

万商云集（成都）科技股份有限公司



公开转让说明书
(申报稿)

主办券商



2018年3月

公司声明

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

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、税收优惠政策变化风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税[2011]58号文）相关规定，公司及子公司重庆蓝海、云南蓝海享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，并办理了企业所得税优惠事项备案登记相关事项。

如果国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整以上税收优惠政策，可能对公司经营业绩产生一定影响。

二、研发费用资本化导致的风险

为向中小企业提供更好的信息化服务，逐步增强公司的核心竞争力，报告期内公司建立了专门的研发部门，并投入资金陆续开发了K+多屏、K+商城、集客云销、K+微分销等产品。该类自有开发产品已获得客户良好的反馈，并取得持续的销售收入。

按新企业会计准则，公司将内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足一定条件下予以资本化，确认为无形资产。**2015年、2016年及2017年1-10月资本化金额分别为0元、4,061,559.88元、3,634,438.29元，占同期净利润的0%、52.24%、70.00%。**若将该部分资本化金额予以费用化，公司净利润将分别减少0元、4,061,559.88元、3,634,438.29元。

若将来该开发费用资本化产生的无形资产预期不能为企业带来经济利益，该无形资产将报废并予以转销，其账面价值转作账面损益，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此公司存在由于开发费用资本化而导致的财务风险。

三、人员流动较大风险

截至2017年10月末，公司共有在职人员569人。公司每月均有一定数量的

员工离职、入职。公司营销方式主要采取电话营销，公司建立了一支 400 人左右的营销团队。电话营销属于陌生拜访营销的一种，初次成功率不高，因此会造成营销人员较大的工作压力。另一方面，电话营销也考验着营销人员沟通技巧、抗压能力等多方面素质。因此营销中心人员流动性较大。营销工作作为公司业务开拓的首要环节，对公司发展具有重要影响，对人员数量及人员稳定性存在一定要求。如果公司人员流动性过大，将会对公司经营业务产生不利影响。

四、市场竞争加剧的风险

公司所处的互联网信息服务行业市场规模大，行业企业数量多，行业竞争非常激烈。互联网信息服务行业的集中度将会进一步提高，行业将会加快优胜劣汰的步伐。具有资源优势、技术优势、客户优势以及资金优势的企业将会脱颖而出，而大量的小规模企业将会逐渐减少、消失。因此在未来激烈的竞争中，如果公司不加大自身的优势，公司的经营将受到不利影响。公司在未来将会面临着较大的市场竞争压力，存在着一定的市场竞争风险。

五、公司治理的风险

公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

六、实际控制人控制的风险

公司实际控制人王飞直接持有公司 697 万股，通过成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司股份 459 万股，通过成都创梦家企业管理中心（有限合伙）持有公司股份 51 万股，合计控制公司股份投票权 71%。如果王飞利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对公司及其他

股东造成损害。

七、个人卡收款的风险

公司的客户主要为中小微企业主、个体工商户。其中部分客户更愿意使用网银或手机进行转账，对公账户转账存在汇款手续复杂、到账不及时、周末及节假日不营业而无法打款等问题。

而公司对于客户一般要求先打款后提供服务。为便利起见，报告期内公司存在使用个人卡收取货款的情况，其中重庆蓝海通过曾诗尧名下的建设银行个人账户（尾号3700）收取了部分款项，云南蓝海通过张从良名下的招商银行个人账户（尾号8841）收取了部分款项。

截至本公开转让说明书签署日，公司已清理完毕个人卡，并将其资金全部转入公司银行账户，同时注销了上述个人卡。清理个人卡的同时，公司向所有业务人员、客户发出从即日起不再使用以任何人名义开立的个人银行卡收款的通知。经过清理，2016年4月以后公司已不存在使用个人卡收取货款的情形了。

目 录

公司声明.....	- 2 -
重大事项提示.....	- 3 -
一、税收优惠政策变化风险.....	- 3 -
二、研发费用资本化导致的风险.....	- 3 -
三、人员流动较大风险.....	- 3 -
四、市场竞争加剧的风险.....	- 4 -
五、公司治理的风险.....	- 4 -
六、实际控制人控制的风险.....	- 4 -
七、个人卡收款的风险.....	- 5 -
目录.....	- 6 -
释义.....	- 1 -
第一节 基本情况.....	- 4 -
一、公司概况.....	- 4 -
二、股份挂牌情况.....	- 4 -
(一) 股份代码、股份简称、挂牌日期.....	- 4 -
(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	- 5 -
三、股权结构图.....	- 6 -
四、控股股东、实际控制人及主要股东情况.....	- 6 -
(一) 控股股东及实际控制人基本情况.....	- 6 -
(二) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况.....	- 8 -
(三) 公司股东之间的关联关系.....	- 10 -
五、股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	- 10 -
(一) 股本形成及变化情况.....	- 10 -
(二) 重大资产重组情况.....	- 18 -
六、子公司情况.....	- 22 -
(一) 重庆蓝海基业信息技术有限公司	- 22 -
(二) 郑州蓝海基业信息技术有限公司	- 27 -

(三) 云南蓝海基业信息技术有限公司	- 28 -
(四) 西安蓝海基业信息技术有限公司	- 29 -
(五) 广州卓伦知识产权服务有限公司	- 29 -
七、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	- 30 -
(一) 董事基本情况.....	- 30 -
(二) 监事基本情况.....	- 31 -
(三) 高级管理人员基本情况.....	- 32 -
八、最近两年主要会计数据和财务指标简表.....	- 32 -
九、本次挂牌的有关机构情况.....	- 33 -
(一) 主办券商.....	- 33 -
(二) 律师事务所.....	- 34 -
(三) 会计师事务所.....	- 34 -
(四) 资产评估机构.....	- 34 -
(五) 证券登记结算机构.....	- 35 -
(六) 拟挂牌场所.....	- 35 -
第二节 公司业务.....	- 36 -
一、公司主营业务、主要产品及其用途.....	- 36 -
(一) 公司主营业务	- 36 -
(二) 公司主要产品及其用途	- 36 -
二、公司组织结构、业务服务流程.....	- 44 -
(一) 公司组织结构图.....	- 44 -
(二) 各部门主要职责	- 45 -
(三) 公司主要业务流程	- 47 -
(四) 个人卡结算的情况说明	- 54 -
三、与公司业务相关的关键资源要素	- 57 -
(一) 主要业务管理系统	- 57 -
(二) 公司产品使用的主要技术	- 64 -
(三) 商标、计算机软件著作权及不动产等	- 66 -
(四) 业务许可资格或资质情况	- 73 -
(五) 特许经营权情况	- 74 -

(六) 公司主要固定资产情况.....	- 74 -
(七) 公司员工情况.....	- 75 -
四、公司产品收入、成本情况.....	- 77 -
(一) 收入、成本构成情况.....	- 78 -
(二) 公司前五大客户情况.....	- 80 -
(三) 公司前五大供应商.....	- 81 -
(四) 重要业务合同及履行情况.....	- 88 -
五、公司商业模式.....	- 92 -
(一) 营销模式.....	- 92 -
(二) 研发应用模式.....	- 93 -
(三) 采购模式.....	- 94 -
六、公司的环保、安全生产和质量控制情况.....	- 94 -
(一) 环境保护情况.....	- 94 -
(二) 安全生产情况.....	- 95 -
(三) 公司知识产权保护情况.....	- 95 -
七、公司所处行业基本情况及风险.....	- 95 -
(一) 公司所处行业概况.....	- 95 -
(二) 行业特征及发展瓶颈.....	- 106 -
(三) 影响行业发展的有利因素和不利因素.....	- 107 -
(四) 行业风险特征.....	- 109 -
(五) 行业竞争格局及公司的竞争优势.....	- 109 -
(六) 公司发展战略及业务规划.....	- 112 -
第三节 公司治理.....	- 115 -
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	- 115 -
(一) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况	- 115 -
(二) 最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况	- 115 -
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	- 116 -
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况	- 116 -
四、公司的独立性.....	- 118 -
(一) 业务独立性.....	- 118 -

(二) 资产独立性.....	- 118 -
(三) 人员独立性.....	- 118 -
(四) 财务独立性.....	- 118 -
(五) 机构独立性.....	- 119 -
五、同业竞争情况.....	- 119 -
(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	
119 -	
(二) 关于避免同业竞争的承诺.....	- 120 -
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	- 120 -
(一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况	- 120 -
(二) 关联担保情况.....	- 120 -
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明	- 120 -
(一) 董事、监事、高级管理人员持股情况.....	- 120 -
(二) 相互之间存在亲属关系情况.....	- 121 -
(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况	- 121 -
(四) 在其他单位兼职情况.....	- 122 -
(五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况	- 122 -
(六) 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况.....	- 123 -
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因	- 123 -
(一) 董事的变动情况及其原因	- 123 -
(二) 监事的变动情况及其原因	- 123 -
(三) 高级管理人员的变动情况及其原因	- 123 -
第四节 公司财务	- 125 -
一、最近两年及一期的审计意见及经审计的财务报告	- 125 -
(一) 最近两年及一期的审计意见类型	- 125 -
(二) 经审计的两年及一期财务报表	- 125 -
二、报告期内的主要会计政策和会计估计	- 155 -
(一) 财务报表编制基础	- 155 -
(二) 遵循企业会计准则的声明	- 155 -

(三) 会计期间.....	- 155 -
(四) 记账本位币.....	- 155 -
(五) 公司合并报表范围确定原则、最近两年及一期合并财务报表范围	- 155 -
(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	- 159 -
(七) 合并财务报表编制方法.....	- 161 -
(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法	- 162 -
(九) 现金等价物的确定标准.....	- 164 -
(十) 外币业务和外币报表折算.....	- 164 -
(十一) 金融工具的确认和计量.....	- 165 -
(十二) 应收款项.....	- 169 -
(十三) 存货.....	- 170 -
(十四) 长期股权投资	- 171 -
(十五) 固定资产.....	- 176 -
(十六) 在建工程的确认和计量.....	- 178 -
(十七) 借款费用的确认和计量.....	- 178 -
(十八) 无形资产的确认和计量.....	- 179 -
(十九) 长期资产减值.....	- 181 -
(二十) 长期待摊费用的确认和摊销.....	- 182 -
(二十一) 职工薪酬.....	- 182 -
(二十二) 预计负债的确认和计量.....	- 183 -
(二十三) 收入确认原则.....	- 183 -
(二十四) 政府补助的确认和计量.....	- 185 -
(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量	- 186 -
(二十六) 租赁业务的确认和计量	- 187 -
(二十七) 重大会计判断和估计	- 188 -
(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明	- 191 -
(二十九) 前期差错更正说明	- 191 -
三、报告期主要会计数据及财务指标.....	- 192 -
(一) 报告期主要会计数据及财务指	- 192 -
(二) 盈利能力分析	- 194 -

(三) 偿债能力分析.....	- 194 -
(四) 营运能力分析.....	- 195 -
(五) 现金流量分析.....	- 195 -
四、报告期利润形成的有关情况.....	- 197 -
(一) 公司收入确认政策.....	- 197 -
(二) 公司营业收入的构成及重大客户情况.....	- 198 -
(三) 公司营业成本、毛利率及成本构成分析.....	- 203 -
(四) 主要期间费用及变动情况.....	- 208 -
(五) 非经常性损益情况.....	- 213 -
(六) 公司主要税项及相关税收优惠政策.....	- 215 -
五、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析.....	- 217 -
(一) 货币资金.....	- 217 -
(二) 应收账款.....	- 217 -
(三) 预付款项.....	- 221 -
(四) 其他应收款.....	- 223 -
(五) 存货.....	- 227 -
(六) 其他流动资产.....	- 228 -
(七) 固定资产.....	- 229 -
(八) 无形资产.....	- 231 -
(九) 开发支出.....	- 234 -
(十) 长期待摊费用.....	- 238 -
(十一) 递延所得税资产.....	- 239 -
六、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析.....	- 239 -
(一) 应付账款.....	- 239 -
(二) 预收款项.....	- 241 -
(三) 应付职工薪酬.....	- 243 -
(四) 应交税费.....	- 245 -
(七) 其他应付款.....	- 246 -
七、报告期内各期末股东权益情况.....	- 247 -
八、关联方、关联方关系及重大关联交易.....	- 248 -

(一) 关联方的认定标准.....	- 248 -
(二) 关联方及关联方关系.....	- 248 -
(三) 关联交易情况.....	- 255 -
(四) 关联交易决策程序执行情况.....	- 260 -
九、需提醒投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	- 261 -
(一) 或有事项.....	- 261 -
(二) 承诺事项.....	- 261 -
(三) 资产负债表日后事项.....	- 261 -
(四) 其他重要事项.....	- 261 -
十、报告期内公司的资产评估情况.....	- 261 -
十一、股利分配政策和报告期内分配情况.....	- 262 -
(一) 利润分配政策.....	- 262 -
(二) 报告期内实际股利分配情况.....	- 263 -
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	- 263 -
十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况	- 263 -
(一) 重庆蓝海基业信息技术有限公司	- 263 -
(二) 云南蓝海基业信息技术有限公司	- 264 -
(三) 郑州蓝海基业信息技术有限公司	- 265 -
(四) 西安蓝海基业信息技术有限公司	- 266 -
(五) 广州卓伦知识产权服务有限公司	- 267 -
(六) 成都华瑞蓝图科技有限公司	- 267 -
十三、公司主要风险因素.....	- 268 -
(一) 税收优惠政策变化风险.....	- 268 -
(二) 研发费用资本化导致的风险.....	- 268 -
(三) 人员流动较大风险.....	- 268 -
(四) 市场竞争加剧的风险.....	- 269 -
(五) 公司治理的风险.....	- 270 -
(六) 实际控制人控制的风险.....	- 270 -
(七) 个人卡收款的风险.....	- 271 -
第五节 有关声明.....	- 272 -

一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	- 272 -
二、主办券商声明.....	- 273 -
三、律师声明.....	- 275 -
四、会计师事务所声明.....	- 276 -
五、评估机构声明.....	- 277 -
第六节 附件.....	- 278 -

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一、普通名词

公开转让说明书	指	万商云集（成都）科技股份有限公司公开转让说明书
公司、股份公司、万商云集	指	万商云集（成都）科技股份有限公司
有限公司、成都蓝海	指	成都蓝海基业信息技术有限公司，即万商云集（成都）科技股份有限公司前身
重庆蓝海	指	重庆蓝海基业信息技术有限公司
云南蓝海	指	云南蓝海基业信息技术有限公司
郑州蓝海	指	郑州蓝海基业信息技术有限公司
西安蓝海	指	西安蓝海基业信息技术有限公司
广州卓伦	指	广州卓伦知识产权服务有限公司
万商聚创	指	成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）
成都创梦家	指	成都创梦家企业管理中心（有限合伙）
最近两年及一期、报告期	指	2015年、2016年及2017年1-10月
本次挂牌	指	万商云集（成都）科技股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商/东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师事务所	指	中威正信（北京）资产评估有限公司
律师事务所	指	北京市海润律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
成都工商局	指	四川省成都市工商行政管理局
商标局	指	中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	公司股东大会、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
股东会	指	成都蓝海基业科技有限公司股东会
股东大会	指	万商云集（成都）科技股份有限公司股东大会
董事会	指	万商云集（成都）科技股份有限公司董事会
监事会	指	万商云集（成都）科技股份有限公司监事会

公司章程	指	万商云集(成都)科技股份有限公司公司章程
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其修订
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《尽职调查工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引(试行)》

二、专业名词

域名	指	域名，是由一串用点分隔的名字组成的 Internet 上某一台计算机或计算机组的名称，用于在数据传输时标识计算机的电子方位（有时也指地理位置，地理上的域名，指代有行政自主权的一个地方区域）。一个域名的目的是便于记忆和沟通的一组服务器的地址（网站，电子邮件，FTP 等）。域名是企业、政府、非政府组织等机构或者个人在互联网上注册的名称，是互联网上企业或机构间相互联络的网络地址。
域名服务机构	指	根据《互联网络域名管理办法》规定，在中国境内设立域名根服务器及域名根服务器运行机构、域名注册管理机构和域名注册服务机构，主要从事域名根服务器运行和管理、顶级域名运行和管理、域名注册、域名解析等活动。
SaaS（软件即服务）	指	Software-as-a-Service，一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
SEO（搜索引擎优化）	指	Search Engine Optimization，是指通过对网站进行站内优化和修复(网站 Web 结构调整、网站内容建设、网站代码优化和编码等)和站外优化，从而提高网站的网站关键词排名以及公司产品的曝光度。
CRM（客户关系管理）	指	Customer Relationship Management，指用计算机自动化分析销售、市场营销、客户服务以及应用等流程的软件系统。
HTML5（超级文本标记语言）	指	HyperText Markup Language 是标准通用标记语言下的一个应用，也是一种规范，一种标准，它通过标记符号来标记要显示的网页中的各个部分。目前已修改至第 5 代。
MVC（模型-视图-控制	指	Model View Controller，是指集合模型(model)一视图(view)

器)		一控制器(controller)功能，用一种业务逻辑、数据、界面显示分离的方法组织代码，将业务逻辑聚集到一个部件里面，在改进和个性化定制界面及用户交互的同时，不需要重新编写业务逻辑。
微信（WeChat）	指	腾讯公司推出的一个为智能终端提供即时通讯服务的免费应用程序。支持跨通信运营商、跨操作系统平台通过网络快速发送免费语音短信、视频、图片和文字，同时，也可以使用通过共享流媒体内容的资料和基于位置等服务插件。
Agile-Scrum（敏捷迭代流程管理）	指	敏捷迭代流程管理是软件开发流程的一种，是一种以客户需求为指向，研发团队统一分工协作，迅速完成软件产品功能更新、迭代的管理方式。它可以提高产品迭代效率，同时避免因研发不符市场需求而增加或浪费研发成本。

注：本公开转让说明书若存在合计数与各分项数值之和尾数不同的情况，是因采用四舍五入的算法所形成的。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称	万商云集（成都）科技股份有限公司
注册资本	1,700万元
法定代表人	王飞
有限公司设立日期	2011年10月28日
股份公司设立日期	2017年10月30日
注册地址	成都市锦江区工业园区锦华路三段86号汇融国际广场1号楼C座12层
主要办公地址	成都市高新区益州大道北段777号1栋2单元8层
电话	028-86471986
网址	www.iwanshang.com
信息披露负责人	刘明明
电子信箱	wsyj@iwanshang.com
经营范围	计算机软件研究及服务、通信设备技术研究及技术咨询、网页设计、计算机系统服务、企业管理咨询、商务信息咨询；在四川省范围内从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容）；知识产权代理（不含专利代理）；设计、制作、代理、发布广告；计算机软件销售。
所属行业	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》的行业分类标准，公司所属行业为“互联网和相关服务（I64）”；根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”
主营业务	主要从事中小企业网络营销和信息化建设，包括提供域名注册、商标注册、版权注册等代理服务，销售自主研发的K+系列等互联网产品。
统一社会信用代码	91510104584965032D

二、股份挂牌情况

（一）股份代码、股份简称、挂牌日期

股份代码	【】
股份简称	万商云集
股票种类	人民币普通股
每股面值	1元
股票总量	17,000,000股
挂牌日期	【】
转让方式	集合竞价

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东类型	限售安排
控股股东、实际控制人	依据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》的相关规定，王飞是公司的控股股东及实际控制人，其所直接持有和间接控制的股份将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。
担任董事、监事和高级管理人员的股东	根据《公司法》及《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报直接或间接持有的本公司股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其持有本公司股份总数的25%，上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。
发起人	《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。由于股份公司于2017年10月30日成立，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立尚未满一年，无可公开转让股份。

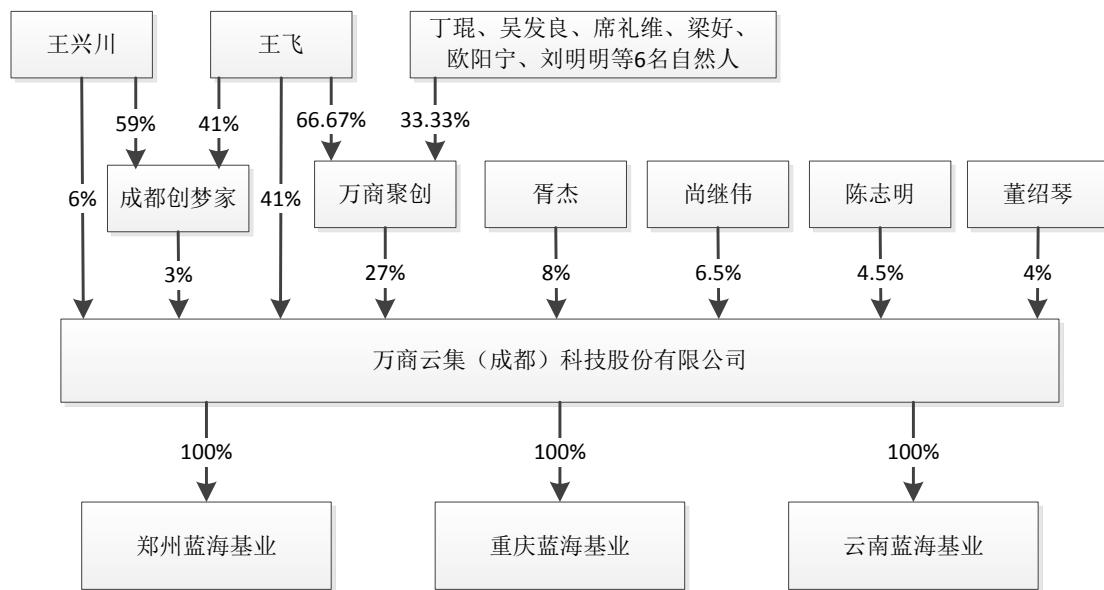
因此根据相关法律法规及《公司章程》的规定，公司股票进入全国股转系统之日全体股东可流通及限制流通的股份情况如下：

序号	股东名称	持股数额(股)	持股比例	流通股份(股)	限售股份(股)
1	王飞	6,970,000	41%	0	6,970,000
2	万商聚创	4,590,000	27%	0	4,590,000
3	胥杰	1,360,000	8%	0	1,360,000

4	尚继伟	1,105,000	6.5%	0	1,105,000
5	王兴川	1,020,000	6%	0	1,020,000
6	陈志明	765,000	4.5%	0	765,000
7	董绍琴	680,000	4%	0	680,000
8	成都创梦家	510,000	3%	0	510,000
合计		17,000,000	100%	0	17,000,000

三、股权结构图

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下图所示：



四、控股股东、实际控制人及主要股东情况

(一) 控股股东及实际控制人基本情况

1、公司控股股东和实际控制人的认定依据和基本情况

王飞直接持有公司6,970,000股股份，占公司股本总额的41%，为公司第一大股东，担任公司董事长兼总经理。同时王飞持有万商聚创66.67%合伙份额，且为该合伙企业普通合伙人、执行事务合伙人；王飞持有成都创梦家41%合伙份额，且为该合伙企业普通合伙人、执行事务合伙人。王飞能够分别通过万商聚创、成

都创梦家间接控制公司30%有效表决权。王飞能够通过行使股东表决权对股东大会或对股东大会决议产生重大影响。因此，公司的控股股东、实际控制人为王飞。

王飞的基本情况如下：

王飞，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于电子科技大学高级工商管理专业，硕士研究生学历。1995年11月至1997年2月任广安县五交化公司长虹转库会计；1997年3月至1998年12月任利高矽橡胶科技（香港）公司业务代表；1999年2月至2001年1月任成都鸿飞科技有限公司经理；2001年2月至2004年5月任中企动力科技集团股份有限公司经理；2004年6月至2011年10月任昆明华商科技有限公司经理；2011年11月至2017年10月历任成都蓝海经理、总经理、执行董事，2017年10月至今任公司总经理、董事长。目前直接持有公司6,970,000股股份。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

2015年1月1日，成都蓝海前五名股东持股情况如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	出资比例
1	王飞	32	32%
2	胡瀚	31	31%
3	王兴川	8	8%
4	胥杰	8	8%
5	尚继伟	6.5	6.5%
合计		85.5	85.5%

报告期初，第一大股东王飞仅持有公司32%出资额，且公司股权比例并不分散，王飞持有出资比例与第二大股东相近。根据报告期初王飞持股及任职情况，第一大股东王飞无法对公司形成控制或重大影响。同时公司股东之间就表决权事项并没有其他约定或安排。报告期初，公司不存在控股股东、实际控制人。

2016年6月、2017年8月，公司进行两次股权转让，转让情况具体详见本公开转让说明书“第五、（一）股本形成及变化情况”之内容。

2016年6月、2017年8月股权转让完成后，股东王飞持有公司41%股权，为公司第一大股东，担任公司董事长兼总经理。同时王飞持有万商聚创66.67%合伙份额，且为该合伙企业普通合伙人、执行事务合伙人；王飞持有成都创梦家41%合伙份额，且为该合伙企业普通合伙人、执行事务合伙人。王飞能够分别通过万商聚创、成都创梦家间接控制公司30%有效表决权。王飞能够对公司重大事项产生较大影响。因此，2016年6月至今公司控股股东、实际控制人为王飞。

如上所述，公司控股股东、实际控制人为王飞。公司在报告期内控股股东、实际控制人发生过变更。公司在报告期内均从事企业互联网应用服务；域名注册、商标注册、版权申请等知识产权服务业务，公司主营业务未发生重大变更。

（二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例
1	王飞	6,970,000	41%
2	万商聚创	4,590,000	27%
3	胥杰	1,360,000	8%
4	尚继伟	1,105,000	6.5%
5	王兴川	1,020,000	6%
6	陈志明	765,000	4.5%
7	董绍琴	680,000	4%
8	成都创梦家	510,000	3%
合计		17,000,000	100%

公司股东不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，具有法律、法规和规范性文件规定担任公司股东的资格。

截至本公开转让说明书签署之日，公司存在两名合伙企业股东，具体情况如下：

1、万商聚创

企业名称	成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）
类型	有限合伙企业

主要经营场所	成都市锦江区柳荫路96号6楼607号
执行事务合伙人	王飞
成立日期	2017年8月4日
合伙期限	2017年8月4日至永久
经营范围	企业管理咨询。

万商聚创合伙人出资情况如下：

合伙人姓名	合伙份额(万元)	出资比例	性质
王飞	200	66.67%	普通合伙人
丁琨	20	6.67%	有限合伙人
吴发良	20	6.67%	有限合伙人
席礼维	20	6.67%	有限合伙人
梁好	20	6.67%	有限合伙人
欧阳宁	10	3.33%	有限合伙人
刘明朋	10	3.33%	有限合伙人
合计	300	100%	-

万商聚创为公司员工持股平台，合伙人均系公司内部员工，不属于以非公开方式向合格投资者募集资金设立的私募投资基金，故无须按照《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国基金业协会履行登记备案程序。

2、成都创梦家

企业名称	成都创梦家企业管理中心(有限合伙)
类型	有限合伙企业
主要经营场所	成都市锦江区工业园区金石路166号A座6楼
执行事务合伙人	王飞
成立日期	2016年9月14日
合伙期限	2016年9月14日至2026年9月13日
经营范围	企业管理咨询。

成都创梦家合伙人出资情况

合伙人姓名	合伙份额（万元）	出资比例	性质
王飞	41	41%	普通合伙人
王兴川	59	59%	有限合伙人
合计	100	100%	-

成都创梦家合伙人为公司股东，不属于以非公开方式向合格投资者募集资金设立的私募投资基金，故无须按照《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国基金业协会履行登记备案程序。

（三）公司股东之间的关联关系

公司控股股东王飞分别持有万商聚创66.67%合伙份额、持有成都创梦家41%合伙份额，为万商聚创普通合伙人、成都创梦家普通合伙人；公司股东王兴川持有成都创梦家59%合伙份额，为成都创梦家有限合伙人。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

五、股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）股本形成及变化情况

1、有限公司的设立

2011年10月28日，成都蓝海召开股东会，会议同意由王飞、胡瀚、尚继伟、崔良丁、余晓龙、王兴川、胥杰、张从良共同出资100万元设立成都蓝海基业信息技术有限公司，并签订《公司章程》。根据《公司章程》约定，王飞出资人民币41万元，占出资资金比例的41%；胡瀚出资人民币32万元，占出资资金比例的32%；尚继伟出资人民币7万元，占出资资金比例的7%；崔良丁出资人民币6.5万元，占出资资金比例的6.5%；余晓龙出资人民币6万元，占出资资金比例的6%；王兴川出资人民币3.5万元，占注册资金的3.5%；胥杰出资人民币3万元，占注册资金的3%；张从良出资人民币1万元，占注册资金的1%。

2011年10月28日，四川恒通会计师事务所有限公司出具恒会验字【2011】第B-980号《验资报告书》：截止2011年10月20日，贵公司（筹）已收到各位股东缴纳的注册资本合计人民币100万元。

2011年10月28日，成都蓝海取得了成都市锦江区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

成都蓝海成立时的股东、出资额及股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实缴出资（万元）	持股比例	出资方式
1	王飞	41	41	41%	货币
2	胡瀚	32	32	32%	货币
3	尚继伟	7	7	7%	货币
4	崔良丁	6.5	6.5	6.5%	货币
5	余晓龙	6	6	6%	货币
6	王兴川	3.5	3.5	3.5%	货币
7	胥杰	3	3	3%	货币
8	张从良	1	1	1%	货币
合计		100	100	100%	-

2、2012年8月第一次股权转让

2012年8月20日，成都蓝海股东会作出决议，同意股东王飞将其持有的4万元出资额转让给新股东董绍琴；同意股东王飞将其持有的4万元出资额转让给新股东田小立；同意王飞将其持有的1万元出资额转让给股东王兴川；同意股东崔良丁将其持有的3万元出资额转让给股东胥杰；同意股东崔良丁将其持有的3万元出资额转让给新股东陈志明；同意股东崔良丁将其持有的0.5万元出资额转让给股东王兴川；同意股东胡瀚将其持有的1万元出资额转让给股东王兴川；同意尚继伟将其持有的1万元出资额转让给王兴川；同意股东余晓龙将其持有的6万元出资额转让给股东王兴川。

2012年7月28日，各转让股东之间分别签订了《股权转让协议》。此次股权转让以公司注册资本作为定价依据，确认此次转让每一元注册资本定价1元。经各转让股东确认，受让人已支付转让价款。

本次股权转让后，成都蓝海的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
----	------	----------	----------	------	------

1	王飞	32	32	32%	货币
2	胡瀚	31	31	31%	货币
3	王兴川	13	13	13%	货币
4	尚继伟	6	6	6%	货币
5	胥杰	6	6	6%	货币
6	董绍琴	4	4	4%	货币
7	田小立	4	4	4%	货币
8	陈志明	3	3	3%	货币
9	张从良	1	1	1%	货币
合计		100	100	100%	-

3、2013年4月第二次股权转让

2013年4月17日，成都蓝海股东会作出决议，同意股东王兴川将其持有的2万元出资额转让给股东田小立；同意股东王兴川将其持有的2万元出资额转让给股东胥杰；同意股东王兴川将其持有的0.5万元出资额转让给股东尚继伟；同意股东王兴川将其持有的0.5万元出资额转让给股东陈志明。

2013年4月17日，各转让股东之间分别签订了《股权转让协议》。此次股权转让以公司注册资本作为定价依据，确认此次转让每一元注册资本定价1元。经各转让股东确认，受让人已支付转让价款。

本次股权转让后，成都蓝海的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	32	32	32%	货币
2	胡瀚	31	31	31%	货币
3	王兴川	8	8	8%	货币
4	胥杰	8	8	8%	货币
5	尚继伟	6.5	6.5	6.5%	货币
6	田小立	6	6	6%	货币
7	董绍琴	4	4	4%	货币

8	陈志明	3.5	3.5	3.5%	货币
9	张从良	1	1	1%	货币
合计		100	100	100%	-

4、2016年6月第三次股权转让

2016年6月1日，成都蓝海召开股东会，同意胡瀚将其持有公司9万元出资额转让给王飞；同意胡瀚将其持有公司1万元出资额转让给陈志明；同意张从良将其持有公司1万元出资额转让给王兴川。

2016年6月1日，各转让股东之间签订了股权转让协议。此次股权转让以公司注册资本作为定价依据，确认此次转让每一元注册资本定价1元。经各转让股东确认，受让人已支付转让价款。

本次股权转让后，成都蓝海的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	41	41	41%	货币
2	胡瀚	21	21	21%	货币
3	王兴川	9	9	9%	货币
4	胥杰	8	8	8%	货币
5	尚继伟	6.5	6.5	6.50%	货币
6	田小立	6	6	6%	货币
7	陈志明	4.5	4.5	4.50%	货币
8	董绍琴	4	4	4%	货币
合计		100	100	100%	-

5、2016年6月吸收合并华瑞蓝图

2016年6月30日，成都蓝海召开股东会，会议同意公司吸收合并成都华瑞蓝图科技有限公司；同意公司与成都华瑞蓝图科技有限公司签订合并协议；同意公司编制截止到2016年6月30日的资产负债表及财产清单；同意按照合并前两家公司的注册资本之和将合并后本公司的注册资本变更为贰佰万元。

2016年6月30日，成都华瑞蓝图科技有限公司召开股东会，会议同意与成都蓝海吸收合并，合并后成都华瑞蓝图科技有限公司依法注销。同意编制截止到2016年6月30日的资产负债表及财产清单。

2016年6月30日，公司与成都华瑞蓝图科技有限公司签订《合并协议》。本次吸收合并系以换股的方式实施，吸收合并日为2016年6月30日，换股比例为1:1，即华瑞蓝图原股东以其持有的华瑞蓝图100万元出资额认缴有限公司新增的100万元出资额。本次换股前，有限公司与华瑞蓝图的股东构成及各股东持股比例完全一致。合并后华瑞蓝图的债权债务以及与资产等由成都蓝海承继。此次吸收合并为同一控制下的企业吸收合并，且两公司的股东及其持股比例均相同，因此不存在支付价款的情形。

2016年6月30日，公司在《华西都市报》刊登《吸收合并公告》，向债权人发出通知。

2017年5月22日，成都市高新区工商行政管理局向核发了编号为（高新）登记内销字【2017】第000564号《准予注销登记通知书》，同意华瑞蓝图予以注销。

截至本公开转让说明书签署日，成都华瑞蓝图科技有限公司的财产、权益、债务等均已完成过户、转移等交付工作。

本次吸收合并完成后，成都蓝海的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	82	82	41%	货币
2	胡瀚	42	42	21%	货币
3	王兴川	18	18	9%	货币
4	胥杰	16	16	8%	货币
5	尚继伟	13	13	6.50%	货币
6	田小立	12	12	6%	货币
7	陈志明	9	9	4.50%	货币
8	董绍琴	8	8	4%	货币

合计	200	200	100%	-
----	-----	-----	------	---

6、2017年5月公司第一次增加注册资本

2017年5月24日，成都蓝海召开股东会，同意公司注册资本由200万元增加到700万元。其中，股东王飞增加出资205万元，王兴川增加出资45万元，胥杰增加出资40万元，陈志明增加出资22.5万元，董绍琴增加出资20万元，胡瀚增加出资105万元，尚继伟增加出资32.5万元，田小立增加出资30万元。同意修改公司章程。

此次公司增资为原股东同比例增资，增资价格为1元/股，不存在溢价增资的情形。

根据银行支付凭证显示，截至2017年6月28日止，公司上述股东已将增资款项支付公司在成都银行股份有限公司盐市口支行的银行账户（账号：1001300000057166），上述股东已完成此次出资。

本次增资完成后，成都蓝海的股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	287	287	41%	货币
2	胡瀚	147	147	21%	货币
3	王兴川	63	63	9%	货币
4	胥杰	56	56	8%	货币
5	尚继伟	45.5	45.5	6.50%	货币
6	田小立	42	42	6%	货币
7	陈志明	31.5	31.5	4.50%	货币
8	董绍琴	28	28	4%	货币
合计		700	700	100%	-

7、2017年8月，公司第二次增加注册资本及第四次股权转让

2017年8月8日，成都蓝海召开股东会，同意胡瀚将其持有公司147万元出资额转让给万商聚创；同意田小立将其持有公司42万元出资额转让给万商聚创；同

意王兴川将其持有公司21万元出资额转让给成都创梦家。

同意公司注册资本由700万元增至1700万元，其中股东王飞增加出资410万元，股东王兴川增加出资60万元，股东胥杰增加出资80万元，股东陈志明增加出资45万元，股东董绍琴增加出资40万元，股东尚继伟增加出资65万元，股东万商聚创增加270万元，股东成都创梦家增加出资30万元。同意修改公司章程。

此次股权转让按照公司2017年5月末的净资产（未经审计）作为定价依据，即每一元注册资本转让定价为1.58元。此次股权转让已签订转让协议、支付转让款，并办理工商变更登记。

根据银行支付凭证显示，截至 2017 年 8 月 23 日止，公司上述股东已将增资款项支付公司在成都银行股份有限公司盐市口支行的银行账户（账号：1001300000057166），上述股东已完成此次出资。

此次增资及股权转让完成后，公司股东出资情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	697	697	41%	货币
2	万商聚创	459	459	27%	货币
3	胥杰	136	136	8%	货币
4	尚继伟	110.5	110.5	6.5%	货币
5	王兴川	102	102	6%	货币
6	陈志明	76.5	76.5	4.5%	货币
7	董绍琴	68	68	4%	货币
8	成都创梦家	51	51	3%	货币
合计		1,700	1,700	100%	-

8、2017年10月，整体变更为股份公司

2017 年 10 月 19 日，成都市工商行政管理局核发了编号为（成）登记内名变核字【2017】第 004950 号《企业名称变更核准通知书》。

2017 年 10 月 20 日，亚太（集团）会计师事务所接受委托以 2017 年 8 月 31 日为基准日对公司进行审计，并出具亚会 B 审字（2017）2047 号《审计报告》。

根据该《审计报告》，成都蓝海截至 2017 年 8 月 31 日净资产为 17,669,401.38 元。

2017 年 10 月 23 日，中威正信（北京）资产评估有限公司接受委托以 2017 年 8 月 31 日为基准日对公司资产进行整体评估，并出具中威正信评报字（2017）第 6029 号《评估报告》。根据该《评估报告》，成都蓝海截至 2017 年 8 月 31 日净资产评估价值为 3,404.16 万元。

2017 年 10 月 23 日，成都蓝海全体股东签署了《发起人协议书》，同意以成都蓝海截止至 2017 年 8 月 31 日之经审计账面净资产按 1.0394: 1 的比例折合发起人股份 1700 万元，净资产扣除折合股本后的余额 669,401.38 元计入资本公积。

2017 年 10 月 23 日，成都蓝海召开股东会，同意以 2017 年 8 月 31 日为基准日，以发起设立方式将成都蓝海整体变更为股份有限公司。

2017 年 10 月 29 日，成都蓝海召开创立大会，同意以整体变更方式成立股份公司，通过公司章程等制度，选举董事会董事、监事会股东代表监事。

2017 年 10 月 23 日，本次整体变更经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2017）第 0278 号《验资报告》审验确认，截止 2017 年 8 月 31 日止，贵公司（筹）之全体发起人已按发起人协议书、修改后章程的规定，以其拥有的成都蓝海截至 2017 年 8 月 31 日止经审计的净资产人民币 17,669,401.38 元折股投入，其中人民币 17,000,000.00 元折合为贵公司（筹）的股本，股本总额共计 17,000,000.00 股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额人民币 669,401.38 转为资本公积。

2017 年 10 月 30 日，经成都工商局核准登记，公司取得注册号为 91510104584965032D 的《营业执照》。

股份公司成立后，蓝海基业的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额(股)	持股比例	出资方式
1	王飞	6,970,000	41%	净资产折股
2	万商聚创	4,590,000	27%	净资产折股

3	胥杰	1,360,000	8%	净资产折股
4	尚继伟	1,105,000	6.5%	净资产折股
5	王兴川	1,020,000	6%	净资产折股
6	陈志明	765,000	4.5%	净资产折股
7	董绍琴	680,000	4%	净资产折股
8	成都创梦家	510,000	3%	净资产折股
合计		17,000,000	100%	-

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构未再发生变化。

（二）重大资产重组情况

1、2016年6月，成都蓝海吸收合并华瑞蓝图

（1）吸收合并华瑞蓝图的原因

华瑞蓝图与成都蓝海均为相同股东出资设立的企业。自设立以来，华瑞蓝图并未实际开展经营业务，但其名下拥有多个办公楼、车位等不动产，这些办公楼、车位被成都蓝海租赁、使用。为合理梳理华瑞蓝图与成都蓝海的资产、经营关系，2016年6月，公司股东决定将成都蓝海与华瑞蓝图进行吸收合并。

（2）吸收合并华瑞蓝图审议程序及作价依据

2016年6月30日，成都蓝海召开股东会，会议同意公司吸收合并华瑞蓝图；同意公司与华瑞蓝图签订合并协议。

2016年6月30日，华瑞蓝图召开股东会，会议同意与成都蓝海吸收合并，合并后华瑞蓝图依法注销。同意编制截止到2016年6月30日的资产负债表及财产清单。

2016年6月30日，公司与华瑞蓝图签订《合并协议》。本次吸收合并系以换股的方式实施，吸收合并日为2016年6月30日，换股比例为1:1，即华瑞蓝图原股东以其持有的华瑞蓝图100万元出资额认缴有限公司新增的100万元出资额。本次换股前，有限公司与华瑞蓝图的股东构成及各股东持股比例完全一致。

依据协议约定，此次合并为换股吸收合并，吸收合并完成后华瑞蓝图依法解

散注销。合并完成后成都蓝海注册资本增加至为贰佰万元，即两公司合并前注册资本之和。双方合并前债权债务均有成都蓝海继承承担。

此次吸收合并为同一控制下的企业吸收合并，且两公司的股东及其持股比例均相同，因此不存在支付价款的情形。

2016年6月30日，公司在《华西都市报》刊登《吸收合并公告》，向债权人发出通知。

2017年5月22日，华瑞蓝图依法办理了工商注销登记。

2017年5月27日，成都蓝海办了工商变更登记。

（3）收购后对公司业务及经营的具体影响

由于华瑞蓝图并未实际开展经营业务，因此，吸收合并后对公司业务并未产生直接影响。吸收合并后，原华瑞蓝图名下的多个办公楼、车位等不动产转移至公司名下，减少了关联交易，增加了公司资产规模，为公司提供了一个稳定宽敞的办公场所。

（4）华瑞蓝图历史沿革情况

1) 2013年11月，华瑞蓝图设立

2013年11月1日，王飞、胡瀚、王兴川、胥杰、尚继伟、田小立、陈志明、董绍琴、张从良等召开华瑞蓝图股东会会议，会议审议通过公司章程；选举执行董事、监事，聘任总经理。

2013年11月19日，四川思诚会计师事务所有限公司出具了编号为川思诚验字（2013）第K-164号《验资报告》，根据《验资报告》审验，截至2013年11月15日止，贵公司（筹）已收到全体股东缴纳的实收资本合计人民币100万元（大写：壹佰万元），占注册资本的100%，其中：王飞出资人民币31.5万元，胡瀚出资人民币31万元，王兴川出资人民币8万元，胥杰出资人民币8万元，尚继伟出资人民币6.5万元，田小立出资人民币6万元，陈志明出资人民币4万元，董绍琴出资人民币4万元，张从良出资人民币1万元。全体股东货币出资合计人民币100万元，占注册资本的100%。

华瑞蓝图设立后，股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	31.5	31.5	31.5%	货币
2	胡瀚	31	31	31%	货币
3	王兴川	8	8	8%	货币
4	胥杰	8	8	8%	货币
5	尚继伟	6.5	6.5	6.5%	货币
6	田小立	6	6	6%	货币
7	陈志明	4	4	4%	货币
8	董绍琴	4	4	4%	货币
9	张从良	1	1	1%	货币
合计		100	100	100%	-

2) 2016 年 6 月，华瑞蓝图股权转让

2016 年 6 月 1 日，华瑞蓝图召开股东会，会议同意胡瀚将其持有公司 9.5 万元出资额转让给王飞；同意胡瀚将其持有公司 0.5 万元出资额转让给陈志明；同意张从良将其持有公司 1 万元出资额转让给王兴川。

2016 年 6 月 1 日，上述各转让股东签订《股权转让协议》。

此次股权转让完成后，华瑞蓝图股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例	出资方式
1	王飞	41	41	41%	货币
2	胡瀚	21	21	21%	货币
3	王兴川	9	9	9%	货币
4	胥杰	8	8	8%	货币
5	尚继伟	6.5	6.5	6.5%	货币
6	田小立	6	6	6%	货币
7	陈志明	4.5	4.5	4.5%	货币
8	董绍琴	4	4	4%	货币

合计	100	100	100%	-
----	-----	-----	------	---

3) 2016 年 6 月，华瑞蓝图吸收合并情况

华瑞蓝图吸收合并情况详见本公开转让说明书上述“（1）华瑞蓝图吸收合并情况”至内容。

2017 年 5 月 22 日，成都市高新区工商行政管理局向核发了编号为（高新）登记内销字【2017】第 000564 号《准予注销登记通知书》，同意华瑞蓝图予以注销。

截至目前，成都华瑞蓝图科技有限公司的财产、权益、债务等均已完成过户、转移等交付工作。

2、2016 年 5 月，成都蓝海收购重庆蓝海 100% 股权

（1）收购重庆蓝海100%股权的原因

重庆蓝海的股权结构与成都蓝海相同，且经营业务也相同。因此重庆蓝海与成都蓝海存在同业竞争，为规范同业竞争情况，成都蓝海收购了重庆蓝海100%的股权。

（2）收购重庆蓝海100%股权的审议程序及作价依据

2016年5月27日，重庆蓝海召开股东会，会议同意全体股东将其持有公司合计100%的出资额转让给成都蓝海。此次转让完成后，重庆蓝海成为成都蓝海的全资子公司。

2016年5月27日，各转让股权股东与成都蓝海签订了《股权转让协议》。

本次收购重庆蓝海100%股权时，由于重庆蓝海与成都蓝海基业的股东及持股比例均完全相同。因此此次收购是以重庆蓝海注册资本作为定价依据，即每一元注册资本定价1元。

（3）收购后对公司业务及经营的具体影响

重庆蓝海与成都蓝海从事相同的业务，此次收购完成后可以有效解决公司同业竞争问题。此外，重庆蓝海主要在重庆地区开展经营活动，公司收购重庆蓝海之后能够进一步拓展公司业务区域范围，同时增强了公司盈利能力及竞争力。

