



四川德尔博睿科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)

主办券商

国融证券股份有限公司



二零一八年四月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

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

一、行业市场竞争风险

公司主要从事系统集成及技术服务和 IT 产品销售业务，属于信息技术服务业。目前从事该等业务的企业日益增多，市场竞争激烈。目前公司拥有多项软件核心技术和自主知识产权，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但 IT 产品销售为外购产品，产品附加值较低。随着各行业对信息化需求的大幅上升，未来将会有更多企业参与信息技术服务行业的竞争，从而导致行业竞争加剧。如果公司不能不断拓展市场以保持良好增长态势，行业竞争加剧可能导致公司市场竞争能力下降，进而对公司未来业绩产生不良影响。

二、业务范围集中的风险

报告期内，公司业务集中在四川省南充市及其辖区县城，主要客户是南充市的政府机关、学校、公安局等。如果南充市的社会和经济环境发生重大不利变化，或者上述客户对投标方的要求进一步提升，将对公司业绩产生较大影响。

目前，公司经过多年的发展和积累，已有一定的实力和经验基础向周边地区扩张。

三、人才流失风险

企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。经过多年积累，公司形成了一支高素质、行业经验丰富的专业技术人才队伍，为公司在业内树立了良好的口碑。

随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。

四、期末应收账款较大的风险

公司 2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末应收账款净额分别为 13,942,134.39 元、19,869,056.62 元、25,046,284.26 元，占当期期末总资产的比重分别为 42.06%、34.14%、43.34%。由于客户未及时回款等原因，报告期内应收账款存在较大幅度增长。公司的应收账款周转率略低于同行业挂牌公司，应收账款的增长一定程度上增加了公司发生坏账的潜在风险。

五、高新技术企业认定的风险

公司目前拥有的“高新技术企业认定”有效期为三年，自 2015 年至 2017 年三年可享受所得稅率为 15% 的税收优惠。公司如果不享受该税收优惠，2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月的净利润将减少 28.37 万元、56.42 万元、26.91 万元。公司在报告期内研发费用占主营业务收入的比重分别为 1.85%、3.54%、4.87%，研发费用占主营业务收入的比重不符合高新技术企业的相关要求，如果公司在有效期结束后，未能达到“高新技术企业认定”的标准，将无法通过复审，无法继续获得所得稅率为 15% 的税收优惠，将对企业净利润产生不利影响。

六、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人陶卫国、李朝葵夫妇持有公司 83.04% 的股份，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司其他股东的利益产生不利影响。

七、公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

报告期内，公司尚处于有限公司阶段，未形成完善的法人治理机制，尤其在对外担保、关联交易等方面未形成有效的内部控制制度，导致报告期内公司存在关联交易未经审批的情况。整体变更为股份公司后，公司建立、健全了法人治理结构，并在关联交易、对外投资、对外担保等重大方面形成了完善的制度。但股

份公司成立时间短，相关内部控制制度的运行效果尚需观察，若未能有效执行相关内部控制制度，则将对公司经营带来风险。

八、研发支出资本化的风险

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1 至 10 月研发支出资本化金额分别为 76.61 万元、114.56 万元、80.72 万元，占同期净利润的比例分别为 32.56%、30.27%、202.51%，研发支出资本化对公司净利润有一定的影响。如果将公司资本化的研发支出全部给予费用化，2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月的费用化后，净利润分别降低 59.41 万元、82.95 万元、51.73 万元。除 2017 年 1-10 月外，2015 年、2016 年研发支出全部费用化后，对公司净利润有一定影响，但不存在研发支出全部费用化后会使净利润大幅下降的情况，公司依然能够获得较好的盈利，不会影响公司的持续经营能力。

九、涉密资质的管控风险

公司于 2016 年 6 月 30 日取得《涉密信息系统集成资质证书（乙级）》。公司涉密集成资质的取得合法合规，涉密集成资质取得后的公司相关事项变更已按规定履行程序，南充市保密局对公司的变更事项准予备案，因此公司取得信息涉密集成资质后履行的报备程序合法合规。公司关于资质维持的控制方案，符合保密监管要求，具有可执行性。

公司已就申请新三板挂牌事项，按规定向保密部门履行报告程序，并于 2018 年 1 月 29 日出具《证明文件》，内容如下：“……你公司业务开展合法合规，签订涉密业务合同均在事前进行了报备，未出现违法违规以及相关泄密行为。我局已收到你公司拟申请挂牌新三板的相关材料，你公司也依照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发〔2015〕13 号的规定向我局作出关于拟挂牌新三板的相关承诺。你公司已履行了申请新三板挂牌相应的报告程序，申请挂牌新三板的披露内容不存在泄密情况，公司符合《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发〔2015〕13 号的规定的要求。我局对你公司申请挂牌新三板没有异议，请严格按照上报控制方案，切实加强保密管理，重大事项调整及时报告。”

目前，公司为维持本项涉密资质，公司及股东制定了以下控制方案：

1、公司所有股东承诺：（1）在公司持有涉密资质证书期间，不向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；（2）承诺在公司持有涉密资质证书期间，不提名、选举或聘任境外（含香港、澳门、台湾）人员担任公司董事、监事或高级管理人员；（3）承诺严格遵守《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）规定，保证在公司持有涉密资质证书期间，符合各项法律、法规及相关规定。

2、实际控制人陶卫国、李朝葵锁定其持有的全部公司股份，不参与挂牌交易，当公司增资扩股，则继续增资确保合计持有的公司股份比例不低于70%，且保证控股股东陶卫国持股比例不低于公司股份的50%。

3、公司每次挂牌交易的股份比例超过5%需要向主办券商和南充市国家保密局报备，由主办券商和保密部门采取双重控制。

4、公司按照《中华人民共和国保守国家秘密法》等规定，制订《信息披露制度》，由公司保密管理办公室专人参与信息披露工作，并对公司信息披露严格审核，保证公司对外信息披露符合上述规定。

5、确保公司董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员。公司管理体系发生重大变化，或公司董事、监事、高管及涉密人员发生50%以上变化等，及时做好申报、报备工作。

6、提高公司保密管理工作水平，确保无重大泄密事故发生。

7、及时提交《涉密信息系统集成资质年度审查申请书》及相关材料，完成公司的涉密信息系统集成资质进行年审。

公司将严格按照管理办法的规定，并在上级主管单位的指导下开展业务，在涉密业务中将安全保密工作放在首位、保守秘密，但不排除公司管控不严或意外情况导致涉密信息泄漏。如发生泄密事件，可能会导致公司丧失涉密资质，不能继续开展涉密业务，丧失涉密业务市场，并且对公司的声誉造成不良影响，对公司的生产经营产生不利影响。公司挂牌新三板后，若股东不严格遵守其承诺严格按照《涉密信息系统集成资质管理办法》等规定的要求办理股权转让等事宜，公司可能存在丧失涉密资质的风险。

目录

重大事项提示	2
目录	6
释义	8
一、一般术语释义	8
二、专业术语释义	8
第一节公司概况	10
一、公司基本情况	10
二、股份挂牌情况	11
三、公司股权结构	13
四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况	16
五、公司股本形成及变化情况	18
六、公司分公司、子公司情况	30
七、公司董事、监事及高级管理人员情况	31
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	33
九、相关中介机构	35
第二节公司业务	37
一、公司主营业务、主要产品或服务情况	37
二、公司组织结构及运营流程	38
三、与公司业务相关的关键资源要素	46
四、公司的具体业务情况	61
五、商业模式	70
六、公司所处行业基本情况	71
第三节公司治理	84
一、公司管理层关于公司治理情况的说明	84
二、公司董事会关于公司治理机制的说明	85
三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况	86
四、独立运营情况	87
五、同业竞争情况	88
六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排	91
七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明	92
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因	93
第四节公司财务	95

一、财务报表.....	95
二、审计意见.....	108
三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错.....	108
四、主要税项及税收优惠.....	129
五、最近两年一期的主要财务指标分析.....	129
六、营业利润情况.....	137
七、主要费用及变动情况.....	150
八、非经常性损益.....	156
九、主要资产.....	159
十、主要负债.....	189
十一、股东权益情况.....	198
十二、关联方、关联方关系及关联方往来情况.....	198
十三、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	206
十四、报告期内，公司进行资产评估情况.....	206
十五、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	207
十六、风险因素.....	207
十七、公司的持续经营能力说明.....	212
第五节有关声明	219
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	220
二、主办券商声明.....	221
三、律师声明.....	222
四、审计机构声明.....	223
五、资产评估师事务所声明.....	224
第六节附件	225
一、主办券商推荐报告.....	225
二、财务报表及审计报告.....	225
三、法律意见书.....	225
四、公司章程.....	225
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	225
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	225

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

一、一般术语释义

德尔科技、股份公司、公司、本公司	指	四川德尔博睿科技股份有限公司
有限公司、德尔有限	指	四川德尔博睿网络科技有限公司/南充德尔数码网络有限公司，股份公司前身
德尔志和	指	四川德尔志和科技有限公司
股东大会	指	四川德尔博睿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川德尔博睿科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川德尔博睿科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2015年度、2016年度、2017年1-10月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	四川德尔博睿科技股份有限公司章程
开元评估	指	开元资产评估有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	重庆瑞海律师事务所
会计师、会计师事务所、中审华	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
市工商局	指	南充市工商行政管理局
本说明书、本公开转让说明书、本材料	指	四川德尔博睿科技股份有限公司公开转让说明书

二、专业术语释义

系统集成	指	基于业务需求方进行的信息系统需求分析和系统设计，并通过结构化的综合布线系统、计算机网络技术和软件技术，将各个分离
------	---	--

		的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，以及为信息正常运行提供支持服务。
IT	指	又名信息技术，英文Information Technology的缩写IT，是主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称。它主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。它也常被称为信息和通信技术，主要包括传感技术、计算机技术和通信技术。
C语言	指	C语言是一种结构化语言。它层次清晰，便于按模块化方式组织程序，易于调试和维护。C语言的表现能力和处理极强。它不仅具有丰富的运算符和数据类型，便于实现各类复杂的数据结构。它还可以直接访问内存的物理地址，进行位(bit)一级的操作。由于C语言实现了对硬件的编程操作，因此C语言集高级语言和低级语言的功能于一体。既可用于系统软件的开发，也适合应用软件的开发。
Java	指	Java是一种可以撰写跨平台应用软件的面向对象的程序设计语言，是由Sun Microsystems公司于1995年5月推出的程序设计语言程序设计语言和Java平台（即JavaEE，JavaME，JavaSE）的总称。

本公开转让说明书中若出现合计数与各加数直接相加之和尾数上存在差异的情形，均为四舍五入所致。

第一节公司概况

一、公司基本情况

公司中文名称	四川德尔博睿科技股份有限公司
公司英文名称	SiChuan Datacell-Borui Science & Technology Co., Ltd.
统一社会信用代码	91511302740012410P
法定代表人	陶卫国
有限公司成立日期	2002 年 6 月 20 日
股份公司成立日期	2016 年 7 月 11 日
注册资本	2807.836 万元
公司住所	南充市顺庆区莲池路 54 号大学科技园大楼 305 号
邮政编码	637000
董事会秘书	罗玲
所属行业	根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，属于（I65）软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，属于（I6520）信息系统集成服务。 根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于（I6520）信息系统集成服务；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于（17101110）信息科技咨询和系统集成服务。
主要业务	系统集成及技术服务和 IT 产品销售。
经营范围	计算机软、硬件开发、应用服务、设备销售；安防产品的销售及安装，路灯与灯箱广告安装工程；计算机系统集成及综合布线，建筑智能化工程安装及施工，安全技术防范工程施工；批发、零售：机械电子设备，电子产品，家用电器，通讯器材，通信设备，照相器材，音响设备及器材，电脑及配件，打印设备，电脑耗材，日用百货，五金交电，建筑材料，化工原料（不含危险品），文化办公用品；数据处理和存储服务；数字内容服务；办公家具，教学设备的销售及售后服务（以上经营范围国家法律法规限制经营的除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经

	营活动)
公司电话	0817-2311896
公司传真	0817-2311068
公司邮箱	scder@scder.com
公司网址	www.scder.com

二、股份挂牌情况

(一) 股票挂牌基本情况

证券代码	【】
证券简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	28,078,360 股
转让方式	集合竞价转让
挂牌日期	【】年【】月【】日
主办券商	国融证券股份有限公司

(二) 股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、股东所持股份的限售安排

《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、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规定（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批

解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

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

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股份的自愿锁定的承诺

2017 年 1 月，股份公司完成第一次增资，本次增资中，除担任董事、监事、高级管理人员的股东以外的股东均承诺对认购的股份进行锁定，承诺内容为：“本人因本次认购而持有的德尔科技的股份，自德尔科技本次增资扩股的股份在工商登记并取得营业执照之日起，分三年四批次进行解锁，自股份在工商登记并取得新营业执照之日起，可转让本次认购股份的 25%；其余 75%进入限售期，分三年解锁，具体为：本次增资扩股在工商登记并取得新营业执照之日起满一年解锁 25%，满两年解锁 25%，满三年解锁 25%。”

2017 年 1 月 5 日，公司取得南充市工商行政管理局核发的统一社会信用代码“9151130274001210P”的《营业执照》，上述自愿锁定的承诺生效。

此外，根据《涉密信息系统集成管理补充规定（国保发[2015]13 号）》第四条新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则的规定，“企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份”。为了保持涉密资质，陶卫国与李朝葵（二人合计持股比例为 83.04%）出具承诺，“在公司持有涉密资质证书期间，锁定持有的全部公司股份，不参与挂牌交易；公司增资扩股，则继续增资确保合计

持有的公司股份比例不低于 70%”；公司所有股东出具承诺“在公司持有涉密资质证书期间，不向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份”。

（三）本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

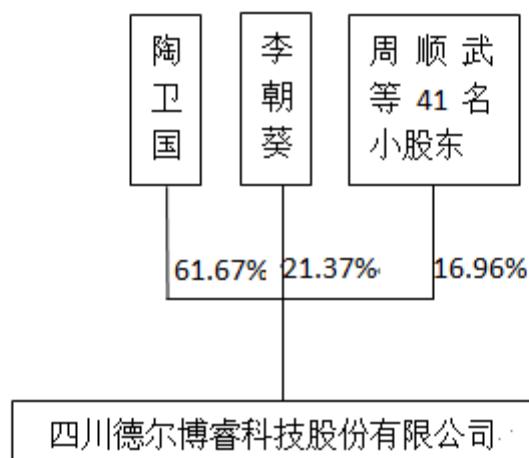
公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	挂牌时可转让的股份数量（股）	限售的股份数量（股）	限售原因
1	陶卫国	17,315,000	0	17,315,000	自愿锁定承诺
2	李朝葵	6,000,000	0	6,000,000	自愿锁定承诺
3	周顺武	510,000	127,500	382,500	董事兼高级管理人员
4	陶真祥	440,000	220,000	220,000	自愿锁定承诺
5	张玲	300,000	150,000	150,000	自愿锁定承诺
6	张伦	200,000	100,000	100,000	自愿锁定承诺
7	郑桂华	200,000	50,000	150,000	监事
8	李兵	200,000	100,000	100,000	自愿锁定承诺
9	闵燕英	160,000	80,000	80,000	自愿锁定承诺
10	蒋思源	150,000	75,000	75,000	自愿锁定承诺
11	阙绍先	150,000	75,000	75,000	自愿锁定承诺
12	丁山	110,000	55,000	55,000	自愿锁定承诺
13	廖传文	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
14	苟凤琼	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
15	何琼	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
16	郑玉清	100,000	25,000	75,000	董事兼高级管理人员
17	青芳	100,000	25,000	75,000	董事兼高级管理人员
18	李黎	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
19	李朝芬	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
20	雷福蓉	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
21	陶礼	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
22	王欢	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
23	刘元兴	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
24	王克强	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
25	陈敬萍	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺

26	马晓明	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
27	张小兵	100,000	50,000	50,000	自愿锁定承诺
28	伍果明	90,000	45,000	45,000	自愿锁定承诺
29	罗玲	80,000	20,000	60,000	董事会秘书
30	李媛	80,000	40,000	40,000	自愿锁定承诺
31	马志	70,000	35,000	35,000	自愿锁定承诺
32	林芳	70,000	35,000	35,000	自愿锁定承诺
33	吕薇薇	60,000	30,000	30,000	自愿锁定承诺
34	李思洁	50,000	25,000	25,000	自愿锁定承诺
35	王文雯	50,000	25,000	25,000	自愿锁定承诺
36	张晓卫	50,000	25,000	25,000	自愿锁定承诺
37	王晓华	50,000	25,000	25,000	自愿锁定承诺
38	吕萍	40,000	20,000	20,000	自愿锁定承诺
39	雷江帆	40,000	20,000	20,000	自愿锁定承诺
40	敬小霞	40,000	20,000	20,000	自愿锁定承诺
41	唐白菊	33,360	16,680	16,680	自愿锁定承诺
42	熊华	20,000	10,000	10,000	自愿锁定承诺
43	徐跃	20,000	10,000	10,000	自愿锁定承诺
合计		28,078,360	2,134,180	25,944,180	-

三、公司股权结构

(一) 公司股权结构图



(二) 公司股权比例表

截至本次公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下表所示：

序号	股东名称	持股数量(股)	股权比例(%)	股东性质	冻结、质押或其他争议情况
1	陶卫国	17,315,000	61.67	境内自然人股东	无
2	李朝葵	6,000,000	21.37	境内自然人股东	无
3	周顺武	510,000	1.82	境内自然人股东	无
4	陶真祥	440,000	1.57	境内自然人股东	无
5	张玲	300,000	1.07	境内自然人股东	无
6	张伦	200,000	0.71	境内自然人股东	无
7	郑桂华	200,000	0.71	境内自然人股东	无
8	李兵	200,000	0.71	境内自然人股东	无
9	闵燕英	160,000	0.57	境内自然人股东	无
10	蒋思源	150,000	0.53	境内自然人股东	无
11	阙绍先	150,000	0.53	境内自然人股东	无
12	丁山	110,000	0.39	境内自然人股东	无
13	廖传文	100,000	0.36	境内自然人股东	无
14	苟凤琼	100,000	0.36	境内自然人股东	无
15	何琼	100,000	0.36	境内自然人股东	无
16	郑玉清	100,000	0.36	境内自然人股东	无
17	青芳	100,000	0.36	境内自然人股东	无
18	李黎	100,000	0.36	境内自然人股东	无
19	李朝芬	100,000	0.36	境内自然人股东	无
20	雷福蓉	100,000	0.36	境内自然人股东	无
21	陶礼	100,000	0.36	境内自然人股东	无
22	王欢	100,000	0.36	境内自然人股东	无
23	刘元兴	100,000	0.36	境内自然人股东	无
24	王克强	100,000	0.36	境内自然人股东	无
25	陈敬萍	100,000	0.36	境内自然人股东	无
26	马晓明	100,000	0.36	境内自然人股东	无
27	张小兵	100,000	0.36	境内自然人股东	无
28	伍果明	90,000	0.32	境内自然人股东	无
29	罗玲	80,000	0.28	境内自然人股东	无

30	李媛	80,000	0.28	境内自然人股东	无
31	马志	70,000	0.25	境内自然人股东	无
32	林芳	70,000	0.25	境内自然人股东	无
33	吕薇薇	60,000	0.21	境内自然人股东	无
34	李思洁	50,000	0.18	境内自然人股东	无
35	王文雯	50,000	0.18	境内自然人股东	无
36	张晓卫	50,000	0.18	境内自然人股东	无
37	王晓华	50,000	0.18	境内自然人股东	无
38	吕萍	40,000	0.14	境内自然人股东	无
39	雷江帆	40,000	0.14	境内自然人股东	无
40	敬小霞	40,000	0.14	境内自然人股东	无
41	唐白菊	33,360	0.12	境内自然人股东	无
42	熊华	20,000	0.07	境内自然人股东	无
43	徐跃	20,000	0.07	境内自然人股东	无
合计		28,078,360	100.00	-	-

四、控股股东、实际控制人及主要股东相关情况

(一) 控股股东、实际控制人及主要股东

1、控股股东和实际控制人

截至本公开转让说明书出具之日，陶卫国为公司的控股股东，陶卫国、李朝葵夫妇为实际控制人。认定依据如下：

根据《公司法》第二百一十六条第（二）款之规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

陶卫国持有公司 61.67%的股份，为公司的控股股东。

陶卫国、李朝葵夫妇合计持有公司 83.04%的股份；自 2012 年 3 月 15 日至股份公司成立之日，陶卫国实际担任有限公司执行董事兼总经理、李朝葵担任有限公司监事；股份公司成立后，陶卫国担任董事长兼总经理、李朝葵担任董事，

陶卫国、李朝葵夫妇在报告期内对公司的经营决策、股东（大）会决议和董事的任免具有重大影响，因此，陶卫国、李朝葵夫妇为公司的实际控制人。

此外，根据《涉密信息系统集成管理补充规定（国保发[2015]13号）》第四条新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则的规定，“企业控股股东不变”，为了保持涉密资质，陶卫国出具承诺，在公司持有涉密资质证书期间，公司增资扩股，则继续增资保证控股股东陶卫国持股比例不低于公司股份的50%。

2、控股股东、实际控制人报告期内变化情况

公司控股股东、实际控制人报告期内未发生变化。

3、实际控制人的基本情况

陶卫国，男，1971年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年7月毕业于四川师范学院（现西华师范大学）化学教育专业，2001年毕业于四川大学；1994年7月至今，在西华师范大学化学化工学院任教师，讲师职务；自2002年至2016年7月，一直担任德尔有限总经理；2016年7月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司董事长兼总经理。

李朝葵，女，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年7月毕业于四川师范学院（现西华师范大学）化学教育专业，2003年毕业于四川大学；1994年7月至今，在川北医学院的文献检索教研室工作，副研究员职务；2002年6月至2012年3月，任德尔有限执行董事；2012年3月至2016年7月，任德尔有限监事；2016年7月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司董事。

4、股东之间的关联关系

陶卫国、李朝葵是夫妻关系，陶卫国、陶真祥是兄弟关系，李朝葵、李朝芬是姐妹关系。

（二）控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人不存在控制其他企业的情形。

（三）股份是否存在冻结、质押或其他争议事项情况

截至公开转让说明书签署日，公司股份不存在冻结、质押或其他争议事项。

五、公司股本形成及变化情况

（一）有限公司阶段

1、2002年6月，德尔有限设立

2002年5月23日，股东李朝葵、文军、蒋玉琼获得四川省南充市工商行政管理局核发的南工商企名称预核（2002）第106号《企业名称预核准通知书》，同意预先核准“南充德尔数码网络有限公司”名称。

2002年6月10日，南充德尔数码网络有限公司（筹）召开第一届股东会并作出决议：①南充德尔数码网络有限公司注册资本为50万元，由李朝葵出资20万元出资比例为40%、文军出资15万元出资比例为30%、蒋玉琼出资15万元出资比例为30%；②选举李朝葵为公司法定代表人、执行董事，蒋玉琼为监事；③同意遵守公司章程。

2002年6月13日，全体股东签署《南充德尔数码网络有限公司章程》。

2002年6月19日，四川汇丰会计师事务所有限公司出具川汇会验（2002）第035号《验资报告》，验证截至2002年6月18日止，南充德尔数码网络有限公司（筹）已收到股东李朝葵、蒋玉琼、文军等全体股东缴纳的注册资本合计人民币50万元，出资方式为货币资金。

2002年6月20日，四川省南充市工商行政管理局核发注册号“5113002801778”《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载：名称：南充德尔数码网络有限公司；住所：南充市火车东站铁荣路花园坝电脑城；法定代表人：李朝葵；注册资本：人民币50万元；企业类型：有限责任公司；经营范围：计算机软件、硬件开发、应用服务、设备销售；批发、零售：机械电子设备，日用百货、五金交电；建筑材料、农副产品（不含棉花、烟叶、蚕茧、粮油），化工原料（不含危险品）、文化办公用品；营业期限：2002年1月21日至2005年6月19日。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	20	40	货币
2	文军	15	30	货币
3	蒋玉琼	15	30	货币
合计		50	100	-

2、2003年8月，德尔有限第一次股权转让

2003年7月20日，德尔有限召开股东会并作出决议：①同意股东蒋玉琼将其持有的30%股权15万元转让给李陶；②同意免去蒋玉琼监事职务，选举文军担任监事；③同意修改后的公司章程。

2003年7月21日，蒋玉琼与李陶签订《股权转让协议》，协议约定蒋玉琼将其持有的30%股权15万元转让给李陶。

2003年7月21日，全体股东签署《公司章程》。

本次转让为平价转让，转让价款已支付。

本次股权转让完成后股权情况如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	20	40	货币
2	文军	15	30	货币
3	李陶	15	30	货币
合计		50	100	-

3、2006年4月，德尔有限第二次股权转让、第一次增加注册资本

2006年4月11日，陈宏与李陶签订《股权转让协议》，协议约定李陶将其持有公司30%的股权全部转让给陈宏。

2006年4月12日，德尔有限召开股东会并作出决议：①同意股东李陶将其持有公司30%的股权15万元转让给陈宏；②同意增加注册资本至100万元，增加部分由李朝葵出资20万元，文军出资15万元，陈宏出资15万元；③同意修改《章程修正案》。

2006年4月13日，全体股东签署《南充德尔数码网络有限公司章程修正案》。

2006年4月15日,四川益友会计师事务所有限公司出具川益会所验(2006)A038号《验资报告》,验证截至2006年4月13日止,德尔有限已收到由李朝葵、文军、陈宏缴纳的新增注册资本合计人民币50万元,出资方式为货币。

2006年4月26日,四川省南充市工商行政管理局换发注册号为“5113002801778”《企业法人营业执照》,根据该《企业法人营业执照》记载:注册资本为100万元,实收资本为100万元。

本次转让为平价转让,转让价款已支付。

本次股权转让及增资后股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	40	40	货币
2	文军	30	30	货币
3	陈宏	30	30	货币
合计		100	100	-

4、2010年3月,德尔有限第二次增加注册资本

2010年2月28日,德尔有限召开股东会并作出决议:①同意公司注册资本增加至200万元人民币,增加部分由李朝葵出资40万元、文军出资30万元、陈宏出资30万元,均以货币方式出资;②同意修改章程。

2010年2月28日,法定代表人李朝葵签署《南充德尔数码网络有限公司章程修正案》。

2010年3月12日,四川益友会计师事务所有限公司出具川益会所验(2010)A034号《验资报告》,验证截至2010年3月10日止,德尔数码已收到股东李朝葵、文军、陈宏缴纳的新增注册资本100万元人民币,全部为货币出资。

2010年3月17日,四川省南充市工商行政管理局换发注册号为“511300000012802”《企业法人营业执照》,该《企业法人营业执照》记载:注册资本为200万元,实收资本为200万元。

本次增资后,股权结构情况如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	80	40	货币

2	文军	60	30	货币
3	陈宏	60	30	货币
合计		200	100	-

5、2010年12月，德尔有限第三次增加注册资本

2010年12月13日，德尔有限召开股东会并作出决议：①同意公司注册资本增加至500万元，增加部分由李朝葵货币出资120万元、文军货币出资90万元，陈宏货币出资90万元；②同意修改章程。

2010年12月13日，法定代表人李朝葵签署《南充德尔数码网络有限公司章程修正案》。

2010年12月16日，四川益友会计师事务所有限公司出具川益会所验(2010)A135号《验资报告》，验证截至2010年12月16日止，德尔有限已收到由李朝葵、文军、陈宏缴纳的新增注册资本合计人民币300万元，全部为货币出资。

2010年12月17日，四川省南充市工商行政管理局换发注册号为“511300000012802”《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载：注册资本为500万元，实收资本为500万元。

本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	200	40	货币
2	文军	150	30	货币
3	陈宏	150	30	货币
合计		500	100	-

6、2011年11月，德尔有限第四次增加注册资本

2011年11月8日，德尔有限召开股东会并作出决议，同意增加注册资本至1000万元，新增部分由李朝葵出资200万元、文军出资150万元、陈宏出资150万元，均以货币方式出资。

2011年11月8日，全体股东签署《南充德尔数码网络有限公司章程》。

2011年11月22日，四川国洲会计师事务所有限公司出具川国会所验字(2011)第577号《验资报告》，验证截至2011年11月22日止，德尔有限收到李朝葵、文军、陈宏缴纳的新增注册资本合计人民币500万元，全部为货币出资。

2011 年 11 月 24 日，四川省南充市工商行政管理局换发注册号为“511300000012802”《企业法人营业执照》，该《企业法人营业执照》记载：注册资本为 1000 万元；实收资本为 1000 万元。

本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	400	40	货币
2	文军	300	30	货币
3	陈宏	300	30	货币
合计		1,000	100	-

7、2012 年 3 月，德尔有限第三次股权转让、第一次变更公司名称及法定代表人

2012 年 3 月 15 日，四川省南充市工商行政管理局核发（川工商）名称变核内[2012]第 00134 号《企业名称变更核准通知书》，核准“南充德尔数码网络科技有限公司”名称变更为“四川德尔博睿网络科技有限公司”。

2012 年 3 月 15 日，德尔有限召开股东会并作出决议，主要通过：①同意股东文军将其持有 30% 的股权按全部转让给陶茂全；②同意股东陈宏将其持有 30% 的股权全部转让给郑琼碧；③同意名称变更为四川德尔博睿网络科技有限公司；④选举郑琼碧担任公司执行董事、法定代表人；免去文军监事职务，选举李朝葵担任监事；⑤同意修改章程。

2012 年 3 月 15 日，文军与陶茂全签订《转股协议》，协议约定文军将其持 30% 的股权全部转让给陶茂全；陈宏与郑琼碧签订《转股协议》，协议约定陈宏将持有 30% 的股权全部转让给郑琼碧。

2012 年 3 月 15 日，法定代表人郑琼碧签署《章程修正案》。

2012 年 3 月 21 日，四川省南充市工商行政管理局换发注册号为“511300000012802”《企业法人营业执照》。

本次转让为平价转让，转让价款已支付。

本次股权转让完成后股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式

1	李朝葵	400	40	货币
2	陶茂全	300	30	货币
3	郑琼碧	300	30	货币
合计		1,000	100	-

代持情况说明：

本次转让后，陶茂全、郑琼碧系为陶卫国代持股份。股权转让价款实际由陶卫国支付，陶茂全、郑琼碧是陶卫国之兄嫂。2012年3月15日，陶卫国与陶茂全、郑琼碧签署的《委托代持协议》，委托陶茂全、郑琼碧为其代持公司股份。

陶茂全、郑琼碧为陶卫国代持股份的原因主要是：一、陶卫国在学校任教师职务，陶卫国平时为人低调，也不了解教师在外投资办企业的制度情况，就让陶茂全、郑琼碧帮其代持；二、陶茂全、郑琼碧是陶卫国的兄嫂，陶卫国对其比较信任。

实际股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	400	40	货币
2	陶卫国	600	60	货币
合计		1,000	100	-

8、2015年11月，德尔有限第四次股权转让、第五次增加注册资本、第二次变更法定代表人

2015年11月12日，德尔有限召开股东会并作出决议：①同意股东郑琼碧将其持有30%的股权全部转让给陶卫国，股东陶茂全将其持有30%的股权全部转让给陶卫国；②同意郑琼碧辞去公司法定代表人、执行董事职务，任命陶卫国为执行董事、法定代表人，任期为三年；③同意注册资本由1000万元增至2000万元，增加部分全部由陶卫国出资，于2035年11月12日前缴足；④同意修改章程。

2015年11月12日，郑琼碧与陶卫国签订《股权转让协议》，协议约定郑琼碧将其持有德尔有限30%股权以300万元价格转让给陶卫国；陶茂全与陶卫国签订《股权转让协议》，协议约定陶茂全将其持有德尔有限30%股权以300万元价格转让给陶卫国。

2015年11月12日,全体股东签署《四川德尔博睿网络科技有限公司章程》,章程规定陶卫国认缴1000万元增资于2035年11月12日之前到位。

截至2016年3月31日,陶卫国已足额缴纳上述认缴资本1000万元。

本次股权转让及增资完成后股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	400	20	货币
2	陶卫国	1,600	80	货币
合计		2,000	100	-

终止代持情况说明:

2015年11月12日,陶卫国与陶茂全、郑琼碧签订《代持终止协议》,陶茂全、郑琼碧将股权转让给陶卫国,终止股权代持的情况,本次股权转让实质为代持还原,不涉及股权转让款支付。

至此,股权代持关系清理完毕。陶卫国、陶茂全、郑琼碧已出具声明,对上述股权代持的形成过程进行确认,并确认目前该股权代持已清理完毕,就该事项不存在任何的争议或纠纷。

陶卫国与陶茂全、郑琼碧之间的股份代持关系的形成以及最终的解除,均系各方真实的意思表示,且该行为不存在《合同法》第五十二条规定的情形,即不存在欺诈、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,故陶卫国与陶茂全、郑琼碧之间的股份代持行为及解除股份代持的行为均合法有效,同时不涉及国资股份转让,因此,公司有限公司阶段存在股权代持的情况,已经解除,不会对本次挂牌构成实质性障碍。

(二) 股份公司阶段

1、2016年7月,有限公司整体变更设立股份公司

2016年4月6日,四川省工商行政管理局出具(川工商)名称变核内字[2016]第001075号《企业名称变更核准通知书》,预先核准“四川德尔博睿网络科技有限公司”名称变更为“四川德尔博睿科技股份有限公司”。

2016年5月30日，中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具CHW证审字【2016】0413号《审计报告》，确认截至2016年4月30日，德尔有限的净资产为23,840,683.54元。

2016年6月10日，开元评估出具开元评报字[2016]405号《资产评估报告书》，评估确认，以2016年4月30日为评估基准日，德尔有限的股东全部权益评估价值为2,454.66万元。

2016年6月16日，德尔有限召开临时股东会并作出决议：同意德尔有限由有限公司整体变更设立为股份有限公司；同意德尔有限全体股东作为拟变更设立的股份有限公司的发起人；同意聘请中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)为德尔有限整体变更设立股份公司提供审计服务；同意聘请开元评估为德尔有限整体变更设立股份公司提供资产评估服务。

2016年6月16日，德尔有限全体股东即陶卫国、李朝葵作为股份公司发起人签署《发起人协议》，根据该《发起人协议》约定：股份公司采取由有限责任公司整体变更为股份有限公司的方式，由德尔有限全体股东共同作为发起人发起设立；根据中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》，以德尔有限截至2016年4月30日的账面净资产23,840,683.54元按照1：0.84的比例折为股份公司注册资本，共折合股份总额为2,000万股，全部为发起人股份；股份公司设立时发行股份总数为2,000万股，每股面值为1元，股份公司注册资本2,000万股；德尔有限的全部资产、债权、债务、人员均由变更后的股份公司承继。

2016年7月1日，德尔有限职工代表大会2016年第一次会议作出决议，选举孙泽盛担任德尔有限整体变更后股份公司的第一届监事会职工代表监事。

2016年7月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，依法审议通过了《关于变更设立四川德尔博睿科技股份有限公司的议案》、《关于变更设立四川德尔博睿科技股份有限公司筹建工作报告的议案》、《关于制定<四川德尔博睿科技股份有限公司章程>的议案》、《关于制定<四川德尔博睿科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于制定<四川德尔博睿科技股份有限公司董事会议

事规则>的议案》、《关于制定<四川德尔博睿科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》等相关议案，选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会。

2016年7月6日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW证验字[2016]0080号《验资报告》，验证截至2016年7月6日止，贵公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币20,000,000.00元，均系以四川德尔博睿网络科技有限公司截至2016年4月30日止经审计的净资产23,840,683.54元折股投入，共计20,000,000.00股，每股面值1元，经审计的净资产折合股本后余额3,840,683.54元转为资本公积。

2016年7月11日，公司取得了南充市工商局核发的社会统一信用代码为“91511302740012410P”的《营业执照》，公司成立，其注册资本为2,000万元。

股份公司设立时，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	李朝葵	400	20	净资产
2	陶卫国	1,600	80	净资产
合计		2,000	100	-

2、股份公司第一次增资、第一次变更公司住所

公司于2016年11月25日召开的第一届董事会第三次会议、2016年12月12日召开的2016年度第二次临时股东大会，审议通过：①公司拟增加注册资本807.836万元，增加后注册资本为2807.836万元；②一致同意公司住所变更为南充市顺庆区莲池路54号大学科技园大楼305号等事项。

2016年12月12日，公司就上述增资事宜，与陶卫国、李朝葵、周顺武、陶真祥等44人分别签署了《股份认购协议书》，本次股票发行价格为1.5元/股，上述新增股东以货币形式认购股份。根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CAC津验字[2016]0099号《验资报告》，截至2016年12月26日所有股东已按照认缴注册资本数额向公司完成注册资本的实缴，缴纳新增注册资本807.836万元，各股东货币出资共1211.754万元，其中计入股本金额为807.836万元，计入资本公积的金额为403.918万元。

2017年1月5日，四川省南充市工商行政管理局出具（川工商南）登记内变核字（2017）第13号准予变更登记通知书。同日，南充市工商行政管理局核

发统一社会信用代码为“9151130274001210P”的《营业执照》，其注册资本为2,807.836万元，住所为南充市顺庆区莲池路54号大学科技园大楼305号。

增加注册资本后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	陶卫国	1,711.50	60.95	净资产折股、货币
2	李朝葵	600.00	21.37	净资产折股、货币
3	周顺武	51.00	1.82	货币
4	陶真祥	44.00	1.57	货币
5	张玲	30.00	1.07	货币
6	张伦	20.00	0.71	货币
7	郑桂华	20.00	0.71	货币
8	顾容	20.00	0.71	货币
9	李兵	20.00	0.71	货币
10	闵燕英	16.00	0.57	货币
11	蒋思源	15.00	0.53	货币
12	阙绍先	15.00	0.53	货币
13	丁山	11.00	0.39	货币
14	廖传文	10.00	0.36	货币
15	苟凤琼	10.00	0.36	货币
16	何琼	10.00	0.36	货币
17	郑玉清	10.00	0.36	货币
18	青芳	10.00	0.36	货币
19	李黎	10.00	0.36	货币
20	李朝芬	10.00	0.36	货币
21	雷福蓉	10.00	0.36	货币
22	陶礼	10.00	0.36	货币
23	王欢	10.00	0.36	货币
24	刘元兴	10.00	0.36	货币
25	王克强	10.00	0.36	货币
26	陈敬萍	10.00	0.36	货币
27	马晓明	10.00	0.36	货币
28	张小兵	10.00	0.36	货币

29	伍果明	9.00	0.32	货币
30	罗玲	8.00	0.28	货币
31	李媛	8.00	0.28	货币
32	马志	7.00	0.25	货币
33	林芳	7.00	0.25	货币
34	吕薇薇	6.00	0.21	货币
35	李思洁	5.00	0.18	货币
36	王文雯	5.00	0.18	货币
37	张晓卫	5.00	0.18	货币
38	王晓华	5.00	0.18	货币
39	吕萍	4.00	0.14	货币
40	雷江帆	4.00	0.14	货币
41	敬小霞	4.00	0.14	货币
42	唐白菊	3.336	0.12	货币
43	熊华	2.00	0.07	货币
44	徐跃	2.00	0.07	货币
合计	-	2,807.836	100.00	-

3、股份公司第一次股权转让¹

根据顾容与陶卫国于 2017 年 7 月 29 日签订的股权转让协议，顾容将其持有的 0.71% 的股权以 1.5 元/股的价格转让给陶卫国。本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额 (万元)	股权比例 (%)	出资方式
1	陶卫国	1,731.50	61.67	净资产折股、货币
2	李朝葵	600.00	21.37	净资产折股、货币
3	周顺武	51.00	1.82	货币
4	陶真祥	44.00	1.57	货币
5	张玲	30.00	1.07	货币
6	张伦	20.00	0.71	货币
7	郑桂华	20.00	0.71	货币
8	李兵	20.00	0.71	货币
9	闵燕英	16.00	0.57	货币

