京）有限公司拟股份制改制涉及的中软硅谷信息科技（北京）有限公司净资产价值评估报告>的议案》、《关于<防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司股票在全国中

小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》等议案。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开程序严格遵守了《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，参会人员主体资格符合《公司法》和公司章程的有关规定，上述会议文件完整，包括会议通知、签到表、议案、表决票、记录、决议等内容。会议记录中时间、地点、出席人数等要件清晰齐备。会议文件由董事会秘书专门负责归档保存。会议决议均由参会人员或授权代表正常签署，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和三会议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。

### （三）上述机构和相关人员履行职责情况

有限公司阶段，除因工商管理部门登记的要求而形成相关决议之外，公司股东会、董事会、监事未按期对公司治理机制进行评价，履行职责情况存在不足。

股份公司阶段，公司三会机构的相关人员符合《公司法》、《公司章程》规定的任职要求，能够行使和承担《公司章程》及其他管理制度所赋予的权利和义务。股东大会、董事会、监事会按期召开会议审议公司重大事项，相关人员能够独立、勤勉、诚信地履行职责，依照会议通知出席会议，针对各项议案进行讨论，依据法律法规、各项制度规定的权限参与决策，保证公司治理机制有效运行。

### （四）专业投资机构参与公司治理情况

自有限公司设立至今，股东中不存在专业投资机构，未存在专业投资机构参与公司治理的情况。

股份公司创立大会通过了新的公司章程，未规定股东在公司治理方面的特殊安排。因此，截至本说明书签署之日，股份公司的治理机制健全，合法、合规，能够保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等，能够维护投资者尤其是中小投资者的利益，公司股东、董事也未因公司治理而发生纠纷。

### （五）职工代表监事履行职责情况

有限公司阶段，公司设一名监事，为股东代表监事，无职工代表监事。

股份公司阶段，公司监事会由三人组成，其中由职工代表大会选举的职工代表监事一人，比例不低于监事会成员总数的三分之一。职工代表监事亲自出席会议、积极参与讨论、充分表达意见，履行职责情况良好。

## （六）董事会治理机制执行情况的评估结果

2017年8月5日，公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事对公司现有治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利进行了充分的讨论，并对公司的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况进行了讨论。公司董事会对治理机制执行情况评估结果如下：

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规制定了公司章程、三会议事规则、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等，完善了公司的各项管理制度，健全了公司治理机制。

公司治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策行使股东权利，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现。

由于股份公司成立时间不长，具体制度的运用及执行尚缺乏实际的经验，董事会针对此问题，在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

## 二、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚情况

### （一）公司报告期存在的违法违规及受处罚情况

公司报告期及最近两年内严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定开展生产经营活动，不存在因违法违规经营而受到工商、环保、质量监督、税务等部门行政处罚的情况。

自报告期期初至本说明书签署之日，公司不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量

和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，公司合法规范经营。

## （二）控股股东、实际控制人报告期的违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规及受到行政处罚的情形。自2015年1月1日至本说明书签署之日，公司的法定代表人、控股股东、实际控制人熊娟不存在被列入失信被执行人名单、被实施联合惩戒的情形，亦不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

## 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内诉讼、仲裁情况

### （一）公司近两年存在的诉讼、仲裁情况

报告期内，公司不存在未决的诉讼、仲裁事项，也不存在可预见的重大诉讼、仲裁或纠纷、重大或有事项。

### （二）控股股东、实际控制人近两年的诉讼、仲裁情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在重大诉讼、仲裁，截至本说明书签署之日，也不存在未决或可预见的重大诉讼、仲裁。

## 四、公司的独立性

股份公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其他企业分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

### （一）业务分开情况

公司的主营业务为为企事业单位提供移动互联网应用软件的开发服务。公司拥有与生产经营有关的专有技术等业务资源，能够独立的进行产品设计、研发和服务。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有完整的业务体系和直接面向市场的独立经营能力。公司的研发、采购、销售等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东、实际控制人通过操纵而损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，在业务上已与控股股东、实际控制人或其他关联企业完全分开、相互独立，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，不存在依赖于控股

股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

## （二）资产分开情况

公司合法拥有开展业务所需固定资产、无形资产等财产的所有权或使用权。公司固定资产情况详见本说明书“第二节公司业务”之“三、公司业务有关资源情况”之“（五）公司主要固定资产情况”。无形资产情况详见本说明书“第二节公司业务”之“三、公司业务有关资源情况”之“（二）无形资产情况”。报告期内，公司存在实际控制人占用公司资金的情况，截至 2017 年 7 月 31 日占用资金已全部归还。公司已建立防范关联方资金占用的管理制度，且公司控股股东、实际控制人、董监高及持股 5% 以上的股东均出具了禁止资金占用的承诺，以避免再次出现资金占用情形。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其他关联方的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

## （三）人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东违法干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监、销售总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

## （四）财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。报告期内，公司存在使用个人卡收付公司款项，对财务分开情况产生一定不利影响。公司使用的个人卡已于 2017 年 9 月 27 日止，全部注销。2017 年 9 月 27 日，公司及实际控制人已出具承诺出具承诺函：未来任何时候将不再以任何方式开具任何人名义的公司个人卡，所有采购、销售等经营行为一律通过公司账户结算；同时，对于公司曾经存在的个人卡结算而可能受到的任何行政处罚或经济损失，实际控制人承诺其本人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。

## （五）机构分开情况

公司按照规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了相应的议事规则。公司拥有机构设置自主权，根据生产经营需要设置了相应的职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与其他企业合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

## 五、同业竞争

### （一）同业竞争情况

报告期内，公司实际控制人及关系密切的家庭成员控制的企业情况如下：

序号	公司名称	目前的经营范围	主营业务
1	中科正奇（北京）科技有限公司	技术开发、技术服务、技术转让；经济信息咨询；销售电子产品、机械设备、仪器仪表、五金交电、建筑材料、装饰材料、金属材料、计算机软件及辅助设备、通讯器材、家用电器、汽车配件、塑料制品、文具用品、体育用品、日用品	针对环境监测领域的技术服务
2	常州中科天蓝环境科技有限公司	环境保护及治理设备、仪器仪表的技术开发、技术服务、制造（限分支机构生产）销售；计算机软硬件及网络的技术开发、技术维护、技术咨询	环保设备相关软硬件的开发、制造、销售
3	国电世纪（北京）电气技术有限公司	技术开发、技术服务；大气污染治理；销售电子产品、机械设备、仪器仪表、金属材料、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备；计算机系统服务；基础软件服务	环保设备相关软硬件的开发、制造、销售
4	中企金桥信息科技有限公司（北京）有限公司	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；经济信息咨询；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、通讯器材	未经营
	北京光明天下信息服务有限公司	餐饮管理；会议服务；销售日用品；企业策划；技术推广服务；文艺创作；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；组织文化艺术交流活动（不含演出）	未经营
6	创世硅谷科技（北京）有限公司	技术开发、技术服务、技术咨询；广告设计、制作、代理、发布；图文设计、制作；企业管理咨询；企业策划；市场营销；公关策划；销售文具用品、办公用品、日用品、工艺品	未经营
7	北京住建博远教育科技有限公司	技术推广服务；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；教育咨询	教育培训
8	中际国华（北京）教育咨询有限公司	教育咨询；会议服务；制作、发布广告；企业管理服务；市场调查；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；文艺创作	教育培训

9	北京万博天下文化发展有限公司	组织文化艺术交流活动；会议服务；承办展览展示服务；市场调查；影视策划；企业形象策划；广告设计、制作；技术开发、服务、转让、推广；企业管理服务；销售计算机、软件及辅助设备、文具用品	未经营
10	中工天地科技（北京）有限公司	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；软件开发；计算机系统集成；经济信息咨询；劳务服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；产品设计；组织文化艺术交流活动；企业管理咨询；企业策划；会议服务；承办展览展示；工程勘察设计；销售仪器仪表、电子产品、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、五金交电、建筑材料、装饰材料、金属材料、计算机软件及辅助设备、通讯器材、家用电器、汽车配件、塑料制品、文具用品、体育用品、日用品、劳保用品、针纺织品、制冷空调设备、工艺品	未经营

1、中科正奇（北京）科技有限公司（以下简称“中科正奇”）及其子公司常州中科天蓝环境科技有限公司、国电世纪（北京）电气技术有限公司系公司实际控制人熊娟的配偶周耀伟实际控制的公司。报告期内，虽然中科正奇及其子公司常州中科天蓝环境科技有限公司、国电世纪（北京）电气技术有限公司与中软天辰的经营范围存在部分的重叠，但是中科正奇及子公司的主营业务为环境监测工程相关控制系统软件的开发、技术服务，其主要产品为环境监测智能传感器；而中软天辰的主营业务从事移动 APP 开发、WEB 网站及微信公众账号开发等软件开发服务，两公司的主营业务和主要产品不存在重叠。由于中科正奇及子公司在从事研发、生产和销售智能传感器的过程中，需要对产品进行一些技术开发，在提供环境监测服务过程中，中科正奇及子公司也需要为客户提供后续技术支持、经济信息咨询、销售相关电子产品等服务，根据工商登记相关规定，提供上述服务需要经营范围包括“技术开发、技术服务、技术转让”。

综上所述，中科正奇及子公司与中软天辰虽然存在经营范围上的重叠，但是主营业务、产品、客户、销售渠道、供应商等均不存在重叠，不存构成同业竞争的情形。根据中科正奇及子公司未来的发展规划，中科正奇及子公司的主营业务将紧紧围绕环保事业开展，中科正奇及子公司的生产、产品、销售渠道、客户、供应商情况不会发生重大变化，也不会从事跟中软天辰同类型的业务，因此未来不会与中软天辰之间形成同业竞争。

2、中企金桥信息科技（北京）有限公司（以下简称“中企金桥”）系公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟和周耀伟的母亲刘香梅共同控制的公司。报

告期内，中企金桥与中软天辰存在“技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务”等经营范围上的重叠，但是，因为其并未实际经营，所以不构成实质上的同业竞争。

经核查，2016年6月，刘香梅将股权已全部转让给无关联第三方李更新；2016年12月，周耀伟将股权已全部转让给无关联第三方郭晓卫，中企金桥与中软天辰之间已经不存在关联关系。

3、北京光明天下信息服务有限公司（以下简称“光明天下”）系公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟和周耀伟的母亲刘香梅共同控制的公司（中企金桥信息科技（北京）有限公司控股子公司，持股比例为60%）。报告期内，光明天下与中软天辰存在“技术推广服务”等经营范围上的重叠，但是，因为其并未实际经营，所以不构成实质上的同业竞争。

经核查，2015年7月，中企金桥信息科技（北京）有限公司将认缴出资60万元转让给无关联第三方刘庆云，光明天下与中软天辰之间已经不存在关联关系。

4、创世硅谷科技（北京）有限公司（以下简称“创世硅谷”）系公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟和周耀伟的母亲刘香梅共同控制的公司。报告期内，创世硅谷与中软天辰存在“技术开发、技术服务、技术咨询”等经营范围上的重叠，但是，因为其并未实际经营，所以不构成实质上的同业竞争。

经核查，2016年11月，周耀伟、刘香梅将自己持有的全部股权分别转让给无关联第三方王卫权、李胜华，创世硅谷与中软天辰之间已经不存在关联关系。

5、北京住建博远教育科技有限公司（以下简称“住建博远”）系公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟的母亲刘香梅控制的公司。报告期内，住建博远与中软天辰存在“技术推广服务”等经营范围上的重叠，但住建博远的主营业务系教育培训，不存在实质上的同业竞争情形。

6、中际国华（北京）教育咨询有限公司系公司控股股东、实际控制人熊娟母亲任清梅控制的公司。报告期内，两公司不存在经营范围的重叠，不存在同业竞争的情形。

7、北京万博天下文化发展有限公司（以下简称“万博天下”）系公司控股股东、实际控制人熊娟的母亲任清梅控制的公司。报告期内，万博天下因未实际经营已经被吊销，与中软天辰之间不存在实质同业竞争的情形。

8、中工天地科技（北京）有限公司（以下简称“中工天地”）系公司实际控制人熊娟的母亲任清梅和公司董事周耀伟的父亲周国顶共同投资经营的公司。报

报告期初（2015年3月），周国顶、任清梅分别将持有的股权全部对外转让给无关联第三方赵君、王亚平，与中软天辰已经不存在关联关系。报告期内，中工天地与中软天辰之间不存在同业竞争的情形。

截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人熊娟除持有公司股份外，未控制其他企业。目前，公司各关联方实际从事的主要业务均与公司主营业务无关，公司与关联方之间不存在同业竞争的情形。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

2、本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；

3、本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取其他额外利益；

4、本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

5、如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

上述承诺系控股股东、实际控制人真实的意思表示，不违反法律、行政法规的强制性规定，合法有效。

## 六、公司资金被关联方占用以及为关联方提供担保的情况

### （一）公司资金被关联方占用的情况

报告期内，公司与关联方之间存在非经营性资金往来的情形，构成资金占用。详细情况见本说明书“第四节公司财务”之“九、关联方、关联方关系及关联方交易、关联方往来”所作的说明。

截至2017年7月31日，关联方占款已全部清偿，公司控股股东、实际控制人熊娟出具了《关于避免资金占用的承诺函》。

## （二）公司为关联方提供担保的情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及关联方提供担保的情况。

## （三）公司为防止关联方占用资金或转移其他资源所采取的措施

股份公司成立后，公司通过公司章程的一般规定及《关联交易管理办法》的专项制度就关联方及关联关系、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的审议及披露、责任追究等方面做出了明确规定。