3、2016年6月，成都蓝海出售西安蓝海100%股权

西安蓝海自成立以来，经营业务一直未能走向正轨，该公司一直处于亏损状态。因此，公司决定剥离处置该资产。

2016年6月28日，西安蓝海做出股东决议，股东成都蓝海决定将其持有西安蓝海60.6万元出资额转让给许俊，决定将其持有西安蓝海40.4万元出资额转让给李秀英。

六、子公司情况

报告期内，公司对外投资5家公司，均为全资子公司，具体情况如下：

（一）重庆蓝海基业信息技术有限公司

1、重庆蓝海设立

2010年3月22日，王飞、尚继伟、崔良丁、余晓龙、王兴川、张从良等人共同召开重庆蓝海信息技术有限公司首届股东会，会议审议通过公司章程，选举执行董事、监事，聘任总经理等。

2010年3月23日，重庆宏岭会计师事务所出具了编号为宏岭验发【2010】376号《验资报告》，根据《验资报告》审验，截至2010年3月22日止，贵公司（筹）已收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币60.00万元（大写：陆拾万元整）。各股东以货币出资60.00万元。

此次出资完成后，重庆蓝海股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	实收资本(万元)	出资比例	出资方式
1	王飞	63	37.80	63%	货币
2	尚继伟	10	6.00	10%	货币
3	崔良丁	10	6.00	10%	货币

4	余晓龙	9	5.40	9%	货币
5	王兴川	5	3.00	5%	货币
6	张从良	3	1.80	3%	货币
合计		100	60	100%	-

2、重庆蓝海缴足实收资本

2010年5月3日，重庆蓝海召开股东会，会议同意公司实收资本由60万元变更 为100万元，其中王飞新增实缴出资25.2万元，尚继伟新增实缴出资4万元，崔良丁新增实缴出资4万元，余晓龙新增实缴出资3.6万元，王兴川新增实缴出资2万元，张从良新增实缴出资1.2万元。

2010年5月10日，重庆国信会计师事务所出具了编号为渝国会验【2010】第841号《验资报告》，根据《验资报告》审验，截至2010年5月7日止，贵公司已收到股东第2期缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币40.00万元。

此次增资完成后，重庆蓝海股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资比例	出资方式
1	王飞	63	63	63%	货币
2	尚继伟	10	10	10%	货币
3	崔良丁	10	10	10%	货币
4	余晓龙	9	9	9%	货币
5	王兴川	5	5	5%	货币
6	张从良	3	3	3%	货币
合计		100	100	100%	-

3、2010年12月，重庆蓝海第一次股权转让和增加注册资本

2010年12月6日，重庆蓝海召开股东会，会议同意公司注册资本和实收资本由100万元增加到200万元；同意张从良将其持有公司1%的出资额转让给尚继伟。

2010年12月6日，张从良与尚继伟签订《股权转让协议》。

2010年12月6日，重庆渝咨会计师事务所有限责任公司出具了编号为渝咨会验字【2010】458号《验资报告》。根据《验资报告》审验，截至2010年12月6日止，贵公司已收到原股东王飞、尚继伟、崔良丁、余晓龙、王兴川和新股东胡瀚和胥杰缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币壹佰万元整。各股东以货币出资100万元。

此次增资完成后，重庆蓝海股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	出资比例	出资方式
1	王飞	82	41%	货币
2	胡瀚	64	32%	货币
3	尚继伟	14	7%	货币
4	崔良丁	13	6.5%	货币
5	余晓龙	12	6%	货币
6	王兴川	7	3.5%	货币
7	胥杰	6	3%	货币
8	张从良	2	1%	货币
合计		200	100%	

4、2012年5月，重庆蓝海第二次股权转让

2012年5月12日，重庆蓝海召开股东会，会议同意王飞将其持有公司8万元出资额转让给董绍琴；同意王飞将其持有公司8万元出资额转让给田小立；同意王飞将其持有公司2万元出资额转让给王兴川；同意崔良丁将其持有公司6万元出资额转让给胥杰；同意崔良丁将其持有公司6万元出资额转让给陈志明；同意崔良丁将其持有公司1万元出资额转让给王兴川；同意胡瀚将其持有公司2万元出资额转让给王兴川；同意尚继伟将其持有公司2万元出资额转让给王兴川；同意余晓龙将其持有公司12万元出资额转让给王兴川。

2012年5月12日，上述相关各转让股东签订了《股权转让协议》。

此次股权转让完成后，重庆蓝海股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	出资比例	出资方式
----	------	----------	------	------

1	王飞	64	32%	货币
2	胡瀚	62	31%	货币
3	尚继伟	12	6%	货币
4	王兴川	26	13%	货币
5	胥杰	12	6%	货币
6	田小立	8	4%	货币
7	董绍琴	8	4%	货币
8	陈志明	6	3%	货币
9	张从良	2	1%	货币
合计		200	100%	-

5、2013年9月重庆蓝海第三次股权转让

2013年9月25日，重庆蓝海召开股东会，会议同意王兴川将其持有公司4万元出资额转让给田小立；同意王兴川将其持有公司4万元出资额转让给胥杰；同意王兴川将其持有公司1万元出资额转让给尚继伟；王兴川将其持有公司1万元出资额转让给陈志明。

2013年9月24日，上述相关各转让股东签订了《股权转让协议》。

此次股权转让完成后，重庆蓝海股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	出资比例	出资方式
1	王飞	64	32%	货币
2	胡瀚	62	31%	货币
3	尚继伟	13	6.5%	货币
4	王兴川	16	8%	货币
5	胥杰	16	8%	货币
6	田小立	12	6%	货币
7	董绍琴	8	4%	货币
8	陈志明	7	3.5%	货币
9	张从良	2	1%	货币

合计	200	100%	-
-----------	------------	-------------	---

6、2016年5月27日，重庆蓝海第四次股权转让

2016年5月27日，重庆蓝海召开股东会，会议同意王飞将其持有公司64万元出资额转让给成都蓝海；会议同意胡瀚将其持有公司62万元出资额转让给成都蓝海；会议同意尚继伟将其持有公司13万元出资额转让给成都蓝海；会议同意王兴川将其持有公司16万元出资额转让给成都蓝海；会议同意胥杰将其持有公司16万元出资额转让给成都蓝海；会议同意田小立将其持有公司12万元出资额转让给成都蓝海；会议同意陈志明将其持有公司7万元出资额转让给成都蓝海；会议同意董绍琴将其持有公司8万元出资额转让给成都蓝海；会议同意张从良将其持有公司2万元出资额转让给成都蓝海。

2016年5月27日，上述各转让股东签订了《股权转让协议》。

此次股权转让完成后，重庆蓝海股权结构情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	出资比例	出资方式
1	成都蓝海	200	100%	货币
	合计	200	100%	-

截至目前，重庆蓝海股权未再发生变更。

截至目前重庆蓝海情况如下：

企业名称	重庆蓝海基业信息技术有限公司
统一社会信用代码证号	91500103552044706B
企业类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	王飞
住所	重庆市渝中区上清寺路9号10楼
注册资本	贰佰万元整
成立日期	2010年4月2日
经营期限	2010年4月2日至永久
经营范围	重庆市/不包括新闻、出版、教育、医疗保险、药品、医疗器械、视听、电子公告内容的第二类增值电信业务的信息服务业务（不含固定网电话

	信息服务业务) (按许可核定的期限从事经营); 计算机软硬件开发及销售; 通信设备技术开发及技术咨询; 销售通信设备(不含卫星地面接受设施); 网页设计; 计算机系统服务; 企业管理咨询; 商务信息咨询(国家有专项规定的除外); 商标代理; 知识产权代理(不含专利); 设计、制作、代理、发布国内外广告。
登记机关	重庆市工商行政管理局渝中区分局

(二) 郑州蓝海基业信息技术有限公司

2013年1月28日，成都蓝海做出决定，设立郑州蓝海，注册资本为100万元，出资比例为100%。

2013年1月29日，河南鑫华会计师事务所(普通合伙)出具了编号为豫鑫会验字(2013)第A1-106号《验资报告》，根据《验资报告》确认，截至2013年1月28日止，贵公司(筹)已收到成都蓝海缴纳的注册资本壹佰万元，出资方式为货币。实收资本为100万元，货币出资占注册资本的100%。

郑州蓝海设立后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	注册资本(万元)	出资比例	出资方式
1	成都蓝海	100	100%	货币
合计		100	100%	-

截至目前，郑州蓝海股权未再发生变更。

截至目前，郑州蓝海情况如下：

企业名称	郑州蓝海基业信息技术有限公司
统一社会信用代码证号	914101030626609010
企业类型	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
法定代表人	丁琨
住所	郑州市二七区铭功路83号豫港大厦202号
注册资本	壹佰万圆整
成立日期	2013年1月30日
经营期限	2013年1月30日至2023年1月29日
经营范围	计算机软件开发及服务；通信设备技术开发及技术咨询；计算机系统服

	务；企业管理咨询；商务信息咨询；商标代理；知识产权代理（专利代理除外）。设计、制作、代理、发布广告。
登记机关	郑州市工商行政管理局二七分局

(三) 云南蓝海基业信息技术有限公司

2012年5月2日，成都蓝海做出股东决定，决定成立云南蓝海信息技术有限公司，签订了《公司章程》，委派了执行董事、监事、总经理。

2012年5月7日，云南宁衡会计师事务所有限责任公司出具编号为宇衡验字【2012】A5047号《验资报告》，根据《验资报告》确认，截至2012年5月2日止，贵公司（筹）已收到股东成都蓝海缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币100万元（大写：壹佰万元整）。股东成都蓝海以货币出资100万元。

云南蓝海设立后，股东出资情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	出资比例	出资方式
1	成都蓝海	100	100%	货币
	合计	100	100%	-

截至目前，云南蓝海股权未再发生变更。

截至目前，云南蓝海情况如下：

企业名称	云南蓝海基业信息技术有限公司
统一社会信用代码证号	9153010359459006XQ
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
法定代表人	董绍琴
住所	云南省昆明市盘龙区白龙路与环城东路交叉口滇高商务大厦11层1102、1103、1104、1105室
注册资本	壹佰万圆整
成立日期	2012年5月16日
经营期限	2012年5月16日至2022年5月15日
经营范围	计算机软硬件的开发、研究、应用及销售；计算机系统继承及综合布线、通信设备技术研究及技术咨询、网页设计、计算机技术咨询服务、企业管理咨询、经济信息咨询（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集

	资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或承诺最低收益）；商标事务代理、知识产权事务代理；设计、制作、代理、发布国内各类广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（含移动网信息服务和因特网信息服务业务，不含固定网电话信息服务业务）
登记机关	昆明市盘龙区市场监督管理局

（四）西安蓝海基业信息技术有限公司

1、2013年4月，西安蓝海设立

2013年4月1日，成都蓝海做出股东决定，决定出资设立西安蓝海信息技术有限公司，注册资本101万元，同时决定委派执行董事、监事、总经理。

2013年4月12日，陕西秦汉会计师事务所有限责任公司出具了编号为陕秦汉会验字第【2013】0646号《验资报告》，经审验确认：“截至2013年4月12日止，贵公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币壹佰零壹万元整。股东成都蓝海以货币出资101万元”。

西安蓝海设立后，该公司股东出资情况如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	出资比例	出资方式
1	成都蓝海	101	100%	货币
合计		101	100%	-

2、2016年6月，西安蓝海股权转让

2016年6月28日，西安蓝海基业做出股东决议，股东成都蓝海决定将其持有西安蓝海基业60.6万元出资额转让给许俊，决定将其持有西安蓝海基业40.4万元出资额转让给李秀英。

此次股权转让完成后，成都蓝海不再持有西安蓝海基业出资额。

（五）广州卓伦知识产权服务有限公司

2014年2月28日，广州市工商行政管理局天河分局核准了编号为穗名核内字【2014】第06201402280388号《企业名称预先核准通知书》。

2014年3月3日，成都蓝海制定、审议通过广州卓伦知识产权服务有限公司章程，任命执行董事、总经理、监事。

2014年3月7日，广州市工商行政管理局天河分局核发了注册号为440106000901141号《营业执照》。

广州卓伦成立后情况如下：

企业名称	广州卓伦知识产权服务有限公司
注册号	440106000901141
企业类型	有限责任公司（法人独资）
法定代表人	王兴川
住所	广州市天河区华强路9号910房
注册资本	壹佰万圆整
成立日期	2014年3月7日
经营期限	2014年3月7日至2034年3月6日
经营范围	商务服务业
登记机关	广州市工商行政管理局天河分局
股权情况	成都蓝海持有100%出资额

2016年7月28日，成都蓝海作出股东决定，同意停止一切经营活动，进行清算备案，同意注销该公司；同意成立清算组，对公司进行清算。

2016年7月30日，广州卓伦在《信息时报》刊登清算公告。

2016年12月7日、2016年12月23日，广州卓伦分别完成国家税务、地方税务注销登记。

2017年1月22日，广州卓伦取得广州市工商行政管理局核发的（穗）登记内销字【2017】第06201701110865号《准予注销登记通知书》。

七、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

公司董事会由王飞、胥杰、刘明明、陈志明、吴发良等五位董事组成，王飞任公司董事长。董事基本情况如下：

1、董事长王飞，简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东情况”部分。

2、董事胥杰，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。计算机专业，本科学历。2007年6月至2011年10月任职于成都西部浩瀚信息技术有限公司；2011年10月至今历任公司业务员工、经理、商务总监；2017年10月起任公司董事，2017年12月起任公司副总经理。目前胥杰直接持有公司股份1,360,000股。

3、董事刘明明，男，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。会计专业，本科学历。2006年9月至2009年5月任成都人人乐商业有限公司财务主管；2009年5月至2010年5月任成都环龙工业用呢集团有限责任公司财务主管；2010年5月至2011年5月任香港米兰网有限公司财务负责人；2011年5月至2017年10月任成都蓝海财务总监；2017年10月至今任公司财务总监、董事、董事会秘书。

4、董事陈志明，男，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。电子商务专业，专科学历。2006年10月至2007年5月任中企动力科技股份有限公司商务代表；2007年5月至2011年10月任职于成都西部浩瀚信息技术有限公司；2011年10月至2017年10月历任成都蓝海商务代表、商务经理、商务总监；2017年10月至今任重庆蓝海业务总监、董事。目前直接持有公司765,000股股份。

5、董事吴发良，男，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。机电工程专业，本科学历。1999年7月至2004年9月任联想软件设计中心系统开发工程师；2004年10月至2010年12月任蓝带斯克软件（中国）技术开发经理；2011年1月至2014年9月任微软中国资深顾问。2014年10月至2017年10月任成都蓝海技术总监；2017年10月至今任公司技术总监、董事。

（二）监事基本情况

监事会由丁琨、董绍琴、常欢等三名监事组成。丁琨为公司监事会主席，常欢为公司职工代表监事。监事基本情况如下：

1、监事长丁琨，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。电子商务专业，大专学历。2004年11月至2011年6月任职于中企动力科技股份有限公司淄博分公司；2011年6月至2014年7月任环球互易集团华北区总监；2014年7月至今任成都蓝海商务总监；2017年10月至今任公司监事会主席。

2、监事董绍琴，女，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。金融专业，大专学历。2005年11月至2012年5月任昆明华商科技有限公司销售员；2012年5月至今历任云南蓝海业务总监、执行董事兼总经理；2017年10月至今任公司监事。目前直接持有公司680,000股股份。

3、监事常欢，女，1990年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。金融与证券专业，大专学历。2012年2月至今任公司总经办助理总监，2017年12月至今任公司职工代表监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员为总经理王飞、副总经理胥杰、财务总监兼董事会秘书刘明明。公司高级管理人员基本情况如下：

1、总经理王飞，简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及主要股东情况”部分。

2、副总经理胥杰，简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”之部分。

3、财务总监兼董事会秘书刘明明，简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”之部分。

八、最近两年主要会计数据和财务指标简表

报告期内，公司主要财务指标如下所示：

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	5,399.65	4,333.70	2,860.57
股东权益合计（万元）	2,504.14	470.75	-106.80

归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	2,504.14	470.75	-106.80
每股净资产(元)	1.47	2.35	-0.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.47	2.35	-0.53
资产负债率(母公司)(%)	56.55	102.46	135.96
流动比率(倍)	1.07	0.60	0.39
速动比率(倍)	0.86	0.51	0.32
项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业收入(万元)	5,913.42	6,065.03	4,011.24
净利润(万元)	519.19	777.55	-496.12
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	519.19	777.55	-496.12
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	523.02	734.08	-520.62
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	523.02	734.08	-520.62
毛利率(%)	74.19	69.06	68.75
净资产收益率(%)	41.72	674.31	-351.21
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	42.03	636.61	-368.55
基本每股收益(元/股)	0.74	3.89	-2.48
稀释每股收益(元/股)	0.74	3.89	-2.48
应收帐款周转率(次)	28.94	34.70	76.49
存货周转率(次)	10.00	28.26	
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-829.05	918.33	161.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.49	4.59	0.81

九、本次挂牌的有关机构情况

(一) 主办券商

名称：东兴证券股份有限公司

法定代表人：魏庆华

住所：北京市西城区金融大街5号（新盛大厦）12、15层

电话：010-68235588

传真：010-68235588

项目负责人：毕文国

项目小组成员：毕文国、赵星宇、王文智

（二）律师事务所

名称：北京海润天睿律师事务所

负责人：朱玉栓

地址：北京市朝阳区建外大街甲14号广播大厦17层

电话：010-65219696

经办律师：刘新宇、马玉泉

（三）会计师事务所

名称：亚太（集团）会计师事务所

负责人：王子龙

联系地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

电话：010-88312386

经办注册会计师：付连国、晏小蓉

（四）资产评估机构

名称：中威正信（北京）资产评估有限公司

法定代表人：赵继平

住所：北京市丰台区星火路1号幢22层BC

电话：010-52262759

经办资产评估师：王丰、徐世明

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：王彦龙

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

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

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品及其用途

（一）公司主营业务

公司是一家专注于中小企业网络营销和信息化建设的互联网公司，是中国专业的 IT 应用服务提供商，致力于为广大中小微企业提供各种营销软件和各类应用服务。公司根据多年互联网产品研发和服务经验，自主研发推出了 K+多屏、K+商城、K+微分销、集客云销等互联网营销应用软件系统。同时公司还提供域名注册、商标注册、版权注册、可信网站认证等多项代理服务。公司的产品和服务能覆盖中小企业品牌保护、品牌展示、品牌营销、品牌推广等多个层次，满足中小企业互联网信息化的多项基础需求。公司借助万商云集平台、牛博士业务运营支撑系统、鹊桥微信服务系统打通公司整个营销和服务环节，实现“线上+线下”的 O2O 模式。公司在成都、重庆、昆明、郑州建立了 4 个业务中心，已累计为全国数十万用户提供互联网应用服务。

公司所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的行业分类标准，公司所属行业为“互联网和相关服务（I64）”；根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”。

（二）公司主要产品或服务

公司主要产品分类情况大致如下：

产品分类	产品名称
品牌保护	域名注册代理服务
	商标、著作权注册代理服务
品牌展示	K+多屏
品牌营销	K+商城
	K+云商多店铺
	K+微分销

品牌推广	集客云销
------	------

公司借助万商云集平台，为中小企业客户提供基于 SaaS 的互联网应用服务。目前，公司已形成了以域名代理、商标代理、版权代理等服务为基础，以互联网推广服务为中心的产品体系。公司以代理服务为入口获取客户信任，并向客户提供自主研发的 K+ 系列互联网应用服务。下一步公司将通过万商云集平台，持续的引进第三方优秀产品，满足满足客户全方位的产品需求，实现客户价值最大化。

1、品牌保护服务

(1) 域名注册代理服务

域名，是企业进入互联网的基础、必备要素，同时也是中小企业网络营销推广的刚性需求。因此域名注册代理服务为公司获得更为广泛的客户基础。

公司代理域名注册服务机构（如成都西维数码科技有限公司、北京华企伟业科技有限公司、北京华瑞无线科技有限公司等），从其获得域名代理服务技术接口。公司可以通过接口直接登陆其域名管理平台面，向中小企业提供域名注册、域名维护等服务。

公司已经与多家域名注册服务机构开展代理合作，可为客户提供包括“.com”“.cn”“.tm”“.net”“.中国”“.公司”“.网络”“.wang”“.cc”“.biz”“.top”“.手机”“.商城”等多种域名注册服务。域名注册可分为首次注册和续费，根据年限可分为 1 至 10 年不等。

(2) 商标、著作权代理服务

知识产权是企业开展经营、建立企业品牌的重要无形资产。同时，也是受到《商标法》、《著作权法》明确保护的。由于市场参与主体众多、利益关系复杂、交易事项繁杂，因此需要专业的中介机构为企业提供商标、著作权等知识产权服务。

知识产权代理服务作为中小企业的延伸服务，增加了公司与客户的业务联系，增强客户对公司的信任，有利于促进公司核心业务的推广应用。

公司的知识产权代理服务主要包括商标服务、著作权服务，具体服务方式及

内容如下：

服务事项	服务方式	服务内容
商标代理服务	线上服务	可通过万商云集系统便捷查询商标状态、商标申请流程、商标续展、商标转让、商标变更等情况。同时可以作为查询参考帮助客户在设计、申请商标时避开近似商标，提高申请成功率
	线下服务	商标注册申请、商标许可备案、商标异议、商标驳回复审等服务。代理客户直接与行政管理部门进行沟通，降低客户的时间成本并提高注册申请效率
著作权代理服务	线上服务	通过万商云集系统分析确定作品的合法合规性及申请著作权的可行性。客户免费领取分析报告，并以此作为申请著作权的基础与参考
	线下服务	代理客户填报注册材料、注册申请、产权管理及维权；版权申请、版权变更、版权转让、版权补正。代理客户直接与行政管理部门进行沟通，降低客户的时间成本并提高注册申请效率

2、品牌展示（K+多屏）

互联网发展到今天，已经形成了以“流量”为核心的经济链条。各个流量端口成为获取流量的重要信息展示窗口。但流量端口众多，且相互独立。因此在众多端口中管理企业营销信息会增加管理成本。

K+多屏是一款覆盖主流和常用的四大入口多终端（电脑 PC 端、手机 WAP 端、微信、微信小程序）显示、统一后台管理的企业品牌应用推广平台，帮助企业轻松、快速实现互联网、移动互联网的信息化一体建设和推广。全网覆盖、互联互通，为中小企业全方位的打造一张完整的线上信息网，链接线上线下。

K+多屏涵盖了系统管理、网站管理、营销管理、商品管理、订单管理、会员管理、运营分析等七大业务版块。K+多屏具有如下功能：实名认证；沟通对象分级管理；消息内容定向推送；企业二维码；社交分享；企业商铺会员营销管理；网站分析、客户分析等。

K+多屏功能特点：用户可以通过一个统一后台同时、便捷、高效管理企业网站、手机网站、企业微官网等多个终端信息，保障企业及时、完整的更新企业在多个终端的企业营销、推广信息。K+多屏具有“多屏展示，覆盖全网；多个窗口，一个后台管理”等优势，可以提供企业信息管理、营销推广效率，并降低

企业运营管理时间成本及财务成本。

3、品牌营销

(1) K+商城

K+商城是一套为中小企业客户建立自营垂直网络营销的电商平台，将企业网店系统、商城系统、企业信息化管理和社会化网络沟通技术结合而成的互联网营销、资源整合解决方案，帮助中小型企业使用互联网、建设企业品牌、实现企业网上直销智能化，拥有自己的独立域名，节约成本，提高企业利润。

K+商城主要由在线购物系统、支付认证系统、物流配送系统、客服服务体系、会员管理系统、推荐分成系统等功能系统构成。丰富的商品批量操作；会员管理；订单管理；物流管理；统计报表；即时短信；完善的购物流程体系；多种在线支付方式。

K+商城功特点：

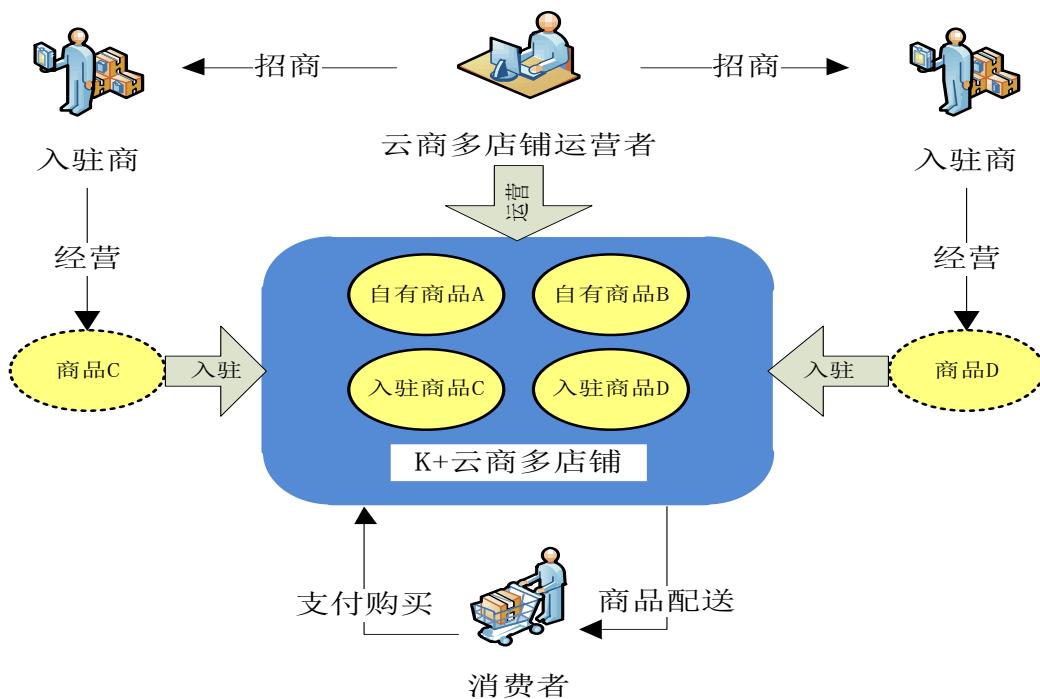
- ①凸显品牌形象和影响力。自营平台等于企业自身实力象征；提升公司形象，促进业务顺利开展；
- ②拥有独立操控权。加强对自身业务模式控制；自主管理商品、订单及消费者数据；
- ③全新的业务模式。构建独立自主的行业或细分类目销售平台，自定义产品销售策略；
- ④主流第三方平台无法满足需求。无需受入驻平台的规矩操控搭建自主平台，制定适合自营的规则。



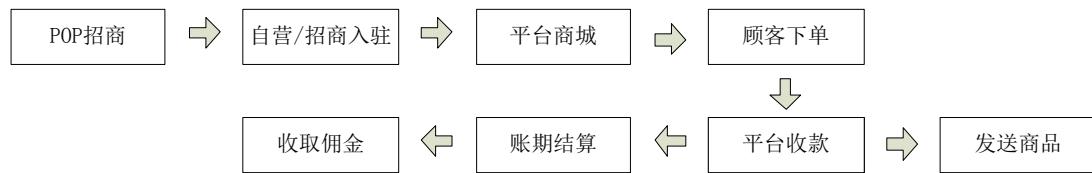
(2) K+云商多店铺

K+云商多店铺是一款 B to B to C（企业-商家-消费者）模式具有半开放性的电子商务平台。支持联营、自营+招商、招商等多种运营模式，满足平台各个阶段的商业模式，让企业低成本快速构建在线商城。中小企业用户在建立该平台后可开展自营产品销售，同时可以招商第三方入驻，共同参与平台运营。该平台可解决企业对不同行业和区域资源整合营销运营的商业模式，满足企业进行行业或区域资源整合、招商引资需求。

K+云商多店铺交易结构示意图：



K+云商多店铺交易流程示意图：



从平台到站点到供货商供货，从商家入驻到门店区域配送，再到终端顾客，形成一个完整的电商生态模式。

K+云商多店铺的功能特点

①K+云商多店铺的运营者可以经营自有产品，同时经营第三方产品，模式、产品、收入多样化；

②降低入驻商网络销售产品品类要求；

③运营者与入驻商形成产品、区域优势互补。

(3) K+微分销

K+微分销是基于微信公众平台上的三级分销商城，协助企业打造低成本的线上“企业微商城+粉丝微店+员工微店”的多层次微信创客营销模式，实现社交电商+品牌专营连锁店”为一体的购物生态。微商城主要是充分利用微信这一移动互联网流量入口，将微信的朋友圈关系网络发展成为ABC 营销模式（代理商/Agents、商家/Business、消费者/Consumer）。

K+微分销有丰富的营销功能，例如风靡中国的拼团、积分商城、商品砍价等功能，K+微分销支持一个后台管理多个微商城，满足企业垂直多领域多商城的运营需要。

4、品牌营销（集客云销）

集客云销是一款基于 SaaS 模式的全流程数字化营销解决方案，为客户提供全面、精准一站式营销服务。集客云销 2017 年 6 月正式上线。该产品主要包括 SEO 云销、活动云销、微信云销等三大功能系统，并不断根据客户需求进行完善。目前该产品可实现的功能情况如下：

系统	功能	说明
SEO 云销	推广功能	产品推广
		官网推广
		公司推广
	统计分析	关键字推广效果分析
		移动推广效果分析
		推广效果对比
		数据统计分析
	支持功能	售后技术支持服务
		产品功能培训

		网络营销培训
活动云销	活动策划实施	营销活动活动制作
		营销活动付费活动插件
		营销活动付费模板
		邮件短信营销
		营销二维码
	效果统计	数据统计分析
		绑定域名
		子账号 10 个
		客户资料导入导出
	支持功能	售后技术支持服务
		产品功能培训
		网络营销培训
微信云销	微信管理功能	虚拟站街自动加附近的人
		导入通讯录加好友
		手机、QQ、微信号自动加好友
		微信群自动加好友
		群发文字和图片
		随机自动拟人聊天
		朋友圈自动互动
		分析朋友圈好友行为
		好友意向分析管理
		删除僵尸粉
		云控一对多控制微信号
	统计功能	云客服
		数据统计分析
	支持功能	售后技术支持服务
		产品功能培训
		网络营销培训

集客云销主要包括以下几个方面的主要功能特点：

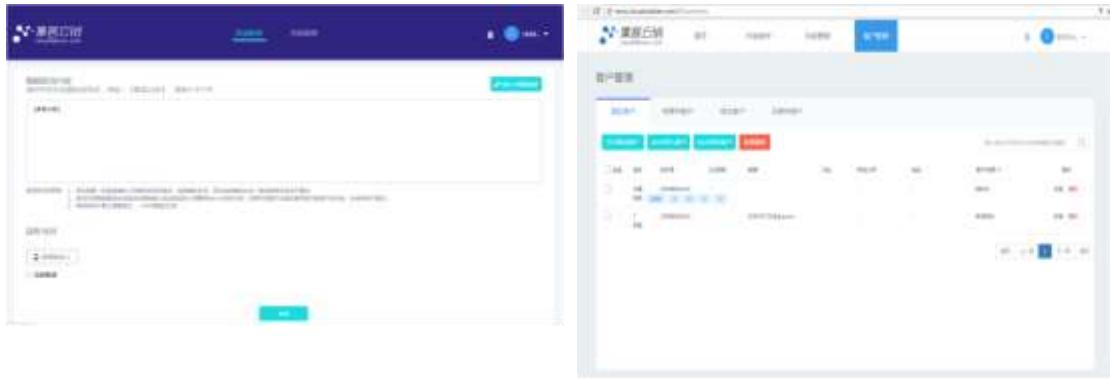
①使用 SEO（搜索引擎排名优化技术）

通过对关键词前后缀编辑，排列出 25 组关键词词组，提高搜索概率；搜索范围可以覆盖百度、360、搜狗等主流搜索引擎。关键词能够排在以上搜索引擎首页，由于该排名为非搜索引擎竞价排名方式，所以客户无需支付点击费用；统计、分析关键词词组的引流情况，为调整关键词词组提供参考数据。

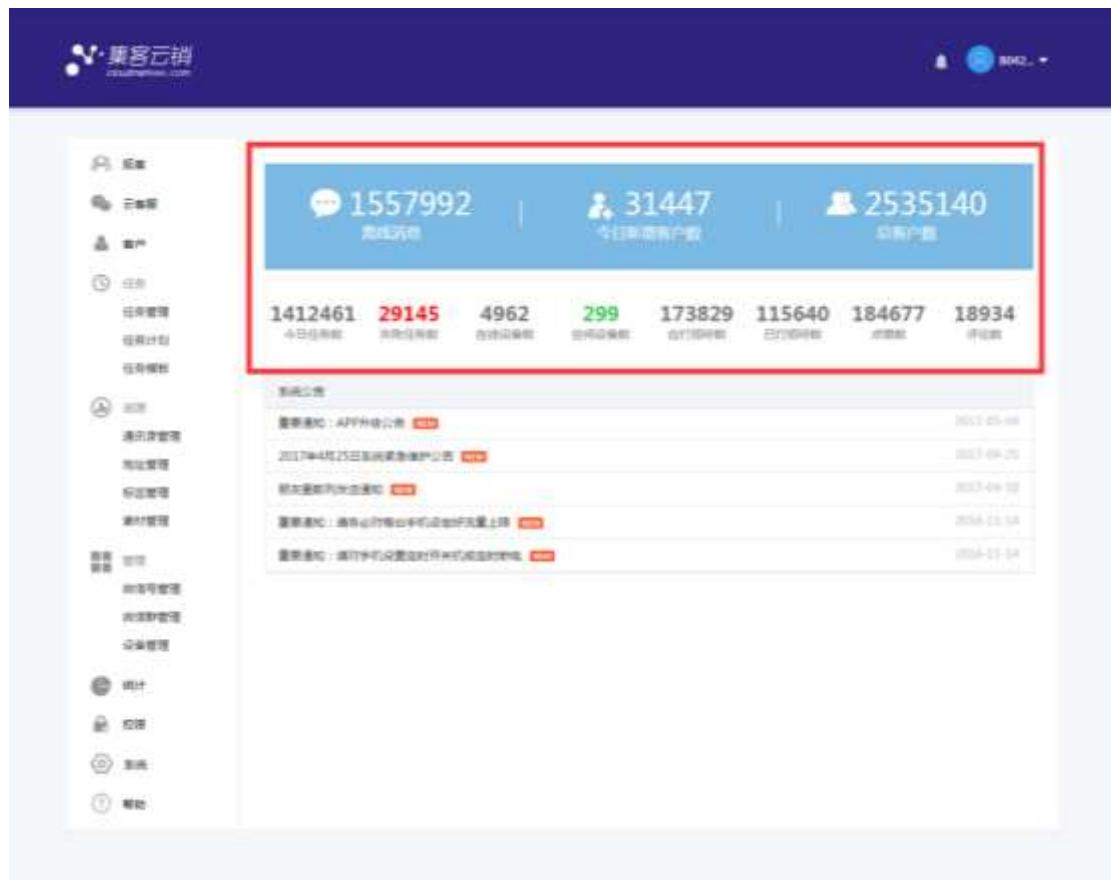


②帮助中小企业高效策划、制作营销活动

提供企业营销活动内容制作模板、素材，通过 SaaS 在线模块化编辑，简便、高效的制作出营销活动；简化便捷的在线上多渠道（邮件、短信、社交平台）投放营销活动；将营销活动产生的客户流量信息进行统计、分析，为之后的营销活动提供完善意见；



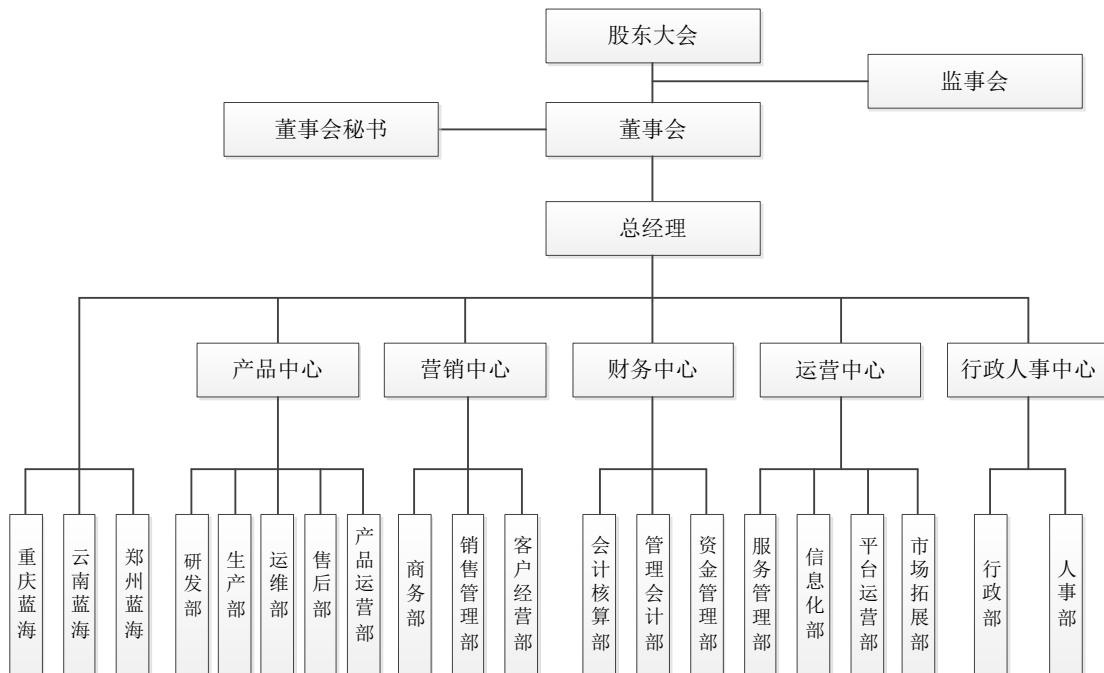
③智能模拟人工，使用微信的相关功能，自动加好友、自动对话、自动朋友圈互动等操作。



二、公司组织结构、业务服务流程

(一) 公司组织结构图

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司自身业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司现行组织结构图如下所示：



(二) 各部门主要职责

一级部门	二级部门	部门介绍
财务中心	会计核算部	依据国家相关法律法规的规定完成企业经营业务的会计核算工作，并依据国家税收法律相关规定及地方相关财政，税务规定按章纳税，据实完成税收申报工作。负责内部控制中相关审批、审核、授权。
	管理会计部	以财务报表为基础，根据公司相关管理需要，建立相关管理报表，开展经营管理分析工作。
	资金管理部	依据国家相关规定及公司相关制度对公司资金进行保管，保证工资资金安全及资金合法合规的使用。
产品中心	研发部	主要负责互联网产品的规划，设计，研发和交付，对产品的质量和进度负责。
	生产部	根据客户的需求，对 K+ 系列产品前端进行定制化设计，及生产交付。
	运维部	对 K+ 系列产品的连续运行时长负责，定期对 K+ 系列产品的服务、服务器进行健康巡检，提前发现和解决问题，避免出现服务中断。及时响应及处理意外服务重点问题，协助研发完成新产品/新版本的发布上线等。
	售后部	对 K+ 系列产品提供远程售后技术支持。
	产品运营部	主要负责 K+ 系列产品的运营工作，包括：K+ 系列产品线上推广，营销学院(blog)的运营管理，培训客服团队，客户需求收集等。
营销中心	商务部	负责公司开发客户的工作，商务部门通过约见、拜访流程将公司的产品销售给中小企业。

	销售管理部	负责制定商务体系有关的各方面的制度和策略。通过对业务各方面数据长期的分析和对团队各方面数据的长期分析制定相应的周、月季度等相应指导制度和政策。
	客户经营部	在客户企业信息化发展过程中需要不同的产品，经营部就是企业的信息化顾问团队，负责为企业的信息化建设提供更全面的方案。
运营中心	服务管理部	服务管理部设有业务专员、知识产权专员、客服专员等岗位，是基于业务和服务两大板块为核心的综合服务管理部门。业务包括基础产品注册产品平台管理、服务器平台管理、知识产权业务申报管理等；服务包括内部业务支撑和外部客户画像，对内规范制度、梳理流程，制定标准，让业务更专业、流畅、安全，对外连接客户，6*24 小时解决客户问题，了解客户需求，让服务更深入、贴心。
	信息化部	部门包括产品经理、开发工程师、系统实施工程师、运维工程师等岗位，主要负责公司信息化系统的统筹策划、开发、实施及运维管理。结合公司的高速发展需要，信息化部开发的万商云集业务运营支撑系统（简称 BOSS 系统），立足于解决公司各业务体系间的高效业务协作，实现全业务流程的无缝整合，提升公司整体服务水平，同时搭建与 BOSS 配套的微信服务系统，成为连接公司、产品、客户三者的纽带。
	平台运营部	1、负责公司平台的建设、维护、营销推广工作，对访问量、转化效果进行数据统计分析。制定推广策略，分阶段实现平台运营目标。主要分为根据目标人群特征，确立平台定位与发展方向并进行市场调研、分析竞争对手平台及产品以实现平台系统整体规划的需求； 2、为通过站内、站外优化、产品包装、制定线上线下推广策划进行平台运营推广； 3、寻找有效推广渠道或运营商，建立良好的业务合作关系，沟通合作细节及费用问题，制定合作方案，不断拓展线上推广渠道； 4、调研线上用户需求，分析用户购买行为，以市场为导向确定线上新产品类型及厂商，引入产品，针对线上各类产品进行包装策划、并保证产品销售、生产、服务正常进行，分析产品各环节问题，制定优化改善方案，不断降低运营成本、生产服务风险； 5、监控不同推广方式的流量数据，及时调整推广策略，对平台流量、注册量、投资量分月度和季度进行数据统计分析，根据流量数据，不断优化推广产品，不断提升产品服务及用户体验度。不断挖掘新的有效的推广方式，及时剔除无效推广渠道，分析流量数据，找出问题，解决问题，总结有效推广经验。
	市场拓展部	市场拓展部需根据公司战略完成公司品牌形象的建立、完善、宣传推广及维护，利用线上、线下多种途径，不断提高品牌知名度，形成品牌美誉度与忠诚度。通过营销策划与市

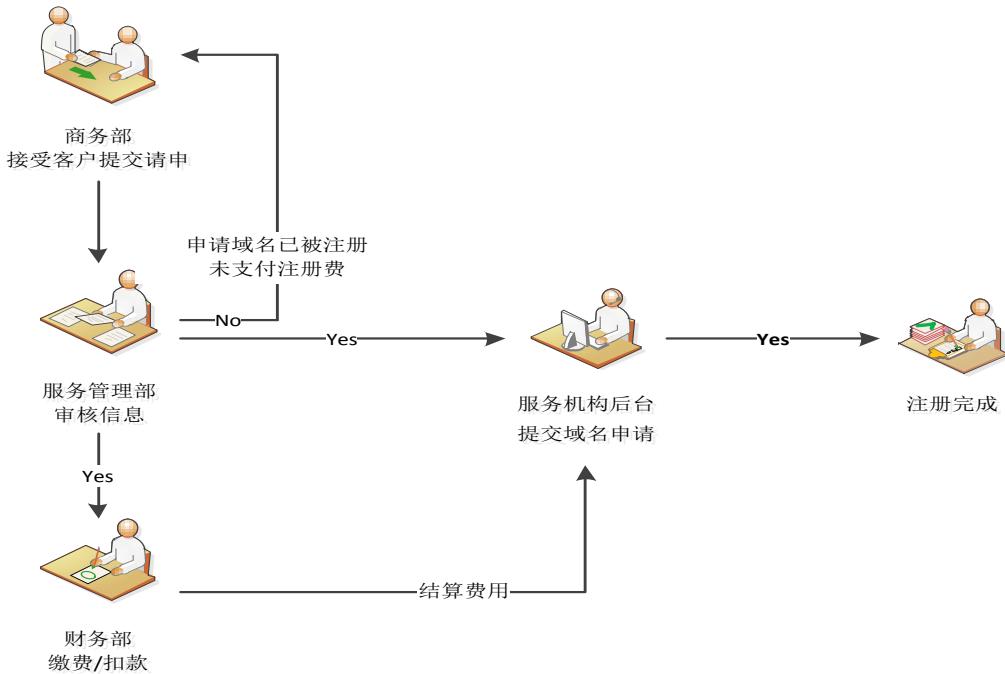
		场推广活动，树立并维护公司品牌形象，提高品牌知名度，逐步增强用户粘性，逐步形成品牌美誉度及忠诚度，为实现营销目标提供有力支持。
行政人事部	行政部	<p>1、日常管理：公司的日常环境、安全、消防等管理负责，提供后勤保障（水电网络通信、快递、打印、物资领用等）</p> <p>2、内外部关系管理：员工考勤及来访客户接待、外部合作商（物业等）等有效处理；</p> <p>3、会务管理：对于公司层面的内部、外部会议有较强的会务组织、方案制作、预算能力，并合理分配和使用资源</p> <p>4、费用管理：对公司的相关办公用费用梳理清晰的台帐，定期汇总，提出有效和合理建议；采购比价专业、性价比较高；能结合公司长远期规划提出合理建议；</p> <p>5、资产和低耗管理：有相应清晰、准确、及时的台帐记录和盘点计划，能根据费用做出年度费用预算和费用成本控制建议</p>
	人事部	<p>1、招聘工作：了解公司业务计划目标，按时按量完成相应的年度、半年度、月度招聘需求计划；</p> <p>2、成本管理：招聘、人力成本管理、编制预算与达成控制，人效确保；并有能力对招聘线上线下渠道进行管理；</p> <p>3、员工管理：员工入离职、社保、劳动合同等信息管理，对员工进行分析建议，提供职业生涯规划；</p> <p>4、信息化建设：及时调整相应的人事业务数据并录入系统；</p> <p>5、规章制度执行：严格按照公司相关规定执行，及时反馈问题；</p> <p>6、薪酬管理：100%及时、准确整理审核薪酬数据，了解公司所在地同行业薪酬福利并提出合理化建议；</p> <p>7、外部合作：外部关系有效处理，法务、客户问题协助；</p> <p>8、企业文化建设：熟悉企业文化，提升公司凝聚力、战斗力，给予员工关怀等支持服务；</p> <p>9、培训开展：协助培训、业务部门建立公司培训体系并推动实施</p>

