

浙江久良教育科技股份有限公司  
公开转让说明书  
(申报稿)

**JiuLiang**

主办券商

 爱建证券有限责任公司  
AJ SECURITIES CO., LTD.

二〇一六年八月

## 声明

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

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

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

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

## 重大事项提示

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

### 一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人吕琳和吕栋、吕樑持有久良股份10,230,000.00股股份，持股比例为93%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

### 二、公司治理风险

有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但鉴于股份公司成立时间短，上述各项管理制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。

### 三、人才流失风险

公司产品的竞争优势体现在自有核心技术的应用，核心技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，如果被竞争对手掌握会对企业发展产生负面影响，对企业的生存与发展构成一定的威胁。

### 四、市场竞争风险

近年来教育装备行业快速发展，同时伴随着市场竞争的进一步加剧。公司在激烈的市场竞争中能否脱颖而出不被市场淘汰，取决于公司对教育装备市场未来发展趋势的判断。虽然公司自成立以来一直非常重视对市场的研究，而且也在不

断充实研发队伍、增加研发投入，努力开发出适合不同客户需求的产品。但是随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，使得整个教育装备市场的竞争格局产生了一定的变化。此外，各类产品的更新速度不断提高，客户对于产品多样性和个性化要求更高，在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

## 五、市场集中的风险

公司主营业务收入主要来自于浙江地区，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月浙江地区销售收入占公司当年主营业务收入的比例分别为 90.58%、93.87% 和 85.83%。公司产品在浙江地区的知名度较高，但由于广告投入、地方保护政策等因素使得公司在未来一段时期内，浙江地区仍是公司业务发展的重点区域，公司存在市场区域集中的风险。

## 六、盈利能力较低的风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月份的营业收入分别为 36,030,163.68 元、40,376,356.75 元和 3,709,132.72 元；净利润分别为-1,217,815.23 元、573,382.08 元和-11,582.49 元；净资产收益率分别为-10.84%、5.51%和-0.02%，公司存在盈利能力较低的风险。目前，公司主营业务正在从传统的生产制造业向信息技术服务业转变，盈利能力有望提高。

## 七、供应商集中的风险

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月，公司前五大供应商占采购总额比重分别为 55.04%、72.20%和 68.33%，公司供应商集中程度较高。公司与主要供应商合作多年，且保持良好的合作关系，如果供应商的产品无法达到公司的要求，将会对公司产生较大影响。目前，公司已经意识到供应商集中的风险，由于公司采购的原材料市场比较充足，公司现已储备合格的供应商代替采购，如果发生不确定性，公司可以随时在市场上直接向厂家进行采购以降低风险。

# 目录

声明 .....	1
重大事项提示 .....	2
释 义 .....	6
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>8</b>
一、公司基本情况.....	8
二、股票挂牌情况.....	9
三、公司股权结构.....	11
四、公司股本形成及变化.....	14
五、公司董事、监事及高级管理人员.....	28
六、报告期主要会计数据和财务指标简表.....	32
七、主办券商及中介机构情况.....	33
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>36</b>
一、公司主要业务及产品和服务的情况.....	36
二、公司组织结构及主要运营流程.....	44
三、公司主要技术、资产和资质情况.....	47
四、公司主营业务相关情况.....	58
五、商业模式.....	62
六、公司所处行业情况.....	69
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>83</b>
一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况 .....	83
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估.....	87
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况 .....	87
四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的独立情况.....	88
五、同业竞争情况.....	89
六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况和对外担保情况.....	91
七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 .....	93
八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因 .....	96

<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>98</b>
一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础 .....	98
二、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标 .....	149
三、报告期利润形成的有关情况 .....	154
四、公司报告期内主要资产 .....	163
五、重大债务 .....	183
六、股东权益情况 .....	189
七、内部控制及会计核算基础 .....	191
八、关联方、关联方关系及重大关联交易 .....	193
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	201
十、报告期内公司资产评估情况 .....	201
十一、股利分配政策和最近两年及一期分配及实施情况 .....	202
十二、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况 .....	203
十三、风险因素与自我评估 .....	204
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>207</b>
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明 .....	207
二、主办券商声明 .....	208
三、律师事务所声明 .....	209
四、会计师事务所声明 .....	210
五、资产评估机构声明 .....	211
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>212</b>
一、备案文件 .....	212
二、信息披露平台 .....	212

## 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：

一般名词：		
公司、本公司、股份公司、久良股份、久良科技、申请挂牌公司	指	浙江久良教育科技有限公司
久良有限、久良科技有限、有限公司	指	杭州久良科技发展有限公司，本公司整体变更前时的有限责任公司
九二无线电厂	指	杭州久良科技发展有限公司改制前全民所有制企业
浙大附中	指	浙江大学附属中学
久良电子工程	指	杭州久良电子工程服务有限公司，本公司的子公司
熙德投资	指	上海熙德投资管理有限公司
瀚讯信息	指	山东瀚讯信息技术有限公司
双利技术	指	杭州双利技术贸易有限公司
埃杜尔威特	指	杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司
股东大会	指	浙江久良教育科技有限公司股东大会
董事会	指	浙江久良教育科技有限公司董事会
监事会	指	浙江久良教育科技有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
最近两年及一期、两年一期、报告期、申报期	指	2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统/全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
主办券商、爱建证券	指	爱建证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《章程》、《公司章程》	指	由股东大会会议通过的《浙江久良教育科技有限公司章程》
公开转让说明书、本公开转让说明书	指	浙江久良教育科技有限公司公开转让说明书
会计师事务所、立信中联会计所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（杭州）律师事务所
评估事务所	指	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司
特殊释义：		
教育信息化	指	把计算机、多媒体、通讯网络等现代信息技术手段有效应用于教学与科研。
教学仪器设备	指	围绕教育教学过程中使用的相关仪器设备，主要包含：示波器系列、信号源系列、电源系列、实验器系列、演示器系列等。
智慧教室系统	指	智慧教室系统是基于物联网技术集智慧教学、人员考勤、资产管理、

		环境智慧调节、视频监控及远程控制于一体的新型现代化智慧教室。
智慧环境教室	指	智慧环境教室是基于物联网架构将教室照明灯、黑板灯、智控终端、窗帘、空调、网关等产品组合相连，将教室学习环境提高到最优。
智控终端	指	驱动智能机器自主地实现控制一套设备或者几套设备的终端控制器。
网关	指	连接两个或更多个管理上的相异的网络/子网的节点，是一种存储转发设备，主机所发送的数据报（Internet 中，所传送的信息被划分为基本的数据单元再进行传送，这些基本的数据单元称为数据报）将被传送给其他主机。又称网间连接器、协议转换器。
LED	指	发光二极管简称，由含镓（Ga）、砷（As）、磷（P）、氮（N）等的化合物制成。
教育云平台	指	一个教育信息化服务平台，通过“一站式”应用和“云”的理念，试图打破教育的信息化边界，让为所有学校、教师和学生拥有一个可用的、平等的平台。为老师提供集备课、教学、测评、进修、交流为一体的一站式办公空间服务；为学生提供集上课、答疑、测评、交流为一体的一站式学习空间服务；为家长提供全方位了解孩子成长的互动空间服务；为学校提供集学校信息发布、教学教务管理、资源管理为一体的综合化管理空间服务。
示波器	指	一种用途十分广泛的电子测量仪器。它能把肉眼看不见的电信号转换成看得见的图像，便于人们研究各种电现象的变化过程。
信号发生器	指	一种能提供各种频率、波形和输出电平电信号的设备。
IPD 集成产品开发	指	是一套产品开发的模式、理念与方法。IPD 的思想来源于美国 PRTM 公司出版的《产品及生命周期优化法》
洛仑兹力演示器	指	学校物理教学专用仪器。它能演示带电粒子在匀强磁场及电场作用下的运动规律,并能测定电子的荷质比。
电火花计时器	指	一种教学实验用计时仪器，它能够把物体运动情况定时地记录在普通纸带上。仪器采用高压脉冲电火花进行计时。
电磁波的发射和接收演示器	指	一种为配合高中物理教材中电磁振荡与电磁波的教学内容设计生产的演示器，可以演示电磁波的发射和接收，调制、电谐振、调谐及电磁波的波动特性。
电子束演示器	指	在物理教学中用来观察电子的本质和一些规律的仪器。它能演示电子在没有外电场或磁场的作用时的运动规律，观察电子束在电场力的作用下发生偏转，观察和研究电子束在磁场中所受的洛仑兹力和说明和研究热电子发射的现象。

注：除特别说明外，本公开转让说明书除特别说明外所有数值均保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：浙江久良教育科技股份有限公司

英文名称：ZHEJIANG JIULIANG EDUCATION TECHNOLOGY CO.,LTD

注册资本：1,100.00 万元

法定代表人：吕琳

有限公司设立日期：2007 年 6 月 28 日

股份公司设立日期：2016 年 5 月 13 日

统一社会信用代码：91330106143043059U

住所：杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢

电话：0571-88993908

传真：0571-88993993

公司网站：<http://www.jiuliangtech.com/>

电子邮箱：[contact@jiuliangtech.com](mailto:contact@jiuliangtech.com)

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业属于“软件和信息技术服务业（I65）”。根据我国《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司属于“信息传输、软件和信息技术服务业电信（I）”门类，大类为“软件和信息技术服务业（I65）”，小类为“信息系统集成服务（I6520）”。按照全国股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类

指引》，公司大类属于“软件和信息技术服务业（I65）”，小类为“信息系统集成服务（I6520）”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为信息科技咨询和系统集成服务（17101110）。

主营业务：现代教育装备的研发、制造及销售

经营范围：制造、加工：教学仪器设备。服务：计算机网络工程、视讯工程、教学仪器、教学设备及电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；批发、零售：电子计算机及配件，文教用品，办公自动化设备，电子产品、通信产品（除专控），投影机；其他无须报经审批的一切合法项目。（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）

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：1,100.00万股

转让方式：协议转让

挂牌日期：【】年【】月【】日

## （二）股东所持股份的限售安排及自愿锁定承诺

### 1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

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

《业务规则》的 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

另据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.9 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

### 2、控股股东及实际控制人对所持股份的自愿锁定承诺

除上述规定的股份锁定情形外，控股股东及实际控制人吕琳、吕栋、吕樾对其所持的股份未作出其他自愿锁定的承诺。

### 3、截至挂牌之日，股东所持股份的限售情况

股份公司于 2016 年 5 月 13 日成立，截至本公开转让说明书签署之日，公

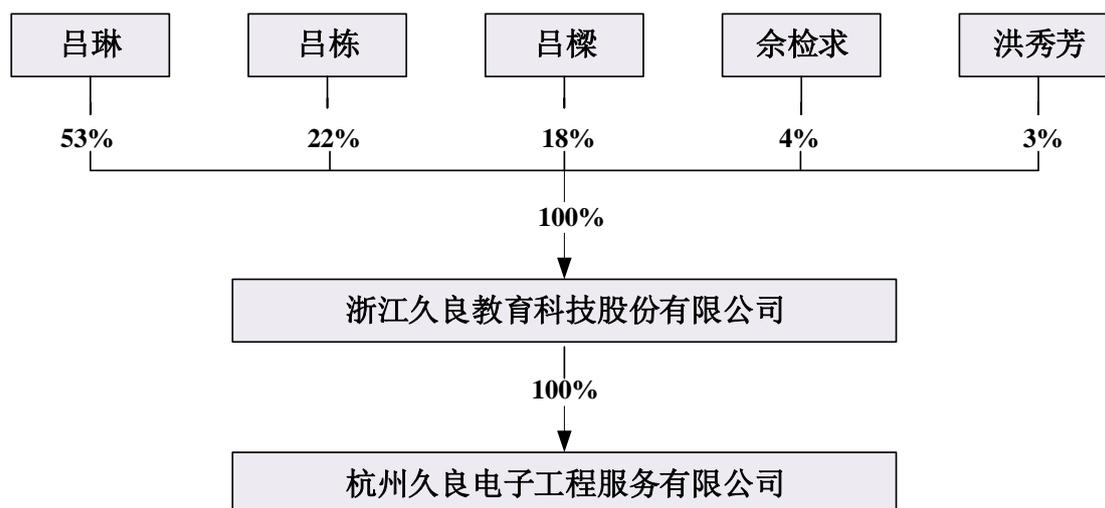
司设立未满一年，根据相关法律法规及《公司章程》的相关规定，公司发起人持有的公司股份自公司成立之日起一年内不可转让，公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。除上述限制外的部分可以直接进入全国中小企业股份转让系统进行公开转让。公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股票数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	本次可公开转让股份数量（股）
1	吕琳	5,830,000.00	53.00	-
2	吕栋	2,420,000.00	22.00	-
3	吕樑	1,980,000.00	18.00	-
4	余检求	440,000.00	4.00	-
5	洪秀芳	330,000.00	3.00	-
合计		<b>11,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

### 三、公司股权结构

#### （一）公司股权结构图

截至本说明书签署之日，公司的股权结构图如下：



注：报告期内久良股份持有久良电子工程 60%的股权。2016 年 5 月 26 日，吕栋将其持有的久良电子工程 40%的股权转让给久良股份并完成工商变更。截止本公开转让说明书签署之日，久良股份持有久良电子工程 100%的股权。

## (二) 公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况

### 1、公司前十名股东的持股情况

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式	股东性质
1	吕琳	5,830,000.00	53.00	净资产折股	境内自然人
2	吕栋	2,420,000.00	22.00	净资产折股	境内自然人
3	吕樾	1,980,000.00	18.00	净资产折股	境内自然人
4	余检求	440,000.00	4.00	净资产折股	境内自然人
5	洪秀芳	330,000.00	3.00	净资产折股	境内自然人
合计		11,000,000.00	100.00	-	--

截至本说明书签署之日，除上表列示股东外，公司不存在其他股东。公司股东持有的股份，不存在质押或其他争议事项。公司股东不存在私募投资基金管理人或私募投资基金。

### 2、前十名股东及持有 5%以上股份股东基本情况

(1) **吕琳**：男，1955 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1971 年 12 月至 1989 年 8 月，在杭州九二无线电厂担任生产科长；1989 年 8 月至 1995 年 5 月，在杭州市校办工业公司担任业务经理；1995 年 6 月至 2007 年 6 月，在杭州九二无线电厂担任厂长；2007 年 7 月至 2016 年 4 月，在杭州久良科技发展有限公司担任执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任董事长兼总经理，任期三年。