公司管理层将严格按照《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

## 七、董事、监事、高级管理人员的有关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员本人及其近亲属持股情况

公司董事、监事、高管及近亲属持股情况如下：

序号	姓名	担任职务	持股数额 (股)	持股比例 (%)	持股方式
1	熊娟	董事长、总经理	3,500,000	70.00	直接持有
2	周耀伟	董事	0	0	—
3	戴玛丽	董事	0	0	—
4	李超	董事	0	0	—
5	张晓明	董事	0	0	—
6	韩志强	监事会主席	0	0	—
7	王殿鹏	监事	0	0	—
8	郭学文	监事	0	0	—
9	陈志坤	财务总监、董事 会秘书	0	0	—
10	余东情	销售总监	0	0	—
11	苏文光	技术总监	0	0	—
12	杨青松	董事长配偶之 姐夫	1,500,000	30.00	直接持有

合计	-	5,000,000	100.00	-
----	---	-----------	--------	---

除上述情况之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在通过近亲属直接或间接持有公司股份的情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

董事熊娟与董事周耀伟系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出重要承诺

### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签订了《劳动合同》，合同规定了上述人员的勤勉、尽责及保密等义务。

### 2、董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源。

除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订其他重要协议或作出其他重要承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与公司关联关系
周耀伟	董事	中科正奇（北京）科技有限公司	董事长兼经理	公司董事周耀伟控制的企业
		常州中科天蓝环境科技有限公司	执行董事	中科正奇（北京）科技有限公司参股公司，持股比例为 49%。
		国电世纪（北京）电气技术有限公司	执行董事、经理	中科正奇（北京）科技有限公司全资子公司，持股比例为 100%。
李超	董事	北京玫瑰泉文化传播有限公司	董事、经理	无
张晓明	董事	上海博教企业管理有限公司	销售经理	无

除上述情况之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况。

公司董事、监事、高级管理人员上述兼职情况不违反法律法规、公司章程及劳动合同关于竞业禁止的有关规定，与公司不存在利益冲突。

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员存在以下对外投资情况：

姓名	公司职务	被投资单位	出资额（万元）	出资比例（%）	持股方式
周耀伟	董事	中科正奇（北京）科技有限公司	510.00	45.90	直接持股
		常州中科天蓝环境科技有限公司	147.00	49.00	间接持股 <sup>注1</sup>
		国电世纪（北京）电气技术有限公司	300.00	100.00	间接持股 <sup>注2</sup>
李超	董事	北京玫瑰泉文化传播有限公司	37.50	7.50	直接持股

注1、注2：常州中科天蓝环境科技有限公司、国电世纪（北京）环保工程有限公司均由中科正奇（北京）科技有限公司直接持股，由周耀伟间接持股。其中，常州中科天蓝环境科技有限公司系中科正奇（北京）科技有限公司的参股公司，持股比例为49%；国电世纪（北京）电气技术有限公司系中科正奇（北京）科技有限公司全资子公司，持股比例为100%。

公司董事、监事及高级管理人员上述对外投资情况与公司不存在利益冲突。除上述对外投资之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

#### （六）董事、监事、高级管理人员最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司董事、监事、高级管理人员诚信状况良好，符合相关法律法规规定的任职资格要求，最近两年不存在违法违规行为，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股转公司公开谴责的情况。自2015年1月1日至本说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单、被实施联合惩戒的情形，亦不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

#### （七）公司董事、监事、高级管理人员最近两年的变动情况

##### 1、2015年1月至2015年5月，有限公司的董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
----	----	----

1	王少伟	执行董事兼经理
2	周耀伟	监事

### 2、2015年6月至2015年9月，有限公司的董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	熊娟	执行董事兼经理
2	周耀伟	监事

### 3、2015年10月至2017年7月，有限公司的董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	熊娟	执行董事兼经理
2	杨青松	监事

### 4、有限公司整体变更为股份公司后，2017年7月至本说明书签署之日，董事、监事、高级管理人员情况

序号	姓名	职务
1	熊娟	董事长、总经理
2	周耀伟	董事
3	戴玛丽	董事
4	李超	董事
5	张晓明	董事
6	韩志强	监事会主席
7	王殿鹏	监事
8	郭学文	监事
9	陈志坤	财务总监、董事会秘书
10	余东情	销售总监
11	苏文光	技术总监

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均发生了变动，第一次至第三次变动的原因为：有限公司股权还原或股权转让后，经股东会选举或聘任，公司董事、监事、高级管理人员发生变动。

第四次变动的原因为：2017年7月，股份公司设立时，为了完善治理结构、强化公司规范运作，创立大会成立了公司第一届董事会和监事会，并选举产生了董事会成员和股东代表监事，由董事会决议聘任了高级管理人员。截至本说明书

签署之日，第一届董事会成员、第一届监事会成员、高级管理人员的任职期限均尚未届满，股份公司董事、监事、高级管理人员未发生重大变化。

上述董事、监事、高级管理人员均具备法律法规规定的任职资格，且上述人员的四次变动均根据法律、法规及《公司章程》的规定，履行了必要的审议和工商变更程序。上述董事、监事、高级管理人员的变动有利于完善公司的法人治理结构、提高公司的治理水平，未对公司生产经营造成不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### （一）注册会计师审计意见

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月的财务会计报表已经具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为中兴财光华审会字（2017）第 210104 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

#### （三）合并财务报表范围及变化情况

报告期内本公司无合并范围内的子公司。

### 二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

#### 资产负债表

单位：元

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6,973,934.19	6,630,878.74	24,508.07
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	525,468.55	307,239.50	222,520.40

预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		986,595.94	130,150.00
存货	79,468.38	255,846.52	27,305.12
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	67,645.99	184,725.27	139,200.00
<b>流动资产合计</b>	<b>7,646,517.11</b>	<b>8,365,285.97</b>	<b>543,683.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	65,186.02	92,912.96	157,820.48
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	479,202.28	594,871.80	
递延所得税资产	4,176.07	11,276.33	4,640.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>548,564.37</b>	<b>699,061.09</b>	<b>162,460.88</b>
<b>资产总计</b>	<b>8,195,081.48</b>	<b>9,064,347.06</b>	<b>706,144.47</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		163,800.00	
预收款项	217,032.00	754,563.00	72,165.00
应付职工薪酬	361,062.76	428,435.71	190,110.44
应交税费	37,057.20	111,080.82	4,882.42
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,291,210.80	651,531.02
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			
<b>流动负债合计</b>	<b>615,151.96</b>	<b>2,749,090.33</b>	<b>918,688.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>615,151.96</b>	<b>2,749,090.33</b>	<b>918,688.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（股本）	5,000,000.00	5,000,000.00	100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	2,403,218.39		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,671.11	131,525.67	-
一般风险准备			
未分配利润	159,040.02	1,183,731.06	-312,544.41
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,579,929.52</b>	<b>6,315,256.73</b>	<b>-212,544.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>8,195,081.48</b>	<b>9,064,347.06</b>	<b>706,144.47</b>

### 利润表

单位：元

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>6,535,444.76</b>	<b>8,677,641.61</b>	<b>1,414,291.42</b>
减：营业成本	2,884,489.73	2,601,451.71	707,151.21
税金及附加	4,245.33	6,529.64	1,297.99
销售费用	585,645.69	700,279.09	260,030.39
管理费用	1,634,441.48	3,559,302.03	672,916.60
财务费用	-1,743.60	3,251.40	573.15
资产减值损失	-47,335.10	56,613.95	18,561.60
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>	<b>1,475,701.23</b>	<b>1,750,213.79</b>	<b>-246,239.52</b>
加：营业外收入	50,000.00	8,500.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>	<b>1,525,701.23</b>	<b>1,758,713.79</b>	<b>-246,239.52</b>
减：所得税费用	261,028.44	130,912.65	-4,640.40
<b>四、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>	<b>1,264,672.79</b>	<b>1,627,801.14</b>	<b>-241,599.12</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>1,264,672.79</b>	<b>1,627,801.14</b>	<b>-241,599.12</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	0.25	16.28	-2.42
(二)稀释每股收益	0.25	16.28	-2.42

## 现金流量表

单位：元

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,965,252.78	9,421,205.19	1,329,541.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,721,251.73	1,855,488.16	87,704.86
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>13,686,504.51</b>	<b>11,276,693.35</b>	<b>1,417,245.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,055,679.00	2,109,164.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金	3,547,720.25	3,783,310.24	1,117,472.18
支付的各项税费	403,983.66	125,872.15	7,232.15
支付其他与经营活动有关的现金	8,161,534.15	2,873,923.45	269,013.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,168,917.06</b>	<b>8,892,269.84</b>	<b>1,393,717.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>517,587.45</b>	<b>2,384,423.51</b>	<b>23,528.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现			
取得投资收益收到			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	174,532.00	678,052.84	76,875.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出</b>	<b>174,532.00</b>	<b>678,052.84</b>	<b>76,875.16</b>
<b>投资活动产生的现</b>	<b>-174,532.00</b>	<b>-678,052.84</b>	<b>-76,875.16</b>
<b>三、筹资活动产生的</b>			
吸收投资收到的现		4,900,000.00	
取得借款收到的现			
发行债券收到的现			
收到其他与筹资活			
<b>筹资活动现金流入</b>		<b>4,900,000.00</b>	
偿还债务支付的现			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活			
<b>筹资活动现金流出</b>			
<b>筹资活动产生的现</b>		<b>4,900,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影</b>			
<b>五、现金及现金等价</b>	<b>343,055.45</b>	<b>6,606,370.67</b>	<b>-53,346.64</b>
加：期初现金及现金	6,630,878.74	24,508.07	77,854.71
<b>六、期末现金及现金</b>	<b>6,973,934.19</b>	<b>6,630,878.74</b>	<b>24,508.07</b>

2017年1-7月所有者权益变动表

单位：元

项目	2017年1-7月									
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00						131,525.67		1,183,731.06	6,315,256.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,000,000.00						131,525.67		1,183,731.06	6,315,256.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,403,218.39				-113,854.56		-1,024,691.04	1,264,672.79
（一）综合收益总额									1,264,672.79	1,264,672.79
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配							50,703.01		-50,703.01	
1、提取盈余公积							50,703.01		-50,703.01	

2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
<b>(四) 股东权益内部结转</b>			<b>2,403,218.39</b>				<b>-164,557.57</b>		<b>-2,238,660.82</b>	
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本			164,557.57				-164,557.57			
3、盈余公积弥补亏损										
4、未分配利润转增资本			2,238,660.82						-2,238,660.82	
5、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										
6、其他										
<b>(五) 专项储备</b>										
1、本期提取										
2、本期使用										
<b>(六) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>2,403,218.39</b>				<b>17,671.11</b>		<b>159,040.02</b>	<b>7,579,929.52</b>

## 2016年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年度									
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000.00								-312,544.41	-212,544.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000.00								-312,544.41	-212,544.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,900,000.00						131,525.67		1,496,275.47	6,527,801.14
（一）综合收益总额									1,627,801.14	1,627,801.14
（二）所有者投入和减少资本	4,900,000.00									4,900,000.00
1、所有者投入资本	4,900,000.00									4,900,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配							131,525.67		-131,525.67	

1、提取盈余公积							131,525.67		-131,525.67	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
<b>（四）股东权益内部结转</b>										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、未分配利润转增资本										
5、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										
6、其他										
<b>（五）专项储备</b>										
1、本期提取										
2、本期使用										
<b>（六）其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>						<b>131,525.67</b>		<b>1,183,731.06</b>	<b>6,315,256.73</b>

## 2015年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年度									
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000.00								-70,945.29	29,054.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000.00								-70,945.29	29,054.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-241,599.12	-241,599.12
（一）综合收益总额									-241,599.12	-241,599.12
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										

1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
<b>(四) 股东权益内部结转</b>										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、未分配利润转增资本										
5、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										
6、其他										
<b>(五) 专项储备</b>										
1、本期提取										
2、本期使用										
<b>(六) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>100,000.00</b>								<b>-312,544.41</b>	<b>-212,544.41</b>

### 三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

#### （一）主要会计政策和会计估计

##### 1、财务报表的编制基础

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 7 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月的经营成果和现金流量。

##### 2、会计期间

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

##### 3、营业周期

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

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”

的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地

包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交

易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保

合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负

债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同及贷款承诺

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行

该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为100万元以上的应收账款且占应收款项账面余额5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### （2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内应收款项

组合 2	合并范围外应收款项
------	-----------

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 合并范围内应收款项	不计提坏账准备
组合 2 合并范围外应收款项	账龄分析法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; 等等。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、划分为持有待售的资产

本公司将通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值, 并同时满足以下两个条件的, 划分为持有待售类别: (1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此

类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或

损失计入当期损益。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### **13、固定资产及其累计折旧**

#### **（1）固定资产的确认条件**

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### **（2）固定资产分类及折旧政策**

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始

计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	0.00	33.34
办公设备	5	0.00	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### **15、无形资产**

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### **16、长期待摊费用摊销方法**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### **17、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值

按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按

现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 20、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对出售的商品实施有效控制，与交

易相关的经济利益很可能流入企业，相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

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

本公司收入确认具体方法：

(1) 软件开发收入：软件开发按软件安装调试完毕且对方在验收单上签字盖章后确认销售收入

(2) 商品销售收入：公司销售的产品为显示屏，公司将显示屏发出并安装调试完毕，经检验测试可正常运行，由商户在验收单上签字确认后，确定销售收入。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

以转回。

### 23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“划分为持有待售资产”相关描述。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更” 内容进行了补充

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日起实施。对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

## (2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

## 27、税项

## (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3、6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

## (2) 优惠税负及批文

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201611001721，有效期为 3 年，起止日期为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税〔2016〕36 号】，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定后并报主管税务机关备案后免征增值税。

本公司自 2012 年 9 月 26 日成立至 2016 年 7 月 31 日，在连续不超过 12 个月的经营期内，累计应征增值税的不含税销售额均未超过 500 万元，为小规模纳税人，增值税税率为 3%；但本公司存续期内有固定的生产经营场所、能够按照国家统一的会计制度规定设置账簿，根据合法、有效凭证核算，能够提供准确税务资料，符合财政部、国家税务总局规定的小规模纳税人申请一般纳税人资格认定的标准。本公司于 2016 年 7 月 19 日由北京市丰台区国家税务局第二税务所批准，由增值税小规模纳税人转变为增值税一般纳税人，生效之日为 2016 年 8 月 1 日。