¹ 股份公司股权转让不需要工商登记。

10	蒋思源	15.00	0.53	货币
11	阙绍先	15.00	0.53	货币
12	丁山	11.00	0.39	货币
13	廖传文	10.00	0.36	货币
14	苟凤琼	10.00	0.36	货币
15	何琼	10.00	0.36	货币
16	郑玉清	10.00	0.36	货币
17	青芳	10.00	0.36	货币
18	李黎	10.00	0.36	货币
19	李朝芬	10.00	0.36	货币
20	雷福蓉	10.00	0.36	货币
21	陶礼	10.00	0.36	货币
22	王欢	10.00	0.36	货币
23	刘元兴	10.00	0.36	货币
24	王克强	10.00	0.36	货币
25	陈敬萍	10.00	0.36	货币
26	马晓明	10.00	0.36	货币
27	张小兵	10.00	0.36	货币
28	伍果明	9.00	0.32	货币
29	罗玲	8.00	0.28	货币
30	李媛	8.00	0.28	货币
31	马志	7.00	0.25	货币
32	林芳	7.00	0.25	货币
33	吕薇薇	6.00	0.21	货币
34	李思洁	5.00	0.18	货币
35	王文雯	5.00	0.18	货币
36	张晓卫	5.00	0.18	货币
37	王晓华	5.00	0.18	货币
38	吕萍	4.00	0.14	货币
39	雷江帆	4.00	0.14	货币
40	敬小霞	4.00	0.14	货币
41	唐白菊	3.336	0.12	货币
42	熊华	2.00	0.07	货币

43	徐跃	2.00	0.07	货币
合计	-	2,807.836	100.00	-

截至本公开转让说明书签署日，公司未发生重大资产重组事项。

六、公司分公司、子公司情况

(一) 公司分公司

报告期内，公司曾设立一个分公司（已注销）。分公司历史沿革情况如下：

2012年6月6日，德尔有限召开股东会，同意设立四川德尔博睿网络科技有限公司服务分公司。

2012年6月11日，四川德尔博睿网络科技有限公司服务分公司经南充市工商行政管理局核准成立，营业期限：2012年6月12日至2013年6月1日，营业场所：南充市顺庆区环形大市场C幢1132号，负责人：陶卫国。经营范围：计算机软、硬件开发、应用服务、设备销售；安防产品的销售及安装，路灯与灯箱广告安装工程；计算机系统集成及综合布线，建筑智能化工程安装及施工，安全技术防范工程施工；批发、零售：机械电子设备，电子产品，家用电器，通讯器材，通信设备，照相器材，音响设备及器材，电脑及配件，打印设备，电脑耗材，日用百货，五金交电，建筑材料，化工原料（不含危险品），文化办公用品（以上经营范围国家法律法规限制经营的除外）。

2016年1月，德尔有限召开股东会议，经表决决议解散四川德尔博睿网络科技有限公司服务分公司，由德尔有限承接其债权债务及安置员工，于2016年1月12日在南充市工商局完成注销。

(二) 公司子公司

报告期内，公司设立一个全资子公司四川德尔志和科技有限公司。德尔志和历史沿革情况如下：

2017年9月11日，德尔博睿召开2017年第八次临时股东大会，同意设立全资子公司四川德尔志和科技有限公司。

2017 年 9 月 28 日，德尔志和经南充市顺庆区工商和质量技术监督局核准成立，营业期限：2017 年 9 月 28 日至长期，住所：南充市顺庆区莲池路 54 号大学科技园大厦 226-1 号，法定代表人：陶卫国。经营范围：计算机软、硬件开发、应用服务、设备销售；安防产品的销售及安装，路灯与灯箱广告安装工程；计算机系统集成及综合布线，建筑智能化工程安装及施工，安全技术防范施工；批发、零售：机械电子设备，电子产品，家用电器，通讯器材，通信设备，照相器材，音像设备及器材，电脑及配件，打印设备，电脑耗材，日用百货，五金交电，建筑材料，化工原料（不含危险品），文化办公用品；数据处理和存储服务；数字内容服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

德尔志和认缴注册资本 100 万元，截至 2017 年 10 月 31 日，实缴注册资本 0 元，尚未开始开展经营业务。

七、公司董事、监事及高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司现任董事会由 5 人组成，董事长陶卫国、董事李朝葵、董事周顺武、董事郑玉清、董事青芳，任期均为三年，基本情况如下：

1、陶卫国，董事长兼总经理，任期三年，其他详见上文“四、（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

2、李朝葵，董事，任期三年，其他详见上文“四、（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

3、周顺武，董事兼副总经理，男，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月毕业于四川师范学院；1997 年 7 月至 2002 年 6 月，南充天宇电脑有限公司任技术员；2002 年 7 月至今，历任本公司技术部技术员、经理、市场部任经理、总监、工程部总监；2016 年 7 月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司董事。

4、郑玉清，董事兼副总经理，女，1977 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998 年 7 月毕业于南充教育学院，1998 年 7 月到 2006 年 10 月，任南充市邮政局营业员；2006 年 10 月底至今，历任本公司市场拓展部销

售专员、销售部经理、人力资源经理；2016年7月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司董事。

5、青芳，董事兼财务负责人，女，1973年08月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995年7月毕业于四川师范学院；1996年5月至2003年4月，任西河宾馆会计；2003年4月至今，担任本公司财务部经理；2016年7月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司董事。

（二）监事基本情况

公司现任监事会由3人组成，监事会主席陈子涵，股东代表监事郑桂华、职工代表监事张菊蓉，任职均为三年，基本情况如下：

1、陈子涵，监事会主席，男，1985年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年6月毕业于西华师范大学；2008年1月至2008年7月，在南充市旅游职业中专校任教；2008年10月至今，历任本公司技术工程师、技术部经理、市场拓展部经理；2016年7月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司监事。

2、郑桂华，股东代表监事，女，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999年6月毕业于重庆大学；1999年8月至2000年6月在西南政法大学计算机培训部任辅导老师；2000年7月至2014年12月在南充市邮政局做邮件汇总工作；2015年2月至今在公司市场部任经理；2017年9月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司监事。

3、张菊蓉，职工代表监事，女，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010年6月至2013年2月在四川金通技术科技有限公司商务部任商务专员；2013年3月至2013年12月自由职业；2014年1月4日至今在公司商务部任商务专员；2017年9月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员由5人组成，包括总经理陶卫国，副总经理周顺武和郑玉清，财务负责人青芳，董事会秘书罗玲，任期均为三年，基本情况如下：

1、陶卫国，董事长兼总经理，其他详见上文“四、（一）控股股东、实际控制人及主要股东”。

2、周顺武，董事兼副总经理，其他详见上文“七、（一）董事基本情况”。

3、郑玉清，董事兼副总经理，其他详见上文“七、（一）董事基本情况”。

4、青芳，董事兼财务负责人，其他详见上文“七、（一）董事基本情况”。

5、罗玲，董事会秘书，女，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年7月毕业于成都工业职工大学文秘专业；2001年9月至2003年12月，创维电视驻广安办事处担任文员；2004年3月至2008年7月，成都鹏业软件担任行政助理、行政副经理；2008年8月至2010年8月，自由职业；2010年9月至今，历任本公司行政助理、商务部主管、行政主管；2016年7月至今，担任四川德尔博睿科技股份有限公司董事会秘书。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

以下财务数据摘自中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 CAC 证审字【2018】0007 号标准无保留意见审计报告，相关财务指标依据有关数据计算得出。

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额（万元）	5,778.93	5,819.75	3,315.01
负债总额（万元）	1,761.44	1,842.12	1,002.60
股东权益合计（万元）	4,017.49	3,977.63	2,312.40
归属挂牌公司股东权益（万元）	4,017.49	3,977.63	2,312.40
每股净资产（元/股）	1.43	1.42	1.20
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.43	1.42	1.20
资产负债率（%）	30.48	31.65	30.24
流动比率	1.85	2.28	2.46
速动比率	1.83	2.05	1.78
项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	2,380.40	4,445.72	4,384.86
净利润（万元）	39.86	378.47	235.27
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	39.86	378.47	235.27
扣除非经常性损益的净利润（万元）	-2.90	395.62	221.80
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-2.90	395.62	221.80

毛利率 (%)	23.08	26.65	19.10
净资产收益率 (%)	1.00	14.80	17.10
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	-0.07	15.47	16.12
基本每股收益 (元/股)	0.01	0.19	0.21
稀释每股收益 (元/股)	0.01	0.19	0.21
应收账款周转率	1.06	2.63	3.76
存货周转率	8.18	5.96	4.01
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-696.35	160.51	-588.27
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-0.25	0.06	-0.31

注：上述财务指标具体计算公式如下：

1、毛利率=（营业收入—营业成本）÷营业收入×100%

2、加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + N_p \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； N_p 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益= $P_0 \div S$ ； $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、每股净资产=净资产÷期末股本数

5、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

6、流动比率=流动资产÷流动负债

7、速动比率=速动资产÷流动负债

8、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款

9、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数

如无特别说明，本公开转让说明书中出现的指标均依据上述口径计算。

九、相关中介机构

（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

联系电话：010-83991888

传真：010-88086637

项目小组负责人：叶攀

项目小组成员：叶攀、唐妮、宋培剑

（二）律师事务所

名称：重庆瑞海律师事务所

负责人：赵一嵒

经办律师：汪英华、刘彦林

联系地址：重庆市渝中区八一路 260 号恒通云鼎 A 栋 12-1

电话：023-63702066

传真：023-63845820

（三）会计师事务所

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：方文森

住所：天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

联系电话：022-23559045

传真：022-23559045

经办注册会计师：文家碧、李靖

（四）资产评估机构

名称：开元资产评估有限公司

法定代表人：胡劲为

住所：北京海淀区中关村南大街甲18号院1-4号楼B座15层-15B

联系电话：010-62143639

传真：010-62197312

经办注册资产评估师：侯秦、张萍

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务情况

（一）主营业务介绍

公司成立于 2002 年，是一家致力于行业应用软件开发，信息系统集成，安全防范系统和建筑智能化系统设计、集成、施工与服务一体的综合性科技型企业。

公司通过十余年的积累获得了“信息系统集成及服务”、“信息系统安全集成服务”、“电子与智能化工程专业承包”、“涉密信息系统集成”、“公共安全技术防范系统设计、安装、维护、运营”等资质；通过了 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系等认证；取得了“高新技术企业”、“重合同守信用企业”、“软件企业”等称号。

近年来，公司已有 26 项软件产品获得了“软件著作权证书”，广泛应用于财政、公安、农业等多个行业；同时在网络与安全系统、天网与智能交通系统、涉密信息系统等方面也具有丰富的系统建设和运维经验；公司为政府、教育、公安、部队等行业及大、中、小微企业客户提供了大量的一体化信息解决方案并实施了软、硬件的开发、部署与服务。

公司坚持“技术先进、优质高效、持续改进、顾客满意”的核心价值观，以“追求卓越、永无止境”为经营理念，立志做一流的信息系统集成企业。

公司主营业务分为两大类：系统集成及技术服务业务和 IT 产品销售业务。

公司自成立日起至今，主营业务未发生过改变。

（二）公司主要业务及其应用

公司主营业务分为两大类：系统集成及技术服务业务和 IT 产品销售业务，具体如下表所示：

1、系统集成及技术服务业务

业务类别	业务介绍	典型业务应用案例
------	------	----------

统 集 成 及 技 术 服 务 业 务	安 防 类	利用计算机、通讯与网络、物联网、视频监控等技术将安防产品和软件平台组建成安防系统，通过系统之间的联动实现智能安防监控。 主要面向政府机构的安防系统集成业务，主要包括治安监管、城市管理、交通监督、应急指挥、灾难事故应急处理等。	1、南充市公安局：指纹信息系统项目 2、四川省南充师范学校：安防系统项目 3、四川省南充市蓬安县公安局交通警察大队：智能交通中心平台建设 4、南充市人民政府防汛抗旱指挥部办公室：山洪灾害防治项目 5、四川省南充市西充县民政局：减灾救灾应急指挥体系项目
	信 息 系 统 类	将计算机软、硬件产品及其他配套设施，集成为能够满足客户个性化需求的信息系统建设或自动化建设中。	1、南充市第二人民医院：信息化建设项目 2、四川省南充市嘉陵区地方税务局：信息化建设项目 3、四川省川中监狱：教育信息化项目 4、四川省南充师范学校：办公自动化项目
	文 体 类	将计算机软、硬件产品及其他配套设施，集成为能够满足客户对教育、文化活动类需求的系统中。	1、营山县文化和广播影视局：综合文化活动室项目 2、南部县文化影视体育局：文化活动室项目 3、广安职业技术学院：教学系统项目 4、南充市顺庆区教仪站：网络教室、学生计算机项目

2、IT 产品销售业务

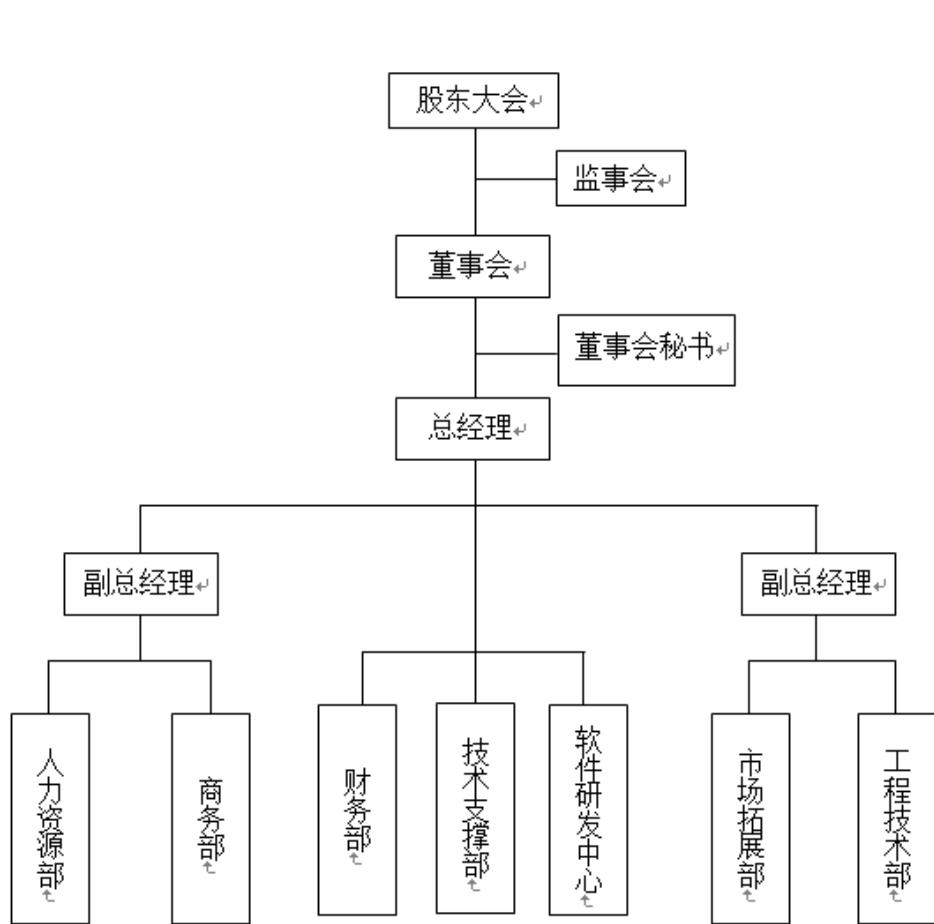
公司基于在系统集成业务方面积累的专业知识和行业经验，向客户销售电脑及配件、安防设备等 IT 产品。

3、新业务开发计划

无。

二、公司组织结构及运营流程

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司共设立了多个职能部门。公司组织结构图如下：



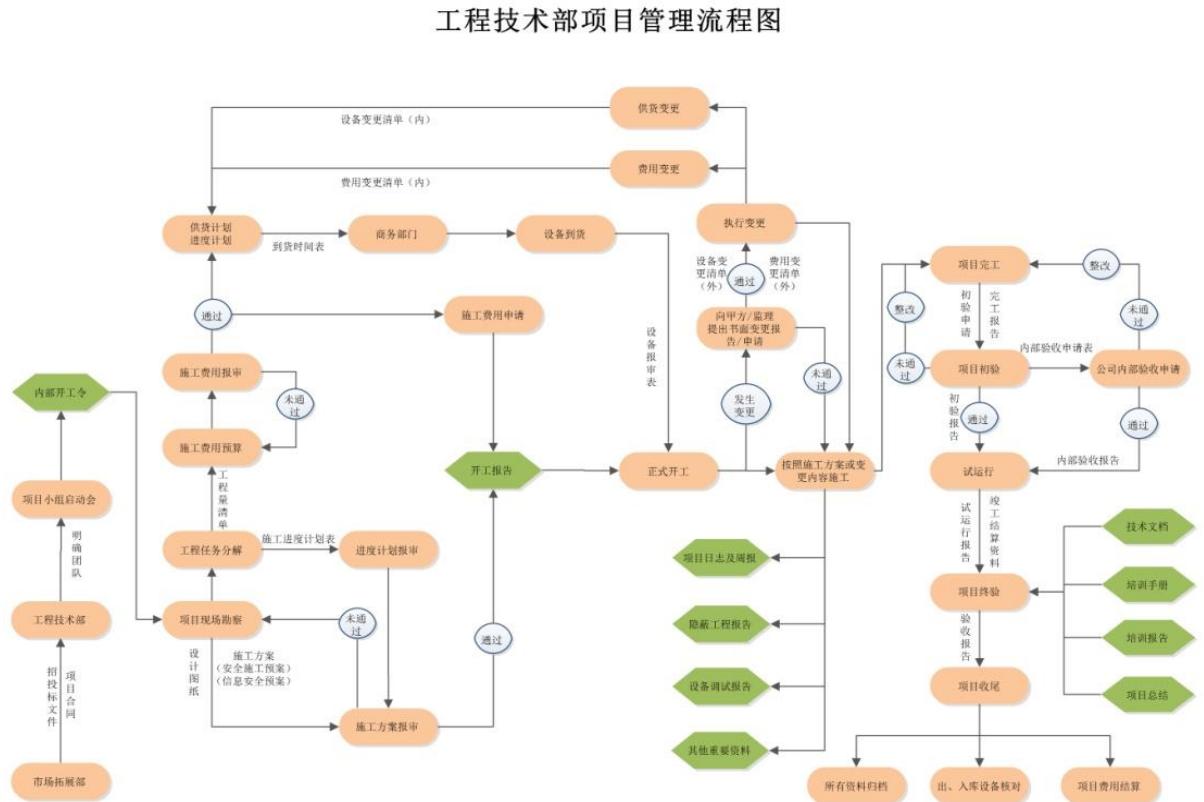
公司的主要流程包括工程技术部项目管理流程、软件开发流程、采购流程、投标流程、出库流程，具体流程如下：

（一）工程技术部项目管理流程

工程技术部项目管理流程如下：

- 1、成立项目组：根据市场拓展部的投标合同和项目合同分类成立专门的项目小组。
- 2、制定项目施工计划：根据评估或现场勘验制定施工计划，根据计划评估、申报费用。
- 3、商务部根据计划进度采购设备。
- 4、施工运行：根据施工方案或变更内容施工。

5、验收、结算、存档。



（二）软件开发流程

公司软件开发项目严格按照标准的软件开发流程进行，项目组制定开发计划，根据计划进行需求调研、系统设计、软件开发和测试等。

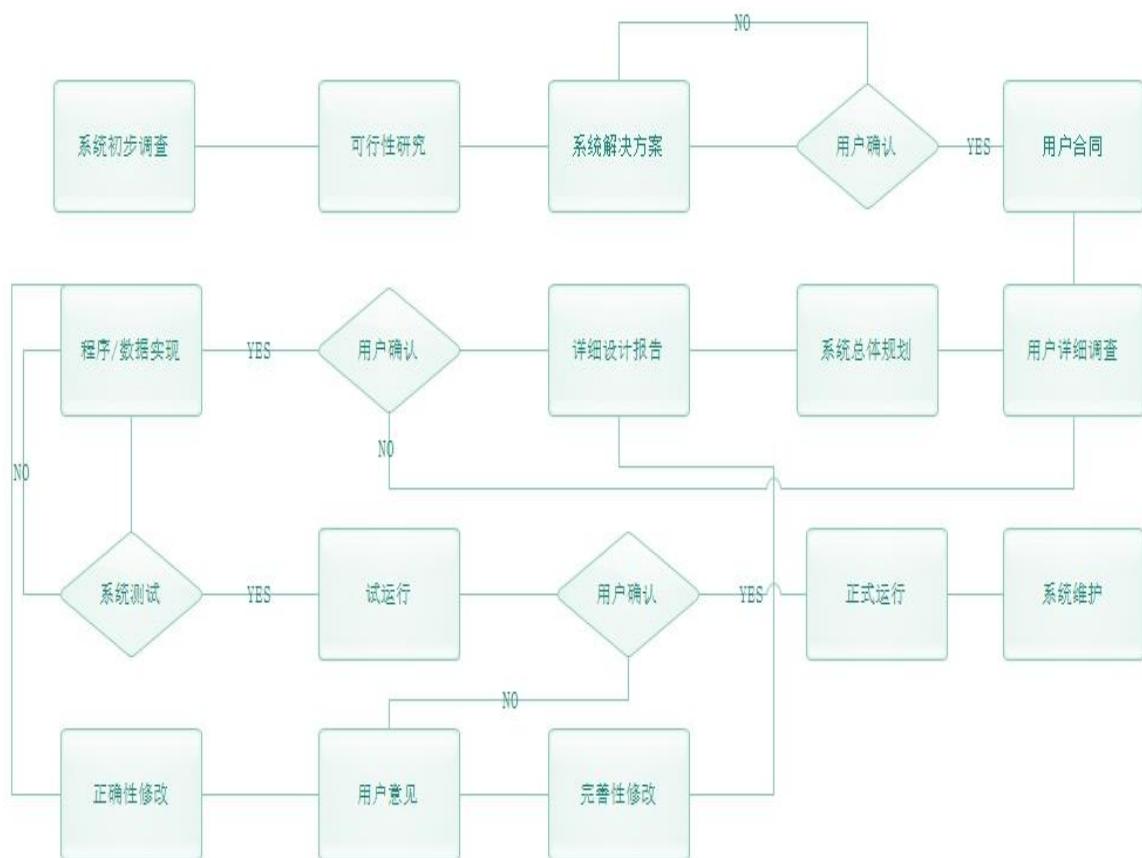
软件的开发流程如下：

- 1、问题的定义及规划：确定软件的开发目标及其可行性。
- 2、需求分析：对软件需要实现的各个功能及用户的需求进行详细分析。
- 3、软件设计：对整个软件系统进行设计，如系统框架设计、数据库设计等。软件设计一般分为总体设计和详细设计。
- 4、用户确认。
- 5、程序编码：将软件设计的结果转化为计算机可运行的程序代码，以保证程序的可读性、易维护性。提高程序的运行效率。

6、软件测试：发现软件在整个软件设计过程中存在的问题并加以纠正。整个测试阶段分为单元测试、组装测试、系统测试三个阶段进行。

7、正式运行。

流程图如下：



（三）采购流程

1、供应商选择

公司选择供应商要求资质齐全，按照“货比三家”的原则向多家供应商进行询比价，根据询价结果以及供应商实力、资质、供货期、账期等因素，确定性价比最优的供应商。

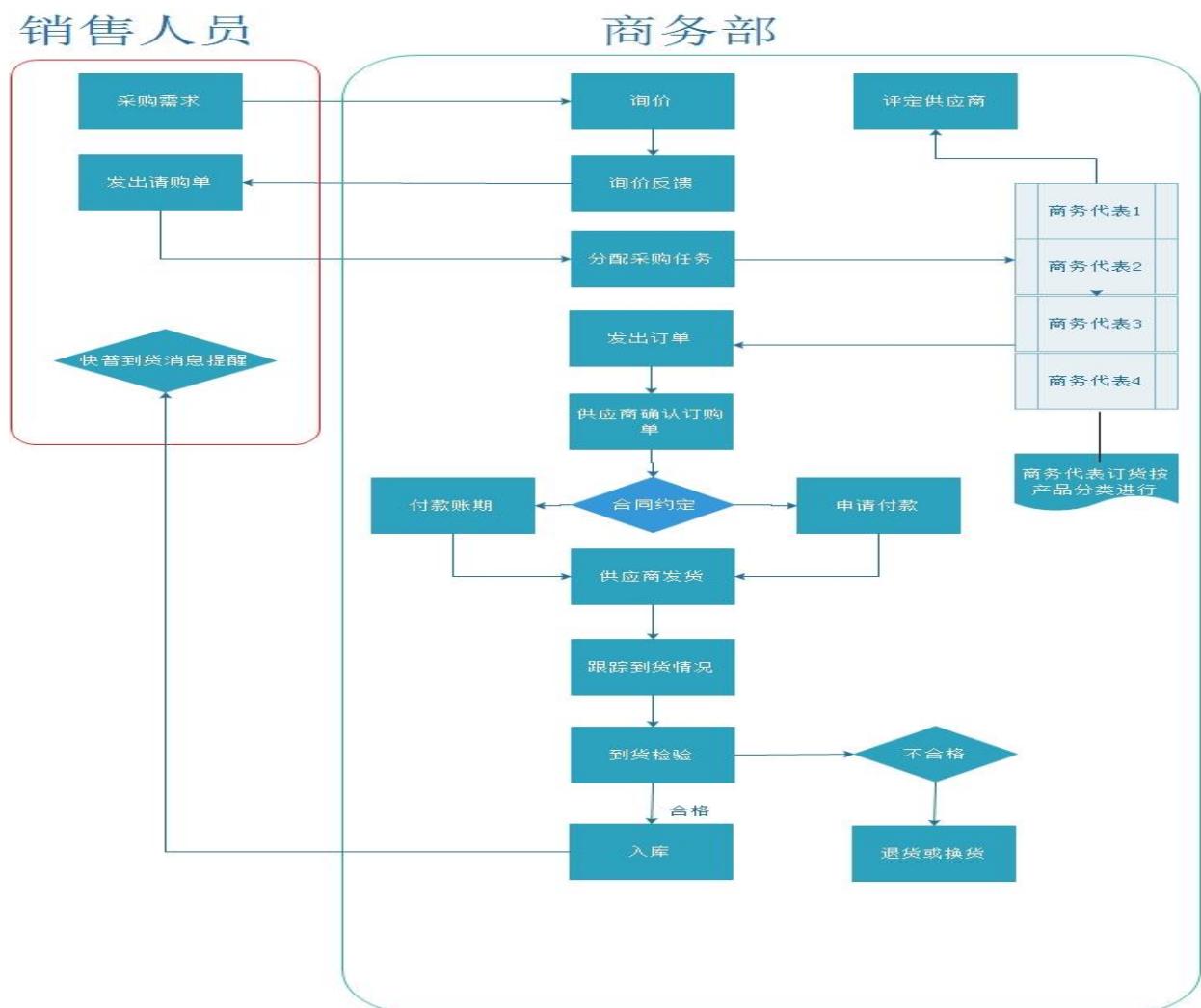
2、采购原则

公司设立了严格的采购管理制度，采购过程遵循以下原则：询价比价原则；一致性原则；低价原则；廉洁原则；审计监督原则。

3、采购流程

- (1) 计划：公司实行“以销定采”的采购模式，根据需要或由需求部门提交采购请求制定采购计划。
- (2) 询价、比价、议价：获取价格及其他信息，综合评估对比，协商价格。
- (3) 分配采购任务：按产品分类进行，并评定供应商。
- (4) 选择供应商：对备选供应商进行最后评估并选择。
- (5) 合同签订：同供应商谈判后根据谈判的结果，按照公司版本或供应商版本合同起草合同，并由管理人员审批通过后双方盖章并存档。
- (6) 验收入库：根据公司具体要求进行严格抽检，检验合格后入库。
- (7) 报账和结算：财务报账后结算付款。

公司采购流程图如下：



（四）投标流程

具体投标流程如下：

- 1、市场拓展部门密切关注市场需求，从公共招标信息中筛选符合公司的标的，购买招标文件。
- 2、人力资源部制作招标信息单、商务部分配招标文件制作，工程技术部编制技术方案、项目实施方案，注意废标条件、装订密封要求、设备参数、售后服务条件等，进行标书的制作。
- 3、商务部及时与人力资源部沟通，注意招标方的联系方式、跟踪招标方发布的最新消息，及时更新信息。
- 4、标书制作完成后，市场拓展部进行标书的检查，标书装订密封、然后进行开标。

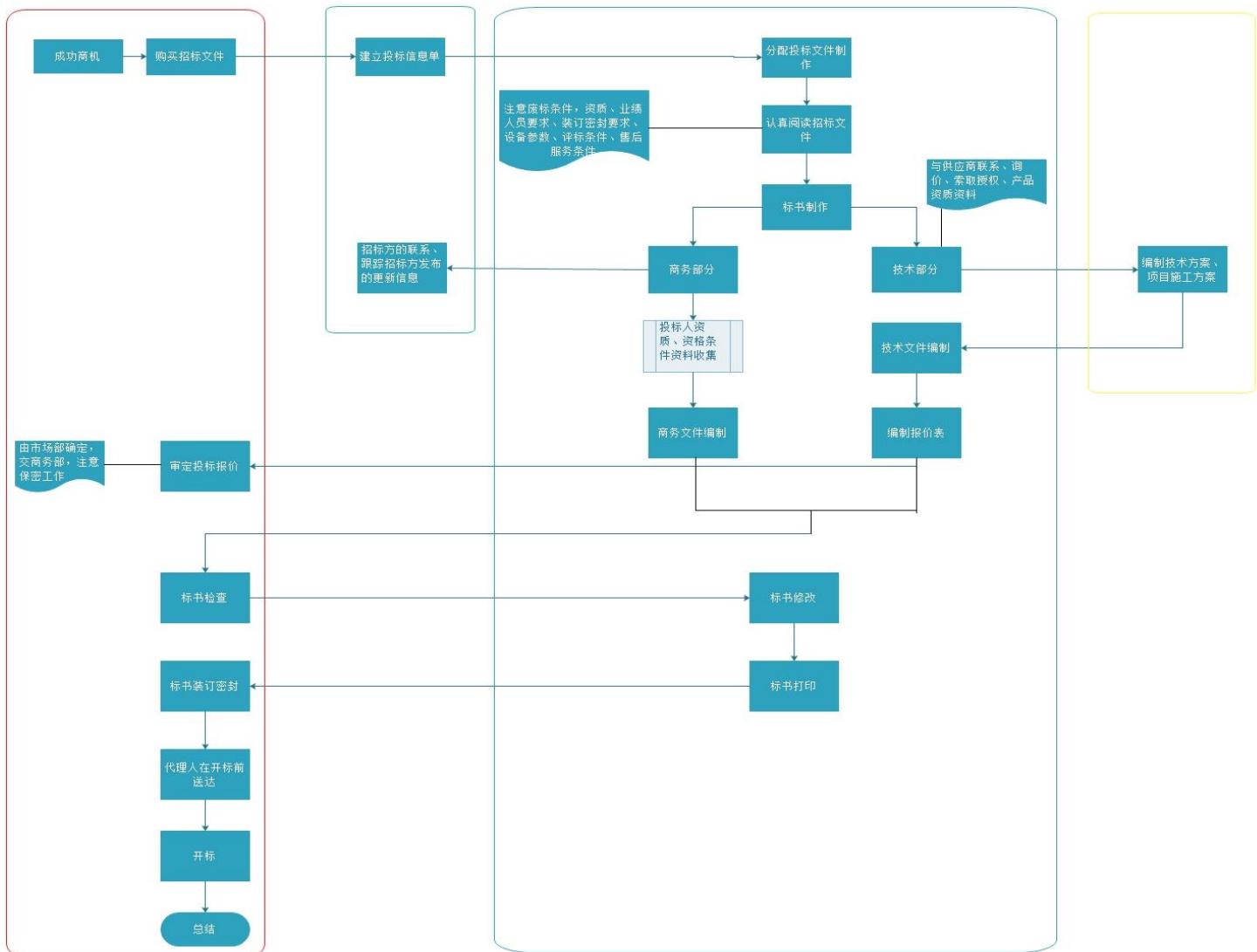
投标流程图如下：

市场拓展部

人力资源部

商务部

工程技术部

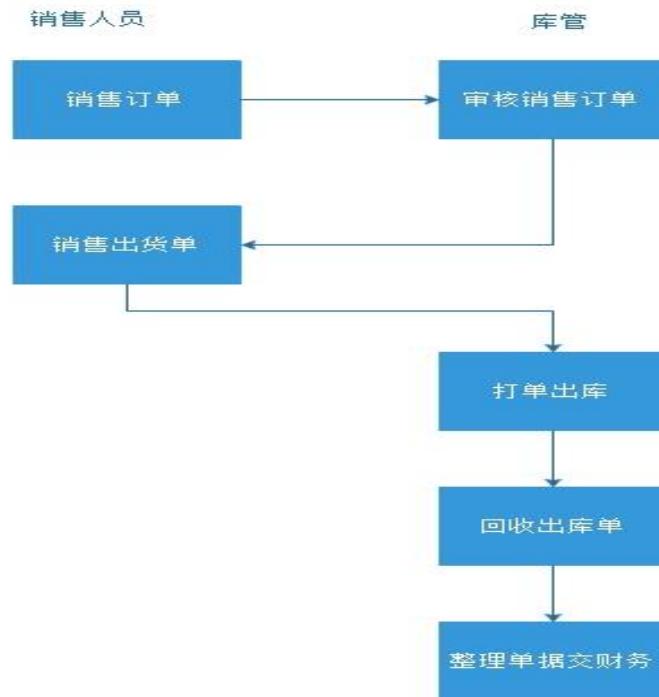


(五) 出库流程

具体业务出库流程如下：

- 1、收到订单、审核：客户根据合同发出订单，公司收到订单后核对订单，若与合同存在不一致，立即与客户沟通。
- 2、制定供货计划、安排供货：根据订购订单，协调采购部门、仓管等多方情况，根据库存情况安排生产、制定供货计划。
- 3、组织出库：打单出库。包括运输车辆、发货规格、数量、客户名称等。
- 4、回单结算、收款。

出库流程图如下：



(六) 涉密业务流程

具体涉密业务流程如下：

- 1、保密客户邀标或招投标后，安排保密小组人员制作标书进行开标；
- 2、中标签订合同后，保密工作小组人员立即向国家保密行政管理部门报备；
- 3、报备获得国家保密行政管理部门通过后，保密工作领导小组副组长组织保密小组人员业务培训并考核，并与保密小组成员签订保密协议；
- 4、保密管理办公室主任拟定工作计划，安排考核合格的保密小组人员实施保密业务；
- 5、保密小组成员按照合同要求履行合同义务，同时在执行业务过程中严格按照国家秘密载体相关规定管理涉密文件资料，时刻确保不泄漏国家秘密；
- 6、项目完工后，组织验收，验收合格后，组织相关保密业务人员培训教育，确保不泄漏国家秘密，不私自保留秘密载体，不私自留存涉密文件，同时按照相关规定将业务全套资料入保密室档案柜封存。

三、与公司业务相关的关键资源要素

(一) 产品或服务所使用的主要技术

公司开展主营业务所使用的主要技术有：

1、运维监控技术

公司的 IT 运维监控技术是基于 JSON 的跨语言数据传输协议，采用 Agent、SNMP、IPMI、SSH 等灵活多样的数据采集方式，自动发现网内的服务器和网络设备，并利用 Proxy 分布模式对各种设备和软件的状态进行监视。

该技术可以帮助集成人员和客服直观方便地管理 IT 设备、网络和系统，大大提高工作效率和管理质量。

2、C 语言

C 语言是一种结构化语言。它层次清晰，便于按模块化方式组织程序，易于调试和维护。C 语言的表现能力和处理能力极强，它不仅具有丰富的运算符和数据类型，便于实现各类复杂的数据结构，还可以直接访问内存的物理地址，进行位(bit)一级的操作。由于 C 语言实现了对硬件的编程操作，因此 C 语言集高级语言和低级语言的功能于一体，既可用于系统软件的开发，也适合于应用软件的开发。此外，C 语言还具有效率高，可移植性强等特点。因此 C 语言广泛地移植到了各类各型计算机上，从而形成了多种版本的 C 语言。

3、JAVA

Java，是由 Sun Microsystems 公司推出的 Java 程序设计语言和 Java 平台的总称，广泛支持跨平台、动态的 Web、Internet 计算等应用。Java EE(Java Platform, Enterprise Edition)能够开发和部署可移植、可伸缩且安全的服务器端 Java 应用程序。Java EE 是在 Java SE 的基础上构建的，它提供 Web 服务、组件模型、管理和通信 API，可以用来实现企业级的面向服务体系结构(service-oriented architecture, SOA)和 Web 2.0 应用程序。

(二) 主要无形资产情况

截至 2017 年 10 月 31 日，公司主要无形资产情况如下：

1、知识产权

(1) 计算机软件著作权

序号	软件名称	证书号/登记号	开发完成日	首次发表日	取得方式/权利范围
1	婴儿出生医学证明管理软件 V1.0	软著登字第 0381107 号/2012SR013071	2011 年 7 月 10 日	2011 年 7 月 15 日	原始取得/全部权利
2	财政预算财务管理系 统 1.0	软著登字第 0381111 号/2012SR013075	2009 年 5 月 15 日	2009 年 5 月 18 日	原始取得/全部权利
3	电站筹资管路系统 V2.0	软著登字第 0381114 号/2012SR013078	2010 年 3 月 28 日	2010 年 4 月 5 日	原始取得/全部权利
4	农业综合开发项目管理系统 V1.0	软著登字第 1002201 号/2015SR115115	2014 年 11 月 30 日	未发表	原始取得/全部权利
5	德尔 OA 协同办公系统 V1.0	软著登字第 1002288 号/2012SR115202	2014 年 12 月 1 日	未发表	原始取得/全部权利
6	德尔 OA 协同办公系统(android 版)	软著登字第 1027911 号/2015SR140825	2015 年 3 月 26 日	未发表	原始取得/全部权利
7	德尔出版社客户信息管理系统 V1.0	软著登字第 1029210 号/2015SR142124	2015 年 6 月 4 日	未发表	原始取得/全部权利
8	德尔预算编制管理信息系统 V1.0	软著登字第 1027906 号/2015SR140820	2015 年 6 月 20 日	未发表	原始取得/全部权利
9	德尔财政投资评审综合管理系统 V1.0	软著登字第 1027902 号/2015SR140816	2015 年 5 月 10 日	未发表	原始取得/全部权利
10	德尔博睿公安综合信息服务 平台 V1.0	软著登字第 1134992 号/2015SR247906	2015 年 10 月 31 日	2015 年 11 月 17 日	原始取得/全部权利
11	德尔小额贷款担保综合管理平台 V1.0	软著登字第 1733610 号/2017SR148326	2016 年 5 月 10 日	未发表	原始取得/全部权利
12	德尔养老综合服务管理平台 V1.0	软著登字第 1691594 号/2017SR106310	2016 年 5 月 30 日	未发表	原始取得/全部权利
13	德尔养老综合服务管理平台(手机版) V1.0	软著登字第 1733896 号/2017SR148612	2016 年 5 月 30 日	未发表	原始取得/全部权利
14	德尔企业绩效管理系统 V1.0	软著登字第 1733865 号/2017SR148581	2016 年 7 月 5 日	未发表	原始取得/全部权利
15	德尔预算编制管理信息系统 V2.0	软著登字第 2113080 号/2017SR527796	2016 年 10 月 1 日	未发表	原始取得/全部权利
16	德尔农业综合开发管理系 统 V2.0	软著登字第 2111767 号/2017SR526483	2017 年 7 月 2 日	未发表	原始取得/全部权利
17	德尔工程质量监管平台 V1.0	软著登字第 2107761 号/2017SR522477	2017 年 7 月 5 日	未发表	原始取得/全部权利
18	德尔公租房管理系 统 V1.0	软著登字第 2107780 号/2017SR522496	2017 年 7 月 12 日	未发表	原始取得/全部权利
19	德尔财政投资评审综合管理系统 V2.0	软著登字第 2113842 号/2017SR528558	2017 年 7 月 19 日	未发表	原始取得/全部权利
20	德尔医疗废物处置信息管理平台 V1.0	软著登字第 2173690 号/2017SR588406	2017 年 7 月 25 日	未发表	原始取得/全部权利