(2) **吕栋**：男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2004 年 9 月至 2006 年 3 月，在浙江大华技术股份有限公司担任信息部负责人；2008 年 1 月至 2016 年 4 月，在杭州久良科技发展有限公司担任副总经理；2016 年 4 月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任董事兼副总经理，任期三年。

(3) **吕樾**：男，1983 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2005 年 7 月至 2011 年 12 月，在杭州银行股份有限公司官

巷口支行公司担任信贷部业务经理，总行授信审批人；2011年12月至2014年8月，在中国民生银行股份有限公司杭州分行中小授信评审部风险经理、法律合规部担任法律合规岗法务；2014年9月至2015年5月，在浙商证券股份有限公司担任风险评估员；2015年6月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司担任总经理助理；2016年4月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任董事、财务总监兼董事会秘书，任期三年。

**(4) 余检求：**男，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2001年6月至2004年4月，在杭州远方光电信息股份有限公司（原远方仪器有限公司）担任工程师、项目经理；2004年4月至2013年4月，在聚光科技（杭州）股份有限公司担任部门经理、产品经理；2013年5月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司任技术总监；2016年4月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任董事兼副总经理，任期三年。

**(5) 洪秀芳：**女，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：1998年9月至2003年12月，在深圳正岛投资发展有限公司担任财务经理；2004年2月至2007年7月，在杭州九二无线电厂担任财务经理；2007年7月至2016年4月，在杭州久良科技发展有限公司担任财务经理；2016年4月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任监事、行政主管，任期三年。

### （三）公司控股股东及实际控制人

#### 1、公司控股股东及实际控制人

公司控股股东为吕琳，持有公司 5,830,000.00 股股份，持股比例为 53%；股东吕栋持有公司 2,420,000.00 股股份，持股比例为 22%；股东吕樾持有公司 1,980,000.00 股股份，持股比例为 18%。控股股东吕琳与股东吕栋、吕樾为父子关系，共同持有公司 93% 的股份，并且三人签订了《一致行动协议》，认定为公司共同实际控制人。控股股东及实际控制人的基本情况介绍见本节“三、公司股权结构”之“（二）公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”。

## 2、控股股东及实际控制人最近两年变化情况

最近两年公司的控股股东及实际控制人没有发生变化。

### （四）股东间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，股东之间存在如下关联关系：吕琳与吕栋、吕樾为父子关系、吕栋与吕樾为兄弟关系。除上述关联关系之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 四、公司股本形成及变化

### （一）公司股本形成及变化

#### 1、公司前身杭州九二无线电厂基本情况

（1）1981年12月，杭州九二无线电厂申请开业登记

公司的前身为杭州九二无线电厂，属于教育系统的全民性质的独立核算企业。1970年9月，杭州九二无线电厂成立，主管部门为杭州市教育局。

1981年12月18日，杭州九二无线电厂向杭州市工商行政管理局提出《工商企业开（歇）业登记申请书》。经济性质：全民所有制；生产、经营范围：主营：示波器、图示仪、电子开关；住所：西湖区曙光路十五中内；生产、经营方式：制造；资金总额：人民币1,522,441.99元（其中流动资金1,380,750.95元）。1982年2月1日，杭州市工商行政管理局颁发开业登记证书。

（2）1986年10月，杭州九二无线电厂增加注册资金及变更经营范围

1986年10月，杭州九二无线电厂向杭州市工商行政管理局提交《工商企业验照换照登记表》。企业地址为西湖区曙光路46号；注册资本变更为：人民币177.2万元，其中：固定资金61.96万元，流动资金115.24万元；杭州九二无线电厂生产经营范围变更为：主营示波器、教学仪器；兼营线路板焊接。生产经营方式变更为：制造、加工。1986年10月31日，杭州市工商行政管理局同意换

证。

(3) 1989年9月，杭州九二无线电厂增加注册资金及变更经营范围

1989年9月19日，杭州九二无线电厂向杭州市工商行政管理局提交《工业企业验照换照登记表》。注册资本变更为：185万元，其中固定资产63万元，流动资金122万元；生产经营范围变更为：主营示波器、教学仪器；兼营线路板焊接及仪器机箱加工。1989年9月19日，杭州市工商行政管理局同意换照。

(4) 2000年5月，杭州九二无线电厂变更经营范围

2000年5月18日，杭州九二无线电厂向杭州市工商行政管理局提交《企业法人/营业单位申请变更登记注册书》。生产经营范围变更为：教学专业仪器及设备，电子和通信测量仪器，电子计算机配套设备，电视电缆分配系统设备，投影电视机，文教用品，兼营线路板焊接及仪器机箱加工。2000年5月29日，杭州市工商行政管理局核准变更经营范围。

(5) 2000年11月，杭州九二无线电厂变更主管部门

2000年10月23日，依据杭州市党政机关与所办经济实体和管理的直属企业脱钩工作领导小组办公室出具的《关于党政机关与所办经济实体脱钩方式的批复》（市脱钩办[2000]3号）的指示，杭州九二无线电厂的主管部门由杭州市教育委员会（原杭州市教育局）变更为浙江大学附属中学。2000年11月9日，企业原行政主管部门杭州市教育委员会、企业现行政主管部门浙江大学附属中学，同意变更。2000年11月13日，杭州市工商行政管理局核准主管部门变更并备案。

(6) 2005年4月，杭州九二无线电厂增加注册资本

2005年4月22日，杭州九二无线电厂向杭州市工商行政管理局提交《企业法人/营业单位申请变更登记注册书》。杭州九二无线电厂的注册资本变更为260万元，住所变更为：杭州市西湖区曙光路93号。

2005年4月18日，浙江中信会计师事务所有限公司出具浙中信（2005）验

字第 171 号《验资报告》，截至 2005 年 4 月 18 日，杭州九二无线电厂已将资本公积转入 650,848.06 元，在 1993 年企业会计制度改革时由各项基金转入 99,151.94 元，合计新增注册资金人民币 75 万元。

2005 年 4 月 27 日，杭州市工商行政管理局核准变更。

## 2、杭州九二无线电厂改制为杭州久良科技发展有限公司

2007 年 4 月 12 日，杭州市人民政府国有资产监督管理委员会根据杭州市教育局提交的《关于要求对杭州九二无线电厂资产评估项目核准的函》（杭教计[2007]3 号）和浙江中企华资产评估有限公司出具的《杭州九二无线电厂资产评估报告书》（浙中企华评报字[2006]第 408 号）的相关文件，下发《关于对杭州九二无线电厂资产评估项目予以核准的函》（杭国资产[2007]32 号），经审核，本项目对应的经济行为已经杭州市教育局《关于进一步加快直属学校（单位）校办企业改制工作的通知》（杭教[2006]6 号）同意，承担该评估项目的浙江中企华资产评估有限公司具有财政部颁发的资产评估资格。本评估项目的评估基准日为 2006 年 6 月 30 日。

2007 年 4 月 26 日，浙江大学附属中学向杭州市教育局提交《关于杭州九二无线电厂改制方案的请示报告》（浙大附中[2007]校字 3 号），拟定了杭州九二无线电厂的改制方案和职工分流安置方案等。浙江大学附属中学制定的杭州九二无线电厂改制方案的政策依据为杭州市人民政府下发《杭州市人民政府关于市教育局直属学校（单位）校办企业改制有关问题的专题会议纪要》（杭府纪要[2006]17 号）和杭州市教育局《关于进一步加快直属学校（单位）校办企业改制工作的通知》（杭教[2006]6 号）文件。

改制方案的内容：杭州九二无线电厂的改制资产评估基准日为 2006 年 6 月 30 日，企业账面总资产为 1,384.95 万元，总负债为 1,088.24 万元，净资产为 296.71 万元。经国资委确认委托浙江中企华资产评估有限公司评估，评估后的总资产为 2,085.62 万元，总负债为 1,171.04 万元，净资产为 914.60 万元，评估号为浙中企华评字报（2006）第 408 号。评估报告经杭州市国资委核准，资产总额、负债总额和净资产一致，国资委核准号杭国资产[2007]32 号。

杭州九二无线电厂的改制形式确定为整体改制，组建新的有限责任公司或私营企业。具体组织形式由受让方决定报上级主管部门批准委托杭州市产权交易中心挂牌交易的形式。为落实杭州市政府、杭州市教育局有关校办企业改制的文件精神，切实保障校办企业改制的顺利进行，经浙江大学附属中学研究决定：人员分流安置费用，由浙江大学附属中学负责筹措解决。

2007年5月28日，杭州市教育局、杭州市人事局、杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局、杭州市人民政府国有资产监督管理委员会联合下发《关于杭州九二无线电厂改制方案的批复》（杭教校企改[2007]6号）。批复如下：“企业注册地址：杭州市曙光路93号；现地址：杭州市花蒋路468号。原则同意企业经评估核准后的整体资产在杭州市产权交易中心公开挂牌转让，由受让方组建新的有限责任公司或其他形式的私营企业，以评估核准后的净资产914.60万元委托杭州市产权交易中心公开挂牌转让，债权、债务由受让方继承、承担。人员安置费用由相关部门审核，并以实际支付数和资产处置表审核数为准。评估基准日至产权转移日期间企业的经营损益和净资产变动，由浙江大学附属中学委托具有资质的审计机构，进行财务清算审计。若有盈利，上交财政专户储存，并纳入浙江大学附属中学预算管理，若有亏损，由浙江大学附属中学弥补。”

2007年6月6日，吕琳、陈萍、唐丰、王毅、洪秀芳、章凤珠委托吕琳全权代表参加关于杭州九二无线电厂100%产权挂牌转让活动。通过竞价，由吕琳等六位自然人竞得杭州九二无线电厂100%产权。2007年6月19日，吕琳代表六名受让方与挂牌的杭州企业产权交易所签订《杭州九二无线电厂100%产权挂牌转让成交确认书》，挂牌转让成交价为9,150,000.00元。同日，吕琳代表受让方与浙江大学附属中学签订了《产权转让协议》。

2007年6月22日，吕琳、陈萍、唐丰、王毅、洪秀芳、章凤珠签订《关于杭州九二无线电厂100%产权挂牌转让后拟改制为有限公司的决定》，将杭州九二无线电厂改制为有限公司，名称暂定为“杭州久良科技发展有限公司”。公司净资产为9,145,774.03元，其中500万元列入注册资本，余额4,145,774.03元列入资本公积。吕琳，以受让经评估、核准所得的净资产出资350万元，占注册资本的70%；陈萍，以受让经评估、核准所得的净资产出资55万元，占注册资本的

11%；唐丰，以受让经评估、核准所得的净资产出资 25 万元，占注册资本的 5%；王毅，以受让经评估、核准所得的净资产出资 25 万元，占注册资本的 5%；洪秀芳，以受让经评估、核准所得的净资产出资 25 万元，占注册资本的 5%；章凤珠，以受让经评估、核准所得的净资产出资 20 万元，占注册资本的 4%。

2007 年 6 月 22 日，杭州久良科技发展有限公司制定了《公司章程》。2007 年 6 月 25 日，杭州久良科技发展有限公司向杭州工商行政管理局提交《企业改制登记申请书》，申请将企业名称由杭州九二无线电厂变更为杭州久良科技发展有限公司；公司住所变更为：杭州市西湖区花蒋路 468 号 1 幢；法定代表人：吕琳；注册资本变更为 500 万元人民币；经营范围变更为服务：计算机网络工程，视讯工程，教学仪器，教学设备及电子产品的技术开发，技术咨询、技术服务；制造、加工：教学仪器设备；批发、零售：电子计算机及配件，文教用品，办公自动化设备，电子及通信产品，投影机；其他无需报经审批的一切合法项目；营业期限变更为 2007 年 6 月 28 至 2027 年 6 月 27 日。

2007 年 6 月 28 日，浙江大学附属中学出具证明：“杭州九二无线电厂 100% 产权转让，成交价为 915 万元，受托人吕琳等六位同志已支付首期款 500 万元，余款 415 万元将于 2008 年 7 月 1 日前付清，请予以办理工商登记。” 2007 年 6 月 28 日，经杭州市工商局核准。

由于受让方在竞得杭州九二无线电厂 100% 产权后，一次性付款有困难，向转让方和杭州市校企改制领导小组提出要求采用分期付款的方式支付。2007 年 7 月 2 日，在杭州市教育局召集下杭州市校企改制领导小组、浙江大学附属中学和受让方召开了联席会议，转让方浙江大学附属中学与受让方吕琳、唐丰、王毅、章凤珠、陈萍、洪秀芳签订《产权转让补充协议》。协议约定：2007 年 7 月 5 日前支付应付款 225.5 万元，2008 年 6 月 30 日前付清产权转让清算后应付的余额。

基于 2007 年 5 月 28 日，杭州市教育局、杭州市人事局、杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局、杭州市人民政府国有资产监督管理委员会联合下发《关于杭州九二无线电厂改制方案的批复》（杭教校企改[2007]6 号）的第四项内容：“评估基准日至产权转移日期间企业的经营损益和净资产变动，由浙江大学附属

中学委托具有资质的审计机构，进行财务清算审计。若有盈利，上交财政专户储存，并纳入浙江大学附属中学预算管理，若有亏损，由浙江大学附属中学弥补。”2008年3月18日，浙江大学附属中学向杭州市教育局提交《关于要求对杭州九二无线电厂改制清算的专项审计报告予以确认的请示》（[2008]校字6号）。2008年3月29日，杭州市教育局向浙江大学附属中学下发《关于杭州九二无线电厂财务清算审计的批复》（杭校企改办[2008]8号），根据浙江岳华会计师事务所有限公司出具的审计报告（浙岳华审字[2008]第0064号），清算截止日2007年6月30日资产总计23,049,314.51元，负债合计15,546,684.22元，净资产7,502,630.29元。清算期间资产变动净额-1,643,143.74元，清算期净利润-1,451,770.90元。