## 四、最近两年一期的主要会计数据和财务指标分析

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

资产总计（万元）	819.51	906.43	70.61
所有者权益合计（万元）	757.99	631.53	-21.25
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	757.99	631.53	-21.25
每股净资产（元/股）	1.52	1.26	-2.13
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.52	1.26	-2.13
资产负债率（%）	7.51	30.33	130.10
流动比率（倍）	12.43	3.04	0.59
速动比率（倍）	12.19	2.88	0.41
<b>项目</b>	<b>2017年1-7月</b>	<b>2016年度</b>	<b>2015年度</b>
营业收入（万元）	653.54	867.76	141.43
净利润（万元）	126.47	162.78	-24.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	126.47	162.78	-24.16
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122.22	162.06	-24.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122.22	162.06	-24.16
毛利率（%）	55.86	70.02	50.00
净资产收益率（%）	18.20	270.69	263.34
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	17.59	269.49	263.34
基本每股收益（元/股）	0.25	16.28	-2.42
稀释每股收益（元/股）	0.25	16.28	-2.42
应收账款周转率（次）	14.91	31.12	12.08
存货周转率（次）	17.20	18.37	51.80
经营活动产生的现金流量净额（万元）	51.76	238.44	2.35
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	0.48	0.24

上述财务指标的计算公式如下：

- 1、每股净资产=期末股东权益/期末股本
- 2、资产负债率=（负债总额/资产总额）\*100%
- 3、流动比率=流动资产/流动负债
- 4、速动比率=速动资产/流动负债

5、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入\*100%

6、净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。

7、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

8、存货周转率=营业成本/存货平均余额

9、每股经营活动现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

### （一）盈利能力分析

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	653.54	867.76	141.43
净利润(万元)	126.47	162.78	-24.16
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	126.47	162.78	-24.16
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122.22	162.06	-24.16
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122.22	162.06	-24.16
毛利率（%）	55.86	70.02	50.00
净资产收益率（%）	18.20	270.69	263.34
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	17.59	269.49	263.34
基本每股收益（元/股）	0.25	16.28	-2.42

#### 1、营业收入变动的分析

公司2015年度、2016年度、2017年1-7月营业收入分别为141.43万元、867.76万元、653.54万元，呈逐年上升趋势，其中2016年度较2015年度增长726.34万元，增长幅度较大的主要原因为：①公司在2015年度大量的技术储备和人才储备，为公司2016年度的业务发展奠定了基础；②公司在2016年度加大了营销宣传导致业务量大幅增长；③随着移动互联网的应用和普及，企业对APP应用、管理系统开发等业务的需求量不断增加，导致公司业务量大幅增长。

现公司主营业务已经形成比较成熟的运营模式且拥有稳健的获利能力。

#### 2、净利润变动的分析

公司2015年度、2016年度、2017年1-7月净利润分别-24.16万元、162.78

万元、126.47 万元，呈逐年上升趋势，其中 2016 年度较 2015 年度增长 186.94 万元，主要系公司 2016 年度营业收入大幅增长净利润同步增长所致。

### 3、净资产收益率变动的分析

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月净资产收益率分别为 263.34%、270.69%、18.20%，2017 年 1-7 月较 2016 年度大幅下降的主要原因系公司 2016 年度收到股东新增股本投入 490 万元导致公司净资产大幅增加所致。

### 4、基本每股收益变动的分析

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月每股收益分别为-2.42、16.28、0.25，2016 年度较 2015 年度大幅增长的主要原因是公司 2016 年度净利润大幅增长所致，2017 年 1-7 月较 2016 年度大幅下降的主要原因是公司净利润水平保持稳定的情况下 2016 年度收到新增股本投入 490 万元所致。

未来，随着公司发展，经济形势好转，APP 的开发将为公司提供稳定的运营收入，公司经营业绩将实现稳步增长。

公司盈利能力指标与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称 (股票代码)	2016 年度			2015 年度		
	净利润	净资产收 益率	每股收益	净利润	净资产收 益率	每股收益
精一科技 (872144)	196.59	28.33	0.39	347.55	592.76	2.09
谦讯网络(872110)	536.91	75.09	0.92	118.56	31.46	0.24
中软天辰	162.78	270.69	16.28	-24.16	263.34	-2.42

注：以上数据根据挂牌公司的公开资料计算

2015 年度、2016 年度公司净利润均低于同行业公司，主要系在 2015 年度公司处于发展初期，前期投入较大导致净利润为负；2016 年度公司净利润水平与同行业公司精一科技相近，但低于同行业公司谦讯网络，主要系谦讯网络整体规模大于中软天辰和精一科技。

2015 年度、2016 年度公司净资产收益率均处于较高水平，主要系公司股本投入较低所致。

2015 年度公司每股收益均低于同行业公司，主要系公司 2015 年度净利润

为负且股本投入较低所致；2016年度公司每股收益均高于同行业公司，主要系公司2016年度净利润增加且股本较低所致。

## （二）偿债能力分析

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率（%）	7.51	30.33	130.10
流动比率（倍）	12.43	3.04	0.59
速动比率（倍）	12.19	2.88	0.41

### 1、资产负债率变动的分析

公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年7月31日资产负债率分别为130.10%、30.33%、7.51%，资产负债率呈逐年下降趋势，其中2016年末较2015年末下降幅度较大主要系①2016年度公司收到新增股本投入490万元导致货币资金增加所致；②2016年度公司总体业务规模扩大，经营情况逐步进入正轨，净利润增加导致总资产增加所致。

### 2、流动比率、速动比率变动的分析

公司2015年12月31日、2016年12月31日、2017年7月31日的流动比率为0.59、3.04、12.43，速动比率为0.41、2.88、12.19。流动比率和速动比率呈逐年上升趋势，主要系2016年度公司收到新增股本投入490万元所致。

公司偿债能力指标与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称 (股票代码)	2016年度			2015年度		
	资产负债率 (%)	流动比率 (倍)	速动比率 (倍)	资产负债率 (%)	流动比率 (倍)	速动比率 (倍)
精一科技(872144)	17.37	5.66	4.86	24.52	3.57	3.57
谦讯网络(872110)	30.50	2.94	0.74	34.61	2.75	2.73
中软天辰	30.33	3.04	2.88	130.10	0.59	0.41

注：以上数据根据挂牌公司的公开资料计算

2015年度，资产负债率高于同行业公司，流动比率和速动比率均低于同行业公司，主要系公司正处于发展初期，前期投入较大导致净资产为负，所致。

2016年度，公司资产负债率、流动比率和速动比率与同行业保持相近水平。

### （三）营运能力分析

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款周转率（次）	14.91	31.12	12.08
存货周转率（次）	17.20	18.37	51.80

#### 1、应收账款周转率变动的分析

公司2015年度、2016年度、2017年1-7月应收账款周转率分别为12.08、31.12、14.91，公司2016年度较2015年度有所上升主要系营业收入的大幅上升所致，2017年1-7月较2016年有所下降主要系回款不及时导致应收账款余额增加。

#### 2、存货周转率变动的分析

公司2015年度、2016年度、2017年1-7月存货周转率分别为51.80、18.37、17.20，公司2016年度较2015年度大幅下降主要系①2016年度公司逐步进入正轨，公司规模扩大，营业成本增加所致；②2015年度公司刚刚开始运营，期末正在开发的项目较少所致。

公司营运能力指标与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称（股票代码）	2016年		2015年	
	应收账款周转率（次）	存货周转率（次）	应收账款周转率（次）	存货周转率（次）
精一科技（872144）	3.20	26.60	4.53	2.67
谦讯网络（872110）	7.65	-	4.56	-
中软天辰	31.12	18.37	12.08	51.80

注：以上数据根据挂牌公司的公开资料计算

2015年度、2016年度，公司应收账款周转率高于同行业平均水平，系公司目前处于成长期，期末应收账款金额较小，公司给予的信用期限短，从而使得公司应收账款周转率高于行业平均水平。

2015年度、2016年度，公司存货周转率高于同行业平均水平，系公司承接的项目大部分开发周期较短且客户验收及时，从而使得公司存货周转率高于行业平均水平。

### （四）现金获取能力分析

单位：元

指标项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	517,587.45	2,384,423.51	23,528.52
投资活动产生的现金流量净额	-174,532.00	-678,052.84	-76,875.16
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,900,000.00	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	343,055.45	6,606,370.67	-53,346.64

### 1、经营活动现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 23,528.52 元、2,384,423.51 元、517,587.45 元，2016 年度较 2015 年度大幅增加主要系：2016 年度公司逐步进入正轨，营业收入大幅增加，客户回款及时，导致经营活动现金流入大幅增加。

### 2、投资活动现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月公司投资活动产生的现金流量净额分别为-76,875.16 元、-678,052.84 元、-174,532.00 元，2016 年度较 2015 年度大幅增加主要系公司向供应商北京华鑫杰瑞计算机工程有限公司采购“智能手机安全检查系统”，采购金额 696,000.00 元，使用期限 3 年，2016 年度已付款 580,000.00 元。

### 3、筹资活动现金流量分析

报告期内公司除 2016 年 12 月通过货币增资方式引进股东 490.00 万元资金外，无其他筹资。

报告期内，公司经营活动现金流量与净利润的关系如下：

单位：元

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
净利润	1,264,672.79	1,627,801.14	-241,599.12
加：资产减值准备	-47,335.10	56,613.95	18,561.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,458.94	64,907.52	64,907.52
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（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,100.26	-6,635.93	-4,640.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,378.14	-228,541.40	-27,305.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	932,781.27	-1,043,304.26	-510,432.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,840,268.33	1,913,582.49	724,036.04
其他	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>517,587.45</b>	<b>2,384,423.51</b>	<b>23,528.52</b>

通过对净利润项目中不涉及现金流量的多个项目的调整、不属于经营活动范围的项目的调整以及经营性应收和经营性应付的调整，可以得出经营活动产生的现金流量净额。

由上表可以看出，公司净利润与经营活动现金流净额的差异主要是由于经营性应收项目和经营性应付项目波动所引起。报告期内，2015年经营性应收项目增加510,432.00元，主要系随着业务规模的扩大应收账款余额增加234,232.00元，其他应收款余额增加137,000.00元，其他流动资产预付房租款增加139,200.00元；2016年经营性应收项目增加1,043,304.26元，主要是其他应收款余额增加908,600.99元，其余增加134,703.27元；2017年1-7月经营性应收项目减少932,781.27元，主要系其他应收款减少1,045,600.99元，其他增加112,819.72元。报告期内，2015年度经营性应付项目的增加724,036.04元，主要系应付职工薪酬增加165,310.44元，其他应付款增加404,803.02元，其他增加153,922.58元；2016年度经营性应付项目的增加1,913,582.49元，主要系预收账款增加682,398.00元，应付职工薪酬增加238,325.27元，其他应付款增加639,679.78元，应交税费增加106,198.40元，其他增加246,981.04元；2017年1-7月经营性应付项目减少1,840,268.33元，主要系预收账款减少537,531.00元，其他应付款减少1,291,210.80元，其余减少11,526.53元。综上，公司的经营活动现金流量净额与净利润匹配。

## 五、报告期利润形成的有关情况

### （一）报告期营业收入、利润、毛利率的主要构成、变动趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

##### （1）本公司收入确认具体方法：

①软件开发收入：软件开发按软件安装调试完毕且对方在验收单上签字盖章后确认销售收入。

②商品销售收入：公司销售的产品为显示屏，公司将显示屏发出并安装调试完毕，经检验测试可正常运行，由商户在验收单上签字确认后，确定销售收入。

##### （2）报告期内营业收入的构成情况

项目类别	2017年1-7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	6,317,359.14	96.66	8,677,641.61	100.00	1,414,291.42	100.00
其他业务收入	218,085.62	3.34	-	-	-	-
合计	6,535,444.76	100.00	8,677,641.61	100.00	1,414,291.42	100.00

报告期内，公司主营业务为提供移动互联网应用软件的开发服务。公司2015年度、2016年度、2017年1-7月主营业务收入分别为1,414,291.42元、8,677,641.61元、6,317,359.14元，呈逐年上升趋势，**占营业收入的比例分别为100%、100%、96.66%，主营业务突出。**其中2016年度较2015年度增长7,263,350.19元，主要系①公司在2015年底大量的技术储备和人才储备，为公司2016年度的业务发展奠定了基础；②公司在2016年度加大了营销宣传导致业务量大幅增长；③随着移动互联网的应用和普及，企业对APP应用、管理系统开发等业务的需求量不断增加，导致公司业务量大幅增长。**随着公司内部管理的日渐完善，主营业务已经形成比较成熟的运营模式且拥有稳健的获利能力，致公司2017年1-7月较2016年度营业收入实现稳定增长。**

##### 1) 报告期内主营业务收入按照业务类别划分情况如下：

项目类别	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
软件开发收入	6,317,359.14	100.00	8,677,641.61	100.00	1,414,291.42	100.00
合计	<b>6,317,359.14</b>	<b>100.00</b>	<b>8,677,641.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,414,291.42</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务全部来源于软件开发收入。

2) 报告期内主营业务收入按照地区划分情况如下：

地区	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
北京市以内	5,569,655.98	88.16	6,435,877.28	74.17	886,606.25	62.69
北京市以外	747,703.16	11.84	2,241,764.33	25.83	527,685.17	37.31
合计	<b>6,317,359.14</b>	<b>100.00</b>	<b>8,677,641.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,414,291.42</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司客户相对集中，业务主要分布在北京，随着公司业务量的增加以及知名度提高，销售区域将会不断扩展，但未来业务重点短时期内仍在北京等华北地区。

3) 报告期内其他业务收入按照业务类别划分情况如下：

项目类别	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
LED 销售	218,085.62	100	-	-	-	-
合计	<b>218,085.62</b>	<b>100</b>	-	-	-	-