21	德尔出版社信息管理系统 V2.0	软著登字第 2111413 号/2017SR526129	2017 年 7 月 28 日	未发表	原始取得/全部权利
22	地名地址库建设及其综合应用平台 V1.0	软著登字第 2174333 号/2017SR589049	2017 年 7 月 31 日	未发表	原始取得/全部权利
23	内部控制管理系统 V1.0	软著登字第 2174327 号/2017SR589043	2017 年 8 月 9 日	未发表	原始取得/全部权利
24	人社局信息管理系统 V1.0	软著登字第 2179382 号/2017SR594098	2017 年 8 月 17 日	未发表	原始取得/全部权利
25	德尔博睿公安综合信息服务平台 V2.0	软著登字第 2178491 号/2017SR593207	2017 年 8 月 25 日	未发表	原始取得/全部权利
26	财睿行政事业管理云平台 V1.0	软著登字第 2195427 号/2017SR610143	2017 年 9 月 12 日	未发表	原始取得/全部权利

(2) 商标权

公司拥有一个注册商标，具体如下：

商标名称	核定使用商品/服务项目	注册时间	注册号	有效期
	第 37 类：加热设备安装和修理；电话安装和修理	2015 年 4 月 7 日	第 12416242 号	2015 年 4 月 7 日至 2025 年 4 月 6 日
	第 38 类：信息传送；计算机终端通讯；计算机辅助信息和图像传送；寻呼（无线电、电话或其它电子通讯工具）；信息传输设备出租；信息传送设备出租；电讯设备出租；电讯路由节点服务；提供数据库接入服务；数字文件传送	2014 年 9 月 21 日	第 12416281 号	2014 年 9 月 21 日至 2024 年 9 月 20 日
	第 35 类：广告；广告设计；进出口代理；替他人推销；替他人采购(替其他企业购买商品或服务)；计算机文档管理；将信息编入计算机数据库；计算机数据库信息系统化；在计算机档案中进行数据检索(替他人)；计算机录入服务	2015 年 8 月 14 日	第 12416180 号	2015 年 8 月 14 日至 2025 年 8 月 13 日

公司的软件著作权均为原始取得，著作权人为四川德尔博睿科技股份有限公司，且均不涉及职务成果。针对研发形成的知识产权，公司安排员工专职负责申请软件著作权证书，加强产品研发成功后知识产权申请的及时性。同时，公司通过一系列控制措施增强公司内部资料的保密性，严格控制内部信息的外流。此外，公司还通过与员工签署保密协议，并在日常工作中通过培训等方式增强员工知识产权的保护意识。

截止本公开转让说明书签署日，公司不存在知识产权诉讼或仲裁事项。

(三) 业务许可资质情况

截至本公开转让说明书签署日，公司主要业务许可资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	发证单位	发证日期/有效期至	获证专业及等级/许可范围/经营范围
1	《安全生产许可证》	(川)JZ安许证字【2014】000946	四川省住房和城乡建设部	2014年6月4日至2017年6月4日 2017年5月27日至2020年5月27日	建筑施工
2	《建筑业企业资质证书》	B3204051130000-0161 D251537441	南充市住房和城乡建设局 四川省住房和城乡建设部	2013年4月11日至2018年4月11日 2016年5月20日至2021年5月20日	
3	《计算机信息系统集成企业资质证书》	Z3510020120714	中华人民共和国工业和信息化部	2012年11月23日至2015年11月22日	计算机信息系统集成企业(叁级)
	《信息系统集成及服务资质证书》	XZ3510020120714	中国电子信息行业联合会	2015年11月23日至2019年11月22日	信息系统集成及服务(叁级)
4	《信息安全服务资质认证证书》	ISCCC-2012-ISV-SI-029	中国信息安全认证中心	2012年8月24日至2015年8月23日 2015年11月30日至2018年11月29日	信息系统安全集成服务资质符合RB/T201-2013《信息系统安全集成服务资质认证评价要求》、符合ISCCC-SV-001:2015《信息安全服务资质认证实施规则》
5	《质量管理体系认证证书》	00314Q20138R1M	上海质量体系审核中心	2014年3月25日至2017年3月24日	质量管理体系符合GB/T 19001-2008/ISO 9001:2008标准，该管理体系适用于资质范围内的计算机软件开发、计算机信息系统集成
		00317Q30125R2M		2017年3月25日至2020年3月24日	质量管理体系符合ISO 9001:2015标准，该管理体系适用于资质范围内的计算机软件开发、计算机信息系统集成
6	《职业健康安全管理体系认证证书》	00314S20037R1M	上海质量体系审核中心	2014年3月25日至2017年3月24日	职业健康安全管理体系符合GB/T 28001-2011/OHSAS 18001:2007标准，该管理体系适用于资质范围内的计算机软件开发、计算机信息系统集成
		00317S20047R2M		2017年3月25日至2020年3月24日	

7	《环境管理体系认证证书》	00314E10052R1M	上海质量体系审核中心	2014年3月25日至2017年3月24日	环境管理体系符合GB/T 24001-2004/ISO 14001:2004 标准, 该管理体系适用于资质范围内的计算机软件开发、计算机信息系统集成
		00317E20054R2M		2017年3月25日至2020年3月24日	环境管理体系符合 ISO 14001:2015 标准, 该管理体系适用于资质范围内的计算机软件开发、计算机信息系统集成
8	《信用等级证书》	DZ2014-003490	四川省大证信用评估服务事务所有限公司	2014年9月19日至2016年9月18日	招投标、商业活动
		DZ2016-004819		2016年9月19日至2018年9月18日	
9	《软件企业认定证书》	川R-2013-0305	四川省经济和信息化委员会	-	-
10	《涉密信息系统集成资质证书》	-	四川省国家保密局	2016年6月30日至2019年6月29日	系统集成（乙级）
11	《高新技术企业证书》	GR201551000744	四川省科学技术厅、省财政厅、省国税局、省地税局	2015年10月9日/三年	-

注1、《建筑业企业资质证书》:《建筑业企业资质证书》(电子与智能化工程专业承包贰级)于2016年5月20日取得,有效期至2021年5月20日。公司原《建筑业企业资质证书》(建筑智能化工程专业承包叁级)于2013年4月11日取得,有效期至2018年4月11日。根据住房和城乡建设部2014年11月6日下发的《住房城乡建设部关于印发<建筑业企业资质标准>的通知》(建市[2014]159号)及2015年7月14日下发的《关于取消建筑智能化等4个工程设计与施工资质有关事项的通知》(建市[2015]102号),2015年1月1日起,取消建筑智能化工程专业承包资质,合并为“电子与智能化工程专业承包资质(壹级、贰级资质)”,已取得一体化资质的企业,一体化资质证书在有效期届满前继续有效,企业可在资质证书许可范围内展开业务。公司在通知下发后,积极办理换证事宜,已于2016年5月20日取得新换发的《建筑业企业资质证书》(电子与智能化工程专业承包贰级)。

注2、《信息系统集成及服务资质证书》:本证书由原“中华人民共和国工业和信息化部”下放至“中国电子信息行业联合会”管理,名称略有修改。

注3、《信息安全服务资质认证证书》:本证书曾于2015年11月22日期限届满,公司及时办理续期,由于办理程序及周期不可控,取得的续期为2015年11月30日至2018年11月29日,中间存在8日的失效期间,间隔时间极短,且公司已及时取得续期后的资质证

书，未对公司业务带来不利影响，公司也并未因此受到相关处罚，因此，本次短暂停隔属于办理续期过程中的偶发情况，不构成重大违法违规行为。

注4、《涉密信息系统集成资质证书》：对于本项证书，公司关于涉密资质申报新三板挂牌的合法合规、及履行报告程序的说明：

根据《关于印发<涉密信息系统集成资质管理补充规定>通知》（国保发【2015】第13号）文件第四条，新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则的要求：“（1）公司参与挂牌交易股份比例不高于企业总股本的30%；（2）公司控股股东不变；（3）公司股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；（4）公司信息披露应当按照国家保密管理有关规定；（5）公司持股5%（含）以上的股东发生变化前，向保密行政管理部门申报……”。

为了维持本项涉密资质，根据《涉密信息系统集成资质管理办法》以及《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）规定，公司及公司股东对挂牌交易的股份、信息披露等作出承诺。

公司所有股东承诺，“1、承诺在公司持有涉密资质证书期间，不向外籍自然人、外资机构或身份不明的人员、机构转让股份；2、承诺不提名、选举或聘任境外（含香港、澳门、台湾）人员担任公司董事、监事或高级管理人员；3、承诺严格遵守《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）规定，保证在公司持有涉密资质证书期间，符合各项法律、法规及相关规定。”

公司承诺：收到股东提交的意向受让方的资料后，将及时、认真、严格的核查资料，并通过电话、邮件等方式对其进行了解；必要时，可通过向有关部门申请核查或聘请律师等方式对其进行进一步了解或调查；若仍对其国籍、身份明确性存在合理怀疑，将以书面告知股东，不同意本次股份转让；公司审核通过后，将向保密局申请核查，与保密局保持持续沟通，并将结果及时反馈给拟转让的股东。

除以上关于“不向外籍自然人、投资机构或身份不明确的人员、机构转让股份”承诺外，为了保持涉密资质的承诺还有：（1）公司参与挂牌交易股份比例不高于企业总股本的30%；（2）公司控股股东不变；（3）公司信息披露应当按照国家保密管理有关规定；（4）公司持股5%（含）以上的股东发生变化前，向保密行政管理部门申报。

另外公司还承诺，公司将严格按照《涉密信息系统集成资质管理办法》以及《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）规定，制定完整的控制方案，保证在涉密资质证书持有期间，符合相关法律法规的要求。

此外，公司控股股东与实际控制人陶卫国、李朝葵还承诺，“1、承诺在公司持有涉密资质证书期间，锁定持有的全部公司股份，不参与挂牌交易；2、承诺在公司持有涉密资质证

书期间，公司增资扩股，则继续增资确保合计持有的公司股份比例不低于 70%且保证控股股东陶卫国持股比例不低于公司股份的 50%。”通过前述操作方法，使得“公司参与挂牌交易股份比例不高于企业总股本的 30%，公司控股股东不变”的承诺具有可执行性。

公司就拟申请新三板挂牌事宜已向南充市保密局咨询，并按照要求履行了报告程序。公司于 2018 年 1 月 29 日取得了南充市保密局出具的《证明》：“我局已收到你公司拟申请挂牌新三板的相关材料，你公司也依照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发〔2015〕13 号的规定向我局作出关于拟挂牌新三板的相关承诺。你公司已履行了申请新三板挂牌相应的报告程序，申请挂牌新三板的披露内容不存在泄密情况，公司符合《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发〔2015〕13 号的规定的要求。我局对你公司申请挂牌新三板没有异议，请严格按照上报控制方案，切实加强保密管理，重大事项调整及时报告。”

截至本公开转让说明书出具日，公司已经取得的业务许可及资质均在有效期内，不存在已过期的情况。

近年来，公司取得的主要荣誉如下：

序号	荣誉名称	颁发单位	颁发时间
1	二〇一二年度市级守合同重信用企业	四川省南充市工商行政管理局和南充市重合同守信用企业协会	2013 年 9 月
2	科技成长型企业	南充市科学技术和知识产权局	2013 年 8 月
3	2013 年度“四川省诚信建设先进单位”称号	四川省市场经济诚信建设促进会	2013 年 12 月
4	四川政府采购诚信供应商	四川省政府采购指南编委会和四川招投标网	2015 年 4 月
5	2014 年度市级“守合同重信用”企业	南充市工商行政管理局	2015 年 10 月
6	科技型中小微企业认定证书	南充市科学技术和知识产权局	2017年6月30日

（四）固定资产

截至 2017 年 10 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	原值	累计折旧	减值准备	净值
运输设备	1,725,064.99	848,096.78	-	876,968.21
办公设备	244,158.22	133,373.29	-	110,784.93

电子设备	247,180.58	61,010.10	-	186,170.48
合计	2,216,403.79	1,042,480.17	-	1,173,923.62

公司的固定资产均为公司日常生产经营和办公等所使用。

1、车辆

截至 2017 年 10 月 31 日，公司共拥有的车辆 10 辆，具体信息详见下表：

序号	资产名称	所有人	车牌号	车辆类型	登记日期	使用性质	年检截止日
1	北京现代牌 BH6470MAY	公司	川 RRN857	小型普通客车	2015/9/10	非营运	2019 年 9 月
2	东风标致牌 DC7167TSAB	公司	川 RG5011	小型轿车	2015/7/9	非营运	2019 年 7 月
3	别克牌 SGM7151LAA A	公司	川 RHH109	小型轿车	2015/9/1	非营运	2019 年 9 月
4	福特牌 CAF6490A54	公司	川 RE0163	小型普通客车	2015/7/27	非营运	2019 年 7 月
5	奥迪牌 FV7203BECBG	公司	川 RBU160	小型轿车	2015/10/27	非营运	2019 年 10 月
6	比亚迪牌 BYD6481ST3 M	公司	川 RRA601	小型普通客车	2015/4/24	非营运	2019 年 4 月
7	江淮牌 HFC1027K5RF L	公司	川 RDN796	轻型普通货车	2014/1/17	非营运	2020 年 1 月
8	北京现代牌 BH6441BY	公司	川 RU3072	小型普通客车	2011/3/28	非营运	2019 年 3 月
9	金杯牌 SY6513D1S1BH	公司	川 RSL522	小型普通客车	2016/4/15	非营运	2018 年 4 月
10	北京牌 BJ6451BKV1Z	公司	川 RFN216	小型普通客车	2016/11/25	非营运	2018 年 11 月

2、房屋建筑物

(1) 自有房产

截至 2017 年 10 月 31 日，公司取得 1 处房屋所有权，具体情况如下：

序号	权利人	房屋所有权证号	土地使用权证号	座落	建筑面积(㎡)	土地用途	土地使用权期限
1	公司	南房权证顺字第00626212号	南充市国用(2014)012139号	四川省南充市顺庆区玉带中路一段179、161号4幢2层	694.77	商业	2014年1月28日至2042年6月28日

2015年6月20日，德尔有限将上述房屋出租给中国人寿保险股份有限公司南充市分公司用于办公营业用房，租赁期限为2015年7月1日至2020年6月30日，租金为28万元/年。

除上述房产外，2015年7月15日，德尔有限与南充和韵房地产开发有限公司签订编号为201507150841、201507150851、201507150861、201507150867、201507150872、201507150877《商品房买卖合同》，合同约定德尔有限购买由南充和韵房地产开发有限公司开发的位于四川省南充市商会大厦1幢1单元1601、1602、1603、1604、1605、1606号的房屋，该商品房为预售商品房，预售许可证号为(南顺)房预售证第20150019号。合同约定南充和韵房地产开发有限公司在2016年12月31日前交付该商品房。商品房交付后，由双方共同向权属登记机关申请房屋权属转移登记。截至2018年1月，该商品房尚未交付，但房屋已经基本修建完毕，公司与开发商就尾款支付达成一致后将办理房屋交接，开发商不存在无法交付房屋的情形。公司目前正在积极筹集资金办理尾款事宜，公司收到房屋不存在风险。

(2) 租赁房产

截至2017年10月31日，公司租赁的房产情况如下：

序号	承租方	出租方	地址	楼层/面积	租赁用途	租赁期限
1	公司	南充市会计学会	南充市顺庆区涪江路199号3幢	1层(部分)、3-4层	办公	2015年1月1日至2022年12月31日
2	公司	西华师范大学科技园管理委员会	南充市顺庆区莲池路54号大学科技园大楼	305号房间(20 ㎡)	办公	2016年12月-2019年12月

1) 序号1房产

2014年4月22日，德尔有限与南充市会计学会签订《房屋租赁合同》，合同约定南充市会计学会接受南充市财政局的委托将位于南充市顺庆区涪江路199号3幢1层（部分）、3-4层出租给德尔有限用于办公用房，租赁期限为2015年1月1日至2022年12月31日，租金为18万元/年。

2) 序号2房产

为了加强与高校合作，2016年10月，公司向西华师范大学科技园管理委员会申请入园，2016年12月西华师范大学科技园管理委员会同意申请并提供南充市顺庆区莲池路54号大学科技园大楼305号房间作为办公场所。公司未与西华师范大学科技园管理委员会签订正式书面租赁合同，但西华师范大学科技园管理委员会出具了证明，证明内容为：“兹有四川德尔博睿科技股份有限公司，于2016年10月向我校大学科技园提出入园申请。经审核该公司符合我校大学科技园入园条件和要求，决定准许该项目入驻西华师范大学科技园，并为其提供南充市顺庆区莲池路54号大学科技园大楼305号房间作为该公司办公场所。企业孵化期三年，暂定孵化第一年场地免费使用。”

3) 公司租赁房产对公司经营的影响

公司的主营业务为系统集成及技术服务、IT产品销售，日常经营使用的设备主要为电脑、小型电子设备等易于搬迁的设备。公司属于轻资产公司，对于经营场所没有特别要求。即使公司无法使用前述房产，亦可随时另行租赁其他房产进行经营。且，根据公司2015年7月15日签订的《商品房买卖合同》，德尔有限购买的四川省南充市商会大厦1幢1单元1601、1602、1603、1604、1605、1606号房屋，因此，公司租赁向南充市会计学会和西华师范大学科技园管理委员会租赁房屋用于办公，不会对公司的经营产生重大影响。

3、固定资产权利受限情况

截至2017年10月31日，公司房屋建筑物存在抵押情况：

2016年11月23日，公司与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额200万元，借款期限2016年11月23日至2017年11月23日止，初始年利率为6.23%。公司以“顺庆区玉带中路一段179号、161号4幢2层”的房产（房屋所有权证号：南房权证顺字第00626212号，

土地使用权证号：南充市国用（2014）第 012139 号）提供抵押担保；同时李朝葵、陶卫国提供连带责任保证担保。贷款于 2017 年 11 月到期后，公司已办理还款，该房产已解押。

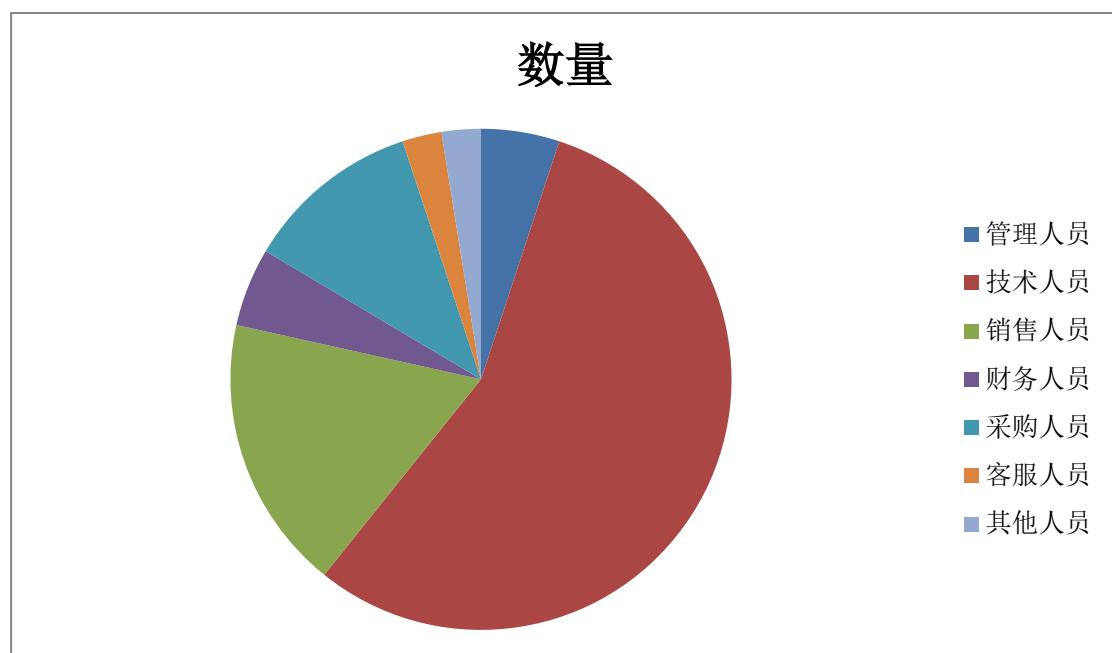
（五）公司人员构成及研发部门情况

1、员工情况

截至 2017 年 10 月，公司共有在册员工 79 名。公司员工具体情况如下：

（1）按岗位分类

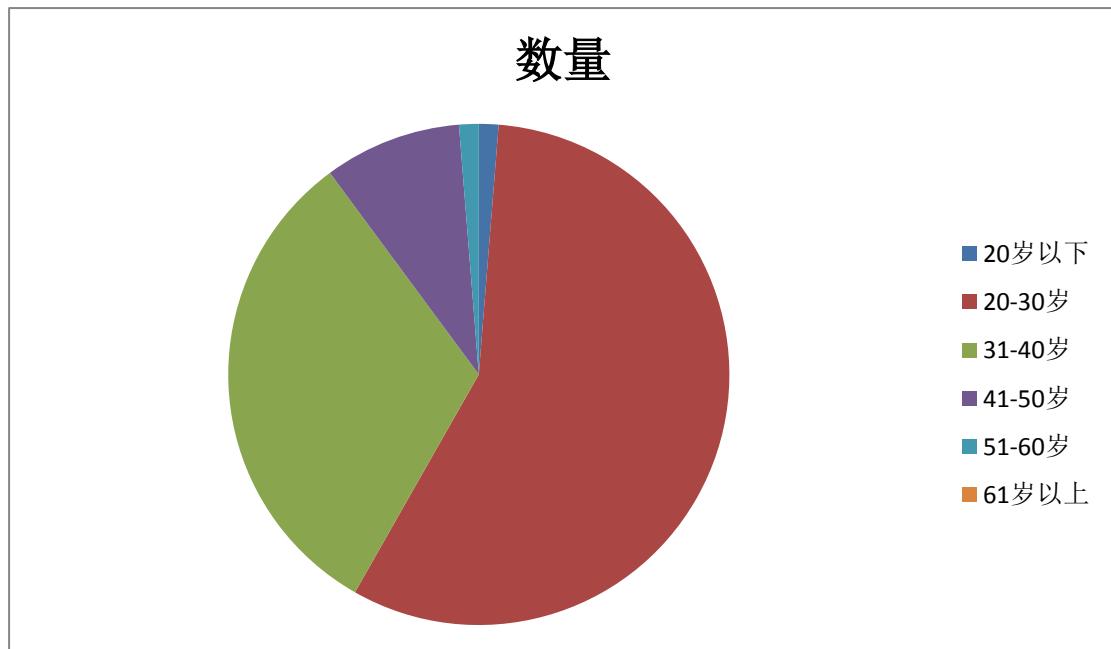
岗位分类	数量（人）	占比
管理人员	4	5.06%
技术人员	44	55.70%
销售人员	14	17.72%
财务人员	4	5.06%
采购人员	9	11.39%
客服人员	2	2.53%
其他人员	2	2.53%
合计	79	100.00%



（2）按年龄分类

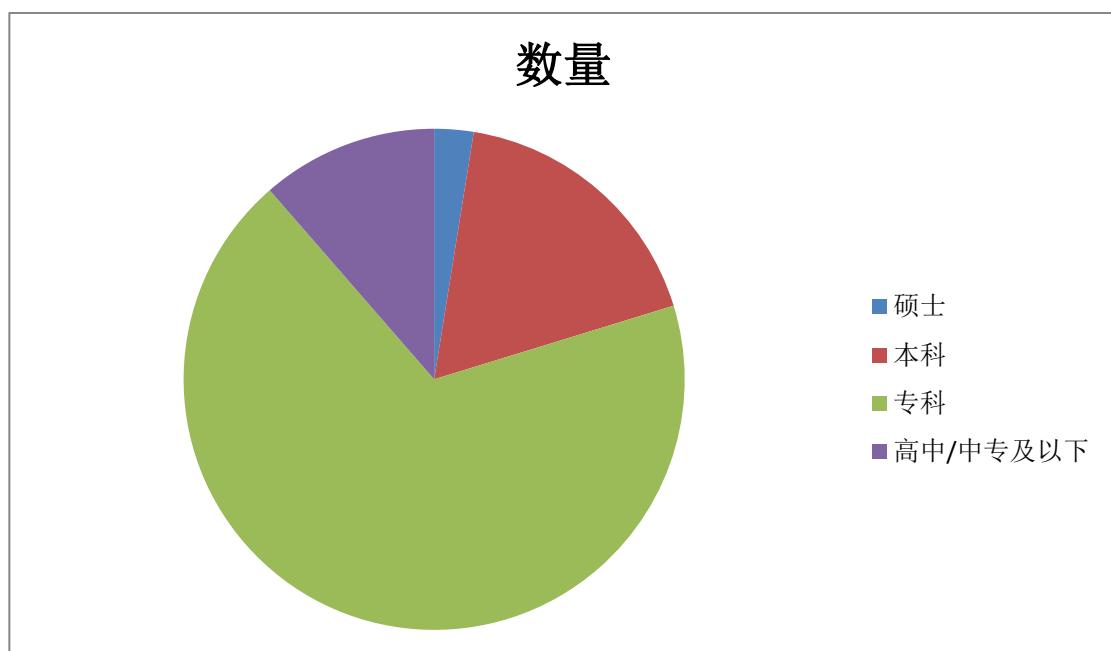
年龄分类	数量（人）	占比
20 岁以下	1	1.27%
20-30 岁	45	56.96%
31-40 岁	25	31.65%
41-50 岁	7	8.87%

51-60 岁	1	1.27%
61 岁以上	0	0.00%
合计	79	100.00%



(3) 按学历分类

学历分类	数量(人)	占比
硕士	2	2.53%
本科	14	17.72%
专科	54	68.35%
高中/中专及以下	9	11.39%
合计	79	100.00%



2、社会保障情况

截至公开转让说明书出具日，公司已为 51 名员工缴纳了基本养老保险、失业保险、工伤保险、基本医疗保险、生育保险等五种社会保险以及住房公积金，有 28 人未缴纳社会保险以及住房公积金。

社会保险			住房公积金		
缴纳社会保险人数	未缴纳社会保险人数	未缴纳社会保险原因	缴纳住房公积金人数	未缴纳住房公积金人数	未缴纳住房公积金原因
51 名	28 名	1 名员工已达到退休年龄无法办理社会保险，26 名员工已经参加新农合和新农保或商业保险且本人作出声明放弃公司为其缴交社会保险的权利，1 名员工为新入职员工社会保险手续未办理完全。	51 名	28 名	1 名员工到达退休年龄无购房需求不愿意缴纳住房公积金，26 名员工属于农村户口，在农村有宅基地不愿意缴纳住房公积金，另外 1 名员工新入职手续未办理完毕。

未为部分员工缴纳社会保险的原因主要是由于其中部分员工已达到退休年龄无法办理社会保险，或已经参加新农合和新农保或商业保险且本人作出声明放弃公司为其缴交社会保险的权利，针对这部分员工公司将应负担的社保部分已补贴在工资里面，还有部分员工为新入职员工社会保险手续未办理完全。此外，对于上述未缴纳的社会保险以及住房公积金，公司实际控制人承诺：若公司被要求为其员工补缴或被追偿自员工入职之日起的社会基本保险和住房公积金，本承诺人将按对公司的持股比例承担公司因此遭受的损失；若公司因未按照相关法律、法规及规章为其员工缴纳或足额缴纳社会基本保险和住房公积金而被相关主管部门处以行政处罚或遭受诉讼、仲裁，则由此致使公司遭受的经济损失或需承担责任，本承诺人将无条件按本承诺人对公司的持股比例承担公司因此遭受的损失，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。

2018 年 1 月，南充市顺庆区社会保险事业管理局出具《证明》，证明截至 2017 年 12 月，公司正常缴费，无欠费情形。

3、核心技术人员情况

报告期内，公司核心技术人员 3 名，分别是龙平、蒲览、张鹏。

龙平，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月毕业于四川师范大学成都学院。2008年6月至2012年8月，在珠海普天慧科信息技术有限公司担任开发部程序员；2012年8月到2012年10月，在珠海政采软件技术有限公司担任开发部程序员；2012年10月至2014年3月，在长圆共创信息安全技术股份有限公司担任开发部程序员；2014年5月至今，在公司担任软件开发部经理。**主要研究成果：德尔工程质量监管系统、德尔出版社信息管理系统、企业绩效管理系统开发项目、基于大数据农发监管平台、公安综合信息服务平台、财政投资评审综合管理平台、预算编制管理信息系统、基于大数据农发监管平台、德尔视频监控综合管理平台、南充市地名地址库及其应用系统等。**

蒲览，男，1991年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年6月毕业于成都理工大学工程技术学院；2014年3月至2014年8月，在成都云客信息技术有限公司做软件工程师；2014年9月至今，在公司任软件工程师。**主要研究成果：德尔出版社信息管理系统、企业绩效管理系统开发项目、小额融资担保综合管理平台项目、医养综合服务管理平台、预算编制管理信息系统等。**

张鹏，男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2011年6月毕业于成都信息工程学院。2011年9月至2014年1月安科思软件(成都)有限公司任开发工程师；2014年2月至2015年1月京北方信息技术有限公司(成都分公司)任开发工程师；2015年3月至今在公司任职软件开发工程师。**主要研究成果：德尔出版社信息管理系统、公租房管理系统项、养老综合服务管理平台项目、预算编制管理信息系统、基于大数据农发监管平台、南充市地名地址库及其应用系统等。**

报告期内，公司原核心技术人员周才钦因个人原因于2017年5月离职，其离职后公司根据业务能力等因素认定张鹏为公司新的核心技术人员，在报告期内公司的核心技术人员未发生重大变化。

4、研发部门情况

(1) 研发团队及成果介绍

公司自成立以来始终重视技术研发工作，于 2012 年成立了专门的研发部门，引进敢于创新的年轻研发人员，目前已成为公司研发部门的中坚力量。未来，公司还将与西华师范大学计算机学院进行合作、通过建立“产学研”合作战略伙伴关系，将创新研究转化为生产，同时通过研发实践锻炼，为公司技术创新研发的培养生力军。

目前，经过公司研发团队的不断努力，公司拥有软件企业认定证书，在软件系统技术创新方面取得了的丰硕成果，主要有“婴儿出生医学明管理软件 V1.0”、“财政预算财务管理系統 1.0”、“电站筹资管路系統 V2.0”、“农业综合开发项目管理系统 V1.0”、“德尔 OA 协同办公系統 V1.0”、“德尔 OA 协同办公系統(android 版)”、“德尔出版社客户信息管理系统 V1.0”、“德尔预算编制管理信息系统 V1.0”、“德尔财政投资评审综合管理系统 V1.0”、“德尔博睿公安综合信息服务平台 V1.0”、“德尔小额融资担保综合管理平台 V1.0”、“德尔养老综合服务管理平台 V1.0”、“德尔养老综合服务管理平台（手机版）V1.0”、“德尔企业绩效管理系统 V1.0”、“德尔预算编制管理信息系统 V1.0”、“德尔农业综合开发管理系统 V2.0”、“德尔工程质量监管平台 V1.0”、“德尔公租房管理系统 V1.0”、“德尔财政投资评审综合管理系统 V2.0”、“德尔医疗废物处置信息管理平台 V1.0”、“德尔出版社信息管理系统 V2.0”、“地名地址库建设及其综合应用平台 V1.0”、“内部控制管理系统 V1.0”、“人社局信息管理系统 V1.0”、“德尔博睿公安综合信息服务平台 V2.0”、“财睿行政事业管理云平台 V1.0”等 26 项软件著作权。

（2）研发人员及机构设置

截至 2017 年 10 月 31 日，公司研发人员有 17 人，占公司员工总数的 21.52%。

公司主要由软件开发部承担研发工作，分工明确，并形成了较为完善的研发体系。

（3）报告期内研发支出情况

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
研发支出	1,160,019.28	1,574,295.36	809,139.32
主营业务收入	23,804,020.30	44,457,212.47	43,848,589.03
投入比例	4.87%	3.54%	1.85%

公司具有较为完整的研究体系，公司研发机构的部门设置、研发人员数量和构成、研发支出等方面符合公司实际情况和未来业务发展的需要，具有较强的持续研发能力。

5、用工方式

公司主营业务分为IT设备销售和系统集成业务。公司在执行系统集成业务中，对于具备技术含量的主要系统集成工作，如布线、安装、调试等，由公司员工完成；对于蓬安县“天网”工程一期监控点位升级改造等项目时，因本项目本身的业务特点，且规模较大，公司员工不足，为了提高人力资源利用效率，在保障服务质量的前提下，公司把一些挖坑、搬运等无技术含量、临时性、可替代性强的辅助性工作分包给一些个人（施工队），分包类型为劳务分包。根据《建筑企业资质管理规定》等相关法律法规规定，取得专业承包资质的企业应对所承包的专业工程全部自行组织施工，非主体工程或劳务作业可以分包，但应分包给具有施工劳务资质的企业。因此，公司作为具有专业承包资质的企业，存在将劳务分包给不具有相应资质的主体的不规范情形。

截至本公开转让说明书出具日，公司所有涉及将劳务分包给个人的项目，均已完工验收合格，不存在违规劳务分包导致项目不能验收的潜在风险；公司与分包对象签订了劳务分包合同，并支付相应的劳务费，相关项目已执行完毕。公司不存在正在执行的劳务分包给个人的项目。

后续解决方案：公司通过将这些辅助性业务分包给具有资质的劳务公司，来规范劳务分包给无资质的个人的情况。

截至本公开转让说明书出具日，公司未发生任何安全事故，亦未收到相关行政主管部门的处罚。上述分包行为不会对公司产生实质性不良影响，不构成重大违法违规行为。公司实际控制人陶卫国、李朝葵出具承诺函：“若公司因报告期内因将部分辅助性业务分包给个人而被相关部门处罚，则本人将承担全部责任以及造成的损失”。

四、公司的具体业务情况

（一）环境保护

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司属于(I6520)信息系统集成服务业；根据2012年修订的《上市公司行业分类指引》，公司属于(I65)软件和信息技术服务业。

根据公司具体业务情况，公司主要从事系统集成业务，属高新技术企业。参照《环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》(环办函[2008]373号)，上市环保核查的重污染行业为火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、酿造、造纸、发酵、纺织、皮革，德尔科技不属于重污染企业。

且公司实际生产经营不存在生产工序，不涉及生产工艺不符合环境保护相关法规的情形，根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等相关法律法规的规定，公司所经营的业务对环境不造成污染，所处行业不属于重污染行业，因此，公司不需要取得相应的环保资质。

截至本公开转让说明书出具之日，公司无重大建设项目，在生产经营过程中也不涉及排放废气、废水、产生环境噪声污染和固体废物，无需取得环评批复、环评验收及“三同时”验收等批复文件，亦无需办理排污许可证。

公司的生产经营活动符合有关环境保护方面的法律、法规和规范性文件的要求。

（二）公司业务的质量控制、安全生产

1、质量控制

德尔有限公司于2014年3月25日取得上海质量体系审核中心颁布的《质量管理体系认证证书》(证书编号：00314Q20138R1M)，证明德尔有限公司建立的质量管理体系符合标准：ISO9001:2008及GB/T 19001-2008，通过认证范围如下：计算机软件开发、计算机信息系统集成及相关活动。该证书有效期为2014年3月25日至2017年3月24日。有效期届满后，公司取得了新的《质量管理体系认证证

书》(证书编号: 00317Q30125R2M), 证书有效期为 2017 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日。

2、安全生产

根据《中华人民共和国安全生产法》、《安全生产许可证条例》等相关法律法规的规定, 国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业(以下统称企业)实行安全生产许可制度。公司的部分系统集成业务涉及建筑安装, 需要取得相关安全生产许可证。

公司自成立以来, 在项目集成的施工方面严格遵守和执行相关法律法规及规范文件的要求, 不存在因违法、违规行为受到行政处罚的情形; 主管部门已出具证明; 公司已取得《安全生产许可证》。

综上所述, 报告期内公司安全生产事项不存在重大违法违规情况。

(三) 主要客户情况

报告期内, 公司对前五大客户的销售金额及占当期销售总额的比例如下:

单位: 元

期间	序号	客户名称	销售金额	占当期销售总额的比例(%)
2017 年 1-10 月	1	中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	6,328,881.22	26.59
	2	南充市市政工程管理处	3,828,196.58	16.08
	3	中国联合网络通信有限公司南充市分公司	1,627,600.00	6.84
	4	南充市卫生学校	871,294.02	3.66
	5	南部县人民检察院	791,683.76	3.33
	合计		13,447,655.58	56.50
2016 年度	1	中国电信股份有限公司南充分公司	4,888,399.50	11.00
	2	南充市第二人民医院	3,808,998.29	8.57
	3	西华师范大学	3,776,027.37	8.49
	4	中国联合网络通信有限公司南充市分公司	2,770,150.00	6.23
	5	南充市嘉陵区地税局	2,625,062.39	5.90
	合计		17,868,637.55	40.19
2015 年度	1	中国移动通讯集团四川南充分公司	3,834,504.29	8.74
	2	西华师范大学	3,492,638.45	7.97

3	广安职业技术学院	3,212,196.58	7.33
4	南充市嘉陵区电教教仪站	3,126,324.80	7.13
5	南充市顺庆区教仪站	2,887,474.36	6.59
合计		16,553,138.48	37.76

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月公司前五大客户确认收入的汇总金额为 16,553,138.48 元、17,868,637.55 元、13,447,655.58 元，分别占营业收入总额的 37.76%、40.19%、56.50%。报告期内，公司主要通过招投标形式获取订单，客户主要为政府机关和事业单位。客户通过国家规定的网站发布招投标信息，公司获取相关信息后根据自身的实力与资源进行中标可能性评估，然后购买标书，参与竞标，每年的客户都存在变化。报告期内公司对单个客户收入占比均不超过 30%，不存在依赖某个客户的情况。

公司 5%以上的股东未在上述前五名客户中占有任何权益。

1、公司所投的标的来源、招标模式

公司市场拓展部员工的工作职责是，随时浏览各大采购网站和招投标网站，及时将有效信息汇总。

公司投标信息主要来源于四川省政府采购网，除此之外，主要来源于重庆国际投资咨询集团有限公司、四川中意招标有限公司、四川国际招标有限责任公司、中国移动集团、中国电信集团等大型集团公司公开招标信息披露的网站等。

具体投标模式及流程如下：

(1) 市场拓展部门密切关注市场需求，从公共招标信息中筛选符合公司的标的，购买招标文件。

(2) 客户部制作招标信息单，商务部分配招标文件制作，工程技术部编制技术方案、项目实施方案，注意废标条件、装订密封要求、设备参数、售后服务条件等，进行标书的制作。

(3) 商务部及时与客户部沟通，注意招标方的联系方式、跟踪招标方发布的最新消息，及时更新信息。

(4) 标书制作完成后，市场拓展部进行标书的检查，标书装订密封、然后进行投标，进而参与竞标。

2、通过招投标取得订单情况

报告期内通过招投标获得主要订单数量，金额及占当期销售收入比重如下：

期间	当年订单数量(个)	金额(万元)	当期销售收入(万元)	占当期销售收入的比重
2015年	47	3544.59	4384.86	80.84%
2016年	63	3704.36	4445.72	83.32%
2017年1-10月	52	2380.40	2812.41	84.64%

除了上述通过公开招标方式投标取得项目之外，公司存在少部分询价、竞争性谈判、单一来源采购等方式取得的项目，但主要是长期合作的企业，或者交易数额很小的机关事业单位订单。