（三）公司主要业务流程

1、域名注册代理服务

公司的域名服务主要是作为域名服务机构（如 ICANN、CNNIC 等）的代理机构为用户提供域名注册代理服务。

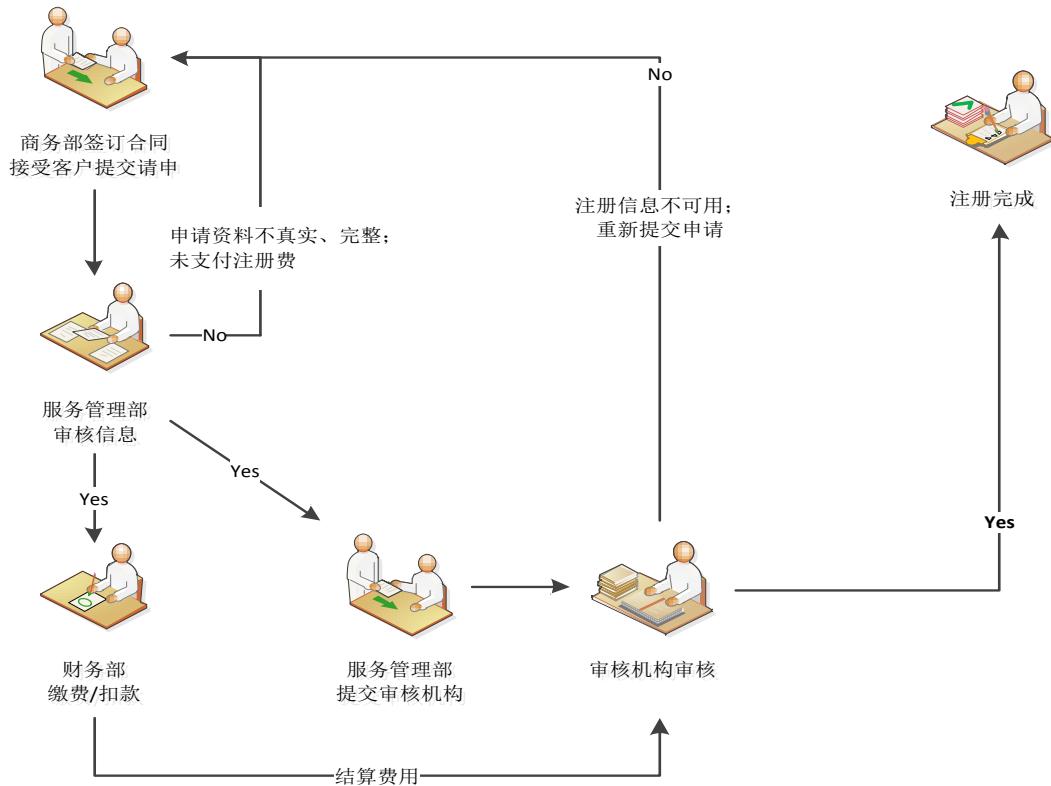
相关流程如下：



2、商标、著作权代理服务

公司知识产权代理服务事项主要包括商标、著作权等（不含专利），公司受理并协助客户完善知识产权申请材料，减少客户申请工作的各项成本。

相关流程如下：



3、企业互联网应用软件服务

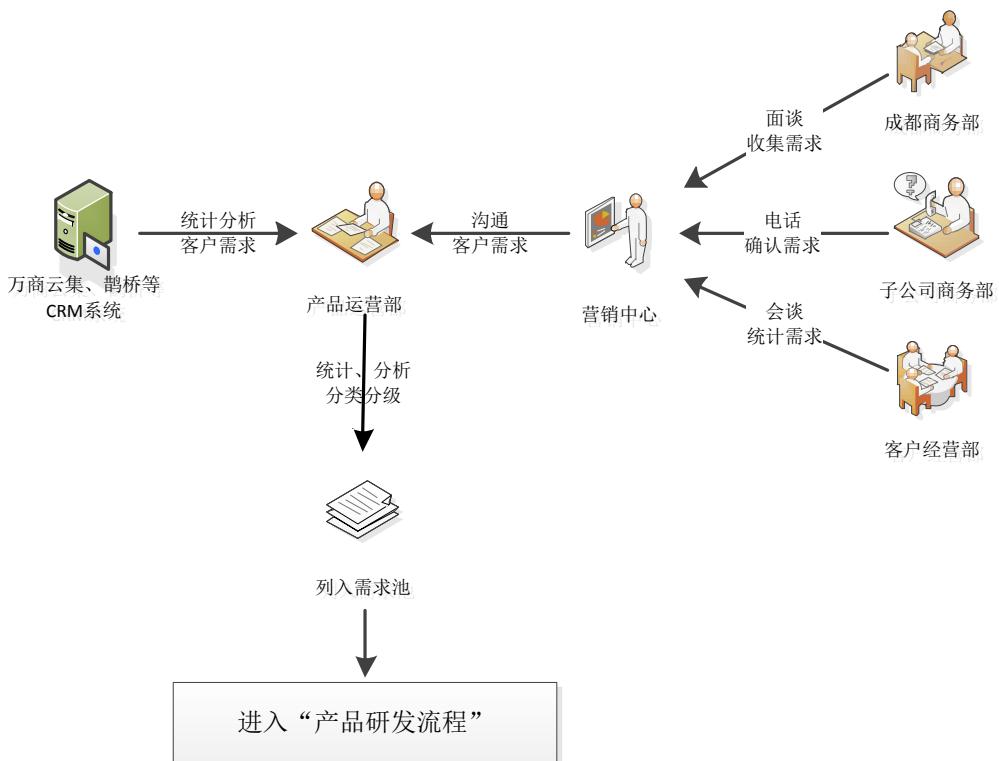
公司 K+多屏、K+商城、K+云上多店铺、K+微分销及集客云销等产品均为公司自主研发的产品。上述产品定位、功能存在部分差异，但上述产品在产品需求收集、研发、应用推广等方面流程相同。具体情况如下：

（1）产品需求收集流程

公司的 K+系列产品、集客云销均为公司自主研发的产品及服务，上述产品主要是针对中小企业客户。中小企业数量较多、需求差异化明显，因此公司需要不断收集客户的各类需求，进行统计分析，为公司产品及服务的迭代、升级提供需求意见。

公司产品运营中心通过集客云销系统、鹊桥等 CRM 系统统计、分析客户使用行为，初步汇总出客户的潜在需求。同时结合商务部、子公司商务部门及客户经营部了解到的客户需求，归集汇总客户的潜在需求。运营中心将汇总出的客户潜在需求进行分类、分级，明确产品需求池，将产品需求池交由产品中心，安排产品更新、迭代、研发任务。

相关流程如下：



（2）产品研发

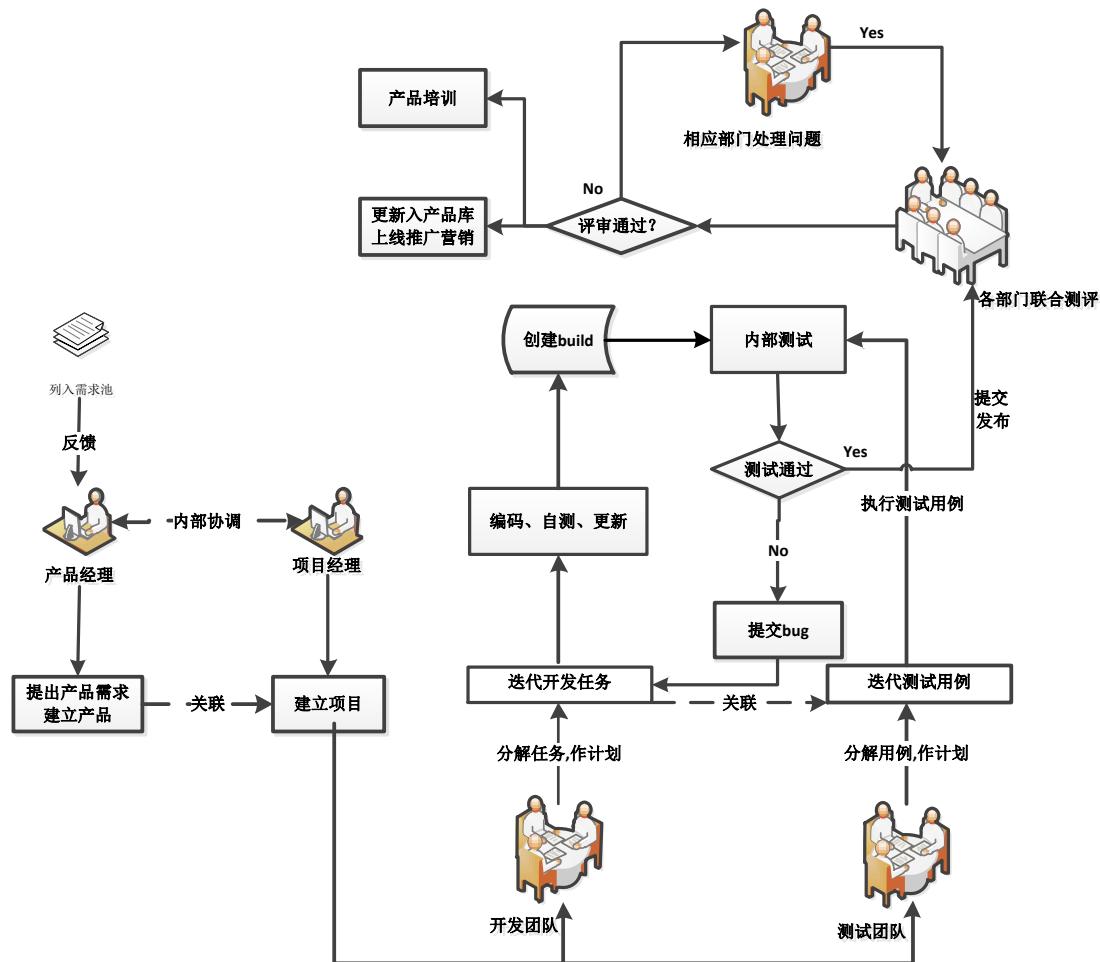
公司目前拥有 70 人左右规模的技术、研发团队，公司在产品中心下设研发部，研发部主要设置产品经理、架构师、项目经理、开发工程师、质量工程师、运维工程师以及产品运营专员等岗位。

这些的岗位及职责情况如下：

岗位	职责
产品经理	负责市场调研、客户需求收集、产品需求文档及原型输出，指导开放交付，并对产品交付结果验收和确认
架构师	负责对产品的业务建模，系统架构搭建，并参与核心部份代码编写
项目经理/开发工程师/ 质量工程师	对产品交付的进度、质量负责，确保产品研发工作按时，保质保量完成交付
运维工程师	负责产品线上环境的搭建，按要求完成产品的发布上线，并协助质量工程师进行冒烟测试；产品上线后确保产品的安全、稳定运行
产品运营	负责产品的线上推广运营，参与用户互动，提供产品使用教程，帮用户用起来，并将用户需求反馈到产品经理

公司的产品研发主要体现在 K+系列产品、集客云销产品，主要以公司的产品中心和运营中心为主，其他部门及人员进行工作辅助。

相关流程如下：



公司提供的产品及服务主要是针对中小企业，客户对公司产品的需求多样化，公司需要不断完善产品功能。为能迅速适应市场变化、满足市场需求，公司采用了“短周期、小迭代”的研发应用原则。通常，公司迭代工作周期为三周。如果产品出现程序错误（如 BUG 等问题）或客户急需事项，产品迭代需在一周时间完成。

此外，公司的迭代工作事项主要包括功能性迭代及性能性迭代两个方面。功能性迭代主要是指公司产品能够提供的功能、作用等事项的更新、迭代；性能性迭代主要是指简化、优化产品设计，能够提高公司产品稳定性、访问速度等方面更新迭代。

公司产品主要功能性迭代情况如下：

序号	产品名称	迭代事项	重大版本发布时间
----	------	------	----------

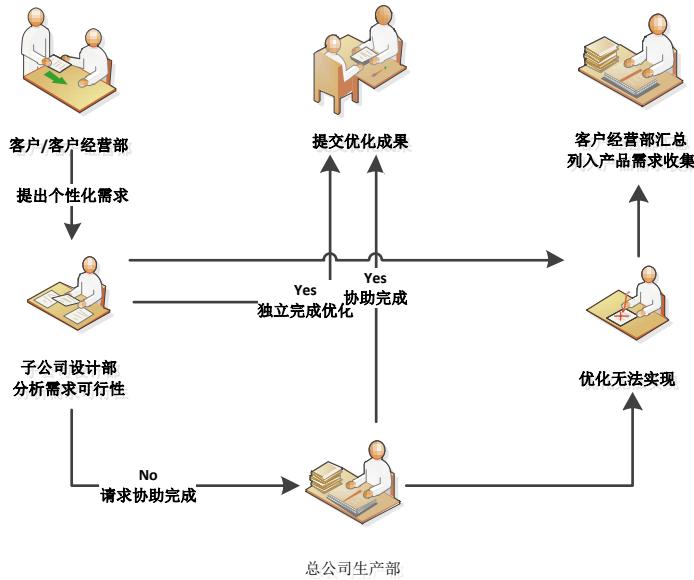
1	集客云销	seo 营销推广上线	2017 年 3 月 30 日
2	K+商城 2.0	商城 2.0 发布，包含 1.B2C 后台管理系统 2.PC 商城 3.WAP 商城 4.微信商城 5.APP 商城	2015 年 9 月 3 日
3	K+商城 2.1	优化了商城订单、商品发布流程	2015 年 10 月 15 日
4	K+商城 2.2	调整了 API 接口功能	2015 年 11 月 24 日
5	K+商城 2.3	新增豪华版产品	2015 年 12 月 22 日
6	K+商城 2.4	新增如下功能： 1.分销系统 2.名片功能 3.调整了营销插件	2016 年 1 月 21 日
7	K+微分销 1.0	分销商城 1.0 上线 1.微信账号配置 2.商城基础功能	2017 年 7 月 27 日
8	K+微分销 1.1	分销商城 1.1 上线 1.微信账号系统管理 2.商城分销功能	2017 年 8 月 24 日
9	K+微分销 1.2	分销商城 1.2 上线 1.商城营销插件 2.商城收银台硬件	2017 年 9 月 21 日
10	K+微分销 1.3	分销商城 1.3 上线 将主题功能分成三个版本销售	2017 年 10 月 24 日
11	K+云商多店铺 3.0	B2B2C 云商发布	2017 年 7 月 20 日
12	K+云商多店铺 3.7	优化了主要功能	2017 年 9 月 26 日

结合公司在上述期间对应的财务情况，公司的产品迭代保证了公司产品质量稳步提升，维护了客户稳定及公司收入的持续。

（3）产品定制服务

公司研发的产品及服务多为通用产品，普遍适用于各中小企业客户营销。因此，部分中小企业客户需要对通用产品进行个性化优化，同时公司也通过为客户提供个性化优化服务延长服务价值链。

相关流程如下：



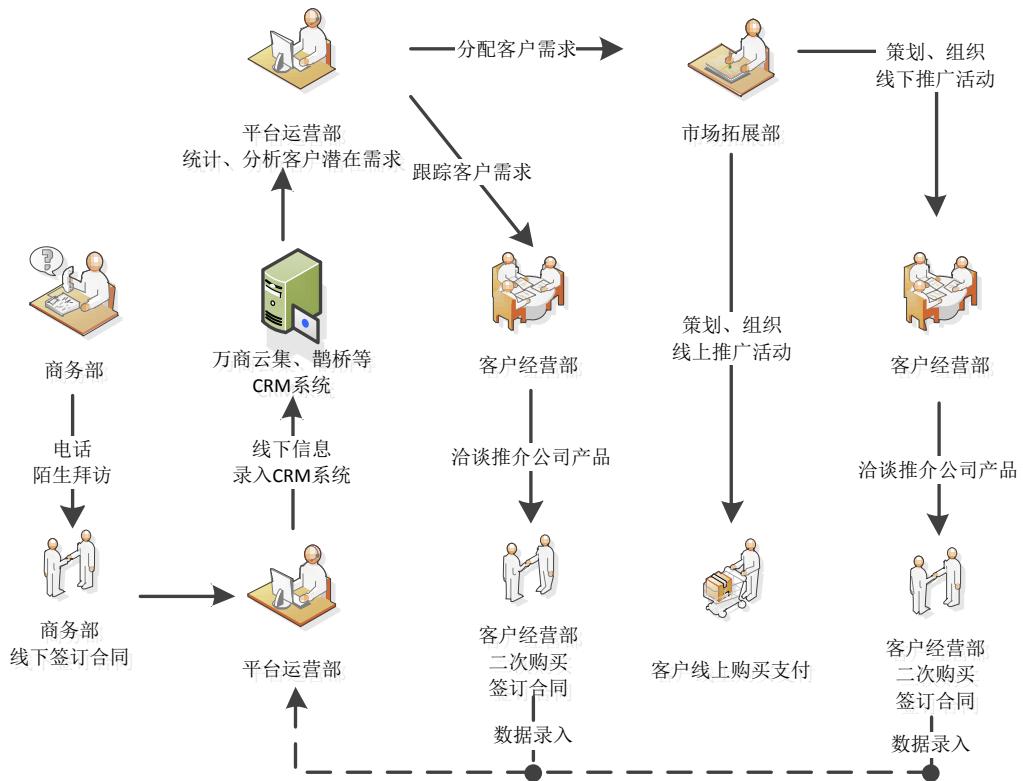
4、公司客户资源获取方式

公司客户资源获取可概括为“线上+线下”模式。公司不断扩充流量渠道，借助 SEO、SEM、万商云集平台及线下活动、宣传品、广告等形式获取意向客户信息，再将信息传递给线下商务部门人员，由线下商务部门人员向客户推介公司的产品及服务，从而降低获客成本，提高获取客户效率，达成意向后线下签订业务合同。

之后，公司将客户购买信息等录入牛博士业务运营支撑系统，牛博士业务运营支撑系统将自动统计、分析用户的购买、使用信息、使用效果及客户在万商云集会员中心的行为数据；公司在对客户进行分析、“画像”后，将客户的潜在需求与公司产品、服务及产品研发相结合，提供更具有针对性的推广及服务方案，促使客户二次购买公司产品及服务，完成精准营销，实现客户价值最大化。

同时，公司商务部门人员也可直接通过电话陌生拜访，达成意向后完成合同签订，并将客户购买信息录入系统，完成客户分析及后续服务跟进。

相关流程如下：



(四) 个人卡结算的情况

报告期内，公司存在使用个人卡收取客户款项的情况，主要情况如下：（1）子公司重庆蓝海通过原员工曾诗尧名下的建设银行个人账户（卡号：6217 0037 6001 7573 700）收款。2015年通过该个人卡收取客户款项3,730,030元，占当年收取的全部客户款项的8.29%；2016年通过该个人卡收取客户款项3,039,740元，占当年收取的全部客户款项的4.04%；2016年5月，公司将该个人卡注销。

（2）子公司云南蓝海通过员工张从良名下的招商银行个人账户（卡号：6225 8812 8840 8841）收款，2015年通过该个人卡收取客户款项308,280元，占当年收取的全部客户款项的0.68%，2015年5月，公司将该个人卡注销。

上述个人卡收取的款项已全部计入公司账务，并申报纳税。

1、个人卡结算的原因

公司的客户主要为中小微企业、个体工商户，而这些客户更愿意选择使用网银或手机进行转账，公司使用个人卡结算会更便利。有些客户所在地较为偏远，

对公结算有时间限制，很多时候在公司与客户达成成交意向时，已经过了银行对公结算时间，对公支付无法即时到账，而使用个人卡结算的到账会更及时。

按公司规定，公司财务部门查询银行账户，确认收到客户货款后，才能安排后续的服务，个人账户到账能够及时查询，有利于公司业务开展；基于以上原因，个人卡清理前，公司的一部分客户将货款打入个人卡，公司将银行卡上收取的货款及时核对并转入公司对公账户。

2、公司个人卡的管理情况

公司个人银行卡由公司财务部进行保管，公司对该账户的收、支管理比照公司账户进行管理，并通过“银行存款-收入账户”进行会计核算。公司出纳通常根据公司日常经营需要的资金按需从银行中将款项取出用于日常支出。

3、公司使用个人卡结算的后续规范措施。

从 2016 年开始，公司开始着手准备新三板挂牌事宜，按照中介机构要求开始陆续停止个人卡的使用。其中云南蓝海以张从良个人名义在招商银行昆明分行开立的个人卡于 2015 年 4 月将款项全部取出后停止使用并注销。重庆蓝海以曾诗尧个人名义在中国建设银行重庆渝中支行开立的个人卡于 2016 年 4 月将款项全部取出后停止使用并注销。

清理个人卡的同时，公司向所有业务人员、客户发出所有货款均不再使用以任何人名义开立的个人银行卡收款的通知，而只能选择对公账户转账、POS 机刷卡、微信或支付宝扫码、或现金方式进行结算。在规范的前期，公司业务人员引导和建议客户选择 POS 机刷卡方式，同时公司配置性能更高、数量更多的 POS 机，以满足收款的需要。随着扫码支付的盛行，公司积极引进微信扫码、支付宝扫码等更便利的收款方式。截止到目前，现有的收款方式已基本能满足日常各种形式的收款需要。

经过清理，2016 年 4 月以后公司已不存在使用个人卡收取货款的情形了。

4、目前公司资金的管理情况

公司加强对资金的内部控制和管理，保障货币资金安全，提高资金营运效率，监督和控制使用资金，保障企业生产经营活动所需资金的供给，创造资金效益最大化，控制公司财务风险，保障企业资金安全，根据《企业会计准则》及有关法律法规，制定了《万商云集（成都）科技股份有限公司货币资金管理制度》，对公司的资金管理等事项进行了规定。

实际执行过程中，严格要求收支两条线分开管理，收取的所有现金客户款均存入对公收款账户。同时，公司要求 5,000 元以上的资金，除特殊情况外，全部通过银行账户收支，尽量减少现金收支的情形，不再使用个人卡收取货款。

（五）与业务相关的其他情况

1、公司与个人客户与供应商的合同签订、发票开具与取得、款项结算方式、内控等

报告期内公司的客户部分为个人客户，在个人客户了解公司产品或服务后，决定购买公司产品或服务，公司销售人员代表公司与每个客户签订销售合同。合同具体约定双方的权利义务，包括产品类别、产品期限、价格、交付日期等。

在款项结算方面，报告期内，公司严格执行了既定的销售信用政策，一般情况下销售非自有产品时，要求客户预先付全款后再提供服务；销售自有产品时，要求客户签订合同时预付 50%以上款项，后根据产品完成进度付款，验收时付完款项。

在签订合同且收到客户款项后，公司财务部会在收款当天为客户开具发票。报告期初，对于部分客户不索取发票的情况，公司没有该类客户开具发票，但照常申报纳税；自公司启动新三板挂牌工作后，公司逐步强化了开票的规范性，为每笔款项均开具发票。发票开具后，发票交付客户，若客户暂时不需要，财务部将该发票留存。

报告期内公司的供应商主要为域名注册机构、商标局、国家知识产权局、非自有产品合作公司，不存在个人供应商的情况。公司一般与供应商签订框架协议，约定供应的产品类型、价格、交付日期等。

公司与供应商的款项结算采取先充值后结算、结算付款的方式。部分供应

商会要求公司先充值，后根据公司的消费量进行结算。部分供应商在每月出具业务量，公司根据业务量支付款项。

供应商会根据结算金额为公司开具增值税专用发票。

2、报告期内公司是否存在未开票收入

报告期内公司存在未开票收入。在签订合同且收到客户款项后，公司财务部会在收款当天为客户开具发票。报告期初（主要为 2015 年），对于部分客户不索取发票的情况，公司没有该类客户开具发票，但照常申报纳税；自公司启动新三板挂牌工作后（2016 年以后），公司逐步强化了开票的规范性，为每笔款项均开具发票。发票开具后，由销售人员将发票交付客户，若客户暂时不需要，财务部将该发票留存。

3、报告期内公司销售采用现金结算的原因

公司的客户多数为中小微企业、个体工商户、自然人，有些客户习惯于使用现金。公司为方便客户考虑，允许客户在公司现场缴纳现金。同时公司积极引导和建议客户选择 POS 机制卡或扫码支付，公司配置了性能更高、数量更多的 POS 机，以满足收款的需要。随着扫码支付的盛行，公司积极引进微信扫码、支付宝扫码等更便利的收款方式。通过 POS 机、扫码支付或对公转账，逐步减少现金结算的比例。

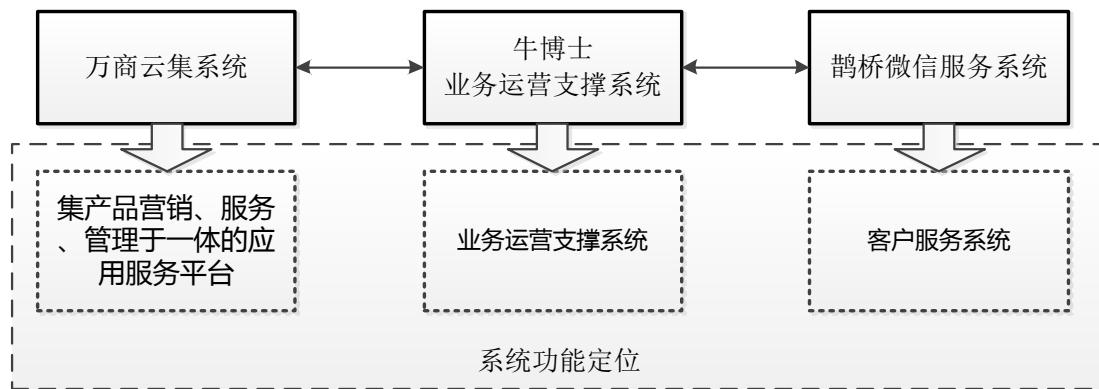
三、与公司业务相关的关键资源要素

公司已依法取得与生产经营有关的业务资质，可以依法开展相关业务，不存在超越资质、经营范围、使用过期资质的情况。公司拥有生产经营所必需的资产，人力资源、资产情况与公司业务具有匹配性、互补性。相关情况如下：

（一）主要业务管理系统及平台

牛博士业务运营支撑系统、万商云集系统、鹊桥微信服务系统是公司运营所依赖的三套管理系统。三套管理系统涉及产品研发、生产、营销、服务、管理、人事、财务等业务流程，实现了公司业务运营信息化管理。

三套管理系统的定位、功能如下：



1、牛博士业务运营支撑系统



牛博士业务运营支撑系统（简称 BOSS 系统），采用 PHP 语言与 MYSQL 数据库组合，使用 MVC 框架开发模式。在系统框架的设计上，充分考虑系统未来支撑业务量的扩展性需求，可满足上亿级大数据量的业务处理。牛博士业务运营支撑系统集客户管理便捷化、产品营销智能化、业务流程标准化、客户服务规范化于一体。在客户管理方面，系统能够借助大数据对客户进行分析、画像，根据客户的企业属性、负责人特征、决策特征、产品应用特征等方面对客户进行全方位分析，从而充分了解客户需求，明确企业痛点，为客户提供更有针对性的产品和服务支撑。同时，牛博士业务运营支撑系统还能够完美支持产品生产、人事行政、财务管理等公司内部各项业务场景。各业务环节深入融合系统逻辑，促进各业务体系间的高效协作，提升公司整体服务效率和水平。未来，公司的全部业务场景将全面接入牛博士系统，届时，公司将真正实现全面信息化，建立领先的行

业竞争优势。

2、万商云集系统



一站式IT应用服务平台

万商云集系统，为一站式 IT 应用服务平台，集产品营销、品牌基础产品（域名、商标等）、应用服务、管理于一体的应用服务平台。万商云集平台完美融合 O2O 模式，让客户不仅能够享受到线下专业、贴心的客户服务，更能够体验到线上的方便、快捷。万商云集平台搭载公司现有所有产品，为客户提供专业的 IT 应用服务和成熟的产品解决方案，用户不仅可以在平台中直接进行产品咨询、购买和续费，帮助用户快速完成“互联网+”转型。同时，用户还可以在平台中可以直接查看自己所有的订单信息、生产服务动态及所能享受到的服务内容，并通过会员中心直接登录自己所购买的产品管理后台进行产品管理。除此之外，平台可以收集、统计、分析客户基础信息、购买及使用行为、潜在购买需求等，通过大数据对平台用户进行深入分析，有效帮助公司实现智能化营销。此外，万商云集平台并不仅仅局限于公司自有产品，未来公司将进一步接受、吸收第三方提供的信息服务产品，为中小企业提供丰富互联网服务产品及解决方案。

万商云集系统于 2017 年 11 正式上线，是公司面向未来实施线上推广的重要举措。该平台系统主要具有如下功能模块及用途：

系统模块	服务事项	功能及用途
域名与建站模块	域名注册代理服务	域名注册服务: 可查询、申请 ICANN 及 CNNIC 两大机构管理下的域名
		域名备案: 将域名在工信部系统中进行登记，相当于给网站做实名认证
		域名转入: 将客户在原域名注册服务机构注册的域名转移至其他域名注册服务机构，迁移域名的注册服务单位
		品牌保护: 将域名作为企业网络营销的“名片”与“商标”，为客户提供品牌域名保护方案，集中管理。以防止他人抢注、恶意使用，保护企业的品牌
	企业官网建设服务	品牌网站建设: 品牌网站确立品牌核心价值和品牌文化，以视觉，体验为主的网站建设服务，提升品牌形象，第一时间吸引用户，在用户心中建立良好的品牌形象，以达到品牌宣传目的
		网站视觉设计: 良好的视觉体验效果，可以更好传达信息，通过设计师将主次内容的合理安排，以达到内容、美观的结合
	可信网站认证服务	功能设计: 根据需求调整设计展示内容系统、客户互动功能系统、广告合作功能系统。并结合 K+多屏技术为客户提供营销支持。
		可信网站认证服务: 中网推出的第三方网站真实身份验证服务，它通过对域名、网站、工商登记和组织机构等信息进行交互审核来验证网站 真实身份，此外，还可以根据网站需要开通“网站运行监护、网页篡改监护、木马病毒监控”网站安全服务。
	Whois 查询	Whois 查询: 可以用 Whois 来查看域名的当前信息状态，包括域名是否已被注册、域名当前所有者、所有者联系方式、注册日期、过期日期、域名状态、DNS 解析服务器等
电商系统模块	B2C 自营商城、 B2B2C 云商多店铺、 微分销等在内的电 商平台系统	全站商品搜索: 商城顶部均有搜索条，支持关键字智能搜索商
		轮播广告位: 商城带轮播广告位展示热推商品及活动
		多级商品分类: 丰富的商品分类展示，让商品展现的更加详细
		物流跟踪: 平台发货后，可在会员中心查看物流状态
		多种营销方式: 限时促销、满减满送、优惠券为平台增加人气
		商品社会化分享: 商品详情页可以微信、空间微博等进行一键社
		丰富支付方式: 支付宝支付，微信支付、银联支付，线下货到付款等
		推荐分成: 推荐商品并促成交易即可按设定的分成比例获分成

		积分兑换: 在线消费等多种渠道获得积分后可在支付过程抵扣支付费用
商标版权模块	商标服务	商标服务: 商标注册、商标异议申请、商标异议答辩、商标无效宣告、商标转让业务、撤三年不使用申请、商标驳回复审、商标许可备案
	版权服务	版权服务: 版权服务包括软件著作权登记、版权变更、版权转让、版权补证等服务
更多产品模块	集客云销	活动营销: 短信营销、邮件营销、H5 营销；一站式客户维系、促销邀约；节日问候等活动营销解决方案
		微信云销: 自动加好友、自动对话、自动朋友圈互动；一站式微信吸粉、洗粉；转化营销解决方案
		SEO 云销: 企业官网、产品关键字推广；一站式百度、360、搜狗、必应；等搜索引擎排名解决方案
	网站视频主持人	第一时间锁住访问用户的眼球，提高网络营销的转化率。通过全新的视频加载技术，将立体的网站代言人呈现在网站，带给网站访客立体的听觉、视觉震撼。
	VR 三位展示	可以在各种设备进行各种应用场景中，通过网络、高质量的三维展示。展示系统部署在云端，可将系统生成的 VR 三维展示链接直接嵌入您的各种应用场景中，从而引入精彩的三维体验
	K+小程序	以微信为主要应用场景，不需要下载、安装即可使用。可充分满足用户不同需求
产品顾问模块	在线免费咨询顾问	集合公司优秀的产品顾问经理，一对一的介绍产品、解决客户需求

3、鹊桥微信服务系统



鹊桥微信服务系统是一套基于微信公众号环境使用的客户服务系统，能够实时连接客户与公司的微信服务系统。让客户在享受服务的同时，体验信息化带来的方便、快捷，真正将客户与公司 7*24 小时连接在一起。它集业务管理、会员权益、生产动态等于一体。通过鹊桥微信服务系统，客户可以随时随地查看产品的生产服务动态，了解所购买产品的详细信息与产品服务期限，同时，客户可以通过服务系统随时查看自己可享受的会员权益，在线主动申请会员服务，联系专属客服享受客户服务。专属客服服务完成后，客户可以通过系统对进行服务评价。若客户在产品使用过程中存在任何疑问，均可在线反馈问题或提交用户建议，帮助中心也向客户提供公司各种产品的培训资料，方便客户了解与熟悉产品的使用与操作，真正帮助客户更加高效、便捷的了解和使用产品。

4、客户服务

公司始终坚持“以客户为中心”的理念，为客户提供一对一顾问式服务，配合公司万商云集平台、牛博士业务运营支撑系统和鹊桥微信服务系统，实现了售前基于大数据精准营销，售中业务流程规范化，售后服务标准化，真正让客户生意更容易。

（1）业务流程规范化

公司内部对各产品业务流程进行了统一梳理、规范，严格把控各业务环节，并借助牛博士业务运营支撑系统实现了业务规范化，即各个环节责任人明确、时间把控精准，保证各环节的正常推进，同时，在关键节点均会设置相应的客户通知和严格的质量把控，让客户产品的购买更加安心、放心。

（2）服务标准化

①服务对象差异化

公司针对所有客户建立了完善的客户分级制度，不同等级的客户可享受不同的客户服务，等级越高，所享受到的权益就越多，进而让公司更有针对性为客户提供专属服务，实现服务对象差异化。

②服务形式规范化

为了提升客户整体满意度，公司对具体服务形式也进行相应规范，每位客户都拥有属于自己的专属客服，实现线下一对一专属服务，让客户不再因担心售后而拒绝签单，同时，公司针对客户服务覆盖率进行明确要求，真正让客户在签单后能够享受到相应的服务。

③服务内容标准化

公司针对所有客户已列出 10 多项可享受的会员权益，每项服务都通过系统配置有相应服务流程，保障客户权益的同时让每一位客户都能清晰知晓自己所能享受到的服务内容。每项服务完成，均可由客户进行评价，客服服务好坏，完全客户说了算。公司借助鹊桥微信服务系统和万商云集会员中心，实时连接客户，将可视化服务内容和透明化服务过程清晰呈现给所有客户，让客户在享受服务的同时，体验信息化带来的方便、快捷。为客户提供高效、贴心的信息化服务，让客户从签单开始对产品了如指掌，真正让客户省心、放心。

公司借助规范的业务流程和标准的服务体系，通过专属客服为每位客户提供一对一的顾问式服务，与客户建立高频的强连接关系，同时，公司在通过对客户各项数据信息进行分析、完成客户“画像”后，将客户的潜在需求与公司产品、

服务及产品研发相结合，进而为客户提供更具有针对性的推广及服务方案，不断增强客户与公司的粘性及对于公司的认可度和依赖性，促使客户二次购买公司产品及服务，实现客户价值最大化。

截止到 2018 年 1 月，已有超过 15,000 家客户绑定鹊桥微信服务系统，通过系统与公司产生联系和互动，享受信息化系统带来的方便、快捷的服务体验，绑定客户数目前还在不断增加，预计到 2018 年底，可达到 30,000 家。2017 年 5 月至 12 月，系统中已收到客户针对服务的评价 4,000 条，五星好评率达到 98%。

（二）公司产品使用的主要技术

经过多年的发展，公司拥有或使用如下技术支撑公司产品及服务：

技术名称	技术特点	来源
K+多屏技术	K+多屏技术是一套完整成熟的 PHP MVC 框架体系，通过模型层、业务逻辑层、视图层、控制器层分层架构体系轻松构建企业展示平台和商城应用平台，框架通过多应用分区以支持应用逻辑分离并共用同一架构体系和权限认证机制，通过组件机制、插件机制以扩展系统本身功能，通过定制功能模块及定制包管理以支持特定客户功能定制。系统支持基于数据库的查询缓存、视图缓存、CDN 技术以及静态化技术提升应用吞吐量和并发访问量。通过特别的客户端版本及升级管理体系以支持不同类型(PC 终端、WAP 终端、WX 终端、MINIAPP 终端)和不同版本客户端，后台及 API 自动升级后完全兼容所有版本客户端。框架支持消息队列机制实现稳定、可靠的消息传递。	自主
Midway	Midway 是基于 NodeJS 环境开发的一套托管 Web 站点的服务，它可以同时托管 N 个 Web 站点。对站点中的 HTML 模板和接口数据快速绑定，并返回给客户端。Midway 中自定义了数据绑定语法来实现简易高效的生产。	自主
DNS Server	DNS Server 是基于 NodeJS 环境开发的一套域名绑定、域名转发、证书托管业务的 Web 服务。它可以针对不同域名做不同业务的处理，将 HTTP 无缝升级为 HTTPS，动态更新域名映射关系，在系统升级、域名变动的情况下，都能够保证对客户的体验友好、高效。	自主

Yeoman	<p>Yeoman 帮助我们创建项目，提供更好的工具来使我们的项目更多样化。Yeoman 主要提供了三个工具：脚手架，构建工具，包管理器。这三个工具是分别独立开发的，但是需要配合使用，来实现我们更高效的工作流模式。</p>	公开
AngularJS	<p>Angular 是一个开发平台。它能帮你更轻松的构建 Web 应用。Angular 集声明式模板、依赖注入、端到端工具和一些最佳实践于一身，为你解决开发方面的各种挑战。Angular 为开发者提升构建 Web、手机或桌面应用的能力。</p>	公开
NodeJS	<p>Node.js 是一个 Javascript 运行环境(runtime)，是对 Chrome V8 引擎进行了封装。Node.js 对一些特殊用例进行优化，提供替代的 API，使得 V8 在非浏览器环境下运行得更好。V8 引擎执行 Javascript 的速度非常快，性能非常好。Node.js 是一个基于 Chrome JavaScript 运行时建立的平台，用于方便地搭建响应速度快、易于扩展的网络应用。</p> <p>Node.js 使用事件驱动，非阻塞 I/O 模型而得以轻量和高效，非常适合在分布式设备上运行数据密集型的实时应用。</p>	公开
WDCP	<p>wdcp 是 WDlinux Control Panel 的简称,是一套通过 WEB 控制和管理服务器的 Linux 服务器管理系统以及虚拟主机管理系统,旨在易于使用 Linux 系统做为我们的网站服务器系统,以及平时对 Linux 服务器的常用管理操作,均可在 wdCP 的后台里操作完成.</p>	公开
ActiveMQ	<p>ActiveMQ 是一种开源的，实现了 JMS1.1 规范的，面向消息(MOM)的中间件，为应用程序提供高效的、可扩展的、稳定的和安全的企业级消息通信。ActiveMQ 使用 Apache 提供的授权，任何人都可以对其实现代码进行修改。ActiveMQ 的设计目标是提供标准的，面向消息的，能够跨越多语言和多系统的应用集成消息通信中间件。ActiveMQ 实现了 JMS 标准并提供了很多附加的特性。</p>	公开
Redis	<p>Redis 是一个开源 (BSD 许可)，内存存储的数据结构服务器，可用作数据库，高速缓存和消息队列代理。它支持字符串、哈希表、列表、集合、有序集合，位图，hyperloglogs 等数据类型。内置复制、Lua 脚本、LRU 收回、事务以及不同级别磁盘持久化功能，同时通过 Redis</p>	公开

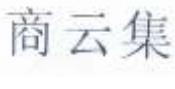
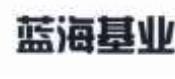
	Sentinel 提供高可用，通过 Redis Cluster 提供自动分区。	
MySQL	MySQL 是一种关系数据库管理系统，关系数据库将数据保存在不同的表中，而不是将所有数据放在一个大仓库内，这样就增加了速度并提高了灵活性。MySQL 所使用的 SQL 语言是用于访问数据库的最常用标准化语言。MySQL 软件采用了双授权政策，分为社区版和商业版，由于其体积小、速度快、总体拥有成本低，尤其是开放源码这一特点，一般中小型网站的开发都选择 MySQL 作为网站数据库。	公开

（三）商标、计算机软件著作权及不动产等

截至本公开转让说明书签署日，相关商标、计算机软件著作权及土地使用权所有人均对公司，不存在任何权属纠纷。

1、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有商标情况如下：

序号	商标	权利人	注册证号	核定使用商品	有效期
1		成都蓝海	12114697	第 42 类：包装设计；车辆性能检测；服装设计；化妆品研究；技术项目研究；计算机软件设计；室内装饰设计；提供互联网搜索引擎；艺术品鉴定；质量评估	2014 年 07 月 21 日至 2024 年 07 月 20 日
2		成都蓝海	12101296	第 42 类：技术项目研究；计算机软件设计；提供互联网搜索引擎；艺术品鉴定	2015 年 11 月 21 日至 2025 年 11 月 20 日
3		成都蓝海	12101294	第 42 类：托管计算机站(网站)；计算机程序和数据的数据转换(非有形转换)；计算机软件设计；计算机软件出租；研究和开发(替他人)；计算机程序复制；把有形的数据和文件转换成电子媒体；计算机软件设计；计算机系统分析；替他人创建和维护网站	2014 年 07 月 14 日至 2024 年 07 月 13 日

4	万商云集	成都蓝海	10477355	第 42 类：研究与开发(替他人); 包装设计; 计算机编程; 计算机软件设计; 计算机软件维护; 把有形的数据或文件转换成电子媒体; 替他人创建和维护网站; 托管计算机站(网站); 计算机病毒的防护服务; 提供互联网搜索引擎	2013 年 04 月 07 日至 2023 年 04 月 06 日
5	移商通	重庆蓝海	10404838	第 42 类：包装设计	2013 年 07 月 07 日至 2023 年 07 月 06 日

2、不动产权

截至报告期末，公司拥有房屋及土地使用权情况如下：

序号	产权号	权利类型	共用土地面积/ 房屋建筑面积 (m ²)	土地使用 权使用期 限	土地坐落位置	用途
1	川(2017) 成都市不动 产权第 0246900 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/334.65	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 801 号	商务金融 用地/办公
2	川(2017) 成都市不动 产权第 0246894 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/104.23	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 802 号	商务金融 用地/办公
3	川(2017) 成都市不动 产权第 0246889 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/170.86	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 803 号	商务金融 用地/办公
4	川(2017) 成都市不动 产权第 0246886 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/103.83	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 804 号	商务金融 用地/办公
5	川(2017) 成都市不动 产权第 0246880 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/300.83	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 805 号	商务金融 用地/办公
6	川(2017)	国有建设用地使用	27813.14/300.79	2052 年 4	高新区益州大道	商务金融

	成都市不动 产权第 0246878 号	权/房屋(构筑物) 所有权		月 22 日	北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 806 号	用地/办公
7	川(2017) 成都市不动 产权第 0246876 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/103.77	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 807 号	商务金融 用地/办公
8	川(2017) 成都市不动 产权第 0246870 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/170.92	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 808 号	商务金融 用地/办公
9	川(2017) 成都市不动 产权第 0246864 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/104.23	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 809 号	商务金融 用地/办公
10	川(2017) 成都市不动 产权第 0246858 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/334.65	2052 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋 2 单元 8 层 810 号	商务金融 用地/办公
11	川(2017) 成都市不动 产权第 0246850 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3304 号	商务金融 用地/车位
12	川(2017) 成都市不动 产权第 0246845 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3305 号	商务金融 用地/车位
13	川(2017) 成都市不动 产权第 0246772 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3307 号	商务金融 用地/车位
14	川(2017) 成都市不动 产权第 0246823 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3309 号	商务金融 用地/车位
15	川(2017) 成都市不动 产权第 0246815 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3310 号	商务金融 用地/车位
16	川(2017) 成都市不动 产权第 0246804 号	国有建设用地使用 权/房屋(构筑物) 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3313 号	商务金融 用地/车位
17	川(2017)	国有建设用地使用	27813.14/33.27	2082 年 4	高新区益州大道	商务金融

	成都市不动 产权第 0246799 号	权/房屋（构筑物） 所有权		月 22 日	北段 777 号 1 栋-3 层 3314 号	用地/车位
18	川 (2017) 成都市不动 产权第 0246782 号	国有建设用地使用 权/房屋（构筑物） 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3315 号	商务金融 用地/车位
19	川 (2017) 成都市不动 产权第 0246788 号	国有建设用地使用 权/房屋（构筑物） 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3316 号	商务金融 用地/车位
20	川 (2017) 成都市不动 产权第 0246779 号	国有建设用地使用 权/房屋（构筑物） 所有权	27813.14/33.27	2082 年 4 月 22 日	高新区益州大道 北段 777 号 1 栋-3 层 3317 号	商务金融 用地/车位