报告期内，公司其他业务收入全部来源于 LED 显示屏销售，该业务为 2017 年新增业务，后期还会产生零星的业务收入，但是不会做为公司主要业务发展。

(3) 报告期内主营业务毛利率变动分析

1) 报告期内公司主营业务毛利率变动分析

单位：元

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
主营业务收入	6,317,359.14	8,677,641.61	1,414,291.42
其中：软件开发收入	6,317,359.14	8,677,641.61	1,414,291.42

主营业务成本	<b>2,834,251.26</b>	2,601,451.71	707,151.21
其中：软件发成本	<b>2,834,251.26</b>	2,601,451.71	707,151.21
毛利	<b>2,834,251.26</b>	6,076,189.90	707,140.21
毛利率	<b>55.14%</b>	70.02%	50.00%

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月公司主营业务毛利率分别为 50.00%、70.02%、**55.14%**，2016 年度较 2015 年度大幅增加主要系：①公司在 2015 年度为发展初期，业务量较少，主要以技术储备和人才储备为主，前期投入较大，因此导致 2015 年度毛利率水平较低；②根据软件行业特征，公司营业成本主要以人工成本为主，公司在 2016 年度加大了营销宣传导致业务量大幅增长，在营业收入大幅增长但人工成本未能同比增加导致 2016 年毛利率大幅增长。公司 2017 年 1-7 月毛利率较 2016 年度下降 **14.88%**，主要系随着公司业务的稳定增长，公司内部管理日渐完善，各项工作已逐步规范，在 2017 年 1-7 月公司进一步减少委托外部开发，因此公司新增近十名技术人员且技术人员工资同比增长 20.00%左右，导致营业成本上升所致。

## 2)公司毛利率与同行业比较分析

公司名称（股票代码）	2016 年度	2015 年度
精一科技（872144）	60.03%	73.83%
谦讯网络（872110）	68.20%	66.23%
中软天辰	70.02%	50.00%

注：以上数据根据挂牌公司的公开资料计算

报告期内，公司主要收入来源为软件开发收入，毛利率水平较高。公司 2015 年度毛利率低于同行业，主要系公司在 2015 年度为发展初期，业务量较少，以人才储备和技术储备为主，在相对营业收入较低营业成本较高的情况下导致毛利率水平低较低。2016 年度同行业其他公司的毛利率与中软天辰相近，毛利率基本都维持在较高水平。

## （二）主要费用及变动情况

报告期内，公司的期间费用构成及其变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	6,535,444.76	8,677,641.61	1,414,291.42

销售费用	585,645.69	700,279.09	260,030.39
管理费用	1,634,441.48	3,559,302.03	672,916.60
财务费用	-1,743.60	3,251.40	573.15
三项费用合计	2,218,343.57	4,262,832.52	933,520.14
销售费用营业收入比重	8.96%	8.07%	18.39%
管理费用营业收入比重	25.01%	41.02%	47.58%
财务费用营业收入比重	-0.03%	0.04%	0.04%
三项费用合计占营业收入比重	33.94%	49.12%	66.01%

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月三项费用合计占营业收入比重分别为 66.01%、49.12%、33.94%。期间费用合计占营业收入的比重逐步下降，主要系公司营业收入大幅上升，期间费用增幅小于营业收入增幅所致。

### 1、销售费用

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	445,488.12	476,534.20	209,076.57
差旅费	1,808.00	-	-
租赁费	34,047.62	45,000.00	-
折旧费	8,723.18	14,953.82	14,953.82
广告费	93,039.77	163,791.07	36,000.00
其他费	2,539.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>585,645.69</b>	<b>700,279.09</b>	<b>260,030.39</b>

公司销售费用主要为职工薪酬、租赁费、广告费等，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月销售费用分别为 260,030.39 元、700,279.09 元、585,645.69 元。2016 年度销售费用较 2015 年度销售费用增加 349,511.41 元，主要原因系：公司处于成长期，加大广告宣传投入以及新增销售人员拓展业务，所以公司销售费用呈现逐年上升的趋势。

### 2、管理费用明细表

单位：元

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	955,833.59	803,260.13	190,130.71
研发费	407,649.12	1,329,232.25	250,800.00

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
折旧	10,035.48	17,203.71	17,203.71
租赁费	75,448.13	114,903.54	96,000.00
顾问咨询费	14,187.23	1,104,465.11	94,118.00
差旅费	42,050.35	39,293.20	3,250.50
招待费	25,279.93	15,110.10	2,995.00
交通费	69,570.80	29,979.40	8,830.00
办公费	29,961.15	36,543.70	1,476.00
其他费用	4,425.70	69,310.89	8,112.68
<b>合计</b>	<b>1,634,441.48</b>	<b>3,559,302.03</b>	<b>672,916.60</b>

公司管理费用主要为职工薪酬、研发费用以及顾问咨询费等。2016 年度管理费用较 2015 年度增加 2,886,385.43 元，上升 428.94%，主要系公司规模增大，各项费用均有增加。其中职工薪酬 2016 年度较 2015 年度增加 613,129.42 元，主要系 2016 年公司加大了对员工的培训，从而职工教育经费增加；顾问咨询费 2016 年度较 2015 年度增加 983,986.07 元，主要系公司为进入资本市场，聘请中介服务机构提供服务，从而增加相关费用；研发费用 2016 年度较 2015 年度增加 1,078,432.25 元，主要系公司 2016 年项目增加研发费用同比增加所致。

#### 研发费用投入情况

年份	研发费用（元）	主营业务收入（元）	研发费用占比（%）
2017 年 1-7 月	407,649.12	6,535,444.76	6.24
2016 年度	1,329,232.25	8,677,641.61	15.32
2015 年度	250,800.00	1,414,291.42	17.73

报告期内，公司研发费用均为研发人员职工薪酬，相应软件研发过程中发生的人员工资全部通过研发费用进行核算。报告期内公司研发费用均做费用化处理，不存在资本化的情形。

报告期内，公司持续保持着对研究与开发的投入力度，并于 2016 年获得高新技术企业证书。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月，公司研发费用占主营业务收入的比重分别为 17.73%、15.32%、6.24%。

公司报告期内的研发项目研发费情况如下：2017年1-7月  
单位：元

项目编号	项目名称	开发周期	项目进展	项目成果	金额
RD32	智能家居系统	2017/2/1-2017/4/2	已结项	正在申请 软著	77,140.15
RD33	库房管理系统	2017/1/3-2017/5/5	已结项	正在申请 软著	67,368.89
RD34	环境监测管理系统	2017/1/5-2017/4/20	已结项	正在申请 软著	94,595.40
RD35	汽车养护平台系统	2017/1/4-2017/5/10	已结项	正在申请 软著	55,913.93
RD36	建筑工程信息服务系统	2017/2/19-2017/7/3	已结项	正在申请 软著	62,378.87
RD37	企业内部管理学习系统	2017/3/3-2017/7/19	已结项	正在申请 软著	50,251.88
合计					<b>407,649.12</b>

2016年度

单位：元

项目编号	项目名称	开发周期	项目进展	项目成果	金额
RD12	产品分销软件 (iOS版)	2016/3/10-2016/6/13	已结项	软著：产品分销软件 V1.0 (2017SR445833)	-
RD13	房地产销售软件 (iOS版)	2016/1/15-2016/3/12	已结项	软著：房地产销售软件 (iOS版) V1.0 (2017SR445843)	76,147.96
RD14	财务报销流程 管理系统(安卓版)	2016/2/1-2016/4/20	已结项	软著：财务报销流程 管理系统 V1.0 (2017SR445826)	-
RD15	线上培训软件 (iOS版)	2016/1/9-2016/4/21	已结项	软著：线上培训软件 (iOS版) V1.0 (2017SR448443)	48,605.09

RD16	医疗仪器软件对接系统（安卓版）	2016/2/4-2016/5/26	已结项	软著：医疗仪器软件对接系统（安卓版）V1.0（2017SR449273）	68,047.12
RD17	客户管理系统（微信版）	2016/1/8-2016/6/8	已结项	软著：客户管理系统（微信版）V1.0（2017SR448748）	37,263.90
RD18	商城抢购软件系统（安卓版）	2016/7/7-2016/9/17	已结项	软著：商城抢购软件系统（安卓版）V1.0（2017SR4483265）	-
RD19	顺路送软件（ios版）	2016/4/1-2016/4/22	已结项	软著：顺路送软件（ios版）V1.0（2017SR448232）	120,054.57
RD20	售后服务商城系统（微信版）	2016/9/16-2016/12/16	已结项	软著：售后服务商城系统（微信版）V1.0（2017SR448461）	36,291.80
RD21	习题练习系统（ios版）	2016/2/2-2016/5/29	已结项	软著：习题练习系统（ios版）V1.0（2017SR448437）	-
RD22	实时信息传递系统（ios版）	2016/2/13-2016/5/27	已结项	软著：实时信息传递系统（ios版）V1.0（2017SR447507）	-
RD24	车票票务系统（ios版）	2016/6/5-2016/9/29	已结项	软著：车票票务系统（ios版）V1.0（2017SR448776）	31,107.26
RD25	医疗会诊软件（ios版）	2016/1/11-2016/6/25	已结项	软著：医疗会诊软件（ios版）V1.0（2017SR448785）	243,049.97

RD26	拼车软件（安卓版）	2016/4/1-2016/7/10	已结项	软著：拼车软件（安卓版）V1.0 （2017SR448797）	76,958.07
RD27	幼儿线上教育平台（安卓版）	2016/2/18-2016/5/20	已结项	软著：幼儿线上教育平台（安卓版）V1.0 （2017SR448545）	64,806.78
RD28	成教在线系统	2016/1/10-2016/5/2	已结项	与客户签约	64,806.78
RD29	电脑监控系统	2016/6/21-2016/8/10	已结项	与客户签约	68,047.12
RD30	进销存管理系统	2016/2/15-2016/6/19	已结项	与客户签约	149,055.60
RD31	老年社区（ios版）	2016/1/6-2016/5/4	已结项	与客户签约	64,806.78
RD38	红包圈子	2016/2/25-2016/10/3	已结项	与客户签约	145,815.26
RD39	移动办公系统	2016/7/18-2016/12/31	已结项	与客户签约	34,368.19
合计					1,329,232.25

## 2015 年度

单位：元

项目编号	项目名称	开发周期	项目进展	项目成果	金额
RD01	管饱-订餐软件	2015/5/3-2015/8/17	已结项	软著：中软硅谷管饱-订餐软件 V1.0 （2016SR255043）	-
RD02	上网行为管理系统	2015/1/4-2015/4/20	已结项	软著：中软硅谷上行为管理 V2.0 （2016SR078383）	-
RD03	考试网-教育软件	2015/9/12-2015/12/4	已结项	软著：中软硅谷考试网-教育软件（安卓版）V1.0 （2016SR243052）	-

RD04	舆情分析系统	2015/1/4-2015/3/1	已结项	与客户签约，“舆情分析平台系统”	24,700.00
RD05	虚假网络舆情识别系统	2015/2/1-2015/5/5	已结项	与客户签约，“虚假网络舆情识别系统”	26,000.00
RD06	达微商城-化妆品微信平台销售软件	2015/2/19-2015/5/16	已结项	软著：中软硅谷达微商城-化妆品微信平台销售软件 V1.0 (2016SR241799)	32,500.00
RD07	研出必行-考研软件（安卓版）	2015/3/7-2015/6/25	已结项	软著：中软硅谷研出必行-考研软件（安卓版）V1.0 (2016SR241806)	36,600.00
RD08	智能 DNS 系统	2015/4/15-2015/7/17	已结项	软著：中软硅谷智能 DNS 系统 V1.0 (2016SR241816)	30,200.00
RD09	舆情数据处理系统	2015/5/5-2015/8/6	已结项	研发失败	25,200.00
RD10	起步-拼车软件（安卓版）	2015/8/2-2015/11/3	已结项	软著：中软硅谷起步-拼车软件(安卓版)V1.0 (2016SR243206)	30,500.00
RD11	服务器负载均衡系统	2015/9/13-2015/12/24	已结项	软著：中软硅谷服务器负载均衡系统 V1.0 (2016SR252895)	45,100.00
合计					<b>250,800.00</b>

## 3、财务费用明细表

单位：元

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-	-

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	6,210.60	510.2	27.85
汇兑损失	-	-	-
减：汇兑收益	-	-	-
手续费	4,467.00	3,761.60	601
<b>合 计</b>	<b>-1,743.60</b>	<b>3,251.40</b>	<b>573.15</b>

报告期内，公司财务费用均为利息收入及银行手续费。报告期内，公司不存在向银行融资的情况。

### （三）重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

#### 1、重大投资收益

报告期内，公司无投资收益。

#### 2、营业外收支

##### （1）营业外收入

单位：元

项 目	2017 年 1-7 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	50,000.00		
其他		8,500.00	-
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>8,500.00</b>	<b>-</b>

公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-7 月营业外收入分别 0.00 元、8,500.00 元和 50,000.00 元。2016 年度公司因收取已签订合同客户支付的违约金形成营业外收入 8,500.00 元，2017 年 1-7 月公司收取中关村科技园区丰台园管理委员会拨发的因开展国家级高新技术企业申报过程中所发生的财务审计费用补贴 50,000.00 元，该补贴与收益相关。

##### （2）营业外支出

报告期内，公司无营业外支出。

#### 3、非经常性损益情况

单位：元

类别	2017 年 1-7	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	50,000.00	8,500.00	
<b>非经营性损益对利润总额的影响的合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>8,500.00</b>	
减：所得税影响数	7,500.00	1,275.00	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益影响数</b>	<b>42,500.00</b>	<b>7,225.00</b>	
<b>归属于公司普通股股东的净利润</b>	<b>1,264,672.79</b>	<b>1,627,801.14</b>	<b>-241,599.12</b>
<b>扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润</b>	<b>1,222,172.79</b>	<b>1,620,576.14</b>	<b>-241,599.12</b>
<b>非经常性损益占当期净利润的比例（%）</b>	<b>3.36</b>	<b>0.44</b>	<b>0.00</b>