截止2007年6月30日，九二无线电厂净资产为7,502,630.29元。挂牌交易溢价4,225.97元与净资产合计7,506,856.26元。吕琳分八次向浙江大学附属中学支付转让款，分别是2007年6月21日支付2,745,000.00元，2007年7月10日支付2,255,000.00元，2008年8月27日支付500,000.00元，2008年10月6日支付400,000.00元，2008年11月4日支付500,000.00元，2008年12月2日支付400,000.00元，2008年12月30日支付696,856.26元，2009年11月13日支付10,000.00元。截止2009年11月13日，产权转让款项已全部支付浙江大学附属中学。

久良有限设立时的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
吕琳	3,500,000.00	70.00	净资产
陈萍	550,000.00	11.00	净资产
唐丰	250,000.00	5.00	净资产
王毅	250,000.00	5.00	净资产
洪秀芳	250,000.00	5.00	净资产
章凤珠	200,000.00	4.00	净资产
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

北京大成(杭州)律师事务所在其出具的法律意见书中对上述改制事项发表以下意见：

“经本所经办律师核查，截至本法律意见书出具之日，上述历史股权变动中的不规范情形已经公司控股股东、实际控制人作出承诺：“该次改制产权转让款已全部付清，若日后由于延迟付款等原因，浙江大学附属中学与公司发生纠纷，对公司造成的任何损失，由控股股东、实际控制人承担全部赔偿责任”，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《专项审计报告》，对该次改制的出资情况进行了鉴证，且公司已取得工商局出具的合规证明，故上述情形对本次挂牌不构成影响。”

通过核查，主办券商认为：杭州九二无线电厂改制设立杭州久良科技发展有限公司的过程符合相关法律法规和主管部门规范性文件的要求，履行了必要的评估、产权交易中心挂牌交易等相关程序，产权转让合法有效，不存在任何权属纠纷。虽然该次产权转让的付款时间没有严格按照产权转让协议的约定履行，存在延迟付款的情形。但是，从2009年11月最后一笔产权转让款付清至今，产权转让方没有因受让方迟延履行付款义务主张任何权利，不存在任何产权转让纠纷。

另外，久良科技有限向杭州市工商行政管理局提交企业改制申请时，由于杭州市工商行政管理局没有要求企业提供《验资报告》，因此九二无线电厂改制为久良科技有限根据评估增加注册资本没有进行验资。

针对该事项，2016年5月27日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对九二无线电厂改制为久良科技有限的出资情况进行了审核并出具了立信中联专审字（2016）D-0014号《专项审核报告》。审核意见为：“通过核查，2007年6月28日杭州九二无线电厂更名为杭州久良科技发展有限公司以净资产出资的500万元已全部到位，产权转让款已于2009年11月全部付清。”

2016年5月20日，公司控股股东、实际控制人针对上述事项作出承诺：“杭州九二无线电厂改制设立杭州久良科技发展有限公司的过程合法有效、产权清晰，不存在任何权属纠纷，产权转让成交价款已全部付清。若日后因产权转让事项对公司或其他股东造成的任何损失，由控股股东、实际控制人承担全部赔偿责任。”

### 3、2010年8月，第一次增资28万元及股权转让

2010年7月20日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会决议，经代表100%表决权的股东通过，同意增资28万元；唐丰将拥有本公司5%的股权转让给徐永光。

2010年7月20日，唐丰与徐永光签订《股权转让协议》，协议约定唐丰将其拥有的杭州久良科技发展有限公司5%的股权转让给徐永光。股权的转让价款为45.75万元。

2010年8月9日，永浩联合会计师事务所出具验资报告[永浩验字（2010）第377号]，经审验，截止2010年8月9日止，杭州久良科技发展有限公司已收到吕琳缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币28万元，股东以货币出资。变更后的累计注册资本人民币528万元，实收资本人民币528万元。

2010年8月5日，杭州久良科技发展有限公司向杭州市工商行政管理局提出公司变更登记申请。2010年8月13日，杭州市工商局进行了核准。

本次股权变更及增资后，久良有限的股权结构为：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
吕琳	3,780,000.00	71.60	净资产+货币
陈萍	550,000.00	10.42	净资产
徐永光	250,000.00	4.73	净资产
王毅	250,000.00	4.73	净资产
洪秀芳	250,000.00	4.73	净资产
章凤珠	200,000.00	3.79	净资产
合计	<b>5,280,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

### 4、2011年4月，第二次股权转让

2011年4月15日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会，会议由全体股东参加，经讨论一致同意股东陈萍将拥有的公司10.42%的股权转让给吕琳。同意股东章凤珠将拥有本公司3.79%的股权转让给吕栋。

2011年4月15日，陈萍与吕琳签订《股权转让协议》，协议约定陈萍将拥有杭州久良科技发展有限公司10.42%的股权转让给吕琳，股权转让价款为100.00万元。章凤珠与吕栋签订《股权转让协议》，章凤珠将拥有杭州久良科技发展有限公司3.79%的股权转让给吕栋。股权转让价款为36.60万元。

2011年4月22日，杭州久良科技发展有限公司向杭州市工商行政管理局提出公司变更登记申请，于2011年4月22日获杭州市工商行政管理局核准。

本次股权转让完成后，久良有限的股权结构为：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
吕琳	4,330,000.00	82.02	净资产+货币
徐永光	250,000.00	4.73	净资产
王毅	250,000.00	4.73	净资产
洪秀芳	250,000.00	4.73	净资产
吕栋	200,000.00	3.79	净资产
合计	<b>5,280,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 5、2013年1月，第二次增加注册资本482万元

2013年1月18日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会，会议由代表100%表决权的股东一致通过，作出决议如下：决定本次增资482万元，截止2012年12月31日，久良有限资本公积中的262万元按股东出资比例分配并转增注册资本，另外吕琳货币增资220万元，增资后公司的注册资金为1010万元。同日，杭州久良科技发展有限公司修改了《公司章程》。

2013年1月22日，浙江新中天会计师事务所有限公司对本次增资出具了新中天验字（2013）第0014号《验资报告》。经审验，截止2013年1月21日，公司收到各股东缴纳的新增注册资本合计人民币482万元。各股东以货币出资220万元，资本公积出资262万元。

2013年1月22日，杭州久良科技发展有限公司向杭州市工商行政管理局提出公司变更登记申请，于2013年1月22日获杭州市工商行政管理局核准。2013年1月22日，杭州久良科技发展有限公司领取《营业执照》。

本次增资，久良有限的股权结构变更为：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
吕琳	8,679,000.00	85.93	净资产+货币+资本公积
徐永光	373,900.00	3.70	净资产+资本公积
王毅	373,900.00	3.70	净资产+资本公积
洪秀芳	373,900.00	3.70	净资产+资本公积
吕栋	299,300.00	2.97	净资产+资本公积
<b>合计</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 6、2013年10月，第三次股权转让

2013年10月22日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会决议，会议由全体股东参加，经讨论一致通过，同意王毅将拥有本公司3.70%的股权转让给吕栋；徐永光将拥有本公司3.70%的股权转让给吕樾。杭州久良科技发展有限公司修改了《公司章程》。

2013年10月22日，王毅与吕栋签订了《股权转让协议》，协议约定王毅将其持有的久良有限3.70%的股权转让给吕栋，股权转让价款为37.39万元；徐永光与吕樾签订了《股权转让协议》，协议约定王徐永光将其持有的久良有限3.70%的股权转让给吕樾，股权转让价款为37.39万元。

2013年10月30日，杭州久良科技发展有限公司向杭州市工商行政管理局提出公司变更登记申请，于2013年10月30日获杭州市工商行政管理局核准。

股权结构变更为：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
吕琳	8,679,000.00	85.93	净资产+货币+资本公积
吕栋	673,200.00	6.67	净资产+资本公积
洪秀芳	373,900.00	3.70	净资产+资本公积
吕樾	373,900.00	3.79	净资产+资本公积
<b>合计</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 7、2016年2月，第四次股权转让及第三次增资

2016年2月4日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会，会议由全体股东参加，经讨论一致通过，作出决议如下：吕琳将拥有本公司17.30%的股权转让给吕栋；吕琳将拥有本公司10.91%的股权转让给吕樾。洪秀芳将拥有本公司0.43%的股权转让给吕樾。同日，吕琳与吕栋签订《股权转让协议》，吕琳将拥有的杭州久良科技发展有限公司17.30%的股权转让给吕栋，股权转让的价款为174.68万元。吕琳与吕樾签订《股权转让协议》，吕琳将拥有的杭州久良科技发展有限公司10.91%的股权转让给吕樾，股权转让的价款为110.22万元。洪秀芳与吕樾签订《股权转让协议》，洪秀芳将拥有的杭州久良科技发展有限公司0.43%的股权转让给吕樾，股权转让的价款为4.39万元。

2016年2月4日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会关于同意增加注册资本的决定，同意本次增资90.00万元。同意接收余检求为本公司新股东，同意该股东对本公司认缴出资44万元，投资方式为货币，占注册资本的4%。吕樾追加认缴出资46万元，投资方式为货币。杭州久良科技发展有限公司修改了《公司章程》。

2016年2月4日，杭州久良科技发展有限公司向杭州市工商行政管理局提出公司变更登记申请。同日，获杭州市工商行政管理局核准。

2016年3月16日，浙江新中天会计师事务所有限公司对本次增资出具了新中天验字（2016）第0012号《验资报告》，经审验，截止2016年2月4日，公司收到余检求、吕樾缴纳的新增注册资本合计人民币90万元。

本次股权变更及增资后，久良有限的股权结构变更为：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
吕琳	5,830,000.00	53.00	净资产+货币+资本公积
吕栋	2,420,000.00	22.00	净资产+货币+资本公积
吕樾	1,980,000.00	18.00	净资产+货币+资本公积
余检求	440,000.00	4.00	货币
洪秀芳	330,000.00	3.00	净资产+资本公积

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
合计	11,000,000.00	100.00	-

## 8、2016年4月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016年3月15日，杭州久良科技发展有限公司召开2016年临时股东会，会议决议：同意有限责任公司整体变更为股份有限公司，同意聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）和中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以2016年2月29日为审计、评估基准日，对久良科技有限进行审计和评估。

2016年4月5日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“立信中联字（2016）D-0478号《审计报告》”，审计截至2016年2月29日，久良科技有限的账面资产总额为人民币29,123,408.93元，负债总额为人民币17,100,101.79元，净资产人民币12,023,307.14元。

2016年4月8日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具中铭评报字[2016]第3018号《杭州久良科技发展有限公司净资产价值项目资产评估报告》，对公司的净资产进行评估。评估结果为：“截至评估基准日2016年2月29日，评估前资产账面价值合计2,912.34万元，总负债账面价值1,710.01万元，净资产账面价值1,202.33万元；评估后资产评估价值合计为3,549.43万元，负债评估价值合计为1,710.01万元，净资产评估价值合计为1,839.42万元，净资产评估价值较账面价值评估增值637.09万元，增值率为52.99%。”采用资产基础法评估后久良科技有限净资产价值为1,839.42万元。

2016年4月26日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，同意公司以立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）立信中联字（2016）D-0478号《审计报告》审计的2016年2月29日为基准日的净资产人民币12,023,307.14元作为折股基础，折合为公司股本1,100.00万股，余额1,023,307.14元计入资本公积。会议审议通过了《公司章程》，选举了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2016年4月26日，立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具了立信中联验字(2016)D-0036号《验资报告》。经审验截至2016年4月26日，公司已收

到全体股东以其拥有的杭州久良科技发展有限公司截止 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产人民币 12,023,307.14 元，以 1.0930:1 的比例折股，其中人民币 1,100.00 万元折合为公司的股本，股份总额为 1,100.00 万股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 1,023,307.14 元作为资本公积。

2016 年 5 月 13 日，公司完成工商变更登记，取得杭州市市场监督管理局颁发统一社会信用代码为 91330106143043059U 的《营业执照》。

股份公司设立时，股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
吕琳	5,830,000.00	53.00	净资产折股
吕栋	2,420,000.00	22.00	净资产折股
吕樾	1,980,000.00	18.00	净资产折股
余检求	440,000.00	4.00	净资产折股
洪秀芳	330,000.00	3.00	净资产折股
合计	<b>11,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

主办券商及经办律师认为，公司现有股东具有法律、法规和规范性文件规定担任公司股东的资格，其人数、住所及其在公司中的持股比例符合法律、法规和规范性文件的规定，不存在法律法规规定不适合担任股东的情形，具有适格性；公司及其前身久良科技有限的设立符合相关法律、法规的规定，公司及其前身久良科技有限存续期间的历次股本变动已履行了必要的法定程序，合法、合规；公司由久良科技有限整体变更为股份公司，履行了必要的内部决策程序，设立过程中履行了必要的审计、资产评估及验资程序，并已办理完毕工商登记，公司的设立合法、有效，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

## （二）重大资产重组情况

公司自设立以来，未发生的重大资产重组情况。

## （三）公司子公司及参股公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共有一家子公司：杭州久良电子工程服务有限公司（以下简称“久良电子工程”）。

## 1、杭州久良电子工程服务有限公司基本情况

杭州久良电子工程服务有限公司基本情况如下表：

名称	杭州久良电子工程服务有限公司
住所	西湖区花蒋路 468 号 1 幢 2 楼西 201 室
法定代表人	吕栋
公司类型	私营有限责任公司
注册资本	50 万元
实收资本	50 万元
成立日期	2010 年 2 月 1 日
经营期限	2010 年 2 月 1 日至 2030 年 1 月 31 日
经营范围	一般经营项目：服务：科技信息咨询，投影设备、计算机系统集成、安防监控设备的安装及维修；批发、零售：电子计算机软硬件及配件，安防监控设备，教学仪器，办公自动化设备，电子产品、通信设备（除专控）；其他无需报经审批的一切合法项目。

久良电子工程股本形成及变化情况：

### （1）久良电子工程的设立

2010 年 1 月 29 日，杭州久良科技发展有限公司和吕栋分别以 30 万元和 20 万元人民币出资申请设立杭州久良电子工程服务有限公司，注册资本 50 万元，实收资本 50 万元。

2010 年 7 月 16 日，杭州市工商行政管理局核发了杭州久良电子工程服务有限公司的营业执照，注册号为 330106000121920，法定代表人为吕栋，住所为：西湖区花蒋路 468 号 1 幢 2 楼西 201 室。经营范围为：一般经营项目：服务：科技信息咨询；监控安防系统；承接计算机网络工程、电子工程（涉及资质证凭证经营）；批发、零售：电子计算机软硬件及配件，安防监控设备，教学仪器，办公自动化设备，电子产品、通信设备（除专控）；其他无需报经审批的一切合法项目。