3、著作权

(1) 公司拥有的著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有著作权情况如下：

序号	作品名称	登记号	著作权人	作品类别	创作完成日期	首次发表日期
1	蓝海品牌 二维码	国作登字 -2013-F-00136862	成都蓝海	美术 作品	2013/10/10	2013/10/14

(2) 公司拥有的计算机软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的计算机软件著作权情况如下：

序号	软件名称	证书号	著作权人	开发完成日期	取得方式
1	蓝海基业商云集平台系 统 V1.0	2012SR0220 67	成都蓝海	2012/1/1	原始取 得
2	蓝海基业 k+平台支撑系 统 V1.0	2014SR0077 92	成都蓝海	2013/4/1	原始取 得
3	蓝海基业 k+品牌二维码 系统 V1.0	2014SR0178 69	成都蓝海	2013/4/1	原始取 得
4	蓝海基业 k+魔方管理平 台系统 V1.0	2014SR0179 63	成都蓝海	2013/4/1	原始取 得
5	蓝海基业 k+四屏展示系 统 V1.0	2014SR0197 08	成都蓝海	2013/4/1	原始取 得

6	蓝海基业 k+即时通讯系统 V1.0	2014SR0197 84	成都蓝海	2013/4/1	原始取得
7	蓝海基业 k+助手系统 V1.0	2014SR0196 62	成都蓝海	2013/4/1	原始取得
8	蓝海基业 k+在线制作系统 V1.0	2014SR0197 11	成都蓝海	2013/4/1	原始取得
9	蓝海基业 K+商城软件系统 V1.4.6	2016SR0418 90	成都蓝海	2014/7/10	原始取得
10	蓝海基业 K+多屏后台管理系统 V6.0	2016SR0781 72	成都蓝海	2015/7/10	原始取得
11	蓝海基业 K+商城软件系统 V2.0	2016SR0799 68	成都蓝海	2015/7/10	原始取得
12	集客云销软件 V1.0	2017SR2361 84	成都蓝海	2016/11/2 2	原始取得
13	牛博士业务运营支撑系统 V1.6	2017SR6340 08	成都蓝海	2016/12/9	原始取得
14	鹊桥微信服务系统 V2.01	2017SR6340 29	成都蓝海	2017/7/20	原始取得
15	龙卷风网络代理平台 V4.0	2017SR1084 35	成都蓝海	2014/12/2 0	原始取得
16	龙卷风微应用服务平台 V5.0	2017SR1195 66	成都蓝海	2015/3/15	原始取得
17	蓝海基业 k+网站在线设计系统 V1.0	2014SR2008 58	重庆蓝海	2014/7/13	原始取得
18	蓝海基业网站 k+WAP 在线设计系统 V1.0	2014SR2011 35	重庆蓝海	2014/7/13	原始取得
19	蓝海基业 k+微站在线设计系统 V1.0	2014SR2025 85	重庆蓝海	2014/7/13	原始取得
20	蓝海基业 k+微酒店系统 V1.0	2014SR2008 48	重庆蓝海	2014/7/10	原始取得
21	蓝海基业 K+客户端推广系统 V1.0	2014SR2025 29	重庆蓝海	2014/7/10	原始取得
22	蓝海基业 k+智能 WIFI 系统 V1.0	2014SR2031 37	重庆蓝海	2014/7/10	原始取得
23	蓝海基业 k+多屏系统管理 V1.0	2017SR1140 00	重庆蓝海	2016/5/27	原始取得
24	蓝海基业 k+多屏官网管理 V1.0	2017SR1140 46	重庆蓝海	2016/5/27	原始取得
25	移商通系统 V1.0	2012SR0163 65	重庆蓝海	2011/12/2 0	原始取得
26	蓝海基业 k+企业全网营	2014SR1337	重庆蓝海	2014/5/20	原始取得

	销平台系统 V4.0	26			得
27	蓝海基业 k+系统平台软件 V1.0	2014SR1055 28	云南蓝海	2013/6/20	原始取得

上述计算机软件著作权均为独立自主研发取得，不存在联合研发、委托开发或职务成果的情形。

（3）公司授权许可使用第三方计算机软件著作权的情况

序号	软件名称	著作权人	授权期限	授权方式	协议时间	执行情况
1	有客到社区商务平台系统 V1.0	深圳维普世科技有限公司	一年	一般授权	2017年3月2日	正在执行

①关于“有客到”作用

公司取得使用许可授权的“有客到”是一款基于微信为工作环境，能够实现批量化管理微信信息的软件系统。

公司在 2017 年前通过电话、邮件、微信等方式与客户建立联系渠道，但这些沟通渠道都是由公司多个信息端口管理，运营、管理较为分散。所以公司需将这些客户信息导入公司统一管理的微信平台。由于这些客户信息数量众多，人工导入工作量较大，因此采购了“有客到”系统。通过“有客到”系统可批量将原有客户信息导入公司微信管理端口。

②关于“有客到”依赖性

公司采购“有客到”系统旨在能够批量导入、管理客户信息，现该工作已完成。未来公司新产生的客户信息管理工作量不再那么大，可在获取信息同时直接输入公司统一微信管理平台，该工作将由公司服务人员人工直接导入。同时，由于微信本身功能的不断丰富、完善，公司可以直接通过公众号、小程序、软文等方式对于客户信息进行管理、与客户进行沟通。因此公司对“有客到”系统不存在重大依赖。

公司计划在本次授权到期后将不再使用“有客到”系统。

4、网络域名

序号	域名名称	权利人	到期日
1	iwanshang.com	成都蓝海	2022/12/21
2	iyishang.cn	成都蓝海	2022/12/30
3	iwanshang.cn	成都蓝海	2023/1/7
4	iwanqi.cn	成都蓝海	2022/12/3
5	kh11.cn	成都蓝海	2023/8/6
6	kh86.cn	成都蓝海	2023/8/6
7	lhjyyf.cn	成都蓝海	2018/12/3
8	lhjyyfcs.cn	成都蓝海	2018/12/3
9	qwt360.com	成都蓝海	2018/3/22
10	qwt360.cn	成都蓝海	2018/3/22
11	全网推.com	成都蓝海	2018/3/22
12	全网推.cn	成都蓝海	2018/3/22
13	ilhjy.cn	成都蓝海	2021/4/15
14	ilhjy.com.cn	成都蓝海	2021/9/23
15	web-a.cn	成都蓝海	2021/9/23
16	web-b.cn	成都蓝海	2021/9/23
17	web-c.cn	成都蓝海	2021/9/23
18	jikeyunxiao.com	成都蓝海	2018/9/20
19	jikeyunxiao.cn	成都蓝海	2018/9/20
20	jikeyunxiao.net	成都蓝海	2018/9/20
21	cloudmarkee.com	成都蓝海	2018/9/20
22	cloudmarkee.cn	成都蓝海	2018/9/20
23	cloudmarkee.net	成都蓝海	2018/9/20
24	ilhjy.net	成都蓝海	2021/6/12
25	ilanhai.cn	成都蓝海	2023/4/24
26	蓝海基业.com	成都蓝海	2022/4/25

27	蓝海基业.net	成都蓝海	2022/4/25
28	蓝海基业.cn	成都蓝海	2022/4/25
29	蓝海基业.中国	成都蓝海	2022/4/25
30	12114wap.net	成都蓝海	2020/5/12
31	iyishang.mobi	云南蓝海	2020/5/21
32	12114wap.com	云南蓝海	2022/4/27
33	12580mh.com	重庆蓝海	2023/1/25
34	toms.net.cn	重庆蓝海	2023/9/9

(四) 业务许可资格或资质情况

截至报告期末，公司获得的重要资质、许可和备案情况如下：

1、公司的生产经营许可情况

序号	主体单位	资质名称	证书编号	核定明细	发证单位	有效期截止日
1	成都蓝海	增值电信业务经营许可证	川B2-20120024	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务），业务覆盖范围：四川省；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），服务项目不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务	四川省通信管理局	2022年4月10日
2	云南蓝海	增值电信业务经营许可证	滇B2-20120038	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务），业务覆盖范围：四川省；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务），服务项目不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务	云南省通信管理局	2022年6月14日
3	郑州蓝海	增值电信业务经营许可证	豫B2-20170341	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务）	河南通信管理局	2022年8月31日

注：报告期内公司主要依靠电话营销等线下方式开展服务，2017 年成都蓝海开始尝试通过搭建万商云集平台进行网上销售并提供信息服务。报告期内并未通过郑州蓝海、云南蓝海、重庆蓝海开展网上服务。公司计划在 2018 年逐步向郑州蓝海、云南蓝海、重庆蓝海等

子公司拓展、落实网上信息服务。因此郑州蓝海、云南蓝海、重庆蓝海等子公司陆续申请《增值电信业务经营许可证》。截至目前，重庆蓝海目前正在申请《增值电信业务经营许可证》，尚未完成办理工作。

2、公司商标代理机构备案情况

序号	名称	备案机构	备案状态
1	成都蓝海	商标总局	主体名称变更中
2	重庆蓝海	商标总局	正常
3	云南蓝海	商标总局	正常
4	郑州蓝海	商标总局	正常

（五）特许经营权情况

截至报告期期末，公司无特许经营权。

（六）公司主要固定资产情况

公司主要固定资产均运行良好，计提折旧的会计政策严格按照企业会计准则的有关规定执行。主要固定资产均为公司成立后购买，可以有效保证公司的正常经营需要。

公司主要固定资产为房屋建筑物、电子设备、办公设备等。截至 2017 年 10 月 31 日，公司固定资产相关情况如下：

单位：元

固定资产名称/类别	账面余额	累计折旧	期末净值	成新率
房屋建筑物	17,107,183.40	1,526,286.57	15,580,896.83	91.08%
办公设备	129,337.73	47,784.97	81,552.76	63.05%
电子设备	1,051,971.52	742,770.05	309,201.47	29.39%
合计	18,288,492.65	2,316,841.59	15,971,651.06	87.33%

1、房屋使用情况

截至报告期期末，公司拥有的房屋建筑物具体情况详见本《公开转让说明书》本节之“三、与公司业务相关的关键资源要素”之“（三）商标、计算机软件著作权及不动产等”之“2、不动产权”部分相关内容。

截至报告期期末，公司及子公司租赁的房屋建筑物具体情况如下：

序号	承租人	坐落	面积 (m ²)	用途	产权人
1	重庆蓝海	重庆市渝中区和平路9号 10-1#	1354.5	非住宅	重庆渝中区国有资产经营管理有限公司
2	成都蓝海	成都市锦江区锦华路三段 86 号汇融国际广场 1 号楼 C 座 12 层	764.77	办公	成都汇融华章资产管理有限公司
3	成都蓝海	成都市高新区益州大道北段中航国际交流中心 B 座 905	300.83	办公	梅雪松
4	郑州蓝海	管城回族区紫荆山路 60 号 19 层 1906 号	236.61	办公	杨一帆
5	郑州蓝海	管城回族区紫荆山路 60 号 19 层 1907 号	236.61	办公	杨安民
6	郑州蓝海	管城回族区紫荆山路 60 号 19 层 1908 号	236.61	办公	丁付华
7	云南蓝海	昆明市白龙路与环城东路交叉口滇高商务大楼 11 层 1102、1103、1104、1105 室	673.45	商用	钱蕾

(七) 公司员工情况

1、公司员工整体情况

截止报告期期末，公司在职员工 569 人。具体分布情况如下：

(1) 按照工作种类划分

工作种类	人数	比例
管理类	47	8.26%
财务、行政类	58	10.19%
营销类	396	69.60%
技术类	68	11.95%
合计	569	100%

(2) 按照年龄结构划分

年龄结构	人数(人)	比例
30 岁及以下	526	92.44%

31—40岁	36	6.33%
41以上	7	1.23%
合计	569	100%

(3) 按照教育程度划分

教育程度	人数(人)	比例
硕士及以上	1	0.18%
本科	182	31.99%
专科及以下	386	67.83%
合计	569	100%

2、核心人员情况

(1) 核心人员简历情况

公司核心技术人员有5人，分别为吴发良、欧阳宁、石鹏、宋净安、张金祥，简历如下：

吴发良简历见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”之部分。

欧阳宁，男，1975年9月出生，中国国籍，美术教育专业，本科学历。1997年7月至2000年10月任重庆垫江中学老师，2000年12月至2012年7月任职于中企动力科技股份有限公司，2012年8月至2014年12月任成都睿哲科技有限公司总经理，2015年1月至今任公司运营中心总监。

石鹏，男，1986年10月出生，中国国籍，计算机科学与技术专业，本科学历。2010年1月至2013年1月任成都麦石迪欧科技有限公司开发工程师，2013年2月至2014年4月任新蛋集团（成都）有限公司高级开发工程师，2014年5月至2016年2月任凡客诚品（北京）科技有限公司高级开发工程师，2016年3月至2016年9月沈阳焦点科技有限公司开发经理，2016年10月至今任公司Web前端开发工程师。

宋净安，男，1983年6月出生，中国国籍，软件工程专业，硕士学历。2006年6月至2007年6月任大连金天科技有限公司软件工程师，2007年7月至2008年7月任大连现代高技术发展有限公司软件工程师，2008年9月至2010年6月

任成都康弘药业集团有限公司软件工程师，2010年7月至2015年7月任中软国际科技服务有限公司，2015年7月至今任公司项目经理。

张金祥，男，1986年5月出生，中国国籍，计算机网络专业，大专学历。2010年8月至2014年4月任成都古摄影婚纱艺术发展管理有限公司网络经理，2014年5月至2015年10月任成都鱼游天下信息技术有限公司运营总监，2015年10月至今任公司网络运营经理。

（2）主要技术（业务）人员持有公司的股份情况

股东万商聚创持有公司4,590,000股股份，占公司股本总额27%。公司上述核心人员通过万商聚创间接持有公司股份的情况如下：

姓名	合伙份额（元）	合伙出资比例	性质
吴发良	200,000	6.67%	有限合伙人
欧阳宁	100,000	3.33%	有限合伙人
合计	300,000	10.00%	-

3、公司员工劳动管理及社保缴纳情况

截至2017年10月31日，公司共有在册员工569人，公司已与全体员工依法建立的劳动关系，签订相关协议。

根据四川省、成都市政府发布地区现行最低工资标准，公司目前的工资标准符合当地政府部门关于企业人事、劳资、福利和社保的有关规定。

（1）截至2017年10月31日，万商云集共有员工合计274人，公司已为198人缴纳了社会保险；47人因户籍不在成都等原因，购买社会保险意愿不高，因此公司为其购买的商业保险；28人为当月20日后入职在11月购买，所以10月未购买；1人因在原单位购买，尚未办理有效的交接手续。

（2）截至2017年10月31日，重庆蓝海共有员工合计137人，公司已为62人缴纳了社会保险；19人为新入职员工，公司已在11月为其申办社保；56人因户籍不在重庆等原因，购买社会保险意愿不高，因此公司为其购买的商业保险。

(3) 截至 2017 年 10 月 31 日，昆明蓝海共有员工合计 72 人，公司已为 29 人缴纳了社会保险，其中有 4 人因为失业证的问题未办理完结，尚未完成社保办理；39 人因户籍不在昆明等原因，购买社会保险意愿不高，因此公司为其购买的商业保险。

(4) 截至 2017 年 10 月 31 日，郑州蓝海员工合计 86 人，公司已为 36 人缴纳了社会保险；其中 4 人因个人续保等原因暂无法缴纳；其中新入职员工及当月增加社保申报人员 46 人。

四、公司产品收入、成本情况

(一) 收入、成本构成情况

2017 年 1-10 月公司分产品营业收入、营业成本及毛利率情况如下：

单位：元

项目	2017 年 1-10 月		
	收入	成本	毛利率
自有产品：	26,478,083.83	4,873,561.87	81.59%
K+多屏	7,944,305.45	1,940,683.09	75.57%
云商多店铺	7,710,230.18	874,836.39	88.65%
集客云销	3,653,180.74	527,781.74	85.55%
K+商城	3,479,546.61	595,944.82	82.87%
微分销	2,081,182.31	365,137.99	82.46%
项目单	1,521,509.40	552,929.29	63.66%
其他	88,129.14	16,248.55	81.56%
非自有产品：	32,507,946.33	10,068,156.77	69.03%
域名	19,519,597.75	6,851,885.34	64.90%
商标	8,284,706.98	2,502,581.21	69.79%
版权	2,583,292.82	137,062.54	94.69%
可信网站	1,556,721.65	440,212.25	71.72%
百度 V 认证			
华商论见			
通用网址			

400 业务	82,478.72	19,216.20	76.70%
其他	481,148.41	117,199.23	75.64%
合计	58,986,030.16	14,941,718.64	74.67%

2016 年度公司分产品营业收入、营业成本及毛利率情况如下：

单位：元

项目	2016 年度		
	收入	成本	毛利率
自有产品：	23,806,137.96	5,299,458.69	77.74%
K+多屏	9,471,140.85	2,628,447.31	72.25%
云商多店铺	2,687,169.81	223,712.90	91.67%
集客云销			
K+商城	6,228,328.82	1,127,824.25	81.89%
微分销	2,944,330.19	438,096.31	85.12%
项目单	1,900,160.64	709,550.08	62.66%
其他	575,007.65	171,827.84	70.12%
非自有产品：	36,487,555.23	13,079,284.16	64.15%
域名	23,444,597.73	7,552,512.98	67.79%
商标	7,061,941.18	3,348,364.44	52.59%
版权	1,073,141.47	196,379.14	81.70%
可信网站	1,213,944.50	400,676.14	66.99%
百度 V 认证	1,800,616.66	432,482.31	75.98%
华商论见	1,057,977.67	595,218.21	43.74%
通用网址			
400 业务	114,747.12	47,738.35	58.40%
其他	720,588.90	505,912.59	29.79%
合计	60,293,693.19	18,378,742.85	69.52%

2015 年度公司分产品营业收入、营业成本及毛利率情况如下：

单位：元

项目	2015 年度		
	收入	成本	毛利率
自有产品：	16,500,511.40	3,842,340.02	76.71%

K+多屏	8,675,672.77	2,280,778.75	73.71%
云商多店铺			
集客云销			
K+商城	7,510,508.53	1,530,521.28	79.62%
微分销			
项目单	213,592.24	20,000.00	90.64%
其他	100,737.86	11,040.00	89.04%
非自有产品:	23,318,548.69	8,304,891.47	64.39%
域名	9,535,030.89	3,334,555.84	65.03%
商标	4,452,246.38	2,299,982.29	48.34%
版权	1,493,549.10	335,787.70	77.52%
可信网站	636,861.37	256,367.92	59.75%
百度 V 认证	2,886,070.05	487,971.28	83.09%
华商论见	831,132.07	270,000.00	67.51%
通用网址	1,913,487.73	754,952.84	60.55%
400 业务	417,229.35	103,773.59	75.13%
其他	1,152,941.75	461,500.00	59.97%
合计	39,819,060.09	12,147,231.49	69.49%

(二) 公司前五大客户情况

2017 年 1-10 月公司营业收入前五名客户情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入比例
北京华企伟业科技有限公司	1,872,554.07	3.17%
西藏圣吉建筑有限责任公司	675,417.66	1.14%
重庆康德教育文化传播有限公司	594,339.62	1.01%
李军	310,271.72	0.52%
唐守国	293,962.31	0.50%
合计	3,746,545.38	6.34%

2016 年公司营业收入前五名客户情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入比例
北京华企伟业科技有限公司	1,945,607.47	3.21%
重庆西部现代物流产业园区开发建设有限责任公司	466,037.74	0.77%
四川大公建设工程管理咨询有限责任公司	439,056.60	0.72%
黄明军	384,113.21	0.63%
赵瑞钦	346,217.25	0.57%
合计	3,581,032.27	5.90%

2015 年公司营业收入前五名客户情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入比例
向明	1,271,698.08	3.17%
北京华企伟业科技有限公司	604,371.72	1.51%
四川震林每日光伏有限公司	427,471.69	1.07%
重庆龙甲科技有限公司	362,533.01	0.90%
重庆礼昊电子商务有限公司	262,524.31	0.65%
合计	2,928,598.81	7.30%

1、客户依赖情况

2015年、2016年及2017年1月-10月公司前五大客户收入分别为2,928,598.81元、3,581,032.27元、3,746,545.38元，分别占同期营业收入总额的7.30%、5.90%、6.34%。公司客户相对分散，不存在向单个客户销售超过当期销售总额50%的情形，也不存在严重依赖少数客户的情形，客户结构分布合理。

2、公司董事、监事、高级管理人员和主要技术人员持股情况

在报告期内，公司股东胥杰、王兴川曾投资北京华企伟业科技有限公司，但上述胥杰、王兴川等人已于2016年9月对外转让该公司出资额。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

(三) 公司前五大供应商

2017年1月-10月公司前五名供应商情况如下：

单位：元

供应商名称	金额	占营业成本比例
北京华企伟业科技有限公司	2,951,635.43	19.34%
国家工商行政管理总局商标局	2,453,981.14	16.08%
北京华瑞无线科技有限公司	1,700,794.34	11.14%
成都西维数码科技有限公司	1,464,106.96	9.59%
北京青宁时光科技有限公司	1,176,000.00	7.70%
合计	9,746,517.87	63.85%

2016年公司前五名供应商情况如下：

单位：元

供应商名称	金额	占营业成本比例
北京华企伟业科技有限公司	4,364,633.58	23.26%
北京华瑞网研科技有限公司	3,806,805.50	20.29%
国家工商行政管理总局商标局	969,903.34	5.17%
成都西维数码科技有限公司	850,135.93	4.53%
中视维众（北京）文化传媒有限公司	440,849.28	2.35%
合计	10,432,327.63	55.59%

2015年度，公司前五名供应商情况如下：

单位：元

供应商名称	金额	占营业成本比例
合肥新方特科技有限公司	2,132,505.76	17.01%
成都西维数码科技有限公司	1,334,612.78	10.65%
北京华企伟业科技有限公司	1,312,840.00	10.47%
百度在线网络技术（北京）有限公司	978,886.79	7.81%
国家工商行政管理总局商标局	874,433.98	6.98%
合计	6,633,279.31	52.92%

1、供应商依赖情况

上述供应商中，成都西维数码科技有限公司、北京华企伟业科技有限公司是

公司域名注册服务的供应商，公司作为上述两公司的代理商为最终用户提供域名注册服务。域名注册服务是一个公开服务市场，企业众多，公司可与之开展合作。因此公司对上述两家单位不存在重大依赖。

2、公司董事、监事、高级管理人员和主要技术人员持股情况

在报告期内，公司股东胥杰、王兴川曾投资北京华企伟业科技有限公司，但上述胥杰、王兴川等人已于 2016 年 9 月对外转让该公司出资额。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在前五名客户中占有权益。

（四）北京华企伟业科技有限公司既是公司客户又是供应商的情况说明

报告期内公司仅有一家企业既是公司客户又是供应商，即北京华企伟业科技有限公司（以下简称“北京华企”），其他客户或供应商不存在类似情况。公司与北京华企交易情况如下：

1、公司向北京华企采购产品或服务

单位：元

采购方	供应商	采购事项	年份	金额
公司	北京华企	.cn	2015 年	-
			2016 年	171,901.00
			2017 年 1-10 月	249,081.00
		.中国	2015 年	-
			2016 年	1,122,280.00
			2017 年 1-10 月	1,681,710.00
		.com	2015 年	-
			2016 年	384,084.54
			2017 年 1-10 月	481,093.20
		.net	2015 年	-
			2016 年	193,446.80
			2017 年 1-10 月	263,494.23
		.tm	2015 年	-
			2016 年	6,000.00

			2017 年 1-10 月	6,280.00
.公司		2015 年	-	
		2016 年	93,810.00	
		2017 年 1-10 月	135,930.00	
.网络		2015 年	-	
		2016 年	74,900.00	
		2017 年 1-10 月	99,120.00	
商标		2015 年	1,312,840.00	
		2016 年	2,318,211.24	
		2017 年 1-10 月	34,820.00	
备案		2015 年	-	
		2016 年	-	
		2017 年 1-10 月	107.00	

2、北京华企向公司采购产品或服务

单位：元

采购方	供应商	采购事项	年份	金额
北京华企	公司	.com	2015 年	-
			2016 年	4,692.56
			2017 年 1-10 月	21,759.13
		.cn	2015 年	-
			2016 年	1,565.58
			2017 年 1-10 月	3,042.92
		.tm	2015 年	-
			2016 年	126,518.40
			2017 年 1-10 月	409,487.40
		.net	2015 年	-
			2016 年	61.07
			2017 年 1-10 月	10,078.85
		.中国	2015 年	-
			2016 年	22,345.65
			2017 年 1-10 月	14,645.25
	.公司	2015 年	-	

			2016 年	-
			2017 年 1-10 月	3,125.71
.网络		2015 年	-	
		2016 年	-	
		2017 年 1-10 月	21,150.29	
.wang		2015 年	-	
		2016 年	-	
		2017 年 1-10 月	547.52	
.cc		2015 年	-	
		2016 年	-	
		2017 年 1-10 月	60.03	
.biz		2015 年	-	
		2016 年	-	
		2017 年 1-10 月	82.8	
.top		2015 年	-	
		2016 年	-	
		2017 年 1-10 月	4.14	
.手机		2015 年	-	
		2016 年	936,170.00	
		2017 年 1-10 月	1,054,276.00	
400 附加功能		2015 年	-	
		2016 年	179	
		2017 年 1-10 月	147	
400 电话		2015 年	-	
		2016 年	22,380.00	
		2017 年 1-10 月	5,603.00	
可信网站认证		2015 年	-	
		2016 年	68,025.00	
		2017 年 1-10 月	59,625.00	
版权		2015 年	-	
		2016 年	52,165.00	
		2017 年 1-10 月	10,810.00	
.商城		2015 年	-	

			2016 年	40,000.00
			2017 年 1-10 月	23,200.00
.网址			2015 年	-
			2016 年	33,600.00
商标			2017 年 1-10 月	8,400.00
			2015 年	356,886.79
			2016 年	57,800.00
K+视频主 持人			2017 年 1-10 月	1,500.00
			2015 年	-
			2016 年	-
微信小 程序 数字证书			2017 年 1-10 月	4,612.63
			2015 年	-
			2016 年	-
集客云销			2017 年 1-10 月	594
			2015 年	-
			2016 年	-
短信充值			2017 年 1-10 月	79,601.60
			2015 年	-
			2016 年	192.5
企业信用认 证			2017 年 1-10 月	825
			2015 年	-
			2016 年	-
办公费			2017 年 1-10 月	12,000.00
			2015 年	-
			2016 年	27
百度图片			2017 年 1-10 月	2
			2015 年	-
			2016 年	272,220.00
.tv			2017 年 1-10 月	-
			2015 年	-
			2016 年	1,863.00
			2017 年 1-10 月	-

3、公司向北京华企采购、销售占比情况

事项	2015 年度	2016 年度	2017 年 1 月-10 月
采购占比	2.90%	8.28%	5.50%
销售占比	0.94%	2.70%	2.95%

4、公司向北京华企采购、销售的原因及合理性

(1) 关于公司向北京华企采购产品说明

北京华企作为域名注册机构（国内主要为 CNNIC，国际主要为 Verisign）认证的域名服务机构，获得有域名注册机构的技术接口，向代理商或有需求客户提供“.cn”、“.中国”、“.com”、“.net”、“.公司”、“.网络”等域名产品。公司作为域名注册代理商服务机构，报告期曾与北京华企签订《产品销售代理商服务合同》，代理销售北京华企的域名产品。

从上表可以看出，公司向北京华企采购的产品主要为“.cn”、“.中国”、“.com”、“.net”、“.公司”、“.网络”等域名产品。

(2) 关于公司向北京华企业销售产品说明

北京华企业向公司采购的产品主要包括：

①“.wang”、“.cc”、“.手机”、“.商城”、“.网址”、“.tv”等域名产品；北京华企业没有取得该类域名的认证，因此需要向公司或其他机构进行采购。

②**400**电话、可信网站认证、商标注册、版权注册、百度图片、企业信用认证；北京华企没有代理该类产品，因此需要向公司或其他机构进行采购。

③集客营销；该产品为公司自行开发的产品，当有客户需求时，北京华企需要向公司采购；

④“.cn”、“.中国”、“.com”、“.net”、“.公司”、“.网络”等域名产品。北京华企业向公司采购的主要原因是，在域名注册过程中有时存在需要抢注的情况，对域名注册服务有较高的时限要求，在自身存在无法立刻抢注，需要对方提供支持的情形，因此北京华企业有时会通过公司进行抢注。

综上，北京华企业既是公司供应商，又是公司客户，主要原因在于双方产品具有差异化，双方开展合作可以弥补业务上的不足，具有合理性。

5、公司向北京华企采购、销售的定价依据

如上所述，公司与北京华企进行采购、销售主要是为了实现域名类型、产品互补，依靠北京华企增加域名销售数量，并由此获得上游企业的销售激励奖励。因此，公司与北京华企采购、销售的定价依据主要是以成本价格为基础，经过协商确定的。

6、公司与北京华企的结算方式

公司与北京华企按月度全额结算。次月初，北京华企向公司发来上月公司在北京华企的消费明细，经双方核对无误后，北京华企向公司开具发票，公司收到发票后，按发票金额向北京华企支付款项。

另一方面，次月初，公司向北京华企发送上月北京华企在公司的消费明细，经双方核对无误后，公司向北京华企开具发票，北京华企收到发票后向公司支付相应款项。

7、决策程序

有限公司阶段，公司并未就业务交易制定决议制度。因此有限公司阶段公司并未就上述交易情况履行决议程序。股份公司成立后，公司建立较为全面的公司治理机制。为规范公司治理，2018年1月15日公司召开2018年度第一次临时股东大会，会议审议了《关于确认万商云集（成都）科技股份有限公司最近二年一期关联交易真实性及公允性的议案》，就上述事项进行了审议、确认。公司对上述交易事项已进行了审议、确认，充分维护了股东、尤其是中小股东的相关权益。

（五）重要业务合同及履行情况

报告期内公司重大业务合同均能正常签署，合法有效，并且正常履行。重大合同签署及履行情况如下：

1、采购合同情况

报告期内，公司及子公司重大采购合同（合同金额 10 万元及以上或无固定金额）如下表所示：

序号	签订主体	对方名称	合同标的	合同金额	签订日期	履行情况
1	成都蓝海	成都西维数码科技有限公司	域名注册托管服务	无固定金额，分期按量结算	2016年5月10日	正在履行
2	成都蓝海	厦门二五八网络科技集团股份有限公司	“秀客”真人视频秀	无固定金额，分期按量结算	2017年2月28日	正在履行
3	成都蓝海	北京卓越盛名科技有限公司	“.商城”二级域名注册服务	无固定金额，分期按量结算	2017年3月1日	正在履行
4	成都蓝海	北京华瑞无线科技有限公司	“.手机”域名注册服务	无固定金额，分期按量结算	2017年3月24日	正在履行
5	成都蓝海	北京泰尔英福网络科技有限责任公司	“泰尔信用”权威发布	160,000元/年	2016年11月29日	正在履行
6	成都蓝海	北龙中网（北京）科技有限责任公司	“.网址”移动服务注册服务	无固定金额，分期按量结算	2015年1月13日	正在履行
7	成都蓝海	中国搜索信息科技股份有限公司	“.中国”搜索推广服务	250,000元/年	2016年9月18日	履行完毕
8	成都蓝海	深圳市商舟网科技有限公司	SEO合作	无固定金额，分期按量结算	2017年3月21日	正在履行
9	成都蓝海	北京百度网讯科技有限公司	百度开放云合作	无固定金额，分期按量结算	2016年9月22日	正在履行
10	成都蓝海	北京华企伟业科技有限公司	域名代理合作	无固定金额，分期按量结算	2016年4月1日	终止履行
11	成都蓝海	易宝支付有限公司	易宝支付合作协议	无固定金额，分期按量结算	2017年5月3日	正在履行
12	成都蓝海	北京金宇华创管理咨询有限公司	新三板挂牌财务顾问	1,070,000元	2016年2月	正在履行
13	成都蓝海	深圳维普世科技有限公司	“有客到社区商务平台系统”采购	无固定金额，分期按量结算	2017年3月2日	正在履行
14	成都蓝海	四川恒艺锋尚装饰工程有限公司	办公室装修	139,202元	2017年4月19日	履行完毕
15	成都蓝海	中银三星人寿保险有限公司	职工补充医疗保险	1,620,000元	2017年9月1日	正在履行
16	成都蓝海	江苏优度软件有限公司	软件（源代码）转让	130,000元	2015年4月22日	履行完毕
17	成都蓝海	合肥新方特科技有限公司	技术服务	无固定金额，分期按量结算	2015年1月1日	履行完毕
18	郑州蓝海	北京华企伟业科技有限公司	域名代理合作	无固定金额，分期按量结算	2016年4月1日	终止履行

19	郑州蓝海	郑州维拓装饰工程有限公司	办公室装修	110,000 元	2017年6月1日	履行完毕
20	郑州蓝海	重庆中影众视文化传媒有限公司	企业宣传	168,000 元	2017年3月23日	履行完毕
21	郑州蓝海	北京青宁时光科技有限公司	软件服务	216,000 元	2017年1月16日	履行完毕
22	云南蓝海	北京华企伟业科技有限公司	域名代理合作	无固定金额, 分期按量结算	2016年4月1日	终止履行
23	云南蓝海	北京青宁时光科技有限公司	软件服务	600,000 元	2017年1月16日	履行完毕
24	云南蓝海	昆明唐装盛饰装饰工程有限公司	办公室装修	110,000 元	2017年1月16日	履行完毕
25	重庆蓝海	北京华企伟业科技有限公司	域名代理合作	无固定金额, 分期按量结算	2016年4月1日	终止履行
26	重庆蓝海	重庆中影众视文化传媒有限公司	企业宣传	168,000 元	2017年2月27日	履行完毕
27	重庆蓝海	北京青宁时光科技有限公司	软件服务	744,000 元	2017年1月16日	履行完毕
28	重庆蓝海	北龙中网(北京)科技有限责任公司	易企秀服务	无固定金额, 分期按量结算	2017年3月10日	履行完毕
29	重庆蓝海	重庆市天恒抒彩装饰设计工程有限公司	办公室装修	106,000 元	2017年9月15日	履行完毕

2、销售服务合同情况

报告期内，公司及子公司重大销售服务合同（合同金额 10 万元及以上或无固定金额）如下表所示：

单位：元

序号	签订主体	对方名称	合同标的	合同金额	签订日期	履行情况
1	成都蓝海	重庆康德教育文化传播有限公司	康德教育平台定制服务	450,000	2016年11月28日	履行完毕
2	成都蓝海	重庆康德教育文化传播有限公司	康德教育平台(二期)定制服务	600,000	2017年2月25日	正在履行
3	郑州蓝海	河南钦晖宝贝电子商务有限公司	平安 Baby(二期)定制服务	400,000	2016年6月25日	履行完毕
4	成都蓝海	四川大公建设工程管理咨询有限责任公司	皮皮鲁鲁咨询服务系统平台定制服务	256,000	2016年5月17日	履行完毕
5	成都蓝海	四川晨光信息自动化工程有限公司	“数字水利”K+商城定制	239,000	2016年6月6日	正在履行

			服务			
6	成都蓝海	四川馨飞扬家具有限公司	“网上在线商城”定制服务	106,800	2016年9月20日	履行完毕
7	成都蓝海	黄朝培	域名注册代理服务	150,000	2017年1月23日	履行完毕
8	重庆蓝海	黄明军	《华商论见》栏目嘉宾服务	128,000	2015年12月26日	履行完毕
9	成都蓝海	李军	云商多店铺服务	118,000	2017年2月24日	履行完毕
10	成都蓝海	西藏劲照路灯销售有限公司	云商多店铺服务	118,000	2017年7月29日	履行完毕
11	成都蓝海	成都星火环美科技有限公司	云商城多店铺服务	118,000	2017年6月27日	履行完毕
12	成都蓝海	成都市万西园汽车租赁有限公司	云商城多店铺服务	118,000	2017年8月25日	正在履行
13	成都蓝海	齐治	云商城多店铺服务	110,000	2017年9月28日	正在履行
14	成都蓝海	西藏圣洁建筑有限责任公司	云商城多店铺服务	110,000	2017年9月28日	履行完毕
15	成都蓝海	黄朝培	域名代理服务	150,000	2017年1月17日	履行完毕
16	成都蓝海	黄朝培	域名代理服务	150,000	2017年1月20日	履行完毕
17	成都蓝海	杨剑华	云商城多店铺服务	108,000	2016年7月4日	履行完毕
18	成都蓝海	四川海宏霖科技有限公司	云商城多店铺服务	108,000	2016年6月27日	履行完毕
19	成都蓝海	雅安市雨城区勇强汽车修理配件厂	云商城多店铺服务	108,000	2016年11月7日	履行完毕
20	成都蓝海	成都庆千立礼品盒有限公司	云商城多店铺服务	108,000	2016年10月29日	履行完毕
21	成都蓝海	甘孜州力航旅游资源开发有限公司	云商城多店铺服务	100,000	2017年10月17日	正在履行
22	成都蓝海	朱双德	云商城多店铺服务	100,000	2016年10月21日	履行完毕

3、租赁合同

公司及子公司分别存在租赁办公房屋的情形，具体协议情况如下：

序号	合同主体	对方名称/姓名	坐落	标的金额	租赁截止期限	履行情况
1	重庆蓝海	重庆渝中区国有资产	重庆市渝中区和平路	15元/平方米/	2018年12	正在履

		经营管理有限公司	9号 10-1#	月	月 31 日	行
2	成都蓝海	成都汇融华章资产管理有限公司	成都市锦江区锦华路三段 86 号汇融国际广场 1 号楼 C 座 12 层	54 元/平方米/月	2018 年 9 月 30 日	正在履行
3	成都蓝海	梅雪松	成都市高新区益州大道北段中航国际交流中心 B 座 905	54 元/平方米/月	2018 年 7 月 13 日	正在履行
4	郑州蓝海	杨一帆	管城回族区紫荆山路 60 号 19 层 1906 号	22,000 元/月	2018 年 4 月 21 日	正在履行
5	郑州蓝海	杨安民	管城回族区紫荆山路 60 号 19 层 1907 号			
6	郑州蓝海	丁付华	管城回族区紫荆山路 60 号 19 层 1908 号	第一年 9,800 元/月；第二年 10,000 元/月	2019 年 5 月 25 日	正在履行
7	云南蓝海	钱蕾	昆明市白龙路与环城东路交叉口滇高商务大楼 11 层 1102、1103、1104、1105 室	60 元/平方米/月，逐年递增 5%	2021 年 3 月 4 日	正在履行

五、公司商业模式

公司业务主要分为域名注册代理服务、知识产权（商标、著作权）服务、企业互联网营销服务等。其中，域名注册代理服务、知识产权服务对于客户，对于中小企业客户多属于生产经营所需的基本需求、刚性需求。公司将域名注册代理服务、知识产权服务视为公司获取客户的敲门砖，公司通过电话直销模式向客户推销公司域名注册代理服务及知识产权服务等。在与客户建立良好服务关系、获取客户信息及需求后，进一步有针对性地向客户推销公司相关的企业互联网应用服务。

（一）营销模式

公司从公开信息及万商云集、鹊桥等 CRM 系统中收集、筛选潜在客户信息，然后通过电话直销模式了解客户需求，向客户推荐公司服务、产品，其中主要推送公司的域名注册代理服务、知识产权服务及互联网应用平台。目前公司分别在成都、重庆、云南、郑州等地设立了电话营销团队，已经形成了 400 人左右的电话营销团队。公司借助直销模式，可以减少不必要的中间环节，购建更紧密的客

户关系。同时，也能更好的了解客户需求，为后期的客户服务、二次开发提供保障。

公司向客户提供的域名注册代理服务、知识产权服务后，满足了客户的基本需求，与客户建立的良好的沟通渠道。公司借助线下客户团队为客户持续提供标准化服务，不断增强客户对公司及其产品的认可度和依赖性。同时，公司通过对客户的分析、完成客户“画像”后，将客户的潜在需求与公司产品、服务及产品研发相结合，进而为客户提供更具有针对性的推广与服务，促使客户二次购买公司产品或服务，最终实现精准营销，实现客户价值最大化。

同时，公司不定期的组织客户参加公司举办的各类企业 IT 应用宣传、讲座、论坛等线下组织活动。通过线下的组织活动，向客户推送公司自行研发的 K+系列互联网应用服务。

（二）服务模式

公司始终坚持“以客户为中心”的理念，为客户提供一对一的顾问式服务，配合公司万商云集平台、牛博士业务运营支撑系统和鹊桥微信服务系统，实现了售前基于大数据精准营销，售中业务流程规范化，售后服务标准化，真正让客户生意更容易。

公司借助规范的业务流程和标准的服务体系，通过专属客服为每位客户提供一对一的顾问式服务，与客户建立高频的强连接关系，同时，公司在通过对客户各项数据信息进行分析、完成客户“画像”后，将客户的潜在需求与公司产品、服务及产品研发相结合，进而为客户提供更具有针对性的推广及服务方案，不断增强客户与公司的粘性及对于公司的认可度和依赖性，，促使客户二次购买公司产品及服务，实现客户价值最大化。

（三）研发应用模式

公司研发工作主要集中在 K+系列服务。研发团队确立了 Agile-Scrum 流程管理研发流程，基于禅道系统管理所有研发项目和每人每天的工作量，基于 SVN 进行软件配置管理，包括：代码权限/安全管理，迭代基线管理，产品版本管理等。并引入持续集成、每日编译、自动冒烟测试、自动发布等工具提升研发工作

效率。

公司 K+系列产品是在汇集中小企业管理、营销、推广等各方共性需求而研制的企业 IT 应用产品。该系列产品在研发完成后，需要由生产部人员结合客户的个性化需求，对原有 K+产品的 UI、模块设定、功能等事项进行个性化定制，进一步优化完善最终向客户交付的产品。

（四）采购模式

公司域名注册代理服务主要与成都西维数码科技有限公司、北京华企伟业科技有限公司等域名服务机构开展合作。公司作为上述单位的二级代理服务机构，在获得客户申请后，通过其后台服务平台，向上述域名服务机构提交域名注册申请。由上述域名服务机构完成域名注册服务。该业务采购事项主要是公司向上述域名服务机构支付注册费用。

知识产权代理服务采购主要是公司在接到客户申请资料后，公司将著作权、软件著作权、商标申请文件提交给版权局、商标局的管理机构。在此业务中采购事项主要是公司向版权局、商标局等机构交付的注册费用。

六、公司的环保、安全生产和质量控制情况

（一）环境保护情况

1、公司行业基本环保情况

公司所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的行业分类标准，公司所属行业为“互联网和相关服务（I64）”；根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”。

公司所在行业不属于属于重污染行业。

2、公司建设项目环评事项

公司主要从事域名注册代理服务、知识产权服务及企业互联网应用服务等，公司经营活动中不存在建设项目的情形，不存在需要依据《环境影响评价法》进

行环境影响评价的情形。

3、污染物排放情况

公司在生产经营活动中不存在对空气、水体排放废气、废水的情形，公司除部分生活垃圾及办公废品外不存在其他固体废弃物排放。公司不属于需要根据《排污许可证管理暂行规定》第四条规定依法办理《排污许可证》的情形。

（二）安全生产情况

公司主要从事域名注册代理服务、知识产权服务及企业互联网一个用服务等，经营过程中不存在重大安全隐患及需要办理安全生产许可等情形。

（三）公司知识产权保护情况

公司目前拥有70多人的技术、研发团队，公司提供的关键产品及服务均为公司独立自主研发。在研发过程中存在向第三方采购较为成熟的应用程序，丰富公司产品功能。公司在与上述第三方签订采购协议的时候，均明确约定保密事项及知识产权归属事项。报告内公司不存在因知识产权权属问题产生的纠纷或诉讼。

公司员工在入职时均与公司签署了《劳动合同》及《保密协议》，就在职期间的保密事项（尤其是知识产权保密事项）进行约定与管理。

公司独立自主研发软件应用程序后，公司运营中心服务管理部及时向知识产权部门申请计算机软件著作权。公司目前使用、持有的计算机软件著作权均在有效期内，不存在纠纷或诉讼的情形。

七、公司所处行业基本情况及风险

（一）公司所处行业概况

1、行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的行业分类标准，公司所属行业为“互联网和相关服务（I64）”；根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类

指引》，公司所属行业为“互联网信息服务（I6420）”。

2、行业主管部门、主要法律法规及行业政策

（1）行业管理体制

目前我国对互联网信息服务行业实行政府相关部门监督管理与行业协会自律管理相结合的监管体制。

1) 行业主管部门

公司的行业主管部门是中华人民共和国工业和信息化部以及各省、各自治区、直辖市设立的通信管理局，实行以工业和信息化部为主的部省双重管理体制。

互联网信息服务业务主管部门为国家工业和信息化部，国家工业和信息化部负责制定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划。主要负责全国信息服务行业实行监管，提出市场监管和开放政策；制定并发布法规、行政规章、技术政策、技术体制和技术标准；负责市场准入管理，监管服务质量；保障普遍服务，维护国家和用户利益；拟定电信网间互联互通与结算办法并监督执行；负责通信网码号、互联网域名、地址等资源的管理及国际协调；承担管理国家通信出入口局的工作；指挥协调救灾应急通信及其它重要通信，承担战备通信相关工作。

各省、各自治区、直辖市通信管理局是对辖区电信业实施监管的法定机构，在国务院信息产业主管部门的领导下，依照《中华人民共和国电信条例》的规定对本行政区域内的电信业实施监督管理，其监管内容主要包括：对本地区公用电信及专用电信网进行统筹规划与行业管理、负责受理核发本地区电信业务经营许可证、分配本地区的频谱及码号资源、监督管理本地区的电信服务价格与服务质量。