注：收益以“+”表示，支出以“-”表示

报告期内公司非经常损益金额较小，对公司的经营成果不构成重大影响，公司盈利对非经常损益不形成重大依赖。

#### 4、公司适用的主要税种及税率

##### （1）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0、3、6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

##### （2）税收优惠情况

###### ①税收优惠政策

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201611001721，有效期为 3 年，起止日期为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》

【财税〔2016〕36号】，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定后并报主管税务机关备案后免征增值税。

本公司于2016年7月19日由北京市丰台区国家税务局第二税务所批准，由增值税小规模纳税人转变为增值税一般纳税人，生效之日为2016年8月1日。

## 六、公司最近两年一期的主要资产情况

### （一）货币资金

单位：元

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	32,626.35	-	2.64
银行存款	6,941,307.84	6,630,878.74	24,505.43
其他货币资金	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,973,934.19</b>	<b>6,630,878.74</b>	<b>24,508.07</b>

报告期内，公司货币资金包括库存现金和银行存款。公司不存在其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

公司银行存款2016年末较2015年末增加明显，主要原因系：①新增股东投资款490.00万元；②2016年度销售收入增长较快且回款及时。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露：

单位：元

种类	2017年7月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	553,309.00	100.00	27,840.45	5.03	525,468.55
其中：组合1合并范围内应收款	-	-	-	-	-
组合2合并范围外应收账款	553,309.00	100.00	27,840.45	5.03	525,468.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

合计	553,309.00	100.00	27,840.45	5.03	525,468.55
种类	2016年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	323,410.00	100.00	16,170.50	5.00	307,239.50
其中：组合1合并范围内应收账款	-	-	-	-	-
组合2合并范围外应收账款	323,410.00	100.00	16,170.50	5.00	307,239.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	323,410.00	100.00	16,170.50	5.00	307,239.50
合计	323,410.00	100.00	16,170.50	5.00	307,239.50
种类	2015年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	234,232.00	100.00	11,711.60	5.00	222,520.40
其中：组合1合并范围内应收账款	-	-	-	-	-
组合2合并范围外应收账款	234,232.00	100.00	11,711.60	5.00	222,520.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	234,232.00	100.00	11,711.60	5.00	222,520.40

## 2、组合2中采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2017年7月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内(含1年)	549,809.00	99.37	27,490.45	5.00
1至2年(含2年)	3,500.00	0.63	350.00	10.00
合计	553,309.00	100.00	27,840.45	
账龄	2016年12月31日			

	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
1年以内（含1年）	323,410.00	100.00	16,170.50	5.00
<b>合计</b>	<b>323,410.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,170.50</b>	
<b>账龄</b>	<b>2015年12月31日</b>			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
1年以内（含1年）	234,232.00	100.00	11,711.60	5.00
<b>合计</b>	<b>234,232.00</b>	<b>100.00</b>	<b>11,711.60</b>	

报告期内，公司应收账款余额分别为 234,232.00 元、323,410.00 元、553,309.00 元，占当期营业收入的比重分别为 16.56%、3.73%、8.47%，应收账款余额呈逐年上升趋势，2015 年度应收账款余额占当期营业收入比重较大，主要系公司 2015 年为业务发展初期，营业收入较少所致。2016 年度应收账款余额占当期营业收入比重为 3.73%，相对合理。2017 年 1-7 月应收账款余额占当期营业收入比重为 8.47%，主要系部分应收账款还在合理的账期内所致。

报告期内，应收账款账龄大部分在 1 年以内，表明公司应收账款发生坏账的可能性较低。公司已按照谨慎性原则对上述应收账款按账龄分析法计提了坏账准备。结合公司客户与经营的实际特点并查询比较同行业上市公司坏账政策，确认公司坏账计提政策符合谨慎性原则。公司不存在通过会计政策调节利润的情况。

查询已挂牌同行业企业坏账计提情况，具体情况如下：

单位：%

账龄	中软天辰	精一科技（872144）	谦讯网络（872110）
6个月以内（含6个月）	5.00	5.00	0.00
7-12月	5.00	5.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	60.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

公司坏账准备计提政策与精一科技(872144)一致,且较谦讯网络(872110)相差不大。公司客户主要为中小型企业,信誉良好,违约风险低;报告期内,公司1年以内应收账款占比分别为100%、100%、99.37%,从回款状况和账龄看,应收账款周转正常,无账龄超过1年的大额应收账款,未出现大额坏账的情况。综上所述,公司坏账准备计提政策符合会计准则规定和实际销售特点,体现了谨慎性和可比性的原则。

### 3、各报告期末应收账款余额前五名债务人情况

截至2017年7月31日,应收账款余额前五名情况

单位:元

单位名称	与本公司关系	账面余额(元)	占比(%)	账龄	款项性质
杭州业迈贸易有限公司	非关联方	134,000.00	24.22	1年以内	技术服务费
林与非(北京)建筑装饰设计有限公司	非关联方	107,000.00	19.34	1年以内	技术服务费
北京知习行科技有限公司	非关联方	72,000.00	13.01	1年以内	技术服务费
北京世界一一科技有限公司	非关联方	66,000.00	11.93	1年以内	技术服务费
北京世纪天彩科技发展有限公司	非关联方	37,800.00	6.83	1年以内	技术服务费
合计		<b>416,800.00</b>	<b>75.33</b>		

截至2016年12月31日,应收账款余额前五名情况

单位:元

单位名称	与本公司关系	账面余额(元)	占比(%)	账龄	款项性质
昆山泰润斯自动化科技有限公司	非关联方	278,000.00	85.96	1年以内	技术服务费
北京上和教育咨询有限公司	非关联方	34,660.00	10.72	1年以内	技术服务费
北京君良科技有限公司	非关联方	4,000.00	1.24	1年以内	技术服务费
北策嘉业(北京)信息技术有限公司	非关联方	3,500.00	1.08	1年以内	技术服务费
北京正大蛋业有限公司	非关联方	3,250.00	1.00	1年以内	技术服务费

合 计		<b>323,410.00</b>	<b>100.00</b>		
-----	--	-------------------	---------------	--	--

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额（元）	占比（%）	账龄	款项性质
包头市浩然科技有限公司	非关联方	70,000.00	29.88	1 年以内	技术服务费
张思	非关联方	59,980.00	25.61	1 年以内	技术服务费
北京舞以轮比体育文化发展股份有限公司	非关联方	46,000.00	19.64	1 年以内	技术服务费
北京同车互联网科技有限公司	非关联方	42,412.00	18.11	1 年以内	技术服务费
北京正大蛋业有限公司	非关联方	15,840.00	6.76	1 年以内	技术服务费
合 计		<b>234,232.00</b>	<b>100.00</b>		

4、截至 2017 年 7 月 31 日，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### （三）其他应收款

1、其他应收款按种类列示：

2017 年 7 月 31 日其他应收款期末无余额。

单位：元

种类	2016 年 12 月 31 日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,045,600.99	100.00	59,005.05	5.64	986,595.94
其中：组合 1 合并范围内其他应收款	-	-	-	-	-
组合 2 合并范围外其他应收款	1,045,600.99	100.00	59,005.05	5.64	986,595.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	1,045,600.99	100.00	59,005.05	5.64	986,595.94
-----	--------------	--------	-----------	------	------------

续上表

单位：元

种类	2015年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,000.00	100.00	6,850.00	5.00	130,150.00
其中：组合1 合并范围内其他应收款	-	-	-	-	-
组合2 合并范围外其他应收款	137,000.00	100.00	6,850.00	5.00	130,150.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	137,000.00	100.00	6,850.00	5.00	130,150.00

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2017年7月31日其他应收款坏账准备期末无余额。

单位：元

账龄	2016年12月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
1年以内（含1年）	911,100.99	87.14	45,555.05	5.00
1-2年（含2年）	134,500.00	12.86	13,450.00	10.00
合计	1,045,600.99	100.00	59,005.05	
账龄	2015年12月31日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内（含1年）	137,000.00	100.00	6,850.00	5.00
1-2年（含2年）	--	-	-	-
合计	137,000.00	100.00	6,850.00	5.00

3、截至2017年7月31日，其他应收款余额为零。

4、截至2016年12月31日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额(元)	账龄	占比(%)	款项性质
北京光明天下信息服务有限公司	非关联方	402,000.00	1年以内	38.45	暂借款
		134,500.00	1至2年	12.86	
田淼洋	非关联方	499,100.99	1年以内	47.73	备用金
刘波	非关联方	10,000.00	1年以内	0.96	备用金
<b>合计</b>		<b>1,045,600.99</b>		<b>100.00</b>	

注：北京光明天下信息服务有限公司系公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟和周耀伟的母亲刘香梅通过中企金桥信息科技（北京）有限公司间接控制的公司，2015年7月，中企金桥信息科技（北京）有限公司将认缴出资60万元转让给刘庆云，2016年度已无关联关系。

报告期内，中软天辰使用出纳员田淼洋的个人卡发放员工工资，2016年12月31日，该个人卡期末余额372,117.11元，除此之外还借支备用金126,983.88元，合计499,100.99元。2017年3月20日，田淼洋通过银行转账归还499,100.99元。

#### 5、截至2015年12月31日，其他应收款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额(元)	账龄	占比(%)	款项性质
北京光明天下信息服务有限公司	关联方	137,000.00	1年以内	100.00	暂借款
<b>合计</b>		<b>137,000.00</b>		<b>100.00</b>	

6、截至2017年7月31日，其他应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

#### （四）存货

公司报告期内存货明细情况如下：

单位：元

种类	2017年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	79,468.38	-	79,468.38
<b>合计</b>	<b>79,468.38</b>	<b>-</b>	<b>79,468.38</b>

续上表

单位：元

种类	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	255,846.52	-	255,846.52
合计	<b>255,846.52</b>	-	<b>255,846.52</b>

续上表

单位：元

种类	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	27,305.12	-	27,305.12
合计	<b>27,305.12</b>	-	<b>27,305.12</b>

公司2015年度、2016年度、2017年1-7月在产品余额分别为27,305.12元、255,846.52元、79,468.38元，均为技术人员职工薪酬。

#### （五）其他流动资产

单位：元

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
房屋租赁费	47,836.66	137,874.75	139,200.00
待抵扣税款	19,809.33	46,850.52	-
合计	<b>67,645.99</b>	<b>184,725.27</b>	<b>139,200.00</b>

#### （六）固定资产及折旧

1、公司最近两年一期的固定资产原值、折旧、净值变动情况见下表：

单位：元

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
2016年12月31日	152,718.00	70,010.00	222,728.00
本年增加金额	10,732.00	-	10,732.00
其中：购置	10,732.00	-	10,732.00

在建工程转入	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2017年7月31日	163,450.00	70,010.00	233,460.00
<b>二、累计折旧</b>			
2016年12月31日	101,811.12	28,003.92	129,815.04
本年增加金额	30,291.02	8,167.92	38,458.94
（1）计提	30,291.02	8,167.92	38,458.94
本年减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
2017年7月31日	132,102.14	36,171.84	168,273.98
<b>三、账面价值</b>			
2017年7月31日账面价值	31,347.86	33,838.16	65,186.02
2016年12月31日账面价值	50,906.88	42,006.08	92,912.96

续上表

单位：元

项目	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
2015年12月31日	152,718.00	70,010.00	222,728.00
本年增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
在建工程转入	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2016年12月31日	152,718.00	70,010.00	222,728.00
<b>二、累计折旧</b>			
2015年12月31日	50,905.52	14,002.00	64,907.52
本年增加金额	50,905.60	14,001.92	64,907.52
（1）计提	50,905.60	14,001.92	64,907.52
本年减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-

2016年12月31日	101,811.12	28,003.92	129,815.04
<b>三、账面价值</b>			
2016年12月31日账面价值	50,906.88	42,006.08	92,912.96
2015年12月31日账面价值	101,812.48	56,008.00	157,820.48

续上表

单位：元

项目	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
2014年12月31日	152,718.00	70,010.00	222,728.00
本年增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
在建工程转入	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2015年12月31日	152,718.00	70,010.00	222,728.00
<b>二、累计折旧</b>			
2014年12月31日	-	-	-
本年增加金额	50,905.52	14,002.00	64,907.52
（1）计提	50,905.52	14,002.00	64,907.52
本年减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
2015年12月31日	50,905.52	14,002.00	64,907.52
<b>三、账面价值</b>			
2015年12月31日账面价值	101,812.48	56,008.00	157,820.48
2014年12月31日账面价值	152,718.00	70,010.00	222,728.00

公司固定资产主要为办公设备及电子设备，使用状态良好，不存在闲置、停用的情形，固定资产折旧计提政策稳健。报告期各期末固定资产无减值迹象，故未计提减值准备。

#### （七）长期待摊费用

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年7月31日
智能手机安全检查系统	594,871.80	-	115,669.52	-	479,202.28
合计	<b>594,871.80</b>	-	<b>115,669.52</b>	-	<b>479,202.28</b>

单位：元

项目	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
智能手机安全检查系统	-	594,871.80	-	-	594,871.80
合计	-	<b>594,871.80</b>	-	-	<b>594,871.80</b>

## (八) 递延所得税资产

单位：元

项目	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,176.07	27,840.45	11,276.33	75,175.55	4,640.40	18,561.60
合计	<b>4,176.07</b>	<b>27,840.45</b>	<b>11,276.33</b>	<b>75,175.55</b>	<b>4,640.40</b>	<b>18,561.60</b>

## (九) 资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
坏账准备	27,840.45	75,175.55	18,561.60
其中：应收账款减值准备	27,840.45	16,170.50	11,711.60
其他应收款减值准备		59,005.05	6,850.00