(四) 主要供应商情况

报告期内前五大供应商采购金额及占当期采购总额的比如下：

单位：元

期间	序号	供应商名称	采购金额	占当期采购总额的比例(%)
2017年1-10月	1	上海五零盛同信息科技有限公司	2,167,068.44	16.49
	2	四川华雨伟业机电有限公司	1,760,211.03	13.39
	3	南京德邦智能存储系统有限公司	1,738,034.16	13.22
	4	联强国际贸易(中国)有限公司成都分公司	670,000.00	5.10
	5	四川博辉数码电子有限公司	591,602.55	4.50
	合计		6,926,916.18	52.71
2016年度	1	南充金诚科技有限公司	2,242,135.88	8.61
	2	成都元素科技有限公司	2,047,177.05	7.86
	3	成都联想信息技术有限公司	1,159,268.37	4.45
	4	四川新环佳科技发展有限公司	1,107,435.90	4.25
	5	四川晨翔科技有限公司	1,025,641.02	3.94
	合计		7,581,658.22	29.11
2015年度	1	成都联想信息技术有限公司	3,156,324.47	10.20
	2	四川立昌科技有限责任公司	1,887,632.52	6.10
	3	杭州海康威视数字技术股份有限公司成都分公司	887,939.31	2.87
	4	四川晨翔科技有限公司	612,333.32	1.98

	5	北京华科飞扬科技工程技有限公司	598,290.62	1.93
	合计		7,142,520.24	23.08

2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月，公司向前五大供应商采购的汇总金额分别为 7,142,520.24 元、7,581,658.22 元、6,926,916.18 元，分别占当期采购总额的 23.08%、29.11%、52.71%。报告期内，公司主要向其采购电脑及配件等集成业务和销售业务所需材料，公司与其形成了长期合作的良好关系，采购渠道持续稳定。其余采购，公司根据项目情况和客户需求进行采购，主要采购安防设备、电脑配件等 IT 类产品。目前国内市场 IT 产品供应较为充足，公司采购量大，具有一定的议价能力，市场定价公允，公司不存在对单一供应商依赖的情况。

公司 5% 以上的股东未在上述前五名供应商中占有任何权益。

（五）对经营有重大影响的合同及履行情况

1、销售合同

报告期内，公司签订的框架销售合同或合同金额在 200 万元以上（含 200 万元）的销售合同情况如下：

单位：元

序号	客户名称	合同标的	合同金额	合同签订日期或有效期	履行情况
1	南充市公共资源交易中心	硬件设备采购合同	2,097,980.00	2015.7.3	履行完毕
2	南充市嘉陵区电教教仪站	计算机及网络	3,657,800.00	2015.8.3	履行完毕
3	南充市顺庆区教育局	四川省南充市顺庆区教育局学校网络改造（第一包）	2,970,740.00	2015.12.5	履行完毕
4	南充市第二人民医院	信息化建设项目	2,557,766.00	2016.3.15	履行完毕
5	四川省南充市嘉陵区地方税务局	信息化建设项目	2,369,663.00	2016.3.23	履行完毕
6	中国电信股份有限公司南充分公司	蓬安县乡镇场镇出口卡口建设及县城区全景系统建设合作分成	4,130,000.00	2016	正在履行
7	中国联合网络通信有限公司南充市分公司	应急指挥平台建设	3,241,075.50	2016.5	履行完毕
8	中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	天网监控技术服务	8,287,200.84	2016.6	正在履行

9	南充市市政工程管理层 数字化市政综合管理系统	软硬件及安装	3,429,500.00	2017.10.19	正在履行
---	---------------------------	--------	--------------	------------	------

2、采购合同

报告期内，公司签订的合同金额在 50 万元以上（含 50 万元）的采购合同情况如下：

单位：元

序号	供货方名称	合同标的	合同金额	签订日期	履行情况
1	四川晨翔科技有限公司	设备	681,230.00	2015.5.4	履行完毕
		安防相关设备	1,200,000.00	2016.4.25	履行完毕
2	四川立昌科技有限责任公司	独显液晶	2,055,000.00	2015.3.16	履行完毕
3	成都泽顺科技有限责任公司	计算机	570,000.00	2015.6.8	履行完毕
4	联强国际贸易（中国）有限公司成都分公司	设备	622,750.00	2015.8.31	履行完毕
5	北京新华教仪科贸有限公司	试验仪及干燥仪	570,680.00	2015.9.28	履行完毕
6	北京华科飞扬科技工程技术有限公司	设备	700,000.00	2015.12.7	履行完毕
7	成都元素科技有限公司	网络改造项目 相关设备	1,633,500.00	2015.12.28	履行完毕
8	成都原音音响商贸有限公司	网络音频广播 系统相关设备	592,570.00	2016	履行完毕
9	四川新环佳科技发展有限公司	服务器、交换器、一体机等	753,200.00	2016.3.24	履行完毕
10	南充金城科技有限公司	设备	3,180,000.00	2016.6.15	履行完毕
11	南京德邦智能存储系统有限公司	设备	512,000.00	2017.4.10	履行完毕
12	南京德邦智能存储系统有限公司	设备	704,000.00	2017.5.16	履行完毕
13	四川华雨伟业电机有限公司	设备	1,903,632.00	2017.6.3	履行完毕
14	联强国际贸易（中国）有限公司成都分公司	教学设备	783,900.00	2017.7.27	履行完毕
15	上海五零盛同信息科技有限公司	系统集成等	2,966,500.00	2017.10.6	正在履行

3、商品房买卖合同

2015 年 7 月 15 日，德尔有限与南充和韵房地产开发有限公司签订编号为 201507150841、201507150851、201507150861、201507150867、201507150872、

201507150877 《商品房买卖合同》，合同约定德尔有限购买由南充和韵房地产开发有限公司开发的位于四川省南充市商会大厦 1 幢 1 单元 1601、1602、1603、1604、1605、1606 号的房屋，该商品房为预售商品房，预售许可证号为（南顺）房预售证第 20150019 号。南充和韵房地产开发有限公司未能按照合同约定在 2016 年 12 月 31 日前交付房屋，截止本公开转让说明书签署日，南充和韵房地产开发有限公司还未交房，但该商品房已经修建完毕，因公司尾款未支付，所以南充和韵房地产开发有限公司未交房，目前公司正积极筹集尾款同时与南充和韵房地产开发有限公司协商早日交房。

序号	出卖人	买受人	合同编号	建筑面积 (m ²)	单价	总价款	付款方式及期限	是否履行完毕
1	南充和韵房地产开发有限公司	德尔有限	201507150841	224.42	4,980	1,117,612	分期付款： 2016 年 2 月 29 日前累计支付 500 万元，余款于交房前付清	否
2			201507150851	352.7	4,980	1,756,446		否
3			201507150861	498.67	4,980	2,483,377		否
4			201507150867	224.42	4,980	1,117,612		否
5			201507150872	352.69	4,980	1,756,396		否
6			201507150877	498.67	4,980	2,483,377		否
合计			2,151.57	-	10,714,820			-

4、借款合同及担保情况

报告期内，公司签订的借款合同及担保情况如下：

序号	贷款方	金额 (万元)	借款期限	担保情况	担保方	是否履行完毕
1	南充商业银行股份有限公司文府支行	200	2015/11/24-2016/11/24	保证、抵押	郑琼碧、陶茂全、李朝葵、陶卫国	是
2	中国建设银行股份有限公司南充分行	200	2016/4/18-2017/4/17	无	无	是
3	南充市商业银行股份有限公司文府支行	200	2016/11/23-2017/11/23	保证、抵押	陶卫国、李朝葵	否

(1) 序号 1 借款合同及担保情况

1) 借款合同

2015年11月20日，公司与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《人民币流动资金借款合同》，合同编号：南商银(文府支行-7)流借字(2015)年第(0002)号，借款金额200万元，借款期限2015年11月24日至2016年11月24日止，年利率为6.2%。

2) 最高额抵押合同

2015年11月30日，公司与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《最高额抵押合同》，合同编号：南商银(文府支行-7)信高抵字(2015)年第(0015)号，抵押物为：“顺庆区玉带中路一段179号、161号4幢2层”的房产（房屋所有权证号：南房权证顺字第00626212号，土地使用权证号：南充市国用（2014）第012139号），为本项借款提供抵押担保。

3) 最高额保证合同

2015年11月30日，郑琼碧、陶茂全、李朝葵、陶卫国与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《最高额保证合同》，合同编号：南商银(文府支行-7)信高保字(2015)年第(0021)号，为本项借款提供保证担保。

（2）序号2借款合同及担保情况

2016年5月11日，公司与中国建设银行股份有限公司南充分行签订《人民币流动资金借款合同》，合同编号：建南(2016)小企流贷字第35号，借款金额200万元，借款期限2016年4月18日至2017年4月17日，年利率为5.7%。

本项借款无担保。

本项借款资金实际到账日为2016年5月18日。

（3）序号3借款合同及担保情况

1) 借款合同

2016年11月23日，公司与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《人民币流动资金借款合同》，合同编号：南商银(文府支行-9)流借字(2016)年第(0001)号，借款金额200万元，借款期限2016年11月23日至2017年11月23日止，初始年利率为6.23%，后期按《借款人借款利率定价表》按季调整。

2) 最高额抵押合同

2015年11月30日,公司与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《最高额抵押合同》,合同编号:南商银(文府支行-7)信高抵字(2015)年第(0015)号,抵押物为:“顺庆区玉带中路一段179号、161号4幢2层”的房产(房屋所有权证号:南房权证顺字第00626212号,土地使用权证号:南充市国用(2014)第012139号),为本项借款提供抵押担保。

3) 最高额保证合同

2016年11月,李朝葵、陶卫国与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订《最高额保证合同》,合同编号:南商银(文府支行-9)信高保字(2016)年第(0002)号,为本项借款提供保证担保。

五、商业模式

作为专业的信息技术服务提供商,德尔科技是一家致力于行业应用软件开发,信息系统集成,安全防范系统和建筑智能化系统设计、集成、施工与服务一体的综合性科技型企业,主要通过系统集成及技术服务和IT产品销售取得收入。

经过十余年的发展,公司拥有了一支稳定且经验丰富的技术及经营团队,掌握了多项核心技术,获得了“信息系统集成及服务”、“信息系统安全集成服务”、“电子与智能化工程专业承包”、“涉密信息系统集成”、“公共安全技术防范系统设计、安装、维护、运营”等资质。公司拥有26项软件产品获得了“软件著作权证书”,广泛应用于公安、农业等多个行业;同时在网络与安全系统、天网与智能交通系统、涉密信息系统等方面也具有丰富的系统建设和运维经验;公司为政府、教育、公安等行业及大、中、小微企业客户提供了大量的一体化信息解决方案并实施了软、硬件的开发、部署与服务。

公司坚持“技术先进、优质高效、持续改进、顾客满意”的核心价值观,以“追求卓越、永无止境”为经营理念,立志做一流的信息系统集成企业。

六、公司所处行业基本情况

(一) 公司所处行业概况

1、公司所处行业情况

本公司所处的信息系统集成服务业是国家大力发展的产业。计算机系统集成，简称系统集成。系统集成是新兴的一种服务方式，但却是国际信息中发展最为迅猛的一个行业。系统集成通过对综合布线和计算机网络技术结构化，将独立分离的设备、功能、信息等集成到相互间有关联性，且协调统一的新系统中，能够充分共享资源以期实现高效、集中、便利的管理策略。计算机系统集成主要分为设备集成与应用系统集成。根据不同的目的，可将设备系统集成分为智能建筑集成、计算机网络系统和安防系统集成。近几年来，中国软件和系统集成市场持续保持两位数的增长，其中以系统集成为主的系统服务占了半壁江山。

作为中国信息化主流的金融、电信、政府、制造、能源、交通和教育七大重点行业信息应用需求持续增长，推动了中国系统集成市场稳定和强劲。这些行业中集中了许多国家重大信息化工程。其它如传媒行业的电子媒体、建设行业的智能建筑和智能小区等领域都有着大量的计算机系统集成需求。

我国的系统集成市场是一个高度分散的市场。市场中的主要参与者可分为IT系统集成商、厂商、分销商、应用软件商、专业服务商等。产业链中各参与者的业务定位如下：

参与者类别	核心业务与盈利模式	核心能力
IT系统集成商	为各行业用户提供综合性系统集成服务，盈利主要来源于解决方案及集成服务。	熟练掌握各厂商主流产品及相关技术、在系统集成建设与服务方面富有专业经验、拥有完善的服务体系。
厂商	为系统集成提供最新的技术和软硬件产品，盈利主要来源于研发和销售产品。	持续研发最新的技术和软硬件产品。
分销商	代理销售系统集成所需软硬件产品，盈利主要来源于渠道销售。	拥有与厂商的合作伙伴关系、高效的全国销售网络、齐全的产品线以及大量的现货库存。
应用软件商	为行业用户研发应用软件、支持用户的业务流程，盈利主要来源于应用软件的研发与销售。	深入研究客户的业务流程，为客户提供定制化的应用软件。
专业服务商	为客户提供服务，包括IT基础设施服务和运维管理，盈利主要来源于服务。	拥有完善的服务体系和备件体系，为客户提供优质服务。

各类市场参与者在上述分工的基础上进行合作，构成一条完整的系统集成产业链。

系统集成行业上游统称为系统集成材料行业，主要包括电子成品设备及零配件两大类。其中，设备类可分为系统硬件设备及相应的软件产品等；零配件则包括五金材料、管道及线缆等。系统集成下游行业范围较为广阔，涉及国民经济具有信息化建设需求的各行各业。客户主要集中在政府、公安、教育、建筑、企业、金融等领域。

上游行业对系统集成行业的影响，主要通过新产品、新技术的应用实施，从而使得本行业的产品方案随之变化。随着显示技术、存储技术、信息识别技术、网络和通信技术、软件技术等的快速发展，新型电子元器件、新型网络服务设备、终端设备的提供，都将对集成行业的发展产生积极的促进作用。国内系统集成材料市场竞争充分、供应充足、价格透明，系统集成商具备较强的议价能力和广阔的选择空间，有利于企业控制工程成本。

下游行业方面，政府、金融、电信、教育、中小企业信息化建设在未来几年会迅速增长。中国金融行业系统集成市场的增长速度逐渐放缓，但仍然占据系统集成行业市场的最大份额，而电信行业系统集成市场则保持高增长速度，继续维持行业市场份额的次席地位，政府系统集成市场则维持平稳增长速度，成为国内大型系统集成厂商竞争的一个主战场。制造、交通、能源、教育等行业的系统集成市场继续保持高速增长，成为国内一些专业系统集厂商重要的根据地。

2、行业管理体制、主要产业政策及相关法律法规

（1）行业分类及监管体制

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，属于（I65）软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，属于(I6520)信息系统集成服务。

根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于（I6520）信息系统集成服务；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于（17101110）信息科技咨询和系统集成服务。

公司所属行业为国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家十二五规划和2020年中长期发展纲要。

公司所属行业的主管部门是国家工业和信息化部，负责制定我国软件公司和技术标准等，对行业的发展方向进宏观调控。工信部下设的信息化和软件服务业的主要职责为：指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。

行业国内自律组织是中国电子信息行业联合会，由中国电子信息及相关行业的社会团体和企事业单位自愿组成全国性、综合性、联合性、非营利性的社团组织。该联合会的成立，标志着我国电子信息行业将步入新的发展时期。

（2）主要产业政策及法律法规

1) 与软件和信息技术服务行业相关的主要法律法规如下：

行业相关政策名称	文号	颁布部门	颁布时间	主要内容
《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》	国发[2000]18号	国务院	2000-6-24	通过政策引导，鼓励资金、人才等资源投向软件产业和集成电路产业，进一步促进我国信息产业快速发展；鼓励国内企业充分利用国际、国内两种资源，努力开拓两个市场。
《中国软件行业基本公约》	-	中国软件行业协会	2002-6-26	制定在我国境内从事软件研究、开发、生产、销售、服务、培训、媒体宣传以及产品和技术进出口等各项软件经营活动的行为准则和行业规范。促进我国软件产业的健康发展，创造和维护公平的软件市场环境，保障软件企业和广大用户的合法权益。
《软件产品管理办法》	中华人民共和国工业和信息化部令第9号	工业和信息化部	2009-3-1	制定软件产品登记、备案、生产、销售及监督管理办法，加强软件产品管理，促进我国软件产业发展。
《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国发[2000]32号	国务院	2010-10-10	加快发展新一代信息技术产业。着力发展集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器等核心基础产业。提升软件服务、网络增值等信息服务能力。营造良好市场环境；加大财税金融政策扶持力度。
《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	国发[2011]4号	国务院	2011-1-28	进一步优化软件产业和集成电路产业发展环境，提高产业发展质量和水平，培育一批有实力和影响力的行业领先企业。制定财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策等一系列措施促进行业发展。
《关于加快推进信息化与工	工信部联信[2011]160号	工业和信息化部、科	2011/4/6	"坚持信息化带动工业化，工业化促进信息化，着力推动制造业信息技术的集成应用，着力用信息技

业化深度融合的若干意见》		学技术部、财政部、商务部、国有资产监督管理委员		术促工业结构整体优化升级。”
《关于软件产品增值税政策的通知》	财税[2011]100号	财政部、国家税务总局	2011-10-13	制定软件产品增值税优惠政策,进一步促进软件产业发展。
《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	-	工业和信息化部	2012-4-6	总结行业发展趋势环境,制定发展思路和目标,选定发展重点及重大工程,出台相应保障措施。
《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	财税[2012]27号	财政部、国家税务总局	2012-4-20	制定鼓励软件产业和集成电路产业发展的企业所得税政策,进一步推动科技创新和产业结构升级,促进信息技术产业发展。
《计算机软件保护条例》	中华人民共和国国务院令第632号	国务院	2013-1-30	修改部门条款,保护计算机软件著作权人的权益,调整计算机软件在开发、传播和使用中发生的利益关系,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。
《软件企业认定管理办法》	工信部联软[2013]64号	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局	2013-2-6	制定软件企业认定条件和程序,加强软件企业认定工作,促进我国软件产业发展。
《信息系统集成资质等级评定条件(暂行)》	中电联字(2015)2号	中国电子信息行业联合会	2015-6-29	维护信息系统集成及服务市场秩序,提高信息系统项目质量,保障信息安全,加强行业自律,促进信息系统集成企业能力的不断提高,依据企业综合能力和水平评价的行业规范及团体标准,开展信息系统集成及服务资质认定工作。
《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	-	发展和改革委员会	2016-3-17	把握信息技术变革趋势,实施网络强国战略,推动信息技术与经济社会发展深度融合,加快推动信息经济发展壮大。
《国家信息化发展战略纲要》	-	中共中央办公厅、国务院办公厅	2016-07-27	以信息化驱动现代化为主线,以建设网络强国为目标,着力增强国家信息化发展能力,着力提高信息化应用水平。
《软件和信息技术服务业发展规划(2016—2020年)》	工信部规(2016)425号	工业和信息化部	2016-12-18	加强信息技术服务创新。面向重点行业领域应用需求,进一步增强信息技术服务基础能力,提升“互联网+”综合集成应用水平。形成面向新型系统架构及应用场景的工程化、平台化、网络化信息技术服务能力,发展微服务、智能服务、开发运营一体化等新型服务模式,提升信息技术服务层级。

2) 行业资质管理

A、计算机信息系统集成企业资质

为加强计算机信息系统集成市场的规范化管理,促进计算机信息系统集成企业能力和水平的不断提高,确保各应用领域计算机系统工程质量,国家工业和信息化部于2000年出台了《计算机信息系统集成资质管理办法》,明确规定对从事计算机信息系统集成业务的单位实行资质审查发证管理。

2014年1月28日国务院发布了《国务院关于取消和下放一批行政审批项目的决定》(国发〔2014〕5号),依据其中第6项规定,《计算机信息系统集成企业资质认定项目》取消,根据《工业和信息化部关于做好取消计算机信息系统集成企业资质认定等行政审批事项相关工作的通知》(工信部软〔2014〕79号),相关资质认定工作由中国电子信息行业联合会负责实施。

(二) 行业发展状况简介

1、行业背景

首先,随着社会的不断进步,信息不断增加;同时信息的管理日益复杂化,对信息的采集、分发、存储、检索、流转、共享、输出等信息生命周期各环节的管理要求不断提升,传统的信息管理模式已经不能满足现代工作的需要。同时,越来越多的政府机构和企事业单位采取远程沟通方式取代部分集中会议,对日渐增多的视频信息、语音信息和电子信息的高效处理提出新的需求。

其次,随着政府和企业在管理上的进步,在与IT相关的设备方面,从繁杂的资产管理向简便清晰的费用管理转变的趋势越来越明显,更多的企业改变以往自行投资并管理的模式,将其非核心业务或资产进行外包,交给专业服务商进行管理。这就给系统集成行业的发展提供了机会。

随着IT技术的发展,使企业对信息进行实时高效管理成为可能,并使以视频会议为代表的远程通讯效果不断提升,使用成本不断降低,应用范围迅速扩大。同时,硬件设备和软件系统性能不断提高、功能不断完善,使原有的办公软硬件系统产生优化空间,专业外包服务商的优化工作能够直接为客户带来节约、高效的价值。这些软硬件系统功能增强使得系统在实际应用中的复杂程度提升,需要借助专业的外包服务商实现专业管理和高效运行。这就给系统集成服务行业的发展提供了必要的条件。

IT 服务以及信息系统解决方案可帮助政府机构及企事业单位使用更为先进的手段对海量信息进行管理，实现快捷的沟通与交流，并将信息与其业务流程进行整合，实现信息的高效收集、安全管理、快速查询，并增强知识管理、远程沟通及协同办公等功能。

2、市场现状

目前，我国系统集成市场的集中度较低，市场上的系统集成厂商包括全球性的系统集成厂商，如 IBM、HP、AtosOrigin 等公司，包括中国本土的大型系统集成厂商，如神州数码、东软集团、中软股份等公司，也存在大量业务水平较低的三级系统集成商。

目前国内市场上最主要的服务对象集中在政府、金融、电信等行业，随着中国经济快速发展，“以信息化带动工业化，以工业化促进信息化”正在成为中国走新型工业化道路的主要战略目标。越来越多其他行业也会对系统集成市场提出更专业、更细化的新需求。国内系统集成厂商相对全球性知名系统集成厂商来说，各方面水平还有较大的差距，国际化程度有待提高，产业发展整体水平有待提升。

（三）行业壁垒

1、市场壁垒

信息化领域对集成供应商的经验要求比较高。主要大客户如政府部门、教育机构等核心单位和企业，在其信息化软硬件采购服务招标中只有经过了多年市场考验，特别是在所招标地区积累了项目成果的企业，才有资格投标入围。因此，对于市场潜在进入者，将面临较高的市场门槛。

2、技术壁垒

在信息系统集成行业，企业不仅需要具备基本的软件开发设计能力（如电子政务、信息平台开发等），更需要积累具备系统集成与软件技术开发等复合人才和技术，才能为特定领域客户提供个性化、定制化的软件开发及相关信息系统集成服务。

3、资质壁垒

我国系统集成企业需要取得例如计算机信息系统资质认证,涉及国家机密的计算机信息系统集成资质认证,软件企业认证等体现行业技术专业性的资质认证(取得上述资质中的一项即可),从而树立了较高的市场准入要求。另外,多数情况下,客户还要求企业同时具备 ISO9001 质量认证。

4、人才壁垒

丰富而廉价的劳动力资源是我国大部分行业的主要优势之一,但对于系统集成行业而言,高素质的技术服务人员却必不可少,随着信息技术和 IT 服务行业的日益发展,人才短缺问题将成为制约行业发展的主要因素之一。同时,专业的技术团队也需要较长时间进行磨合,因此新进入者则难以在短期内配备有竞争力的人才团队。

(四) 行业市场规模

近年来,国内软件和信息技术服务业作为“战略性新兴产业”,受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持,市场规模持续扩大。同时,国民经济的发展和社会信息化的建设,引导社会各方面力量向软件产业领域持续投入,也将为软件产业的发展提供巨大的需求。未来,技术创新不断加快,信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现,在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下,将进一步加快软件业向服务化转型的步伐,使社会各领域信息化水平持续提升。围绕着智慧城市建设、信息惠民工程建设,民生服务应用、政府信息化、信息基础设施建设等新的市场需求将不断被激发,为中国 IT 企业带来新的市场机遇和发展活力。

根据千家品牌传媒集团的《2010-2019 年系统集成行业趋势报告》:

“未来信息系统集成市场增长较快的几个行业主要有政府、金融、电信、教育等,另外中小企业信息化建设在未来几年也会迅速增长,年预计增长 25%。2015 年-2019 年,将是信息系统集成商整合最频繁的五年。因为信息系统集成技术已日趋成熟,信息系统集成服务自诞生之日起,就一直随着 IT 行业的大势而发展。从最初的硬件主导,到今天的硬件软化,再到将来的软件服务化、服务产品化,计算机信息系统集成行业发展大势有着一个清晰的演进脉络。在整个系统集成领域中,计算机信息系统集成将是产品转型、服务转型最快、最为彻底的一个部分。

中国商用系统集成市场仍然占据主导地位，大、中、小型企业系统集成市场占据了近 80%的市场份额，其中大型企业以 18.0%的增长速度继续领跑商用系统集成市场。由于受市场景气度影响较小，非商用系统继续以平稳的态势发展，政府系统集成市场则以 18.4%的增长率继续带动整个系统集成市场快速发展，教育市场增长速度达到 16.1%。中国金融行业系统集成市场的增长速度逐渐放缓，但仍然占据系统集成行业市场的最大份额，而电信行业系统集成市场则维持平稳增长速度，成为国内大型系统集成厂商竞争的一个主战场。制造、交通、能源、教育等行业的系统集成市场继续保持 15%以上的增长速度。”

（五）所属行业的上下游行业之间的关联性

软件和信息技术服务业行业的上游主要是以计算机及辅助产品、网络设备、系统软件为基础的硬件与软件提供，下游为政府、教育等行业。上下游行业的发展对本行业的发展都会造成一定程度上的影响。

上游产品的丰富程度会直接导致本行业是否可以提供多样化的解决方案，上游的软硬件产品的价格会影响本行业提供产品的价格与利润。目前上游产业处于过度竞争的状态，产品有同质化的趋势，上游行业的竞争状况使得本行业的采购价格整体呈现下降的趋势，这有利于本行业的采购多样化与低成本化。

下游产业的发展推动了本行业朝着更加多样化、规模化的方向发展。下游行业对本行业产品先进性、稳定性、经济性要求较高，使得本行业必须不断加大在技术创新、服务创新等方面的投入力度，以便更好满足下游行业客户的自身业务需求和面向社会大众的服务需求。另外，国家已将大力推进信息化进程作为我国现代化建设的战略举措，各行业各领域信息化建设的重视程度和资金投入日益加强。

（六）影响行业发展的有利因素与不利因素

1、影响行业发展的有利因素

（1）政策提供支持

国家产业政策的扶持为本行业创造了良好发展环境。我国政府高度重视软件和信息技术服务业的发展。自 2000 年开始，国务院相继发布了《鼓励软件产业和集成电路产发展的若干政策》、《电子信息产业调整和振兴规划》、《进一步鼓励

软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等鼓励政策，为行业的发展提供政策扶持和保障；工信部相继编制了《软件与信息服务业“十一五”专项规划》、《信息产业“十一五”规划》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等发展规划，为行业的发展指明方向；税收优惠方面，国家对软件企业和国家规划布局内重点软件企业的认定以及相关税收优惠政策的出台，大大减轻了行业内企业的税负，支持企业的研发和扩大再生产。

本行业的服务对象主要是政府及大中型企事业单位等信息处理量较大的企业级客户。随着近年来中国经济的持续快速发展，中国的企业级客户群体在数量、规模和综合实力方面取得了长足发展，并且对精细化管理理念的接受程度不断提高，对办公信息系统解决方案及服务的需求也快速增加。高端企业级客户市场的发展对办公信息系统服务市场的快速发展提供了良好的契机。

（2）技术创新

随着信息技术的不断发展，对行业产品技术要求越来越高，行业技术创新程度的提高推动了符合用户需求、具有高科技含量与高附加值服务的推陈出新，从而有利于获得较高的利润率。

（3）人力资源成本

信息技术产业的性质决定了企业属于典型的技术人才密集型行业，公司业务范围的扩大严重制约于依赖于技术人才的研发和创新。国民经济的快速增长，带动了全行业人均收入的增长幅度较大，加之行业内对专业人才的需求旺盛，致使本行业的人力成本逐年增长。

（4）市场竞争程度

随着中国软件市场的逐步成熟和持续扩大，以及跨国软件企业对中国市场的了解日益深入，外资企业通过各种形式加大进入中国市场的力度，竞争强度的增强以及竞争对手的提升对于国内企业规模、技术、资金和管理都将是巨大的考验，但也为国内软件企业的国际合作创造了新的机遇。通过合作学习国外的先进技术，并在此基础上不断创新，是国内 IT 服务企业做强做大的必经之路。

（5）政策的支持

近年来，国家陆续发布有利于 IT 服务行业发展的产业政策，大力推进信息系统集成行业的发展，这些政策对行业的发展产生深远的影响。

2、影响行业发展的不利因素

（1）市场竞争加剧的风险

随着近年企业、政府等机构对数据中心的市场需求不断增加，其良好的发展前景及市场潜力，促使更多企业加入了数据中心服务竞争的领域，业内竞争呈逐步加剧的态势。国内从事该行业的本土及外企较多，在价格上优势不明显。市场竞争过于无序，引起市场竞争风险扩大。

（2）高端技术人才流失的风险

对于系统集成服务和 IT 运维服务行业来说，业务开展需要高素质的研发人员、优秀的管理人员及优质的销售队伍。同时，行业内企业超过几万家，竞争激烈，对高素质人才的竞争也尤为激烈。行业核心技术人员流失将严重影响该行业内公司的正常经营。

（3）技术风险

技术更新快、产品生命周期短、需求多样化是系统集成服务产业的主要特点，这一特点要求企业要准确把握市场动态，加快技术更新速度，不断创新，以推出符合市场需求的产品和行业解决方案。

（七）公司在行业中的竞争地位

1、行业内主要企业

市场上的系统集成厂商包括全球性的系统集成厂商，如 IBM、HP、AtosOrigin 等公司，包括中国本土的大型系统集成厂商，如神州数码、东软集团、中软股份等公司，也存在大量业务水平较低的三级系统集成商。

2、公司的竞争地位

我国系统集成市场的集中度较低，市场上的系统集成厂商较多，国内系统集成厂商相对全球性知名系统集成厂商来说，各方面水平还有较大的差距，国际化程度有待提高，产业发展整体水平有待提升。

目前，公司总体规模一般，且业务集中在四川南充市及辖区县市，竞争能力较国际大厂商和国内大型厂商来说有一定差距。但在川东地区，特别是四川南充市，公司与多家企事业单位建立了战略伙伴关系，服务对象包括政府机关、企事业单位、教育、卫生、部队等多个行业。是南充市市级机关、事业单位和团体组织自动化办公设备协议供货单位，也是南充市涉密计算机保密管理系统建设单位。公司经过多年的团结奋斗，已具有一定规模并建立了严密、完整的组织结构。在多年的发展历程中，健全了管理体系、完善了服务体系，使公司连续稳步提升，迅速成为川东片区具有一定影响力的集软件开发、服务、系统集成为一体的 IT 企业。因此，公司在四川南充市具有较强的竞争力。

3、公司的竞争优势

（1）质量优势

公司成立至今具有信息系统安全集成服务二级资质、安防一级资质，并先后通过 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系、GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系等认证。公司一直秉承“技术先进、优质高效、持续改进、顾客满意”的质量方针服务于客户。公司承建了众多的集设计、施工、服务为一体的系统集成项目，其中项目曾获得过“优质工程”称号。公司信誉良好，是“四川政府采购诚信供应商”，并两度（2013、2014 年度）被南充市工商管理局评为市级“守合同重信用企业”，并获得“四川省诚信建设先进单位”称号。

（2）技术优势

公司拥有完善的管理机制、先进的企业文化和一大批技术优良、经验丰富的专业人才，是南充市首家获得计算机信息系统集成三级资质的企业。近年来，公司着力发展应用软件的开发与维护、信息系统集成等业务，先后有“德尔博睿婴儿出生医学证明管理系统”、“德尔博睿电站筹资管理系统”、“财政财务管理系统”等软件获得了着作权证书和产品登记证书。作为川东北地区 IT 行业提供总体解决方案的专业设计和咨询服务商，同时注重员工的素质提升和职业发展，通过培训、技术交流、外派学习、升迁考核等方式，为员工提供丰富的成长机会和广阔的发展空间。

（3）政策优势

改革开放以来,科技型中小企业的发展取得了长足的进步,并成为重要的创新主体。为给科技人才发挥创新能力提供了一个有利的环境条件,先后出台了“建设创新型国家”、“增强自主创新能力”及“科技创新扶持”等一系列扶持政策。为适应我国经济发展,现行税制共对高新技术产业开发区、经济技术开发区等 21 类特殊区域实行了区别对待的税收优惠政策。公司所属行业为国家重点支持和鼓励发展的行业,符合国家十二五规划和 2020 年中长期发展纲要。与公司行业相关的还有《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、《中国软件行业基本公约》、《软件企业认定管理办法》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》等一系列政策。

（4）市场优势

公司与多家企事业单位建立了战略伙伴关系,服务对象包括政府机关、企事业单位、教育、卫生、部队等多个行业。是南充市市级机关、事业单位和团体组织自动化办公设备协议供货单位,也是南充市涉密计算机保密管理系统建设单位。公司经过多年的团结奋斗,已具有一定规模并建立了严密、完整的组织结构。在多年的发展历程中,健全了管理体系、完善了服务体系,使公司连续稳步提升,迅速成为川东片区具有一定影响力的集软件开发、服务、系统集成为一体的 IT 企业。

4、公司的竞争劣势

（1）与国外先进厂商有一定差距

与国际同行业先进厂商相比,公司在工艺水平、研发能力、生产规模等方面与国际先进水平尚存在一定差距。国际主要竞争对手的工艺流程更为先进、装备机械化和自动化水平较高,产品的一致性和可靠性水平有更高的保障。公司技术研发能力及市场规模较国外先进企业还有一定差距。

（2）公司融资方面劣势

公司处于快速发展阶段,对资金需求较大。目前公司融资渠道略显单一,主要是通过借款融资,融资成本较高。

（3）高端技术人才引进不足

公司经过多年的发展和积累已经培养了一批优秀的技术研发和管理人才，但与同行业优秀企业相比，公司在高端技术人才的培养方面缺乏引进渠道。同时由于行业规模较小，高端技术人才基本上依赖于企业自身培养，周期长，成本高。目前，公司正加强市场的开拓，随着公司规模的不断扩大，市场开拓力度进一步加强，对人才的需求将进一步加大，高端专业技术人才的培养将影响公司开拓市场的速度。

第三节公司治理

一、公司管理层关于公司治理情况的说明

公司自整体变更以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间责任分工明确、规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况如下：

公司设股东大会，行使《公司法》及股份公司《公司章程》规定的职权。公司整体变更股份有限公司、历次股权转让、变更经营范围、增资等事项均履行了股东大会决议程序。股份公司成立至本公开转让说明书签署之日，股东大会共计召开二十次会议。

公司设董事会，董事会由 5 名董事组成，董事由股东大会选举或更换，任期 3 年；董事任期届满，可连选连任。董事会负责执行股东会的决议并制定公司的经营方案。股份公司成立至本公开转让说明书签署之日，董事会共计召开二十一次会议。

公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，其中 2 名监事由股东大会选举产生，1 名职工代表监事由公司职工民主选举产生，监事会设主席 1 名。监事会负责检查公司财务，监督执行董事、经理的日常工作。监事的任期为每届 3 年，监事任期届满，连选可以连任。股份公司成立至本公开转让说明书签署之日，监事会共计召开四次会议。

公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

二、公司董事会关于公司治理机制的说明

公司自整体变更为股份公司以来，已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并逐步完善各项内部管理和控制制度。至本公开转让说明书签署之日，公司建立了较为完善的治理机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行：

1、公司已制定《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》、《总经理工作细则》等规章制度，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，保证了三会制度的建立健全和有效运行。此外，对股东行使的知情权、参与权、质询权和表决权等权利以及累积投票制度做出了规定，保护所有股东的合法权利。

2、公司已制定《对外投资管理制度》，对投资者关系管理的内容和方式、投资者关系管理的负责人及其资质、投资者关系管理职能部门及其职责、现场接待工作细则都做了详细规定。《公司章程》亦对投资者关系管理有所规定。董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

3、《公司章程》对公司的纠纷解决机制做出规定，章程总则第七条规定本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有约束力的法律文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。根据本章程，股东可以股东，股东可以起诉公司可董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

4、公司建立了包括《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，规范了公司关联交易、对外担保、信息披露等行为，建立了相应的表决回避

机制，防止控股股东、实际控制人或其他关联方通过关联交易损害公司及其他股东利益。

5、公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，能有效防范公司的内控风险。

在报告期内，公司重要决策均能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议进行审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其他企业提供担保的情况。

公司董事会认为，公司依据法律法规以及监管部门的相关规定建立健全了公司治理机制并得到有效执行，公司财务管理制度健全、会计核算规范。公司设置独立的财务部门，独立拥有财务人员 4 名，主要财务人员拥有专科以上学历和拥有从业资格或会计职称，具有与其担任工作相适应的专业胜任能力，能够满足财务核算需要。

现有公司治理机制有助于保护股东，特别是中小股东的合法权益。

三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况

（一）最近两年一期公司违法违规及受处罚情况

根据公司声明及税务局、人力资源和社会保障局等政府有关部门出具的合法经营证明并经主办券商核查，公司的生产经营符合法律、行政法规和规范性文件的规定，不存在重大违法违规行为，在报告期内不存在因违反国家相关法律、行政法规和规范性文件受到重大行政处罚的情形。

（二）最近两年公司控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

公司控股股东及实际控制人陶卫国、李朝葵最近两年无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年无对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；无个人负有数额较大的到期未清偿债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制的情形；无

曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操纵证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚；或因犯罪被剥夺政治权利的情形；无曾担任因经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者厂长、经理的情形；无曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人的情形；无欺诈或其他不诚实行为。

（三）报告期内公司发生的重大诉讼仲裁情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在的重大诉讼、仲裁情况。

四、独立运营情况

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为系统集成及技术服务和 IT 产品销售，公司拥有从事系统集成及相关业务的资质、资金、人员和设备，已经建立健全了包括市场拓展、生产管理、产品研发、材料采购等一套完整独立的业务经营体系，具有直接面向市场独立经营的能力，独立开展业务不存在障碍；公司的主营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争承诺书，承诺不从事任何与公司构成竞争的业务及活动。

（二）资产独立情况

公司拥有的房产、办公设备、电子设备等均有资产权属证明文件、权利凭证。此外，自公司设立至今的增资行为经过中介机构出具的验资报告验证，或经中介机构查验，并通过工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司股东及其投资的其他公司。

公司由有限公司整体变更设立，承继了原有限公司全部资产、负债及权益。公司拥有的房产、办公设备、电子设备等资产独立于公司控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

（三）机构独立情况

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和薪酬制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司高级管理人员中，除陶卫国在西华师范大学化学化工学院任普通教师职务外，其他人均专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（五）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有独立的财务管理制度与会计核算体系，并依法独立纳税。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预或占用的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

1、南充广盛商贸有限公司

(1) 注册情况

南充广盛商贸有限公司，注册资本 60 万元，注册号 511300000101776，法定代表人陶建廷，成立日期 2014 年 4 月 30 日，营业期限 2014 年 4 月 30 日至 2017 年 3 月 31 日，经营范围：计算机软硬件开发及应用服务，计算机系统集成，综合布线，计算机维修，安防工程，安全防范产品的销售及安装；销售：计算机及附件耗材，机械电子设备，日用百货，五金，交电，化工材料（不含危化品），建筑材料，农副产品（不含食品），文化办公用品，仪器设备，实验室设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 注销情况

南充广盛商贸有限公司经股东会表决决议解散，其对外无债权债务，人员已妥善安置，其他财产处置完毕。于 2016 年 2 月 29 日在南充市工商局完成注销。

(3) 关联关系分析

陶建廷与陶卫国是叔侄关系，持有广盛商贸 55% 的股权，为广盛商贸控股股东。德尔科技董事郑玉清、青芳、周顺武分别持有南充广盛商贸有限公司 9%、9%、9% 股权，德尔科技监事陈子涵，员工王正江分别持有南充广盛商贸有限公司 9%、9% 股权。