2) 其他相关部门与机构

中国互联网络信息中心（CNNIC）作为经国务院主管部门批准设立的管理和服务机构，行使国家互联网络信息中心的职责，是我国域名注册管理机构和域名根服务期运行机构。公司的著作权、软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心，商标权的注册和管理工作的业务主管部门是国家工商行政

管理总局商标局。

3) 公司所述行业组织

行业自律组织主要为中国互联网协会及各地互联网协会。主要职能为：组织制定行业规定，维护行业整体利益，实现行业自律；协调行业与政府主管部门的交流与沟通；提供我国互联网技术的应用水平和服务质量，保障国家利益和用户利益；参与国际交流和有关技术标准的研究。

（2）主要法规及政策

互联网信息服务业具有技术更新快、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，国家高度重视和大力支持其发展，将信息行业列为战略性新兴产业。先后出台了一些鼓励行业发展的支持政策，政策连续性和力度均较强，为国内互联网服务企业提供了较好的政策环境，其中主要有：

序号	政策法规名称	颁布时间	主要内容
1	《中国互联网络域名注册暂行管理办法》	1997年5月	规定了中国境内域名注册的三级架构，在中国境内注册域名依照该办法执行
2	《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18号）	2000年6月	作为软件产业的核心政策文件，从产业政策、税收优惠、软件企业认定制度、知识产权保护等方面对软件产业进行大力扶持，为21世纪最初10年软件行业的快速发展打下坚实基础。
3	《互联网信息服务管理办法》	2000年9月	明确了互联网服务分类、管理制度；详细明确了电信互联网服务的定位、分类，确定了互联网服务提供者的义务与责任
4	《中国互联网络信息中心域名注册实施细则》	2009年6月	主要规范了从事“.CN”域名和“.中国”、“.公司”、“.网络”中文域名注册服务的具体规定

5	《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)	2011年1月	从财税政策、投融资政策、研发政策、人才政策、知识产权政策等方面进一步加大了对软件行业的扶持力度
6	《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)	2011年10月	销售软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
7	《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》	2015年7月	鼓励互联网的创新成果与经济社会各领域深度融合，推动互联网由消费领域向生产领域拓展，部署“互联网+”重点行动方向，并提出相应保障措施。
8	《中华人民共和国电信条例》	2016年2月	关于电信、互联网业务的基础型法规，明确了相关业务主体及义务责任
9	《工业和信息化部关于印发软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020年）的通知》(工信部规[2016]425号)	2016年12月	作为软件和信息技术服务业发展的指导性文件，提出指导思想和发展目标、编制行业重点任务和重大工程、提出保障措施。
10	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》(2016版)	2017年1月	该目录包含了软件和信息服务产业
11	《互联网域名管理办法》	2017年11月	根据国家有关规定，参照国际互联网络域名管理准则，规范中国互联网络域名系统管理和域名注册服务，在中华人民共和国境内从事域名注册服务及相关活动，应当遵守该办法

3、域名注册与企业网络营销应用行业发展状况

(1) 我国民网规模大，增速逐步放缓

2017年我国互联网网民规模已经约7.72亿人，全年共计新增网民4074万人。

互联网普及率为 55.8%，较 2016 年底提升 2.6 个百分点。预计 2017 年-2019 年将继续保持较大规模增长。但同比增长速度将保持平稳。同时，随着 4G 等移动互联网技术的应用，我国移动网民规模也体现出相同规模及发展趋势。互联网网民规模不断增大，将影响社会生产模式、生活习惯的重大改变。通过互联网进行营销、消费比重不断增加。



数据来源：中国产业信息网



数据来源：CNNIC 中国互联网络发展状况统计调查

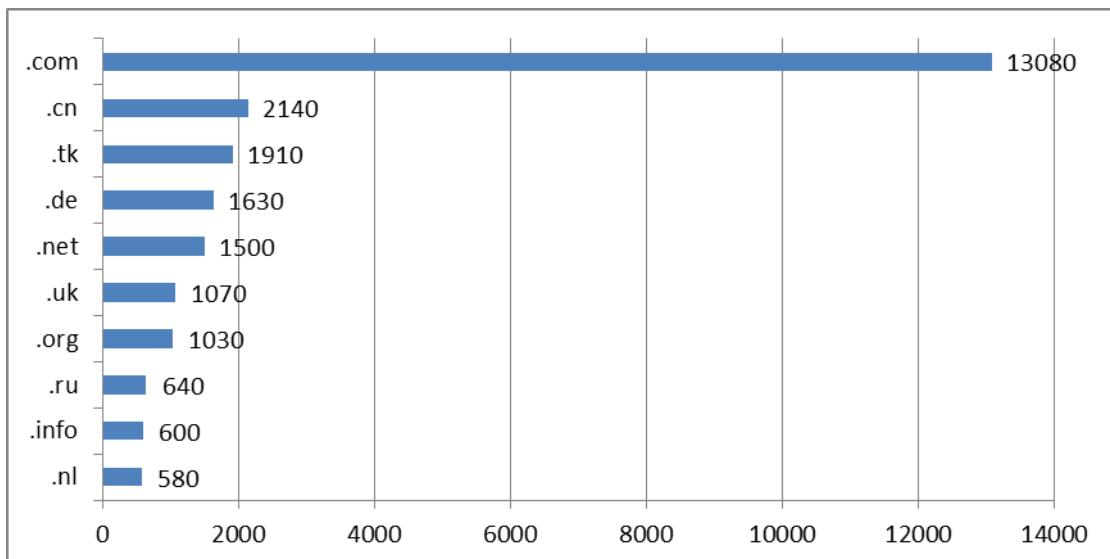
（2）域名资源保有量稳步增长

根据 Verisign 发布的《2017 年第三季度域名行业简报》显示，截至 2017 年

第3季度，全球顶级域名注册量为3.307亿，与去年第三季度同期相比，域名注册量增加了约370万。国家和地区顶级域名注册总量为1.447亿，较2016年第三季度增长约450万。

截至2017年三季度，全球十大顶级域名注册数量：

单位：万个

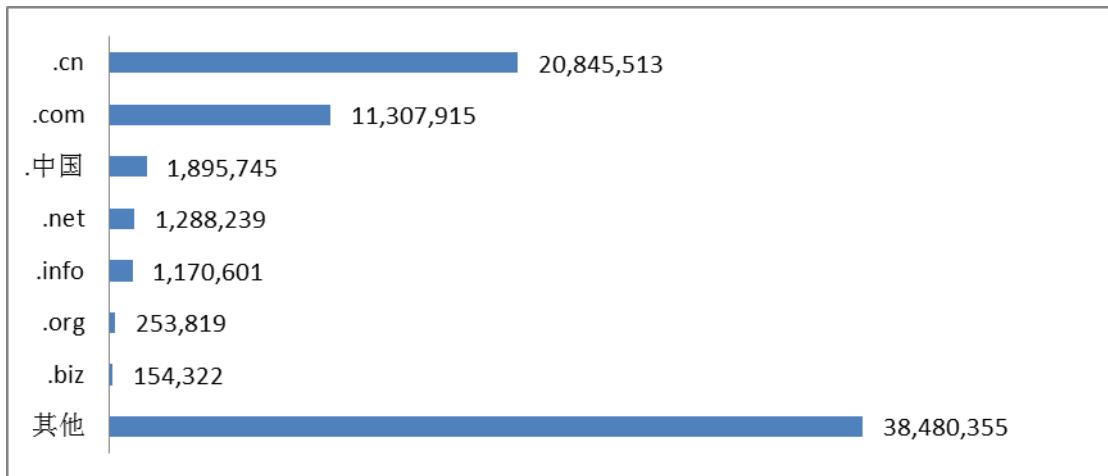


数据来源：*THE DOMAIN NAME INDUSTRY BRIEF*

据报告显示，目前全球注册量排名前10的顶级域名除了.com稳居第一以外，中国国家域名.cn以2,140万注册量排在第二；南太平洋岛国托克劳域名.tk则以1,900万的注册量紧随其后，接下来分别是德国域名.de和顶级域名.net。除此以外，.uk域名、.org域名以及.info域名等也榜上有名。

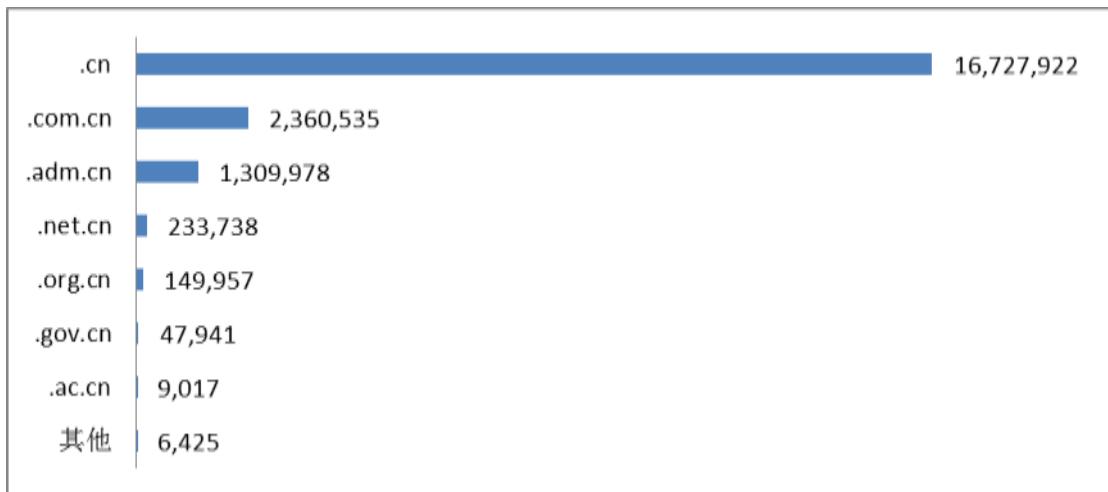
此外，根据中国互联网信息中心发布的《第41次中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至2017年12月，中国域名总数同比减少9.0%，但“.CN”域名总数实现了1.2%的增长，达到2085万个，在域名总数中占比从2016年底的48.7%提升至54.2%。“.com”域名数量为1131万，占比为29.4%；“.中国”域名总数达到190万，年增长率为299.8，占比从上年的1.1%提高到4.9%。

中国域名分类情况：



数据来源：CNNIC 《第 41 次中国互联网络发展状况统计报告》

中国分类 CN 域名数：



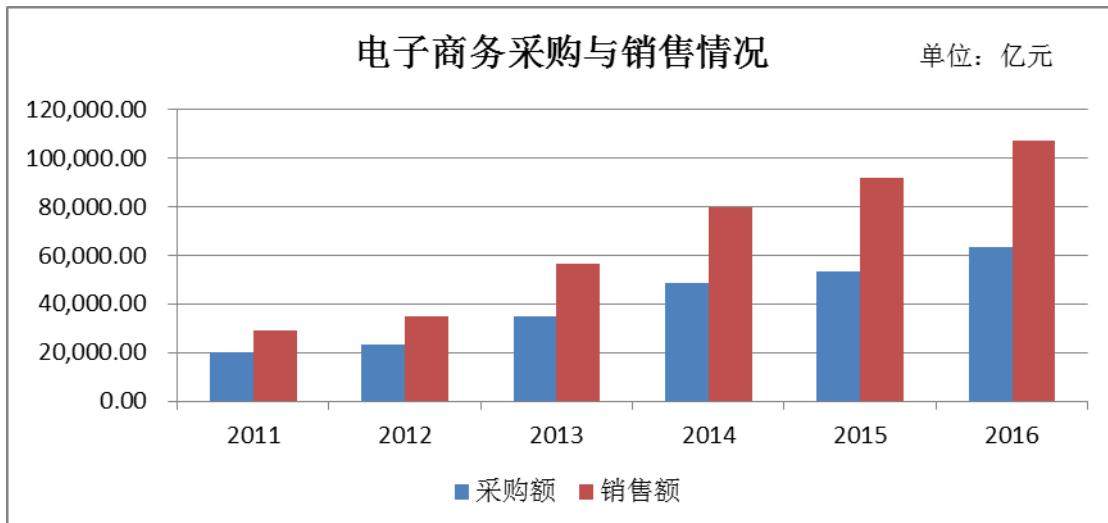
数据来源：CNNIC 《第 41 次中国互联网络发展状况统计报告》

随着我国网民和互联网经济的发展，域名作为互联网业务基础资源，其保有量将保持稳步增长。

（3）电子商务成为网络营销的重要模式

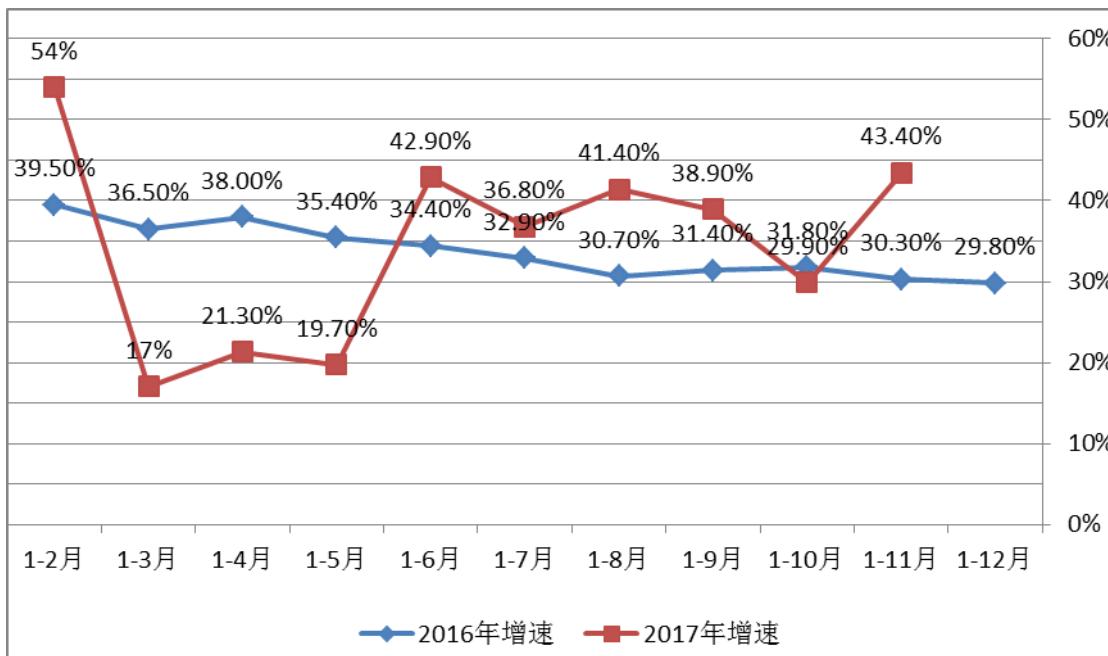
随着互联网技术的发展，电子商务由简单的电子邮箱数据交换发展到全程电子商务阶段。在电子商务交易模式下，企业销售及采购具有中间环节少、信息范围广、潜在交易对象多、交易便利等优势，越来越多的生产型及服务型企业逐步增加互联网渠道的采购、销售力度。目前市场形成了以 B2B（如阿里巴巴、慧聪网等）、B2C（天猫、京东、苏宁易购）、C2C（淘宝、洋码头等）等模式为主的电子商务平台。这些电子商务模式及平台几乎覆盖了大中小型企业。在电子商务

稳步发展的格局下，互联网应用将成为企业营销推广的重要模式之一。



数据来源：wind

2017 年 1-11 月电子商务平台收入 2188 亿元，同比增长高达 43.4%。相较于 2016 年逐月累计收入的增速放缓，2017 年电子商务平台收入增速波动幅度较大，平台总体收入在快速增长。



数据来源：CNNIC 《第 41 次中国互联网络发展状况统计报告》

电子商务服务模式、技术形态、赋能效力不断创新突破是收入水平快速提升的主要驱动力。在电子商务稳步发展的格局下，互联网应用将成为企业营销推广的重要模式之一。

（4）互联网消费比例不断增加

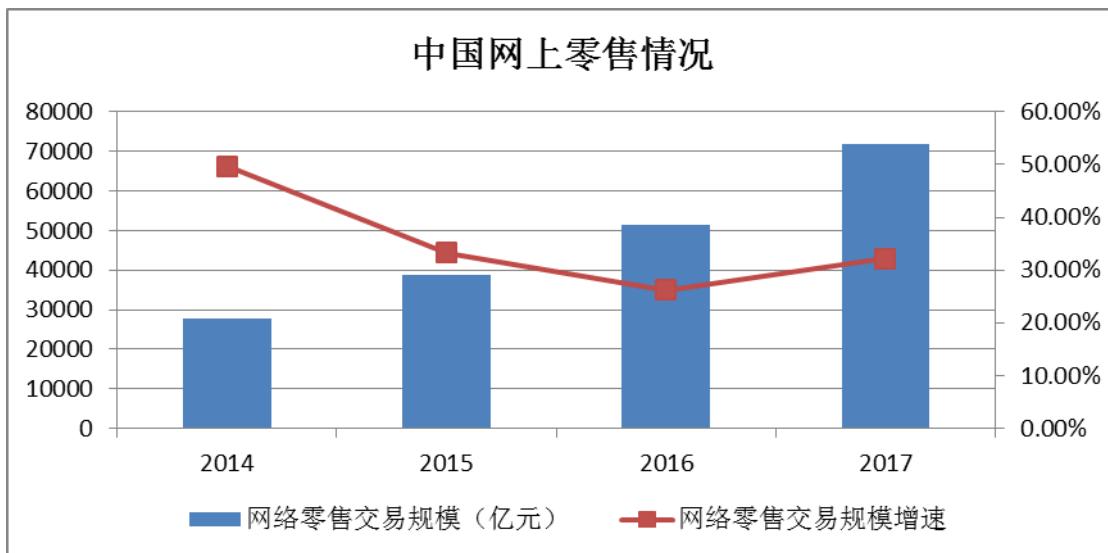
近年来，政府主管部门不断推出支持电子商务等新形势互联网应用的政策、法规，同时，物流、在线支付等配套服务均在不断发展、完善。越来越多的企业通过入驻综合性电子商务平台（如天猫、淘宝、京东等），同时也有部分大型企业自主建立垂直类电子商务平台（如苏宁易购、国美在线、1919 酒品专卖等）。

互联网消费的快速发展必将不断驱动企业营销格局的进一步重建。截至 2016 年底，我国网络购物用户规模已经达到 4.67 亿，较 2015 年底增加 5,345 万，同比增长 12.9%。从市场规模来看，截至 2016 年底，我国网络购物市场的年交易规模达到 4.7 万亿元人民币，同比增长 24.7%，在社会消费品零售总额中的渗透率达到 14.3%，同比提升 1.7 个百分点。预计该渗透率到 2019 年将达到 17.5%，对应网络购物市场交易规模高达 7.5 万亿元，约为 2016 年的 1.6 倍。



数据来源：中国产业信息网

同时，2017 年中国网上零售额再创历史新高，达到 7.18 万亿元，比上年增长 32.2%，增速比上年加快 6 个百分点。其中，实物商品网上零售额 54806 亿元，增长 28%，占社会消费品零售总额的比重为 15%，比上年提高 2.4 个百分点。



数据来源：CNNIC 《第 41 次中国互联网络发展状况统计报告》

（5）我国网络营销处于高速增长阶段

随着通信基础设施的完善、网民规模的增长和“互联网+”计划的出台，互联网带动了传统产业的变革和创新，营销和互联网相结合的互联网广告行业也在快速发展，互联网广告以其精准度高和互动性强以及营销成本相对较低等显著特性吸引了我国越来越多广告主，互联网广告已成为广告客户的主要投放方式之一，网络营销市场规模持续高速增长。

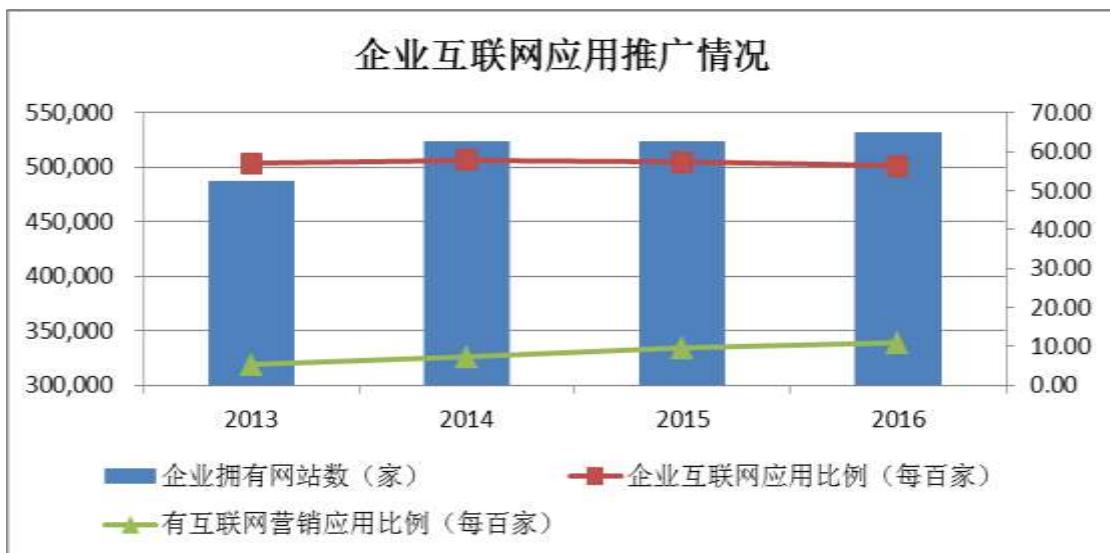
互联网广告营销包括以 PC 端为主的网络广告和移动广告两大部分。其中剔除了两者中重合的部分，即门户、搜索、视频等移动端广告。2016 年中国网络广告整体市场规模为 2,902.7 亿元，增长率为 32.9%，较 2015 年增速有所放缓，但仍保持高位。预计 2019 年中国互联网广告市场规模将突破 6,000 亿元。



数据来源：中国产业信息网

(6) 企业互联网应用推广空间有待进一步提升

根据有关统计，2013年至2016年我国拥有或建设网站的企业数量已分别达到486,884、523,741、523,340、532,292家，拥有网站企业数量保持较高数量且稳定增长。截至2016年每家企业互联网应用比例约为56%，随着国家关于“互联网+”等政策的贯彻实施，企业互联网应用比例将进一步提高。其中，通过互联网进行营销推广的应用将获得更多的发展空间。以2016年为例，全国每家企业互联网应用比例为约为56.4%，但每家企业运用互联网应用的推广的比例约为10.9%。因此，企业通过互联网进行营销应用空间广阔。



数据来源：wind

（二）行业特征及发展瓶颈

1、市场准入壁垒

公司品牌保护业务包括了域名注册代理、商标注册代理、著作权注册代理服务等事项。其中以域名注册代理服务为例，我国域名注册主要由工信部、中国互联网络信息中心（CNNIC）依据《中华人民共和国电信条例》、《互联网信息服务管理办法》、《中国互联网络域名管理办法》等规定进行管理，域名服务机构需要符合相关条件、依法申请成为域名注册服务机构。申请域名服务机构需要资质审批，因此，域名注册服务机构准入需要具有一定的门槛要求。

2、用户依附性高

目前，域名资源分类较多，如“.com”“.cn”“.net”“.公司”“.中国”等众多品类。上述域名分类又分属于不同的国内外域名管理机构，同时又由于各不同域名注册服务机构进行注册。因此，用户一旦完成域名注册，变更注册服务机构及域名分类会产生重大的操作制度障碍。域名用户对域名注册服务机构形成较强的依附性。由此导致部分规模较大、运行时间较长的域名服务机构会吸引更多的用户，增加了新设域名服务机构进入市场的难度与成本。

3、服务管理体系壁垒

互联网应用推广服务涉及到域名注册、网站建设、知识产权保护、品牌推广、网络营销方案、营销信息发布、客户关系管理、市场信息管理等多方面。由于这些服务内容的关联度较高，客户接受该体系的任何一项服务，很容易愿意尝试、接受其他服务。客户的采购合作更容易集中在一个体系下完成。除此之外，公司持续为客户提供的标准化服务也能够不断提高客户对于公司和产品的认可度，降低客户流失。

4、行业经验和品牌壁垒

互联网应用服务业务对客户所在行业的业务规则、流程及应用环境有较深刻的理解，具有一定的行业经验。同时，经过长期、良好的应用和服务，先进入者在其竞争领域能够建立起良好的用户基础、积累丰富的成功案例，从而树立良好的市场品牌形象，拥有稳定、忠诚的客户群体，从而新的进入者往往缺乏成功

案例和品牌知名度，难以在短期内培养出稳定的客户群体。

5、销售和服务网络壁垒

完善的销售和服务网络是进入互联网服务行业的重要障碍之一。企业客户地域分布广泛，而且用户使用产品是一个长期的过程，经常会遇到问题或产生新的需求，如不能及时、有效地响应客户的问题或需求，将大大降低客户满意度失去的新的商业机会。因此，这要求企业在提供服务产品的同时，以客户为中心，建立较为完善的、贴近客户的销售和服务网络，及时、有效地向客户提供持续的售前支持、售后服务和技术支持。庞大而稳定的营销网络以及客户关系，需要企业投入大量的营销企业，并且需要企业在长期的经营活动中不断积累和完善，销售和服务网络是进入本行业的壁垒之一。

6、人才壁垒

互联网信息服务行业属于知识密集型服务行业，企业不仅需要既掌握客户所处行业知识，又掌握软件研发核心技术的专家型研发团队，还需要具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队，以及具有较强的业务拓展能力的营销团队。一名产品经理需要长期的锻炼和培养才能做到对业务和技术的精通，同时企业研发、管理和营销团队的培养和融合是一个逐步发展、长期积累的过程。对于行业的新进入者来说，很难在较短时间内建立起一直专业化的人才队伍，人才是进入本行业的重要壁垒之一。

7、客户资源壁垒

企业通过长期的优质服务才能逐步建立起稳定、忠诚的客户资源。客户对产品的使用习惯，对服务商的熟悉，以及对服务和软件应用功能的延续性需要，使其对原有服务厂商和产品容易形成依赖。新的行业进入者很难在短期内培养出稳定的客户资源。

（三）影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）国家政策大力支持，产业环境持续优化

互联网已经成为国民经济生活的重要组成部分，同时也成为国家发展战略规划重要内容。随着《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《关于促进移动互联网健康有序发展的意见》、《“十三五”电子商务发展规划》，《国务院办公厅关于推进线上线下互动加快商贸流通创新发展转型升级的意见》等政策不断出台，国家积极、持续的支持、鼓励互联网服务的应用与发展。同时，随着《电子商务法》等法律法规的起草、颁布，我国的互联网商业环境、竞争秩序将得到进一步优化。

（2）市场需求强劲

根据 CNNIC 统计，截至 2016 年 12 月，中国网民规模达 7.31 亿，相当于欧洲人口总量，互联网普及率达到 53.2%。中国互联网行业整体向规范化、价值化发展。同时，移动互联网推动消费模式共享化、设备智能化和场景多元化。截至 2016 年 12 月，中国“.CN”域名总数为 2061 万，年增长 25.9%，占中国域名总数比例为 48.7%。“.中国”域名总数为 47.4 万，年增长 34.4%。随着“互联网+”、网络店铺和个人社交网站等互联网产业需求的增加，国内对互联网服务需求正在不断增加。

近年来，我国的软件和信息技术服务产业发展迅速，根据工信部网站公布的数据来看，行业年增长速度始终保持在 20% 左右，远高于同期国民经济增长速度，如果在未来五年保持 20% 增速，在 2020 年行业收入将达到 10 万亿元。未来该行业巨大的市场容量，将吸引更多资金、人才、技术等社会资源的投入，对行业整体的发展将起到积极的推动作用。

（3）互联网技术、软件技术日益完备、成熟

截至目前互联网应用技术已经非常成熟完备，同时，以 SaaS、云技术、大数据、人工智能等为代表的新兴技术不断涌现、应用在互联网服务过程中。这些技术与互联网技术不断促进、融合，并在积极的形成新的业务形态和产品。

2、不利因素

（1）行业竞争愈发激烈

互联网应用服务，尤其是以 SaaS 等产品为服务标的的企业需要对其所在行

业或业务积累较多的经验，深耕产品和服务。大部分服务均具有较为深刻的深度和纬度，这些企业在市场上往往只提供一个产品或一种服务。因此造成了互联网应用服务市场整体产品类型多样、参与企业众多、企业竞争愈发激烈的行业格局。

（2）暂时无法形成品牌效应

目前，SaaS 作为一种新兴的互联网服务模式，由于其应用时间短、技术开放等原因导致其接受度较低。虽然随着技术、系统的不断成熟、完善，SaaS 服务模式将得到更多推广。但目前短时间内仍无法获得广泛的认可，在未能形成品牌效应前，参与企业需要承担更多的经营风险及竞争压力。

（四）行业风险特征

1、行业竞争风险

互联网服务市场是一个高度开放的市场，同时随着互联网行业近年来的快速发展、市场规模的增大，互联网服务的供应商数量不断增加，行业内部竞争日趋激烈。市场服务质量参差不齐，不少参与主体使用为降低经营成本，减少研发、推广，甚至发生侵犯他人知识产权等不正当竞争行为。

2、互联网安全风险

互联网的开放性特征使得互联网用户的信息存在网络安全的问题。互联网客观存在着网络基础设施故障、软件漏洞等系统风险，甚至还不排除网络恶意攻击引起大量非公开信息的泄漏，导致企业和个人对互联网应用产生一定的不信任甚至是对网络信息化的排斥，这对于对行业的发展带来一定的负面影响。

（五）行业竞争格局及公司的竞争优势

1、行业竞争格局

公司提供的服务主要包括互联网品牌保护、品牌推广及品牌营销业务，公司上游供应商主要是域名服务机构、电信服务机构、商标管理机构等，下游客户主要中小企业。公司目前的业务主要以“线上+线下”模式进行服务，公司目前主要形成了以成都为中心的业务总部、以郑州、云南、重庆为中心的业务区域，因此服务业务范围具有一定的地域性。

此外，公司的服务主要为互联网品牌保护、品牌推广及品牌营销业务，公司经过长期的经营，摸索出一套针对中小企业客户特有的服务体系及服务内容。因此在服务内容及服务模式方面，公司与其他大部分互联网服务企业存在一定差异。因此，公司与其他大部分互联网服务企业不存在直接的竞争关系。

2、行业内主要竞争对手

在行业内从事的业务及提供的产品与公司相似或相同的主要有中企动力科技股份有限公司、深圳市牛商网络股份有限公司、广州凡科互联网科技股份有限公司、上海永灿信息科技有限公司。

中企动力科技股份有限公司成立于 1999 年，其主要产品和服务包括企业网站建设、网站推广，网上商城设计及开发以及相应的域名注册、数据中心等增值服务，并以运营模式面向客户提供信息化服务。现已在全国设立了 80 余家直属分支机构，员工总数逾 8,000 人，拥有研发及运营工程师 1,200 余人。

深圳市牛商网络股份有限公司（股票代码：830770）成立于 2008 年，2014 年完成挂牌，目前是网络营销的综合服务提供商，服务项目涉及营销型网站建设、运营托管及相关增值业务。

广州凡科互联网科技股份有限公司（股票代码：832828）成立于 2010 年，主要为中小企业客户提供一站式的企业自助标准化建站服务。定位于中低端建站市场，细分行业主要是一些中小型建站公司。

上海永灿信息科技有限公司主要提供高端网站建设服务及品牌网络营销服务，发展至今已有百人团队规模，千余客户成功案例实施经验，公司客户主要集中在上海、浙江等华南区域。

3、公司的竞争优势

（1）技术研发优势

公司目前已经独立自主建立了万商云集系统、鹊桥微信系统、牛博士等 CRM 管理系统，这些系统可以不断录入、收集、统计、分析客户及潜在客户情况。目前这些管理系统已经形成了初具规模的中心企业数据库，通过 CRM 系统数据分

析等技术为公司营销推广及运营服务提供技术支持。

（2）销售团队优势

公司目前建立了约 400 人的营销团队，营业团队分别覆盖以成都、重庆、郑州、昆明为中心的区域市场。公司的销售团队已经实现了“线下+线上”销售模式。公司目前已经形成了良好的招聘、培训、考核、激励、晋升的销售团队管理体系，可以保证销售团队充分的了解中小企业客户的服务需求，保障了公司营销工作高效的开展。

（3）产品链条优势

公司目前的服务主要为互联网品牌保护、品牌推广及品牌营销业务，其中具体的可以包括商标著作权注册、域名注册、网站建设、服务期托管、网站运营、网站收索优化、电子商务平台建设、营销活动策划、企业营销推广、客户信息收集、统计、分析等全链条互联网信息服务。服务产业链条的丰富将进一步增强公司客户的粘性、公司产品竞争力。

（4）标准化服务优势

公司借助规范的业务流程和标准的服务体系，不断增强客户对于公司的认可度和依赖性，同时，公司在通过对客户各项数据信息进行分析、完成客户“画像”后，将客户的潜在需求与公司产品、服务及产品研发相结合，进而为客户提供更具有针对性的推广及服务方案，促使客户二次购买公司产品及服务，实现客户价值最大化，同时，也有效客户续费率和留存率，帮助公司在激烈的行业竞争中脱颖而出。

4、公司的竞争劣势

（1）公司品牌影响力不足

如今互联网信息产生、传播纷繁复杂，各种炒作、新闻、广告在互联网上吸引浏览者的注意。同时我国互联网信息服务企业参与者众多，品牌、产品更是多种多样，目前国内除了百度、阿里巴巴、腾讯等网络巨头外，很难形成具有影响力的品牌效应。因此，公司的品牌影响力不足，无法在互联网应用领域迅速形成

规模影响力。

（2）公司规模较小，抵抗经营风险的能力不足

公司成立于 2011 年，公司经过 6 年多的时间取得了长足的发展与进步。虽然经过多年的发展，公司技术实力得到客户的认可，产品质量赢得了良好的口碑，但是由于公司规模较小，限制了公司技术研发、服务能力以及企业品牌的提升与推广，公司规模偏小是限制公司快速增长、迅速扩大市场的瓶颈之一。公司拟通过深度研发，进一步提升技术实力，并拟通过挂牌新三板后，增强公司资本，提升公司资金实力，加快公司发展。

（3）销售和服务网络布局尚不够完善

面向信息技术行业信息系统建设的项目型销售，需要大量懂技术、善营销的高素质复合型人才，对市场销售团队的专业技能要求较高，相关人才的培养周期长，市场需求大。同时，公司需要不断优化服务推广、销售模式。公司目前主要依靠销售人员电话营销方式进行销售推广，由于电话推广的针对性不强，推广效率不高。公司计划将公司所有软件信息服务与互联网平台结合，实现“线上推广为主，线下服务为辅”的销售模式。

（六）公司发展战略及业务规划

1、公司发展战略：

公司拥有多年的互联网行业经验积累，秉承成为“专业的 IT 应用服务商”为企业愿景，打造业界首家“互联网应用服务平台”，完成“让客户生意更容易，让员工人生更美好”的企业使命。帮助广大中小企业实现互联网应用转型，拓宽销售渠道，利用互联网工具提升销售效率，解决中小企业互联网+实体的各项 IT 应用需求。

2、业务发展规划

首先，以域名、商标等客户认知度较高的刚需产品作为流量导入；其次，以 K+多屏、K+商城、K+云商、K+微分销、小程序等为工具完成客户的互联网营

销转型；最后，以集客云霄等为工具助推客户互联网营销推广，实现客户精准营销，提升销售效率，降低销售成本。

截止 2016 年底，全国实有各类市场主体 8,705.4 万户，全年新登记 1,651.3 万户，同比增加 11.6%。我们立足于企业服务市场，为广大中小企业提供 IT 应用服务的一站式解决方案。

在我国整体经济大环境下，人口红利消失，企业已经无法依靠粗放型管理及低人工成本投入实现快速扩张。在互联网进一步渗透和基础实施的不断完善下，各实体经济必然面临互联网+的转型。在面对线上流量被各大主要互联网企业占有的情况下，我们将通过我们的产品实现各中小企业将传统渠道转化为线上流量，进而抓住并建立自己的互联网线上流量，实现互联网+实体的经营模式转型。

同时，利用公司的丰富中小企业客户资源，深入分析客户互联网营销方面的需求和痛点，完善客户画像，完成客户产品需求收集。分析各种软件提供商的痛点：渠道搭建成本高，软件实施落地难，后期服务推进难。结合二者需求，利用我们自身优势构建一个中小企业 IT 应用服务平台，利用我们的自有产品和第三方提供商的产品及服务解决中小企业营销互联网信息化的问题，同时解决软件销售商的痛点。

3、市场发展规划

面对国家“大众创业，万众创新”号召的大环境下，中国的企业级服务市场存在亿万级的规模，根据《2016 年中小企业信息化行业现状及发展趋势分析报告》中提供的最新数据，我国中小企业只有 10% 左右实施了 ERP 和 CRM 方案，6% 左右实施了 SCM 方案，进入了信息化的高级阶段，绝大多数企业的信息化水平仍停留及其初级的阶段，甚至还停留在没有信息化的粗放式管理阶段。而与信息化、专业化水平较低的现状相反，大部分中小企业有意愿通过引入企业级服务提供商等方式提高信息化水平，更好地了解市场信息，扩大销售能力。根据《2014 年中国中小企业信息化建设调查报告》，46.5% 的企业希望通过信息化与企业级服务扩大销售区域，28.5% 强调控制销售成本，48.1% 的企业希望发现更多客户，39.8% 管好现有客户资料；50.8% 的企业希望通过信息化和企业级服务提高产品或服务质量。此外，还有企业管理、生产研发等多方面的需求。

目前，我国中小企业信息化水平整体较低，企业级服务渗透率不高。根据中小企业信息化调查报告，只有在财务管理、业务管理、宣传、库存管理等领域渗透率超过 40%，而在支持决策、供应链管理等领域渗透率都较低。特别是人力资源管理和分销系统。对标美国，已经出现 Salesforce 等企业级服务巨头。据 Gartner 数据，2013 年美国销售管理软件的市场规模是财务管理软件规模的两倍，然而国内渗透率却不足 5%

面对庞大的市场需求，我们将首先从中小企业最急需和渴望解决的“销售”作为切入口，以“让客户生意更容易”的企业使命通过我们的产品落地，建立对外客户产品服务标准化，对内产品制作流程标准化。通过平台联系客户需求与产品（自主研发或第三方产品提供商），提供切实解决客户需求的产品选择及可落地的标准化服务。提升应用实施效率，解决客户需求，从而实现我们市场的规模化拓展和平台的品牌化建设，解决客户信息化需求“能解决，能实现，能落地”的问题。同时随市场行业的发展，利用平台的规模和品牌优势，结合市场客户需求变化，提供客户经营管理信息化过程中进一步的在供应链管理，提升内部管理效率，决策支持等领域的应用软件需求，为客户提供企业发展不同阶段，不同需求的一站式信息化解决方案。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司期间，公司建立董事会（董事 5 名）或设立执行董事一名；公司未建立监事会，只设监事一名。根据公司章程规定，董事会（执行董事）对股东会负责并行使相关管理职责；监事对公司股东会负责并行使监督职责。由于公司规模较小、股东人员较为简单，董事会（执行董事）仅行使日常经营决策职权。公司股东变更、注册资本变更、重大投资等重大事项均经过公司股东会讨论通过并形成会议决议，股东会决议内容合法合规并能得到执行。但有限公司的治理规范性也存在部分瑕疵，如：股东会决议记录不完整、不规范；董事会（执行董事）、监事决定等履职记录不完整、不规范；董事会（执行董事）、监事未能按期出具监事报告等。

股份公司设立后，公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。为了严格执行法律法规、公司章程和各项规章制度，股份公司还新设了董事会秘书一职，以促进公司治理水平的提高。

股份公司在沿袭有限公司规章制度的基础上，为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外重大投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等。

公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》等规定，没有出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

（二）最近两年内股东大会、董事会、监事会的运行情况

有限公司阶段，公司治理机构较为简单，公司制定了章程，设立了股东会，

设立了董事会（执行董事）和一名监事。公司股东会召开程序上存在瑕疵，主要体现在股东会召开没能按照公司章程的规定提前通知，记录记载内容不规范，记录存档不完整，但股东会的决议内容都得到了有效执行。公司董事长履行职责不够充分，主要体现在董事长没有定期向股东会报告工作，董事长实施经营、管理等工作未形成完整的书面决策记录；监事的监督职能未能得到充分体现。

股份公司成立后，公司按照规范化公司治理的要求，在中介机构的帮助下，建立健全了治理结构，完善了各项规章制度。在此基础上，公司管理层进行了认真地学习，提高了规范治理意识。自 2017 年 10 月 29 日（股份公司创立大会日）至本公开转让说明书签署之日，公司共召开 3 次股东大会、3 次董事会及 1 次监事会。

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，运作较为规范，会议记录、决议齐备。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

公司召开的监事会分别为第一届监事会第一次会议和第一届监事会第二次会议，职工监事依照《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，参与监事会会议，发表意见，参与表决，有效履行了职工监事职责。

同时，针对股东保护方面，制定了《投资者关系管理制度》，公司现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

截至本公开转让说明书签署之日，公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理地保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

报告期内子公司郑州蓝海分别存在一笔 1,000 元及 100 元的税务罚款。根据郑州税务行政管理部门出具的证明文件显示，该 1,000 元罚款是因为郑州蓝海在 2016 年 3 月丢失增值税普通发票一份，被税务部门处以罚款。公司已支付该项罚款并补办了发票；该 100 元罚款是因为 2017 年 2 月郑州蓝海向税务机关申报时，因税务申报系统问题而延迟申报，被处以 100 元罚款。

上述 1,000 元罚款系业务人员疏忽大意导致发票遗失，100 元罚款因系统问题延迟申报材料，且罚款金额较小，性质较轻，罚款事项不属于重大行政处罚事项。

截至本公开转让说明书出具之日，公司其法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、下属子公司情况如下：

序号	名称/姓名	与公司关系	是否属于失信联合惩戒对象
1	万商云集(成都)科技股份有限公司	-	否
2	王飞	法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、总经理	否
3	胥杰	董事	否
4	刘明月	董事、董事会秘书、财务总监	否
5	陈志明	董事	否
6	吴发良	董事	否
7	丁琨	监事会主席	否
8	董绍琴	监事	否
9	常欢	职工代表监事	否
10	重庆蓝海基业信息技术有限公司	全资子公司	否
11	云南蓝海基业信息技术有限公司	全资子公司	否

	司		
12	郑州蓝海基业信息技术有限公司	全资子公司	否

四、公司的独立性

（一）业务独立性

公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，公司独立对外签署合同，独立采购，独立销售，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（二）资产独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，均正在办理相关资产产权的名称变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举的监事由公司股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务会计人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。公司已设立独立的银行账户，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他关联企业中兼职或领薪，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，公司财务独立。

（五）机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，其履行职能不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

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

公司实际控制人为王飞。截至本公开转让说明书签署之日，王飞对外投资、控制或能产生重大影响的除本公司及本公司投资公司外的其他公司情况如下：

关联人姓名	关联公司	主营业务	与公司的关联关系
王飞	成都创梦家	投资、持股本公司，未开展其他经营业务	股东
王飞	成都万商聚创	投资、持股本公司，未开展其他经营业务	股东
王飞	成都万商企业管理中心	未开展经营业务	同一控制人控制
王飞	重庆华企科技有限公司	未开展经营业务	报告期内曾担任该公司经理，截至目前已经辞去该经理职务，该公司正在办理注销工作

王飞曾在重庆华企科技有限公司担任经理，截至本公开转让说明书签署之日，王飞已辞去该公司经理职务，不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》。

公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员承诺：本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况

公司在报告期内不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金或其他资源的情况。

（二）关联担保情况

公司在报告期内不存在关联担保的情况。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份的情况如下：

姓名	在公司的职务	持股数额(股)	持股比例
王飞	董事长、总经理	6,970,000	41%
胥杰	董事、副总经理	1,360,000	8%
刘明明	董事、董事会秘书、财务总监	-	-
陈志明	董事	765,000	4.50%
吴发良	董事	-	-
丁琨	监事会主席	-	-
董绍琴	监事	680,000	4%
常欢	员工监事代表	-	-

公司股东万商聚创持有公司 4,590,000 股股份，占公司股本总额 27%。公司董监高通过万商聚创间接持有公司股份的情况如下：

姓名	在公司的职务	合伙份额(元)	合伙出资比例	性质
王飞	董事长、总经理	2,000,000	66.67%	普通合伙人
吴发良	董事	200,000	6.67%	有限合伙人
丁琨	监事会主席	200,000	6.67%	有限合伙人
刘明明	董事、财务总监兼董事会秘书	100,000	3.33%	有限合伙人
合计		2,500,000	83.34%	-

公司股东成都创梦家持有公司 510,000 股股份，占公司股本总额 3%。公司董监高通过成都创梦家间接持有公司股份的情况如下：

合伙人姓名	在公司的职务	合伙份额(元)	合伙出资比例	性质
王飞	董事长、总经理	410,000	41%	普通合伙人
合计		410,000	41%	-

(二) 相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员本人出具了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》，详见本节“五、（二）关于避免同业竞争的承诺”。

除上述承诺外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况。

（四）在其他单位兼职情况

截至公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	在公司的职务	兼职单位	兼职职务	兼职单位与公司的关联关系
王飞	董事长、总经理	成都创梦家	执行事务合伙人	股东
		成都万商聚创	执行事务合伙人	股东
		成都万商企业管理中心	执行事务合伙人	同一控制人控制
丁琨	监事	郑州蓝海	执行董事兼总经理	子公司
董绍琴	监事	云南蓝海	执行董事兼总经理	子公司