## 七、公司最近两年一期的主要负债情况

## (一) 应付账款

## 1、最近两年一期的应付账款情况

单位：元

项目	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)			163,800.00	100.00		

1年以上						
<b>合计</b>			<b>163,800.00</b>	<b>100.00</b>		

注：报告期内无账龄超过一年以上的应付款项。

公司应付账款期末余额主要是应付供应商的采购款。

2、截至 2016 年 12 月 31 日应付账款前五名单位列示如下：

债权人	金额	款项性质	占总额的比例%
北京华鑫杰瑞计算机系统工程有限公司	163,800.00	软件开发费	100.00
<b>合计</b>	<b>163,800.00</b>		<b>100.00</b>

3、截至 2017 年 7 月 31 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## （二）预收款项

1、最近两年一期的预收款项情况

单位：元

项目	2017 年 7 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	217,032.00	100.00	754,563.00	100.00	72,165.00	100.00
1 年以上						
<b>合计</b>	<b>217,032.00</b>	<b>100.00</b>	<b>754,563.00</b>	<b>100.00</b>	<b>72,165.00</b>	<b>100.00</b>

注：报告期内无账龄超过一年以上的预收款项。

公司预收账款主要是公司与客户签订合同后，按照公司的信用政策，预收的客户一定的技术开发费用。

2、预收账款前五名单位列示如下：

债权人	2017.7.31	款项性质	账龄	占总额的比例%
重庆灵狐科技股份有限公司	76,128.00	软件开发费	1 年以内	35.08
中国建筑科学研究院	71,904.00	软件开发费	1 年以内	33.13
公安部第一研究所	69,000.00	软件开发费	1 年以内	31.79

<b>合 计</b>	<b>217,032.00</b>			<b>100.00</b>
------------	-------------------	--	--	---------------

债权人	2016.12.31	款项性质	账龄	占总额的比例%
北京太阳电子科技有限公司	185,100.00	软件开发费	1 年以内	24.53
北京艾可思营销策划有限公司	150,000.00	软件开发费	1 年以内	19.88
河北欣延电子科技服务有限公司	116,735.00	软件开发费	1 年以内	15.47
北京天蓝蓝汽车租赁有限公司	109,900.00	软件开发费	1 年以内	14.56
重庆灵狐科技股份有限公司	76,128.00	软件开发费	1 年以内	10.09
<b>合 计</b>	<b>637,863.00</b>			<b>84.53</b>

债权人	2015.12.31	款项性质	账龄	占总额的比例%
北京太阳电子科技有限公司	72,165.00	软件开发费	1 年以内	100.00
<b>合 计</b>	<b>72,165.00</b>			<b>100.00</b>

3、截至 2017 年 7 月 31 日，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### （三）应付职工薪酬

#### 1、最近两年一期的应付职工薪酬情况

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
一、短期薪酬	400,379.21	3,284,066.84	3,349,013.37	335,432.68
二、离职后福利-设定提存计划	28,056.50	196,280.46	198,706.88	25,630.08
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>428,435.71</b>	<b>3,480,347.30</b>	<b>3,547,720.25</b>	<b>361,062.76</b>

续上表

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
一、短期薪酬	190,110.44	3,862,505.60	3,652,236.83	400,379.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	159,129.91	131,073.41	28,056.50
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>190,110.44</b>	<b>4,021,635.51</b>	<b>3,783,310.24</b>	<b>428,435.71</b>

续上表

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	24,800.00	1,282,782.62	1,117,472.18	190,110.44
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>24,800.00</b>	<b>1,282,782.62</b>	<b>1,117,472.18</b>	<b>190,110.44</b>

## 2、最近两年一期的短期薪酬情况

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	376,993.21	2,467,876.02	2,530,799.43	314,069.80
二、职工福利费	-	36,450.99	36,450.99	-
三、社会保险费	23,386.00	162,498.76	164,521.88	21,362.88
其中：1. 医疗保险费	21,260.00	147,758.16	149,597.36	19,420.80
2. 工伤保险费	425.00	2,947.00	2,983.50	388.50
3. 生育保险费	1,701.00	11,793.60	11,941.02	1,553.58
四、住房公积金	-	11,610.00	11,610.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	605,631.07	605,631.07	-
六、短期带薪缺	-	-	-	-

勤				
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>400,379.21</b>	<b>3,284,066.84</b>	<b>3,349,013.37</b>	<b>335,432.68</b>

续上表

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	190,110.44	3,347,598.76	3,160,715.99	376,993.21
二、职工福利费	-	44,695.12	44,695.12	-
三、社会保险费	-	131,695.72	108,309.72	23,386.00
其中：1. 医疗保险费	-	119,638.80	98,378.80	21,260.00
2. 工伤保险费	-	2,485.18	2,060.18	425.00
3. 生育保险费	-	9,571.74	7,870.74	1,701.00
四、住房公积金	-	516.00	516.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	338,000.00	338,000.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>190,110.44</b>	<b>3,862,505.60</b>	<b>3,652,236.83</b>	<b>400,379.21</b>

续上表

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,800.00	1,281,553.62	1,116,243.18	190,110.44
二、职工福利费	-	1,229.00	1,229.00	-
三、社会保险费	-	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-	-
2. 工伤保险费	-	-	-	-
3. 生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>24,800.00</b>	<b>1,282,782.62</b>	<b>1,117,472.18</b>	<b>190,110.44</b>

## 3、最近两年一期的设定提存计划列示

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
一、基本养老保险费	26,923.00	188,384.47	190,713.11	24,594.36
二、失业保险费	1,133.50	7,895.99	7,993.77	1,035.72
<b>合计</b>	<b>28,056.50</b>	<b>196,280.46</b>	<b>198,706.88</b>	<b>25,630.08</b>

续上表

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
一、基本养老保险费	-	152,544.18	125,621.18	26,923.00
二、失业保险费	-	6,585.73	5,452.23	1,133.50
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>159,129.91</b>	<b>131,073.41</b>	<b>28,056.50</b>

## 2015年无离职后福利-设定提存计划

## (四) 应交税费

单位：元

税种	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	-	-	4,359.29
城建税	-	-	305.15
教育费附加	-	-	130.79
地方教育费附加	-	-	87.19
企业所得税	37,057.20	111,080.82	-
<b>合计</b>	<b>37,057.20</b>	<b>111,080.82</b>	<b>4,882.42</b>

报告期内，公司不存在逾期税费情况。

## (五) 其他应付款

## 1、其他应付款按账龄列示：

单位：元

账龄	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	-	-	1,291,210.80	100.00	651,531.02	100.00
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上						
合计			<b>1,291,210.80</b>	<b>100.00</b>	<b>651,531.02</b>	<b>100.00</b>

2、其他应付款按款项性质列示：

单位：元

项目	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
关联方暂借款			1,291,210.80	100.00	651,531.02	100.00
合计			<b>1,291,210.80</b>	<b>100.00</b>	<b>651,531.02</b>	<b>100.00</b>

3、截至2017年7月31日，公司无其他应付款余额。

4、截至2016年12月31日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占比(%)	账龄	款项性质
周耀伟、熊娟	关联方	1,291,210.80	100.00	1年以内	关联方暂借款
合计		<b>1,291,210.80</b>	<b>100.00</b>		

5、截至2015年12月31日，其他应付款余额前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占比(%)	账龄	款项性质
周耀伟、熊娟	关联方	651,531.02	100.00	1年以内	关联方暂借款
合计		<b>651,531.02</b>	<b>100.00</b>		

6、截至2017年7月31日，其他应付款余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 八、公司最近两年一期期末股东权益情况

单位：元

项目	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
实收资本（股本）	5,000,000.00	5,000,000.00	100,000.00
资本公积	2,403,218.39		
盈余公积	17,671.11	131,525.67	
未分配利润	159,040.02	1,183,731.06	-312,544.41
合计	<b>7,579,929.52</b>	<b>6,315,256.73</b>	<b>-212,544.41</b>

公司实收资本（股本）变动情况，参见本说明书“第一节基本情况”之“五、公司设立以来股本的形成及变化情况”相关内容。

## 九、关联方、关联方关系及关联方交易

### （一）公司的主要关联方

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系	持股比例（%）
熊娟	董事长、总经理、实际控制人	70.00%

#### 2、不存在控制关系的关联方

##### 1、持股 5% 以上的股东

关联方姓名或名称	关联关系	备注
周耀伟	报告期内持有公司 5% 以上股权的股东	2015 年 9 月全部对外转让
杨青松	持有公司 5% 以上股份的股东	

##### 2、公司的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	关联关系
1	熊娟	公司董事
2	周耀伟	公司董事
3	李超	公司董事
4	张晓明	公司董事
5	戴玛丽	公司董事
6	王殿鹏	公司监事会主席

7	郭学文	公司监事
8	韩志强	公司职工代表监事
9	陈志坤	公司财务总监兼董事会秘书
10	苏文光	公司技术总监
11	余东情	公司销售总监

### 3、公司其他关联方

关联方姓名或名称	关联关系	备注
任清梅	公司控股股东、实际控制人熊娟的母亲	
刘香梅	公司控股股东、实际控制人熊娟配偶及公司董事周耀伟的母亲	
周国顶	公司控股股东、实际控制人熊娟配偶及公司董事周耀伟的父亲	
中科正奇（北京）科技有限公司	公司控股股东、实际控制人熊娟配偶及公司董事周耀伟直接控制的公司	周耀伟持股 45.9%，任董事长、总经理职务，为实际控制人
常州中科天蓝环境科技有限公司	中科正奇（北京）科技有限公司的参股公司	中科正奇（北京）科技有限公司持股 49%，周新远持股 51%
国电世纪（北京）电气技术有限公司	中科正奇（北京）科技有限公司的全资子公司	
中企金桥信息科技（北京）有限公司	公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟和周耀伟的母亲刘香梅共同控制的公司	2016 年 6 月，刘香梅将股权已转让给李更新；2016 年 12 月，周耀伟将股权已转让给郭晓卫，已无关联关系
北京光明天下信息服务有限公司	中企金桥信息科技（北京）有限公司控股子公司，持股比例为 60%。	2015 年 7 月，中企金桥信息科技（北京）有限公司将认缴出资 60 万元转让给刘庆云，已无关联关系
创世硅谷科技（北京）有限公司	公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟和周耀伟母亲刘香梅共同控制的公司	2016 年 11 月，周耀伟、刘香梅将股权分别转让给王卫权、李胜华，已无关联关系
北京住建博远教育科技有限公司	公司控股股东、实际控制人熊娟配偶周耀伟的母亲刘香梅控制的公司	
中际国华（北京）教育咨询有限公司	公司控股股东、实际控制人熊娟的母亲任清梅参股的公司	2017 年 7 月，任清梅将其持有的股权全部

		转让给万文明，已无关联关系
北京万博天下文化发展有限公司	公司控股股东、实际控制人熊娟的母亲任清梅控制的公司	任清梅持股 100%，因未依法参与年检已被吊销
北京创思信科信息科技有限公司	公司公司控股股东、实际控制人熊娟配偶及公司董事周耀伟投资的公司	持有公司 33% 的股权，因未依法进行年检，目前处于被吊销的状态
中工天地科技（北京）有限公司	公司实际控制人熊娟的母亲任清梅和公司董事周耀伟的父亲周国顶投资的公司	2015 年 3 月，周国顶、任清梅分别将持有的股权全部对外转让给赵君、王亚平，已不存在关联关系
北京玫瑰泉文化传播有限公司	公司董事李超对外投资、任职的公司	李超持有公司 7.5% 的股权，担任董事兼经理职务

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）关联销售

报告期内，向关联方销售情况如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017年1-7月	2016年度	2015年度
中科正奇（北京）科技有限公司	公司官网建设	市场价格		18,867.92	
中际国华（北京）教育咨询有限公司	考试网 APP	市场价格		200,000.00	
中际国华（北京）教育咨询有限公司	教育做题 APP	市场价格	310,000.00		
<b>合计</b>			<b>310,000.00</b>	<b>218,867.92</b>	

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月对关联方的销售额占总销售额的比例分别为 0.00%、2.52%、4.74%，其中提供给中际国华（北京）教育咨询有限公司的教育做题 APP 价格高于考试网 APP 的主要原为教育做题 APP 比考试网 APP 增加了习题演练功能。上述关联交易均系参考市场价格并经协商定价，与无关联的第三方定价无明显差异，关联交易价格公允，不存在显失公允或损害公司利益的情形。上述关联交易占同类交易比例较低，对公司的生产经营不会造成重大影响，公司对关联方不存在重大依赖。

## ②关联销售的原因、必要性及合理性

中软天辰主营业务是为企事业单位提供移动互联网应用软件的开发服务，公司拥有较强大的软件开发技术团队，专注为客户提供个性化产品服务。公司的关联方中科正奇（北京）科技有限公司和中际国华（北京）教育咨询有限公司为拓展其公司业务，委托我司为其提供了软件开发服务。

中科正奇（北京）科技有限公司主营业务为环境监测，开发网站是该公司拓展业务、全面介绍公司产品、提高公司知名度、与客户在线沟通所必要的宣传方式之一，中科正奇通过询价多方供应商后，综合考虑质量和价格等多方面因素后，最终决定委托中软天辰为公司提供“公司官网建设”开发服务。

中际国华（北京）教育咨询有限公司主营业务为教育培训，为更好的适应市场发展的趋势，公司灵活的运用了手机 APP 软件实现学员在线视频学习和考试测试，其中：“考试网 APP”的功能主要为根据学员的需求提供各类视频学习课件；“教育做题 APP”主要为根据学员的需求提供各类考试题库，对考试成绩进行评分，对错题形成相应的错题库，因此，“教育做题 APP”和“考试网 APP”的软件开发是公司拓展业务的必要宣传方式之一。中际国华通过询价多方供应商后，综合考虑质量和价格等多方面因素后，最终决定委托中软天辰为公司提供“考试网 APP”和“教育做题 APP”开发服务。