(4) 结论意见

截至目前，广盛商贸已注销，彻底消除潜在同业竞争的情况。

2、南充市开发区德尔办公设备维修经营部

(1) 注册情况

南充市开发区德尔办公设备维修经营部，个体工商户，注册号 511300600038237，经营者陶卫国，成立日期 2012 年 7 月 31 日，经营范围：办公设备维修服务，计算机配件零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 注销情况

南充市开发区德尔办公设备维修经营部由经营者陶卫国决定注销，并于 2015 年 12 月 16 日在南充市工商局完成注销。

(3) 关联关系分析

南充市开发区德尔办公设备维修经营部受公司实际控制人、控股股东陶卫国实际控制，因此与公司形成关联关系。

(4) 结论意见

截至目前，南充市开发区德尔办公设备维修经营部已注销，彻底消除潜在同业竞争的情况。

除此之外，截至本说明书出具日，控股股东、实际控制人无控制的其他企业，不存在实际控制人所控制企业与公司具有同业竞争的情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员或其近亲属控制、共同控制的企业

1、南充市飞达物流有限公司

(1) 注册情况

南充市飞达物流有限公司，自然人独资，统一社会信用代码：91511302MA62963H3C，法定代表人：陈子涵，成立日期：2016年04月13日，经营范围：货物运输、货物托运、货物配载、物流仓储、大小件配送。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 关联关系分析

南充市飞达物流有限公司受公司监事会主席陈子涵控制，因此与公司形成关联关系。

(3) 结论意见

截至目前，南充市飞达物流有限公司已被列入经营者异常名录，且其主营业务为货物运输，与公司主营业务不同，不存在同业竞争的情况。

除上述企业外，截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员或其近亲属无控制、共同控制的企业。

(三) 其他持股比例 5%以上的股东或其近亲属控制、共同控制的企业

截至本公开转让说明书出具日，其他持股比例 5%以上的股东或其近亲属无控制、共同控制的企业。

（四）避免同业竞争的承诺

为有效防止或避免今后与公司可能出现的同业竞争，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争、规范和减少关联交易的承诺函》，内容摘录如下：

- 1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的业务，未拥有与公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与公司相同或相似的业务；
- 2、本人在作为公司股东期间，将不会投资、收购、经营、发展任何与公司业务构成竞争的业务或其他活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争；
- 3、对于本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能出现的所从事的业务与公司有竞争的情况，本人承诺在公司提出要求时将有竞争的业务优先转让给公司或作为出资投入公司，并将促使有关交易的价格是经公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定；
- 4、本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等内控制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。同时，公司管理层承诺在股份公司成立后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源

的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及其本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股、在外任职及对外投资情况

截至本说明书出具日，董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有申请挂牌公司及其他公司股权的情况如下：

姓名	职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	在其他公司任职及持股情况		
				公司名称	其他任职 情况	持股情 况(%)
陶卫国	董事长、总经理	17,315,000	61.67	西华师范大学	教师	-
李朝葵	董事	6,000,000	21.37	川北医学院	副研究员	-
周顺武	董事、副总经理	510,000	1.82	-	-	-
郑玉清	董事、副总经理	100,000	0.36	-	-	-
青芳	董事、财务负责人	100,000	0.36	-	-	-
陈子涵	监事会主席	-	-	南充市飞达物流有限公司	-	100.00
郑桂华	监事	200,000	0.71	-	-	-
张菊蓉	职工代表监事	-	-	-	-	-
罗玲	董事会秘书	80,000	0.28	-	-	-
合计		24,305,000	86.57	-	-	-

除上述外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他在外任职及对外投资情况，以上在外任职及对外投资与公司不存在利益冲突。

（二）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争、规范和减少关联交易的承诺函》，表示：1、本人目前未以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似的业务，未拥有与公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与公司相同或相似的业务；2、本人在作为公司股东期间，将不会投资、收购、经营、发展

任何与公司业务构成竞争的业务或其他活动,以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争;3、对于本人及本人直接或间接控制的其他企业将来可能出现的所从事的业务与公司有竞争的情况,本人承诺在公司提出要求时将有竞争的业务优先转让给公司或作为出资投入公司,并将促使有关交易的价格是经公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定;4、本人确认,本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出,如违反上述任何一项承诺,本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出,本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

同时,上述人员也签署了《对外投资及任职声明》,披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示,上述人员对外投资与公司不存在利益冲突。

（三）其他情况说明

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形,不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷,亦不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷,最近两年未受到中国证监会行政处罚,未被采取证券市场禁入措施,未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因

（一）董事变动情况

1、有限公司阶段,德尔有限未设立董事会,仅设执行董事一名。

（1）2012年3月15日至2015年11月11日,郑琼碧担任执行董事。

（2）2015年11月12日至股份公司成立之日,陶卫国担任执行董事。

郑琼碧系为陶卫国代持公司股份,并未实际参与公司经营活动,2012年3月15日至2015年11月11日,陶卫国实际负责公司的经营和管理,对公司的经营决策产生实质性的影响,因此,2012年3月15日至股份公司成立之日,公司的执行董事实际上一直陶卫国担任。

2、2016年7月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陶卫国、李朝葵、周顺武、郑玉清、青芳为公司第一届董事会董事，其中陶卫国为董事长。

（二）监事变动情况

1、德尔有限自2012年3月至股份公司成立之日，德尔有限未设立监事会，仅设监事一名，一直由李朝葵担任。

2、2016年7月1日，德尔有限职工代表大会作出决议，选举孙泽盛担任德尔有限整体变更后股份公司的第一届监事会职工代表监事。

3、2016年7月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举陈子涵、王正江为第一届监事会监事，与职工代表监事孙泽盛共同组成公司第一届监事会。

4、2017年6月，职工代表监事孙泽盛意外去世，导致监事会成员低于法定人数。2017年8月，公司召开职工代表大会选举张菊蓉为新的职工代表监事。

5、2017年7月，监事王正江因工作调动辞去监事职务，王正江的辞职导致公司监事人数少于法定最低人数，根据《公司法》、《公司章程》有关规定，王正江的辞职报告将在本公司监事会选举出新任监事后生效，在未选举新的监事前，王正江继续履行监事职责，不会对公司的生产经营活动产生不利影响。2017年9月6日，公司召开2017年第七次临时股东大会，选举郑桂华为监事。

（三）高级管理人员变动情况

1、自德尔有限成立之日至股份公司成立之日，德尔有限的经理为陶卫国。

2、2016年7月6日，公司第一届董事会第一次会议作出决议，聘任陶卫国担任公司总经理，聘任周顺武、郑玉清担任公司副总经理，聘任青芳担任公司财务负责人，聘任罗玲担任公司董事会秘书。

以上变更皆为公司生产经营、业务拓展的正常人事调动或变动，不影响公司的正常生产经营。除上述披露情况外，公司董事、监事、高级管理人员在近两年内没有发生其他变化，上述变动不构成重大变化。

第四节公司财务

一、财务报表

资产负债表

单位：元

资产	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,512,992.48	15,753,620.53	1,799,884.52
结算备付金			
拆出资金			
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	25,046,284.26	19,869,056.62	13,942,134.39
预付款项	392,597.28	553,126.46	1,212,091.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,331,092.20	1,188,967.70	857,544.31
买入返售金融资产			
存货	377,699.89	4,099,213.22	6,841,974.79
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	31,660,666.11	41,463,984.53	24,653,629.22
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款	13,100,961.71	5,845,933.64	
长期股权投资			
投资性房地产	2,071,693.66	2,140,304.76	2,222,638.09
固定资产	1,042,480.17	1,265,254.57	1,498,219.22
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	1,083,237.41	611,900.41	604,634.14
开发支出	1,573,333.19	1,436,051.11	467,461.09
商誉			
长期待摊费用	48,444.52	290,666.72	581,333.36
递延所得税资产	122,376.25	57,340.94	36,112.27
其他非流动资产	7,086,062.80	5,086,062.80	3,086,062.80
非流动资产合计	26,128,589.71	16,733,514.95	8,496,460.97
资产总计	57,789,255.82	58,197,499.48	33,150,090.19

资产负债表（续表）

单位：元

负债和所有者权益 (或股东权益)	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	9,586,738.59	7,533,833.69	2,795,135.75
预收款项	177,777.79	133,583.38	140,250.02
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	693,304.55	1,352,544.55	997,185.43
应交税费	3,507,676.79	3,969,026.61	1,276,771.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,133,902.15	1,226,419.10	2,816,700.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	17,099,399.87	18,215,407.33	10,026,042.32
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	514,956.39	205,767.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	514,956.39	205,767.83	-
负债合计	17,614,356.26	18,421,175.16	10,026,042.32
所有者权益:			
实收资本	28,078,360.00	28,078,360.00	19,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,879,863.54	7,879,863.54	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	378,473.65	378,473.65	380,872.22
一般风险准备			
未分配利润	3,838,202.37	3,439,627.13	3,493,175.65
所有者权益合计	40,174,899.56	39,776,324.32	23,124,047.87
负债和所有者权益总计	57,789,255.82	58,197,499.48	33,150,090.19

利润表

单位：元

项 目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	23,804,020.30	44,457,212.47	43,848,589.03
其中：营业收入	23,804,020.30	44,457,212.47	43,848,589.03
二、营业总成本	23,559,848.31	39,624,468.56	41,228,847.86
其中：营业成本	18,310,626.98	32,609,395.35	35,473,472.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	164,579.87	325,609.00	222,456.38
销售费用	2,238,033.11	2,306,225.38	2,225,039.63
管理费用	2,671,761.82	4,252,837.03	3,186,827.42
财务费用	-258,722.23	-11,122.64	3,978.79
资产减值损失	433,568.76	141,524.44	117,073.23
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）	54,989.09		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	299,161.08	4,832,743.91	2,619,741.17
加：营业外收入	503,000.00	112,119.66	158,480.02

减：营业外支出	4.98	313,791.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	802,156.10	4,631,072.10	2,778,221.19
减：所得税费用	403,580.86	846,335.65	425,491.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
七、综合收益总额	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
八、每股收益			
(一)基本每股收益	0.01	0.19	0.21
(二)稀释每股收益	0.01	0.19	0.21

现金流量表

单位：元

项 目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	15,229,879.55	39,758,760.75	48,423,279.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		112,119.66	
收到其他与经营活动有关的现金	2,678,968.67	1,535,677.38	2,766,980.76
经营活动现金流入小计	17,908,848.22	41,406,557.79	51,190,260.41
购买商品、接受劳务支付的现金	14,595,073.55	28,195,822.75	40,068,388.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	3,132,941.58	3,404,737.76	2,477,848.67
支付的各项税费	2,876,556.71	1,642,331.99	1,900,533.78
支付其他与经营活动有关的现金	4,267,993.93	6,558,607.02	12,626,195.54
经营活动现金流出小计	24,872,565.77	39,801,499.52	57,072,966.66
经营活动产生的现金流量净额	-6,963,717.55	1,605,058.27	-5,882,706.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	10,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	54,989.09		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	10,054,989.09	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,177,956.84	2,326,098.91	4,096,357.44
投资支付的现金	10,000,000.00		
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	12,177,956.84	2,326,098.91	4,096,357.44
投资活动产生的现金流量净额	-2,122,967.75	-2,326,098.91	-4,096,357.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,867,540.00	9,250,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	16,867,540.00	11,250,000.00
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	153,942.75	192,763.35	9,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	6,153,942.75	2,192,763.35	9,300.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,153,942.75	14,674,776.65	11,240,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-11,240,628.05	13,953,736.01	1,261,636.31
加：期初现金及现金等价物余额	15,753,620.53	1,799,884.52	538,248.21
六、期末现金及现金等价物余额	4,512,992.48	15,753,620.53	1,799,884.52

股东权益变动表（2017年1-10月）

单位：元

项目	股本	2017年1-10月									
		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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	28,078,360.00				7,879,863.54				378,473.65		3,439,627.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下的企业合并											
其他											
二、本年年初余额	28,078,360.00	-			7,879,863.54	-	-	-	378,473.65	-	3,439,627.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398,575.24	398,575.24
(一)综合收益总额										398,575.24	398,575.24
(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.股份支付计入所有者权益的金额											
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（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	28,078,360.00	-			7,879,863.54	-	-	-	378,473.65	-	3,838,202.37	40,174,899.56

股东权益变动表（2016 年度）

单位：元

项 目	2016 年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存	其他综	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		股	合收益	储备		险准备		
一、上年年末余额	19,250,000.00				-				380,872.22		3,493,175.65	23,124,047.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下的企业合并												
其他												
二、本年年初余额	19,250,000.00	-			-	-	-	-	380,872.22	-	3,493,175.65	23,124,047.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,828,360.00	-	-	-	7,879,863.54	-	-	-	-2,398.57	-	-53,548.52	16,652,276.45
(一)综合收益总额											3,784,736.45	3,784,736.45
(二)所有者投入和减少资本	8,828,360.00	-			4,039,180.00	-	-	-	-	-	-	12,867,540.00
1.所有者投入资本	8,828,360.00				4,039,180.00							12,867,540.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	378,473.65	-	-378,473.65	-
1.提取盈余公积									378,473.65		-378,473.65	-
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	3,840,683.54	-	-	-	-380,872.22	-	-3,459,811.32	-
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他					3,840,683.54				-380,872.22		-3,459,811.32	-
(五) 专项储备提取和使用												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	28,078,360.00	-			7,879,863.54	-	-	-	378,473.65	-	3,439,627.13	39,776,324.32

股东权益变动表（2015 年度）

单位：元

项目	2015 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								145,599.20		1,375,718.50	11,521,317.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												

同一控制下的企业合并												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00	-			-	-	-	145,599.20	-	1,375,718.50	11,521,317.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,250,000.00	-			-	-	-	235,273.02	-	2,117,457.15	11,602,730.17	
(一) 综合收益总额										2,352,730.17	2,352,730.17	
(二) 所有者投入和减少资本	9,250,000.00	-			-	-	-	-	-	-	9,250,000.00	
1.所有者投入资本	9,250,000.00											
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配	-	-			-	-	-	235,273.02	-	-235,273.02	-	
1.提取盈余公积								235,273.02		-235,273.02	-	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												

(五) 专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	19,250,000.00	-			-	-	-	380,872.22	-	3,493,175.65	23,124,047.87

注：公司于 2017 年 9 月 28 日成立全资子公司四川德尔志和科技有限公司，认缴注册资本 100 万元，实缴注册资本 0 元。四川德尔志和科技有限公司由于成立时间较短，尚未开始开展经济业务，未发生成本费用，因此，报告期内本公司未编制合并财务报表。

二、审计意见

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了 CAC 证审字【2018】0007 号标准无保留意见《审计报告》。

“我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年 1-10 月、2016 年度和 2015 年度的经营成果和现金流量。”

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则（含 2014 年新颁布的会计准则）、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于后附所述的主要会计政策、会计估计进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1-10 月、2016 年度及 2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度采用公历年，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融工具的分类

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

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

2、金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产

生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（1）公允价值初始计量

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

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结

果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

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

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见（七）应收账款。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

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

(七) 应收账款

对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,应当确认减值损失、计入当期损益。对单项金额不重大的应收款项,可以单独进行减值测试,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应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项),应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项,不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单项金额重大是指:金额200,000.00元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	除已单独计提减值准备的应收款项(包括应收账款、其他应收款)外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	关联方、职工的应收款项(包括应收账款、其他应收款)
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、个别计提方法、其他方法)	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

（八）存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠计量。

2、存货分类

本公司存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存商品、发出商品、工程施工等。

3、发出存货的计价方法

本公司发出存货是按移动加权平均法计价。

4、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

5、存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存方法是永续盘存制。

6、存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

（九）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价

值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十）固定资产

1、固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备和办公设备。

2、固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3、固定资产的初始计量

固定资产按照取得成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

4、固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为房屋及建筑物、电子设备、运输设备和办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
运输设备	4-10	5%	9.50-23.75%
办公设备	3-5	5%	19.00-31.67%
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67%
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

6、固定资产的处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十一）无形资产

1、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

（2）无形资产的使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命（5年）内系统合理摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值（残值为0）后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

B、使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司的划拨土地使用权属于使用寿命不确定的无形资产，每期末不摊销但对该无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

2、研究与开发支出

公司根据研究活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研究项目处于研究阶段；当开发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研究项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产；

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源或其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可回收金额。估计资产的可回收金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提减值准备，并计入当期损益。

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。

无形资产减值损失一经确定，在以后会计期间不予转回。

(十二) 长期待摊费用

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

(十三) 借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、借款费用资本化与费用化的原则

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

3、资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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计算确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 职工薪酬

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

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处

理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(十五) 收入

1、收入确认基本原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

公司提供的劳务结果能够可靠估计,收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入本公司;交易的完工进度能够可靠地确定;相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时,确认提供劳务收入事项。

(3) 让渡资产使用权

公司出租房屋,收入的金额能够可靠地计量,同时具有承租人认可的租赁合同,协议或其他结算通知书;履行了合同规定的义务,开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得;出租开发产品成本能够可靠地计量,确认让渡资产使用权收入事项。

2、收入确认具体方法

(1) 销售商品

本公司销售商品确认收入的时点为:公司在硬件产品已交付,客户签收商品且未发生退货情况后,本公司确认销售商品收入的实现。

(2) 系统集成及技术服务

本公司系统集成及技术服务收入确认时点为:对于系统集成业务,本公司在硬件产品已交付,系统安装调试合格并取得验收报告后,确认系统集成业务收入

的实现；对于提供一次性技术服务，本公司在技术服务已提供完毕，项目验收合格并取得验收单后，本公司确认技术服务收入的实现。

（3）房屋租赁

本公司房屋租赁收入确认的时点为：本公司于每月末根据房屋租赁协议约定的租赁时间和价格确认租金收入的实现。

（十六）政府补助

1、政府补助的类型

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

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）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；（2）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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借

款费用。本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更；

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)企业能够满足政府补助所附条件；(2)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

6、政府补助的退回

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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。

2、计量

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

3、抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十八）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

（1）根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

根据财会〔2016〕22号文，从该文件发布之日起2016年12月8日实施，2016年5月1日至财会〔2016〕22号文件发布实施之间发生的交易按财会〔2016〕22号文件规定进行调整，因此，本公司当期受影响涉及的科目为“税金及附加”、“管理费用”。本次本公司会计政策变更是根据财会〔2016〕22号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定进行损益科目间的调整，不影响损益，不涉及以前年度的追溯调整。

（2）本公司自2017年5月28日起执行财政部于2017年新增的《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》、自2017年6月12日起执行财政部于2017年度修订的《企业会计准则第16号—政府补助》等具体会计准则。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

2、会计估计变更

无。

四、主要税项及税收优惠

(一) 主要税项

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	17%、11%、6%、5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及批文

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)，本公司享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税，减免期间为2015年-2017年。

五、最近两年一期的主要财务指标分析

(一) 盈利能力分析

盈利能力指标	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业收入(元)	23,804,020.30	44,457,212.47	43,848,589.03
净利润(元)	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
扣除非经常性损益后的净利润(元)	-28,970.53	3,956,157.49	2,218,022.15
毛利率(%)	23.08	26.65	19.10
净资产收益率(%)	1.00	14.80	17.10
扣除非经常性损益的净资产收益率(%)	-0.07	15.47	16.12
基本每股收益(元)	0.01	0.19	0.21
稀释每股收益(元)	0.01	0.19	0.21

公司2015年、2016年、2017年1-10月公司营业收入分别为43,848,589.03元、44,457,212.47元、23,804,020.30元，净利润分别为2,352,730.17元、3,784,736.45

元、398,575.24 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 2,218,022.15 元、3,956,157.49 元、-28,970.53 元。2017 年 1-10 月收入为 2016 年整年收入的 53.54%，公司 2017 年 1-10 月收入和净利润较 2016 年存在较大幅度下滑，主要原因是：1、对于 IT 产品销售业务，技术含量相对较低，公司逐渐减少销售业务，将有限的资源主要集中在系统集成业务和软件开发上，不断提高公司在核心业务上的竞争力。报告期内该部分收入下降趋势明显，2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月 IT 产品销售业务收入分别为 17,060,777.04 元、7,733,859.81 元、4,043,405.34 元，占总收入的比例分别为 38.91%、17.40%、16.99%。2、公司在报告期内，2015 年、2016 年公司的业绩总体稳定，2017 年 1-10 月，因本年系统集成整体市场需求低迷，公司各项业务开展较以前年度减少，因此收入、净利润等有所降低。3、公司的第四季度是公司项目进展的旺季，第四季度的收入在全年收入占比较高。2017 年 11-12 月实现收入 768 万元，占全年的 24%，2017 年 1-10 月公司盈利情况偏弱，有待第四季度的订单对公司本年的盈利状况有所改善。根据 2017 年整年未经审计的财务报表来看，公司整年收入 3,148.71 万元，净利润 191.56 万元，实现了扭亏，使得公司在系统集成整体市场需求低迷的情况下仍然有所盈利并正常运转。

总体来说，2015 年、2016 年、2017 年（结合收入预计）公司的收入、利润基本保持稳定，具备较好的盈利能力。

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月公司净资产收益率分别为 17.10%、14.80%、1.00%，扣除非经常损益后的净资产收益率分别为 16.12%、15.47%、-0.07%，基本每股收益分别为 0.21 元、0.19 元、0.01 元。报告期内公司净资产收益率、扣非后的净资产收益率、每股收益均呈下降趋势，主要原因是：1、公司在 2015 年 9 月、10 月、11 月、12 月、2016 年 3 月、12 月分别吸收投资 250 万元、100 万元、325 万元、250 万元、75 万元、1211.754 万元，致使 2017 年 1-10 月的加权净资产较 2016 年增加 57.05%、2016 年的加权净资产较 2015 年增加 84.98%，致使 2017 年 1-10 月的加权股本较 2016 年增加 41.72%、2016 年的加权净资产较 2015 年增加 79.10%，从而稀释了公司 2016 年度、2017 年 1-10 月的净资产收益率、扣非后的净资产收益率、每股收益。2、第四季度是公司项目

进展的旺季，第四季度的收入在全年收入占比较高，造成 2017 年 1-10 月净资产收益率和每股收益明显偏低。

公司在教育文体系统、网络系统、安全系统、安防监控等方面具有丰富的系统建设和运维经验。公司致力于推动信息系统网络化、智能化，立志成为信息系统整体解决方案提供商。公司有较强的施工经验、深厚的技术沉淀、稳健的技术团队、完善的售后服务，为今后公司的不断扩张奠定了深厚的基础。随着公司的实力的不断增长，具备较强的的盈利能力和发展前景。

公司选取了 3 家已在新三板挂牌的非上市公众公司作为同业公司进行比较，分别是：杭州四方博瑞科技股份有限公司（证券简称：四方博瑞，以下简称“四方博瑞”）、烟台东方纵横科技股份有限公司（证券简称：纵横科技，以下简称“纵横科技”）、成都久信信息技术股份有限公司（证券简称：久信信息，以下简称“久信信息”）可比公司盈利能力数据如下：

可比公司名称	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
四方博瑞	14.18	6.88	0.16	0.04
纵横科技	11.35	18.98	0.21	0.31
久信信息	16.03	12.42	0.30	0.21
平均数	13.85	12.76	0.22	0.19

对比同行业可比公司，公司 2015 年、2016 年的净资产收益率和每股收益均处于同行业平均水平，2017 年 1-10 月的净资产收益率和每股收益较低，有待第四季度的改善。

（二）偿债能力分析

偿债能力指标	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动比率	1.85	2.28	2.46
速动比率	1.83	2.05	1.78
资产负债率(%)	30.48	31.65	30.24

2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末公司的资产负债率分别为 30.24%、31.65%、30.48%。报告期内，公司总体资产负债率处于较低水平且保持稳定，偿债风险小，与公司日常经营活动相匹配。

2015年末、2016年末、2017年10月末公司的流动比率分别为2.46、2.28、1.85，2015年末、2016年末、2017年10月末公司的速动比率分别为1.78、2.05、1.83。总体来看，公司的流动比率和速动比率较为稳定，但呈小幅下降趋势，主要原因是：1、2017年10月末公司的货币资金较2016年末减少1,124.04万元，降低71.35%，系2016年末公司集中催款收款所致。2、公司于2017年偿还银行短期借款200万元，致使流动负债有所减少。公司的负债主要由短期借款、应付账款、应交税费、其他应付款组成，无长期负债，公司的短期偿债能力较强，资产变现能力强，偿债风险低。

2015年末、2016年末、2017年10月末公司的流动比率、速动比率存在一定波动，符合公司现阶段的财务状况，共同体现公司的实际经营能力。

可比公司偿债能力如下：

可比公司名称	流动比率		速动比率		资产负债率（%）	
	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
四方博瑞	2.87	2.45	2.52	2.15	33.40	38.28
纵横科技	4.98	3.03	3.85	2.36	19.66	32.15
久信信息	1.61	1.72	1.60	1.70	44.90	44.61
平均数	3.15	2.40	2.66	2.07	32.65	38.35

报告期内，公司的流动比率和速动比率指标略低于同行业数据，但高于久信信息，主要原因是：1、报告期内公司因工程项目采购原材料，导致产生较多的应付账款。2、公司为了缓解资金压力，对外借款产生较多的其他应付款，对流动比率和速动比率影响大，符合行业及公司的实际情况。

报告期内，公司的资产负债率指标低于同行业平均水平，主要原因是公司在报告期内吸收投资，夯实了公司的注册资本。

从资产负债结构的角度看，公司正处于快速发展阶段，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段。公司资产负债率略低于同行业数据，公司的偿债压力和风险较小。

（三）营运能力分析

营运能力指标	2017年1-10月	2016年度	2015年度
应收账款周转率	1.06	2.63	3.76

营运能力指标	2017年1-10月	2016年度	2015年度
存货周转率	8.18	5.96	4.01

2015年、2016年、2017年1-10月公司应收账款周转率分别为3.76次、2.63次、1.06次，存货周转率分别为4.01次、5.96次、8.18次。

报告期内，公司的应收账款周转率呈下降趋势，应收账款余额大幅增长，主要原因是：1、公司在2017年9月、10月完工项目较多，距项目完工时间短，项目回款少。2、公司的主要客户政府部门或者企事业单位，在12月底统一结算支付的金额较大，因此10月末的应收账款余额通常大于12月底的余额。

公司应收账款的账龄多在1年以内，回款风险较小。应收账款过大会占用公司相当部分的资金，为公司的营运能力带来风险。公司在拓展经营业务的同时，加大了对业务款项回笼工作的重视，对于客户拖延支付款项的，公司已派专人进行催收。

报告期内，公司的存货周转率呈上升趋势，主要原因是：1、公司提高工程项目施工效率，加快项目完工速度，同时积极配合客户验收，使得项目完工后及时验收，存货中的工程施工余额减少。2、公司加强了存货管理，建立的存货管理系统更加便捷的管理存货收发存工作，公司运用存货的能力提升，使得期末库存商品余额不断减少。公司存货周转率不断提高，这是由公司管理水平的上升和业务特点所决定的。

可比公司主要营运能力指标如下：

可比公司名称	应收账款周转率		存货周转率	
	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
四方博瑞	3.29	5.41	4.71	5.71
纵横科技	3.80	4.22	6.92	5.40
久信信息	2.40	1.88	-	-
平均数	3.16	3.84	5.82	5.56

注：久信信息因存货为0，未计算存货周转率。

在同行业新三板挂牌公司中，就公司资产和收入来说，公司2015年度、2016年度的应收账款周转率和存货周转率指标略低于同行业中等水平，但高于久信信息。

公司的应收账款周转率偏低的主要原因：公司客户主要是政府、企事业单位，回款相对较慢，因此应收账款周转率低于同行业中等水平。久信信息的客户群体与公司基本类似，公司的应收账款周转率略高于久信信息。

公司的存货周转率逐年增长，存货周转速度上升，2016 年度达到同行业中等水平，因公司处于不断发展当中，通过不断加强存货管理，提高自身营运能力。

（四）现金流量分析

现金流量指标	2017年1-10月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	-6,963,717.55	1,605,058.27	-5,882,706.25
投资活动产生的现金流量净额（元）	-2,122,967.75	-2,326,098.91	-4,096,357.44
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-2,153,942.75	14,674,776.65	11,240,700.00
现金及现金等价物净增加额（元）	-11,240,628.05	13,953,736.01	1,261,636.31

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月现金及现金等价物净增加额分别为 1,261,636.31 元、13,953,736.01 元、-11,240,628.05 元，各项目的变化及原因具体如下：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月经营活动产生的现金流量净额分别为-5,882,706.25 元、1,605,058.27 元、-6,963,717.55 元。公司 2015 年和 2017 年 1-10 月的经营现金净流量为负，公司经营现金较为紧张。

2015 年经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是：1、公司积极开拓市场、获取订单，在 2015 年通过招投标获得了几个较大的客户，公司的项目集成及技术服务业务收入增长，导致 2015 年末应收账款余额较 2014 年末增长了 48.88%。2、2015 年收到与其他经营活动有关的现金流量较 2014 年减少 4,693,726.40 元，是因 2015 年收到的借个人与其他公司的款项大幅减少。3、2015 年支付与其他经营活动有关的现金流量比 2014 年增加 3,789,319.90 元，主要系偿还个人借款，其中杨成林 3,670,000.00 元、罗雪 2,706,200.00 元、张炳南 1,100,000.00 元。

2016 年经营活动产生的现金流量净额为正，较 2015 年大幅增长，主要原因是：1、截至 2016 年 12 月末，通过公司积极催收，公司业务款项回收情况较好。2、支付偿还的大额个人借款少。

2017 年 1-10 月经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是：截至 2017 年 10 月末，公司业务款项回收情况欠佳，应收账款余额较 2016 年末大幅增长，而支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费及其他日常费用等并未大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月投资活动产生的现金流量净额分别为-4,096,357.44 元、-2,326,098.91 元、-2,122,967.75 元。报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额均为负，主要原因是：1、2015 年公司为了办公方便、开拓市场、扩大市场规模，购买了数辆汽车、空调等。2、2015 年公司购买了商业性质的用房，在 2015 年支付现金 3,086,062.80 元，2016 年支付 200 万元，2017 年支付 200 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 11,240,700.00 元、14,674,776.65 元、-2,153,942.75 元，各期间差异的主要原因是：1、公司在 2015 年 9 月、10 月、11 月、12 月、2016 年 3 月、12 月分别吸收投资 250 万元、100 万元、325 万元、250 万元、75 万元、1211.754 万元。2、2015 年、2016 年公司的银行借款于均在下一年归还，形成了筹资差额。

报告期内，公司筹资活动未向股东分配股利。

综上，公司报告期内总体现金流与公司的生产经营情况相适应。

4、经营活动净现金流净额与净利润

单位：元

现金流量指标	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,963,717.55	1,605,058.27	-5,882,706.25
净利润	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17

报告期内各期净利润与经营活动产生的现金流量净额相差较大,主要系由于报告期内资产减值准备、折旧和摊销费用、固定资产报废损失、存货、经营性应收和经营性应付项目的变动影响当期经营活动现金流量造成的。根据“采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量”分析,报告期内各项目增减变动对当期经营活动现金流量的影响如下:

单位: 元

现金流量指标	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
净利润	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
加: 资产减值准备	433,568.76	141,524.44	117,073.23
固定资产等折旧	304,247.90	451,821.09	212,611.29
油气资产折耗			
生产性生物资产折旧			
无形资产摊销	198,539.10	169,770.36	67,181.57
长期待摊费用摊销	242,222.20	290,666.64	290,666.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失		38,860.42	
财务费用	153,942.75	192,773.25	9,300.00
投资损失	-54,989.09		
递延所得税资产减少	-65,035.31	-21,228.67	-17,560.98
递延所得税负债增加	309,188.56	205,767.83	
存货的减少	3,721,513.33	2,742,761.57	4,003,595.72
经营性应收项目的减少	-12,472,504.88	-14,553,880.12	-6,842,869.42
经营性应付项目的增加	-132,986.11	8,161,485.01	-6,075,434.47
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-6,963,717.55	1,605,058.27	-5,882,706.25

5、公司的现金获取能力

公司主要可从以下方面获取现金:

(1) 回收应收款项

公司通过建立更加严格的应收账款的回收和责任制度等,及时对应收账款进行追缴。截至 2017 年 10 月 31 日,公司应收账款净额为 26,509,374.45 元,占当期期末总资产的 43.34%。2017 年 10 月末,应收账款账龄在 1 年以内的余额占比为 65.91%。1 年以内的账龄占比较高,产生坏账的风险较小,处于风险可控制的范围内。且公司客户多为政府、事业单位,信誉良好,不存在较高的坏账风险。客户信用状况良好且与公司保持稳定的合作关系,公司自成立以来,应收账款管

理情况良好，报告期内公司不存在因业务纠纷导致货款无法收回的情况。公司应收账款占期末总资产比例高，回收率高，是公司获取现金的重要手段。

（2）增资扩股

公司未来可以通过增资控股的方式，吸收股东、增加注册资本，来获取现金。

（3）向金融机构借款

公司可以通过向银行等金融机构借款来获取现金。2017年10月末，公司的资产负债率为30.48%，处于较低水平，偿债风险小，公司的负债主要由短期借款、应付账款、应交税费、其他应付款组成，无长期负债。公司期末银行借款200万元，金额较小。公司有较大的举债空间，目前公司正在积极与银行洽谈授信事宜。

（4）向股东借款

公司可以向股东借款，获取现金，缓解资金压力。公司控股股东陶卫国承诺，若公司存在资金压力时，其本人将通过个人借款给公司使用，缓解公司临时资金偿付压力。

六、营业利润情况

（一）营业收入情况

公司收入确认条件及时间：

（1）销售商品

本公司销售商品确认收入的时点为：公司在硬件产品已交付，客户签收商品且未发生退货情况后，本公司确认销售收入的实现。

（2）系统集成及技术服务

本公司系统集成及技术服务收入确认时点为：对于系统集成业务，公司在硬件产品已交付，完成系统安装调试后取得验收报告，确认系统集成业务收入的实现；对于一次性提供的技术服务收入，公司在服务已提供，项目验收合格并取得验收单后，本公司一次性确认技术服务收入的实现。

1、主营业务收入占营业收入比例

单位：元

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	收入	比例(%)	收入	比例(%)	收入	比例(%)
主营业务收入	23,581,798.04	99.07	44,183,879.16	99.39	43,708,589.05	99.68
其中：销售产品	4,043,405.34	16.99	7,733,859.81	17.40	17,060,777.04	38.91
系统集成及技术服务	19,538,392.70	82.08	36,450,019.35	81.99	26,647,812.01	60.77
其他业务收入	222,222.26	0.93	273,333.31	0.61	139,999.98	0.32
合计	23,804,020.30	100.00	44,457,212.47	100.00	43,848,589.03	100.00

公司主营业务是系统集成业务和 IT 产品销售业务。公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月的主营业务收入占营业收入的比例分别为 99.68%、99.39%、99.07%，主营业务占比突出，公司聚焦主业，有稳定的营业收入渠道。

其他业务收入为公司自有房产的房租收入。2015 年 6 月 20 日，公司将位于“四川省南充市顺庆区玉带中路一段 179、161 号 4 幢 2 层”的房屋出租给中国人寿保险股份有限公司南充市分公司，租金为 28 万元/年。

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月的营业收入分别为 43,848,589.03 元、44,457,212.47 元、23,804,020.30 元。2015 年度、2016 年度公司的收入基本保持较为平稳并有所增长，但 2017 年 1-10 月收入为 2016 年整年收入的 53.54%，公司 2017 年 1-10 月收入较 2016 年存在较大幅度下滑，主要原因是：1、第四季度是公司项目进展的旺季，第四季度的收入在全年收入占比较高。2017 年 1-10 月公司收入偏低，有待第四季度的订单对公司本年的盈利状况改善，根据 2017 年整年未经审计的财务报表来看，公司整年收入 3,148.71 万元，净利润 191.56 万元，实现了扭亏，使得公司在系统集成整体市场需求低迷的情况下仍然有所盈利并正常运转。2、对于 IT 产品销售业务，技术含量相对较低，公司逐渐减少销售业务，将有限的资源主要集中在系统集成业务上，不断提高公司在核心业务上的竞争力。

公司一般第四季度收入占比偏高，具有一定的季节波动性，主要原因是：公司客户主要是政府机构、企事业单位，上述客户内部对项目的审批流程较长。项目立项、编制支出预算及审批阶段主要在上半年，年中或下半年进行招标实施并

在年内完工的项目较多。第一季度因为春节假期及天气原因等，完成施工并验收的项目少，多数项目于第二三季度开工后，在第四季度完工并得到客户的验收，因此，公司收入在第四季度占比偏高。

公司在教育文体系统、网络系统、安全系统、安防监控等方面具有丰富的系统建设和运维经验。公司致力于推动信息系统网络化、智能化，立志成为信息系统整体解决方案提供商。公司有较强的施工经验、深厚的技术沉淀、稳健的技术团队、完善的售后服务，为今后公司的不断扩张奠定了深厚的基础。随着公司的实力的不断增长，公司的盈利能力有较好的发展空间。

综上所述，报告期内，公司收入基本保持稳定，业务模式没有发生改变。

2、主营业务收入按区域类型划分

单位：元

地区	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
四川南充市	23,804,020.30	100.00	44,457,212.47	100.00	43,708,589.05	100.00
合计	23,804,020.30	100.00	44,457,212.47	100.00	43,708,589.05	100.00

公司所有主营业务收入都集中于四川南充市及其辖区县城，主要原因是公司的地域发展战略为：根植本地、辐射周边。虽然公司的业务聚焦于南充市及辖区县城，随着公司多年来的品牌积累、技术沉淀、较强的市场开拓能力，加之南充市近些年政府、企事业单位的信息化的巨大需求，公司业务仍有较大的发展空间。

公司经过多年的发展和积累，已有一定的实力和经验基础向周边地区扩张。公司凭借自己的技术优势、销售网络、良好的客户关系、声誉、专业的售后服务，未来，公司将向南充市以外的区域不断拓展业务，降低对本地业务的依赖性。

3、公司前五名客户的营业收入情况

2017年1-10月：

单位：元

客户名称	营业收入	占本期营业收入的比例(%)
中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	6,328,881.22	26.59

南充市市政工程管理处	3,828,196.58	16.08
中国联合网络通信有限公司南充市分公司	1,627,600.00	6.84
南充市卫生学校	871,294.02	3.66
南部县人民检察院	791,683.76	3.33
合计	13,447,655.58	56.50

2016 年度：

单位：元

客户名称	营业收入	占本期营业收入的比例(%)
中国电信股份有限公司南充分公司	4,888,399.50	11.00
南充市第二人民医院	3,808,998.29	8.57
西华师范大学	3,776,027.37	8.49
中国联合网络通信有限公司南充市分公司	2,770,150.00	6.23
南充市嘉陵区地税局	2,625,062.39	5.90
合计	17,868,637.55	40.19

2015 年度：

单位：元

客户名称	营业收入	占本期营业收入的比例(%)
中国移动通讯集团四川南充分公司	3,834,504.29	8.74
西华师范大学	3,492,638.45	7.97
广安职业技术学院	3,212,196.58	7.33
南充市嘉陵区电教教仪站	3,126,324.80	7.13
南充市顺庆区教仪站	2,887,474.36	6.59
合计	16,553,138.48	37.76

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月公司前五大客户确认收入的汇总金额为 16,553,138.48 元、17,868,637.55 元、13,447,655.58 元，分别占营业收入总额的 37.76%、40.19%、56.50%。报告期内，公司主要通过招投标形式获取订单，主要客户为政府机关和事业单位。客户通过国家规定的网站发布招投标信息，公司获取相关信息后根据自身的实力与资源进行中标可能性评估，然后购买标书，参与竞标，每年的客户都存在在变化。报告期内公司对单个客户收入占比均不超过 30%，不存在依赖某个客户的情况。

综上所述，公司不存在对某个客户的重大依赖，报告期内营业收入稳定，客户分布符合行业惯例和公司特点。

（二）营业成本情况

1、成本构成

报告期内，公司主营业务的成本构成情况如下：

（1）IT 产品销售

单位：元

成本项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
采购商品	3,257,024.94	100.00	5,990,583.87	100.00	14,108,154.62	100.00
合计	3,257,024.94	100.00	5,990,583.87	100.00	14,108,154.62	100.00