除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在兼职情况。

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

1、公司其他董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	在公司的职务	对外投资企业
王飞	董事长、总经理	成都创梦家
		成都万商聚创
		成都万商企业管理中心
胥杰	董事	-
刘明	董事、财务总监、董事会秘书	成都万商企业管理中心
		成都万商聚创
陈志明	董事	-
吴发良	董事	成都万商企业管理中心
		成都万商聚创
丁琨	监事会主席	成都万商企业管理中心

		成都万商聚创
董绍琴	监事	-
常欢	员工监事代表	-

除上述企业外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资的情况。

(六) 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

公司董事、监事和高级管理人员最近两年的变动情况如下：

(一) 董事的变动情况及其原因

时间	董事情况	变动原因
2011年10月28日	胥杰（执行董事）	-
2013年4月17日	王飞、胡瀚、王兴川、田小立、胥杰	股东变更，重新选举
2017年8月8日	王飞（执行董事）	股东变更，不设董事会
2017年10月30日	王飞、胥杰、刘明明、陈志明、吴发良	股份公司成立

截至本公开转让说明书签署日，公司董事未发生其他变动。

(二) 监事的变动情况及其原因

时间	监事情况	变动原因
2011年10月28日	王飞（监事）	-
2013年4月17日	尚继伟（监事）	股东变更，重新选举
2017年10月30日	丁琨、董绍琴、牟安元（员工监事代表）	股份公司成立
2017年11月27日	丁琨、董绍琴、常欢（员工监事代表）	牟安元个人原因辞去公司职工监事职务

截至本公开转让说明书签署日，公司监事未发生其他变动。

(三) 高级管理人员的变动情况及其原因

时间	高级管理人员情况	变动原因
2011年10月28日	胥杰（总经理）	-
2016年6月1日	王飞（总经理）	股东变更，重新选举
2017年10月30日	王飞（总经理）、刘明明（财务总监兼董事会秘书）	股份公司成立
2017年12月6日	王飞（总经理）、胥杰（副总经理）刘明明（财务总监兼董事会秘书）	增聘公司副总经理

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员未发生其他变动。

第四节 公司财务

本节引用的财务数据，非经特别说明，均引自经具有证券、期货相关从业许可证的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告。本公司提醒投资者，若欲对本公司的财务状况、经营成果、现金流量及相关会计政策作更详细的了解，应当认真阅读相关的财务报告和审计报告全文。

一、最近两年及一期的审计意见及经审计的财务报告

(一) 最近两年及一期的审计意见类型

公司 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月的财务报告已经具有证券、期货相关从业许可证的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告（编号：亚会 B 审字（2017）2152 号）。

(二) 经审计的两年及一期财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	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	22,995,318.49	15,774,429.04	8,747,318.09
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	1,094,427.73	2,645,159.35	572,819.80
预付款项	1,653,794.20	1,494,790.07	1,526,889.19
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	875,746.57	1,151,866.01	286,664.32
存货	1,724,379.04	1,327,894.28	-

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	2,573,307.04	608,586.75	311,033.07
流动资产合计	30,910,448.19	23,002,725.50	11,465,933.52
非流动资产:			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	15,971,651.06	16,337,877.47	17,097,347.56
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	3,087,173.12	3,618,694.74	34,197.29
开发支出	3,974,478.87	340,040.58	-
商誉			-
长期待摊费用	10,726.06	-	-
递延所得税资产	35,460.99	37,636.47	29,452.03
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	23,079,490.10	20,334,249.26	17,160,996.88
资产总计	53,996,463.17	43,336,974.76	28,605,721.35

合并资产负债表(续)

单位: 元

项目	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			
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	295,854.19	525,327.60	60,215.00
预收款项	23,282,467.37	12,310,633.33	708,390.00
应付职工薪酬	3,872,865.61	5,455,614.74	2,472,728.72
应交税费	991,592.65	1,898,731.18	578,208.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	512,314.95	18,439,140.11	25,854,172.09
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	28,955,094.77	38,629,446.96	29,673,714.21
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		-	-
负债合计	28,955,094.77	38,629,446.96	29,673,714.21
股东权益:			
股本	17,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	669,401.38	-	2,000,000.00
减：库存股			-

其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	338,652.84	-	-
未分配利润	7,033,314.18	2,707,527.80	-5,067,992.86
归属于母公司股东权益合计	25,041,368.40	4,707,527.80	-1,067,992.86
少数股东权益			
股东权益合计	25,041,368.40	4,707,527.80	-1,067,992.86
负债和股东权益总计	53,996,463.17	43,336,974.76	28,605,721.35

合并利润表

单位: 元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业总收入	59,134,179.66	60,650,262.04	40,112,357.29
其中: 营业收入	59,134,179.66	60,650,262.04	40,112,357.29
二、营业总成本	53,629,173.05	52,728,154.25	45,323,027.48
其中: 营业成本	15,264,303.65	18,765,844.95	12,534,333.55
税金及附加	487,439.65	483,927.68	516,010.54
销售费用	24,002,562.14	21,789,067.28	18,269,498.82
管理费用	13,778,261.23	11,546,052.36	13,878,980.64
财务费用	105,789.60	64,144.34	6,231.81
资产减值损失	-9,183.22	79,117.64	117,972.12
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-		-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-		-
其他收益	395,199.07	510,541.97	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,900,205.68	8,432,649.76	-5,210,670.19
加: 营业外收入	52,208.67	466,790.63	268,052.39
其中: 非流动资产处置利得			-
减: 营业外支出	106,171.09	35,537.61	24,819.73

其中：非流动资产处置损失			-
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	5,846,243.26	8,863,902.78	-4,967,437.53
减：所得税费用	654,363.36	1,088,382.12	-6,207.27
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	5,191,879.90	7,775,520.66	-4,961,230.26
归属于母公司所有者的净利润	5,191,879.90	7,775,520.66	-4,961,230.26
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的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			-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
.....			-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益			-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4、现金流量套期损益的有效部分			-
5、外币财务报表折算差额			-
.....			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	5,191,879.90	7,775,520.66	-4,961,230.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,191,879.90	7,775,520.66	-4,961,230.26
归属于少数股东的综合收益总额			-

八、每股收益			-
(一) 基本每股收益	0.74	3.89	-2.48
(二) 稀释每股收益	0.74	3.89	-2.48

合并现金流量表

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	75,451,024.97	75,195,350.17	45,009,071.36
收到的税费返还	395,199.07	510,541.97	-
收到其他与经营活动有关的现金	952,988.65	9,101,832.89	7,779,514.47
经营活动现金流入小计	76,799,212.69	84,807,725.03	52,788,585.83
购买商品、接受劳务支付的现金	11,711,973.27	15,766,245.87	15,095,009.67
支付给职工以及为职工支付的现金	38,710,575.98	32,444,747.37	25,822,517.67
支付的各项税费	4,795,016.72	3,451,292.03	1,977,803.88
支付其他与经营活动有关的现金	29,872,162.26	23,962,158.55	8,279,817.72
经营活动现金流出小计	85,089,728.23	75,624,443.82	51,175,148.94
经营活动产生的现金流量净额	-8,290,515.54	9,183,281.21	1,613,436.89
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	9,573.76	10,482.21	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	718,198.53	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	727,772.29	10,482.21	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	208,328.00	166,652.47	202,395.38
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-

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	208,328.00	2,166,652.47	202,395.38
投资活动产生的现金流量净额	519,444.29	-2,156,170.26	-202,395.38
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	8,039.30	-	-
筹资活动现金流出小计	8,039.30	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	14,991,960.70	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	7,220,889.45	7,027,110.95	1,411,041.51
加：期初现金及现金等价物余额	15,774,429.04	8,747,318.09	7,336,276.58
六、期末现金及现金等价物余额	22,995,318.49	15,774,429.04	8,747,318.09

合并所有者权益变动表

2017年1-10月

单位：元

项目	2017年1-10月						少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东的所有者权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	2,000,000.00					2,707,527.80		4,707,527.80		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,000,000.00		-			2,707,527.80		4,707,527.80		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	669,401.38	-		338,652.84	4,325,786.38		20,333,840.60		
(一)综合收益总额						5,191,879.90		5,191,879.90		

额								
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00							15,000,000.00
1.股东投入的普通股	15,000,000.00							15,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额			-					
4.其他								
(三) 利润分配					338,652.84	-338,652.84		-
1.提取盈余公积					338,652.84	-338,652.84		
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配			-					
4.其他								
(四) 股东权益内部结转		669,401.38				-669,401.38		
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								

4.其他		669,401.38	-			-669,401.38		
(五) 专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六) 其他			-			141,960.70		141,960.70
四、本年末余额	17,000,000.00	669,401.38			338,652.84	7,033,314.18		25,041,368.40

合并所有者权益变动表（续）

2016 年

单位：元

项目	2016 年度						少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东的所有者权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	2,000,000.00	2,000,000.00	-			-5,067,992.86		-1,067,992.86		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										

其他								
二、本年年初余额	2,000,000.00	2,000,000.00	-			-5,067,992.86		-1,067,992.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,000,000.00	-			7,775,520.66		5,775,520.66
(一) 综合收益总额						7,775,520.66		7,775,520.66
(二) 股东投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额			-					
4.其他								
(三) 利润分配						0.00		-
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配			-					
4.其他								
(四) 股东权益内部结转		-2,000,000.00						-2,000,000.00

部结转								
1.资本公积转增 实收资本								
2.盈余公积转增 实收资本								
3.盈余公积弥补 亏损								
4.其他		-2,000,000.00	-					-2,000,000.00
(五) 专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六) 其他			-					
四、本年年末余额	2,000,000.00					2,707,527.80		4,707,527.80

合并所有者权益变动表（续）

2015 年

单位：元

项目	2015 年度						少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东的所有者权益									
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				

一、上年年末余额	2,000,000.00	2,000,000.00		-		-106,762.60		3,893,237.40
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,000,000.00	2,000,000.00		-		-106,762.60		3,893,237.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-		-4,961,230.26		-4,961,230.26
(一)综合收益总额						-4,961,230.26		-4,961,230.26
(二)股东投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额				-				
4.其他								
(三)利润分配						0.00		-

1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配			-			-		-
4.其他								
(四) 股东权益内部结转								
1.资本公积转增实收资本								
2.盈余公积转增实收资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他			-					
(五) 专项储备								
1.本年提取								
2.本年使用								
(六) 其他			-					
四、本年年末余额	2,000,000.00	2,000,000.00				-5,067,992.86		-1,067,992.86

母公司资产负债表

单位: 元

项目	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	9,016,574.67	2,718,743.83	1,690,150.39
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,520,571.51	1,764,239.97	633,718.38
预付款项	1,561,558.87	1,355,248.56	1,477,718.11
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	668,289.83	934,469.08	155,399.05
存货	876,680.51	841,592.57	-
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	1,186,856.54	250,630.94	179,997.01
流动资产合计	14,830,531.93	7,864,924.95	4,136,982.94
非流动资产:			
可供出售金融资产	-		-
持有至到期投资	-		-
长期应收款	-		-
长期股权投资	4,000,000.00	4,000,000.00	3,010,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	15,867,818.44	308,495.76	414,330.96
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	3,087,173.12	3,615,194.64	14,150.94

开发支出	3,974,478.87	340,040.58	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	10,726.06	-	-
递延所得税资产	9,372.79	9,881.59	515.53
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	26,949,569.28	8,273,612.57	3,438,997.43
资产总计	41,780,101.21	16,138,537.52	7,575,980.37

母公司资产负债表(续)

单位: 元

项目	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	-	-	-
以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	208,552.14	352,407.46	30,000.00
预收款项	9,261,357.99	4,411,231.42	1,800.00
应付职工薪酬	2,072,625.13	3,504,849.18	1,773,832.25
应交税费	221,081.36	684,428.75	226,055.27
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	11,864,254.97	7,582,989.20	8,268,987.53
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	23,627,871.59	16,535,906.01	10,300,675.05
非流动负债:			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股			-
永续债			-

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	23,627,871.59	16,535,906.01	10,300,675.05
股东权益:			
股本	17,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具	-		-
其中：优先股	-		-
永续债	-		-
资本公积	669,401.38	-	-
减：库存股	-		-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	338,652.84	-	-
未分配利润	144,175.40	-1,397,368.49	-3,724,694.68
归属于母公司股东权益合计	18,152,229.62	-397,368.49	-2,724,694.68
少数股东权益			
股东权益合计	18,152,229.62	-397,368.49	-2,724,694.68
负债和股东权益总计	41,780,101.21	16,138,537.52	7,575,980.37

母公司利润表

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业收入	36,583,225.06	34,594,052.71	21,136,590.92
减：营业成本	15,203,781.06	14,316,148.33	7,349,891.18
税金及附加	345,743.12	237,091.65	113,340.40
销售费用	10,277,636.37	11,032,332.45	8,639,949.44
管理费用	7,613,007.23	6,927,722.03	9,384,127.62

财务费用	49,767.78	29,611.07	4,307.71
资产减值损失	-3,392.02	63,815.14	2,062.12
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）	-	-291,801.47	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
其他收益	395,199.07	510,541.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,491,880.59	2,206,072.54	-4,357,087.55
加：营业外收入	50,630.00	122,010.92	77,873.39
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出	89,410.21	10,123.33	24,782.10
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,453,100.38	2,317,960.13	-4,303,996.26
减：所得税费用	66,571.99	-9,366.06	-515.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,386,528.39	2,327,326.19	-4,303,480.73
五、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			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7、其他			
六、综合收益总额	3,386,528.39	2,327,326.19	-4,303,480.73
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

母公司现金流量表

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	41,302,473.02	40,153,400.36	23,447,091.11
收到的税费返还	395,199.07	510,541.97	-
收到其他与经营活动有关的现金	19,881,079.75	18,884,541.97	7,412,622.83
经营活动现金流入小计	61,578,751.84	59,548,484.30	30,859,713.94
购买商品、接受劳务支付的现金	9,937,979.41	10,724,742.99	8,249,403.67
支付给职工以及为职工支付的现金	23,644,536.24	21,182,119.05	15,178,607.42
支付的各项税费	2,781,405.32	1,624,443.65	941,565.27
支付其他与经营活动有关的现金	35,271,910.94	22,896,685.70	5,410,451.17
经营活动现金流出小计	71,635,831.91	56,427,991.39	29,780,027.53
经营活动产生的现金流量净额	-10,057,080.07	3,120,492.91	1,079,686.41
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净	5,633.76	86.00	-

额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	718,198.53	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	801,690.48	-	-
投资活动现金流入小计	1,525,522.77	86.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	170,611.86	91,985.47	142,633.38
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-
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	170,611.86	2,091,985.47	142,633.38
投资活动产生的现金流量净额	1,354,910.91	-2,091,899.47	-142,633.38
三、筹资活动产生的现金流量:	-	-	-
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的现金股利	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
其中：子公司减资支付给少数股东的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	15,000,000.00	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额	6,297,830.84	1,028,593.44	937,053.03
加：期初现金及现金等价物 余额	2,718,743.83	1,690,150.39	753,097.36
六、期末现金及现金等价物余额	9,016,574.67	2,718,743.83	1,690,150.39

母公司所有者权益变动表

2017年1-10月

单位：元

项目	2017年1-10月						
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-1,397,368.49	-397,368.49
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他						-836,930.28	-836,930.28
二、本年年初余额	1,000,000.00					-2,234,298.77	-1,234,298.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00	669,401.38			338,652.84	2,378,474.17	19,386,528.39
(一)综合收益总额						3,386,528.39	3,386,528.39
(二)所有者投入和减少资本	16,000,000.00						16,000,000.00
1.所有者投入资本	16,000,000.00						16,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							

3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
(三) 利润分配					338,652.84	-338,652.84	-
1.提取盈余公积					338,652.84	-338,652.84	-
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							-
4.其他							
(四) 股东权益内部结转		669,401.38				-669,401.38	
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他		669,401.38				-669,401.38	
(五) 专项储备							
1.本年提取							
2.本年使用							

(六) 其他							
四、本年末余额	17,000,000.00	669,401.38			338,652.84	144,175.40	18,152,229.62

母公司所有者权益变动表（续）

2016 年

单位：元

项目	2016 年						
	实收资本（或股 本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-3,724,694.68	-2,724,694.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000.00					-3,724,694.68	-2,724,694.68
三、本年增减变动金额（减少 以“-”号填列）						2,327,326.19	2,327,326.19
(一)净利润						2,327,326.19	2,327,326.19
(二)其他综合收益							
(一)综合收益总额						2,327,326.19	2,327,326.19
(二)所有者投入和减少资 本							
1.所有者投入资本							

2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
(三) 利润分配						-	-
1.提取盈余公积						-	-
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							-
4.其他							
(四) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							

2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年末余额	1,000,000.00					-1,397,368.49	-397,368.49

母公司所有者权益变动表（续）

2015年

单位：元

项目	本年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					578,786.05	1,578,786.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000.00					578,786.05	1,578,786.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-4,303,480.73	-4,303,480.73
(一)净利润						-4,303,480.73	-4,303,480.73
(二)其他综合收益							
(一)综合收益总额						-4,303,480.73	-4,303,480.73
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							

2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
(三) 利润分配						-	-
1.提取盈余公积						-	-
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配						-	-
4.其他							
(四) 股东权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
(五) 专项储备							
1.本年提取							

2.本年使用							
(六) 其他							
四、本年末余额	1,000,000.00					-3,724,694.68	-2,724,694.68

二、报告期内的主要会计政策和会计估计

(一) 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 年修订）的披露规定编制。

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 10 月 31 日的财务状况及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2015 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

公司会计年度为公历年，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次申报财务报表的涵盖会计期间为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日止。

(四) 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(五) 公司合并报表范围确定原则、最近两年及一期合并财务报表范围

公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制

被投资单位，将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围（有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外）；公司拥有被投资单位半数或半数以下的表决权，但对被投资单位具有实际控制权的，将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围（有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外）。

报告期内，纳入合并报表范围的子公司共有 6 家，分别为重庆蓝海基业信息技术有限公司、云南蓝海基业信息技术有限公司、郑州蓝海基业信息技术有限公司、西安蓝海基业信息技术有限公司、广州卓伦知识产权服务有限公司、成都华瑞蓝图科技有限公司，其基本情况如下：

1、重庆蓝海基业信息技术有限公司

企业名称:	重庆蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人:	王飞
公司设立日期:	2010 年 4 月 2 日
注册资本:	200 万元人民币
住所:	重庆市渝中区上清寺路 9 号 10 楼
组织机构代码:	9150010352044706B
经营范围	重庆市/不包括新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、视听、电子公告内容的第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务业务）（按许可证核定的期限从事经营）；计算机软硬件开发及销售；通信设备技术开发及技术咨询；销售通信设备（不含卫星地面接收设施）；网页设计；计算机系统服务；企业管理咨询；商务信息咨询（国家有专项规定的除外）；商标代理；知识产权代理（不含专利）；设计、制作、代理、发布国内外广告。
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	2016 年 5 月公司全资收购重庆蓝海基业有限公司，该次收购为同一控制下的企业合并

2、云南蓝海基业信息技术有限公司

企业名称:	云南蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人:	董绍琴

公司设立日期:	2012 年 5 月 16 日
注册资本:	100 万元人民币
住所:	云南省昆明市盘龙区白龙路与环城东路交叉口滇高商务大厦 11 层 1102、1103、1104、1105 室
组织机构代码:	9153010359459006XQ
经营范围	计算机软硬件的开发、研究、应用及销售；计算机系统集成及综合布线、通信设备技术研究及技术咨询、网页设计、计算机技术咨询服务、企业管理咨询、经济信息咨询（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益）；商标事务代理、知识产权事务代理；设计、制作、代理、发布国内各类广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（含移动网信息服务和因特网信息服务业务，不含固定网电话信息服务业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	

3、郑州蓝海基业信息技术有限公司

企业名称:	郑州蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人:	丁琨
公司设立日期:	2013 年 1 月 30 日
注册资本:	100 万元人民币
住所:	郑州市二七区铭功路 83 号豫港大厦 202 号
组织机构代码:	914101030626609010
经营范围	计算机软件开发及服务；通信设备技术开发及技术咨询；计算机系统服务；企业管理咨询；商务信息咨询；商标代理；知识产权代理（专利代理除外）。设计、制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	

4、西安蓝海基业信息技术有限公司

企业名称:	西安蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人:	许浚
公司设立日期:	2013 年 5 月 29 日
注册资本:	101 万元人民币
住所:	西安市雁塔区含光路南段 28 号嘉翔大厦 1 楼 1101 号
组织机构代码:	91610113065332583N
经营范围	计算机软件开发及服务；通信设备技术开发及技术咨询；网站建设工程的设计；企业管理咨询；商务信息咨询（不含金融、证券、保险、期货等限制审批项目）；商标代理；版权代理服务；广告的设计、制作、代理、发布。
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	2016 年 6 月公司对外转让西安蓝海基业有限公司股权

5、广州卓伦知识产权服务有限公司

企业名称:	广州卓伦知识产权服务有限公司
法定代表人:	王兴川
公司设立日期:	2014 年 03 月 07 日
注册资本:	100 万元人民币
住所:	广州市天河区华强路 9 号 910-B 房
组织机构代码:	914401010883036380
经营范围	版权服务；专利服务；商标代理等服务；工商登记代理服务；市场调研服务；商品信息咨询服务；软件批发；软件零售；软件开发；软件服务；贸易代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	2017 年 1 月已注销

6、成都华瑞蓝图科技有限公司

企业名称:	成都华瑞蓝图科技有限公司
法定代表人:	胡瀚

公司设立日期:	2013 年 11 月 21 日
注册资本:	100 万元人民币
住所:	成都市高新区益州大道北段 777 号 1 栋 2 单元 8 楼 807 号
组织机构代码:	91510100083318531D
经营范围	计算机软硬件研发及技术服务；通信设备技术开发、技术咨询及服务；网页设计；计算机系统集成；企业管理咨询；商务咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；商标代理；版权代理；（依法须经相关部门批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
主营业务	未实际开展经营互动
备注	2017 年 5 月与成都蓝海基业信息技术有限公司合并

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、13 “长期股权投资” 进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

（七）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控

制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的

合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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；（3）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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当

期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现

金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

损失转回计入当期损益。

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

（十二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付账款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再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。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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

3、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
交易对象关系组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，为纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来。
款项性质组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，为未逾期押金、有抵押及担保的款项、工作备用金。

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	账龄分析法
交易对象关系组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。
款项性质组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四) 长期股权投资

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

1、投资成本确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

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

2、后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应

享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权投资改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投

资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5	4.5
办公设备	3	5	18
电子设备	3	5	18

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

3、固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发

生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十六) 在建工程的确认和计量

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 无形资产的确认和计量

1、无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件

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

定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	40	直线法	
软件	5	直线法	

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

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

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形

资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（十九）长期资产减值

本公司对采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其

分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

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

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬和辞退福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司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，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：（1）该义务是承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入确认原则

1、销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确

认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

4、收入确认的具体方法

公司销售收入的确认政策分代理服务收入及自有产品销售收入。

1、域名注册、商标注册、版权注册等代理服务收入

(1) 域名注册

在域名注册代理服务中，公司根据客户的要求向域名供应商购入域名并提供给客户，域名提交后主要风险和报酬即转移给客户，公司不再对域名实施继续管理权和实际控制权。公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并将域名提交给客户时确认域名销售收入。

(2) 商标注册、版权注册

公司按照规定收集相关资料后向国家工商行政管理总局商标局和中国版权保护中心等受理机构提交，代理服务结束是指完成向国家工商行政管理总局商标局和中国版权保护中心等受理机构申请提交相关资料。公司的收入确认方式具体为：公司完成向国家工商行政管理总局商标局等受理机构申请提交相关资料等服务后，经客户确认后按照约定的协议价款确认收入。

2、标准自有产品销售收入。

公司标准自有产品销售，主要是公司利用自主开发软件产品（如 K+多屏、K+商城、云商多店铺、集客云销）等产品为用户提供互联网营销解决方案。由于单个合同金额小，开发周期短，公司以客户签收（微信确认、邮件确认、签收单签字等方式）认可后，确认收入。

3、项目定制开发收入

对于有个性化需求的客户，公司提供项目定制开发服务。该类合同一般金额较大，开发周期比标准化产品长。公司按项目开发进度，采取完工百分比法确认收入。

该类合同一般约定了具体开发项目的内容和工作量、开发时间周期、各阶段验收节点、款项支付节点及金额，公司在项目验收节点得到委托方和公司双方共同认可的工作成果后，视为该阶段工作的完成。收款一般采用分步、多次支付的方式，在签订合同后预收部分款项，项目初验后收取部分款项，项目终验后再收取剩余款项，收款进度与项目完工进度基本保持一致。

（二十四）政府补助的确认和计量

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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：（一）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；（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）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；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十六) 租赁业务的确认和计量

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

1、本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。

发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十七）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营

租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可

收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响

未来年度的损益。

(二十八) 主要会计政策和会计估计变更说明

1、会计政策变更

期公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十九) 前期差错更正说明

报告期本公司未进行前期差错更正。

三、报告期主要会计数据及财务指标

(一) 报告期主要会计数据及财务指

报告期内，公司主要会计数据和财务指标如下：

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计(万元)	5,399.65	4,333.70	2,860.57
股东权益合计(万元)	2,504.14	470.75	-106.80
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	2,504.14	470.75	-106.80
每股净资产(元)	1.47	2.35	-0.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.47	2.35	-0.53
资产负债率(母公司)(%)	56.55	102.46	135.96
流动比率(倍)	1.07	0.60	0.39
速动比率(倍)	0.86	0.51	0.32
项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业收入(万元)	5,913.42	6,065.03	4,011.24
净利润(万元)	519.19	777.55	-496.12
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	519.19	777.55	-496.12
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	523.02	734.08	-520.62
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	523.02	734.08	-520.62
毛利率(%)	74.19	69.06	68.75
净资产收益率(%)	41.72	674.31	-351.21
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	42.03	636.61	-368.55
基本每股收益(元/股)	0.74	3.89	-2.48
稀释每股收益(元/股)	0.74	3.89	-2.48
应收帐款周转率(次)	28.94	34.70	76.49
存货周转率(次)	10.00	28.26	-
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-829.05	918.33	161.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.49	4.59	0.81

注：主要财务指标计算方法如下：

(1) 每股净资产=期末净资产/期末股本（注册资本）；

(2) 资产负债率=期末负债总额/期末资产总额；

(3) 流动比率=流动资产/流动负债；

(4) 速冻比率=（流动资产-存货-预付款项-1年内到期的非流动资产-其他流动资产）/流动负债；

(5) 毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

(6) 加权平均净资产收益率计算参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），

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

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； NP 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 为报告期内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 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(7) 基本每股收益计算参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），

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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(8) 应收账款周转率=当期营业收入/（期初应收账款余额+期末应收账款）*2；

(9) 存货周转率=当期营业成本/（期初存货金额+期末存货金额）*2；

(10) 每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本(注册资本)。

(二) 盈利能力分析

报告期内，公司营业收入呈稳步增长的趋势。2015年、2016年及2017年1-10月公司营业收入分别为4,011.24万元、6,065.03万元、5,913.42万元，其中2016年营业收入较2015年增长51.20%，2017年1-10月累计收入已与2016年基本持平。随着报告期内公司销售团队建设的逐步完善，销售人员数量的增加，公司不断推出契合客户需求的产品，公司在行业内逐步积累起一定的知名度，以及整个互联网市场规模的不断扩大，公司客户数量和销售收入均呈持续增长的趋势。

同时2015年、2016年及2017年1-10月公司净利润分别为-496.12万元、777.55万元、519.19万元。其中2015年公司亏损，主要原因是2015年公司开始设立专门的研发部门，并投入人力物力自主开发互联网软件产品，相关研发费用化金额较大使得当年亏损。2016年及2017年随着公司经营收入的持续增长，相关费用增幅相对较小，公司实现连续盈利。

2015年、2016年及2017年1-10月公司加权净资产收益率分别为-351.21%、674.31%、41.72%，扣除非经常性损益的净资产收益率分别为-368.55%、636.61%、42.03%。从指标上看，最近两年及一期净资产收益率波动幅度较大。2015年由于公司亏损，净资产收益率为负数；2016年公司扭亏为盈，加之净资产基数较小，公司扣非前加权净资产收益率高达674.31%；2017年公司新增注册资本1,500万元及留存收益增加，公司净资产规模增大，使得公司扣非前净资产收益率降至41.72%。随着公司经营稳步向好，净资产规模稳步增加，公司净资产收益率指标也将趋于稳定。

2015年、2016年及2017年1-10月基本每股收益分别为-2.48、3.89、0.74元。报告期内每股收益指标与净资产收益率指标波动趋势一致，2017年为增强公司资本实力，公司注册资本从200万元增加至1,700万元，公司每股收益相比2016年大幅降低。随着公司盈利能力的逐步增强，每股收益随之增加。

(三) 偿债能力分析

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日母公司资产负债率分别为 135.96%、102.46%、56.55%，呈逐年下降的趋势。公司前期由于亏损，使得净资产为负，资产负债率大于 100%。2016 年、2017 年公司实现连续盈利，增强了公司自身偿债能力，资产负债率也随之降低。

报告期内公司不存在有息负债，公司的负债主要为预收款项、应付职工薪酬、应交税费等。公司一般采取先收款、后服务的销售政策，同时公司属于轻资产行业，不需要投入大量资本。财务报表中，就表现为公司预收款项金额较大，占了公司负债的绝大部分，同时公司短期借款、长期借款为 0。

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日公司流动比率分别为 0.39、0.60、1.07，速动比率分别为 0.32、0.51、0.86。短期偿债指标呈逐年上升的趋势。

总的来看，公司偿债能力良好。报告期内公司保持着良好的信用记录，能够及时偿付到期的债务，未发生到期债务无法偿付的违约情形。

（四）营运能力分析

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司应收账款周转率分别为 76.49、34.70、28.94。报告期内，公司严格执行了既定的销售信用政策，一般情况下销售非自有产品时，要求客户预先付全款后再提供服务；销售自有产品时，要求客户签订合同时预付 50% 以上款项，后根据产品完成进度付款，验收时付完款项。最近两年因销售自有产品产生的应收账款增加，使得应收账款周转率成下降的趋势。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司存货周转率分别为 0、28.26、10.00。公司存货主要为公司正在设计制作的尚未交付客户的自有产品，报告期内存货周转率呈下降趋势，主要原因系公司自有产品规模扩大，尚未交付的产品增加，存货周转率下降。

（五）现金流量分析

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 161.34 万元、918.33 万元、-829.05 万元，每股经营活动产生的现金流量净额分别为 0.81 元、4.59 元、-0.49 元。

经营活动产生的现金流量见下表：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
销售商品、提供劳务收到的现金	75,451,024.97	75,195,350.17	45,009,071.36
收到的税费返还	395,199.07	510,541.97	-
收到其他与经营活动有关的现金	952,988.65	9,101,832.89	7,779,514.47
经营活动现金流入小计	76,799,212.69	84,807,725.03	52,788,585.83
购买商品、接受劳务支付的现金	11,711,973.27	15,766,245.87	15,095,009.67
支付给职工以及为职工支付的现金	38,710,575.98	32,444,747.37	25,822,517.67
支付的各项税费	4,795,016.72	3,451,292.03	1,977,803.88
支付其他与经营活动有关的现金	29,872,162.26	23,962,158.55	8,279,817.72
经营活动现金流出小计	85,089,728.23	75,624,443.82	51,175,148.94
经营活动产生的现金流量净额	-8,290,515.54	9,183,281.21	1,613,436.89

其中“支付其他与经营活动有关的现金”见下表：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
往来款	23,396,292.64	16,920,288.35	3,362,402.71
房租费	1,358,210.14	1,042,088.76	623,965.76
办公费	1,142,019.31	1,052,809.24	596,895.76
电话费	233,376.73	415,976.12	556,032.67
广告宣传费	471,668.97	543,701.87	6,030.00
差旅费	462,434.70	697,705.86	288,792.10
物管费	435,463.03	499,652.07	531,327.08
咨询费	357,947.89	924,389.80	132,290.56
装修费	316,757.98	42,000.00	42,549.98
水电费	277,792.55	121,840.70	141,606.59
招聘费	259,063.37	76,083.83	46,485.73
宽带费	127,618.52	77,292.07	55,137.35
招待费	147,500.09	134,719.07	93,247.40
手续费	140,036.30	84,771.95	13,472.53
通讯费	80,302.91	92,681.38	173,348.83

会务费	37,058.07	86,900.83	223,883.00
其他	628,619.06	1,149,256.65	1,392,349.67
合计	29,872,162.26	23,962,158.55	8,279,817.72

2017 年 1-10 月公司现金流量净额为负，主要是公司偿还了前期向股东拆借的往来款项 2,339.63 万元。剔除该因素，2017 年公司现金流量变动趋势与往年大致相当。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -20.24 万元、-215.62 万元、51.94 万元。报告期内公司投资活动较小，其中 2016 年公司支付 200 万收购重庆蓝海股权，使得 2016 年投资活动产生的现金流量净额负数净额缴大。2017 年处置西安蓝海股权，收到投资款项 71.82 万元。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 0 万元、0 万元、-1,499.20 万元，主要系公司在 2017 年增资 1,500 万元，使注册资本从 200 万元增加至 1,700 万元。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 公司收入确认政策

公司主要从事域名注册、商标注册、版权注册、可信网站认证等代理服务，以及销售公司自主开发的 K+多屏、K+商城、云商多店铺、集客云销等互联网软件产品。收入主要来源于代理服务收入及自主软件产品销售收入。

公司销售收入的确认政策分代理服务收入及自有产品销售收入。

1、域名注册、商标注册、版权注册等代理服务收入

(1) 域名注册

在域名注册代理服务中，公司根据客户的要求向域名供应商购入域名并提交给客户，域名提交后主要风险和报酬即转移给客户，公司不再对域名实施继续管理权和实际控制权。公司在相关价款已经收到或取得了收款的证据，并将域名提交给客户时确认域名销售收入。

(2) 商标注册、版权注册

公司按照规定收集相关资料后向国家工商行政管理总局商标局和中国版权保护中心等受理机构提交，代理服务结束是指完成向国家工商行政管理总局商标局和中国版权保护中心等受理机构申请提交相关资料。公司的收入确认方式具体为：公司完成向国家工商行政管理总局商标局等受理机构申请提交相关资料等服务后，经客户确认后按照约定的协议价款确认收入。

2、标准自有产品销售收入。

公司标准自有产品销售，主要是公司利用自主开发软件产品（如 K+多屏、K+商城、云商多店铺、集客云销）等产品为用户提供互联网营销解决方案。由于单个合同金额小，开发周期短，公司以客户签收（微信确认、邮件确认、签收单签字等方式）认可后，确认收入。

3、定制产品销售收入

对于有个性化需求的客户，公司提供项目定制开发服务。该类合同一般金额较大，开发周期比标准化产品长。公司按项目开发进度，采取完工百分比法确认收入。

该类合同一般约定了具体开发项目的内容和工作量、开发时间周期、各阶段验收节点、款项支付节点及金额，公司在项目验收节点得到委托方和公司双方共同认可的工作成果后，视为该阶段工作的完成。收款一般采用分步、多次支付的方式，在签订合同后预收部分款项，项目初验后收取部分款项，项目终验后再收取剩余款项，收款进度与项目完工进度基本保持一致。

（二）公司营业收入的构成及重大客户情况

1、营业收入构成情况

（1）营业收入的整体情况

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度	2016 年较 2015 年增长率
主营业务收入	58,986,030.16	60,293,693.19	39,819,060.09	51.42%
其他业务收入	148,149.50	356,568.85	293,297.20	21.57%

合计	59,134,179.66	60,650,262.04	40,112,357.29	51.20%
----	----------------------	----------------------	----------------------	---------------

公司主要从事域名注册、商标注册、版权注册等代理服务，以及销售自行开发的软件产品，如 K+多屏、K+商城、云商多店铺等，报告期内公司收入主要来自上述主营业务。2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司主营业务收入分别为 39,819,060.09 元、60,293,693.19 元、58,986,030.16 元，其中 2016 年较 2015 年收入增长 51.42%。增长的主要原因在于：(1) 报告期内公司销售团队建设逐步完善，销售人员数量有所增加；(2) 公司不断推出契合客户需求的产品，报告期内公司先后研发并上线销售了 K+多屏、K+商城、云商多店铺、集客云销等互联网营销软件产品；(3) 公司在行业内逐步积累起一定的知名度；(4) 近年来互联网市场规模的不断扩大，广大中小微企业对互联网产品的需求在扩大。

其他业务收入为华瑞蓝图房屋租赁收入，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月分别为 293,297.20 元、356,568.85 元、148,149.50 元，占收入比重较小。

(2) 按产品类别收入分类情况如下：

单位：元

项目	2017 年 1-10 月		2016 年度		2015 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
自有产品：	26,478,083.83	44.89%	23,806,137.96	39.48%	16,500,511.40	41.44%
K+多屏	7,944,305.45	13.47%	9,471,140.85	15.71%	8,675,672.77	21.79%
云商多店铺	7,710,230.18	13.07%	2,687,169.81	4.46%		
集客云销	3,653,180.74	6.19%				
K+商城	3,479,546.61	5.90%	6,228,328.82	10.33%	7,510,508.53	18.86%
微分销	2,081,182.31	3.53%	2,944,330.19	4.88%		
项目单	1,521,509.40	2.58%	1,900,160.64	3.15%	213,592.24	0.54%
其他	88,129.14	0.15%	575,007.65	0.95%	100,737.86	0.25%
非自有产品：	32,507,946.33	55.11%	36,487,555.23	60.52%	23,318,548.69	58.56%
域名	19,519,597.75	33.09%	23,444,597.73	38.88%	9,535,030.89	23.95%
商标	8,284,706.98	14.05%	7,061,941.18	11.71%	4,452,246.38	11.18%
版权	2,583,292.82	4.38%	1,073,141.47	1.78%	1,493,549.10	3.75%
可信网站	1,556,721.65	2.64%	1,213,944.50	2.01%	636,861.37	1.60%
其他	481,148.41	0.82%	720,588.90	1.20%	1,152,941.75	2.90%

400 业务	82,478.72	0.14%	114,747.12	0.19%	417,229.35	1.05%
百度 V 认证			1,800,616.66	2.99%	2,886,070.05	7.25%
华商论见			1,057,977.67	1.75%	831,132.07	2.09%
通用网址					1,913,487.73	4.81%
合计	58,986,030.16	100.00%	60,293,693.19	100.00%	39,819,060.09	100.00%

公司的收入主要来自域名注册、商标注册、版权注册等代理服务，以及 K+ 多屏、云商多店铺、集客云销、K+商城等几类自有开发产品销售收入。2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司非自有产品产生的代理服务收入分别为 23,318,548.69 元、36,487,555.23 元、32,507,946.33 元，分别占公司主营业务收入的 58.56%、60.52%、55.11%。

代理服务中第一大收入为域名注册，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司域名注册代理服务收入分别 9,535,030.89 元、23,444,597.73 元、19,519,597.75 元。2016 年较 2015 年公司域名注册收入增长 13,909,566.84 元，增幅 145.88%。主要原因系公司在 2016 年新代理 “.手机” 域名注册服务，该类域名业务增长较大，同时 “.手机” 域名价格比其他普通域名价格更高，“.手机” 域名销售价格为 19,800 元/10 年，而其他普通域名价格为 3,200 元/10 年。2016 年 “.手机” 域名注册代理服务收入 8,079,630 元，2017 年 1-10 月 “.手机” 域名注册代理服务收入 5,817,680 元。

代理服务中第二大收入为商标注册，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司商标注册代理服务收入分别 4,452,246.38 元、7,061,941.18 元、8,284,706.98 元。2016 年较 2015 年公司域名注册收入增长 2,609,694.80 元，增幅 58.62%。增长主要来自于子公司郑州蓝海，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月郑州蓝海商标注册收入分别为 1,958,126.20 元、5,469,050.42 元、7,407,397.62 元。郑州蓝海定位于知识产权服务专家，根据当地市场实际情况，聚焦商标注册服务，使得报告期内商标注册代理服务收入大幅度增长。

其他代理服务如版权业务、可信网站认证等，在公司收入比例不高，每年维持在 200 万收入上下。

百度 V 认证，由于单个合同金额小，毛利微薄，公司原是想通过该业务带

来其他业务机会，但实际运营效果未达到预计，公司在 2017 年停掉了该业务。

华商论见为公司代理的一款央视节目企业赞助业务，后期实际运营效果未达到预计，公司在 2017 年停掉了该业务。

公司自有产品包括 K+多屏、云商多店铺、集客云销、K+商城等，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月 K+多屏收入分别为 8,675,672.77 元、9,471,140.85 元、7,944,305.45 元，波动幅度不大。

云商多店铺为公司在 2016 年推向市场的一款互联网开店铺软件产品，市场反响热烈，2016 年、2017 年 1-10 月该款产品收入分别为 2,687,169.81 元、7,710,230.18 元，收入规模仅次于 K+多屏业务。

集客云销为公司在 2017 年 5 月新上线的一款网络营销插件的软件产品，自上线以来，已取得收入 3,653,180.74 元，保持着良好的月销售业绩。

K+商城在报告期内收入规模呈下滑趋势，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月分别为 8,115,036.83 元、6,263,800.52 元、3,479,546.61 元。该款产品逐渐被云商多店铺取代。

公司其他自有产品单个收入均低于 5%。

(3) 按业务区域划分收入情况

单位：元

业务区域	2017 年 1-10 月		2016 年		2015 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
成都蓝海	29,962,773.90	50.80%	31,223,774.68	51.79%	18,629,162.65	46.78%
重庆蓝海	12,405,041.40	21.03%	13,808,731.71	22.90%	11,439,250.17	28.73%
郑州蓝海	10,309,134.12	17.48%	8,075,501.38	13.39%	3,514,815.54	8.83%
昆明蓝海	6,309,080.74	10.70%	7,185,685.42	11.92%	6,129,541.28	15.39%
西安蓝海					106,291.26	0.27%
合计	58,986,030.16	100.00%	60,293,693.19	100.00%	39,819,060.90	100.00%

公司目前设立有 3 家子公司，经营区域主要覆盖到四川、重庆、河南、云南等 4 省市。其中成都蓝海收入规模最大，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月

收入占比分别 46.78%、51.79%、50.80%。

2、公司营业收入前五大客户情况

2017 年 1-10 月公司营业收入前五名客户情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入比例
北京华企伟业科技有限公司	1,872,554.07	3.17%
西藏圣吉建筑有限责任公司	675,417.66	1.14%
重庆康德教育文化传播有限公司	594,339.62	1.01%
李军	310,271.72	0.52%
唐守国	293,962.31	0.50%
合计	3,746,545.38	6.34%

2016 年公司营业收入前五名客户情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入比例
北京华企伟业科技有限公司	1,945,607.47	3.21%
重庆西部现代物流产业园区开发建设有限责任公司	466,037.74	0.77%
四川大公建设工程管理咨询有限责任公司	439,056.60	0.72%
黄明军	384,113.21	0.63%
赵瑞钦	346,217.25	0.57%
合计	3,581,032.27	5.90%

2015 年公司营业收入前五名客户情况如下表：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入比例
向明	1,271,698.08	3.17%
北京华企伟业科技有限公司	604,371.72	1.51%
四川震林每日光伏有限公司	427,471.69	1.07%
重庆龙甲科技有限公司	362,533.01	0.90%
重庆礼昊电子商务有限公司	262,524.31	0.65%
合计	2,928,598.81	7.30%

2015年、2016年及2017年1-10月公司前五大客户收入分别为2,928,598.81元、3,581,032.27元、3,746,545.38元，分别占同期营业收入总额的7.30%、5.90%、6.34%。公司的客户多数为中小微企业经营主、个体工商户或自然人，非自有产品单个业务合同金额多数在几千块钱，自有产品单个业务合同多数在几万块钱，客户具有“金额小、人数多、分布广”的特点。公司不存在对单一客户重大依赖的情形。

(三) 公司营业成本、毛利率及成本构成分析

1、公司毛利及毛利率分析

2017年1-10月公司毛利及毛利率情况如下：

单位：元

项目	2017年1-10月			
	收入	成本	毛利率	毛利贡献度
自有产品：	26,478,083.83	4,873,561.87	81.59%	49.05%
K+多屏	7,944,305.45	1,940,683.09	75.57%	13.63%
云商多店铺	7,710,230.18	874,836.39	88.65%	15.52%
集客云销	3,653,180.74	527,781.74	85.55%	7.10%
K+商城	3,479,546.61	595,944.82	82.87%	6.55%
微分销	2,081,182.31	365,137.99	82.46%	3.90%
项目单	1,521,509.40	552,929.29	63.66%	2.20%
其他	88,129.14	16,248.55	81.56%	0.16%
非自有产品：	32,507,946.33	10,068,156.77	69.03%	50.95%
域名	19,519,597.75	6,851,885.34	64.90%	28.76%
商标	8,284,706.98	2,502,581.21	69.79%	13.13%
版权	2,583,292.82	137,062.54	94.69%	5.55%
可信网站	1,556,721.65	440,212.25	71.72%	2.53%
百度V认证				0.00%
华商论见				0.00%
通用网址				0.00%
400业务	82,478.72	19,216.20	76.70%	0.14%
其他	481,148.41	117,199.23	75.64%	0.83%

合计	58,986,030.16	14,941,718.64	74.67%	100.00%
-----------	----------------------	----------------------	---------------	----------------

2016 年公司毛利及毛利率情况如下：

单位：元

项目	2016 年度			
	收入	成本	毛利率	毛利贡献度
自有产品：	23,806,137.96	5,299,458.69	77.74%	44.15%
K+多屏	9,471,140.85	2,628,447.31	72.25%	16.33%
云商多店铺	2,687,169.81	223,712.90	91.67%	5.88%
集客云销				
K+商城	6,228,328.82	1,127,824.25	81.89%	12.17%
微分销	2,944,330.19	438,096.31	85.12%	5.98%
项目单	1,900,160.64	709,550.08	62.66%	2.84%
其他	575,007.65	171,827.84	70.12%	0.96%
非自有产品：	36,487,555.23	13,079,284.16	64.15%	55.85%
域名	23,444,597.73	7,552,512.98	67.79%	37.92%
商标	7,061,941.18	3,348,364.44	52.59%	8.86%
版权	1,073,141.47	196,379.14	81.70%	2.09%
可信网站	1,213,944.50	400,676.14	66.99%	1.94%
百度 V 认证	1,800,616.66	432,482.31	75.98%	3.26%
华商论见	1,057,977.67	595,218.21	43.74%	1.10%
通用网址				
400 业务	114,747.12	47,738.35	58.40%	0.16%
其他	720,588.90	505,912.59	29.79%	0.51%
合计	60,293,693.19	18,378,742.85	69.52%	100.00%