2010 年 1 月 19 日，永浩联合会计师事务所对本次出资进行了审验并出具永浩验字（2010）第 015 号《验资报告》，验证各股东均已缴纳各自认缴的出资额。

久良电子工程设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）	实缴出资金额（万元）
1	杭州久良科技发展有限公司	30.00	60.00	30.00
2	吕栋	20.00	40.00	20.00
合计		50.00	100.00	50.00

## （2）第一次股权转让

根据《公司法》及本公司章程的有关规定，2016年5月17日，杭州久良电子工程服务有限公司召开了股东会，会议由全体股东参加，经讨论一致通过，同意吕栋将其拥有久良电子工程40%的股权转让给久良股份，转让价款为20万元。

2016年5月17日，杭州久良电子工程服务有限公司向杭州市西湖区工商行政管理局提出公司变更登记申请。2016年5月26日，杭州市西湖区工商行政管理局进行了核准。

久良电子工程变更后股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）	实缴出资金额（万元）
1	浙江久良教育科技股份有限公司	50.00	100.00	50.00
合计		50.00	100.00	50.00

## 五、公司董事、监事及高级管理人员

### （一）公司董事、监事及高级管理人员基本情况

#### 1、董事基本情况

公司董事基本情况如下：

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	吕琳	董事长	中国	否	330106*****0417	2016-4-26至 2019-4-25
2	吕栋	董事	中国	否	330106*****0431	2016-4-26至 2019-4-25
3	吕樑	董事	中国	否	330106*****0415	2016-4-26至 2019-4-25

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
4	余检求	董事	中国	否	430521*****7072	2016-4-26 至 2019-4-25
5	孙国茂	董事	中国	否	370620*****1518	2016-4-26 至 2019-4-25

(1) 吕琳先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司董事长，任期三年。

(2) 吕栋先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司董事，任期三年。

(3) 吕樾先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司董事，任期三年。

(4) 余检求先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司董事，任期三年。

(5) 孙国茂，男，1960 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。主要工作经历：1994 年 4 月至 2003 年 11 月，在天同证券有限责任公司任总经理助理、副总经理；2003 年 11 月至 2008 年 10 月，在齐鲁证券有限公司任董事、总经理；2008 年 10 月至 2011 年 10 月，在万家基金管理有限公司任董事长；2011 年 10 月至今，济南大学经济学院教授、金融研究院院长；2013 年 9 月至今，任山东省资本市场创新发展协同创新中心主任；现担任山东高速股份有限公司独立董事、山东省鲁信投资控股集团有限公司董事、山东黄金集团财务有限公司董事、上海熙德投资管理有限公司董事、山东瀚讯信息技术有限公司董事、杭州丽晶光电股份有限公司董事、山东贝特智联表计股份有限公司独立董事。2016 年 5 月至今，担任浙江久良教育科技有限公司董事，任期三年。

## 2、监事基本情况

公司监事基本情况如下：

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	洪秀芳	监事会主席	中国	否	342724*****4527	2016-4-26 至 2019-4-25
2	葛莉莉	监事	中国	否	330724*****0027	2016-4-26 至 2019-4-25
3	韦君杭	监事	中国	否	330106*****1513	2016-4-26 至 2019-4-25

(1)洪秀芳女士基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5%以上股份股东的基本情况”，现任本公司监事会主席，任期三年。

(2)葛莉莉，女，1984 年 09 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2005 年 7 月至 2009 年 9 月，在浙江绿晶香精有限公司工作；2009 年 10 月至 2012 年 11 月，在杭州东方网升科技有限公司任猎头主管；2012 年 12 月至 2016 年 4 月，在杭州久良科技发展有限公司任办公室主管。2016 年 4 月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司任办公室主管，担任公司监事，任期三年。

(3)韦君杭，男，1955 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要学习工作经历：1971 年 12 月至 1996 年 6 月，在杭州制氧机集团设计研究所担任主任工程师；1996 年 7 月至 1998 年 12 月，在浙江省建设物资总公司担任业务经理；1999 年 1 月至 2001 年 10 月，在杭州双利技术贸易有限公司担任董事长；2002 年 1 月至今，在中外合资杭州埃杜尔威特泵业公司任董事长。2016 年 4 月至今，担任浙江久良教育科技股份有限公司监事，任期三年。

## 3、高级管理人员基本情况

公司高级管理人员基本情况如下：

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	吕琳	总经理	中国	否	330106*****0417	2016-4-26 至

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
						2019-4-25
2	吕栋	副总经理	中国	否	330106*****0431	2016-4-26 至 2019-4-25
3	余检求	副总经理	中国	否	430521*****7072	2016-4-26 至 2019-4-25
4	吕樾	财务总监兼董事会秘书	中国	否	330106*****0415	2016-4-26 至 2019-4-25

(1) 吕琳先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司总经理，任期三年。

(2) 吕栋先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司副总经理，任期三年。

(3) 余检求先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司副总经理，任期三年。

(4) 吕樾先生基本情况见本公开转让说明书本节“三、股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”，现任本公司财务总监兼董事会秘书，任期三年。

## (二) 董事、监事及高级管理人员的持股情况

公司董事、监事及高级管理人员的持股情况如下：

姓名	任职情况	持股情况	持股数量（股）	持股比例（%）
吕琳	董事、总经理	直接持股	5,830,000.00	53.00
吕栋	董事、副总经理	直接持股	2,420,000.00	22.00
吕樾	董事、财务总监兼董事会秘书	直接持股	1,980,000.00	18.00
余检求	董事、副总经理	直接持股	440,000.00	4.00
孙国茂	董事	不持股	-	-
洪秀芳	监事	直接持股	330,000.00	3.00
韦君杭	监事	不持股	-	-

姓名	任职情况	持股情况	持股数量（股）	持股比例（%）
葛莉莉	监事	不持股	-	-
合计			11,000,000.00	100.00

## 六、报告期主要会计数据和财务指标简表

根据立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为立信中联字（2016）D-0478号《审计报告》，公司最近两年一期的主要财务数据及经计算后的主要财务指标如下：

单位：元

项 目	2016年2月/ 2016年2月29日	2015年度/ 2015年12月31日	2014年度/ 2014年12月31日
营业收入	3,709,132.72	40,376,356.75	36,030,163.68
净利润	-11,582.49	573,382.08	-1,217,815.23
归属于申请挂牌公司股东的净利润	-2,173.93	596,568.47	-1,191,927.37
扣除非经常性损益后的净利润	-11,533.74	522,045.62	-1,277,666.65
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	-2,144.68	565,766.59	-1,227,838.22
毛利率（%）	24.89	17.20	14.08
净资产收益率（%）	-0.02	5.51	-10.84
净资产收益率（扣除非经常损益）（%）	-0.02	5.22	-11.17
应收账款周转率（次）	0.57	6.35	5.21
存货周转率（次）	0.38	5.16	5.84
基本每股收益（元/股）	-0.0002	0.06	-0.12
稀释每股收益（元/股）	-0.0002	0.06	-0.12
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,696.17	4,025,144.78	-2,950,282.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.26	0.40	-0.29
总资产	29,123,141.85	31,827,339.28	31,301,334.54
股东权益合计	11,999,794.76	11,111,377.25	10,537,995.17
归属于申请挂牌公司股东权益金额	11,889,199.71	10,991,373.64	10,394,805.17
每股净资产（元/股）	1.14	1.10	1.04
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.13	1.09	1.03
资产负债率（母公司）（%）	58.72	65.04	66.40
流动比率	1.23	1.14	1.08
速动比率	1.10	0.99	1.00

上述财务指标的计算方法如下：

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

4、应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

5、存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

6、每股净资产=净资产/股份总数

7、归属于申请挂牌公司的每股净资产=归属于申请挂牌公司的净资产/股份总数

8、毛利率=（主营业务收入-主营业务成本）/主营业务收入

9、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动现金流量净额/股份总数

净资产收益率和每股收益根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的相关规定计算。

## 七、主办券商及中介机构情况

### （一）主办券商

名称：爱建证券有限责任公司

法定代表人：钱华

住所：上海市浦东新区世纪大道1600号32层

电话：021-32229888

传真：021-68728700

项目小组负责人： 宋文云

项目小组成员： 李良才、张倩

## （二）律师事务所

名称：北京大成（杭州）律师事务所

地址：杭州市江干区钱江新城城星路 111 号钱江国际时代广场 2 号楼 14 层

负责人： 何鑑文

经办律师：夏晶晶、朱洪鹤、胡铭

电话： 0571-86554050

传真： 0571-85084316

## （三）会计师事务所

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：李金才

地址：天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

经办注册会计师： 俞德昌、翁佳嘉

电话： 022-23733333

传真： 0574-27650711

## （四）资产评估机构

名称：中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

法定代表人：黄世新

经办注册评估师：周霁、范洪法

住所：北京市西城区阜外大街1号东座18层南区

电话：010-88337312

传真：010-51120377

#### （五）证券登记结算机构

股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

联系地址：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）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务及产品和服务的情况

#### （一）主营业务

公司的经营范围为“制造、加工：教学仪器设备。服务：计算机网络工程、视讯工程、教学仪器、教学设备及电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务；批发、零售：电子计算机及配件，文教用品，办公自动化设备，电子产品、通信产品（除专控），投影机；其他无须报经审批的一切合法项目。”（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的主营业务为现代教育装备的研发、制造和销售。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

#### （二）主要产品及用途

公司主要产品包括智慧环境教室产品、智慧教室系统产品、教育现代化设备、教学仪器四大类。具体情况如下：

##### 1、智慧环境教室

智慧环境教室是基于物联网架构将教室照明灯、黑板灯、智控终端、窗帘、空调、网关等产品组合相连，将教室学习环境提高到最优。智慧环境教室采用的是 Mesh 网络，又称“无线蜂窝网格网络”，它是一个动态的可以不断扩展的网络架构，任意的两个设备均可以保持无线互联。

智慧环境教室中的智能灯调光系统，可以根据教学的需要，灵活配置多种照明方案；同时可扩展接入照明系统、多媒体设备故障报警、智能灯光寿命预测等后台数据平台。久良智慧环境教室（绿色照明的方案）通过选择 LED 作为光源，结合使用自主研发的智能调光系统，节能效率可达 70% 以上；采用低纹波高精度可调电源技术、智能调光技术、优良灯具出光面设计，可以提供无频闪、无炫光、无有害蓝光、灯光柔和、照度均匀的优质光源，为学生提供安全健康的绿色照明，

保护学生和教师的视力。

(1) 智慧环境教室产品效果图如下：



(2) 智慧环境教室产品展会实物图如下：



(3) 智慧环境教室部分组件组成部分如下表所示：

序号	名称	功能	特点
1	智控终端	控制中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>提供整体的控制策略、组网策略以及智能控制，持多种教学模式选择，满足不同教学情景的照明。</li> </ul>
2	智控窗帘	支持窗帘的自动控制	<ul style="list-style-type: none"> <li>投影模式下，自动关窗帘，正常照明模式下，自动开窗帘。</li> </ul>
3	智控空调	自动控制教室空调的开启和关闭	<ul style="list-style-type: none"> <li>支持教室环境的温度和湿度的检测根据配置的温度、湿度控制目标，自动控制开启和关闭，确保环境舒适，支持无线控温和远程控温。</li> </ul>

序号	名称	功能	特点
4	智慧教室灯	光照度环境自适应	• 采用高精度、低纹波技术恒流供电，无频闪，支持多种工作模式，满足不同教学场景需要。
5	智慧黑板灯	光照度环境自适应	• 采用高精度、低纹波技术恒流供电，无频闪，支持多种工作模式，满足不同教学场景需要。

(4) 智慧环境教室部分组件参数标准如下表所示：

类型	智慧教室灯	智慧黑板灯
光源类型	优质 LED 光源	优质 LED 光源
额定电压	220V	220V
额定频率	50Hz	50Hz
功率因素	0.85	0.85
额定功率	45W	38W
色温	4500K	4500K
显色指数	>85 (R9>50)	>85 (R9>50)
特色功能	采用高精度、低纹波技术恒流供电，无频闪。	
	支持光照度环境自适应。	
	支持无线通讯，升级改造简单易行。	
	支持多种工作模式，满足不同教学场景需要。	
	支持多媒体相关设备统一控制。	
工作面照度	>300Lx	>500Lx
照度均匀度	>0.75	>0.85

## 2、智慧教室系统

久良智慧教室系统是基于互联网、物联网技术集智慧教学、人员考勤、资产管理、环境智慧调节、教学录播及远程控制于一体的新型现代化智慧教室系统，通过整合了课前教学资源、课件推送，课中教师课件习题等资源调用，课后课堂实录的教研评估三个阶段，完成智慧教室对教学和学习整个过程的融会贯通。全面关注每一个教学环节，使教学模式更加多样化、个性化。智慧教室以久良教育云平台为核心，连接录播、交互式多媒体触摸一体机、教学终端、数字视频展台等教学系统，实现课中智慧教学和课外交互相关联。通过物联网与 wifi 环境，将传统教室打造成物联网时代的多媒体智慧教室。

(1) 智慧教室系统功能（版本号：智慧教室 V1.0）具体情况如下：

序号	子系统	功能模块	功能	示意图片
1	智慧教室	多功能黑板	智能图形识别、方便的截图等功能。	
		电子学案	实现课件播放、要点传输、细分课堂等功能。	
		视频展台	直接将教师准备的纸质教材展现在黑板上。	
2	教学录播	资源录播	高清网络化录播，配置编码器、摄像机。采集一路老师高清视频、一路学生高清视频和一路课件 VGA 信号自动网络传输至云平台，支持多路直播、转播、点播功能。	
		班班互动	高清网络视频互动，主讲三路视频；实现一主讲两听讲的视频互动。	
3	互动终端	课堂互动	基于电子书包的多种互动，提供共享、推送、协作等互动方法。	
		评测分析	模拟传统的课堂测验方式，提供出题、作答、展示、统计分析各个环节。	
		电子资源	电子教材、电子学案、电子课件、电子试题等教学资源的展示。	
4	教育云平台	主题教研	集体备课、专题研讨、课题讨论、学科沙龙、教师培训等主题发起教研活动，普通教师发起的主题，经管理者审核后可在全校或全区域进行研讨活动，其他教师进行活动参加研讨。	
		在线听课	听课计划建立，记录听课表，记录听课表，课表提交课表提交等。	
		视频互动微教研	支持各种视频教研活动开展，发起人可在个人工作室发起活动并以消息的方式发送通知，邀请相关人员参加活动。可实现实时的“桌面式”教研	
5	集中管理	统一控制	目标机器开机、关机、开始录像(定时录像)、结束录像	
		超级广播	本地文件及本地视频对区域内的电子大屏进行广播，“摄像机广播”，将正在视频的图像及声音广播到指定的班级。	
		移动设备管理	丰富的管理策略组合，结合默认、SSID、时间、日期的策略管理，可以对移动设备在不同地点（学校、家庭），不同时间（课中、课外、寒暑假）实行不同的管理方式。	