## 2、偶发性关联交易

### （1）关联方资金拆借

报告期内，关联方资金拆借的情况如下：

单位：元

关联方	2017年1-7月	2016年度	2015年度
拆入：			
周耀伟、熊娟	6,261,930.13	3,002,508.90	1,577,159.91
北京万博天下文化发展有限公司		133,250.00	33,250.00
中科正奇（北京）科技有限公司	250,000.00	45,000.00	
中际国华（北京）教育咨询有限公司		82,412.00	
拆出：			
周耀伟、熊娟	7,553,140.93	2,362,829.12	1,172,356.89
北京光明天下信息服务有限公司		402,000.00	137,000.00

关联方	2017年1-7月	2016年度	2015年度
北京万博天下文化发展有限公司		133,250.00	33,250.00
中科正奇（北京）科技有限公司	250,000.00	45,000.00	
中际国华（北京）教育咨询有限公司		82,412.00	

根据上表列示，公司报告期内与关联方之间存在较大金额的资金往来，资金往来中包括关联方向公司的借款和关联方代垫、代付公司费用等情形。

报告期内，周耀伟、熊娟资金占用往来明细如下：

日期	拆入资金	拆出资金	余额
期初余额			
2017/1/3	990,000.00		990,000.00
2017/1/4	1,000,000.00		1,990,000.00
2017/1/5	1,000,000.00		2,990,000.00
2017/1/6	980,000.00		3,970,000.00
2017/1/9	990,000.00		4,960,000.00
2017/3/15	700,000.00	926,548.00	4,733,452.00
2017/3/16		4,960,000.00	-226,548.00
2017/3/17	538,179.13		311,631.13
2017/5/24		250,000.00	61,631.13
2017/5/25		41,206.00	20,425.13
2017/6/5		20,425.13	0.00
合计	6,198,179.13	6,198,179.13	

报告期内，北京光明天下信息服务有限公司资金占用往来明细如下：

日期	拆入资金	拆出资金	余额
期初余额			
2015/12/16	72,000.00		72,000.00
2015/12/29	65,000.00		137,000.00
2016/1/29	14,000.00		151,000.00
2016/1/27	5,000.00		156,000.00
2016/1/19	40,000.00		196,000.00
2016/1/20	20,000.00		216,000.00
2016/2/17	10,000.00		226,000.00
2016/3/14	50,000.00		276,000.00
2016/3/14	45,000.00		321,000.00
2016/3/14	16,000.00		337,000.00

2016/3/15	26,000.00		363,000.00
2016/4/1	10,000.00		373,000.00
2016/4/14	20,000.00		393,000.00
2016/4/25	45,000.00		438,000.00
2016/5/16	50,000.00		488,000.00
2016/5/16	20,000.00		508,000.00
2016/5/19	25,000.00		533,000.00
2016/5/27	6,000.00		539,000.00
2017/2/29		2,500.00	536,500.00
2017/3/15		536,500.00	0.00
合计	539,000.00	539,000.00	

报告期内，北京万博天下文化发展有限公司资金占用往来明细如下：

日期	拆入资金	拆出资金	余额
期初余额			
2015/10/29	33,250.00		33,250.00
2015/12/31		33,250.00	0.00
2016/4/29	50,000.00		50,000.00
2016/12/24	83,250.00		133,250.00
2016/12/31		133,250.00	0.00
合计	166,500.00	166,500.00	

报告期内，中科正奇（北京）科技有限公司资金占用往来明细如下：

日期	拆入资金	拆出资金	余额
期初余额			
2016/4/1	45,000.00		45,000.00
2016/12/26		45,000.00	0.00
2017/2/13	200,000.00		200,000.00
2017/3/15		200,000.00	0.00
2017/5/3	50,000.00		50,000.00
2017/5/5		50,000.00	0.00
合计	295,000.00	295,000.00	

报告期内，中际国华（北京）教育咨询有限公司资金占用往来情况明细如下：

日期	拆入资金	拆出资金	余额
期初余额			

2016/1/6	15,206.00		15,206.00
2016/2/16	15,000.00		30,206.00
2016/3/7	7,000.00		37,206.00
2016/4/6	2,500.00		39,706.00
2016/5/11	1,500.00		41,206.00
2016/12/23	41,206.00		82,412.00
2016/12/31		82,412.00	0.00
合计	82,412.00	82,412.00	

报告期内，公司与关联方之间发生的资金拆借，均未形成书面协议，均未收取资金占用费。上述资金占用均已经于2017年7月31日前全部清偿，截止本公开转让说明书出具之日，公司未再发生关联方占用公司资金的情形。

股份公司成立以后，公司完善资金内部控制管理制度，制定关联交易决策机制，资金管理逐步规范，在主办券商、申报会计师的辅导下，对关联方资金往来进行清理，并由公司股东、全体董事、监事及高级管理人员于2017年9月22日出具《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

#### (2) 关联方应收应付款项余额

应收关联方款项：

单位：元

项目	关联方	2017年7月31日		2016年12月31日		2015年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京光明天 下信息服务 有限公司					137,000.00	6,850.00

应付关联方款项：

单位：元

项目	关联方	2017年7月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	周耀伟、熊娟		1,291,210.80	651,531.02

#### (3) 关联担保

本公司报告期内无关联担保情况。

#### (四) 关联交易决策权限、决策程序、定价机制、交易的合规性和公允性

公司在股份公司成立以前，《公司章程》中未就关联交易决策程序作出规定，也未单独制定专门的制度对关联交易的决策程序作出规定。相关关联方交易由各股东协商确定，关联交易并未形成书面决议。2017年6月22日，公司召开

2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司2015年1月至2017年6月关联交易的议案》，确认上述关联交易没有损害公司、公司股东和债权人的利益，未对公司正常生产经营造成影响，并承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。

公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。

### **（五）减少和规范关联交易的具体安排**

1、股份公司成立后，针对日常经营中所存在的关联方资金往来情况，公司在《公司章程》、《关联交易决策制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。公司将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》执行，规范和减少关联方交易与资金往来。

2、公司股东、全体董事、监事及高级管理人员做出承诺并签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》（以下简称“承诺书”），根据该承诺书，公司将尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行物价部门规定价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；杜绝向关联方占用公司资金或资源；根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及规范性文件，依法履行信息披露义务。

## **十、提请投资者关注的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**

报告期末，公司不存在需要披露的或有事项。

## （二）期后事项及其他重要事项

报告期末，公司不存在需要披露的期后事项及其他重要事项。

## 十一、报告期内资产评估情况

股份公司设立时，北京亚超资产评估有限公司以 2017 年 3 月 31 日为评估基准日，对中软硅谷信息科技（北京）有限公司的全部资产及相关负债进行了评估，并于 2017 年 6 月 5 日出具了北京亚超评报字（2017）第 A096 号资产评估报告。该次评估针对企业申报资产和负债的特点按资产基础法进行评估，截至 2017 年 3 月 31 日，公司净资产评估值为人民币 797.60 万元。

### 评估结果汇总表

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100%
流动资产	780.23	780.23	-	-
非流动资产	8.08	69.31	61.24	757.92
其中：固定资产	7.67	9.19	1.52	19.82
在建工程	-	-	-	-
无形资产	-	59.72	59.72	-
开发支出	-	-	-	-
递延所得税资产	0.41	0.41	-	-
资产总计	788.31	849.55	61.24	7.77
流动负债	47.99	47.99	-	-
非流动负债				
负债总计	47.99	47.99	-	-
净资产（所有者权益）	740.32	801.56	61.24	8.27

评估基准日资产总额账面值788.31万元，评估值849.55万元，评估增值61.24万元，增值率7.77%；负债总额账面值47.99万元，评估值47.99万元，评估增值0.00万元，增值率0；净资产账面值740.32万元，评估值801.56万元，评估增值61.24万元，增值率8.27%。公司评估增值主要系无形资产评估增值所致。

## 十二、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

### （一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- 4、分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

### （二）具体分配政策

1、公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

2、股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

3、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

4、公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配。在不影响公司正常生产经营所需现金流的情况下，公司优先选择现金分配方式。

### （三）公司最近两年的股利分配情况

公司最近两年未进行股利分配。

### （四）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，利润分配政策如下：

（1）利润分配原则：公司的利润分配应当保障公司的可持续发展，并兼顾对投资者的合理投资回报。

（2）利润分配形式：公司采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利。

## 十三、持续经营能力

中软天辰信息科技（北京）股份有限公司是一家为企事业单位提供移动互联网应用软件的开服务的公司，采取订单式业务模式，为客户提供个性化的整体方案，进行平台类软件、系统软件的开发。公司经过多年的客户及技术积累，业务涵盖教育、电子商务、文化等多个领域。公司自 2012 年 9 月成立以来，紧紧把握软件开发的需求动向，致力于为各大企业客户提供高质量的软件开发产品。

公司自成立至今，坚持走自主创新服务至上的道路，在行业内积累了较好的口碑，公司有一支经验丰富的实施团队，有着多年的项目实施经验和大型平台搭建能力，凭借产品卓越的性能和行业积累的良好口碑，已建立稳定的客户群体。公司自进入软件行业开始就很重视对自主研发产品的投入，开发人员均来自从事软件测试领域多年的技术工程师，先后开发出多款平台类软件及系统软件。公司开发的产品涵盖了从软件开发、软件测试到交付的全过程，既满足软件研制管理的需求也支持软件阶段测试的需要。

1、公司的产品和服务按类型可分为 APP 应用解决方案、企业管理系统开发、网站建设及数据库平台搭建等。具体情况如下：

#### （1）APP 应用解决方案

公司为客户提供定制 APP 解决方案，包括开发 Android 和 IOS 端 APP 产品及微信公众平台。随着移动互联网的普及和应用，手机营销、微信营销等新兴的销售渠道成为众多新兴行业和传统行业企业扩展业务的重要手段。行业客户可以通过与时俱进的营销方式，助力提升品牌知名度，提高用户体验感，实现宣传与营销的有效结合。同时基于企业微信公众平台的服务号及营销号进行开发，充分吸引强大的用户群体的关注，微信端与 APP 的有效互动，实现企业客户人群覆盖的最大化。公司的主要客户群体为教育、医疗、社会服务、IT、文化传媒、建筑、建材、LED 照明等有 APP 开发和运营需求的行业客户。公司采用主流的技术架构，采用 JAVA、PHP、MYSQL 作为开发工具，由系统架构师设计网站整体架构，主管工程师及程序员根据客户需求设定的功能进行开发，使其具有很好的扩展性。

#### （2）企业管理系统开发

企业管理系统是为企事业单位的业务流程提供解决方案，它采用了最新的

网络技术，并嵌入了企业管理最佳的实践方法。主要有工作流程、提示、提醒和通知、派发任务、客户管理、外出定位、目标任务、业绩统计、财务报销等功能，能够完美地协同工作，从而使操作成为一个简易而又有收获的体验。企事业单位管理人员可以看到想要了解的销售预测报表、客户付款情况以及最新的营销活动投资回报报表等信息或数据。公司的主要客户群体为企事业单位。

### （3）网站建设及数据库平台搭建

公司为客户提供企业各类型的网站建设及数据库平台搭建服务，以满足企业多层次多方位需求。公司的开发语言为：1) 后台采用 PHP 5.6 语言和 MYSQL 数据库；2) 网站前端应用最新标准 HTML5 和响应式技术开发，动态效果应用 jquery JS。公司可以在 WEB 和 WAP 端都为客户带来更好的用户体验，让用户的操作更流畅。

公司的核心竞争力是针对不同客户的需求，通过研发团队和产品中心的通力配合，形成一系列特有的创新和改进的系统或软件。公司自主研发的产品已取得软件著作权，后续核心竞争力将有所提升。

## 2、核心技术人员

公司的核心技术人员为苏文光、韩志强、王殿鹏、郭学文，其中苏文光有多年的软件开发经验，公司进入软件开发行业以来，其带领研发团队，按时保质保量的完成了客户订单，技术人员简历如下：

苏文光，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2007年8月，就职于山西能源总公司运销处，任办公室职员；2007年8月至2010年3月，就职于山西孟氏实业有限公司，任办公室职员；2010年3月至2012年6月，就职于山西威尔互通科技有限公司，任软件工程师；2012年6月至2014年3月，就职于北京马到恒成信息技术有限公司，任软件工程师；2014年3月至2015年1月，就职于山西鑫联万佳网络科技有限公司，任软件工程师；2015年1月至2017年6月，就职于有限公司，任技术经理；2017年7月至今，就职于股份公司，任技术总监。

韩志强，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年11月至2015年11月，就职于北京光明天下信息服务有限公司，任iOS开发工程师；2015年12月至2017年6月，就职于有限公司，任iOS开发工程

师；2017年7月至今，就职于股份公司，任职工代表监事、iOS开发工程师。

王殿鹏，男，1995年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2013年8月至2014年6月，就职于深圳市易订云网络科技有限公司，任安卓开发工程师；2014年6月至2014年10月，就职于北大资源集团商业有限公司，任安卓开发工程师；2014年11月至2015年11月，就职于北京光明天下信息服务有限公司，任安卓开发工程师；2015年12月至2017年6月，就职于有限公司，任安卓开发工程师；2017年7月至今，就职于股份公司，任监事会主席，安卓开发工程师。

郭学文，男，1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年8月至2014年1月，就职于北京中青网脉科技发展有限公司，任php程序员；2014年2月至2016年2月北京掌心教育科技有限公司，任技术部组长；2016年3月至2016年10月，就职于北京奋斗致远文化传媒有限公司，任技术部组长；2016年11月至2017年6月，就职于有限公司，任php工程师；2017年7月至今，就职于股份公司，任监事、php工程师。

### 3、公司商业模式

#### (1) 研发模式

公司采用以市场为导向推进产品和技术的研发，并在此过程中根据客户要求和市场方向，对产品进行持续的改进与创新，在市场竞争中提高产品可靠性。公司积极推进研发工作，积极开发行业领先技术。在研发部门及团队建设方面，公司核心技术人员具有较强的技术研发实力、丰富的项目管理实施经验及技术服务经验。在软件架构设计上，公司利用UI、代码模块编辑、产品模块等技术进行架构设计，其软件平台采用自有研发的面向客户的体系架构，避免传统产品的横向技术架构带来的层层耦合、联调复杂等技术及时间风险，从而加快产品研发的速度，并满足客户的不同需求。