公司根据客户需求，通过向供应商采购商品，再销售给客户。销售产品的成本是公司直接采购的外购商品成本。

（2）项目集成及技术服务

单位：元

成本项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
外购商品	13,339,379.25	89.02	23,834,476.12	89.82	20,920,952.13	98.11
施工费	1,645,611.69	10.98	2,702,002.03	10.18	403,199.00	1.89
合计	14,984,990.94	100.00	26,536,478.15	100.00	21,324,151.13	100.00

报告期内，项目集成及技术服务的成本包括外购商品和施工费。其中 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月外购商品成本占项目集成成本的比例分别为 98.11%、89.82%、89.02%，外购商品主要为系统集成及技术服务业务所需的 IT 产品和设备等。施工费主要包括人工工资、服务费等能归集到项目集成业务中的成本，成本占比波动较小且符合系统集成行业外购商品成本占营业成本比例较高的行业特点。2016 年及 2017 年 1-10 月公司施工费比例上升，主要原因是近两年在实施天网工程监控点位升级改造等项目时，因本项目本身的业务特点，公司将挖坑、

搬运等无技术含量、临时性、可替代性强的辅助性工作分包给外部人员，因此施工费用有所增长。

(3) 同行业情况

根据同行业情况，选取了四方博瑞、纵横科技申请挂牌时在公开转让说明书中披露的系统集成业务的成本情况。

四方博瑞系统集成成本分配表：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外购商品	1,957,108.08	75.52	4,923,311.60	84.04	4,559,927.23	92.48
施工费	634,347.63	24.48	935,144.26	15.96	370,600.00	7.52
合计	2,591,455.71	100.00	5,858,455.86	100.00	4,930,527.23	100.00

纵横科技系统集成成本分配表：

单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外购商品	46,834,986.74	98.73	93,858,852.12	94.82	80,130,214.77	97.57
职工薪酬	306,648.00	0.65	568,116.00	0.57	526,123.20	0.64
外包费用	-	-	4,134,600.00	4.18	1,132,075.48	1.38
差旅费	297,226.22	0.62	423,542.54	0.43	338,057.90	0.41
合计	47,438,860.96	100.00	98,985,110.66	100.00	82,126,471.35	100.00

注：以上数据来源于上述二家公司公开转让说明书。

根据杭州四方博瑞科技股份有限公司、烟台东方纵横科技股份有限公司的系统集成业务成本明细情况，各个公司的系统集成业务规模、分布区域不同，公司的竞争能力存在差异，系统集成业务的成本构成也不尽相同。但各个公司的外购商品都占成本的比率较高，与本公司的成本构成呈现一致性的特点，符合行业惯例和公司特点。

2、成本归集、分配、结转方法

公司的IT产品销售业务时将外购商品直接销售给客户，产品按照实际成本进行结转；系统集成及技术服务业务时将外购产品成本、施工费等按照项目归集，在满足收入确认条件时，按照项目确认收入并结转成本。

成本中的人工成本的归集、分配和结转方法：公司以单个项目作为成本核算对象，设置项目明细账，用于核算单个项目成本的归集、分配和结转。公司根据每个项目实际发生的人工成本，按照所属项目归集分配计入“存货-工程施工-某某项目人工费”。

公司系统集成与服务项目在客户验收时确认收入的实现，同时，将归集在该项目中的“存货-工程施工-人工费”结转至成本。

库存商品出库计价时采用移动加权平均法计价进行结转。

（三）主营业务毛利率波动情况

1、主营业务毛利率情况

报告期内，公司主营业务毛利率情况如下：

毛利率	2017年1-10月	2016年度	2015年度
IT产品销售	19.45%	22.54%	17.31%
系统集成及技术服务	23.30%	27.20%	19.98%
主营业务毛利率	22.64%	26.39%	18.94%

2015年、2016年、2017年1-10月公司的主营业务综合毛利率分别为18.94%、26.39%、22.64%，报告期内存在一定波动，但2016年和2017年1-10月均较2015年有所增加。公司结合业务开展情况、收入和变动成本变动情况等对公司毛利率变动进行了分析如下：

1、业务开展情况

公司主营业务是系统集成业务和IT产品销售业务。

公司2015年度、2016年度、2017年1-10月的营业收入分别为43,848,589.03元、44,457,212.47元、23,804,020.30元，主营业务收入占营业收入的比例分别为99.68%、99.39%、99.07%。

2015年度、2016年度公司的收入基本保持较为平稳并有所增长，但2017年1-10月收入为2016年整年收入的53.54%，公司2017年1-10月收入较2016年存在较大幅度下滑。

（1）IT产品销售业务的开展

报告期内，公司意识到传统的 IT 产品销售无法给公司带来稳定的高盈利，无技术含量，且竞争对手众多，因此公司逐渐放弃部分盈利水平很低的产品销售业务和订单。公司将主要人力物力集中在系统集成和软件开发上，减少盈利水平偏低的产品销售业务。相较 IT 产品销售来说，系统集成业务，对集成设备的安装调试、运营维护技术水平要求高；软件开发业务，对研发团队的软件设计、程序开发、测试、数据的采集、传输等方面研发能力要求高。因此，系统集成业务和软件开发业务的技术、研发能力要求更高，其盈利水平也高于传统的销售业务，这是公司未来拓展市场和业务范围的主要方向。

因此，IT 产品销售收入下降趋势明显，占当期总收入的比例分别为 38.91%、17.40%、16.99%；同时，IT 产品销售的毛利率较 2015 年分别上升 5.23%、2.14%，分别为 17.31%、22.54%、19.45%。

（2）系统集成及技术服务业务的开展

系统集成及技术服务是公司一贯重视的业务，也是公司集中优势资源重点发展的方向。因此，系统集成及技术服务收入上升趋势明显，占当期总收入的比例分别为 60.77%、81.99%、82.08%。

报告期内，系统集成及技术服务业务的开展总体较好，2015 年、2016 年业绩稳定增长，2016 年系统集成及技术服务收入较 2015 年增加 9,802,207.34 元，增长 36.78%，由于系统集成需求市场景气，毛利率也由 19.98% 增长至 27.20%；2017 年 1-10 月，因本期系统集成整体市场需求低迷，公司各项业务开展减少，系统集成及技术服务收入较 2016 年度减少 16,911,626.65 元，降低 46.40%，系统集成整体市场需求低迷，各系统集成提供商为了获取业务保生存，采取低价中标的策略，直接压低了项目的利润水平，导致公司本期毛利率也由 27.20% 降低至 23.30%。以下具体从各期开展的项目、以及开展的项目的利润水平来分析。

报告期内，公司开展并完工的项目数量（除零星业务外）如下：

年度	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
收入 100 万元以下的项目数量	24	17	10
收入 100 万元及以上的项目数量	3	14	8

开展并完工的项目数量合计	27	31	18
--------------	----	----	----

2017 年 1-10 月，公司系统集成业务开展欠佳，开展并完工的项目数量为 27 个，但 24 个项目都为 100 万元以下的小项目；2016 年开展并完工的项目个数为 31 个，其中 100 万元及以上的项目 14 个；2015 年开展并完工的项目个数为 18 个，其中 100 万元及以上的项目 8 个。

2017 年 1-10 月业务开展欠佳的重要原因是系统集成整体市场需求低迷，公司各项业务开展较以前年度减少，因此收入、净利润等有所降低。

公司系统集成及技术服务收入是在系统安装调试后取得验收报告/技术服务验收合格并取得验收单后，确认收入的实现。因此，当期完工验收项目的利润水平会直接影响当期的毛利率水平。

报告期内，各期项目集成及技术服务业务的开展及毛利率情况（除零星业务外）如下：

项目	2017 年 1-10 月		2016 年		2015 年	
	毛利率水平	项目个数	收入金额	项目个数	收入金额	项目个数
50%及以上	5	602,316.69	4	1,378,902.40	1	879,670.94
30%-50%	3	6,440,135.92	2	1,549,572.66	2	1,100,863.24
20%-30%	3	416,741.03	13	20,078,301.59	4	2,963,443.61
10%-20%	11	5,458,691.44	6	5,719,649.58	4	8,028,589.76
0%-10%	5	5,947,251.03	5	4,797,193.15	6	11,388,677.79
0%以下	0	-	1	508,270.00	1	324,350.45

从上表可以看出，报告期内，2015 年毛利率高的项目个数少，低毛利率收入占比高；2016 年毛利率高的项目个数多，高毛利率收入占比高；2017 年 1-10 月高、低毛利率项目总体数量相当，总体毛利率处于 2015 年、2016 年之间。

公司按照项目分别核算项目收入和成本，不同的项目利润不同，个别金额大的项目对毛利率的影响较大。具体而言：

(1) 2016 年西充天网前期建设工程、南充市顺庆区民政局减灾救灾应急指挥体系项目、顺庆区公安局火车站周边 30 个天网点位改造项目、尚水佳苑小区车辆道闸及门禁系统采购及安装工程的利润率均超过 50%，天网项目和减灾救灾

应急项目中运用了公司自主开发的软件技术，技术含量较高，毛利率较高，对2016年度的毛利率水平明显的拉升作用。

(2) 2016年以来，公司开发了蓬安县公安天网一期高清改造项目、蓬安县乡镇场镇出口卡口建设及县城区全景系统建设项目、南充市嘉陵区乡镇天网监控技术服务项目等长期收款项目，由于长期收款项目需公司垫资，对资金占用时间较长，因此毛利率偏高，总体来说对2016年和2017年1-10月的利润率具有拉升作用。

(3) 随着公司业务水平的提升和业务经验的积累，公司成本管理水平不断提高，综合实力不断提升，公司承接大型项目的能力增强，大中型项目的毛利率通常高于小型项目。

公司查阅同行业挂牌公司情况进行对比如下：

同行业可比公司一【四方博瑞】（证券代码：835773）的《2017年半年度报告》显示：本期收入4,635.96万元，较上年同期的8,060.25万元下降43.48%；本期净利润393.86万元，较上年同期的376.46万元上升4.62%。

同行业可比公司二【纵横科技】（证券代码：836452）的《2017年半年度报告》显示：本期收入1,098.26万元，较上年同期的801.01万元上升37.11%；本期净利润5.70万元，较上年同期的41.39万元下降86.24%；本期扣非后的净利润-120.83万元，较上年同期的-43.55万元下降177.04%。

同行业可比公司三【新亚股份】（证券代码：836389）的《2017年半年度报告》显示：本期收入0万元，较上年同期的81.75万元下降100.00%。

通过前述同行业可比公司，同行业公司存在着收入大幅下滑或利润大幅下滑的情况，公司的业绩下滑符合市场波动情况。

综上，公司在报告期内，2015年、2016年公司的业绩总体稳定，2017年1-10月，因本年系统集成整体市场需求低迷，公司各项业务开展较以前年度减少，因此收入、净利润等有所降低。

(3) 其他业务的开展

报告期内，其他业务收入为公司自有房产的房租收入。2015年6月20日，公司将位于“四川省南充市顺庆区玉带中路一段179、161号4幢2层”的房屋出租给中国人寿保险股份有限公司南充市分公司，租金为28万元/年。其他业务收入对应的成本，为该房屋的折旧。

2、成本变动情况分析

报告期内，公司主营业务的成本构成情况如下：

(1) IT 产品销售

单位：元

成本项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采购商品	3,257,024.94	100.00	5,990,583.87	100.00	14,108,154.62	100.00
合计	3,257,024.94	100.00	5,990,583.87	100.00	14,108,154.62	100.00

IT 产品销售的成本全部来自于直接采购的外购商品成本。公司根据客户需求，通过向供应商采购商品，再销售给客户。

2015年、2016年、2017年1-10月的销售IT产品毛利率分别为17.31%、22.54%、19.45%，IT产品销售的毛利率较2015年分别上升5.23%、2.14%，主要是因销售产品类型不同导致的。总体来说，电脑及配件、办公设备等常用产品毛利率较低，而监控和安保设备毛利率较高。IT产品销售的明细分类和毛利率明细如下：

单位：元

项目	2017年1-10月			2016年度			2015年度		
	收入	比例(%)	毛利率(%)	收入	比例(%)	毛利率(%)	收入	比例(%)	毛利率(%)
电脑及配件	1,973,627.35	50.81	15.72	2,963,407.75	38.26	18.57	9,269,534.69	54.33	10.20
服务器	73,269.23	1.81	21.97	1,006,008.50	13.01	23.08	1,098,076.90	6.44	11.12
办公设备	1,159,056.62	31.07	20.55	1,952,721.35	25.31	22.78	1,904,432.54	11.16	12.06
监控及安防设备	687,700.86	12.61	34.52	949,863.25	12.28	39.04	4,265,490.58	25.00	37.18

其他	149,751.28	3.70	8.88	861,858.96	9.03	16.84	523,242.33	3.07	13.38
合计	4,043,405.34	100.00	-	7,733,859.81	100.00	-	17,060,777.04	100.00	-

(2) 项目集成及技术服务

单位: 元

成本项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外购商品	13,339,379.25	89.02	23,834,476.12	89.82	20,920,952.13	98.11
施工费	1,645,611.69	10.98	2,702,002.03	10.18	403,199.00	1.89
合计	14,984,990.94	100.00	26,536,478.15	100.00	21,324,151.13	100.00

报告期内, 项目集成及技术服务的成本包括外购商品和施工费。其中 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月外购商品成本占项目集成成本的比例分别为 98.11%、89.82%、89.02%，外购商品主要为系统集成及技术服务业务所需的 IT 产品和设备等。施工费主要包括人工工资、服务费等能归集到项目集成业务中的成本，成本占比波动较小且符合系统集成行业外购商品成本占营业成本比例较高的行业特点。2016 年及 2017 年 1-10 月公司施工费比例上升，主要原因是近两年在实施天网工程监控点位升级改造等项目时，因本项目本身的业务特点，公司将挖坑、搬运等无技术含量、临时性、可替代性强的辅助性工作分包给外部人员，因此施工费用有所增长。

根据同行业情况, 选取了四方博瑞、纵横科技申请挂牌时在《公开转让说明书》中披露的系统集成业务的成本情况。

四方博瑞系统集成成本分配表:

单位: 元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外购商品	1,957,108.08	75.52	4,923,311.60	84.04	4,559,927.23	92.48
施工费	634,347.63	24.48	935,144.26	15.96	370,600.00	7.52
合计	2,591,455.71	100.00	5,858,455.86	100.00	4,930,527.23	100.00

纵横科技系统集成成本分配表:

单位: 元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
外购商品	46,834,986.74	98.73	93,858,852.12	94.82	80,130,214.77	97.57
职工薪酬	306,648.00	0.65	568,116.00	0.57	526,123.20	0.64
外包费用	-	-	4,134,600.00	4.18	1,132,075.48	1.38
差旅费	297,226.22	0.62	423,542.54	0.43	338,057.90	0.41
合计	47,438,860.96	100.00	98,985,110.66	100.00	82,126,471.35	100.00

注：以上数据来源于上述二家公司《公开转让说明书》。

根据杭州四方博瑞科技股份有限公司、烟台东方纵横科技股份有限公司的系统集成业务成本明细情况，各个公司的系统集成业务规模、分布区域不同，公司的竞争能力存在差异，系统集成业务的成本构成也不尽相同。但各个公司的外购商品都占成本的比率较高，与本公司的成本构成呈现一致性的特点，符合行业惯例和公司特点。

(3) 其他业务

报告期内，其他业务收入为公司自有房产的房租收入，租金为 28 万元/年，其成本，为该房屋的折旧，报告期内，其他业务的收入和成本保持稳定。

3、同行业比较

公司选取了 3 家新三板挂牌的非上市公众公司作为同业公司进行比较：

同行业公司	2016 年度	2015 年度
四方博瑞	56.66%	52.87%
纵横科技	16.03%	19.03%
久信信息	30.51%	34.11%
平均数	34.40%	35.34%

注：上述数据来自各公司《2016 年年度报告》或《公开转让说明书》。

公司的毛利率低于同行业挂牌公司平均水平，主要原因是：一、公司的 IT 产品销售业务虽然呈下降趋势，但占公司收入总额的比例仍然将近 20%。销售产品的毛利率较低，尤其是电脑及配件因市场同类产品非常多，销售毛利率特别低，拉低了公司的整体毛利率。二、系统集成业务竞争较为激烈，公司为了开

拓市场、谋求发展，提高市场占有率和知名度，在进行招投标时考虑自身成本限制后，会优先考虑获得订单，因此系统集成及技术服务毛利率水平较低。

随着公司业务水平的提高、业务经验的不断积累，成本管理体系不断健全，综合实力不断提升，公司对大型项目的承接能力不断增强，公司毛利率将趋近于同行业水平。

综上所述，报告期内，公司毛利率水平较低且存在一定波动，但与公司业务开展情况、收入和成本变动情况相符，具有合理性。

七、主要费用及变动情况

公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
销售费用	2,238,033.11	2,306,225.38	2,225,039.63
管理费用	2,671,761.82	4,252,837.03	3,186,827.42
财务费用	-258,722.23	-11,122.64	3,978.79
期间费用总额	4,651,072.70	6,547,939.77	5,415,845.84
销售费用占营业收入比重	9.40%	5.19%	5.07%
管理费用占营业收入比重	11.22%	9.57%	7.27%
财务费用占营业收入比重	-1.09%	-0.03%	0.01%
期间费用占营业收入比重	19.54%	14.73%	12.35%

公司期间费用包括销售费用、管理费用、财务费用，主要由职工薪酬、运输费用、服务费用、社保、装修费、咨询费等构成。报告期内公司期间费用总额占当期营业收入比重呈上升趋势，费用明细存在波动，详见各类费用明细与分析。

报告期内，公司各项期间费用占营业收入的比例存在一定的波动，其中管理费用占营业收入的比例较高。

1、销售费用

报告期内，公司销售费用明细如下：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	1,316,493.45	1,436,161.58	1,536,539.00
业务费	208,436.21	100,871.00	104,164.93
差旅费	114,543.22	87,107.77	77,978.80
折旧费	-	894.43	-
展览费和广告费	0.00	0.00	14,921.75
运输费	4,887.37	17,403.30	39,937.06
装卸费	6,270.00	20,570.00	6,180.00
服务费	76,227.75	78,421.64	101,835.00
办公费	17,649.29	35,634.78	35,203.13
福利费	337,609.65	135,587.00	24,135.00
机动车费用	133,882.70	230,570.92	236,284.66
其他	22,033.47	163,002.96	47,860.30
合计	2,238,033.11	2,306,225.38	2,225,039.63

公司销售费用主要包括销售人员职工薪酬、业务费、差旅费、运输费、服务费、机动车费用等。报告期各期间销售费用总额较为稳定，2017年1-10月销售费用占2016年的91.67%；2016年销售费用总额较2015年增长3.65%。其中部分项目变动较大，主要原因如下：

(1) 业务费、差旅费：公司加大了市场开拓力度，为完成公司的销售和利润计划，业务人员进行了更多的招投标，业务费和差旅费有所增长。

(2) 运输费、装卸费：随着公司IT产品销售业务的减少，电脑及配件等大件物品整体体积、重量也随之减少，运输费和装卸费也相应减少。

(3) 服务费：服务费系投标过程中发生的培训费、技术服务费、代理费等，2017年1-10月和2016年的服务费比2015年减少，主要是系当地政府招标制度在2015年发生变化，部分项目由政府直接招标改为专业的招标公司处理招标事宜，随着公司对新投标模式的熟悉，相关费用有所下降。

(4) 办公费、机动车费用：机动车费用主要为公司车辆的维修费、油费等，办公费和机动车费用均有所下降，主要原因是公司倡导开源节流，严格控制办公费和机动车使用，取得了良好的效果。

(5) 福利费：2017年6月公司销售部门员工因意外车祸去世，为感谢其多年为公司做出的贡献，公司出于人道主义支付其家人抚恤金26.65万元。

2、管理费用

(1) 报告期内，公司管理费用明细如下：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
职工薪酬	537,320.50	883,931.92	1,137,157.50
折旧	155,835.73	162,755.80	171,444.63
办公费	146,400.92	138,290.09	195,312.03
业务招待费	42,536.00	37,177.50	41,799.00
车船税	360.00		
房产税			55,440.00
印花税		2,497.57	16,806.10
无形资产摊销	198,539.10	169,770.36	67,181.57
机动车费用	25,080.84	28,314.90	12,843.00
福利费	88,015.27	138,657.00	70,999.00
通讯费	12,574.36	24,501.21	87,101.00
社保	87,269.64	92,898.89	241,598.45
装修费	242,222.20	290,666.64	307,666.64
会务费	3,000.00	16,855.23	15,624.00
咨询费	504,466.01	324,271.83	445,751.86
研发费用	338,797.37	1,131,073.67	42,993.40
保密费	27,475.76	35,189.89	
差旅费	3,596.80	53,297.56	
培训费	31,343.40	107,113.91	
劳保费	16,585.99		
房租费	142,500.00	171,000.00	171,000.00
其他	67,841.93	444,573.06	106,109.24
合计	2,671,761.82	4,252,837.03	3,186,827.42

公司管理费用主要包括管理人员认薪、差旅费、研发费、折旧与摊销等。

(2) 报告期内，公司的管理费用构成及其变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2017年1-10月	较去年增长率	2016年度	较去年增长率	2015年度
管理费用	2,671,761.82	-37.18%	4,252,837.03	33.45%	3,186,827.42
营业收入	23,804,020.30	-46.46%	44,457,212.47	1.39%	43,848,589.03
管理费用占营业收入比重	11.22%	1.65%	9.57%	2.30%	7.27%

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月管理费用占营业收入比重分别为 7.27%、9.57%、11.22%。报告期内管理费用占营业收入的逐年增长，主要原因是管理费用的变动情况与营业收入的变动情况存在差异形成的。公司 2016 年管理费用数额较 2015 年增加 33.45%，收入仅增长 1.39%；2017 年 1-10 月管理费用数额较 2016 年减少 37.18%，收入降低 46.46%。

(3) 报告期内，管理费用大额情况表

单位：元

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	金额	占当期管理费用总额的比例	金额	占当期管理费用总额的比例	金额	占当期管理费用总额的比例
职工薪酬、社保、福利	712,605.41	26.67%	1,115,487.81	26.23%	1,449,754.95	45.49%
折旧、无形资产摊销	354,374.83	13.26%	332,526.16	7.82%	238,626.20	7.49%
房租、装修摊销	384,722.20	14.40%	461,666.64	10.86%	478,666.64	15.02%
研发费用	338,797.37	12.68%	1,131,073.67	26.60%	42,993.40	1.35%
咨询费	504,466.01	18.88%	324,271.83	7.62%	445,751.86	13.99%
小计	2,294,965.82	85.90%	3,365,026.11	79.12%	2,655,793.05	83.34%

由上表可以看出，报告期内，公司管理费用中，员工相关的支出（管理人员的薪酬及其社保福利），固定的折旧、无形资产摊销、房租、装修摊销，研发费用，咨询费用占到当期管理费用的 80%左右，即，公司的员工支出、固定支出、研发和咨询相关支出是管理费用的主要组成部分。

公司的管理人员的薪酬及其社保福利，报告期内占当期管理费用比例最高，计入管理费用中的人数约 22 人，符合公司实际运转的情况。固定的折旧、无形资产摊销、房租、装修摊销金额较大，系公司的正常支出，与实际发生情况相

符。此两类费用受收入因素的直接影响小，合计占报告期管理费用的比例分别为 52.98%、34.05%、39.94%，对公司管理费用的波动有较大影响。

(4) 报告期内，公司主要管理费用项目的变动情况：

1) 职工薪酬及社保福利：

报告期内，公司管理人员及薪酬、社保福利的及人数的变动情况如下：

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	人数	金额(元)	人数	金额(元)	人数	金额(元)
职工薪酬	19	537,320.50	22	883,931.92	24	1,137,157.50
社保		88,015.27		138,657.00		70,999.00
福利		87,269.64		92,898.89		241,598.45
小计		712,605.41		1,115,487.81		1,449,754.95

注：人数按照当年人数平均计算所得。

报告期内，公司管理人员及薪酬、社保福利，主要原因是：一、2016年7月，股份公司成立后，公司管理层的人员有所调整，导致管理层领薪人数减少5人；2016年9月客户服务部门分拆，2名客服人员调入其它部门，计入管理费用的人员数量减少。

2) 折旧：报告期各期末，公司固定资产账面原值分别为 2,214,731.56 元、2,134,930.29 元、2,216,403.79 元，固定资产变动小，因此固定资产折旧金额总体保持稳定。

3) 无形资产摊销：报告期内，公司不断加大研发力度，所形成的无形资产增长较快，公司自主研发的无形资产不断投入使用，公司 2016 年度、2017 年 1-10 月内部研发形成无形资产 17.70 万元、66.99 万元，导致无形资产的摊销大幅增长。

4) 房租、装修摊销：房租费和装修摊销费是公司租赁办公场所、及分摊的装修费，报告期内不存在较大变动。

5) 咨询费：公司因为新三板挂牌事宜，支付财务顾问咨询费增加。2017 年 1-10 月主要包括支付证券公司 20 万元、律师咨询费 24.27 万元；2016 年摊销新三板咨询费 32.43 万元；2015 年摊销新三板咨询费 32.43 万元，高企企业咨询费 9.2 万元。

6) 研发费用: 报告期内, 公司不断加大研发力度, 特别是 2016 年以来, 公司加大了研发投入, 因此 2016 年费用金额增长。公司研发结果可用于公司系统集成业务中, 对公司业务拓展具有潜在利好。为了保持较强的持续研发能力, 截至 2017 年 10 月 31 日, 公司研发人员有 17 人, 占公司员工总数的 21.52%。随着人员的不断增加, 研发人员的工资薪金支出、研发部门的固定资产折旧均有所大幅增长。

报告期内, 公司研发支出费用化与资本化情况如下:

单位: 万元

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
薪酬	33.88	80.72	113.11	114.56	4.30	76.61

报告期内, 公司研发人员薪酬及人数的变动情况如下:

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	人数	金额 (万元)	人数	金额 (万元)	人数	金额 (万元)
薪酬	17	80.78	15	183.80	11	56.09

2016 年公司研发支出费用化金额较 2015 年增加 108.81 万元, 主要原因是: 2015 年公司新增研发项目数量 2 个, 2016 年公司新增研发项目数量 5 个, 公司研发项目增加, 项目所属费用在开发阶段前的支出费用化处理; 同时研发人员数量增加 4 人, 因 2016 年研发进展突出, 公司研发人员的年平均薪酬较 2015 年大幅增长。2017 年 1-10 月公司研发支出费用化金额较 2016 年减少 79.23 万元, 主要原因是: 2017 年 1-10 月公司研发人员的平均薪酬较 2015 年大幅减少, 因 10 月底 2017 年度研发成果尚未形成, 其绩效薪酬低。

7) 保密费: 公司自 2016 年取得保密资质后发生的保密费用。

8) 培训费: 公司加强对员工的培训投入产生的费用。

9) 机动车费用、差旅费、办公费、保险费、水电费等在管理费用中占比低, 报告期内存在一定的波动, 根据公司具体经营活动情况而变动。

3、财务费用

报告期内, 公司财务费用明细如下:

单位: 元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
利息支出	153,942.75	192,773.25	9,300.00
减: 利息收入	416,265.50	209,371.58	6,774.01
利息净支出	-262,322.75	-16,598.33	2,525.99
手续费支出	3,600.10	5,475.69	1,452.80
其他	0.42		
合计	-258,722.23	-11,122.64	3,978.79

报告期内,公司财务费用主要包括利息支出、利息收入、手续费和确认的未实现融资收益。

公司根据资金计划安排,结合公司的实际情况,因借款产生的利息支出。公司2015年、2016年、2017年1-10月由长期应收款而当期确认的未实现融资收益分别为0元、185,328.15元、343,892.71元。

报告期内,公司销售费用、管理费用、财务费用的变动,符合公司业务发展情况和发展阶段,与公司生产经营相适应。

4、资产减值损失

报告期内,公司资产减值损失计提情况如下所示:

单位: 元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
应收账款坏账准备	368,152.91	113,134.62	102,316.59
其他应收款坏账准备	65,415.85	28,389.82	14,756.64
合计	433,568.76	141,524.44	117,073.23

八、非经常性损益

(一) 非经常性损益明细

单位: 元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	0.00	-38,860.42	0.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	0.00	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期	503,000.00	112,119.66	50,000.00

保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.98	-274,931.05	108,480.02
非经常性损益金额	502,995.02	-201,671.81	158,480.02
所得税影响额	-75,449.25	30,250.77	-23,772.00
考虑所得税影响后的非经常性损益净额	427,545.77	-171,421.04	134,708.02
净利润	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
非经常性损益占净利润比重	107.27%	-4.53%	5.73%

报告期内非经常性损益的主要内容如下：

1、非流动资产处置损益

单位：元

类型	原值	累计折旧	固定资产清理
运输设备	6,884.00	6,539.80	344.20
办公设备	48,247.88	19,734.16	28,513.72
电子设备	200,052.92	190,050.42	10,002.50
总计	255,184.80	216,324.38	38,860.42

2016 年，公司部分运输设备、办公设备、电子设备年代久远，已足额计提折旧，无法为公司继续提供服务。为了提升内部经营效率，精简办公环境，经公司股东会决议通过，将这批物品予以处置，计入当年营业外支出 38,860.42 元。

2、计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
南充市科技型中小企业技术创新资金补贴	500,000.00	-	50,000.00	与收益相关
党建活动经费	3,000.00	-	-	与收益相关
合计	503,000.00	-	50,000.00	-

高新技术企业补助资金是政府专门支持高新技术企业而发起的。公司收到政府转账资金后确定为与收益相关的营业外收入。

3、其他营业外收入

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
大客户节能补贴款	-	-	108,480.00
其他	-	112,119.66	0.02

(1) 2015年节能补贴款形成原因

2012年9月，成都联想信息技术有限公司（以下简称“成都联想”）向各合作伙伴下发“节能产品惠民工程”推广补贴说明文件，要求各位合作伙伴需根据下发《节能惠民操作指导》等文件进行推广。为了答谢各位合作伙伴对“节能产品惠民”相关产品的推广，成都联想将根据合作伙伴的销售情况进行推广补贴，待本次工程结束后统一下发补贴。推广期限为2012年9月20日至2013年9月19日。

前述文件及成都联想后续的下发的操作性邮件中详细约定推广期限、符合推广的产品类型等；对于获得补助款的条件，系推广销售符合条件的节能产品后，联想公司根据合作伙伴的销售情况统一下发，未对推广补贴的金额事先约定。

2014年4月，成都联想根据前述“节能产品惠民工程”推广补贴说明，核对德尔有限的节能产品销售清单，并提交联想专岗组最终审核通过后，认为公司符合享受“节能产品惠民工程”推广补贴的条件。同时，向公司下发《“节能产品惠民工程”推广补贴复核说明》，并附上公司经审核通过的推广补贴核算明细。

2015年7月2日、2015年8月26日，公司分别收到联想公司补贴款61,472.00元、47,008.00元；款项备注：大客户节能补贴款。

联想公司用于下发的补贴款项的来源，是中央财政对高效节能产品生产企业给予的补助（根据财政部、国家发展和改革委员会2009年5月18日发布的《关于开展“节能产品惠民工程”的通知》（财建[2009]213号））。

鉴于以上业务是公司供应商系在日常经营之外额外支付的补贴款项，系对高效节能产品推广费用的补助，对公司而言属于非经常性损益，因此公司将其计入营业外收入进行核算。

(2)2016年营业外收入系2015年集成项目中软件对应的即征即退的税款。

4、其他营业外支出

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
捐赠支出	-	250,000.00	-
滞纳金	4.98	541.05	-
其他	-	24,390.00	
合计	4.98	274,931.05	-

报告期内，对外捐赠为2016年向南充市电子信息产业技术研究院捐赠25万元；2016年度之其他系坏账形成；滞纳金系公司不知税表报送时间由15号变成10号，延期申报形成的滞纳金。

(二) 非经常性损益对经营成果的影响

公司2015年、2016年、2017年1-10月非经常性损益净额分别为134,708.02元、-171,421.04元、427,545.77元，非经常性损益净额占当期净利润比重为5.73%、-4.56%、107.27%。报告期内，2015年和2016年的非经常性损益占净利润的比例较小，2017年1-10月由于公司净利润较小，以致于非经常性损益占净利润的比例高，随着公司的盈利情况在2017年第四季度得到改善，其占比将降低。公司对非经常性损益不存在依赖性，政府补助具有偶发性的特点，并不影响企业实质上的生产经营。

九、主要资产

(一) 货币资金

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	53,141.84	37,181.57	24,816.04
银行存款	4,459,850.64	15,716,438.96	1,775,068.48
合计	4,512,992.48	15,753,620.53	1,799,884.52

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司不存在质押、冻结货币资金等情况；不存在存放在境外、或有潜在收回风险的货币资金。

2017 年 10 月末公司的货币资金较 2016 年末减少 1,124.06 万元，2016 年末较 2015 年末增加 1,395.37 万元，主要原因是：1、公司于 2016 年 12 月吸收投资 1,211.754 万元，在 2016 年度使用的金额少。2、2016 年末公司集中催款、收款，项目回款金额较大；公司在 2017 年 9 月、10 月完工项目较多，距项目完工时间短，项目回款少。

（二）应收账款

1、应收账款按种类列示

单位：元

种类	2017 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	25,731,697.42	100.00	685,413.16	2.66
组合 2				
组合小计	25,731,697.42	100.00	685,413.16	2.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,731,697.42	100.00	685,413.16	2.66

续：

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	20,186,316.87	100.00	317,260.25	1.57
组合 2				
组合小计	20,186,316.87	100.00	317,260.25	1.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	20,186,316.87	100.00	317,260.25	1.57
----	---------------	--------	------------	------

续：

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合1	14,146,260.02	100.00	204,125.63	1.44
组合2				
组合小计	14,146,260.02	100.00	204,125.63	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,146,260.02	100.00	204,125.63	1.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄结构	2017年10月31日		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,959,830.30	169,598.30	1.00
1-2年	7,266,637.02	363,331.85	5.00
2-3年	1,495,430.10	149,543.01	10.00
3-4年	9,800.00	2,940.00	30.00
4-5年			
5年以上			
合计	25,731,697.42	685,413.16	2.66

续：

账龄结构	2016年12月31日		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,681,190.27	176,811.90	1.00
1-2年	2,271,910.22	113,595.51	5.00
2-3年	215,560.38	21,556.04	10.00
3-4年	17,656.00	5,296.80	30.00
4-5年			

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	20,186,316.87	317,260.25	1.57

续：

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,640,216.84	126,402.17	1.00
1—2 年	1,457,617.18	72,880.86	5.00
2—3 年	48,426.00	4,842.60	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	14,146,260.02	204,125.63	1.44

(1) 应收账款分析

公司 2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末应收账款净额分别为 13,942,134.39 元、19,869,056.62 元、25,046,284.26 元，应收账款净额占当期期末流动资产的比重分别为 56.55%、47.92%、79.11%，占当期期末总资产的比重分别为 42.06%、34.14%、43.34%。2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末应收账款净额占当期营业收入的比重分别为 31.80%、44.69%、105.22%。

公司应收账款余额水平的合理性分析：

公司应收账款净额呈上升趋势，2017 年 10 月末较 2016 年末增长 26.06%，2016 年末较 2015 年末 42.51%，主要因客户未及时付款所致。一方面，公司在 2017 年 9 月、10 月完工项目较多，距项目完工时间短，项目回款少。另一方面，公司的主要客户政府部门或者企事业单位，在 12 月底统一结算支付的金额较大，因此 10 月末的应收账款余额通常大于 12 月底的余额。

公司的应收账款为业务款，根据公司的业务特点，公司的主要业务是为政府机关、教育行业、文体行业等行业的客户提供信息系统集成服务，结合客户的情况与需求，为其提供一体化信息化解决方案，实施软硬件部署，并提供专业运维

等服务。客户信用状况良好且与公司保持稳定的合作关系，公司自成立以来，应收账款管理情况良好，报告期内公司重大款项无法收回的情况。

报告期各期末，应收账款账龄在1年以内的余额占比分别为89.35%、87.59%、65.91%。1年以内的账龄占比较高，产生坏账的风险较小，处于风险可控制的范围内。公司客户多为政府、事业单位，信誉良好，不存在较高的坏账风险。

报告期内，公司坏账计提比例符合公司实际情况和行业情况，公司已按照既定的坏账政策计提坏账准备，公司应收账款不存在重大损失风险。

（2）公司对于应收账款的内部控制与管理

公司已建立完善的应收账款管理制度。1、建立了完善的信用评估制度，只有具备条件的客户公司才会给予较高的信用额度。2、建立了完善的合同管理制度。对于客户的付款方式、归还办法、归还期限等做出了提前预警。3、建立了应收账款的责任制度，明确规定责任单位和责任人。4、建立应收账款分析制度，分析应收账款的现状和发展趋势，及时采取相应措施，进行控制。

2、应收账款前五名情况

单位：元

单位名称	与公司关系	2017-10-31 账面余额	占应收账款余额比例（%）	账龄	款项性质
南充市市政工程管理处	非关联方	4,478,990.00	17.41	1 年以内	业务款
中国移动通讯集团四川有限公司南充分公司	非关联方	1,054,089.30	4.10	1-2 年	业务款
		25,612.60	0.10	2-3 年	
西华师范大学	非关联方	98,310.00	0.38	1 年以内	业务款
		970,429.45	3.77	1-2 年	
南充市蓬安县民政局	非关联方	2,400.00	0.01	1 年以内	业务款
		1,036,240.00	4.03	2-3 年	
四川省南充卫生学校	非关联方	1,019,414.00	3.96	1 年以内	业务款
合计		8,685,485.35	33.75		

续：

单位名称	与公司关系	2016-12-31 账面余额	占应收账款余额比例（%）	账龄	款项性质
南充市嘉陵区地税局	非关联方	1,736,683.00	8.60	1 年以内	业务款
四川省有线广播电视台网络股份有限公司南充分公司	非关联方	1,564,907.40	7.75	1 年以内	业务款
蓬安县环境保护局	非关联方	1,434,682.00	7.11	1 年以内	业务款

单位名称	与公司关系	2016-12-31账面余额	占应收账款余额比例(%)	账龄	款项性质
南充市高坪区教育局	非关联方	1,297,527.00	6.43	1年以内	业务款
		136,852.00	0.68	2-3年	
营山县财政局	非关联方	1,369,680.00	6.79	1年以内	业务款
合计		7,540,331.40	37.35		

续:

单位名称	与公司关系	2015-12-31账面余额	占应收账款余额比例(%)	账龄	款项性质
四川省川中监狱	非关联方	2,065,570.00	14.60	1年以内	业务款
四川省南充市南部县文化广播影视体育局	非关联方	1,590,600.00	11.24	1年以内	业务款
四川省南充市蓬安县民政局	非关联方	1,572,350.00	11.11	1年以内	业务款
四川省南充师范学校	非关联方	658,000.00	4.65	1年以内	业务款
		542,896.80	3.84	1-2年	
四川省南充市嘉陵区大学中专招生委员会	非关联方	831,800.00	5.88	1年以内	业务款
合计		7,261,216.80	51.32		

3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016-12-31	合并范围变更增加	本期计提	本期减少		2017-10-31
				转回	转销	
坏账准备	317,260.25		368,152.91			685,413.16
合计	317,260.25		368,152.91			685,413.16

续:

项目	2015-12-31	合并范围变更增加	本期计提	本期减少		2016-12-31
				转回	转销	
坏账准备	204,125.63		113,134.62			317,260.25
合计	204,125.63		113,134.62			317,260.25

续:

项目	2014-12-31	合并范围变更增加	本期计提	本期减少		2015-12-31
				转回	转销	
坏账准备	101,809.04		102,316.59			204,125.63
合计	101,809.04		102,316.59			204,125.63

4、其他情况

报告期各期期末，应收账款中无应收持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。报告期内，公司不存在核销的重大款项。

（三）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 10 月 31 日		2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	266,903.41	67.42	553,126.46	100.00	1,212,091.21	100.00
1—2 年	125,693.87	32.58				
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合计	392,597.28	100.00	553,126.46	100.00	1,212,091.21	100.00