2015 年公司毛利及毛利率情况如下：

单位：元

项目	2015 年度			
	收入	成本	毛利率	毛利贡献度
自有产品：	16,500,511.40	3,842,340.02	76.71%	45.74%
K+多屏	8,675,672.77	2,280,778.75	73.71%	23.11%
云商多店铺				

集客云销				
K+商城	7,510,508.53	1,530,521.28	79.62%	21.61%
微分销				
项目单	213,592.24	20,000.00	90.64%	0.70%
其他	100,737.86	11,040.00	89.04%	0.32%
非自有产品:	23,318,548.69	8,304,891.47	64.39%	54.26%
域名	9,535,030.89	3,334,555.84	65.03%	22.41%
商标	4,452,246.38	2,299,982.29	48.34%	7.78%
版权	1,493,549.10	335,787.70	77.52%	4.18%
可信网站	636,861.37	256,367.92	59.75%	1.38%
百度 V 认证	2,886,070.05	487,971.28	83.09%	8.67%
华商论见	831,132.07	270,000.00	67.51%	2.03%
通用网址	1,913,487.73	754,952.84	60.55%	4.19%
400 业务	417,229.35	103,773.59	75.13%	1.13%
其他	1,152,941.75	461,500.00	59.97%	2.50%
合计	39,819,060.09	12,147,231.49	69.49%	100.00%

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司毛利分别为 27,671,828.60 元、41,914,950.34 元、44,044,311.52 元。公司的毛利主要来自域名、商标、版权等代理服务，以及 K+多屏、K+商城、集客云销、云商多店铺等自有产品销售，2017 年 1-10 月，上述产品的毛利贡献度合计为 90.24%，其中域名注册贡献度为 28.76%，商标注册贡献度为 13.13%，版权注册贡献度为 5.55%，K+多屏贡献度为 13.63%，云商多店铺贡献度为 15.52%，集客云销贡献度为 7.10%，K+商城贡献度为 6.55%。

2、公司成本构成情况

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
自有产品	4,873,561.87	5,299,458.69	3,842,340.02
其中：直接人工	2,334,847.97	3,128,258.90	-
制造费用	602,709.20	115,126.07	-
采购成本	1,936,004.70	2,056,073.72	3,842,340.02
非自有产品	10,068,156.77	13,079,284.16	8,304,891.47

其中：采购成本	10,068,156.77	13,079,284.16	8,304,891.47
合计	14,941,718.64	18,378,742.85	12,147,231.49

从成本构成来看，公司成本可分为直接人工、制造费用、采购成本。公司非自有产品成本为采购成本，即公司支付给第三方供应商产品费用的成本；2015年、2016年及2017年1-10月公司非自有产品采购成本分别为8,304,891.47元、13,079,284.16元、10,068,156.77元。

公司自有产品的成本包括直接人工（设计制作部门的人员薪金）、制造费用（直接设备的折旧、自有软件产品的无形资产摊销及其他直接费用）、采购成本（技术服务费）。直接人工按产品定额工作量分配到对应的产品或技术服务项目中；制造费用及采购成本，按产品定额工作量分配到对应产品。自有产品经客户签收后，公司确认收入，同时结转相应成本。

非自有产品的成本全部为采购成本。当非自有产品交付客户后，将相应采购成本结转到营业成本。

3、同行业毛利率分析

与同行业公司产品毛利率对比，相关情况如下：

股票代码	股票名称	2016年收入 (万元)	2016年毛利 率	2015年毛利 率	备注
300051	三五互联	31,164.27	72.41%	67.12%	公司基于 SaaS 服务模式，研发推出企业邮箱、办公自动化系统(OA)、工作微博(Ewave)、即时通讯(EQ)、智能神话、三五财富卡、域名注册、主机托管、网站建设等一系列产品，满足企业客户信息化不同阶段的需求。
	其中：域名业务	3,253.56	27.78%	25.21%	主要采用代理商模式，毛利率相对较低
	网站建设	5,938.00	86.54%	85.14%	网站建设与万商云集 K+ 系列产品比较相似，成本包括折旧与 IDC 成本，毛利率与万商云集 K+ 产品毛利率差异不大

833183	超凡股份	33,449.56	44.98%	45.33%	是一家经批准的具有国内外专利、商标、版权代理资格的一站式全产业链知识产权服务机构,主要从事专利、商标、版权等代理服务。
	其中: 商标业务	21,926.76	51.44%	48.54%	万商云集 2016 年毛利率为 48.34%, 超凡股份商标业务量远大于万商云集, 品牌价格更有优势, 毛利率更高一些
838413	易名科技	23,580.65	27.94%	21.13%	公司一直从事域名领域的相关业务,为广大互联网用户提供域名注册、转让及交易过户等一站式服务。
	其中: 域名业务	23,157.39			销售模式主要采取线上域名注册平台进行销售,产品定价相对较低,毛利率相对减低,但销售额金额较大
831916	商中在线	16,777.64	35.48%	24.01%	公司主要业务为域名服务、虚拟主机服务(空间租赁服务)、服务器租赁托管服务和企业邮局服务,能覆盖中小企业信息化的多项基础需求,并在一定程度上为中小企业提供一站式及一揽子软件应用及服务。
	其中: 域名业务	3,970.49			销售模式主要采取线上直销、线下渠道拓展
公司		6,065.03	69.06%	68.75%	
其中: K+多屏		262.84	72.25%	73.71%	
K+商城		112.78	81.89%	79.62%	
域名注册		2,344.46	67.79%	65.03%	
商标注册		706.19	52.59%	48.34%	

说明如下:

(1) 目前上市公司或新三板挂牌公司没有一家企业与公司业务或产品完全相似，只有某一类产品或业务与公司类似；

(2) 部分新三板公司在 2016 年年报中没有披露具体各条线产品毛利率，这使得对比分析受到一定限制；

(3) 三五互联的网站建设业务比较类似公司的 K+多屏及商城，2016 年三五互联网站建设毛利率 86.54%，略高于公司 K+多屏毛利率 72.25%，比较接近 K+商城毛利率 81.89%；

(4) 三五互联、易名科技、商中在线等 3 家公司的域名业务 2016 年收入分别为 3,253.56 万元、23,157.39 万元、3,970.49 万元，大于公司 2016 年域名收入 2,344.46 万元；2016 毛利率分别为 27.78%、27.94%（近似值）、35.48%（近似值），低于公司域名业务毛利率 67.79%。

公司与同行业域名业务毛利率的差异，主要原因在于销售模式的差异。上述 3 家公司采取发展线下代理商或直接通过线上平台销售，不需要投入较大的营销资源直接去拓展客户，追求收入规模，产品定价相对较低。如易名科技 2015 年、2016 年销售费用占收入比例分别为 1.45%、1.79%；商中在线 2015 年、2016 年销售费用占收入比例分别为 0.80%、1.32%。

公司作为域名注册代理商，建立了一支线下销售团队，主要通过线下方式直接去拓展客户，营销成本较高，产品定价相对较高。

按会计准则相关规定，公司营销资源投入作为销售费用核算，没有计入公司产品成本。报告期内公司销售费用占收入比重分别为 45.55%、35.93%、40.59%，若将公司销售费用纳入成本考量，公司的毛利率略低于同行业水平。

(5) 超凡股份商标业务 2016 年毛利率为 51.44%，与公司毛利率 52.59%，两家公司的销售模式类似，毛利率也比较类似。

（四）主要期间费用及变动情况

1、报告期内各项期间费用情况

报告期内各项期间费用及其变动情况如下表：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年	2015年	2016年较2015年增长率
营业收入	59,134,179.66	60,650,262.04	40,112,357.29	51.20%
销售费用	24,002,562.14	21,789,067.28	18,269,498.82	19.26%
管理费用	13,778,261.23	11,546,052.36	13,878,980.64	-16.81%
财务费用	105,789.60	64,144.34	6,231.81	929.31%
销售费用占营业收入比重	40.59%	35.93%	45.55%	-
管理费用占营业收入比重	23.30%	19.04%	34.60%	-
财务费用占营业收入比重	0.18%	0.11%	0.02%	-
期间费用占营业收入比重	64.07%	55.07%	80.16%	-

2015年、2016年及2017年1-10月公司期间费用占营业收入的比重分别为80.16%、55.07%、64.07%，期间费用率相对较高。其中销售费用占比最大，2015年、2016年及2017年1-10月销售费用占比分别为45.55%、35.93%、40.59%。整体上来看，公司主要采用电话营销的方式，建立了一支400人左右的销售团队，具有“高毛利率、高费用率”的特点。

2、销售费用

报告期内公司销售费用明细情况见下表：

单位：元

项目	2017年1-10月	2016年	2015年	2016年较2015年增长率
职工薪酬	22,937,231.82	20,086,332.28	16,697,801.52	20.29%
广告宣传费	471,668.97	543,701.87	6,030.00	8916.61%
电话费	233,376.73	415,976.12	556,032.67	-25.19%
差旅费	73,023.91	205,954.72	257,615.80	-20.05%
办公费	60,505.64	58,187.36	100,890.82	-42.33%
折旧费	44,177.04	128,437.32	188,848.52	-31.99%
会务费	37,058.07	86,900.83	223,883.00	-61.18%
招待费	35,369.09	73,427.10	20,938.00	250.69%

交通费	29,249.30	99,226.74	44,700.20	121.98%
其他	80,901.57	90,922.94	172,758.29	-47.37%
合计	24,002,562.14	21,789,067.28	18,269,498.82	19.26%

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司销售费用分别为 18,269,498.82 元、21,789,067.28 元、24,002,562.14 元，其中 2016 年较 2015 年同比增长 19.26%，销售费用主要为销售人员职工薪酬、广告宣传费、电话费等。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月销售人员职工薪酬分别为 16,697,801.52 元、20,086,332.28 元、22,937,231.82 元，分别占销售费用 91.40%、92.19%、95.56%。报告期内公司销售人员职工薪酬增长较快，其中 2016 年较 2015 年增长 20.29%。一方面，公司销售模式主要为电话营销，报告期内公司建立了一支人数众多的销售团队，销售人员数量逐年增多。截止 2017 年 10 月末，公司拥有销售人员 329 人，占公司员工人数的 57.82%。另一方面，为激励销售人员，公司适当的提高了销售提成。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月广告宣传费分别为 6,030.00 元、543,701.87 元、471,668.97 元，主要为公司为扩大公司知名度，录制宣传视频及赞助央视电视节目支出。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月电话费分别为 556,032.67 元、415,976.12 元、233,376.73 元，呈下降的趋势。主要原因：(1) 联系方式的改变，减少了座机使用量，更多的采用微信联系方式。公司销售人员初次联系客户时一般使用公司座机，随着近两年微信的兴起，销售人员更多的采取微信方式向客户发送相关介绍资料，通过微信视频向客户展示公司经营场所、营业执照或资质，以取得客户的信任。比如：成都蓝海近三年电话费持续下降，2015 年共发生 251,900.91 元，月平均消费 20,991.74 元；2016 年共发生 19,9647.71 元，月平均消费 16,637.31 元；2017 年 1-10 月共发生 67,188.76 元，月平均消费 6,718.88 元。

(2) 套餐资费的下调。云南蓝海 2015 年-2016 年 7 月使用包月套餐，资费 10,000 元/月；2016 年 8 月-2017 年 2 月更换套餐，5,400 元/月；2017 年 3 月搬

迁新办公场地后，更换成中国移动无线座机，套餐费降至 24,480 元/年，2,040 元/月。

3、管理费用

报告期内公司管理费用明细情况如下表：

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年	2015 年	2016 年较 2015 年 增长率
职工薪酬	7,970,457.04	5,760,712.08	7,000,155.01	-17.71%
研发费用	268,315.91	547,843.17	4,141,638.59	-86.77%
房租费	1,358,210.14	1,042,088.76	623,965.76	67.01%
办公费	1,081,513.67	994,621.88	496,004.94	100.53%
物管费	435,463.03	499,652.07	531,327.08	-5.96%
差旅费	389,410.79	491,751.14	31,176.30	1477.32%
咨询费	357,947.89	924,389.80	132,290.56	598.76%
装修费	316,757.98	42,000.00	42,549.98	-1.29%
水电费	277,792.55	121,840.70	141,606.59	-13.96%
招聘费	226,304.62	61,819.68	46,485.73	32.99%
折旧费	173,541.79	193,465.43	174,068.00	11.14%
宽带费	127,618.52	77,292.07	55,137.35	40.18%
招待费	112,131.00	61,291.97	72,309.40	-15.24%
无形资产摊销	84,025.20	39,612.66	64,179.54	-38.28%
通讯费	80,302.91	92,681.38	173,348.83	-46.53%
其他	518,468.19	594,989.57	152,736.98	289.55%
合计	13,778,261.23	11,546,052.36	13,878,980.64	-16.81%

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司管理费用分别为 13,878,980.64 元、11,546,052.36 元、13,778,261.23 元，其中 2016 年较 2015 年降低 16.82%。管理费用主要为职工薪酬、研发费用、房租费、办公费等。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月管理费用中职工薪酬分别为 7,000,155.01 元、5,760,712.08 元、7,970,457.04 元，随着公司收入规模扩大，管理费用中职工薪酬呈增长的趋势。公司 2016 年“管理费用”中职工薪酬比 2015 年下降，

主要是因为 2015 年公司新成立设计制作部，负责公司自有产品的开发制作。因 2015 年公司自有产品还在研发中，该部门工资计入“管理费用”。2016 年自有产品上线销售，该部门工资计入到产品成本中。这就使得 2016 年管理费用中职工薪酬比 2015 年反而下降。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司研发费用分别为 4,141,638.59 元、547,843.17 元、268,315.91 元。其中 2015 年研发费用金额较大，主要是因为 2015 年起公司开始设立专门的研发部门，并投入人力物力自主开发 K+多屏、K+商城等互联网软件产品，相关研发费用费用化处理使得当年研发费用金额较大。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司房租费分别为 623,965.76 元、1,042,088.76 元、1,358,210.14 元，呈逐年递增的趋势。

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司办公费分别为 496,004.94 元、994,621.88 元、1,081,513.67 元。随着公司收入的规模的增长，办公费呈逐年递增的趋势。

4、财务费用

报告期内财务费用明细情况如下表：

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年	2015 年	2016 年较 2015 年 增长率
利息支出				
减：利息收入	34,246.70	20,627.61	7,240.72	184.88%
手续费支出	140,036.30	84,771.95	13,472.53	529.22%
合计	105,789.60	64,144.34	6,231.81	929.31%

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司财务费用分别为 6,231.81 元、64,144.34 元、105,789.60 元。报告期内公司现金流充裕，未向银行借款，未发生利息支出。

自 2016 年 5 月起，公司引入 POS 机刷卡结算方式；自 2016 年 11 月起，公司引入微信或支付宝扫码结算方式。POS 机刷卡需按 0.75% 支付手续费，微信或

支付宝收款需按 0.3% 或 0.35% 支付手续费。上述两种结算方式使得公司手续费从 2015 年的 13,472.53 元增加至 2017 年 1-10 月 140,036.30 元。

(五) 非经常性损益情况

1、报告期内公司非经常性损益情况如下表：

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,338.05	-1,872.17	-4,782.10
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	50,000.00	454,289.92	254,950.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,624.37	-21,164.73	-6,935.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	-
非经常性损益总额	-53,962.42	431,253.02	243,232.66
减：非经常性损益的所得税影响数	-15,594.36	-3,455.54	-1,757.60
非经常性损益净额	-38,368.06	434,708.56	244,990.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
合计	-38,368.06	434,708.56	244,990.26

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司扣除所得税影响后的非经常性损益净额分别为 244,990.26 元、434,708.56 元、-38,368.06 元。公司非经常性损益金额占净利润比例呈逐年下降的趋势，2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月占比分别为 -4.94%、5.59%、-0.74%。

公司非经常损益主要为公司取得的政府补助。

2、计入当期损益的政府补助情况

单位：元

时间	项目	金额	批准机关	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关

2015 年	大学生就业补贴	8,400.00	重庆市人力资源和社会保障局	渝人社发〔2013〕156 号	与收益相关
	房屋补贴	177,750.00	重庆市渝中区国有资产管理局	渝中府发〔2012〕28 号	与收益相关
	房屋补贴	68,800.00	成都市锦江区商务局	投资与服务协议	与收益相关
2016 年	双推电子商务补助	60,000.00	重庆市渝中区经济和信息化委员会	渝中府办〔2016〕165 号	与收益相关
	房屋补贴	109,500.00	重庆市渝中区国有资产管理局	渝中府发〔2012〕28 号	与收益相关
	K+多屏开发补助	150,000.00	重庆市渝中区科学技术委员会	渝科发〔2014〕43 号	与收益相关
	稳岗补贴	12,804.00	重庆市渝中区就业局	渝人社发〔2015〕156 号	与收益相关
	稳岗补贴	53,185.92	成都市就业服务局	成就发〔2016〕85 号	与收益相关
	房租补贴	68,800.00	成都市锦江区商务局	投资与服务协议	与收益相关
2017 年 1-10 月	房租补贴	50,000.00	成都市锦江区商务局	投资与服务协议	与收益相关

3、营业外支出明细情况

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年	2015 年
非流动资产处置损失合计	21,898.05	9,157.46	4,782.10
其中：固定资产处置损失	20,731.27	9,157.46	4,782.10
无形资产处置损失	1,166.78		
债务重组损失	26,524.85		
对外捐赠			20,000.00
滞纳金	47,427.65	25,380.15	37.63
其他	10,320.54	1,000.00	
合计	106,171.09	35,537.61	24,819.73

(1) 债务重组损失

公司与北京中视万豪广告有限公司（以下简称：“中视万豪”）自 2015 年开始合作“百度图片直达”业务，后因产生销售退回，中视万豪应退公司货款

656,568 元。2017 年 1-7 月中视万豪已相继退回公司 60 万元货款，截至 2017 年 8 月 30 日，中视万豪还欠公司 56,568 元。

考虑到中视万豪退还尾款的意愿较弱，公司同意免除中视万豪 26,524.85 元债务。经公司总经理同意，并由财务部具体经办，公司与中视万豪在 2017 年 8 月签订债务重组协议，豁免其中 26,524.85 元债务，计入“营业外支出-债务重组损失”。

截至申报基准日，公司已收回中视万豪尾款。

(2) 对外捐赠

2015 年公司对外捐赠 20,000 元，系公司通过成都市慈善总会定向捐赠贫困地区学生 20,000 元。

(3) 滞纳金

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司滞纳金分别为 37.63 元、25,380.15 元、47,427.65 元，其中 2016 年 9 月华瑞蓝图自行申报缴纳了房产税滞纳金 24,407.40 元，2017 年 3 月按税务局核定的房产租金标准华瑞蓝图补缴房产税滞纳金 32,522.74 元。

(六) 公司主要税项及相关税收优惠政策

1、主要税种及税率

单位：元

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	17%、6%、3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
营业税	应税收入	5%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	房产租赁收入	12%
企业所得税	企业所得税应税所得	25%、15%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

万商云集销售自行开发的软件产品，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2016年5月10日，公司取得成都市锦江区国家税务局核发的软件企业增值税即征即退税务资格备案表。

(2) 所得税

根据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)第二条规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。万商云集(成都)科技股份有限公司于2017年5月10日取得成都市锦江区地方税务局核发的2016年度所得税优惠事项备案表。

据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)第二条规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。子公司云南蓝海基业信息技术有限公司分别于2016年2月19日、2016年4月12日取得昆明市盘龙区地方税务局核发的2015年度、2016年度的所得税优惠事项备案表。

据财政部国家税务总局海关总署《关于深入实施西部大发展战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)第二条规定，对西部地区以国家鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，减按15%的税率征收企业所得税。重庆蓝海基业信息技术有限公司分别于2016年3月31日取得重庆市渝中区地方税务局核发的中地税服税通【2016】1475号文件，关于2015年度所得税优惠税务事项通知书；2017年3月28日取得重庆市渝中区地方税务局核发的中地税服税通【2017】3635号文

件，关于 2016 年度所得税优惠税务事项通知书。

五、报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

(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	86,037.30	469,545.30	3,525,078.75
银行存款	22,584,787.04	15,232,095.33	5,222,239.34
其他货币资金	324,494.15	72,788.41	
合计	22,995,318.49	15,774,429.04	8,747,318.09

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日，公司货币资金余额分别为 8,747,318.09 元、15,774,429.04 元、22,995,318.49 元，分别占各期末资产总额的 30.58%、36.40%、42.59%。

2017 年 10 月 31 日其他货币资金 324,494.15 元为公司当天 POS 机刷卡及微信或支付宝扫描收取的款项，该款项一般于下个工作日自动结转至公司一般户。

报告期末，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款分类情况

单位：元

种类	2017年10月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	998,121.55	77.93%	114,782.51	11.50%	883,339.04
交易对象组合	211,088.69	16.48%			211,088.69
组合小计	1,209,210.24	94.41%	114,782.51	9.49%	1,094,427.73
单项金额虽不重大但	71,600.00	5.59%	71,600.00	100.00%	0.00

单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,280,810.24	100.00%	186,382.51	14.55%	1,094,427.73

续上表：

种类	2016年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,789,280.00	63.76%	89,464.00	5.00%	1,699,816.00
交易对象组合	945,343.35	33.69%			945,343.35
组合小计	2,734,623.35	97.45%	89,464.00	3.27%	2,645,159.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,600.00	2.55%	71,600.00	100.00%	0.00
合计	2,806,223.35	100.00%	161,064.00	5.74%	2,645,159.35

续上表：

种类	2015年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	131,200.00	19.03%	6,560.00	5.00%	124,640.00
交易对象组合	448,179.80	65.01%			448,179.80
组合小计	579,379.80	84.04%	6,560.00	1.13%	572,819.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	110,000.00	15.96%	110,000.00	100.00%	0.00
合计	689,379.80	100.00%	116,560.00	16.91%	572,819.80

2、坏账准备计提情况

(1) 公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款的情况，见下表：

单位：元

项目	2017年10月31日		
	应收账款	比例	坏账准备
1年以内	565,612.00	56.67%	28,280.60
1-2年	432,509.55	43.33%	86,501.91
2-3年			
3年以上			
合计	998,121.55	100.00%	114,782.51

续上表：

项目	2016年12月31日		
	应收账款	比例	坏账准备
1年以内	1,789,280.00	100.00%	89,464.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	1,789,280.00	100.00%	89,464.00

续上表：

项目	2015年12月31日		
	应收账款	比例	坏账准备
1年以内	131,200.00	100.00%	6,560.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	131,200.00	100.00%	6,560.00

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 本公司财务报告期间无坏账准备转回情况。

(5) 本公司财务报告期间无核销的应收账款情况。

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日公司应收账款余额分别为 689,379.80 元、2,806,223.35 元、1,280,810.24 元。公司应收账款账龄期限均较短，大部分在 1 年以上。公司按相关会计政策，计提了坏账准备。总体上公司应收账款账龄较短，占收入比例低，发生实际坏账损失的风险相对较小。

3、应收账款前五名情况

2017 年 10 月 31 日公司应收账款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
北京华企伟业科技有限公司	关联方	211,088.69	1 年以内	16.48%
魏小明	非关联方	49,000.00	1 年以内	3.83%
戴志保	非关联方	40,000.00	1 年以内	3.12%
雷波县小平农产品专业合作社	非关联方	37,200.00	1 年以内	2.90%
扎西	非关联方	34,000.00	1 年以内	2.65%
合计		371,288.69		28.98%

2016 年 12 月 31 日公司应收账款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
北京华企伟业科技有限公司	关联方	818,409.65	1 年以内 467,970.15 元，1-2 年 260,239.50 元，2-3 年 90,200.00 元	29.16%
黄明军	非关联方	400,800.00	1 年以内	14.28%
四川蜀国鹃都旅游景区管理有限公司	非关联方	71,600.00	1-2 年	2.55%
四川蓝海创想科技有限公司	关联方	70,295.10	1 年以内 21,600.00 元， 1-2 年	2.50%

			21,600.00 元, 2-3 年 12,600.00 元	
重庆延初服饰有限公司	非关联方	63,960.00	1 年以内	2.28%
合计		1,425,064.75		50.77%

2015 年 12 月 31 日公司应收账款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例
北京华企伟业科技有限公司	关联方	374,439.50	1 年以内 284,239.5 元, 1-2 年 90,200.00 元	54.32%
四川禾田地现代农业开发股份有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	15.48%
四川蜀国鹃都旅游景区管理有限公司	非关联方	110,000.00	1 年以内	15.48%
四川蓝海创想科技有限公司	关联方	41,563.64	1 年以内 23,313.69 元, 1-2 年 12,600.00 元	5.85%
四川世纪宏图科技有限公司	关联方	35,913.69	1 年以内 28,963.64 元, 1-2 年 12,600.00 元	5.05%
合计		689,388.85		97.01%

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日公司应收账款前五大客户欠款合计分别为 689,388.85 元、1,425,064.75 元、371,288.69 元，分别占应收账款期末余额的 97.01%、50.77%、28.98%。

报告期内公司采取较为谨慎的销售信用政策，对于代理服务，公司一般要求客户签订合同时打全款；对于自有产品销售业务，公司一般要求客户签订合同时预付 50%，后根据产品设计进度付款，在产品交付验收后，客户付完全款。

（三）预付款项

1、账龄情况分析

单位：元

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	1,615,537.35	97.68%	1,493,165.69	99.89%	1,500,265.19	98.25%
1至2年	36,632.47	2.22%	0.38		25,000.00	1.64%
2至3年	0.38				1,624.00	0.11%
3年以上	1,624.00	0.10%	1,624.00	0.11%		
合计	1,653,794.20	100.00%	1,494,790.07	100.00%	1,526,889.19	100.00%

2、前五大预付款项情况

2017年10月31日公司前五大预付款项情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
国家行政管理总局商标局	非关联方	396,500.00	23.98%	1年以内	合同未完成
四川秒一生文化传播有限公司	非关联方	340,000.00	20.56%	1年以内	合同未完成
深圳市商舟网科技有限公司	非关联方	254,657.00	15.4%	1年以内	合同未完成
北京泰尔英福网络科技有限责任公司	非关联方	170,000.00	10.28%	1年以内	合同未完成
中国版权保护中心	非关联方	84,935.00	5.14%	1年以内	合同未完成
合计		1,246,092.00	75.36%		

2016年12月31日公司前五大预付款项情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
北京中视万豪广告有限公司	非关联方	654,732.00	43.80%	1年以内	合同未完成
国家行政管理总局商标局	非关联方	435,540.00	29.14%	1年以内	合同未完成
北京中网易企秀科技有限公司	非关联方	115,300.00	7.71%	1年以内	合同未完成
北京华瑞网研科技有限公司	非关联方	72,743.99	4.87%	1年以内	合同未完成

北京新网互联科技有限公司	非关联方	48,041.00	3.21%	1 年以内	合同未完成
合计		1,326,356.99	88.73%		

2015 年 12 月 31 日公司前五大预付款项情况如下表：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项总额的比例	账龄	未结算原因
北京华瑞网研科技有限公司	非关联方	497,632.00	32.59%	1 年以内	合同未完成
北京新网互联科技有限公司	非关联方	281,264.00	18.42%	1 年以内	合同未完成
国家行政管理总局商标局	非关联方	241,440.00	15.81%	1 年以内	合同未完成
北龙中网(北京)科技有限责任公司	非关联方	120,000.00	7.86%	1 年以内	合同未完成
重庆渝中国有资产经营管理有限公司	非关联方	33,030.00	2.16%	1 年以内	合同未完成
合计		1,173,366.00	76.84%		

公司预付款项主要为预付给商标局的注册费或其他产品供应商的采购款。截至 2017 年 10 月 31 日，预付国家工商总局商标注册平台费 396,500.00 元，预付四川秒一生文化传播有限公司“英雄会”策划费 340,000.00 元，预付深圳市商舟网络科技有限公司集客云销平台插件使用费 254,657.00 元，预付北京泰尔英福网络科技有限责任公司业务合作费 170,000.00 元，预付中国版权保护中心注册费 84,935.00 元。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及计提坏账准备情况

公司将其他应收账款分为单项金额重大并单项计提坏账准备、按组合计提坏账准备和单项金额虽不重大并单项计提坏账准备。组合的划分及坏账准备计提情况如下表：

单位：元

种类	2017 年 10 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	30,480.58	3.47%	1,524.03	5.00%	28,956.55
交易对象组合	281,173.60	32.05%			281,173.60
款项性质组合	565,616.42	64.48%			565,616.42
组合小计	877,270.60	100.00%	1,524.03	0.17%	875,746.57
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	877,270.60	100.00%	1,524.03	0.17%	875,746.57

续上表：

种类	2016年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	720,515.13	60.65%	36,025.76	5.00%	684,489.37
交易对象组合	39,151.33	3.30%			39,151.33
款项性质组合	428,225.31	36.05%			428,225.31
组合小计	1,187,891.77	100.00%	36,025.76	3.03%	1,151,866.01
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	1,187,891.77	100.00%	36,025.76	3.03%	1,151,866.01

续上表：

种类	2015年12月31日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	28,242.35	9.80%	1,412.12	5.00%	26,830.23
交易对象组合					
款项性质组合	259,834.09	90.20%			259,834.09
组合小计	288,076.44	100.00%	1,412.12	0.49%	286,664.32
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	288,076.44	100.00%	1,412.12	0.49%	286,664.32

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日公司其他应收款余额分别为 288,076.44 元、1,187,891.77 元、877,270.60 元，分别计提坏账准备 1,412.12 元、36,025.76 元、1,524.03 元。

2、坏账准备计提情况

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款情况。

其中，按账龄组合计提坏账准备情况，见下表：

单位：元

账龄	2017 年 10 月 31 日		
	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	30,480.58	100.00%	1,524.03
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小计	30,480.58	100.00%	1,524.03

续上表：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	720,515.13	100.00%	36,025.76
1-2 年			

2-3 年			
3 年以上			
小计	720,515.13	100.00%	36,025.76

续上表：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	占比	坏账准备
1 年以内	28,242.35	100.00%	1,412.12
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
小计	28,242.35	100.00%	1,412.12

3、其他应收款按款项分类情况

单位：元

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方往来	281,173.60	39,151.33	-
员工借支	247,404.10	117,868.60	3,700.00
保证金	213,421.50	200,368.00	182,368.00
社保、公积金个人应承担部分	104,545.82	93,403.15	68,925.45
股权转让款		718,198.53	
其他	30,725.58	18,902.16	33,082.99
合计	877,270.60	1,187,891.77	288,076.44

4、其他应收款前五名情况

2017 年 10 月 31 日其他应收款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质或内容
常欢	144,482.20	1 年以内	员工借支
牟安元	106,103.24	1 年以内	员工借支
刘明朋	94,000.00	1 年以内	员工借支
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	1-2 年	保证金

重庆渝中区国有资产经营管理有限公司	61,437.50	1 年以下 17,000.00, 3 年以上 44,437.50	保证金
合计	482,499.94		

2016 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质或内容
许俊	430,919.12	1 年以内	股权转让款
李秀英	287,279.41	1 年以内	股权转让款
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	1-2 年	保证金
北京中网易企秀科技有限公司	50,000.00	1 年以内	保证金
重庆渝中区国有资产经营管理有限公司	44,437.50	3 年以上 44,437.50	保证金
合计	889,113.03		

2015 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况如下表：

单位：元

单位名称	金额	账龄	性质或内容
成都汇融华章资产管理有限公司	76,477.00	1 年以内	保证金
重庆渝中区国有资产经营管理有限公司	61,437.50	1 年以下 17,000.00; 2-3 年 44,437.50	保证金
郑州伟澳实业有限公司	35,000.00	1-2 年	保证金
四川中航物业服务有限公司	28,242.35	1 年以内	物管费
云南万利金属结构工程有限公司	9,453.50	1-2 年	保证金
合计	210,610.35		

截至 2017 年 10 月 31 日，公司其他应收款前五名客户分别为常欢、牟安元、刘明明、成都汇融华章资产管理有限公司、重庆渝中区国有资产经营管理有限公司，上述客户累计欠款 482,499.94 元，占其他应收款期末总额的 54.99%。其中常欢、刘明明欠款，为公司支持员工购房，向员工拆借的资金。截至本公开转让说明书签署日，常欢、刘明明已归还欠款。

（五）存货

单位：元

项目	2017年10月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,654,297.92		1,654,297.92
库存商品	70,081.12		70,081.12
合计	1,724,379.04		1,724,379.04

续上表：

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,271,290.51		1,271,290.51
库存商品	56,603.77		56,603.77
合计	1,327,894.28		1,327,894.28

报告期内，公司的存货为公司购进的域名及正在设计制作或尚未经客户验收合格的产品。2015年、2016年及2017年10月31日存货余额分别为0元、1,327,894.28元、1,724,379.04元，存货余额占期末资产总额的比例分别为0%、3.06%、3.18%。

(六) 其他流动资产

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
补充医疗保险	1,356,375.01		
房屋租赁费	509,238.83	280,085.30	175,840.50
技术服务费	280,144.66	28,469.61	
留抵扣进项税额	173,744.79	130,511.68	
物业费	83,403.21	67,633.22	91,153.71
装修费	73,236.23	21,000.00	1,000.00
咨询费	28,836.49	23,584.86	
招聘费	23,658.01	3,688.68	14,755.86
宽带费	18,160.38	20,971.70	26,750.00
其他	26,509.43	32,641.70	1,533.00
合计	2,573,307.04	608,586.75	311,033.07

2015年末、2016年末及2017年10月31日分别为311,033.07元、608,586.75

元、2,573,307.04 元，主要为补充医疗保险、房屋租赁费、技术服务费等。其中公司为员工购买的补充医疗保险 1,356,375.01 元，预付的房屋租赁费 509,238.83 元，预付的技术服务费 280,144.66 元。

（七）固定资产

公司固定资产原值、折旧、净值情况如下表：

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1. 2016 年 12 月 31 日	17,107,183.40	64,840.00	1,169,015.59	18,341,038.99
2. 本期增加金额		68,867.73	181,039.49	244,522.60
购置		68,867.73	181,039.49	244,522.60
在建工程转入				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额		4,370.00	298,083.56	302,453.56
处置或报废		4,370.00	298,083.56	302,453.56
融资租出				
其他转出				
4. 2017 年 10 月 31 日	17,107,183.40	129,337.73	1,051,971.52	18,288,492.65
二、累计折旧				
1. 2016 年 12 月 31 日	1,187,706.96	34,840.00	780,614.56	2,003,161.52
2. 本期增加金额	338,579.61	14,347.74	280,101.24	633,028.59
计提	338,579.61	14,347.74	280,101.24	633,028.59
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额		1,402.77	317,945.75	319,348.52
处置或报废		1,402.77	317,945.75	319,348.52
融资租出				
其他转出				
4. 2017 年 10 月 31 日	1,526,286.57	47,784.97	742,770.05	2,316,841.59
三、减值准备				

1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2017 年 10 月 31 日				
四、账面价值合计				
1. 2017 年 10 月 31 日	15,580,896.83	81,552.76	309,201.47	15,971,651.06
2. 2016 年 12 月 31 日	15,919,476.44	30,000.00	388,401.03	16,337,877.47

续上表

单位：元

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1. 2015 年 12 月 31 日	17,107,183.40	249,019.00	1,216,054.44	18,572,256.84
2. 本期增加金额			133,764.93	133,764.93
购置			133,764.93	133,764.93
在建工程转入				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额		184,179.00	180,803.78	364,982.78
处置或报废		184,179.00	180,803.78	364,982.78
融资租出				
其他转出				
4. 2016 年 12 月 31 日	17,107,183.40	64,840.00	1,169,015.59	18,341,038.99
二、累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日	781,411.30	105,595.67	587,902.31	1,474,909.28
2. 本期增加金额	406,295.66	12,000.00	407,017.87	825,313.53
计提	406,295.66	12,000.00	407,017.87	825,313.53

企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额		82,755.67	214,305.62	297,061.29
处置或报废		82,755.67	214,305.62	297,061.29
融资租出				
其他转出				
4. 2016 年 12 月 31 日	1,187,706.96	34,840.00	780,614.56	2,003,161.52
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 2016 年 12 月 31 日				
四、账面价值合计				
1. 2016 年 12 月 31 日	15,919,476.44	30,000.00	388,401.03	16,337,877.47
2. 2015 年 12 月 31 日	16,325,772.10	143,423.33	628,152.13	17,097,347.56

公司固定资产包括房屋建筑物、办公设备和电子设备。2015年末、2016年末及2017年10月31日固定资产净值分别为17,097,347.56元、16,337,877.47元、15,971,651.06元，分别占公司资产总额的59.77%、37.70%、29.58%。

固定资产中主要为公司自购的位于成都高新区中航国际交流中心的办公楼及车位，截至2017年10月31日，办公楼及车位账面净值15,580,896.83元。

(八) 无形资产

公司固定资产原值、折旧、净值情况如下表：

单位：元

项目	著作权	特许权	非专利技术权	专利技术	合计
----	-----	-----	--------	------	----

一、账面原值					
1. 2016年12月31日	3,723,319.30	91,336.00	83,801.63	9,000.00	3,907,456.93
2.本期增加金额			276,487.67		276,487.67
购置			276,487.67		276,487.67
内部研发					
企业合并增加					
股东投入					
其他转入					
3.本期减少金额			21,000.00		21,000.00
处置			21,000.00		21,000.00
其他转出			-		
4. 2017年10月31日	3,723,319.30	91,336.00	339,289.30	9,000.00	4,162,944.60
二、累计摊销					
1. 2016年12月31日	125,850.64	90,877.33	71,359.22	675	288,762.19
2.本期增加金额	620,253.22	458.67	185,380.62	750	806,842.51
计提	620,253.22	458.67	185,380.62	750	806,842.51
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额			19,833.22		19,833.22
处置			19,833.22		19,833.22
其他转出					
4. 2017年10月31日	746,103.86	91,336.00	236,906.62	1,425.00	1,075,771.48
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					

处置					
其他转出					
4. 2017 年 10 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2017 年 10 月 31 日	2,977,215.44		102,382.68	7,575.00	3,087,173.12
2. 2016 年 12 月 31 日	3,597,468.66	458.67	12,442.41	8,325.00	3,618,694.74

续上表：

项目	著作权	特许权	非专利技术权	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	12,560.00	90,648.00	62,301.89		165,509.89
2.本期增加金额	3,721,519.30	688.00	26,499.74	9,000.00	3,757,707.04
购置		688.00	26,499.74	9,000.00	36,187.74
内部研发	3,721,519.30				3,721,519.30
企业合并增 加					
股东投入					
其他转入					
3.本期减少金 额	10,760.00		5,000.00		15,760.00
处置	10,760.00		5,000.00		15,760.00
其他转出					
4. 2016 年 12 月 31 日	3,723,319.30	91,336.00	83,801.63	9,000.00	3,907,456.93
二、累计摊销					
1. 2015 年 12 月 31 日	3,013.71	90,648.00	37,650.89		131,312.60
2.本期增加金 额	125,126.68	229.33	38,708.33	675.00	164,739.34
计提	125,126.68	229.33	38,708.33	675.00	164,739.34
企业合并增 加					
其他转入					
3.本期减少金 额	2,289.75		5,000.00		7,289.75

处置	2,289.75		5,000.00		7,289.75
其他转出					
4. 2016 年 12 月 31 日	125,850.64	90,877.33	71,359.22	675.00	288,762.19
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
计提					
企业合并增加					
其他转入					
3.本期减少金额					
处置					
其他转出					
4. 2016 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2016 年 12 月 31 日	3,597,468.66	458.67	12,442.41	8,325.00	3,618,694.74
2. 2015 年 12 月 31 日	9,546.29		24,651.00		34,197.29

2015年末、2016年末及2017年10月31日无形资产净值分别为34,197.29元、3,618,694.74元、3,087,173.12元，分别占各期末资产总的的0.12%、8.35%、5.72%。公司无形资产主要为公司自行开发的集客云销软件，该软件于2016年11月研发完成，2017年正式上线对外销售，截至2017年10月已实现销售收入3,653,180.74元。

(九) 开发支出

报告期内公司开发支出情况如下表：

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 10 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
K+微分销	340,040.58	3,634,438.29				3,974,478.87

合计	340,040.58	3,902,754.20			268,315.91	3,974,478.87
----	------------	--------------	--	--	------------	--------------

续

项目	2015年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2016年12月 31日
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	转入当期损 益	
集客云销		3,822,572.31		3,721,519.30	101,053.01	
K+微分销		354,304.73			14,264.15	340,040.58
合计		4,176,877.04		3,721,519.30	115,317.16	340,040.58

续

项目	2014年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2015年12月 31日
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	转入当期损 益	
K+多屏 6.0		1,740,282.27			1,740,282.27	
K+商城 2.0		1,160,188.07			1,160,188.07	
合计		2,900,470.34			2,900,470.34	

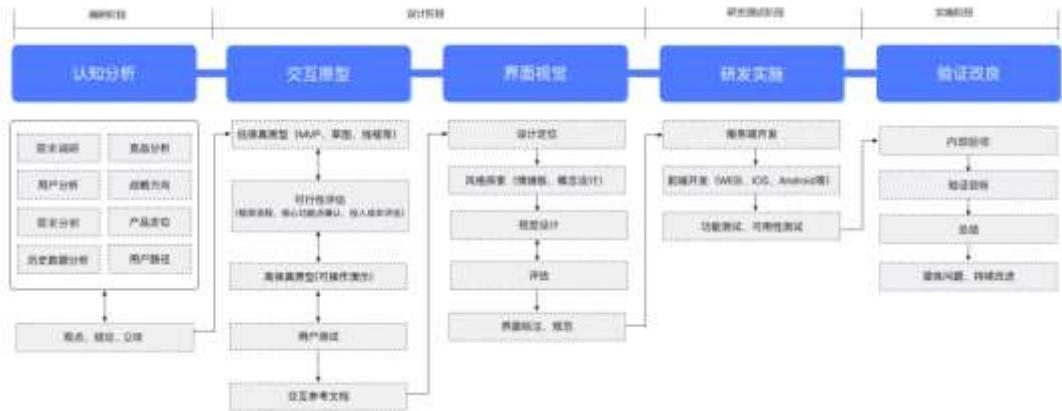
2015年末、2016年末及2017年10月31日公司开发支出余额分别为0元、340,040.58元、3,974,478.87元。报告期内公司主要研发了四个项目，分别为K+多屏、K+商城、集客云销、K+微分销，均已上线并实现了对外销售。

1、公司研发机构的总体情况

公司于2015年初开始设立产品研发部门，主要负责公司互联网产品的规划、设计及研发等相关工作，报告期内公司研发部门先后开发有K+多屏、K+商城、集客营销、K+微分销等产品。截至目前，公司研发部门共有员工40余人，部门负责人具有微软中国的工作经历，核心技术人员均具有丰富的产品开发经验。

2、公司的研究流程

公司的研发流程可主要分为调研阶段（认知分析）、设计阶段（分为交互原型和界面视觉）、研究测试阶段（研发实施）、实施阶段（验证改良）等四个阶段。研发流程图如下：



调研阶段主要是根据项目计划与需求对项目进行相关可行性调研与分析并确定立项。调研阶段分为：需求调研、竞品调研、用户分析、战略方向、需求分析、产品定位、历史数据分析、用户路径以及产品项目立项等。调研阶段的主要工作是要确定拟研发产品的开发目标和总的要求，进行可行性分析、投资-收益分析、制定开发计划，并完成编制项目开发计划书。

设计阶段主要对产品整体架构、业务流程、功能以及前端界面进行设计。设计阶段可分为为：低保真原型（MVP、草图、线框等）、可行性评估（框架流程、核心功能点确认、投入成本评估）、高保真原型（可操作演示）、用户测试、交互参考文档、设计定位、风格探索（情绪板、概念设计）、视觉设计、评估、界面标注、规范等。

研发阶段主要是根据设计进行编码实现并进行功能与可用性相关测试。研发测试阶段可分为：研发实施、代码编写、服务端开发、前端开发（WEB、IOS、Android 等）、功能及可用性测试等。

实施阶段主要对产品实施内部验收并发布上线并持续进行迭代改良。实施阶段可分为：验证改良、内部验收、验证目标、总结、提炼问题、持续改进等。

3、研发流程中研究阶段、开发阶段的划分

(1) 研究阶段、开发阶段的划分

《企业会计准则第 6 号-无形资产》第七条规定：企业内部研究开发项目的支出，应当区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使

用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

根据上述规定，公司研发活动中可将调研阶段（认知分析）划分为研究阶段，将设计阶段（分为交互原型和界面视觉）、研究测试阶段（研发实施）、验证改良等后三个阶段划分为开发阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体时点和条件

根据《企业会计准则第 6 号-无形资产》企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- (一) 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；
- (二) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (三) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (四) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (五) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

5、公司研发支出及会计核算情况

《企业会计准则》对开发阶段支出资本化作了相关规定。由于在 2015 年及之前 K+多屏、K+商城等研发支出未严格按照研发项目进行归集，基于谨慎性原则，公司将该类项目的研发支出全部作费用化处理。

公司集客营销产品于 2015 年 9 月开始市场调研，2016 年 1 月开始进入项目开发阶段（包括设计、研发测试、验证改良等），2016 年末产品研发完成，后取得软件著作权。按《企业会计准则第 6 号-无形资产》的相关规定，公司项目开发阶段支出符合研发支出资本化的 5 个条件，公司将该项目开发阶段（包括设计阶段、研究测试阶段、实施阶段）的支出作资本化处理。2017 年 5 月集客营销上线对外销售，截至 2017 年 12 月底已实现销售合同金额 521.11 万元。