(2) 智慧教室系统层级划分如下图：



### 3、教育现代化设备

教育现代化设备主要指在现代化教学过程中使用的一些现代化产品。久良科技目前开发的现代化教育装备主要包含：JL9900B 多媒体中央控制器、JL98D 系列展台、教学多媒体智慧终端。具体情况如下：

序号	名称	型号	产品特点	产品示意图
1	多媒体中央控制器	JL9900 B-Z 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>VGA 四进二出，视频四进一出，音频四进一出。</li> <li>串口两路，电源输出两路，红外仿真功能，投影机延时保护，IC 卡控制功能（选配），桌面型。</li> <li>代码库管理，主要型号的投影机的代码可以自动下载，可以重写、修改。</li> </ul>	
2	实物视频展台	JL98D 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>320-500 万像素，1/3' 图像传感器，12 倍光学变焦，水平解析度 ≥1000 线，VGA 二进二出，音频二进一出。</li> <li>白平衡，图像冻结，文本图像，色彩调整，正负片，同屏对比，关机直通，图像存储（选配），断电不丢图像（选配），USB2.0（选配）。</li> </ul>	

序号	名称	型号	产品特点	产品示意图
3	教学多媒体智慧终端	JL9300 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>基于强劲 ARM 处理器的中控系统，高性能嵌入式电脑，高性能音频功放系统，高清数字展示台，无线麦克风</li> <li>电容式触摸面板，IC 卡管理功能及自动化电控锁，具有远程控制及维护、远程设备状态侦测、远程教务管理、远程防盗布防、远程信息发布、网络对讲及广播等功能。</li> </ul>	

#### 4、教学仪器设备

教学仪器设备主要指围绕教育教学过程中使用的相关仪器设备；主要包含：示波器系列、信号源系列、电源系列、实验器系列、演示器系列等。具体情况如下：

序号	名称	型号	产品特点	产品示意图
1	数字（教学）示波器	JDS2010 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>7 寸真彩屏，带宽：10MHz 采样频率：100MHz，</li> <li>通道数：1CH+Ext trig。垂直偏转灵敏度：10mV/DIV~5V/DIV。2 路相位及频率可调信号源。</li> <li>扫描时基：50nS/DIV~5S/DIV。接口：VGA 接口（分辨率不低于 800×600）、RS-232、USB、传感器供电接口。</li> </ul>	
2	数字（学生）示波器	JDS1010 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>4.3 寸真彩屏，带宽：10MHz，采样频率：100MHz，</li> <li>通道数：1CH+Ext trig，垂直偏转灵敏度：10mV/DIV~5V/DIV。2 路相位及频率可调信号源。</li> <li>扫描时基：50nS/DIV~5S/DIV。接口：RS-232、USB、传感器供电接口。</li> </ul>	

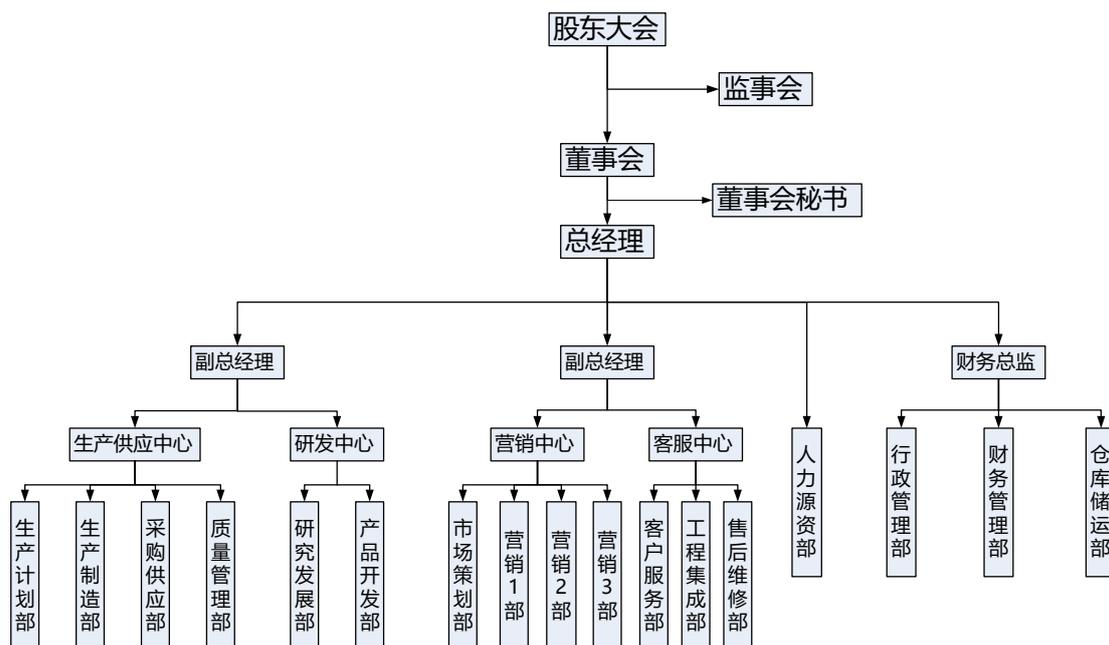
序号	名称	型号	产品特点	产品示意图
3	教学示波器	J2458-1 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>垂直系统频率响应为 DC~5MHZ, 垂直偏转因数 20mVP-P/格, 衰减倍率:1、10、100、1000 四档</li> <li>输入耐压:400V (DC+ACp-p), 扫描频率率:10Hz~100kHz 分四档。</li> <li>机内有 100mV/1kHz 方波校准信号, 可以按需要对垂直系统灵敏度进行校准, 达到对被测波形幅度进行定量测试, 测试误差不大于 10%。</li> </ul>	
4	学生示波器	J2459 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>垂直系统频率响应为 DC~2MHZ, 垂直偏转因数 50mVP-P/格, 衰减倍率:1、10、100、1000 四档</li> <li>输入耐压:400V (DC+ACp-p)。扫描频率:10Hz~100kHz 分四档</li> <li>机内有 250mV/50Hz 正弦波校准信号, 可以按需要对垂直系统灵敏度进行校准, 达到对被测波形幅度进行定量测试, 测试误差不大于 10%。</li> </ul>	
5	学生信号发生器	J2465-2 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>高频信号输出 450kHz~1620kHz,</li> <li>低频信号输出 0.5kHz、1kHz、1.5kHz、2kHz、2.5kHz 五点频。</li> </ul>	
6	教学信号发生器	J2464-2 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>高频信号输出范围: 0.44~14MHZ, 频率误差: 不大于 5%,</li> <li>中频 465kHz 误差: 不大于 2%, 输出电压幅度: 不大于 300mV/300Ω, 调幅度: I、II 频段不小于 30%, III 频段不小于 20%。</li> <li>低频正弦信号可输出四个音乐频率和四个点频, 功率输出: 不小于 5W。另外包含一路低频方波输出、一路低频锯齿波输出和一路超低频信号输出。</li> </ul>	
7	学生电源	J1202 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>交流输出 2V~16V 共 8 档 额定电流 3A,</li> <li>直流稳压输出 1.5V~16V 共 16 档, 电流 2A 过载自动保护。</li> </ul>	
8	教学电源	J1209 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>交流输出 2~24V, 每 2V 一档, 2~6V/12A, 8~12V/6A, 14~24V/3A,</li> <li>直流稳压输出 1~25V 分档连续可调, 2~6V/6A, 8~12V/4A, 14~24V/2A。直流大电流: 输出 40A、8s 自动关断。</li> </ul>	

序号	名称	型号	产品特点	产品示意图
				
9	双路直流稳压电源	JL-ZLWY-1型	<ul style="list-style-type: none"> <li>两路直流稳压输出，输出电压：0V~15V 连续可调，输出额定电流：1.5A。一路交流输出，0V~15V 连续可调，输出额定电流：3A。</li> <li>直流输出过流保护，交流输出过载声光报警并切断输出。</li> </ul>	
10	交流特性演示仪	JL-ACTX-1型	<ul style="list-style-type: none"> <li>用以演示电感器、电容器在不同频率的交流电路中阻抗的变化及演示电流和电压在电感、电容、电阻上的相位差。</li> <li>仪器包含一路变频电源，输出波形为正弦波，频率范围：1Hz~60Hz 手动连续可调，数码管显示，精度 1Hz；输出幅度：2.0V（有效值），功率输出：满载时，频率在 1Hz~60Hz 调节时，幅度变化量小于 5%。3 路电流传感器接口，可方便与数字传感器连接。</li> </ul>	
11	洛伦兹力演示器	J2433 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>"加速极电压 0-250V 连续可调。励磁电流 0-2.5A 连续可调，电流方向：顺时、断路、逆时三档，有信号灯指示电流方向。</li> </ul>	
12	单频电火花计时器	J0207 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>打点周期：<math>T_0=20\text{ms}</math>，误差<math>\leq 1\%</math>，高压脉冲强度：能击穿 8mm 空气间隙，高压脉冲输出：平均电流 150~300<math>\mu\text{A}</math>。</li> <li>打点质量：连续打点 50 点无漏点，点子清晰，直径不大于 0.8mm。</li> </ul>	
13	多频电火花计时器	J0207-1 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>打点周期：10ms、20ms、50ms 三档，周期误差：决定于电源频率，不大于 1%，点迹粗细：细、中、粗三档高压脉冲强度：能击穿 8mm 空气间隙，高压脉冲输出平均电流：150~450<math>\mu\text{A}</math>。</li> <li>打点质量：连续打点 50 点无漏点，点子清晰。点迹置细档时，点迹直径不大于 0.8mm。</li> </ul>	
14	电磁波的发射和接收演示器	J2435 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>发射器频率 225MHz~250MHz，可以演示电磁波的发射和接收、调制、电谐振、调谐及电磁波的波动特性。</li> <li>仪器采用声、光、电表指示等手段，演示现象直观性强、明显、生动、可见度大。</li> </ul>	

序号	名称	型号	产品特点	产品示意图
15	电磁波的干涉衍射偏振演示器	J2436 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>由体效应管振荡发射器、喇叭接收器、振子接收器及附件组成。</li> <li>发射器：频率 <math>10\text{GHz} \pm 1\text{GHz}</math>，等幅波输出 <math>\geq 10\text{mW}</math>。</li> <li>接收器：喇叭天线接受距离 <math>\geq 1\text{m}</math>，振子接收距离 <math>\geq 0.5\text{m}</math>，有声光电显示。</li> </ul>	
16	电子束演示器	J2476 型	<ul style="list-style-type: none"> <li>加速极电压 <math>0\text{V} \sim 220\text{V}</math></li> <li>偏转板电压 <math>0\text{V} \sim 40\text{V}</math></li> <li>可演示电子束在电场或磁场中受到电场力或磁场力(洛仑兹力)的作用下产生的偏转现象.它与现有的一整套冷阴极射线管比较,具有电子的径迹能直接地观察到,加速极和加在偏转板上所需的电压较低,提高了实验操作时的安全性等特点。</li> </ul>	

## 二、公司组织结构及主要运营流程

### (一) 公司内部组织结构图



各职能部门和机构的职责如下：

部门	职责
行政管理部	负责服务、协调公司行政管理工作，检查行政管理的各项工作。保证公司日常行政各项工作的正常运作。负责安排公司的年度工作会议、月度及每周工作例行等会议，做好记录，编写会议纪要和决议，并督促各部门贯彻执行，及时了解和反馈有关信息。负责公司相关文件的起草、印制和分发，上级和外部来文的签收、登记和领导批示后