公司 2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末预付账款分别为 1,212,091.21 元、553,126.46 元、392,597.28 元，预付账款占当期期末总资产的比重分别为 3.66%、0.95%、0.68%。

公司的预付账款一般为实施项目时所购买的各种部件、设备或预付的房租等费用。鉴于公司项目多为集成系统，所涉及的部件众多，需提前备足。部分供应商根据自身的制度要求公司提前打款，因而产生预付账款。从整体上来看，当期的预付账款受需要的种类、采购方式、公司的议价能力等决定，所占总资产比重不大，符合行业及公司自身的特点。在报告期内，公司预付账款逐年递减，主要原因是：1、企业采购的部件不同，价值也不相同；2、随着公司业务的不断发展，公司与供应商保持较为稳定、良好的合作，增强了公司的议价能力。

报告期各期末，预付账款账龄绝大部分在 1 年以内，预付款项客户多与公司长期合作，相关的采购合同尚在执行中。公司计划执行能力较强，将绝大部分预付账款账龄控制在 1 年以内，有效地提高了资金的运营效率。报告期内不存在预付账款无法使用、无法收回的情况，也不存在因预付账款而生产的诉讼或潜在诉讼。

2、预付款项金额前五名情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2017年10月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
四川驭云航空科技有限公司	非关联方	184,806.83	47.07	1年以内	未发货
四川永贞贸易有限公司	非关联方	54,300.00	13.83	1年以内	未发货
四川亚和企业咨询管理有限公司	非关联方	45,000.00	11.46	1年以内	预付费用
成都信诺瑞得网络科技有限公司	非关联方	34,100.00	8.69	1年以内	未发货
南充市会计学会	非关联方	30,000.00	7.64	1年以内	预付房租
合计		348,206.83	88.69		

续:

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
北京市求实律师事务所	非关联方	250,000.00	45.20	1年以内	预付费用
南充市会计学会	非关联方	180,000.00	32.54	1年以内	预付房租
四川永贞贸易有限公司	非关联方	54,300.00	9.82	1年以内	未发货
成都信诺瑞得网络科技有限公司	非关联方	34,100.00	6.16	1年以内	未发货
南充市开发区海隆办公耗材经营部	非关联方	13,158.98	2.38	1年以内	未发货
合计		531,558.98	96.10		

续:

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
重庆市鑫缘鑫资本管理有限公司	非关联方	324,271.83	26.75	1年以内	预付咨询费
北京新华教仪科贸有限公司	非关联方	219,401.35	18.10	1年以内	未发货
南充市会计学会	非关联方	180,000.00	14.85	1年以内	预付房租
深圳鼎晟达科技有限公司	非关联方	150,000.00	12.38	1年以内	未发货
成都瑞耕电脑有限公司	非关联方	106,641.00	8.80	1年以内	未发货
合计		980,314.18	80.88		

3、其他情况

截至 2017 年 10 月 31 日，公司预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

单位: 元

种类	2017年10月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	1,270,592.76	86.94	39,309.56	3.09
组合2	99,809.00	6.83		
组合小计	1,370,401.76	93.77	39,309.56	2.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	91,119.00	6.23	91,119.00	100.00
合计	1,461,520.76	100.00	130,428.56	8.92

续:

种类	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	1,253,980.41	100	65,012.71	5.18
组合2				
组合小计	1,253,980.41	100	65,012.71	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,253,980.41	100	65,012.71	5.18

续:

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	894,167.20	100.00	36,622.89	4.10

组合 2				
组合小计	894,167.20	100.00	36,622.89	4.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	894,167.20	100.00	36,622.89	4.10

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元

账龄结构	2017 年 10 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	783,905.85	7,839.06	1.00
1—2 年	344,763.91	17,238.20	5.00
2—3 年	141,723.00	14,172.30	10.00
3—4 年	200.00	60.00	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,270,592.76	39,309.56	3.09

续:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		
	期末余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	802,241.00	8,022.41	1.00
1—2 年	253,004.91	12,650.25	5.00
2—3 年	76,401.50	7,640.15	10.00
3—4 年	122,333.00	36,699.90	30.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,253,980.41	65,012.71	5.18

续:

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	440,004.20	4,400.04	1.00
1—2 年	263,869.00	13,193.45	5.00
2—3 年	190,294.00	19,029.40	10.00

账龄结构	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	894,167.20	36,622.89	4.10

组合中，组合 2 不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
员工暂借款	99,809.00		
合计	99,809.00		

注：员工暂借款系员工预支的业务借款。

公司 2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末其他应收款净额分别为 857,544.31 元、1,188,967.70 元、1,331,092.20 元，其他应收款净额占当期期末总资产的比重分别为 2.59%、2.04%、2.30%。2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末，其他应收款账龄在 2 年以内的余额占比分别为 78.72%、84.15%、88.83%，账龄长的其他应收款金额小、占比低，坏账风险较低，坏账风险在控制的范围内。

2、其他应收款期末余额的款项性质

其他应收款主要是企业的投标保证金和履约保证金，投标保证金是在投标前支付，履约保证金是在签合同之前支付，系公司在签订合同时给与对方的用以保证权益的款项。客户多为政府、事业单位，一般不存在无法收回的情况。

款项性质	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	1,361,711.76	1,253,980.41	781,475.50
往来款			102,393.60
代垫款			10,298.10
员工暂借款	99,809.00		
合计	1,461,520.76	1,253,980.41	894,167.20

3、其他应收款期末余额前五名单位情况

单位：元

单位名称	款项性质	2017 年 10 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备	与公司关系

南充市公共资源交易中心	保证金	129,100.00	1 年以内	8.83	1,291.00	非关联
		132,900.00	1-2 年	9.09	6,645.00	
阆中市人民政府政务服务服务中心	保证金	220,000.00	1 年以内	15.05	2,200.00	非关联
南充市民政局	保证金	200,000.00	1 年以内	13.68	2,000.00	非关联
蓬安县财政国库支付中心	保证金	59,430.00	1-2 年	4.07	2,971.50	
		64,541.00	2-3 年	4.42	6,454.10	
蓬安县公共资源交易中心	保证金	89,647.00	1 年以内	6.13	896.47	非关联
		22,900.00	1-2 年	1.57	1,145.00	
合计		918,518.00		62.85	23,603.07	

续:

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备	与公司关系
南充市公共资源交易中心	保证金	93,200.00	1 年以内	7.43	932.00	非关联
		39,700.00	3-4 年	3.17	11,910.00	
蓬安县财政国库支付中心	保证金	59,430.00	1 年以内	4.74	594.30	非关联
		53,651.00	1-2 年	4.28	2,682.55	
		10,890.00	3-4 年	0.87	3,267.00	
四川思渠招标代理有限公司	保证金	118,292.00	1 年以内	9.43	1,182.92	非关联
西华师范大学	保证金	98,678.50	1 年以内	7.87	986.79	非关联
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司四川分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.99	500.00	非关联
		20,800.00	1-2 年	1.66	1,040.00	
合计		544,641.50		43.43	23,095.56	

续:

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备	与公司关系
西华师范大学	保证金	51,615.00	1 年以内	5.77	516.15	非关联
		64,920.00	1-2 年	7.26	3,246.00	
南充市高坪区政府采购中心	保证金	91,538.50	1 年以内	10.24	915.39	非关联
蓬安县政府采购中心	保证金	85,000.00	1 年以内	9.51	850.00	非关联
蓬安县财政国库支付中心	保证金	64,541.00	1 年以内	7.22	645.41	非关联
重庆古熙企业管理咨询有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.59	500.00	非关联
合计		407,614.50		45.59	6,672.95	

4、其他情况

截至 2017 年 10 月 31 日，其他应收款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份。报告期内，公司不存在核销的重大款项。

5、应收款项的坏账准备计提比例合理性分析

公司应收款项的坏账准备计提比例与同行业挂牌公司对比如下：

项目	应收款项坏账准备计提比例 (%)				
	四方博瑞	纵横科技	久信信息	三泰控股	本公司
1 年以内	5	1	3	0.5	1
1-2 年	10	5	10	1	5
2-3 年	30	10	30	5	10
3-4 年	50	50	50	50	30
4-5 年	80	50	80	50	50
5 年以上	100	100	100	100	100

在前述同行业挂牌公司中，公司的应收账款计提比例低于四方博瑞、久信信息，基本与纵横科技持平，高于三泰控股，总体看来在同行业挂牌公司中处于中等水平。

另外，主办券商通过比对、分析同行业前述挂牌公司的应收账款对应的客户群体，本公司的客户群体相对其他公司来说，信誉更好，因为公司的客户集中为公司客户多为政府、事业单位和移动、电信等大型国企，信誉良好，不存在较高的坏账风险。

报告期各期末，应收账款账龄在 1 年以内的余额占比分别为 89.35%、87.59%、65.91%。1 年以内的账龄占比较高，产生坏账的风险较小，处于风险可控制的范围内。

公司的其他应收款主要是企业的投保保证金和履约保证金，投标保证金是在投标前支付，履约保证金是在签合同之前支付，系公司在签订合同时给与对方的用以保证权益的款项。客户多为政府、事业单位，一般不存在无法收回的情况，坏账的风险低。

报告期内，公司实际发生的坏账情况如下：

单位：元

项目	2017年1-10月		2016年度		2015年度	
	金额	占应收账款期末余额的比例	金额	占应收账款期末余额的比例	金额	占应收账款期末余额的比例
实际发生的坏账	0	0.00%	24,390.00	0.12%	0.00	0.00%
已计提的坏账准备	685,413.16	2.66%	317,260.25	1.57%	204,125.63	1.44%
应收账款期末余额	25,731,697.42	-	20,186,316.87	-	14,146,260.02	-

报告期内，公司仅在2016年实际发生一笔坏账，金额为24,390.00元。报告期内，各期间实际发生的坏账情况极少，且低于已计提的坏账准备，因此公司计提的坏账准备比例符合公司实际运营情况。

对比同行业挂牌公司水平，并结合公司的实际情况，公司的应收款项的坏账计提比例符合公司的实际经营情况，总体在同行业挂牌公司中处于中等水平，符合行业惯例，具有合理性。

（五）存货

1、按种类列示

单位：元

项目	2017年10月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	372,689.64		372,689.64
发出商品	5,010.25		5,010.25
工程施工			
合计	377,699.89		377,699.89

续：

项目	2016年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	730,319.62		730,319.62
发出商品			
工程施工	3,368,893.60		3,368,893.60
合计	4,099,213.22		4,099,213.22

续：

项目	2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,967,769.15		1,967,769.15
发出商品	222,836.51		222,836.51
工程施工	4,651,369.13		4,651,369.13
合计	6,841,974.79		6,841,974.79

公司存货包括库存商品、发出商品、工程施工。2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末账面余额分别为 6,841,974.79 元、4,099,213.22 元、377,699.89 元。报告期各期末公司存货呈下降趋势。

公司存货余额水平的合理性分析：

（1）库存商品余额分析

2017 年 10 月末和 2016 年 12 月末的库存商品余额较 2015 年末大幅减少，主要原因是：1) 公司加强了存货管理，建立的存货管理系统更加便捷的管理存货收发存工作，公司运用存货的能力提升，使得期末库存商品余额不断减少。公司更加关注库存商品占用资金的问题，在保证库存商品的流动性的前提下，尽量减少库存商品的资金占有量。2) 公司减少 IT 产品销售类业务的承接，此类业务通常占用较高的库存，随着销售业务的减少，库存下降。

（2）发出商品余额分析

2017 年 10 月末和 2016 年 12 月末的发出商品余额较 2015 年末大幅减少，主要原因是：公司销售商品确认收入的时点是公司在硬件产品已交付，客户签收商品且未发生退货情况后，确认销售收入的实现。商品发出后，未及时得到客户的验收而形成发出商品余额，公司加强了对发出商品后的期后管理，积极联系客户，加快客户签收过程，使得发出商品余额不断减少。

（3）工程施工余额分析

报告期各期末，工程施工余额减少，主要原因是：期末工程施工余额的形成，跟项目实际施工进展有关，因项目跨期形成了工程施工余额。公司系统集成项目确认收入原则是在硬件产品已交付，完成系统安装调试后取得验收报告，确认系统集成业务收入的实现。因此，在各期末未完工项目越多，工程施工余额越大。

具体而言：1) 2017 年 10 月末工程施工余额为 0，2017 年 1-10 月公司施工的项目较少，均于 10 月前及时完成了验收，期末不存在未验收的项目。2) 公司第四季度是施工旺季，至 2015 年末、2016 年末未完工的项目较多，在年末未取得验收报告，因此期末余额较高。

公司 2015 年末、2016 年末工程施工余额较高，主要原因是：公司项目施工有一定的时间跨度，特别是第四季度新开展的项目，一些项目公司不能在当年内完工，从而形成工程施工余额。公司存在多个项目同时开工的情况，因此报告期末的工程施工余额是存在多个项目组成的情况，与当期末实际开展的施工项目情况有关。公司 2015 年末、2016 年末的工程施工余额主要由项目所需的设备、材料等形成。项目施工是一个持续的过程，因此期末存在余额，符合公司的实际情况。公司每个会计期末均存在工程施工余额，虽然因个别项目实际情况存在一定波动，但总体来说具有会计连贯性和可比性。因此，公司 2015 年末、2016 年末的存货中工程施工余额较高具有合理性。

2、期末主要未完工的项目情况

2015 年 12 月 31 日主要未完工项目情况如下：

单位：元

项目名称	项目金额	施工起始	验收时点	期末存货余额
南充市公安局交通警察支队下中坝嘉陵江大桥监控设施建设项目	508,547.01	2015 年 12 月	2016 年 6 月	467,662.85
蓬安县“天网”工程一期监控点位升级改造	15,084,615.38	2015 年 9 月	2016 年 6 月	1,070,946.60
四川省南充市高坪区气象观测站搬迁领导小组办公室南充市高坪区气象观测站项目	1,610,470.08	2015 年 12 月	2016 年 2 月	543,504.16
四川省南充市住房公积金管理中心网络安全设备及安装政府采购	400,769.23	2015 年 12 月	2016 年 1 月	342,784.64
四川省西华师范大学 2015 年实验教学设备第二批采购项目	1,992,075.22	2015 年 12 月	2016 年 4 月	1,234,675.74

2016 年 12 月 31 日主要未完工项目情况如下：

单位：元

项目名称	项目金额	施工起始	验收时点	期末存货余额
2016 年南充市嘉陵区乡镇天网监控技术服务项目	8,287,200.00	2016 年 6 月	2017 年 2 月	3,368,893.60

3、存货管理情况

公司制定了《存货管理制度》和《采购管理制度》，从入库验收、出库、盘点、物资的安全等全面建立健全了制度规范。材料采购按实际需要进行采购，严格执行询价比价、验收入库等流程；库存商品严格按照申请领用、仓管安全可靠、审批齐全出库等规定执行，不断提高存货管理的效率和质量。

4、其他情况

存货状况良好，未发现存货出现跌价迹象。报告期内根据存货的可变现净值与成本孰低法对存货进行了测试，不存在存货跌价的情况，未计提存货跌价准备。

截至 2017 年 10 月 31 日，存货期末余额中不存在抵押等所有权受限的情况。

（六）投资性房地产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2016-12-31	2,600,000.00	2,600,000.00
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他减少		
4. 2017-10-31	2,600,000.00	2,600,000.00
二、累计折旧		
1. 2016-12-31	459,695.24	459,695.24
2.本期增加金额	68,611.10	68,611.10
（1）计提	68,611.10	68,611.10
3.本期减少金额		
（1）处置		
4. 2017-10-31	528,306.34	528,306.34
三、减值准备		

1. 2016-12-31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2017-10-31		
四、账面价值		
1. 2017-10-31	2,071,693.66	2,071,693.66
2. 2016-12-31	2,140,304.76	2,140,304.76

续:

项目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值:		
1. 2015-12-31	2,600,000.00	2,600,000.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2016-12-31	2,600,000.00	2,600,000.00
二、累计折旧		
1. 2015-12-31	377,361.91	377,361.91
2.本期增加金额	82,333.33	82,333.33
(1) 计提	82,333.33	82,333.33
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016-12-31	459,695.24	459,695.24
三、减值准备		
1. 2015-12-31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4. 2016-12-31		
四、账面价值		
1. 2016-12-31	2,140,304.76	2,140,304.76
2. 2015-12-31	2,222,638.09	2,222,638.09

2015年末、2016年末、2017年10月末投资性房地产账面价值分别为2,222,638.09元、2,140,304.76元、2,071,693.66元，占资产总额的比例分6.70%、3.68%、3.58%。

2015年6月20日，德尔有限将账面原值为2,600,000.00元的自有房产出租给中国人寿保险股份有限公司南充市分公司，租赁期限为2015年7月1日至2020年6月30日，租金为28万元/年，公司将其由固定资产转为投资性房地产。

上述房地产座落于四川省南充市顺庆区玉带中路一段179、161号4幢2层，房屋所有权证号为南房权证顺字第00626212号。公司将上述投资性房地产作为抵押，向银行进行融资。具体见第四节公司财务之“十、主要负债”之“短期借款”。

（七）固定资产

1、固定资产变动明细

单位：元

项目	房屋及建 筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016-12-31		1,725,064.99	200,616.34	209,248.96	2,134,930.29
2.本期增加金额			43,541.88	37,931.62	81,473.50
（1）购置			43,541.88	37,931.62	81,473.50
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4. 2017-10-31		1,725,064.99	244,158.22	247,180.58	2,216,403.79
二、累计折旧					
1. 2016-12-31		645,561.91	76,182.88	147,930.93	869,675.72
2.本期增加金额		231,406.30	34,602.05	38,239.55	304,247.90
（1）计提		231,406.30	34,602.05	38,239.55	304,247.90
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 2017-10-31		876,968.21	110,784.93	186,170.48	1,173,923.62
三、减值准备					
1. 2016-12-31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2017-10-31					
四、账面价值					
1. 2017-10-31		848,096.78	133,373.29	61,010.10	1,042,480.17
2. 2016-12-31		1,079,503.08	124,433.46	61,318.03	1,265,254.57

续:

项目	房屋及建 筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2015-12-31		1,611,223.59	213,479.60	390,028.37	2,214,731.56
2.本期增加金额		120,725.40	35,384.62	19,273.51	175,383.53
(1) 购置		120,725.40	35,384.62	19,273.51	175,383.53
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		6,884.00	48,247.88	200,052.92	255,184.80
(1) 处置或报废		6,884.00	48,247.88	200,052.92	255,184.80
(2) 其他减少					
4. 2016-12-31		1,725,064.99	200,616.34	209,248.96	2,134,930.29
二、累计折旧					
1. 2015-12-31		375,802.44	54,389.67	286,320.23	716,512.34
2.本期增加金额		276,299.27	41,527.37	51,661.12	369,487.76
(1) 计提		276,299.27	41,527.37	51,661.12	369,487.76
3.本期减少金额		6,539.80	19,734.16	190,050.42	216,324.38
(1) 处置或报废		6,539.80	19,734.16	190,050.42	216,324.38
4. 2016-12-31		645,561.91	76,182.88	147,930.93	869,675.72
三、减值准备					
1. 2015-12-31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2016-12-31					
四、账面价值					
1. 2016-12-31		1,079,503.08	124,433.46	61,318.03	1,265,254.57

2. 2015-12-31		1,235,421.15	159,089.93	103,708.14	1,498,219.22
---------------	--	--------------	------------	------------	--------------

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2014-12-31	2,600,000.00	381,771.21	137,565.06	370,370.25	3,489,706.52
2.本期增加金额		1,229,452.38	75,914.54	19,658.12	1,325,025.04
(1) 购置		1,229,452.38	75,914.54	19,658.12	1,325,025.04
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,600,000.00				2,600,000.00
(1) 处置或报废	2,600,000.00				2,600,000.00
(2) 其他减少					
4. 2015-12-31		1,611,223.59	213,479.60	390,028.37	2,214,731.56
二、累计折旧					
1. 2014-12-31	295,028.40	211,948.67	18,643.76	235,971.81	761,592.64
2.本期增加金额	82,333.51	163,853.77	35,745.91	50,348.44	332,281.63
(1) 计提	82,333.51	163,853.77	35,745.91	50,348.44	332,281.63
3.本期减少金额	377,361.91				377,361.91
(1) 处置或报废	377,361.91				377,361.91
4. 2015-12-31		375,802.44	54,389.67	286,320.23	716,512.34
三、减值准备					
1. 2014-12-31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2015-12-31					
四、账面价值					
1. 2015-12-31		1,235,421.15	159,089.93	103,708.14	1,498,219.22
2. 2014-12-31	2,304,971.60	169,822.54	118,921.30	134,398.44	2,728,113.88

2、固定资产变动情况分析

公司固定资产主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备，均为公司生产经营所必需且正常使用的资产。公司采用年限平均法计提折旧。2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末，固定资产账面价值分别为 1,498,219.22 元、1,265,254.57 元、1,042,480.17 元，占各期期末资产的比例分别为 4.52%、2.17%、1.80%。

报告期内，公司固定资产账面价值呈下降趋势，主要原因是：1、公司是轻资产，固定资产较少，日常购置的股东资产也很少，主要是低价值的办公设备、电子设备等。2、2016 年，公司部分运输设备、办公设备、电子设备年代久远，已足额计提折旧，无法为公司继续提供价值。为了提升内部经营效率，精简办公环境，经公司股东会决议通过，将上述固定资产予以处置，运输设备包括摩托车、电动车等，办公设备包括办公座椅、老板椅等，电子设备包括电脑、手机等。固定资产原值为 255,184.80 元，累计折旧为 216,324.38 元，固定资产清理为 38,860.42 元，营业外支出为 38,860.42 元。3、2015 年 6 月 20 日，德尔有限将账面原值为 2,600,000.00 元的自有房产出租给中国人寿保险股份有限公司南充市分公司，租赁期限为 2015 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，租金为 28 万元/年，公司将其由固定资产转为投资性房地产。

3、其他情况

报告期内，公司的固定资产使用状况良好，未发现由于价值持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的减值情况，故未计提固定资产减值准备。

截至 2017 年 10 月 31 日，公司无闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无经营租赁租出的固定资产。

（八）无形资产

1、无形资产明细变动

单位：元

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2016-12-31	848,852.34	848,852.34
2.本期增加金额	669,876.10	669,876.10
（1）购置		
（2）内部研发	669,876.10	669,876.10
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		

4. 2017-10-31	1,518,728.44	1,518,728.44
二、累计摊销		
1. 2016-12-31	236,951.93	236,951.93
2.本期增加金额	198,539.10	198,539.10
(1) 计提	198,539.10	198,539.10
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017-10-31	435,491.03	435,491.03
三、减值准备		
1. 2016-12-31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2017-10-31		
四、账面价值		
1. 2017-10-31	1,083,237.41	1,083,237.41
2. 2016-12-31	611,900.41	611,900.41

续:

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1. 2015-12-31	671,815.71	671,815.71
2.本期增加金额	177,036.63	177,036.63
(1) 购置		
(2) 内部研发	177,036.63	177,036.63
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016-12-31	848,852.34	848,852.34
二、累计摊销		
1. 2015-12-31	67,181.57	67,181.57
2.本期增加金额	169,770.36	169,770.36
(1) 计提	169,770.36	169,770.36
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4. 2016-12-31	236,951.93	236,951.93
三、减值准备		
1. 2015-12-31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 2016-12-31		
四、账面价值		
1. 2016-12-31	611,900.41	611,900.41
2. 2015-12-31	604,634.14	604,634.14

2、无形资产变动情况分析

2015年末、2016年末、2017年10月末，无形资产账面价值分别为604,634.14元、611,900.41元、1,083,237.41元。2015年末、2016年末、2017年10月末无形资产账面价值分别占总资产的比例为1.82%、1.05%、1.87%。

报告期内，2017年10月末无形资产账面价值较2016年末增长77.03%，主要是公司在2017年确认了自主研发的南充市财政投资评审综合管理平台等多个系统项目。2015年末无形资产账面价值较2014年末增长1.20%，增幅低，主要是公司大部分软件在2016年开始研发，于2017年才正式完成，2016年仅新增预算编制管理信息系统一个项目。

公司自主研发的南充市财政投资评审综合管理平台等多个系统项目，从开出支出转为无形资产，项目通过公司内部立项、结项后，经成都市信息系统与软件评测中心测试，并通过出具的软件系统登记测试报告。软件系统已研发成功，符合无形资产的确认条件，企业根据该测试报告将归集的研发支出金额结转至无形资产。

公司自主研发的无形资产主要是办公软件系统和用于公司系统集成业务中的软件，是公司根据多年的系统集成业务所积累的客户需求经验研发的，对公司系统集成业务起到重要的促进作用，公司研发的软件为当前市场所认可，具有完备性、可操作性等特点，具备市场潜力，未见减值迹象，故当期不计提无形资产减值准备。

3、其他情况

截止2017年10月31日，公司无抵押或担保的无形资产。

(九) 开发出支

1、开发支出明细变动

单位：元

项目	2016-12-31	本期增加	本期减少		2017-10-31	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产		
公安综合信息服务平台	1,103,314.69	348,413.78			1,451,728.47	90.00%
南充市财政投资评审综合管理平台	154,511.62	68,612.77	5,692.84	217,431.55		100.00%
养老综合服务管理平台	53,663.00	79,242.94	29,551.62	103,354.32		100.00%
小额外融资担保综合管理平台	47,370.00	43,146.70	18,802.70	71,714.00		100.00%
企业绩效管理系统	48,926.00	38,699.30	14,589.80	73,035.50		100.00%
农业综合开发管理系统	28,265.80	74,125.71	5,500.84	96,890.67		100.00%
基于大数据农发项目监管平台		67,681.68	67,681.68			
预算编制管理信息系统		120,393.17	120,393.17			100.00%
医养综合服务管理平台		176,577.52	54,972.80		121,604.72	10.00%
德尔出版社信息管理系统		58,876.10	16,195.88	42,680.22		100.00%
德尔工程质量监管系统		57,057.30	12,928.89	44,128.41		100.00%
公租房管理系统		27,192.31	6,550.88	20,641.43		100.00%
合计	1,436,051.11	1,160,019.28	352,861.10	669,876.10	1,573,333.19	

续：

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少		2016-12-31	截至期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产		
预算编制管理信息系统	136,977.84	80,037.60	39,978.81	177,036.63		100.00%
公安综合信息服务平台	330,483.25	812,993.37	40,161.93		1,103,314.69	40.00%
南充市财政投资评审综合管理平台		178,298.88	23,787.26		154,511.62	2.00%
养老综合服务管理平台		119,946.65	66,283.65		53,663.00	2.00%
小额外融资担保综合管理平台		95,240.00	47,870.00		47,370.00	2.00%
企业绩效管理系统		99,852.00	50,926.00		48,926.00	2.00%
农业综合开发管理系统		187,926.86	159,661.06		28,265.80	2.00%
合计	467,461.09	1,574,295.36	428,668.71	177,036.63	1,436,051.11	

续：

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31	截至期末的研发进度

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少		2015-12-31	截至期末的 研发进度
			计入当 期损益	确认为无形 资产		
公安综合信息服务平台		330,483.25			330,483.25	13.00%
预算编制管理信息系统		136,977.84			136,977.84	77.00%
德尔 OA 协同办公系统	373,130.90	298,684.83		671,815.73		100.00%
合计	373,130.90	766,145.92		671,815.73	467,461.09	

2、开发支出变动情况分析

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月末，开发支出账面价值分别 467,461.09 元、1,436,051.11 元、1,573,333.19 元，占各期期末资产的比例分别为 1.41%、2.47%、2.72%。开发支出主要包括人工薪酬、设备折旧费、相关业务费、项目管理费等。从整体上看占比比较稳定，符合行业特点和公司情况。

3、资本化情况

(1) 公司软件开发的内部审批过程为：软件立项申请-立项会议纪要-股东（大）会立项决议-软件开发申请-开发会议纪要-股东（大）会开发决议-软件结项申请-结项会议纪要-股东（大）会结项决议。公司在相关项目调查研究后，综合考虑项目的前景、盈利能力、难度大小、技术的难易程度等，决定是否要开始研究相关项目。公司在股东（大）会立项决议通过后，项目正式开始研究阶段，发生的开发支出给予费用化。符合开发阶段的要求后，公司在股东（大）会开发决议通过后，发生的开发支出给予资本化。

(2) 公司研发费用资本化的条件如下：

完成无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。公司在 IT 行业深耕已久，其研发的德尔 OA 协同办公系统、公安综合信息服务平台系统等软件，在技术上不存在障碍或其他不确定性。公司每年有大量的系统集成项目，其中包括软件硬件的安装和调试，积累了大量的经验，公司已经完成了全部计划、设计和测试活动。公司内部具有关于该项目系统的立项相关的申请书、立项报告、会议记录、会议决议，在技术上具有可操作性。

公司具有完成德尔 OA 协同办公系统、公安综合信息服务平台系统等软件并使用或出售的意图。公司的系统集成业务涉及大量的软件安装及调试，公司研发软件是为了获取更好的盈利，意图比较明显。公司在蓬安县公安局交通警察大队智能交通中心平台建设项目、四川省南充歌舞剧院南充大剧院监控系统等项目中通过整合硬件、软件等达到项目的可运行状态，经验丰富。而公司研发的德尔 OA 协同办公系统、公安综合信息服务平台系统等也将用于公司的项目集成业务上，或者未来通过出售软件获利。

公司的客户包括公安系统、税务系统等，其研发的德尔 OA 协同办公系统、公安综合信息服务平台系统存在广阔的市场，不仅能够为公安局所用，还能为其他单位所使用。蓬安县公安局交通警察大队智能交通中心平台建设项目、市公安局指纹信息系统等项目通过软件、硬件的有机组合，使项目成功运行，证明了公司自主研发的软件具有较好的市场前景和空间。

公司有足够的技术人员支持相关系统的开发，还为技术人员投入了较多的财务资源，使用公司的平台进行研究开发，能够积极支持技术的研发。

4、研发支出资本化对利润的影响

单位：元

期间	费用化金额	费用化前净利润	费用化后净利润	净利润差异
2015 年	766,145.92	2,352,730.17	1,758,610.47	594,119.70
2016 年	1,145,626.65	3,784,736.45	2,955,258.60	829,477.85
2017 年 1-10 月	807,158.18	398,575.24	-118,750.98	517,326.22

注：费用化金额不考虑税法规定的加计扣除因素；2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月计算使用的所得税率均为 15%，与当期所得税率一致。

如果将公司资本化的研发支出全部给予费用化，2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月的费用化后，净利润分别降低 59.41 万元、82.95 万元、51.73 万元。除 2017 年 1-10 月外，2015 年、2016 年研发支出全部费用化后，对公司净利润有一定影响，但不存在研发支出全部费用化后会使净利润大幅下降的情况，公司依然能够获得较好的盈利，不会影响公司的持续经营能力。

(十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用明细变动

单位: 元

项目	2016-12-31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2017-10-31	其他减少的原因
房屋装修费	290,666.72		242,222.20		48,444.52	
合计	290,666.72		242,222.20		48,444.52	

续:

项目	2015-12-31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2016-12-31	其他减少的原因
房屋装修费	581,333.36		290,666.64		290,666.72	
合计	581,333.36		290,666.64		290,666.72	

续:

项目	2014-12-31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2015-12-31	其他减少的原因
房屋装修费	-	872,000.00	290,666.64	-	581,333.36	-
合计	-	872,000.00	290,666.64	-	581,333.36	-

2、长期待摊费用变动分析

2015年末、2016年末、2017年10月末分别占当期期末总资产1.75%、0.50%、0.08%，主要系2015年公司房屋装修产生的费用，符合公司的情况。

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

单位: 元

项目	2017年10月31日		
	金额	减值准备	账面价值
分期收款系统集成项目	14,405,900.84	-	14,405,900.84
减: 未实现融资收益	1,304,939.13	-	1,304,939.13
分期收款分期收款系统集成项目净值	13,100,961.71	-	13,100,961.71
合计	13,100,961.71	-	13,100,961.71

续:

项目	2016年12月31日		
	金额	减值准备	账面价值
分期收款系统集成项目	6,587,900.00	-	6,587,900.00
减：未实现融资收益	741,966.36	-	741,966.36
分期收款分期收款系统集成项目净值	5,845,933.64	-	5,845,933.64
合计	5,845,933.64	-	5,845,933.64

续：

项目	2015年12月31日		
	金额	减值准备	账面价值
分期收款系统集成项目	-	-	-
减：未实现融资收益	-	-	-
分期收款分期收款系统集成项目净值	-	-	-
合计	-	-	-

2、长期应收款项目明细情况

单位：元

项目	客户名称	2017-10-31余额
蓬安县公安天网一期高清改造项目	中国电信股份有限公司南充分公司	1,243,086.43
蓬安县乡镇场镇出口卡口建设及县城区全景系统建设项目	中国电信股份有限公司南充分公司	3,705,204.78
南充市顺庆区火车站周边天网升级改造项目	中国电信股份有限公司南充分公司	559,451.49
南充市嘉陵区乡镇天网监控技术服务项目	中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	7,593,219.00
合计		13,100,961.71

续：

项目	客户名称	2016-12-31余额
蓬安县公安天网一期高清改造项目	中国电信股份有限公司南充分公司	1,599,968.14
蓬安县乡镇场镇出口卡口建设及县城区全景系统建设项目	中国电信股份有限公司南充分公司	3,624,922.85
南充市顺庆区火车站周边天网升级改造项目	中国电信股份有限公司南充分公司	621,042.65
合计		5,845,933.64

2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末长期应收款余额 0 元、5,845,933.64 元、13,100,961.71 元，占总资产的比例为 0%、10.04%、22.67%，由以下项目形成：

(1) 2017 年 6 月，四川德尔博睿科技股份有限公司与中国移动通信集团四川有限公司南充分公司签订《2017 年南充市嘉陵区乡镇天网监控技术服务项目》，金额 8,287,200.84 元，分 6 年共 6 期收回款项。

(2) 2016 年 6 月，四川德尔博睿科技股份有限公司与中国电信南充分公司签订《关于 2016 年蓬安县乡镇场镇出口卡口建设及县城区全景系统建设项目》合同，金额为 4,130,000.00 元，分 6 年共 12 期收回款项。

(3) 2015 年 10 月，四川德尔博睿科技股份有限公司与中国电信南充分公司签订《南充市顺庆区火车站周边天网升级改造项目》，金额 770,000.00 元，分 5 年共 10 期收回款项。

(4) 2015 年 8 月，四川德尔博睿科技股份有限公司与中国电信南充分公司签订《蓬安县公安天网一期高清改造项目》，金额 1,794,900.00 元，分 5 年共 10 期收回款项。

以上项目系分期收款，公司通过年金现值公式测算出收入现值及未确认融资费用。

(十二) 其他非流动资产

单位：元

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付购房款	7,086,062.80	5,086,062.80	3,086,062.80
合计	7,086,062.80	5,086,062.80	3,086,062.80

2015 年 7 月 15 日，德尔有限与南充和韵房地产开发有限公司签订编号为 201507150841、201507150851、201507150861、201507150867、201507150872、201507150877《商品房买卖合同》，合同约定德尔有限购买由南充和韵房地产开发有限公司开发的位于四川省南充市商会大厦 1 幢 1 单元 1601、1602、1603、1604、1605、1606 号的房屋，该商品房为预售商品房，预售许可证号为（南顺）房预售证第 20150019 号。合同约定，南充和韵房地产开发有限公司在 2016 年

12月31日前交付该商品房，商品房交付后，由双方共同向权属登记机关申请房屋权属转移登记。截至2018年1月，该商品房尚未交付，但房屋已经基本修建完毕，公司与开发商就尾款支付达成一致后将办理房屋交接，开发商不存在无法交付房屋的情形。公司目前正在积极筹集资金办理尾款事宜，公司收到房屋不存在风险。

十、主要负债

(一) 短期借款

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押、保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	4,000,000.00	2,000,000.00

2015年11月20日，公司与南充市商业银行股份有限公司文府支行签订借款合同，借款期限2015年11月24日至2016年11月24日止，借款金额为200万元。2016年11月，公司办理续借手续，借款期限2016年11月23日至2017年11月23日止。由股东李朝葵、陶卫国提供连带责任保证担保，公司以其拥有的南房权证顺字第00626212号房产提供抵押担保。

2016年5月11日，公司与中国建设银行股份有限公司南充分行签订《人民币流动资金借款合同》，借款金额200万元，借款期限2016年4月18日至2017年4月17日，本笔借款已还本付息。本笔借款为信用借款，无担保。

(二) 应付账款

1、按款项性质列示

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付货款	9,586,738.59	7,533,833.69	2,795,135.75
合计	9,586,738.59	7,533,833.69	2,795,135.75

2、按账龄列示

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	7,449,250.16	7,289,660.87	2,663,736.05
1-2年	1,910,495.10	182,465.13	131,399.70
2-3年	165,285.64	61,707.69	-
3年以上	61,707.69		-
合计	9,586,738.59	7,533,833.69	2,795,135.75

2015年末、2016年末、2017年10月末，公司应付账款余额分别为2,795,135.75元、7,533,833.69元、9,586,738.59元。

报告期各期末，公司应付账款余额呈上升趋势，主要原因是公司部分项目尚未收款或收款较少，因此公司也暂未与供应商结算支付。

2015年末、2016年末、2017年10月末账龄在1年以内的应付账款占比分别为95.30%、96.76%、77.70%。应付账款均由日常购买材料形成，公司与供应商长期合作、关系良好，不存在恶意拖欠的情形或其他事项的纠纷。

3、报告期内应付账款余额前五名单位情况

2017年10月31日：

单位：元

项目	金额	款项性质	账龄	占应付账款余额的比例（%）
上海五零盛同信息科技有限公司	2,535,470.07	材料款	1年以内	26.45
南京德邦智能存储系统有限公司	1,321,169.65	材料款	1年以内	13.78
南充金诚科技有限公司	475,812.82	材料款	1年以内	4.96
	324,660.00		1-2年	3.39
乐星	405,517.00	材料款、劳务费	1年以内	4.23
南充市路邦交通设施有限公司	387,863.25	材料款	1年以内	4.05
合计	5,450,492.79	-	-	56.85

2016年12月31日：

单位：元

项目	金额	款项性质	账龄	占应付账款余额的比例（%）
成都元素科技有限公司	1,014,664.22	材料款	1年以内	13.47
四川晨翔科技有限公司	718,384.62	材料款	1年以内	9.54
四川鑫盈顺科技有限公司	537,180.17	材料款	1年以内	7.13
南充金诚科技有限公司	524,660.00	材料款	1年以内	6.96
四川湖山电器有限责任公司	436,508.62	材料款	1年以内	5.79

合计	3,231,397.63	-	-	42.89
----	--------------	---	---	-------

2015 年 12 月 31 日：

单位：元

项目	金额	款项性质	账龄	占应付账款余额的比例（%）
杭州海康威视数字技术股份有限公司成都分部	476,192.00	材料款	1 年以内	17.04
昆明滨宇科技有限责任公司	216,750.00	材料款	1 年以内	7.75
清投视讯（北京）科技有限公司	160,977.00	材料款	1 年以内	5.76
四川晨翔科技有限公司	138,430.00	材料款	1 年以内	4.95
成都华安网信科技有限公司	137,269.24	材料款	1 年以内	4.91
合计	1,129,618.24	-	-	40.41

4、其他情况

报告期各期末，公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（三）预收账款

1、按款项性质列示

单位：元

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款、房租	177,777.79	133,583.38	140,250.02
合计	177,777.79	133,583.38	140,250.02

2、按账龄列示

单位：元

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	177,777.79	133,333.38	140,000.02
1-2 年			250.00
2-3 年		250.00	
3 年以上			
合计	177,777.79	133,583.38	140,250.02

2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末预收账款余额分别为 140,250.02 元、133,583.38 元、177,777.79 元。预收账款账龄基本都为一年之内，期末余额较小，主要系预收对方货款所形成，符合公司的实际情况。

3、报告期内预收款项余额单位明细情况

2017年10月31日：

单位：元

项目	金额	占预收账款余额的比例(%)	账龄	款项性质
中国人寿保险股份有限公司南充分公司	177,777.79	100.00	1年以内	房租
合计	177,777.79	100.00	-	-