公司 K+微分销产品于 2016 年 8 月开始立项调研，2016 年 12 月开始进入项目开发阶段（包括设计、研发实施、验证改良等），于 2017 年 11 月产品研发完成，目前已提交软件著作权申请。公司按会计准则相关规定，将该项目开发阶段（包括设计阶段、研究测试阶段、实施阶段）的支出作资本化处理。2017 年 11 月 K+微分销上线对外销售，2017 年 11-12 月 K+微分销已实现销售合同金额 161.49 万元。

报告期公司主要研发项目研发支出及会计核算情况如下：

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年	2015 年
管理费用-研发费用	268,315.91	547,843.17	4,141,638.59
其中：K+多屏			1,740,282.27
K+商城			1,160,188.07
开发支出-资本化金额 (K+微分销)	3,634,438.29	340,040.58	
无形资产 (集客营销)		3,721,519.30	
研发支出合计	3,902,754.20	4,609,403.05	4,141,638.59
资本化占比	93.12%	88.11%	0.00%

6、公司开发支出资本化对公司损益的影响

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月资本化金额分别为 0 元、4,061,559.88 元、3,634,438.29 元，占同期净利润的 0%、52.24%、70.00%。若将该部分资本化金额予以费用化，公司净利润将分别减少 0 元、4,061,559.88 元、3,634,438.29 元。见下表：

单位：元

项目	2017 年 1-10 月	2016 年	2015 年
研发投入总额	3,902,754.20	4,609,403.05	4,141,638.59
其中：资本化金额	3,634,438.29	4,061,559.88	-
净利润	5,191,879.90	7,775,520.66	-4,961,230.26
资本化金额占净利润比例	70.00%	52.24%	0.00%

(十) 长期待摊费用

公司长期待摊费用见下表：

单位：元

项目	2016/12/31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017/10/31
办公费 SSL 证书		14,438.92	3,712.86		10,726.06
合计		14,438.92	3,712.86		10,726.06

(十一) 递延所得税资产

报告期内公司递延所得税资产情况见下表：

单位：元

递延所得税资产项目	2017年10月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	35,460.99	187,906.54
合计	35,460.99	187,906.54

续上表：

递延所得税资产项目	2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	37,636.47	197,089.76
合计	37,636.47	197,089.76

续上表：

递延所得税资产项目	2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	29,452.03	117,972.12
合计	29,452.03	117,972.12

报告期内递延所得税资产为公司计提坏账准备引起的可抵扣暂时性差异形成的。2015年末、2016年末及2017年10月31日公司递延所得税资产分别为29,452.03元、37,636.47元、35,460.99元。

六、报告期内各期末主要负债情况及重大变动分析

(一) 应付账款

1、应付账款按账龄分类情况

单位：元

账龄	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	295,854.19	525,327.60	60,215.00
合计	295,854.19	525,327.60	60,215.00

2、应付账款前五名情况

(1) 2017年10月31日公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	期末金额	占应付账款的比例	账龄
北京华企伟业科技有限公司	222,123.89	75.08%	1年以内
辽宁华诺东方科技有限公司	61,232.00	20.70%	1年以内
成都用我在线科技发展有限公司	7,627.35	2.58%	1年以内
武汉闪达科技有限公司	1,882.95	0.64%	1年以内
深圳市腾讯计算机有限公司	2,988.00	1.01%	1年以内
合计	295,854.19	100.00%	

(2) 2016年12月31日公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	期末金额	占应付账款的比例	账龄
北京华企伟业科技有限公司	521,969.20	99.36%	1年以内
阿里云计算有限公司	3,358.40	0.64%	1年以内
合计	525,327.60	100.00%	

(3) 2015年12月31日应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	期末金额	占应付账款的比例	账龄
南通现代软件工程研究所	30,215.00	50.18%	1年以内
成都西维数码科技有限公司	30,000.00	49.82%	1年以内

司			
合计	60,215.00	100.00%	

2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月公司应付账款分别为 60,215.00 元、525,327.60 元、295,854.19 元，金额较小，公司不存在拖欠供应商款项的情形。

（二）预收款项

1、预收款项按账龄分类

单位：元

账龄	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1 年以内	23,282,467.37	12,310,633.33	708,390.00
合计	23,282,467.37	12,310,633.33	708,390.00

公司 2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月预收款项余额分别为 708,390.00 元、12,310,633.33 元、23,282,467.37 元，随着公司收入规模扩大，金额逐年上升。

预收款项增长速度较快的原因主要为：

（1）自有产品销售收款政策的变化

2015 年时，公司自有产品处于市场推广期初期，为推广自有产品，在销售过程中，采取了先产生，生产交付完后再收款的销售政策，这使得 2015 年末预收款项余额较少。

2016 年公司自行开发的 K+多屏及 K+商城产品取得了软件著作权，产品更具有自身特色及竞争力。为了保证公司的现金流，公司采取了更加谨慎的销售信用政策并延续至今，即先按合同金额 50% 收款，再安排生产，并在产品生产完成后交付前收取尾款。同时，销售经理为及早获得提成，一般会要求客户按大于 50% 的比例预先付款。销售政策的改变使得 2016 年开始公司预收款项余额大增。

（2）郑州蓝海知识产权业务的增长

知识产权业务（商标注册、版权登记）办理时间较长，主要流程包括：合同签订、资料收集、将资料提交至商标局、中国版权保护中心、审核并下发注册通知书。知识产权业务办理时间正常情况下约 3-6 个月。

郑州蓝海主要经营知识产权业务，报告期内郑州蓝海知识产权业务增长明显，2017 年 1-10 月知识产权业务比 2016 年全年增加了 293.19 万元。同时预收款项 2017 年 10 月末余额比 2016 年末增加了 168.06 万元。

（3）云商多店铺业务增长

公司云商多店铺 1.0 版本于 2016 年上线销售，但由于产品功能不齐全，销售不及预期，2016 年该产品确认收入 268.72 万元，2016 年末预收款项余额 196.34 万元。后公司技术部对该产品进行改善升级，并于 2017 年 5 月推出云商多店铺 2.0 版本，销售情况取得重大突破。2016 年 1-10 月云商多店铺确认收入 771.02 万元，2017 年 10 月末该产品预收款项余额 514.34 万元，比 2016 年末增加 315 万元。

（4）自有产品续费服务增加

在 2016 年初，公司取得拥有自有知识产权的 K+多屏和 K+商城，首次销售时长为一年，到 2017 年初，客户使用期限完了后，需要续费以获得后期服务收入，而续费服务收入的确认标准为分期平均确认，所以在 2017 年，续费收入导致的预收账款大量增长，截止 2017 年 10 月份，续费收入预收账款共计近 200 万。

2、预收款项前五名情况

（1）2017 年 10 月 31 日预收账款前 5 名情况如下：

单位：元

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
侯远康	367,800.00	货款	合同未完成
成都星火环美科技有限公司	230,600.00	货款	合同未完成
曾永模	219,000.00	货款	合同未完成
吴天伟	203,100.00	货款	合同未完成

刘占稳	181,250.00	货款	合同未完成
合计	1,201,750.00		

(2) 2016 年 12 月 31 日预收账款前 5 名情况如下:

位: 元

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
陈佳斌	90,000.00	货款	合同未完成
云南久久佳伊商贸有限公司	28,800.00	货款	合同未完成
云南雄剑装饰工程有限公司	19,000.00	货款	合同未完成
泸水县水泥粉磨有限公司	13,000.00	货款	合同未完成
李莎	13,000.00	货款	合同未完成
合计	163,800.00		

(3) 2015 年 12 月 31 日预收账款前 5 名情况如下:

单位: 元

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
昆明思客思商贸有限公司	30,800.00	货款	合同未完成
昆明沪泷旺商贸有限公司	29,000.00	货款	合同未完成
云南久久佳伊商贸有限公司	28,800.00	货款	合同未完成
云南雄剑装饰工程有限公司	19,000.00	货款	合同未完成
泸水县水泥粉磨有限公司	13,000.00	货款	合同未完成
合计	120,600.00		

(三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类情况

单位: 元

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/10/31
短期薪酬	5,455,614.74	35,566,435.69	37,149,184.82	3,872,865.61
离职后福利-设定提存计划		1,561,391.16	1,561,391.16	

合计	5,455,614.74	37,127,826.85	38,710,575.98	3,872,865.61
-----------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

续上表：

单位：元

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31
短期薪酬	2,472,728.72	34,278,402.25	31,295,516.23	5,455,614.74
离职后福利-设定提存计划		1,464,706.10	1,464,706.10	
合计	2,472,728.72	35,743,108.35	32,760,222.33	5,455,614.74

2、短期薪酬情况

单位：元

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/10/31
工资、奖金、津贴和补贴	5,140,139.78	33,468,781.02	34,736,055.19	3,872,865.61
职工福利费	315,474.96	998,725.00	1,314,199.96	
社会保险费		823,574.71	823,574.71	
其中：医疗保险		747,319.34	747,319.34	
工伤保险		23,921.02	23,921.02	
生育保险		52,334.35	52,334.35	
住房公积金		72,264.00	72,264.00	
工会经费和职工教育经费		203,090.96	203,090.96	
合计	5,455,614.74	35,566,435.69	37,149,184.82	3,872,865.61

续上表：

单位：元

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	2,472,728.72	31,973,785.52	29,306,374.46	5,140,139.78
职工福利费		1,340,823.98	1,025,349.02	315,474.96
社会保险费		742,152.41	742,152.41	-
其中：医疗保险		676,577.06	676,577.06	-
工伤保险		19,998.96	19,998.96	-

生育保险		45,576.39	45,576.39	-
住房公积金		92,820.00	92,820.00	
会经费和职工教育 经费		128,820.34	128,820.34	-
合计	2,472,728.72	34,278,402.25	31,295,516.23	5,455,614.74

3、提存计划

单位：元

项目	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/10/31
养老保险		1,503,952.17	1,503,952.17	
失业保险		57,438.99	57,438.99	
合计		1,561,391.16	1,561,391.16	

续上表：

单位：元

项目	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31
养老保险		1,408,153.32	1,408,153.32	
失业保险		56,552.78	56,552.78	
合计		1,464,706.10	1,464,706.10	

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日公司应付职工薪酬分别为 2,472,728.72 元、5,455,614.74 元、3,872,865.61 元。期末应付职工薪酬金额较大且呈逐年上升趋势，其主要构成为应付工资和尚未发放的奖金。

(四) 应交税费

单位：元

税项	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	605,434.46	649,132.74	315,073.75
房产税	143,384.88	145,093.39	159,372.82
企业所得税	134,514.01	949,605.84	26,118.13
城市维护建设税	60,205.71	57,085.03	20,726.38
教育费附加	25,810.78	24,473.36	8,882.71
地方教育费附加	17,183.19	16,291.60	5,911.82

土地使用税	2,590.38	5,342.70	3,399.90
印花税	2,469.24	3,619.70	2,012.03
营业税		30,992.34	25,602.37
代扣代缴个人所得税		17,094.48	11,108.49
其他			2,873.38
合计	991,592.65	1,898,731.18	578,208.40

报告期内公司规范运营，无漏缴、少交、拖欠税款等行为。2015年末、2016年末及2017年10月31日公司应交税费分别为578,208.40元、1,898,731.18元、991,592.65元，主要为应交增值税、房产税、企业所得税等。

(七) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
多退税费		15,113.38	
关联方往来	439,361.97	18,042,422.37	25,526,624.46
零星费用	72,952.98	83,454.62	47,716.46
社保		10,137.92	7,831.17
销售退款		288,011.82	272,000.00
合计	512,314.95	18,439,140.11	25,854,172.09

2、其他应付款前五名情况

(1) 2017年10月31日其他应付款前五名情况如下：

单位：元

项目	金额	账龄	性质或内容
胥杰	438,516.67	1年内	关联方往来
中国电信股份有限公司重庆渝中分公司	25,596.21	1年内	宽带及话费
中国电信股份有限公司成都分公司	12,514.96	1年内	宽带及话费
中航物业管理有限公司成都分公司	12,200.55	1年内	水电、物业费

何利红	10,296.56	1 年以内	个人往来
合计	499,124.95		

(2) 2016 年 12 月 31 日其他应付款前五名情况如下:

单位: 元

项目	金额	账龄	性质或内容
胥杰	6,044,738.92	1 年以下 50,000; 2-3 年 5,994,738.92	关联方往来
胡瀚	5,638,110.31	2-3 年	关联方往来
王飞	5,556,222.24	3 年 以上	关联方往来
西安蓝海基业信息技术有限公司	630,000.00	1 年以内	关联方往来
王兴川	150,000.00	1-2 年	关联方往来
合计	18,019,071.47		

(3) 2015 年 12 月 31 日其他应付款前五名情况如下:

单位: 元

项目	金额	账龄	性质或内容
胥杰	13,054,123.73	1 年以下 7,059,384.81; 1-2 年 5,994,738.92	关联方往来
胡瀚	5,638,110.31	1-2 年	关联方往来
王飞	5,556,222.24	1-2 年	关联方往来
张从良	1,128,168.18	1 年以下	关联方往来
王兴川	150,000.00	1 年以下	关联方往来
合计	25,526,624.46		

2015 年末、2016 年末及 2017 年 10 月 31 日公司其他应付款分别为 25,854,172.09 元、18,439,140.11 元、512,314.95 元。报告期内其他应付款主要为关联方往来，系 2013 年华瑞蓝图为购入位于成都高新区中航国际交流中心 B 座办公楼及车位，但资金不足而向股东方借入的资金。

七、报告期内各期末股东权益情况

报告期内各期末股东权益情况，见下表：

单位: 元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
股本	17,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	669,401.38	-	2,000,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	338,652.84	-	-
未分配利润	7,033,314.18	2,707,527.80	-5,067,992.86
归属于母公司所有者权益合计	25,041,368.40	4,707,527.80	-1,067,992.86
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	25,041,368.40	4,707,527.80	-1,067,992.86

公司股本（实收资本）的具体变化详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、股本的形成及其变动和重大资产重组情况”之“（一）股本形成及变动情况”。

八、关联方、关联关系及重大关联交易

（一）关联方的认定标准

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

关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）关联方及关联关系

1、持有公司5%及以上股份的股东

序号	股东名称	持股数额(股)	持股比例
1	王飞	6,970,000	41%

2	成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）	4,590,000	27%
3	胥杰	1,360,000	8%
4	尚继伟	1,105,000	6.50%
5	王兴川	1,020,000	6%

2、公司董事、监事及高级管理人员

公司现任董事、监事及高级管理人员见下表：

序号	姓名	关联关系
1	王飞	董事长、总经理
2	刘明明	董事、财务总监、董事会秘书
3	胥杰	董事、副总经理
4	陈志明	董事
5	吴发良	董事
6	丁琨	监事会主席
7	董绍琴	监事
8	常欢	监事（职工代表）

3、公司投资或参股公司

序号	单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码	注册资本	营业范围	备注
1	郑州蓝海基业信息技术有限公司	全资子公司	914101030626609010	100 万元	计算机软件开发及服务；通信设备技术开发及技术咨询；计算机系统服务；企业管理咨询；商务信息咨询；商标代理；知识产权代理（专利代理除外）。设计、制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。	
2	云南蓝海基业信息技术有限公司	全资子公司	9153010359459006XQ	100 万元	计算机软硬件的开发、研究、应用及销售；计算机系统集成及综合布线、通信设备技术研究及技术咨询、网页设计、计算机技术咨询服务、企业管理咨询、经济信息咨询（1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得	

					发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益）；商标事务代理、知识产权事务代理；设计、制作、代理、发布国内各类广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（含移动网信息服务和因特网信息服务业务，不含固定网电话信息服务业务）	
3	重庆蓝海基业信息技术有限公司	全资子公司	91500103552044706B	200 万元	/ 不包括新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、视听、电子公告内容的第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务业务）（按许可证核定的期限从事经营）；计算机软硬件开发及销售；通信设备技术开发及技术咨询；销售通信设备（不含卫星地面接收设施）；网页设计；计算机系统服务；企业管理咨询；商务信息咨询（国家有专项规定的除外）；商标代理；知识产权代理（不含专利）；设计、制作、代理、发布国内外广告。	
4	西安蓝海基业信息技术有限公司	报告期内曾为全资子公司	91610113065332583N	101 万元	计算机软件开发及技术服务；通信设备技术研究及技术咨询；网站建设工程的设计；企业管理咨询；商务信息咨询（不含金融、证券、保险、期货等限制审批项目）；商标代理；版权代理服务；广告的设计、制作、代理、发布。	已注销
5	广州卓伦知识产权服务有限公司	报告期内曾为全资子公司	914401010883036380	100 万元	版权服务；专利服务；商标代理等服务；工商登记代理服务；市场调研服务；商品信息咨询服务；软件批发；软件零售；软件开发；软件服务；贸易代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）	已注销

4、其他关联方公司

序号	单位名称	与本公司	统一社会信	注册资本	营业范围	备注
----	------	------	-------	------	------	----

		的关系	用代码			
1	成都茗语商贸有限公司	股东王兴川夫妇持股 100%	5101090004 05337	50 万元	销售：日用品、农副产品（不含粮、油、生丝、蚕茧）、建筑材料（不含危险化学品）、电子产品、化妆品、工艺美术品、办公用品。	
2	四川世纪宏图科技有限公司	报告期内为同一实际控制人控制的企业；目前股东王兴川母亲谢萍芬持股 45%	9151010009 9877581X	300 万元	软件开发；企业管理咨询；企业营销策划；企业形象策划；市场营销策划；商务咨询（不含投资咨询）；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；税务咨询；财务咨询；票务代理；营养健康咨询；企业形象设计；公共关系服务；市场信息咨询；物业管理（凭资质许可证经营）；摄影服务；市场调查；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；舞台设计；组织策划文化艺术交流服务；会议及展览展示服务。	2016 年 6 月，董绍琴等对外转让其合计持有该公司 100% 资额；目前股东王兴川母亲谢萍芬持股 45%
3	四川世纪宏图科技有限公司全资子公司	四川世纪宏图科技有限公司	91510100M A6DHL667 A	100 万元	计算机软硬件开发、销售并提供技术咨询、技术转让、技术服务；物联网技术研发；通信系统开发；自动化控制系统研发；基础软件服务；应用软件服务；通信技术服务；物流信息咨询；图文设计；网页设计；平面设计；销售：数码产品、	

					文体用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、日用品；企业营销策划；品牌策划；会议及展览展示服务；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）。	
4	重庆中影众视文化传媒有限公司	四川世纪宏图科技有限公司 全资子公司	91500103MA5U4RFM48	100万元	承办经批准的文化艺术交流活动和体育赛事活动（国家有专项规定的除外）；公关活动策划；演出经纪（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）；会议及展览服务（法律、法规规定需审批或许可的项目除外）；庆典礼仪服务（国家有专项规定的除外）；摄影服务；企业管理咨询；商务信息咨询；企业营销策划；计算机平面设计；设计、制作、代理、发布国内外广告（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营）；计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询；利用互联网销售家用电器、电子产品、日用百货、服装、工艺美术品（不含文物）、针纺织品、初级农产品。	
5	四川中誉嘉	四川世纪	91510104M	500	大型活动组织服务；设计、制	

	禾文化传媒有限公司	宏图科技有限公司 全资子公司	A61TC296 A	万元	作、发布、代理国内各类广告；摄影服务；文艺演出；礼仪庆典服务（不含礼炮）；会议及展览展示服务；美术装潢设计；商务经济信息咨询；企业管理咨询服务；企业营销策划；电脑平面设计；信息系统集成；网上贸易代理；计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术推广。	
6	重庆百业兴科技有限公司	四川世纪宏图科技有限公司 全资子公司	91500103M A5U43B46 7	100 万元	计算机软件的研发及销售；企业营销策划；商务信息咨询；设计、制作、代理、发布国内外广告（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规限制的取得许可或审批后方可经营）。	
7	四川百誉科技有限公司	四川世纪宏图科技有限公司 全资子公司	91510100M A61R3A08 2	100 万元	研发、销售计算机软件并提供技术咨询；网页设计；企业营销策划；商务咨询（不含投资咨询）；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）。	
8	四川蓝海创想科技有限公司	四川世纪宏图科技有限公司 全资子公司	9151010009 9877258F	300 万元	计算机技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；商标代理、版权代理；计算机系统集成；市场信息咨询、企业营销策划、企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告（气球广告除外）。	
9	北京华企伟	股 东 胥	9111010805	100	第二类增值电信业务中的信	胥杰、王兴

	业科技有限公司	杰、王兴川报告期内投资的公司	7305753Y	万元	息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至 2019 年 06 月 13 日）；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；软件开发；商标转让、商标代理；版权转让、版权代理；计算机系统服务；经济贸易咨询；企业策划；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备；技术进出口。	川已于 2016 年 9 月对外转让该公司出资额
10	四川二八年华文化传媒有限公司	股东陈志明配偶持股 30%	91510100MA6CLD1F8C	100 万元	文化艺术交流活动策划；舞台设计；企业形象策划；会务及展览展示服务；礼仪服务；摄影服务；影视创作。	
11	成都华瑞蓝图科技有限公司	同一控制下的企业	91510100083318531D	100 万元	计算机软硬件研发及技术服务；通信设备技术开发、技术咨询及服务；网页设计；计算机系统集成；企业管理咨询；商务咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；商标代理；版权代理；	2017 年 5 月已被成都蓝海基业吸收合并

11	重庆华企科技有限公司	控股股东、实际控制人王飞报告期内担任该公司经理	5001030000 19785	50万元	计算机软硬件技术开发、销售，计算机系统服务，企业管理咨询，商务信息咨询。	
12	成都创梦家企业管理中心（有限合伙）	公司股东、实际控制人王飞控制	91510104MA61XLLR0F	100万	企业管理咨询。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	
13	成都万商企业管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的企业	91510104MA61XLJ663	300万	企业管理咨询。（以上经营范围不含国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的项目，依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	

（三）重大关联交易情况

1、关联方采购商品情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
北京华企伟业科技有限公司	采购商品	2,951,635.43	4,364,633.58	1,312,840.00
重庆百业兴科技有限公司	技术服务	223,300.97	310,679.61	
重庆中影众视文化传媒有限公司	接受劳务		364,150.90	
重庆中影众视文化传媒有限公司	广告营销	359,223.30	538,000.00	
四川百誉科技有限公司	广告营销	94,339.60		

司				
合计		3,628,499.30	5,577,464.09	1,312,840.00

2、关联方销售商品情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2017年1-10月	2016年度	2015年度
北京华企伟业科技有限公司	销售商品	1,745,180.27	1,639,804.76	356,886.79
四川百誉科技有限公司	销售商品	44,675.52	1,193.40	
四川蓝海创想科技有限公司	销售商品	2,169.81		
重庆百业兴科技有限公司	销售商品	28.30	344.34	
北京华企伟业科技有限公司	房屋租赁	127,373.80	305,802.71	247,484.93
四川蓝海创想科技有限公司	房屋租赁	12,204.28	29,649.67	25,463.26
四川世纪宏图科技有限公司	房屋租赁	8,571.42	21,116.47	20,349.01
合计		1,940,203.40	1,997,911.35	650,183.99

3、归还关联方借款情况

单位：元

姓名	关联交易内容	还款日期	还款金额	备注
胥杰	归还借款	2017/6/1	500,000.00	2013年华瑞蓝图购入位于成都高新区中航国际交流中心B座办公楼及车位。因华瑞蓝图本身注册资本仅100万元，购房资金不足，于是向股东借入资金用于购房。
		2017/6/12	2,000,000.00	
		2017/8/22	500,000.00	
		2017/8/22	2,556,222.25	
胡瀚	归还借款	2017/8/23	5,638,110.31	王飞
王飞	归还借款	2017/6/12	1,000,000.00	
		2017/6/14	2,000,000.00	
		2017/8/23	2,556,222.24	
合计			16,750,554.80	

4、其他关联交易情况

单位：元

关联方名称	交易类型	2016 年
王飞	购买股权	640,000.00
尚继伟	购买股权	130,000.00
田小立	购买股权	120,000.00
王兴川	购买股权	160,000.00
张从良	购买股权	20,000.00
胡瀚	购买股权	620,000.00
胥杰	购买股权	160,000.00
董绍琴	购买股权	80,000.00
陈志明	购买股权	70,000.00
合计		2,000,000.00

5、关联交易情况说明

(1) 公司向北京华企伟业科技有限公司关联交易情况说明

公司作为域名注册代理商服务机构，报告期曾与北京华企签订《产品销售代理商服务合同》，代理销售北京华企的域名产品。公司向北京华企采购的产品主要为“.cn”、“.中国”、“.com”、“.net”、“.公司”、“.网络”等域名产品。

同时在域名注册过程中有时存在需要抢注的情况，对域名注册服务有较高的时限要求，北京华企业在自身存在无法立刻抢注，需要对方提供支持的情形，因此北京华企业有时会通过公司进行抢注。

北京华企业与公司产品具有差异化，双方开展合作可以弥补业务上的不足，交易具有合理性。公司与北京华企采购、销售的定价依据主要是以成本价格为基础，经过协商确定的。

为规范公司治理，减少关联交易，2018年1月30日，公司及其3家子公司郑州蓝海、云南蓝海、重庆蓝海分别与北京华企伟业科技有限公司签订业务终止协议，确定相关当事人全面终止2018年1月30日前的签订的全部业务合作协议。双方在2018年2月28日前完成所有相关业务结算事项。

公司与北京华企关联交易的详细情况，参见《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“四、公司产品收入、成本情况”之“（四）北京华企伟业科技有限公司既是公司客户又是供应商的情况说明”。

（2）其他关联交易情况说明

公司其他关联采购交易主要为重庆百业兴科技有限公司为子公司重庆蓝海提供网站、商城建设等技术；重庆中影众视文化传媒有限公司为公司及其子公司参加央视《华商论见》栏目提供广告宣传服务；四川百誉科技有限公司为公司提供广告营销服务。

公司其他关联销售交易主要为公司向关联方提供域名注册、商标注册等代理服务，以及出租办公楼。销售金额不大，不具有可持续性。

公司与关联方之间的交易定价公允，与非关联方的销售价格不存在重大差异及有失公允的情形。

6、关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款	北京华企伟业科技有限公司	211,088.69	818,409.65	374,439.50
应收账款	四川百誉科技有限公司	1,509.55	473.60	
应收账款	四川蓝海创想科技有限公司		70,295.10	41,563.64
应收账款	四川世纪宏图科技有限公司		55,800.00	35,913.69
应收账款	重庆百业兴科技有限公司		365.00	
其他应收款	四川百誉科技有限公司		6,056.96	
其他应收款	刘明明	94,000.00		
其他应收款	常欢	187,173.60		
其他应收款	北京华企伟业科技有限公司		25,925.59	

其他应收款	四川中誉嘉禾文化传媒有限公司		7,168.78	
-------	----------------	--	----------	--

为留住和吸收人才，完善公司激励制度，公司制定有《员工购房购车借款制度》，为员工购房购车提供借款。其中规定：基层员工购房购车借款额度为 2 万元；经理级员工购房购车借款额度为 3 万元；总监级及以上员工购车借款额度为 10 万元；总监级及以上员工购房借款额度为 15 万元。

上表中“其他应收款-刘明明” 9.4 万元，为刘明明按借款向公司拆借的购房款；“其他应收款-常欢” 187,173.60 元，其中 47,289 元为偿还借用的备用金（用于购买公司展示用华为手机），134,054.70 元为常欢按借款制度向公司拆借的购房款。

截至新三板挂牌材料申报日，刘明明、常欢已归还完毕上述借款。

2016 年末其他应收款-四川百誉科技 6,056.96 元、其他应收款-北京华企伟业科技有限公司 25,925.59 元、其他应收款-四川中誉嘉禾文化传媒有限公司 7,168.78 元，为公司为关联方公司员工代买社保保险及公积金款项。

为规范公司治理，减少关联交易，截至新三板挂牌申请材料购买日，公司已终止为关联公司代买社保及公积金。

（2）应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	胥杰	438,516.67	6,044,738.92	13,054,123.73
其他应付款	胡瀚		5,638,110.31	5,638,110.31
其他应付款	北京华企伟业科技有限公司	845.30		
其他应付款	王飞		5,556,222.24	5,556,222.24
其他应付款	尚继伟		10,967.38	
其他应付款	西安蓝海基业信息技术有限公司		630,000.00	
其他应付款	王兴川		150,000.00	150,000.00
其他应付款	张从良			1,128,168.18
其他应付款	常欢		12,383.52	

应付账款	北京华企伟业科技有限公司	222,123.89	521,969.20	
------	--------------	------------	------------	--

截至本公开转让说明书签署日，公司已清理完毕与关联方资金往来情况。公司已不存在关联方占用公司资金的情形。

(四) 关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司并未制定专门的关联交易决策制度，相关交易按照公司的决策程序进行审批。2018年1月公司召开2018年度第一次临时股东大会，会议审议了《关于确认万商云集（成都）科技股份有限公司最近二年一期关联交易真实性及公允性的议案》，就上述关联事项进行了审议、确认。

股份公司成立后，公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度文件，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性，从制度上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。目前公司的章程、内控制度、内外部决议对资金控制制度具有有效性。

公司减少和规范关联交易的具体措施和具体安排如下：

《公司章程》明确了股东大会、董事会、高级管理人员对关联交易的权限，并建立了严格的审查和决策程序。

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对需要股东大会通过的关联交易的金额、回避程序等事项作出了进一步明确的规定。

《关联交易管理制度》明确了公司在处理与关联方之间的关联交易时的基本原则，对关联方、关联交易的界定、关联方回避制度以及关联交易的审批决策权限进行了具体规定。

上述制度的规定，为公司未来可能发生的关联交易及关联方资金占用行为提供了决策程序的保障。有助于提高决策质量，保障公司及各股东的合法权益。

报告期末至申报审查期间，公司未再发生股东占用资金的情形，股东严格

遵守了上述制度和规定，不存在违反规定及相关承诺的情况。

九、需提醒投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 或有事项

截至本报告书签署日，公司存在的未决诉讼事项如下：

原告	被告	案由	受理法院	标的额(元)	案件进展情况
四川博奥会计师事务所有限责任公司	万商云集(成都)科技股份有限公司	合同纠纷	成都市锦江区人民法院	59,000.00	审理中
成都华世通机电设备有限公司	万商云集(成都)科技股份有限公司	合同纠纷	成都市锦江区人民法院	88,000.00	审理中

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 10 月 31 日，公司不存在其他应披露的或有事项。截至报告期末，公司未决诉讼金额合计 147,000 元，2017 年 1-10 月公司营业收入 5,913.42 万元，公司未决诉讼金额占收入的比例较小。同时公司诉讼事项仅涉及产品纠纷，属于比较常见的商事纠纷。综上，公司诉讼事项对公司经营不存在不利影响。

(二) 承诺事项

截至本报告书签署日，公司无需要提醒投资者关注的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

(四) 其他重要事项

截至本报告书签署日，公司无需要提醒投资者关注的其他重要事项。

十、报告期内公司的资产评估情况

报告期内公司进行了一次资产评估。

2017 年 10 月 23 日，中威正信(北京)资产评估有限公司出具了《成都蓝海基业信息技术有限公司拟整体变更为股份公司所涉及的成都蓝海基业信息技

术有限公司净资产价值资产评估报告》(编号：中威正信评报字(2017)第6029号)，评估方法为资产基础法。评估确认，截至2017年8月31日，公司经评估的净资产账面价值合计1,766.94万元，评估值3,404.16万元，评估增值1,637.22万元，增值率92.66%。增值原因主要是公司房屋建筑物、长期股权投资评估增值。

该次评估主要为有限公司改制为股份公司提供价值参考。

十一、股利分配政策和报告期内分配情况

(一) 利润分配政策

根据《公司章程》，公司股利分配政策如下：

“第一百一十八条 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。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

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，但本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。

第一百一十九条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的百

分之二十五。

第一百二十条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成红利（或股份）的派发事项。”

（二）报告期内实际股利分配情况

报告期内，公司未进行过股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，股利分配将按照适用的《公司章程》中关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

报告期内，纳入合并报表范围的子公司共有 6 家，分别为重庆蓝海基业信息技术有限公司、云南蓝海基业信息技术有限公司、郑州蓝海基业信息技术有限公司、西安蓝海基业信息技术有限公司、广州卓伦知识产权区服务有限公司、成都华瑞蓝图科技有限公司，其基本情况如下：

（一）重庆蓝海基业信息技术有限公司

1、基本情况

企业名称：	重庆蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人：	王飞
公司设立日期：	2010 年 4 月 2 日
注册资本：	200 万元人民币
住所：	重庆市渝中区上清寺路 9 号 10 楼
组织机构代码：	9150010352044706B
经营范围	重庆市/不包括新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、视听、电子公告内容的第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务业务）（按许可证核定的期限从事经营）；计算机软硬件开发及销售；通信设备技术开发及技术咨询；销售通信设备（不含卫星地面接收设施）；网页设计；计算机系统服务；企业管理咨

	询；商务信息咨询（国家有专项规定的除外）；商标代理；知识产权代理（不含专利）；设计、制作、代理、发布国内外广告。
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	2016年5月公司全资收购重庆蓝海基业有限公司，该次收购为同一控制下的企业合并

2、主要财务数据

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额	14,613,059.88	10,875,555.77	3,524,977.54
负债总额	9,040,176.88	5,658,321.34	1,422,113.73
归属于母公司股东权益合计	5,572,883.00	5,217,234.43	2,102,863.81
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	5,572,883.00	5,217,234.43	2,102,863.81
项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业收入	12,405,041.40	13,808,731.71	11,439,250.17
利润总额	419,293.97	3,604,381.53	-383,984.77
净利润	355,648.57	3,114,370.62	-383,923.27
其中：归属于母公司股东的净利润	355,648.57	3,114,370.62	-
少数股东损益	-	-	-

（二）云南蓝海基业信息技术有限公司

1、基本情况

企业名称：	云南蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人：	董绍琴
公司设立日期：	2012年5月16日
注册资本：	100万元人民币
住所：	云南省昆明市盘龙区白龙路与环城东路交叉口滇高商务大厦11层1102、1103、1104、1105室
组织机构代码：	9153010359459006XQ
经营范围	计算机软硬件的开发、研究、应用及销售；计算机系统集成及综合布线、通信设备技

	术研究及技术咨询、网页设计、计算机技术咨询服务、企业管理咨询、经济信息咨询 (1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益)；商标事务代理、知识产权事务代理；设计、制作、代理、发布国内各类广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（含移动网信息服务和因特网信息服务业务，不含固定网电话信息服务业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	

2、主要财务数据

单位：元

项目	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总额	5,825,842.96	5,912,801.55	1,847,537.87
负债总额	3,433,264.61	3,397,711.61	576,433.55
归属于母公司股东权益合计	2,392,578.35	2,515,089.94	1,271,104.32
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	2,392,578.35	2,515,089.94	1,271,104.32
项目	2017年1-10月	2016年度	2015年度
营业收入	6,309,080.74	7,185,685.42	6,129,541.28
利润总额	-123,338.21	1,479,821.48	140,988.93
净利润	-122,511.59	1,243,985.62	117,744.17
其中：归属于母公司股东的净利润	-122,511.59	1,243,985.62	117,744.17
少数股东损益	-	-	-

（三）郑州蓝海基业信息技术有限公司

1、基本情况

企业名称：	郑州蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人：	丁琨
公司设立日期：	2013年1月30日

注册资本:	100 万元人民币
住所:	郑州市二七区铭功路 83 号豫港大厦 202 号
组织机构代码:	914101030626609010
经营范围	计算机软件开发及服务；通信设备技术开发及技术咨询；计算机系统服务；企业管理咨询；商务信息咨询；商标代理；知识产权代理（专利代理除外）。设计、制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	

2、主要财务数据

单位：元

项目	2017 年 10 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	7,957,015.58	4,758,310.80	777,858.77
负债总额	5,038,977.01	3,406,847.90	453,822.96
归属于母公司股东权益合计	2,918,038.57	1,351,462.90	324,035.81
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	2,918,038.57	1,351,462.90	324,035.81
项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
营业收入	10,309,134.12	8,075,501.38	3,514,815.54
利润总额	2,090,553.18	1,399,328.50	11,379.79
净利润	1,566,575.67	1,027,427.09	40,254.79
其中：归属于母公司股东的净利润	1,566,575.67	1,027,427.09	40,254.79
少数股东损益	-	-	-

（四）西安蓝海基业信息技术有限公司

企业名称:	西安蓝海基业信息技术有限公司
法定代表人:	许浚
公司设立日期:	2013 年 5 月 29 日
注册资本:	101 万元人民币
住所:	西安市雁塔区含光路南段 28 号嘉翔大厦 1 幢 1101 号
组织机构代码:	91610113065332583N

经营范围	计算机软件开发及服务；通信设备技术开发及技术咨询；网站建设工程的设计；企业管理咨询；商务信息咨询（不含金融、证券、保险、期货等限制审批项目）；商标代理；版权代理服务；广告的设计、制作、代理、发布。
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	2016 年 6 月公司对外转让西安蓝海基业有限公司股权

（五）广州卓伦知识产权服务有限公司

企业名称:	广州卓伦知识产权服务有限公司
法定代表人:	王兴川
公司设立日期:	2015 年 03 月 07 日
注册资本:	100 万元人民币
住所:	广州市天河区华强路 9 号 910-B 房
组织机构代码:	914401010883036380
经营范围	版权服务；专利服务；商标代理等服务；工商登记代理服务；市场调研服务；商品信息咨询服务；软件批发；软件零售；软件开发；软件服务；贸易代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；
主营业务	从事域名注册、商标注册、知识产权等代理服务；销售公司自有开发的软件产品。
备注	2017 年 1 月已注销

（六）成都华瑞蓝图科技有限公司

企业名称:	成都华瑞蓝图科技有限公司
法定代表人:	胡瀚
公司设立日期:	2013 年 11 月 21 日
注册资本:	100 万元人民币
住所:	成都市高新区益州大道北段 777 号 1 栋 2 单元 8 楼 807 号
组织机构代码:	91510100083318531D
经营范围	计算机软硬件研发及技术服务；通信设备技术开发、技术咨询及服务；网页设计；计算机系统集成；企业管理咨询；商务咨询（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）；商标代理；版权代理；（依法须经相关部门批准的项目，经相

	关部门批准后方可开展经营活动）。
主营业务	未实际开展经营互动
备注	2017 年 5 月与成都蓝海基业信息技术有限公司合并

十三、公司主要风险因素

（一）税收优惠政策变化风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（财税[2011]58 号文）相关规定，公司及子公司重庆蓝海、云南蓝海享受西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税，并办理了企业所得税优惠事项备案登记相关事项。

如果国家根据宏观经济形势和产业政策的变化调整以上税收优惠政策，可能对公司经营业绩产生一定影响。

（二）研发费用资本化导致的风险

为向中小企业提供更好的信息化服务，逐步增强公司的核心竞争力，报告期内公司建立了专门的研发部门，并投入资金陆续开发了 K+多屏、K+商城、集客云销、K+微分销等产品。该类自有开发产品已获得客户良好的反馈，并取得持续的销售收入。

按新企业会计准则，公司将内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足一定条件的情况下予以资本化，确认为无形资产。**2015 年、2016 年及 2017 年 1-10 月资本化金额分别为 0 元、4,061,559.88 元、3,634,438.29 元，占同期净利润的 0%、52.24%、70.00%。**若将该部分资本化金额予以费用化，公司净利润将分别减少 0 元、4,061,559.88 元、3,634,438.29 元。

若将来该开发费用资本化产生的无形资产预期不能为企业带来经济利益，该无形资产将报废并予以转销，其帐面价值转作账面损益，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此公司存在由于开发费用资本化而导致的财务风险。

（三）人员流动较大风险

截至 2017 年 10 月末，公司共有在职人员 569 人。公司每月均有一定数量

的员工离职、入职。公司营销方式主要采取电话营销，公司建立了一支 400 人左右的营销团队。电话营销属于陌生拜访营销的一种，初次成功率不高，因此会造成商务人员较大的工作压力。另一方面，电话营销也考验着商务人员沟通技巧、抗压能力等多方面素质。因此营销中心人员流动性较大。营销工作作为公司业务开拓的首要环节，对公司发展具有重要影响，对人员数量及人员稳定性存在一定要求。如果公司人员流动性过大，将会对公司经营业务产生不利影响。

对应的措施：

现阶段公司已依托万商云集平台，实现获取精准客户信息，并借助牛博士业务运营支撑系统，对客户情况和需求进行深入分析、了解，完成客户画像，进而帮助线下销售人员提升工作效率，提高获客精准度，让客户开发更加容易。除此之外，公司通过鹊桥微信服务系统和万商云集平台为客户提供标准化、规范化的服务，让客户对系统、平台和公司逐渐形成依赖，这也方便了万商云集平台实现客户增值服务和多次转化。通过多方面措施，从根本上减少了经营过程中人才流失造成的风险。

（四）市场竞争加剧的风险

公司所处的互联网信息服务行业市场规模大，行业企业数量多，行业竞争非常激烈。互联网信息服务行业的集中度将会进一步提高，行业将会加快优胜劣汰的步伐。具有资源优势、技术优势、客户优势以及资金优势的企业将会脱颖而出，而大量的小规模企业将会逐渐减少、消失。因此在未来激烈的竞争中，如果公司不加大自身的优势，公司的经营将受到不利影响。公司在未来将会面临着较大的市场竞争压力，存在着一定的市场竞争风险。

对应的措施：

目前阶段，公司采用多种措施提升公司核心竞争力。一方面，公司借助牛博士业务运营支撑系统，提升获客精准度，提高客户开发的效率；另一方面，公司借助万商云集平台，不断接受、吸收第三方提供的营销软件服务产品，还逐步通过招商的方式，扩展线下代理商，通过标准化服务的复制和系统的支持，

快速拓展客户数量，降低获客成本，快速抢占市场，让公司在激烈的市场竞争中占据先机。

（五）公司治理的风险

公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对应的措施：

针对该风险，公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》等公司内部管理制度，全面规定公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他人员的权责、义务。股东、董事、监事、高级管理人员及其他人员将不断加强自我学习，严格按照相关制度执行相关事务。同时聘请东兴证券股份有限公司为公司进行持续督导，增强公司的规范经营能力。

（六）实际控制人控制的风险

公司实际控制人王飞直接持有公司697万股，通过成都万商聚创企业管理咨询中心（有限合伙）控制公司股份459万股，通过成都创梦家企业管理中心（有限合伙）控制公司股份51万股，合计控制公司股份投票权71%。如果王飞利用其实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制，可能对该公司及其他股东造成损害。

对应的措施：

公司实际控制人做出承诺：本人作为万商云集（成都）科技股份有限公司的实际控制人，将严格履行相关法律法规。同时，本人将加强相关法律法规的学习。若本人利用实际控制人地位，对公司的人事安排、经营决策、投资方向、资产交易、公司章程的修改以及股利分配政策等重大事项的决策进行不当控制

而对公司及其他股东利益造成损害，本人将依法承担相应的责任。

（七）个人卡收款的风险

公司的客户主要为中小微企业主、个体工商户。其中部分客户更愿意使用网银或手机进行转账，对公账户转账存在汇款手续复杂、到账不及时、周末及节假日不营业而无法打款等问题。

而公司对于客户一般要求先打款后提供服务。为便利起见，报告期内公司存在使用个人卡收取货款的情况，其中重庆蓝海通过曾诗尧名下的的建设银行个人账户（尾号3700）收取了部分款项，云南蓝海通过张从良名下的招商银行个人账户（尾号8841）收取了部分款项。

截至本公开转让说明书签署日，公司已清理完毕个人卡，并将其资金全部转入公司银行账户，同时注销了上述个人卡。清理个人卡的同时，公司向所有业务人员、客户发出从即日起不再使用以任何人名义开立的个人银行卡收款的通知。经过清理，2016年4月以后公司已不存在使用个人卡收取货款的情形了。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

董事：

董少 王飞 吴发良
陈吉平 孙明华

监事：

王晓 常欢 董红华

高级管理人员：

董少 王飞 孙明华

万商云集（成都）科技股份有限公司



二、主办券商声明

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

法定代表人或授权代表:

项目负责人: 华文国

项目小组成员:





北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层 邮编：100032
Add: Floor 12-15, Block B, Xinheng Building, No.5 Financial Street,
Xicheng District, Beijing 100032 P.R.China
电话(Tel): 010-86555383 传真(Fax): 010-86555383

授权委托书

本人魏庆华，现任东兴证券股份有限公司董事长、总经理，系公司的法定代表人。现授权东兴证券股份有限公司副董事长谭世豪（身份证号码：110102196401110536），办理如下事宜：

就包括但不限于股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、股票做市转让、非上市公众公司并购、重大资产重组等项目，东兴证券股份有限公司作为主办券商和/或做市商，向全国中小企业股份转让系统有限公司和/或监管机构提交申报资料之法定代表人进行签字有关事宜。被授权人签字与本人签字具有同等法律效力。

授权期限：自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

被授权人无权转委托。

特此委托。

授权人: 魏庆华 (签字)

被授权人: 谭世豪 (签字)

东兴证券股份有限公司(盖章)

日期: 2017 年 12 月 28 日

许承礼

三、律师声明

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

北京海润天睿律师事务所（盖章）

负责人（签字）：

朱玉栓：

朱玉栓

经办律师（签字）：

刘新宇，

刘新宇

马玉泉：

马玉泉

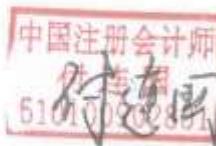
2018年3月29日

四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人：

签字注册会计师：



亚太（集团）会计师事务所（特殊有限合伙）



五、评估机构声明

本公司及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字资产评估师对申请公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。



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、全国中小企业股份转让系统同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件