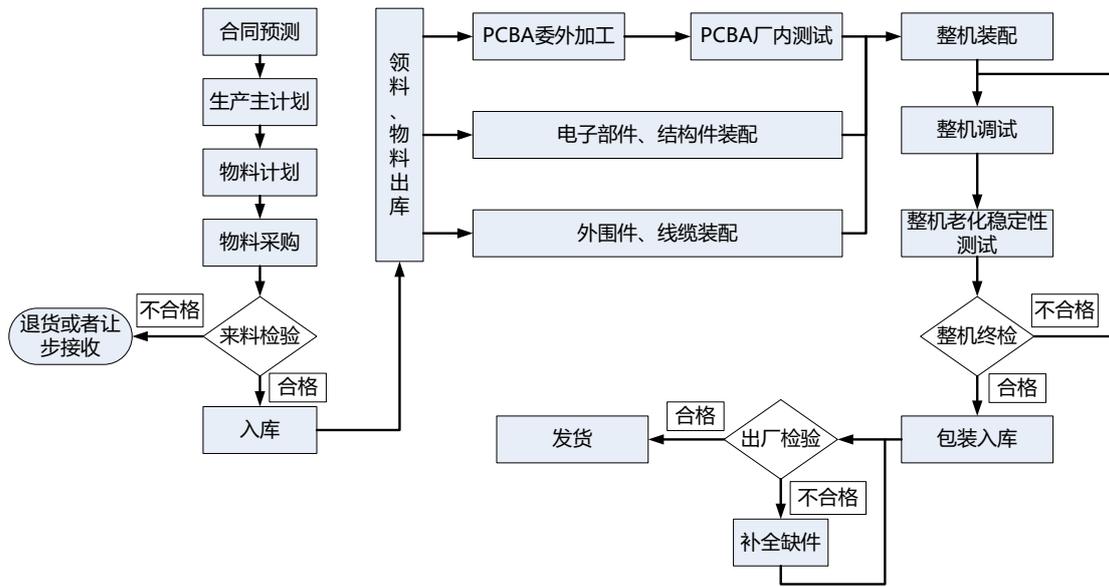
部门	职责
	的传阅、催办、回复。做好公司行政类文件的审核、编号、立卷、存档工作。完善公司行政管理制度，管理公司资产，做好物品的管理工作及各项后勤保障工作。
人力资源部	编制人力资源战略规划和计划；制定人力资源制度；定岗定编与招聘调配；培训培养提升员工专业能力和管理人员的领导力；绩效管理、组织实施、监督各部门的员工绩效管理，提高员工生产力，落实薪酬福利制度；协调员工关系与贯彻企业文化建立员工信息系统，及时保存、更新、提供人员信息，防范、处理法律风险与劳动争议；组织员工活动，提供员工帮助，增强组织凝聚力。
财务管理部	资产、投资、收益、利润核算，债权债务、税务管理；编制资金计划并监督执行，搞好资金筹措及贷款工作，合理安排使用资金以及出纳工作。成本核算与管理，固定资产和保险的管理，流动资产盘点。
营销中心	下设市场策划部和三个营销部，市场策划部负责市场调研，搜集市场信息，配合执行产品定价及方案管理，配合营销人员做市场推广，展会及活动的策划与落实，项目的有效支持，招投标项目的售前支持。营销部负责开发新客户，获取订单并跟踪收款，根据公司发展规划和市场情况，负责编制营销工作计划和销售工作计划并组织落实，负责汇总、协调产品需求计划，做好销售合同的签订、履行管理及货款回收；负责市场调查和分析，为决策层和其他部门提供决策参考；负责客户开拓、管理和维护工作，配合建立健全售后服务网络，维护良好客户关系。
客服中心	下设客户服务部、工程集成部、售后维修部。客户服务部负责登记、整理和归档客户信息，确保客户档案的完整和有序；处理客户投诉、搜集客户意见，定期进行客户回访及客户满意度调查工作。工程集成部负责制定执行项目的预算；负责工程项目工期管理、进度管理、成本管理、质量管理；制定组织工程项目的实施工作，并负责项目的具体工程实施，主导项目的验收工作。售后维修部负责及时处理客户返修、维修设备，整理归档并反馈维修信息，配合技术部门做好产品的问题跟踪和改进。
研发中心	下设研究发展部、产品开发部。研究发展部负责搜集行业新产品信息，行业新技术调研，新产品新技术的预研。产品开发部负责新产品的研发和老产品的升级改造；负责新产品试产、投产工作的跟进；技术开发与管理；质量体系认证管理，商标与专利申请与维护。
生产供应中心	下设生产计划部、生产制造部、采购供应部、质量管理部。生产计划部负责制定公司产品生产计划与公司产品生产的进度控制。生产制造部负责组织实施生产任务；负责生产部员工的管理、考核工作；负责安全生产的管理和产品质量、生产效率的控制，并根据生产的实际情况提出合理化建议。采购供应部负责生产用原辅材料的采购，保证生产任务的完成；负责编制采购计划，保证合理库存，降低采购成本；建立供应商档案。质量管理部负责公司产品原材料的检验，公司产品的过程检验和产品终检，针对质量问题组织制定跟踪、预防和改进措施，并追踪验证，按照技术文件编制检验标准和检验规范，组织公司内部质量管理体系的策划、实施、监督和评审。
仓库储运部	确保库存产品或耗材安全及准确，制定并实施库存管理制度和管理方法，负责仓库的现场管理，合理规划储存区域，确保账、卡、物相一致；制度运输配送计划，合理规划运输路线。

## （二）主要产品的生产流程

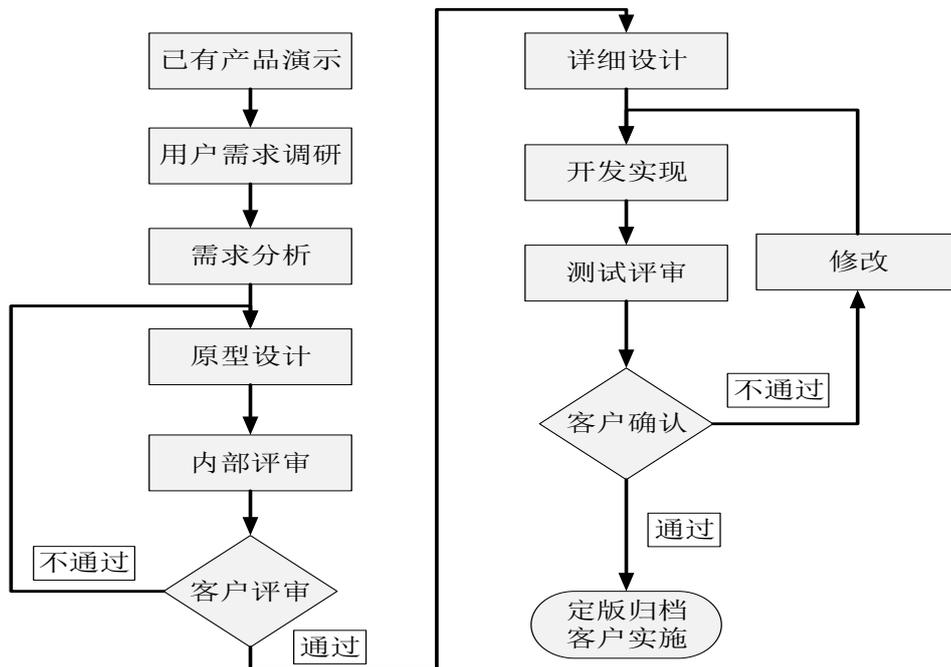
### 1、公司生产流程

公司根据产品的特点，将主要产品划分为硬件类（含嵌入式软件）产品和软件类产品生产。生产流程图如下：

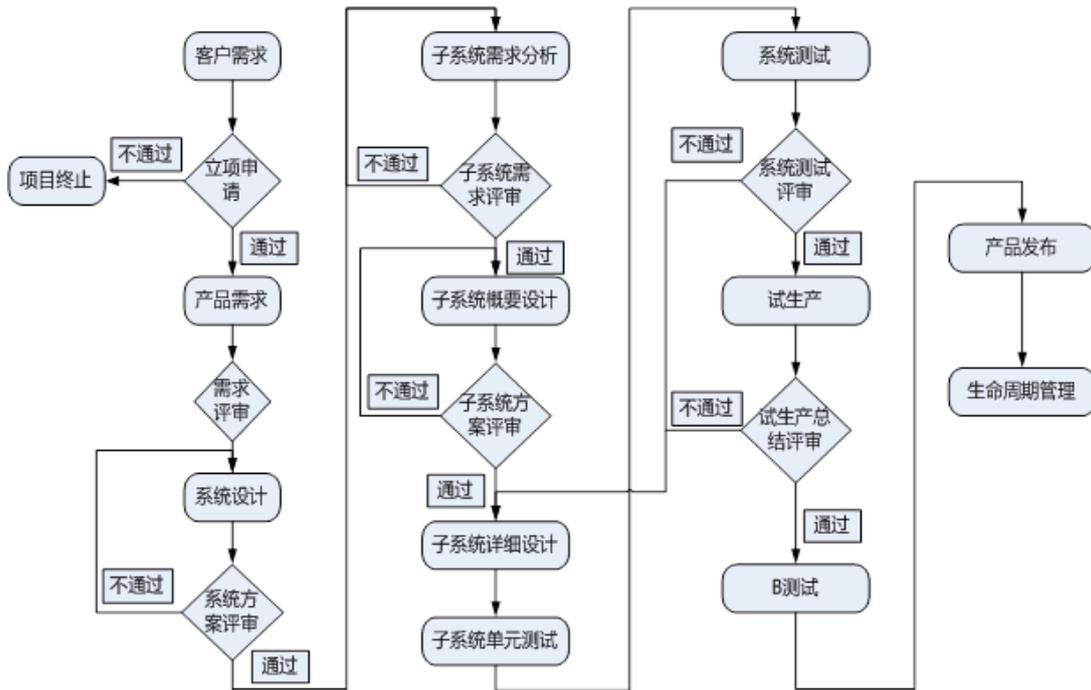
(1) 公司硬件类产品生产流程：



(2) 公司软件类产品生产流程：



## 2、公司研发流程



## 三、公司主要技术、资产和资质情况

### (一) 公司核心技术

公司的产品核心技术以物理学、电学、物联网技术、现代信息技术等技术的交叉应用为主，并融合了现代教育教学、机械、电子等其他技术。目前已拥有 1 项发明专利、7 项实用新型专利、16 项软件著作权、5 项软件产品登记，主导编制 20 项行业标准，参与编写 1 项国家标准及 4 项行业标准；获得 3 项 CCC 产品认证证书。

### 1、专注教育装备行业、教育信息化多年，有较深的技术积淀

公司专注教育行业 40 多年，同相关教育行业专家一起，围绕教育装备、教育信息化不断实践、积累、优化、推陈出新，以技术创新支撑行业教育教学的变革，形成了智慧环境教室、智慧教室系统、教育现代化装备、教学仪器等产品。公司积累了丰富的课程体系建设及课程内容设计等教育教学经验，主导和参与编制了大量的行业标准。

## 2、拥有自主知识产权的物联网基础平台，支持多种物联网相关应用

研发了拥有自主知识产权的物联网基础平台，支持 MESH 网及多主多从的混合网络，并支持物联网到互联网的大数据收集及分析应用。已经系列化应用到智慧教室照明、智慧教室环境、智慧校园环境等解决方案中，将产生良好的经济效益和社会效益。

## 3、拥有自主知识产权的智慧绿色教室照明设计的专用照明灯具及控制系统

基于教育行业照明特点，专门研究了智慧教室绿色照明用的专用照明灯具及专用控制系统。解决了教室照明多年存在的多种问题，达到并超出了国家标准的相关要求，更节能、更环保、更健康。

## 4、现代信息技术

公司综合运用多媒体技术、录播技术、大数据采集和分析技术、网络通信技术、移动物联网技术、APP 开发及应用等现代信息技术，研发生产出新一代智慧教室软硬件产品。本产品基于教育教学的特点，充分考虑教学前的预习工作、课中的智慧学习、课后的总结、教学相长的研讨回放等。通过嵌入的录播系统、大数据智慧分析和课后的分享、轻松支持“一师一优课”的建设。

## 5、业内领先的软硬件平台

公司在多年积累的基础上，搭建了日趋成熟的软硬件平台。该平台硬件部分包含电源设计技术及模块、微弱信号处理技术及模块、高速数据采集技术及模块、物联网无线通讯技术及模块、传感器技术检测技术及模块、HMI 模块以及一些专用的技术及模块。软件平台包含数据库及后台管理、前台应用设计、APP 设计等技术及产品模块。基于该部分软件和硬件平台可以快速满足客户日趋增长及多变的应用需求。

## (二) 主要无形资产和固定资产情况

### 1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，公司及其子公司拥有的土地使用权如下：

序号	使用权人	使用权证号	座落	性质	面积(m <sup>2</sup> )	终止日期	用途	他项权利
1	久良有限	杭西国用(2011)第100092号	西湖区花蒋路468号	出让	6,351.00	2054-4-8	工业	抵押

### 2、房屋所有权

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司已取得权属证书的房产如下：

序号	权利人	房产证号	坐落位置	建筑面积(m <sup>2</sup> )	登记时间	他项权利
1	久良有限	杭房权证西移字第07544387号	花蒋路468号1幢	6,043.09	2007-9-17	抵押

### 3、主要生产设备

截至2016年2月29日，本公司主要生产设备情况如下：

类型	固定资产原值(元)	固定资产净值(元)	成新率(%)	备注
电子设备	130,035.12	11,822.66	9.09	
运输设备	1,864,064.22	574,684.16	30.83	

### 4、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司共拥有8项发明专利，分别为1项发明专利、7项实用新型，无潜在纠纷，公司专利具体情况如下：

#### (1) 发明专利

序号	专利权人	专利号	专利名称	类型	申请日	授权到期日
1	久良有限	ZL201110042593.4	小型电源变压器	发明	2011-2-22	2031-2-21

## (2) 实用新型专利

序号	专利权人	专利号	专利名称	类型	申请日	授权到期日
1	久良有限	ZL201120012146.X	安培力演示器	实用新型	2011.01.17	2021.01.16
2	久良有限	ZL201120350981.4	玻璃导电演示器	实用新型	2011.09.19	2021.09.18
3	久良有限	ZL201120467256.5	轨道小车演示器	实用新型	2011.11.17	2021.11.16
4	久良有限	ZL201220061227.3	USB 智能共享器	实用新型	2012.02.23	2022.02.22
5	久良有限	ZL201220724165.X	常用电容器示教板	实用新型	2012.12.20	2022.12.19
6	久良有限	ZL201220724179.1	常用电阻器示教板	实用新型	2012.12.20	2022.12.19
7	久良有限	ZL201320228349.1	洛仑兹力演示器	实用新型	2013.04.26	2023.04.25

## 5、商标权

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共拥有 1 项商标，具体情况如下：

序号	权利人	注册号	商标名称或图案	核定使用类别	核定使用范围	有效期
1	久良有限	3822630		第 9 类	视听教学仪器、教学仪器，高频仪器，示波器；稳压电源	2016.3.07-2020.03.06

## 6、主导或参与制定国家标准、行业标准

截至本公开转让说明书签署之日，公司主导或参与制定的国家标准、行业标准共 25 项，如下表所示：

序号	标准号	标准名称	起草人顺序	类别
1	GB/T 14185-1993	语言学习系统通用技术条件	第四起草人	国家标准
2	JY 0011-1990	教学用单踪阴极射线示波器	第一起草人	行业标准
3	JY 0114-1994	电磁波发送接收演示器技术条件	第一起草人	行业标准
4	JY 0362-1999	教学用信号发生器	第一起草人	行业标准
5	JY 0371-2004	声传播演示器	第一起草人	行业标准
6	JY/T 0389-2007	道尔顿板	第一起草人	行业标准
7	JY/T 0390-2007	电火花计时器	第一起草人	行业标准
8	JY/T 0391-2007	轨道小车	第一起草人	行业标准
9	JY/T 0398-2007	电子开关	第一起草人	行业标准
10	JY/T 0368-2004	牛顿第二定律演示器	第二起草人	行业标准
11	JY/T 0366-2004	电子元件黑箱	第二起草人	行业标准