2016年12月31日：

单位：元

项目	金额	占预收账款余额的比例(%)	账龄	款项性质
中国人寿保险股份有限公司南充分公司	133,333.38	99.81	1年以内	房租
南充市峰豪教学设备有限公司	250.00	0.19	2-3年	预收货款
合计	133,583.38	100.00	-	-

2015年12月31日：

单位：元

项目	金额	占预收账款余额的比例(%)	账龄	款项性质
中国人寿保险股份有限公司南充分公司	140,000.02	99.82	1年以内	预收货款
南充市峰豪教学设备有限公司	250.00	0.18	1-2年	预收货款
合计	140,250.02	100.00	-	-

4、其他情况

报告期各期末，公司无预收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬按明细列示

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
短期薪酬	1,352,544.55	2,393,988.78	3,197,081.15	549,452.18
离职后福利-设定提存计划		206,871.50	63,019.13	143,852.37

合计	1,352,544.55	2,600,860.28	3,260,100.28	693,304.55
----	--------------	--------------	--------------	------------

续:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	997,185.43	3,611,114.49	3,255,755.37	1,352,544.55
离职后福利-设定提存计划		204,193.77	204,193.77	
合计	997,185.43	3,815,308.26	3,459,949.14	1,352,544.55

续:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
短期薪酬	283,388.50	3,022,640.78	2,308,843.85	997,185.43
离职后福利-设定提存计划	-	171,352.22	171,352.22	-
合计	283,388.50	3,193,993.00	2,480,196.07	997,185.43

2、短期薪酬列示

单位: 元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,352,544.55	2,240,763.24	3,084,191.65	509,116.14
职工福利费				
社会保险费		121,002.54	80,666.50	40,336.04
其中: 基本医疗保险费		106,217.78	76,250.70	29,967.08
地方补充医疗保险				-
工伤保险费		10,561.20	3,154.80	7,406.40
生育保险费		4,223.56	1,261.00	2,962.56
住房公积金		32,223.00	38,985.00	
合计	1,352,544.55	2,393,988.78	3,197,081.15	549,452.18

续:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	997,185.43	3,469,134.80	3,113,775.68	1,352,544.55
职工福利费				
社会保险费		106,931.69	106,931.69	

其中：基本医疗保险费		92,924.79	92,924.79	
地方补充医疗保险				
工伤保险费		10,004.26	10,004.26	
生育保险费		4,002.64	4,002.64	
住房公积金		33,702.00	33,702.00	
工会经费和职工教育经费		1,346.00	1,346.00	
合计	997,185.43	3,611,114.49	3,255,755.37	1,352,544.55

续：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	283,388.50	2,913,556.75	2,199,759.82	997,185.43
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	78,214.03	78,214.03	-
其中：基本医疗保险费	-	68,156.43	68,156.43	-
地方补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	7,184.00	7,184.00	-
生育保险费	-	2,873.60	2,873.60	-
住房公积金	-	30,870.00	30,870.00	-
合计	283,388.50	3,022,640.78	2,308,843.85	997,185.43

3、设定提存计划情况

单位：元

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年10月31日
基本养老保险费	-	200,662.80	59,941.20	140,721.60
失业保险费	-	6,208.70	3,077.93	3,130.77
合计	-	206,871.50	63,019.13	143,852.37

续：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险费	-	194,887.96	194,887.96	-
失业保险费	-	9,305.81	9,305.81	-
合计	-	204,193.77	204,193.77	-

续：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费	-	155,774.75	155,774.75	-
失业保险费	-	15,577.47	15,577.47	-
合计	-	171,352.22	171,352.22	-

应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费、住房公积金等。公司的职工薪酬通常在当月计提次月发放。

报告期内公司的用工形式未发生变化，报告期内工资支出逐年增加，主要是公司管理人员、销售人员、研发人员等数量均有所增加，且工资水平有所上升，与公司的业务水平和实际生产经营相适应。

报告期各期期末，本公司应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的款项。

（五）应交税费

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	935,612.70	1,784,695.18	473,226.86
城市维护建设税	65,493.34	124,929.11	32,933.34
教育费附加	28,068.57	53,541.05	14,114.29
地方教育附加	18,712.38	35,694.03	9,409.53
企业所得税	565,507.10	981,798.36	667,736.38
个人所得税	2,598.76	110,835.47	79,350.72
待转销项税	1,828,573.77	844,733.41	
房产税	59,466.67	32,800.00	
印花税	3,643.50		
合计	3,507,676.79	3,969,026.61	1,276,771.12

应交税费余额主要公司根据净利润计提的企业所得税、待交增值税等组成。公司获取主管税务部门出具的合法合规的证明。

（六）其他应付款

1、按款项性质列示

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
暂借款	1,105,902.15	1,226,419.10	2,814,700.00
未支付的费用	28,000.00	-	2,000.00
合计	1,133,902.15	1,226,419.10	2,816,700.00

报告期内，公司的其他应付款主要由公司向个人借款所形成。

2、按账龄列示

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	115,402.15	934,819.10	263,500.00
1-2年	790,300.00	61,500.00	2,367,700.00
2-3年	61,500.00	67,700.00	185,500.00
3年以上	166,700.00	162,400.00	-
合计	1,133,902.15	1,226,419.10	2,816,700.00

报告期内，公司账龄2-3年及3年以上的款项为公司发展金，系公司在支付员工薪酬时按比例扣除一定的工资金额，待员工离职时予以返还。

3、前五名情况

2017年10月31日：

单位：元

项目	金额	占其他应付款余额的比例(%)	与公司关系	账龄	款项性质
张炳南	642,000.00	56.62	非关联方	1-2年	暂借款
公司发展金	76,100.00	6.71	公司职工	1年以内	发展金
	68,300.00	6.02		1-2年	
	61,500.00	5.42		2-3年	
	166,700.00	14.70		3年以上	
张倩	55,000.00	4.85	非关联方	1-2年	暂借款
社会保险费	36,302.15	3.20	非关联方	1年以内	待交社保费
开元资产评估有限公司	25,000.00	2.20	非关联方	1-2年	未付费用
合计	1,130,902.15	99.74	-	-	-

2016年12月31日：

单位：元

项目	金额	占其他应付款余额的比例(%)	与公司关系	账龄	款项性质
张炳南	642,000.00	52.35	非关联方	1年以内	暂借款
公司发展金	68,300.00	5.57	公司职工	1年以内	发展金
	61,500.00	5.01		1-2年	
	67,700.00	5.52		2-3年	
	162,400.00	13.24		3年以上	
张倩	105,000.00	8.56	非关联方	1年以内	暂借款
罗继宗	103,160.00	8.41	非关联方	1年以内	暂借款
南充万泰大酒店有限公司	8,342.00	0.68	非关联方	1年以内	未付费用
合计	1,210,060.00	99.35	-	-	

2015年12月31日：

单位：元

项目	金额	占其他应付款余额的比例(%)	与公司关系	账龄	款项性质
杨成林	2,500,000.00	88.76	非关联方	1年以内	暂借款
公司发展金	61,500.00	2.18	公司职工	1年以内	发展金
	67,700.00	2.40		1-2年	
	185,500.00	6.59		2-3年	
成都国信安信息产业基地有限公司	2,000.00	0.07	非关联方	1年以内	暂借款
合计	2,816,700.00	100.00	-	1年以内	-

报告期内，公司向公司职工和其他非关联自然人借入资金用于周转，截至2017年10月末，除张炳南和张倩的借款外，其余人的款项均已偿还，不存在其他纠纷。截至本公开转让说明书签署日，张炳南和张倩的借款也已偿还。报告期内，公司向非关联自然人杨成林、张炳南、张倩、罗继宗等人存在大额借款，与公司签订借款协议，协议中未约定借款利息，借款原因系支持公司发展，实际也未支付利息。

4、其他情况

报告期各期末，公司无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

十一、股东权益情况

(一) 实收资本(股本)

单位: 元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
实收资本	28,078,360.00	28,078,360.00	19,250,000.00
合计	28,078,360.00	28,078,360.00	19,250,000.00

(二) 盈余公积

单位: 元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	378,473.65	378,473.65	380,872.22
任意盈余公积	-	-	-
合计	378,473.65	378,473.65	380,872.22

(三) 未分配利润

单位: 元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
调整前上年度年末未分配利润	3,439,627.13	3,493,175.65	1,375,718.50
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	3,439,627.13	3,493,175.65	1,375,718.50
加: 本公司归属于母公司所有者的净利润	398,575.24	3,784,736.45	2,352,730.17
减: 提取法定盈余公积		378,473.65	235,273.02
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
其他(净资产折股)		-3,459,811.32	
年末未分配利润	3,838,202.37	3,439,627.13	3,493,175.65

十二、关联方、关联方关系及关联方往来情况

(一) 关联方及关联关系

关联方名称	与公司关联关系

陶卫国	董事长、总经理
李朝葵	董事
周顺武	董事、副总经理
郑玉清	董事、副总经理
青芳	董事、财务负责人
陈子涵	监事会主席
王正江	监事（已离职，任职期间 2016 年 7 月至 2017 年 7 月）
孙泽盛	职工代表监事（已离职，任职期间 2016 年 7 月至 2017 年 6 月）
张菊蓉	职工代表监事
郑桂华	监事
罗玲	董事会秘书
四川德尔志和科技有限公司	全资子公司
南充广盛商贸有限公司	陶卫国之侄陶建廷持有南充广盛商贸有限公司 55% 的股权，为广盛商贸控股股东；公司董事郑玉清、青芳、周顺武各持有其 9% 的股权，监事陈子涵、王正江各持有其 9% 的股权，已注销。
南充市开发区德尔办公设备维修经营部	陶卫国持股 100% 的个体工商户，已注销。
南充市飞达物流有限公司	监事陈子涵持有的自然人独资企业

（二）关联交易

1、经常性关联交易

无。

2、偶发性关联交易

（1）关联方资金拆借

无。

公司在报告期以前，为缓解公司临时资金周转压力，关联方李朝葵、郑琼碧拆借资金给公司使用，关联方未收取任何利息和费用。

上述资金拆借形成的关联交易，有助于缓解资金压力，有利于公司发展，具有必要性；关联方未收取任何利息和费用，不存在损害公司、股东及债权人利益的情形。

报告期内，公司与关联方不再发生资金拆借的行为。

（2）关联担保

报告期内，存在关联方为公司提供担保的情况，具体如下：

序号	提供担保方	被担保方	借款银行/借款方	金额（万元）	借款期限	是否履行完毕
1	郑琼碧、陶茂全、李朝葵、陶卫国	德尔有限	南充商业银行股份有限公司文府支行	200	2015/11/24-2016/11/24	是
2	李朝葵、陶卫国	德尔科技	南充商业银行股份有限公司文府支行	200	2016/11/21-2019/11/21	否

上述关联交易的形成，为公司向银行借款，公司股东为借款提供连带保证担保：2015年11月，公司向南充市商业银行股份有限公司文府支行借款金额200万元，郑琼碧、陶茂全、李朝葵、陶卫国为本项借款提供保证担保；2016年11月，公司向南充市商业银行股份有限公司文府支行续借贷款金额200万元，李朝葵、陶卫国为本项借款提供保证担保。

报告期内，关联方为公司提供借款提供担保，有助于公司取得借款、缓解资金压力，有利于公司发展，具有必要性；关联方无偿提供担保，未向公司收取任何费用；相关交易真实，不存在损害公司、股东及债权人利益的情形。

（3）关联租赁

截至2017年10月31日，公司租赁的房产情况如下：

序号	承租方	出租方	地址	面积（m ² ）	租赁用途	租赁期限
1	德尔有限	李朝葵	南充市顺庆区师大路1号72号楼一层23号	39.79	办公	2016年1月1日至2016年12月31日

2016年1月1日，李朝葵与德尔有限签订《房屋租赁合同》，合同约定李朝葵免费将位于南充市顺庆区师大路1号72号楼1层23号建筑面积为39.79平方米房屋租赁给德尔有限，用途为办公用房，租赁期限为3年，自2016年1月1日起2018年12月31日止。由于注册地址变更，公司不再租用本房产，公司于2016年12月31日与李朝葵签署《解除租赁协议》。

公司处于发展阶段,股东为支持公司发展,自愿无偿将房产租赁给公司使用,为公司提供经营场所,具有必要性。根据赶集网(www.ganji.com)上找到的租房信息推算,同地区该类户型房屋平均房租为13.80元/m²/月,以39.79平方米的总面积计算,月租金约550元,年租金为6,600元。尽管公司并未支付房租给股东,但不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响,有利于公司发展,也不存在损害公司、股东及债权人利益的情形。

报告期内,除此之外,公司与关联方之间不存在其他关联交易。

3、关联交易决策程序及执行情况

股份公司成立后,除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》对关联交易决策作出规定外,公司还专门制定了《关联交易管理制度》,严格规范关联交易行为。同时,公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函,承诺将严格依照公司章程等有关规定执行。

4、公司为防止关联方占用资金或转移公司资产的措施

(1) 公司内控制度上防止关联方占有或转移资金的安排

公司制定了一系列规范公司治理的内控制度,这些制度从关联交易决策程序、关联股东表决回避、对外担保或投资决策权限等多个方面对可能发生的资金拆借、转移资产等行为做出了限制或禁止性安排。

(2) 实际控制人书面承诺

公司实际控制人书面承诺,将严格按照公司法、公司章程及其他规范性法律文件或公司规范治理相关制度的规定,严格履行股东义务、依法行使股东权利,不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金。

(三) 关联交易的认定及遵循的基本原则

1、关联交易的认定

关联交易是指公司及其控股子公司与关联人发生的转移资源或义务的事项。一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。控制,是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从本公司的经营活动中获取利益。共同控制,是指

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

关联关系主要是指在财务和经营决策中，有能力对公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，包括但不限于关联方与公司存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。

关联关系应当从关联人对公司进行控制或影响的具体方式、途径及程度等方面进行实质判断。

2、遵循的基本原则

公司与关联方之间的关联交易应签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体；公司应将该协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照有关规定予以披露；关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

（四）关联交易决策权限、决策程序、减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了包括《公司章程》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等对关联采购、关联销售和关联方借款均进行了具体规范。

1、《公司章程》相关规定

“第一百零八条：本公司董事会审批权限为：董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

董事会对公司交易事项的决策权限如下：

(一) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10%以上；但交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上的或公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的，还应提交股东大会审议；该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据。

(二) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 10%以上，且绝对金额超过人民币 500 万元；但交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过人民币 3,000 万元的，还应提交股东大会审议；

(三) 交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过人民币 100 万元；但交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过人民币 300 万元的，还应提交股东大会审议；

(四) 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10%以上，且绝对金额超过人民币 500 万元；但交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过人民币 3,000 万元的，还应提交股东大会审议；

(五) 交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 10%以上，且绝对金额超过人民币 100 万元；但交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过人民币 300 万元的，还应提交股东大会审议。

未达到上述标准的交易事项，公司董事长有权审议。

本条中的交易事项是指：购买或出售资产；对外投资（含委托理财、对子公司投资等）；提供财务资助（含委托贷款、对子公司提供财务资助等）；提供担保（含对子公司担保）；租入或租出资产；签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；赠与或受赠资产；债权或债务重组；研究与开发项目的转移；签订

许可协议；放弃权利（含放弃优先购买权、优先认缴出资权利等）。上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

公司进行证券投资、委托理财、风险投资等投资事项，按照本条上述规定未达到应由股东大会审议的标准的，无论投资之数额大小，均应当由董事会审议批准。上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

本条规定的属于董事会决策权限范围内的事项，如法律、行政法规或有权部门规范性文件规定须提交股东大会审议通过，按照有关规定执行。

第一百零九条：公司关联交易的审批权限和程序如下：

（一）日常关联交易：公司可以在披露上一年度报告之前，对公司本年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计并提交股东大会审议，对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

实际执行过程中超出预计总金额的日常关联交易，与关联自然人发生的超出金额在 30 万元以上，或者与关联法人发生的超出金额在 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应提交董事会审议，其中与关联人发生的超出金额在 1000 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，还应提交股东大会审议。

其他关联交易：均应提交股东大会审议。

第一百一十条：未经董事会或股东大会批准，公司不得提供对外担保。董事会将有权审批本章程第三十八条规定的应由股东大会批准以外的其他对外担保事项。董事会审议对外担保时，应当取得出席董事会会议的三分之二以上董事同意。”

2、《关联交易管理制度》相关规定

“**第一百零九条：**

（一）日常关联交易：公司可以在披露上一年度报告之前，对公司本年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计并提交股东大会审议，对于预计范围内

的日常关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

实际执行过程中超出预计总金额的日常关联交易，与关联自然人发生的超出金额在 30 万元以上，或者与关联法人发生的超出金额在 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应提交董事会审议，其中与关联人发生的超出金额在 1000 万元以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，还应提交股东大会审议。

（二）其他关联交易：均应提交股东大会审议。

第七十六条：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并就该关联交易事项做适当陈述，但不参与该关联交易事项投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案/议案前提示关联股东对该项提案/议案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。

关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。

股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十五条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。

股东大会在审议重大关联交易时，董事会应当对该交易是否对公司有利发表书面意见，同时应当由独立董事就该关联交易发表独立意见。

在股东大会对关联交易事项审议完毕且进行表决前，关联股东应向主持人提出回避申请并由会议主持人向大会宣布。在对关联交易事项进行表决时，关联股东不得就该事项进行投票，并且由出席会议的监事、独立董事予以监督。在股东大会对关联交易事项审议完毕且进行表决前，出席会议的非关联股东（包括代理人）、出席会议监事、独立董事有权向会议主持人提出关联股东回避该项表决的要求并说明理由，被要求回避的关联股东对回避要求无异议的，在该项表决时不

得进行投票；如被要求回避的股东认为其不是关联股东不需履行回避程序的，应向股东大会说明理由，被要求回避的股东被确定为关联股东的，在该项表决时不得进行投票。如有上述情形的，股东大会会议记录人员应在会议记录中详细记录上述情形。”

十三、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，除已经披露的事项外，本公司无应披露未披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，除已经披露的事项外，本公司无应披露未披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，除已经披露的事项外，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、报告期内，公司进行资产评估情况

报告期内，公司共存在一次资产评估。公司整体变更为股份公司时，聘请了开元资产评估有限公司作为公司整体变更为股份公司的资产评估机构，出具了开元评报字[2016]第 405 号《资产评估报告》。截至评估基准日 2016 年 4 月 30 日，公司总资产评估值为 3,551.47 万元，总负债的评估值为 1,096.81 万元，净资产评估值为 2,454.66 万元，评估增值 70.60 万元，增值率 2.96%。

十五、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配的一般政策

根据有关法律法规和《公司章程》的规定，公司实现的税后利润按以下政策进行分配：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、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取；
- 3、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；
- 4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

（二）公司最近两年一期的利润分配情况

截至 2017 年 10 月 31 日，报告期内本公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则中有关股利分配的规定进行分红。

十六、风险因素

（一）行业市场竞争风险

公司主要从事系统集成及技术服务和 IT 产品销售业务，属于信息技术服务业。目前从事该等业务的企业日益增多，市场竞争激烈。目前公司拥有多项软件核心技术和发展自主知识产权，建立了较为稳定的市场地位和客户群体。但 IT 产品

销售为外购产品，产品附加值较低。随着各行业对信息化需求的大幅上升，未来将会有更多企业参与信息技术服务行业的竞争，从而导致行业竞争加剧。如果公司不能不断拓展市场以保持良好增长态势，行业竞争加剧可能导致公司市场竞争能力下降，进而对公司未来业绩产生不良影响。

应对措施：一方面，加强市场拓展力度，争取获得更多的业务；另一方面，不断提高业务水平、积累经验，为公司业务拓展提供良好的实力支持。

（二）业务范围集中的风险

报告期内，公司业务集中在四川省南充市及其辖区县城，主要客户是南充市的政府机关、学校、公安局等。如果南充市的社会和经济环境发生重大不利变化，或者上述客户对投标方的要求进一步提升，将对公司业绩产生较大影响。

目前，公司经过多年的发展和积累，已有一定的实力和经验基础向周边地区扩张。

应对措施：公司凭借自己的技术优势、销售网络、良好的客户关系、声誉、专业的售后服务，将向南充市以外的区域不断拓展业务，降低对本地业务的依赖性。

（三）人才流失风险

企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。经过多年积累，公司形成了一支高素质、行业经验丰富的专业技术人才队伍，为公司在业内树立了良好的口碑。

随着市场竞争的加剧，行业对上述人才的竞争也日趋激烈，公司面临人才吸引、保留的风险。公司如果不能做好专业技术人才的稳定工作，将对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将通过学习培训、提高技术员工薪酬、员工持股等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。

（四）期末应收账款较大的风险

公司 2015 年末、2016 年末、2017 年 10 月末应收账款净额分别为 13,942,134.39 元、19,869,056.62 元、25,046,284.26 元，占当期期末总资产的比重分别为 42.06%、34.14%、43.34%。由于客户未及时回款等原因，报告期内应收账款存在较大幅度增长。公司的应收账款周转率略低于同行业挂牌公司，应收账款的增长一定程度上增加了公司发生坏账的潜在风险。

应对措施：公司一方面严格遵循公司的会计政策和会计估计对应收账款足额计提坏账准备，另一方面也将在 2017 年后两个月加强对应收账款的催收工作。

（五）高新技术企业认定的风险

公司目前拥有的“高新技术企业认定”有效期为三年，自 2015 年至 2017 年三年可享受所得稅率为 15% 的税收优惠。公司如果不享受该税收优惠，2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月的净利润将减少 28.37 万元、56.42 万元、26.91 万元。公司在报告期内研发费用占主营业务收入的比重分别为 1.85%、3.54%、4.87%，研发费用占主营业务收入的比重不符合高新技术企业的相关要求，如果公司在有效期结束后，未能达到“高新技术企业认定”的标准，将无法通过复审，无法继续获得所得稅率为 15% 的税收优惠，将对企业净利润产生不利影响。

应对措施：公司将在未来加大研发的投入、增强公司在研发方面的核心竞争力，提高研发支出的比例，力争公司研发投入占营业收入的比重达到国家关于高新技术企业的认定标准。

（六）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人陶卫国、李朝葵夫妇持有公司 83.04% 的股份，对公司经营具有决定性影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东和实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东和实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司将严格按照有关法律法规的要求，进一步建立规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

（七）公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

报告期内，公司尚处于有限公司阶段，未形成完善的法人治理机制，尤其在对外担保、关联交易等方面未形成有效的内部控制制度，导致报告期内公司存在关联交易未经审批的情况。整体变更为股份公司后，公司建立、健全了法人治理结构，并在关联交易、对外投资、对外担保等重大方面形成了完善的制度。但股份公司成立时间短，相关内部控制制度的运行效果尚需观察，若未能有效执行相关内部控制制度，则将对公司经营带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司将积极组织相关人员进行培训和学习，加快相关制度的理解；实际执行中积极主动咨询中介结构的专业意见。

（八）研发支出资本化的风险

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1 至 10 月研发支出资本化金额分别为 76.61 万元、114.56 万元、80.72 万元，占同期净利润的比例分别为 32.56%、30.27%、202.51%，研发支出资本化对公司净利润有一定影响。如果将公司资本化的研发支出全部给予费用化，2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月的费用化后，净利润分别降低 59.41 万元、82.95 万元、51.73 万元。除 2017 年 1-10 月外，2015 年、2016 年研发支出全部费用化后，对公司净利润有一定影响，但不存在研发支出全部费用化后会使净利润大幅下降的情况，公司依然能够获得较好的盈利，不会影响公司的持续经营能力。

应对措施：公司将积极拓展业务，努力提高营业利润，降低研发支出对利润的影响。

（九）涉密资质的管控风险

公司于 2016 年 6 月 30 日取得《涉密信息系统集成资质证书（乙级）》。公司涉密集成资质的取得合法合规，涉密集成资质取得后的公司相关事项变更已按规定履行程序，南充市保密局对公司的变更事项准予备案，因此公司取得信息涉密集成资质后履行的报备程序合法合规。公司关于资质维持的控制方案，符合保密监管要求，具有可执行性。

公司已就申请新三板挂牌事项，按规定向保密部门履行报告程序，并于 2018 年 1 月 29 日出具《证明文件》，内容如下：“……你公司业务开展合法合规，签订涉密业务合同均在事前进行了报备，未出现违法违规以及相关泄密行为。我局已收到你公司拟申请挂牌新三板的相关材料，你公司也依照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发〔2015〕13 号的规定向我局作出关于拟挂牌新三板的相关承诺。你公司已履行了申请新三板挂牌相应的报告程序，申请挂牌新三板的披露内容不存在泄密情况，公司符合《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理补充规定》国保发〔2015〕13 号的规定的要求。我局对你公司申请挂牌新三板没有异议，请严格按照上报控制方案，切实加强保密管理，重大事项调整及时报告。”

目前，公司为维持本项涉密资质，公司及股东制定了以下控制方案：

1、公司所有股东承诺：（1）在公司持有涉密资质证书期间，不向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；（2）承诺在公司持有涉密资质证书期间，不提名、选举或聘任境外（含香港、澳门、台湾）人员担任公司董事、监事或高级管理人员；（3）承诺严格遵守《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发〔2015〕13 号）规定，保证在公司持有涉密资质证书期间，符合各项法律、法规及相关规定。

2、实际控制人陶卫国、李朝葵锁定其持有的全部公司股份，不参与挂牌交易，当公司增资扩股，则继续增资确保合计持有的公司股份比例不低于 70%，且保证控股股东陶卫国持股比例不低于公司股份的 50%。

3、公司每次挂牌交易的股份比例超过 5%需要向主办券商和南充市国家保密局报备，由主办券商和保密部门采取双重控制。

4、公司按照《中华人民共和国保守国家秘密法》等规定，制订《信息披露制度》，由公司保密管理办公室专人参与信息披露工作，并对公司信息披露严格审核，保证公司对外信息披露符合上述规定。

5、确保公司董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员。公司管理体系发生重大变化，或公司董事、监事、高管及涉密人员发生 50%以上变化等，及时做好申报、报备工作。

6、提高公司保密管理工作水平，确保无重大泄密事故发生。

7、及时提交《涉密信息系统集成资质年度审查申请书》及相关材料，完成公司的涉密信息系统集成资质进行年审。

公司将严格按照管理办法的规定，并在上级主管单位的指导下开展业务，在涉密业务中将安全保密工作放在首位、保守秘密，但不排除公司管控不严或意外情况导致涉密信息泄漏。如发生泄密事件，可能会导致公司丧失涉密资质，不能继续开展涉密业务，丧失涉密业务市场，并且对公司的声誉造成不良影响，对公司的生产经营产生不利影响。公司挂牌新三板后，若股东不严格遵守其承诺严格按照《涉密信息系统集成资质管理办法》等规定的要求办理股权转让等事宜，公司可能存在丧失涉密资质的风险。

应对措施：在涉密资质维持期间，公司将严格按照《涉密信息系统集成资质管理办法》承接涉密业务，严格按照对涉密资质的维持控制方案进行规范经营，发现问题及时向主管单位报告并及时控制风险扩散；同时，公司将严格督促各股东按照《涉密信息系统集成资质管理办法》等规定的要求办理股权转让等事宜，并遵守其承诺。

十七、公司的持续经营能力说明

（一）盈利能力及运行记录

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-10 月公司营业收入分别为 43,848,589.03 元、44,457,212.47 元、23,804,020.30 元，净利润分别为 2,352,730.17 元、3,784,736.45 元、398,575.24 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 2,218,022.15 元、3,956,157.49 元、-28,970.53 元。2017 年 1-10 月收入为 2016 年整年收入的 53.54%，

公司 2017 年 1-10 月收入和净利润较 2016 年存在较大幅度下滑，有待第四季度的订单对公司本年的盈利状况改善。2017 年 11-12 月实现收入 768 万元，2017 年 1-10 月公司盈利情况偏弱，有待第四季度的订单对公司本年的盈利状况有所改善。根据 2017 年整年未经审计的财务报表来看，公司整年收入 3,148.71 万元，净利润 191.56 万元，实现了扭亏，使得公司在系统集成整体市场需求低迷的情况下仍然有所盈利并正常运转。总体来说，2015 年、2016 年、2017 年（结合收入预计）公司的收入、利润基本保持稳定，具备较好的盈利能力。

公司位于四川省南充市，地处四川省东北部，管辖 3 个区（顺庆区、高坪区、嘉陵区）、5 个县（营山县、西充县、南部县、蓬安县、仪陇县），代管 1 个县级市（阆中市）；户籍人口约 800 万，因此，南充市管辖区域宽，公司业务范围有一定的规模。

公司在教育文体系统、网络系统、安全系统、安防监控等方面具有丰富的系统建设和运维经验。公司致力于推动信息系统网络化、智能化，立志成为信息系统整体解决方案提供商。公司有较强的施工经验、深厚的技术沉淀、稳健的技术团队、完善的售后服务，为今后公司的不断扩张奠定了深厚的基础。随着公司的实力的不断增长，具备较强的盈利能力和发展前景。

公司于 2016 年 6 月取得了涉密资质，在南充市仅公司一家，随着各级政府机关及单位对保密意识的不断增强，对于必须具有涉密资质的公司才能参与的项目不断增加，公司的涉密资质的优势逐渐凸显。

公司的业务具有持续性，从历史数据来看，公司 2014 年、2015 年、2016 年营业收入呈现稳定的增长；从未来来看，公司积极拓展业务，取得了较好的成果，截至 2018 年 1 月，公司的在手订单累计金额 3,915 万，有一定的业务累计量。

报告期内没有发现公司有重大违法经营的情形，而且公司每年均按时完成了工商年检，公司自成立以来一直依法存续。公司具有良好的运营记录。

（二）有效的融资渠道

公司的融资渠道有：1、通过应收账款的回收获取现金。公司应收账款账龄在 1 年以内的款项占比比较高，不存在较高的坏账风险。2、向银行等金融机构借

款。2017 年 10 月末，公司的资产负债率为 30.48%，处于较低水平，偿债风险小，公司的负债主要由短期借款、应付账款、应交税费、其他应付款组成，无长期负债。公司期末银行借款 200 万元，金额较小，较 2016 年末减少 200 万元。公司一直保持低负债率的低风险运营，有较大的举债空间，目前公司正在积极与银行洽谈授信事宜。3、增资扩股。公司未来可以通过增资控股的方式，吸收股东、增加注册资本，来获取现金。

（三）研发情况

公司自成立以来始终重视技术研发工作，于 2012 年成立了专门的研发部门，引进敢于创新的年轻研发人员，目前已成为公司研发部门的中坚力量。未来，公司还将与西华师范大学计算机学院进行合作、通过建立“产学研”合作战略伙伴关系，将创新研究转化为生产，同时通过研发实践锻炼，为公司技术创新研发的培养主力军。

目前，经过公司研发团队的不断努力，公司拥有软件企业认定证书，在软件系统技术创新方面取得了的丰硕成果，主要有“婴儿出生医学明管理软件 V1.0”、“财政预算财务管理系统 1.0”、“电站筹资管路系统 V2.0”、“农业综合开发项目管理系统 V1.0”、“德尔 OA 协同办公系统 V1.0”、“德尔 OA 协同办公系统(android 版)”等 26 项软件著作权。研发成果有效的使用于公司的系统集成项目中，有力的提升公司的核心竞争力。

截至 2017 年 10 月 31 日，公司研发人员有 17 人，占公司员工总数的 21.52%。

（四）行业发展情况

近年来，国内软件和信息技术服务业作为“战略性新兴产业”，受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持，市场规模持续扩大。同时，国民经济的发展和社会信息化的建设，引导社会各方面力量向软件产业领域持续投入，也将为软件产业的发展提供巨大的需求。未来，技术创新不断加快，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，将进一步加快软件业向服务化转型的步伐，使社会各领域信息化水平持续提升。围绕着智慧城市建设、信息惠民工程建设，民生服务

应用、政府信息化、信息基础设施建设等新的市场需求将不断被激发，为中国 IT 企业带来新的市场机遇和发展活力。

根据千家品牌传媒集团的《2010-2019 年系统集成行业趋势报告》：

“未来信息系统集成市场增长较快的几个行业主要有政府、金融、电信、教育等，另外中小企业信息化建设在未来几年也会迅速增长，年预计增长 25%。2015 年-2019 年，将是信息系统集成商整合最频繁的五年。因为信息系统集成技术已日趋成熟，信息系统集成服务自诞生之日起，就一直随着 IT 行业的大势而发展。从最初的硬件主导，到今天的硬件软化，再到将来的软件服务化、服务产品化，计算机信息系统集成行业发展大势有着一个清晰的演进脉络。在整个系统集成领域中，计算机信息系统集成将是产品转型、服务转型最快、最为彻底的一个部分。

中国商用系统集成市场仍然占据主导地位，大、中、小型企业系统集成市场占据了近 80%的市场份额，其中大型企业以 18.0%的增长速度继续领跑商用系统集成市场。由于受市场景气度影响较小，非商用系统继续以平稳的态势发展，政府系统集成市场则以 18.4%的增长率继续带动整个系统集成市场快速发展，教育市场增长速度达到 16.1%。中国金融行业系统集成市场的增长速度逐渐放缓，但仍然占据系统集成行业市场的最大份额，而电信行业系统集成市场则维持平稳增长速度，成为国内大型系统集成厂商竞争的一个主战场。制造、交通、能源、教育等行业的系统集成市场继续保持 15%以上的增长速度。”

（五）竞争优势

1、质量优势

公司成立至今具有信息系统安全集成服务二级资质、安防一级资质，并先后通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系等认证。公司一直秉承“技术先进、优质高效、持续改进、顾客满意”的质量方针服务于客户。公司承建了众多的集设计、施工、服务为一体的系统集成项目，其中项目曾获得过“优质工程”称号。公司信誉良好，是“四川政府采购诚信供应商”，并两度（2013、2014 年度）被南充市工商管理局评为市级“守合同重信用企业”，并获得“四川省诚信建设先进单位”称号。

2、技术优势

公司拥有完善的管理机制、先进的企业文化 and 一大批技术优良、经验丰富的专业人才，是南充市首家获得计算机信息系统集成三级资质的企业。近年来，公司着力发展应用软件的开发与维护、信息系统集成等业务，先后有“德尔博睿婴儿出生医学证明管理系统”、“德尔博睿电站筹资管理系统”、“财政财务管理系 统”等软件获得了着作权证书和产品登记证书。作为川东北地区 IT 行业提供总体解决方案的专业设计和咨询服务商，同时注重员工的素质提升和职业发展，通过培训、技术交流、外派学习、升迁考核等方式，为员工提供丰富的成长机会和广阔的发展空间。

3、政策优势

改革开放以来，科技型中小企业的发展取得了长足的进步，并成为重要的创新主体。为给科技人才发挥创新能力提供了一个有利的环境条件，先后出台了“建设创新型国家”、“增强自主创新能力”及“科技创新扶持”等一系列扶持政策。为适应我国经济发展，现行税制共对高新技术产业开发区、经济技术开发区等 21 类特殊区域实行了区别对待的税收优惠政策。公司所属行业为国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家十二五规划和 2020 年中长期发展纲要。与公司行业相关的还有《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》、《中国软件行业基本公约》、《软件企业认定管理办法》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》等一系列政策。

4、市场优势

公司与多家企事业单位建立了战略伙伴关系，服务对象包括政府机关、企事业单位、教育、卫生、部队等多个行业。是南充市市级机关、事业单位和团体组织自动化办公设备协议供货单位，也是南充市涉密计算机保密管理体系建设单位。公司经过多年的团结奋斗，已具有一定规模并建立了严密、完整的组织结构。在多年的发展历程中，健全了管理体系、完善了服务体系，使公司连续稳步提升，迅速成为川东片区具有一定影响力的集软件开发、服务、系统集成为一体的 IT 企业。

（六）财务报告审计情况

公司按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的审计报告。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

（七）公司荣誉与社会责任

序号	荣誉称号	颁发单位	颁发时间
1	二〇一二年度市级守合同重信用企业	四川省南充市工商行政管理局和南充市重合同守信用企业协会	2013年9月
2	科技成长型企业	南充市科学技术和知识产权局	2013年8月
3	2013年度“四川省诚信建设先进单位”称号	四川省市场经济诚信建设促进会	2013年12月
4	四川政府采购诚信供应商	四川省政府采购指南编委会和四川招投标网	2015年4月
5	2014年度市级“守合同重信用”企业	南充市工商行政管理局	2015年10月
6	科技型中小微企业认定证书	南充市科学技术和知识产权局	2017年6月30日

（八）结论

作为专业的信息技术服务提供商，德尔科技是一家致力于行业应用软件开发，信息系统集成，安全防范系统和建筑智能化系统设计、集成、施工与服务一体的综合性科技型企业，主要通过系统集成及技术服务和 IT 产品销售取得收入。

经过十余年的发展，公司拥有了一支稳定且经验丰富的技术及经营团队，掌握了多项核心技术，获得了“信息系统集成及服务”、“信息系统安全集成服务”、“电子与智能化工程专业承包”、“涉密信息系统集成”、“公共安全技术防范系统设计、安装、维护、运营”等资质。公司拥有 26 项软件产品获得了“软件著作权证书”，广泛应用于公安、农业等多个行业；同时在网络与安全系统、天网与智能交通系统、涉密信息系统等方面也具有丰富的系统建设和运维经验；公

司为政府、教育、公安等行业及大、中、小微企业客户提供了大量的一体化信息解决方案并实施了软、硬件的开发、部署与服务。

公司坚持“技术先进、优质高效、持续改进、顾客满意”的核心价值观，以“追求卓越、永无止境”为经营理念，立志做一流的信息系统集成企业。

综上所述，公司具有良好的盈利能力，有较为稳定的上下游关系，营运记录良好，研发能力较强，公司所处行业未来会持续增长，公司已按照《企业会计准则》的规定编制报告期内的财务报表，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形；因此，公司满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具备持续经营能力。

（全文完）

第五节有关声明

一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

二、主办券商声明

三、律师声明

四、审计机构声明

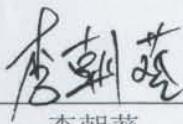
五、资产评估师事务所声明

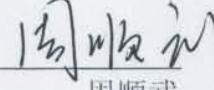
一、全体董事、监事、高级管理人员声明

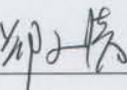
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

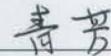
董事会成员：


陶卫国

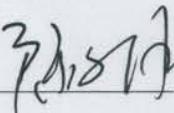

李朝葵

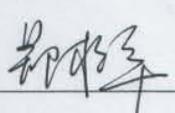

周顺武

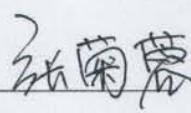

郑玉清


青芳

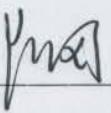
监事会成员：

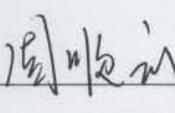

陈子涵

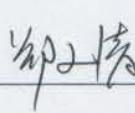

郑桂华

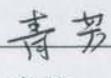

张菊蓉

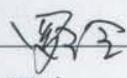
高级管理人员：


陶卫国


周顺武


郑玉清


青芳


罗玲

四川德尔博睿科技股份有限公司

(盖章)

2018年4月10日

主办券商声明

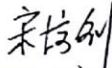
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：


叶攀

项目小组成员：


唐妮


宋培剑


叶攀

法定代表人（或授权代表）：


张智河


国融证券股份有限公司（盖章）
2018年4月16日

三、律师事务所声明

本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所出具的法律意见书无矛盾之处。本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法律意见书的内容无异议，确认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。

经办律师: 江海峰
刘博林

律师事务所负责人: 赵一凡



四、会计师事务所声明

本机构及经办注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书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：



文家碧

李靖



会计师事务所负责人签字：

方文森

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

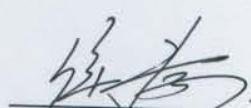
（盖章）

2018年4月16日

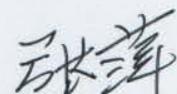
四、评估机构声明

本机构及经办资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书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：



侯秦



张萍

资产评估机构负责人签字：


胡劲为

第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件