#### (2) 采购模式

作为软件开发类企业，公司的采购工作相对比较少，主要采购服务器、电脑以及其它办公用品等。公司外协采购内容主要是的部分基础软件开发相关技术服务。基础软件开发是指公司取得外部软件开发项目并完成项目设计方案后，外包给外部合格软件开发企业的部分基础软件开发工作。公司对软件开发

技术服务和其他软硬件产品采购的合格供应商均建立了合格供应商管理制度，并每年年底对合格供应商进行考核，根据考核结果更新合格供应商名单。

### （3）销售模式

公司产品的销售模式为直销，获取业务资源和项目订单的方式主要是自主展业和商务谈判。公司业务人员通过举办企业管理类的研讨会、沙龙等活动，或参加由第三方举办的各种相关活动，以及由老客户介绍、朋友介绍等方式发现客户线索，再由业务人员直接联络客户、拜访客户，给客户上门演示产品等方式，实现与客户签约，以达成销售业绩。

### 4、资金筹集能力

公司在成立后进行了1次增资，2016年12月，公司原股东认缴的注册资本实缴到位，原股东以货币形式实缴490.00万元；公司股东的资金投入对公司业务的后续开展，市场扩张有着很大的帮助，缓解了公司的资金压力，同时也证明公司目前现有股东以及潜在的投资者对公司的行业前景、商业模式、团队实力均非常认同。

### 5、市场竞争情况及公司的竞争优势

软件和信息技术服务行业在国内市场增长率水平较高、技术逐渐定型。依托于国民经济和国家信息化建设的整体发展，逐渐呈现高增长、高成长性、壁垒较高、盈利能力较为稳定等特点，行业竞争状况及用户特点也逐渐显现。新一代信息技术已经成为引领各领域创新不可或缺的重要动力和支撑，成为实施创新驱动发展战略、建设创新型国家的关键所在，在深层次上改变政务、医疗、交通、公安、电信、能源、金融、水利、农业等基础领域的面貌。综合来看，我国软件和信息技术服务行业目前处于生命周期中的成长期阶段。

经过长期的市场竞争，软件开发行业中优质企业迭出。国内逐步形成了以大型软件开发和集成商占据全国市场、部分中型企业占据区域性市场、大批小企业为补充的市场格局。在软件开发行业内部，一般新进入的小企业由于企业资质与资金规模的制约，仅能从事小型软件开发项目，而对于在行业内的领先企业来说，具备较强的技术实施能力，可以承接硬件与软件相结合的行业整体解决方案与服务项目。未来，随着行业兼并整合速度的加快，少数具有规模的企业实力将得到进一步加强，部分产品贴近客户需求的中小型企业也将占据一

定的市场份额；此外，市场也将会淘汰一批成本高、技术落后的企业。

从信息技术服务业发展形势看，软硬件服务一体化正逐步演变成为势不可挡的大趋势。软硬件厂商及互联网企业通过布局云计算、大数据等新兴领域，加快服务化转型步伐，服务替代产品的创新模式迅速推广。行业巨头跨界转型大力推动产业融合发展的同时，也加剧了信息技术服务业的竞争。充分的市场竞争和新兴业态发展对信息技术服务企业形成潜在的巨大冲击，从而加速企业进行转型。信息技术服务行业市场规模巨大，企业数量众多，竞争较为充分。行业内各企业在长期经营实践中逐渐形成自己的市场定位与专注领域，行业竞争主要体现在各细分领域内部。

### 公司的竞争优势

#### （1）深厚的项目研发经验和技術积累

公司始终十分重视产品技术的研发工作，长期以来坚持自主创新、注重研发技术的储备和完善，并充分将技术优势运用到实践中，在网站平台前端响应、Web 后台管理、网站创建和管理、微信建站、网站平台流量分析等方面均有深厚的项目研发经验和技術积累，享有行业良好口碑。同时，公司拥有一整套技术研发体系，在完成外部项目开发的基础上积极进行自主项目研发，定期对项目技术问题展开讨论，并建立了技术创新考核奖励机制，提高技术人员参与研发工作的积极性，增强了企业的整体竞争实力。

#### （2）团队优势

公司的管理团队具有较强的创新意识、学习能力和执行能力。研发团队方面，公司拥有一批较稳定的优秀研发工程师，建立了较为完善、高效的研发体系。公司还拥有一批优秀的项目经理和技术顾问，经过其多年的行业经验积累，对项目执行的成功率有着重要的促进作用。

报告期内公司营业收入、净利润呈现稳步上升趋势，且公司依托现有核心研发团队，将进一步完善以平台类及系统软件开发技术为基础的系统产品。截止 2017 年 7 月 31 日，公司已取得 23 项软件著作权，自主研发的软件提高了生产效率和产品质量，能够更好地满足客户的质量标准要求。经过不断探索和经验积累，公司现有各项主要技术均已成熟，并已在现有服务中大量应用且验证成功。

公司 2017 年 8 月至 2017 年 12 月新签订合同 29 项, 金额合计 4,085,476.00 元。期后签订合同金额大于 30 万元明细如下:

序号	客户名称	合同内容	合同金额(含税)	签订时间	备注
1	北京中电万联科技股份有限公司	车载中央控制主机集控软件系统	600,000.00	2017.11.1	
2	北京钧和信通科技有限公司	大楼设备能源管理系统	325,000.00	2017.12.12	

公司 2017 年 8 月至 2017 年 12 月实现期后营业收入 3,620,682.62 元(未经审计)。截止 2017 年 12 月 31 日,2017 年度全年实现营业收入 10,156,127.38 元(未经审计),2016 年度全年实现营业收入 8,677,641.61 元,2017 年度同比增长 17.04%。

公司 2015 年初陆续引进管理人才,公司管理层规范运作的意识较强,能够认真按照《公司法》等相关法律法规的规定开展经营活动,公司积极完善法人治理结构,建立现代企业管理制度促进公司规范运作,特别是股份公司成立以来管理层进一步加强和完善了公司治理工作;公司的发展方向清晰,注重人才培养,积极推进业务,并落实各项业务标准。

公司具有稳定的客户资源以及核心研发人员,在报告期内,虽然公司 2015 年是亏损状态,但 2016 年度和 2017 年 1-7 月都是盈利状态,营运记录稳定。公司将在软件行业中不断提高开发产品质量和增加开发产品种类,挖掘市场深层次需求,不断开拓市场规模。

综上所述,公司具有较强的持续经营能力。

## 十四、风险因素

### (一) 实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人是熊娟。熊娟持有公司 3,500,000 股股份,持股比例为 70.00%,熊娟所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响,是股份公司的控股股东。熊娟担任公司董事长、总经理,是公司的法定代表人,能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响。因此,熊娟是公

公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制的风险，可能对公司治理机制、中小股东权益等产生不利影响。

针对上述风险，公司一方面通过实际控制人进一步建立健全公司治理机制及内部控制体系，另一方面实际控制人承诺未来不利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，不通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排。

## （二）公司治理风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、董事会和监事未定期向股东会报告工作；监事未切实发挥监督作用。公司于2017年7月11日由中软硅谷信息科技(北京)有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，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》等制度。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，管理层承诺将不断加强对相关知识及规划的学习，深化公司治理理念，严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内控管理制度，北京联诚智胜信息技术股份有限公司 公开转让说明书规范公司治理机制。

## （三）市场竞争加剧的风险

目前，国内从事软件开发服务的企业众多，各企业的规模大小不一、服务质量参差不齐，多数企业业务同质化严重。虽然公司与客户合作紧密，同时对行业客户的需求及特性理解深刻，并保有较大规模的客户群，但随着行业内竞争者的不断增多，如果公司不能正确、及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在竞争优势减弱、经营业绩下

滑等市场竞争风险。

针对上述风险，公司将加强在研发、服务、品牌和渠道方面的投入，循序渐进地提高公司的综合能力和抗风险能力。

#### （四）人才短缺及流失风险

公司面临客户集中度较高的风险。2015年、2016年和2017年1-3月，公司来自前五名客户的销售额占当期营业收入比重分别为70.54%、44.36%和65.32%，。公司来自主要客户的销售额占当期营业收入的比重相对较高，存在客户相对集中的风险，如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性。面对公司客户集中度较高的风险，一方面，公司将持续提供高品质的服务，与公司主要大客户维持深厚的合作关系；另一方面，公司将不断加大对软件平台的研发力度，优化客户结构、挖掘潜在客户，并已成立了营销中心，以此降低公司客户集中度较高的风险。

针对上述风险，公司与核心技术人员均签订了《劳动合同》。为了稳定核心技术人员，公司采取多种措施维持技术人才的稳定，如完善薪酬制度，建立人才中长期激励机制，使他们能勤勉尽责地为公司的长期发展服务。

#### （五）使用个人卡账户收付款的风险

报告期内，公司对公账户相对于个人卡电子账户存在汇款复杂、查询不方便、节假日不上班、到账不及时等情况。因此在公司设立及开展业务时，公司借用个人银行卡账户。

公司个人账户不存在资金体外循环、收到款项未入账直接支付的情形。截至申报日已不存在通过个人账户挪用公司资金的情形，未发现虚增销售及采购的情形、未与个人资金混淆，公司资产独立。

截至2017年9月27日止，公司使用的个人卡已全部注销。2017年9月27日，公司及实际控制人已出具承诺出具承诺函：未来任何时候将不再以任何方式开具任何人名义的公司个人卡，所有采购、销售等经营行为一律通过公司账户结算；同时，对于公司曾经存在的个人卡结算而可能受到的任何行政处罚或经济损失，实际控制人承诺其本人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。

针对上述风险，公司使用的个人卡已于2017年9月27日止，全部注销。

2017年9月27日，公司及实际控制人已出具承诺出具承诺函：未来任何时候将不再以任何方式开具任何人名义的公司个人卡，所有采购、销售等经营行为一律通过公司账户结算；同时，对于公司曾经存在的个人卡结算而可能受到的任何行政处罚或经济损失，实际控制人承诺其本人将承担全部费用、罚金和经济损失，以确保公司利益不受损失。

#### （六）税收优惠政策变动风险

报告期内，公司享受的主要税收优惠为：

（一）所得税优惠。公司于2016年12月22日获得《高新技术企业证书》，资格有效期3年，起止日期为2016年12月22日至2019年12月22日，公司享受15%的企业所得税优惠税率。

（二）技术转让、技术开发业务营业税、增值税免征优惠。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税〔2016〕36号】，提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在所在地省级科技主管部门进行认定后并报主管税务机关备案后免征增值税。

发行人所享受的增值税税收优惠、所得税税收优惠分别符合国家税法关于技术转让、技术开发业务的税收规定、以及国家高新技术企业所得税优惠的规定。如国家对技术转让、技术开发业务及高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司经营业绩产生一定负面影响。

针对该风险，公司将进一步改善运营效率，提高营业收入和利润率，以减少税收政策变化对公司利润情况的影响。

#### （七）2015年度未代扣代缴个人所得税的风险

有限公司阶段，公司治理不规范，2015年度未代扣代缴个人所得税，根据国家税务总局关于印发《个人所得税代扣代缴暂行办法》的通知（国税发[1995]065）的规定，扣缴义务人应扣未扣、应收未收税款的，由扣缴义务人缴纳应扣未扣、应收未收税款以及相应的滞纳金或罚款。公司存在被追缴应扣未扣、应收未收税款以及相应的滞纳金或罚款的风险。

针对该风险，公司已取得税务局出具的无违规违法证明，公司控股股东、实际控制人熊娟出具《承诺函》，承诺“若公司被追缴应扣未扣、应收未收税款以及相应的滞纳金或罚款，我本人愿意承担补缴义务及相关损失，保证公司不

会因此遭受任何损失。

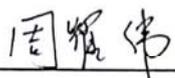
### 第五节有关声明

#### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

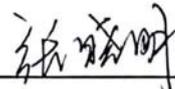
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事：

  
熊娟

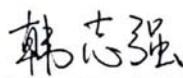
  
周耀伟

  
李超

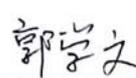
  
张晓明

  
戴玛丽

全体监事：

  
韩志强

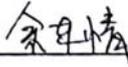
  
王殿鹏

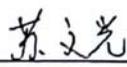
  
郭学文

全体高级管理人员：

  
熊娟

  
陈志坤

  
余东情

  
苏文光

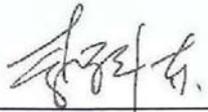
中软天辰信息科技（北京）股份有限公司

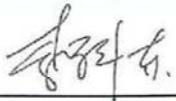
（盖章）

2018年1月5日

## 二、主办券商声明

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

项目负责人：  
  
李科东

项目小组成员：  
  
李科东

  
王龙

  
朱矿飞

法定代表人：  
  
张智河



国融证券股份有限公司

2018年1月5日

### 三、律所声明

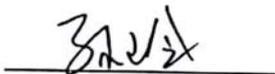
本律师事务所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本律师事务所出具的法律意见书无矛盾之处。本律师事务所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：

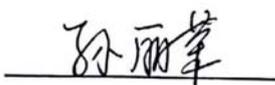


张朝栋

经办律师：



孙玲



孙丽荣



2018年1月5日

#### 四、会计师事务所声明

本会计师事务所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本会计师事务所出具的审计报告无矛盾之处。本会计师事务所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册会计师：



高尚友



张学福

会计师事务所负责人：



姚庚春

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



（盖章）

2018年12月5日

## 五、评估机构声明

本资产评估公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本资产评估公司所出具的资产评估报告无矛盾之处。本资产评估公司及签字注册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。

经办资产评估师：



胡兵



齐兴宏

资产评估机构负责人：

李应峰

北京亚超资产评估有限公司（盖章）



2018年1月5日

## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见