序号	标准号	标准名称	起草人顺序	类别
12	已报批, 尚未发布	高压发生器	第一起草人	行业标准
13	已报批, 尚未发布	晶体管特性图示仪	第一起草人	行业标准
14	已报批, 尚未发布	教学用铅酸蓄电池充电	第二起草人	行业标准
15	已报批, 尚未发布	教学用阴极射线示波器	第一起草人	行业标准
16	已报批, 尚未发布	洛仑兹力演示器	第一起草人	行业标准
17	已报批, 尚未发布	安培力演示器	第一起草人	行业标准
18	已报批, 尚未发布	电谐振演示器	第一起草人	行业标准
19	已报批, 尚未发布	常用电容器示教板	第一起草人	行业标准
20	已报批, 尚未发布	整流电路实验器	第一起草人	行业标准
21	已报批, 尚未发布	通电平行直导线的相互作用演示器	第一起草人	行业标准
22	已报批, 尚未发布	安培力实验仪器 第1部分: 定性实验仪器通用技术条件	第一起草人	行业标准
23	已报批, 尚未发布	电磁波的干涉衍射偏振演示器	第一起草人	行业标准
24	已报批, 尚未发布	能的转换实验装置	第二起草人	行业标准
25	已报批, 尚未发布	教学用数字示波器	第一起草人	起草中

## 7、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日, 公司已经在国家版权局获得登记的计算机软件著作权 16 项, 如下表所示:

序号	著作权人	著作权登记号	名称	取得方式	首次发表日
1	久良有限	2011SR038221	久良多媒体中央控制系统软件 V1.0	原始取得	2010.04.07
2	久良有限	2011SR071722	久良 JL98D-8B 型视频展示台控制系统软件 V1.0	原始取得	2010.04.09
3	久良有限	2011SR020561	久良多媒体中央控制器智能集群软件 V4.6.2	原始取得	2010.10.08
4	久良有限	2011SR083954	久良 JL9900B-Z IC 卡控制多媒体中央控制系统软件 V1.0	原始取得	2011.08.08
5	久良有限	2011SR080135	久良 JL9900B-N 多媒体远程控制系统软件 V1.3	原始取得	2011.08.25
6	久良有限	2011SR102122	久良 U 盘控制多媒体中央控制系统软件 V1.0	原始取得	2011.10.17
7	久良有限	2015SR143594	久良实物展台软件 V1.0	原始取得	2013.12.18
8	久良有限	2015SR143744	久良案例分析软件 V1.0	原始取得	2014.02.15
9	久良有限	2015SR143687	久良电子书包互动课堂软件 V1.0	原始取得	2014.03.15
10	久良有限	2015SR144296	久良校级集中管理控制软件 V1.0	原始取得	2014.04.02
11	久良有限	2015SR143745	久良课堂评测系统软件 V1.0	原始取得	2014.04.28
12	久良有限	2015SR143408	久良移动设备管理软件 V1.0	原始取得	2014.10.17

序号	著作权人	著作权登记号	名称	取得方式	首次发表日
13	久良有限	2015SR143406	久良移动教学软件 V1.0	原始取得	2014.10.28
14	久良有限	2015SR143871	久良数字教学系统软件 V1.0	原始取得	2015.03.24
15	久良有限	2015SR143554	久良远程互动教学软件 V1.0	原始取得	2015.04.16
16	久良有限	2015SR143574	久良智慧教室微课录播系统软件 V1.0	原始取得	2015.05.18

## 8、软件产品登记

截至本公开转让说明书签署之日，公司已经获得计算机软件证书 5 项，如下表所示：

序号	登记权人	软件产品证书编号	软件产品名称	获证日期	到期日
1	久良有限	浙 DGY-2015-0476	久良 JL98D-8B 型视频展示台控制系统软件 V1.0	2015.04.20	2020.04.19
2	久良有限	浙 DGY-2015-0477	久良 JL9900B-N 多媒体远程控制软件 V1.3	2015.04.20	2020.04.19
3	久良有限	浙 DGY-2015-0478	久良 JL9900B-Z IC 卡控制多媒体中央控制系统软件 V1.0	2015.04.20	2020.04.19
4	久良有限	浙 DGY-2015-0479	久良多媒体中央控制系统软件 V1.0	2015.04.20	2020.04.19
5	久良有限	浙 DGY-2015-0480	久良 U 盘控制多媒体中央控制系统软件 V1.0	2015.04.20	2020.04.19

## 9、网络域名

公司正在使用的域名如下：

序号	注册人	域名
1	久良有限	http://www.jiuliangtech.com

### (三) 业务资质及许可情况

序号	企业名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期	发证部门
1	久良有限	安全生产标准化三级企业（轻工）	安全生产	杭 AQBQG III 201500040	2015-2-3 至 2018-3-31	杭州市安全生产监督管理局
2	久良有限	质量管理体系认证证书	质量管理	00213Q14675R0M	2013-8-7 至 2016-8-6	方圆标志认证集团有限公司
3	久良有限	环境管理体系认证证书	环境认证	00213E21585R0M	2013-8-7 至 2016-8-6	方圆标志认证集团有限公司
4	久良有限	系统软件集成及服务资质证书	资质证书	XZ3330020150995	2015-7-3 至 2019-7-2	中国电子信息行业联合会
5	久良有限	杭州市污染物排放许可证	环保证书	330106410171-203	2015-11-9 至 2020-11-8	杭州市环境保护局
6	久良有限	视频展示台中国	产品认证	2011010805510647	2011-11-1 至	中国质量认证

序号	企业名称	证书名称	资质内容	证书编号	有效期	发证部门
		国家强制性产品认证证书			2016-11-18	中心
7	久良有限	多媒体中央控制器中国国家强制性产品认证证书	产品认证	2013010805593825	2013-8-21至2018-1-18	中国质量认证中心
8	久良有限	教学多媒体智慧终端中国国家强制性产品认证证书	产品认证	2015160901000204	2015-2-10至2019-7-8	中国信息安全认证中心

#### (四) 公司其他荣誉证书

序号	产品名称	获奖内容	颁发部门	获奖时间
01	JL834 型洛伦兹力演示仪	优秀新产品	原国家经济委员会	1983 年
02	J2436 型电磁波干涉、衍射、偏振演示器	第二届基础教育教学仪器优秀研究成果三等奖	原国家教育委员会	1992 年
03	J2458-1 型教学示波器	第二届基础教育教学仪器优秀研究成果二等奖	原国家教育委员会	1992 年
04	J2459 型学生示波器	国家教委教学仪器优质产品	原国家教育委员会	1988 年
05	J2459 型学生示波器	国家质量奖审定委员会银质奖章	国家质量奖审定委员会	1988 年
06	J2459 型学生示波器	浙江省优质产品	原浙江省计划经济委员会	1986 年
07	J2469 型教学扫频仪	第二届基础教育教学仪器优秀研究成果二等奖	原国家教育委员会	1992 年
08	Q/JL16-2010《大屏幕示波器》	2010 年度优秀产品标准	浙江省教育技术中心、浙江省教学仪器设备行业协会、浙江省教学仪器标准化技术委员会	2010 年
09	Q/JL15-2010《电磁波干涉、衍射、偏振演示器》	2011 年度优秀产品标准	浙江省教学仪器设备行业协会、浙江省教学仪器标准化技术委员会	2011 年
10	Q/JL16-2010《音频发生器》	2011 年度优秀产品标准	浙江省教学仪器设备行业协会、浙江省教学仪器标准化技术委员会	2011 年
11	Q/JL29-2010《视频展示台》	2010 年度优秀产品标准	浙江省教育技术中心、浙江省教学仪器设备行业协会、浙江省教学仪器标准化技术委员会	2010 年
12	电火花计时器、轨道小车、洛伦兹力演示器、学生示波器、大屏幕示波器、电子束演示器	2009 年度推荐产品	中国教学仪器设备行业协会	2009 年
13	教学信号发生器、学生信号发生器、电磁波发送接收演示器、电磁波干涉衍射偏振演示器	2009 年度推荐产品	中国教学仪器设备行业协会	2009 年
14	J0207 型电火花计时器	2010 年中国教学仪器设备展示会优质产品	中国教学仪器设备行业协会	2010 年
15	J2433-2 型洛伦兹力演示器	2010 年中国教学仪器设备展示会优质产品	中国教学仪器设备行业协会	2010 年
16	J2436 型电磁波干涉、衍	2010 年中国教学仪器设备	中国教学仪器设备行业	2010 年

序号	产品名称	获奖内容	颁发部门	获奖时间
	射、偏振演示器	展示会优质产品	协会	
17	J2459 型学生示波器	2010 年中国教学仪器设备展示会优质产品	中国教学仪器设备行业协会	2010 年
18	J2465-2 型学生信号发生器	2010 年中国教学仪器设备展示会优质产品	中国教学仪器设备行业协会	2010 年
19	J2471 型大屏幕示波器	2010 年中国教学仪器设备展示会优质产品	中国教学仪器设备行业协会	2010 年
20	学生示波器、教学示波器、学生信号发生器、大屏幕示波器、洛伦兹力演示器、电火花计时器、电磁波干涉衍射偏振演示器	2011 年度推荐产品	中国教学仪器设备行业协会	2011 年
21	高中学生电源、多媒体中央控制器、初中教学电源、教学扫频仪、数字计时器、三线电子开关、晶体管特性图示仪	2011 年度推荐产品	中国教学仪器设备行业协会	2011 年
22	电火花计时器、高中学生电源、初中教学电源、能的转化演示器、焦耳定律演示器	2012 年度推荐产品	中国教育装备行业协会	2012 年
23	学生示波器、教学示波器、学生信号发生器、大屏幕示波器、洛伦兹力演示器、电磁波干涉衍射偏振演示器	2012 年度推荐产品	中国教育装备行业协会	2012 年
24	学生示波器、教学示波器、学生信号发生器、大屏幕示波器、洛伦兹力演示器、电磁波的干涉衍射偏振演示器、低频信号发生器、高频信号发生器、高中学生电源、高中教学电源、初中教学电源、教学信号发生器、示波器	2014 年度推荐产品	中国教育装备行业协会	2014 年
25	电子束演示器、学生示波器、高中学生电源、高中教学电源、学生信号发生器、电火花计时器、初中教学电源、小学教学电源、初中学生电源	2016 年度推荐产品	中国教育装备行业协会	2016 年

注：由于公司于 2016 年 5 月 13 日经工商核准登记名称变更为“浙江久良教育科技股份有限公司”，公司上述相关证照正在办理相应的权利人名称变更手续。

## （五）特许经营权

公司生产的产品不属于特许经营产品，不存在需取得特许经营权的情形。

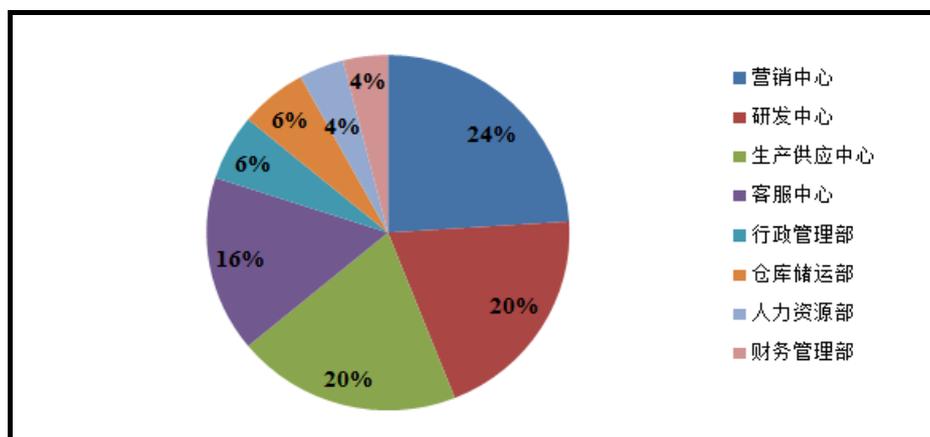
## （六）公司员工情况以及核心技术人员情况

### 1、员工情况

截至 2016 年 2 月 29 日，公司及其子公司共有员工 50 人，具体情况如下：

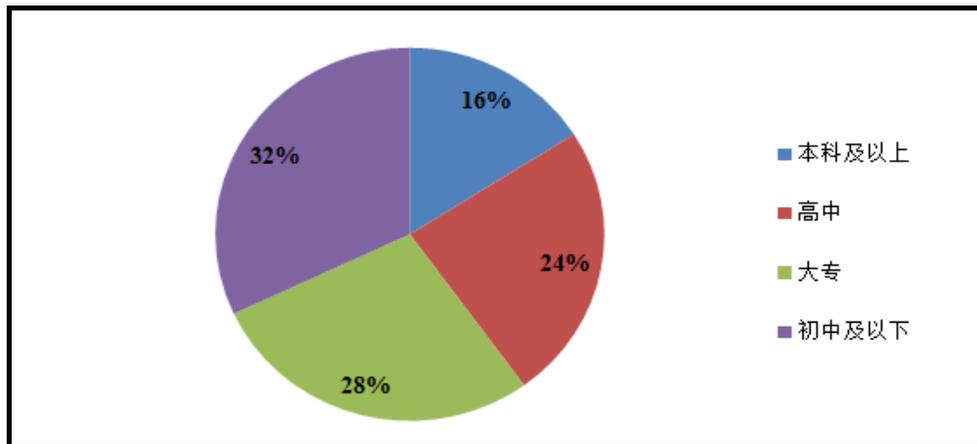
#### （1）岗位结构

岗位名称	员工数量（人）	占员工总数比例（%）
行政管理部	3	6.00
人力资源部	2	4.00
财务管理部	2	4.00
营销中心	12	24.00
客服中心	8	16.00
研发中心	10	20.00
生产供应中心	10	20.00
仓库储运部	3	6.00
<b>合计</b>	<b>50</b>	<b>100.00</b>



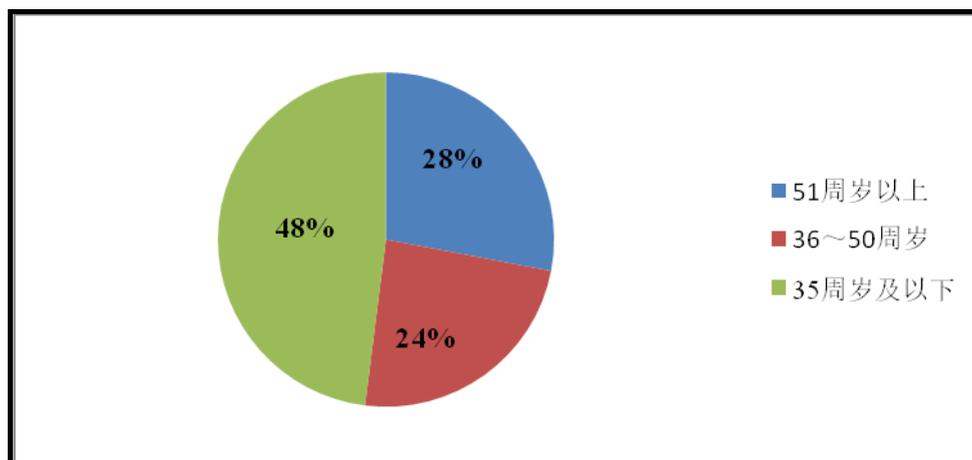
#### （2）教育程度

教育程度	员工数量（人）	占员工总数比例（%）
本科及以上	8	16.00
大专	14	28.00
高中	12	24.00
初中及以下	16	32.00
<b>合计</b>	<b>50</b>	<b>100.00</b>



### (3) 年龄结构

年龄	员工数量 (人)	占员工总数比例 (%)
51 周岁以上	14	28.00
36~50 周岁	12	24.00
35 周岁及以下	24	48.00
合计	50	100.00



## 2、公司执行社会保障制度、住房公积金制度情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》和国家及地方政府的有关规定与员工签订《劳动合同》，双方根据劳动合同享受权利和承担义务。

截至本公开转让说明书签署日，公司已按照国家法律法规及当地的有关规定，为 37 人缴纳了社会保险。5 名员工自愿放弃缴纳社会保险并签署承诺，7 名员工为退休返聘，未在本公司缴纳社会保险，1 名新入职员工社保正在办理中。

目前，公司仅为 3 名员工缴纳住房公积金。公司控股股东、实际控制人已作出承诺：如日后因公司违反劳动合同法、住房公积金等相关法律法规，被主管部门要求为员工补缴住房公积金而承担任何罚款或损失，控股股东、实际控制人同意承担所有赔付责任，并对因此遭受的损失或支出做出足额补偿。

## （七）核心技术人员情况

### 1、公司核心技术人员基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码
1	吕栋	中国	否	330106*****0431
2	余检求	中国	否	430521*****7072
3	张兵	中国	否	370829*****3537
4	何涛	中国	否	330723*****411X

公司核心技术人员简历如下：

吕栋、余检求，基本情况见本公开转让说明书第一节“基本情况”之“三、公司股权结构”之“(二)公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东的基本情况”。

张兵：男，1986 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历：2008 年 3 月至 2010 年 7 月，在浙江天煌科技实业有限公司担任技术研发员；2010 年 7 月至 2016 年 4 月，在杭州久良科技发展有限公司担任技术开发部主管；2016 年 4 月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任技术开发部主管。

何涛：男，1990 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2012 年 4 月至 2014 年 12 月，在绍兴力必信仪器有限公司担任技术研发员；2015 年 1 月至 2016 年 4 月，在杭州久良科技发展有限公司担任技术研发员；2016 年 4 月至今，在浙江久良教育科技股份有限公司担任技术研发员。

### 2、核心技术人员变动情况

报告期内，公司主要技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

### 3、核心技术人员持股情况

序号	姓名	职务	持股数量	持股比例(%)
1	吕栋	董事、副总经理	2,420,000.00	22.00
2	余检求	董事、副总经理	440,000.00	4.00
3	张兵	技术开发部主管	-	-
4	何涛	技术研发员	-	-

## 四、公司主营业务相关情况

### (一) 主要客户情况

#### 1、公司前五大销售客户的情况

公司主要客户较为集中，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-2 月前五大客户合计销售额占当期全部营业收入比例合计为 44.63%、53.07%和 91.10%。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上述前五大客户中占有权益。

年度	序号	客户名称	主营业务收入（元）	占全部营业收入比例（%）
2016 年 1-2 月	1	杭州天夏科技集团有限公司	1,273,672.47	34.34
	2	杭州翔鸿数码科技有限公司	844,632.23	22.77
	3	浙江锋锐发动机有限公司	614,700.00	16.57
	4	杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	461,538.45	12.44
	5	安徽巨圆教育产业有限公司	184,615.38	4.98
	合计		<b>3,379,158.53</b>	<b>91.10</b>
年度	序号	客户名称	主营业务收入（元）	占全部营业收入比例（%）
2015 年度	1	永康教育信息技术装备管理中心	8,384,360.26	20.77
	2	浙江省教育技术中心	8,406,153.80	20.82
	3	玉环县教育技术中心	2,006,893.15	4.97
	4	桐乡公共资源交易中心	1,495,760.68	3.70
	5	绍兴柯桥公共资源交易中心	1,133,358.97	2.81
	合计		<b>21,426,526.86</b>	<b>53.07</b>
年度	序号	客户名称	主营业务收入（元）	占全部营业收入比例（%）
2014 年度	1	浙江省教育技术中心	7,445,205.34	20.66

	2	桐乡公共资源交易中心	3,365,641.03	9.34
	3	余杭区教育资产运营中心	2,337,606.84	6.49
	4	仙居县公共资源交易中心	1,663,353.16	4.62
	5	北京师范大学附属杭州中学	1,267,102.56	3.52
	合计		<b>16,078,908.93</b>	<b>44.63</b>

## (二) 原材料、能源及其供应情况

### 1、主要原材料构成及其供应情况

单位：元

产品	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)
当期营业成本	2,785,804.85	-	33,431,914.77	-	30,958,260.26	-
其中：原材料	2,695,235.74	96.75	33,032,614.99	98.81	30,358,021.39	98.06

### 2、能源供应情况

公司产品所需的主要能源为电和水。电力和水由当地供电公司及税务局提供，采取市场化方式采购，供应充足。

### 3、公司前五名供应商采购情况

2014年度、2015年度和2016年1-2月前五大供应商合计采购额占当期采购总额比例合计为55.04%、72.20%和68.33%。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上述前五大供应商中占有权益。

年度	序号	供应商名称	采购金额(万元)	占当期采购总额比例 (%)
2016年 1-2月	1	广州神州数码信息科技有限公司	979,970.00	35.18
	2	杭州浙赛信息科技有限公司	289,000.00	10.37
	3	浙江翔泰工贸有限公司	206,100.00	7.40
	4	东阳市美术用品有限公司	251,455.70	9.03
	5	广州汉邦微图电子科技有限公司	176,910.00	6.35
	合计		<b>1,903,435.70</b>	<b>68.33</b>
年度	序号	供应商名称	采购金额(万元)	占当期采购总额比例 (%)

年度	序号	供应商名称	采购金额（万元）	占当期采购总额比例（%）
2015 年 度	1	浙江教育用品发展有限公司	9,406,680.00	28.14
	2	杭州原野科技有限公司	9,441,732.00	28.24
	3	杭州海康威视科技有限公司	1,834,079.00	5.49
	4	浙江同力信息科技有限公司	1,785,000.00	5.34
	5	广州汉邦微图电子科技有限公司	1,669,830.00	4.99
	合 计		<b>24,137,321.00</b>	<b>72.20</b>
年度	序号	供应商名称	采购金额（万元）	占当期采购总额比例（%）
2014 年 度	1	杭州新世纪信息技术股份有限公司	6,353,373.00	20.52
	2	浙江教育用品发展有限公司	5,316,370.00	17.17
	3	杭州神州数码有限公司	2,217,220.00	7.16
	4	广州汉邦微图电子科技有限公司	1,933,010.00	6.24
	5	北京鸿合视讯科技有限公司	1,219,400.00	3.94
	合 计		<b>17,039,373.00</b>	<b>55.04</b>

### （三）重大业务合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司重大业务合同履行情况如下：

#### 1、主要采购合同

序号	签订时间	采购方	销售方	金额（万元）	标的	履行情况
1	2014-08-21	久良有限	杭州新世纪信息技术股份有限公司	266.18	DELL 台式机	履行完毕
2	2014-09-04	久良有限	杭州新世纪信息技术股份有限公司	369.16	DELL 台式机及光驱	履行完毕
3	2014-09-12	久良有限	杭州神州数码有限公司	108.97	服务器	履行完毕
4	2014-09-15	久良有限	浙江教育用品发展有限公司	470.30	联想服务器、投影机及电子白板	履行完毕
5	2014-12-25	久良有限	杭州原野科技有限公司	944.17	DELL 台式机	履行完毕
6	2015-10-20	久良有限	浙江教育用品发展有限公司	897.65	台式电脑及一体机电脑	履行完毕
7	2015-11-02	久良有限	杭州海康威视科技有限公司	156.00	大屏控制设备	履行完毕

#### 2、主要销售合同

序号	签订日期	合同标的型号	金额(万元)	数量(批)	客户	履行情况
1	2014-05-28	多媒体设备	230.52	1	杭州市余杭区教育资产营运管理中心	履行完毕
2	2014-12-17	计算机设备	985.10	1	永康市教育信息技术装备管理中心	履行完毕
3	2015-08-25	计算机设备	175.00	1	桐乡市教育局	履行完毕
4	2015-09-07	隧道监控指挥中心建设设备	130.79	1	义乌市隧道管理所	履行完毕
5	2015-09-10	录播设备	132.00	1	柯桥区教育服务中心	履行完毕
6	2015-10-11	计算机教室系统集成	983.52	1	浙江省教育技术中心	履行完毕
7	2015-11-09	交互式教学设备	248.78	1	玉环县教育技术中心	履行完毕
8	2015-12-17	数字课堂	100.00	1	杭州师范大学附属中学	正在履行

### 3、借款合同

#### (1) 借款合同

序号	借款人	出借人	借款金额(元)	借款利率(%)	借款期限
1	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	2,200,000.00	6.72	2014.05.28-2015.05.28
2	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	3,800,000.00	6.72	2014.06.12-2015.06.11
3	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	2,700,000.00	6.90	2014.07.16-2015.07.15
4	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	2,900,000.00	6.90	2014.07.29-2015.07.28
5	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	3,000,000.00	6.90	2014.08.07-2015.08.06
6	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	1,700,000.00	6.90	2014.09.16-2015.09.15
7	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	3,977,080.00	6.72	2014.10.15-2015.02.15
8	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	4,000,000.00	6.44	2015.01.28-2016.01.27
9	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	2,000,000.00	6.15	2015.05.07-2016.05.06
10	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	4,400,000.00	5.87	2015.05.13-2016.05.12
11	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	3,000,000.00	5.87	2015.05.21-2016.05.20
12	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	3,200,000.00	5.87	2015.06.02-2016.06.01
13	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	2,000,000.00	5.58	2015.07.14-2016.07.13
14	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	6,800,000.00	5.98	2015.10.15-2016.02.15
15	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	8,000,000.00	5.00	2016.01.06-2017.01.05

## (2) 最高额抵押合同

序号	借款人	出借人	最高融资金额(元)	合同编号	借款期限	抵押财产
1	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	17,670,000.00	035C1102012001221	2012.07.23-2015.07.23	厂房(工业用房)
2	久良有限	杭州银行股份有限公司西城支行	21,000,000.00	035C1102015001281	2015.01.06-2019.01.06	厂房(工业用房)

## 五、商业模式

### (一) 采购模式

公司的采购部根据营销中心的市场订单需求制定采购计划。公司严格执行询议价的采购程序，必须有三家以上供应商提供报价，在权衡质量、价格、售后服务等因素的基础上进行综合评估，与供应商进一步议定最终价格。采购人员参与货物和服务的验收，确保与采购计划单所列要求款项一致。

为了采购质量，公司对产品生产的供应商选择也有一套严格的规定和管理模式。首先供应商必须证照齐全，具有相关资质；其次对于经常使用的商品或服务，采购部较全面地了解掌握供应商的管理状况、质量控制、运输、售后服务等方面的情况，建立供应商档案并做好记录，会同公司其他部门对供应商定期进行评估和审计；最后在选择供应商时，公司严格执行询议价程序和综合评估。

### (二) 生产模式

智慧教室系列产品由公司自主研发和生产，公司将主要精力置于研发和销售，制作端较为复杂，因此智慧教室系列产品的钣金件、结构件、板卡、配件、产品外壳等主要为外包生产的方式，然后由本公司组装加工、调试生产为成品；部分核心的电教设备、物理类教学仪器为自主研发、生产；辅助和支持类的电教设备及部分教学仪器采用外购模式，并不自主生产。公司的生产模式较大程度的减少了固定资产、人员成本、安全隐患及保证良好的环境。在产品的质量把控上，公司依据 ISO9001 质量体系严格把关，产品通过自检、一检和整机检验多重检验关卡，部门之间积极配合互相监督，最大程度减少产品不合格情况的发生，多层次、全方位保证产品质量。

公司智慧环境教室、智慧教学系统系列产品的相关软件为自主研发模式，嵌入到公司硬件产品之中，实现教育软件和硬件结合生产的模式，公司目前已经自行研发 16 款相关软件，并根据客户需求和教育行业的发展趋势逐步加大智慧教室系列产品的研发生产力度。

#### 1、报告期内，公司主要外协单位及合作情况如下：

序号	外协厂名称	合作情况
1	上虞宏达教学仪器有限公司	塑料机壳、塑料件、小五金件
2	杭州科达电器厂	金属机壳、金属结构件
3	杭州祝君电子有限公司	变压器
4	杭州天龙玻璃仪表厂	印制板
5	杭州三墩金星皮箱厂	包装纸箱及包装配件

#### 2、外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况

序号	外协厂名称	与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况
1	上虞宏达教学仪器有限公司	无
2	杭州科达电器厂	无
3	杭州祝君电子有限公司	无
4	杭州天龙玻璃仪表厂	无
5	杭州三墩金星皮箱厂	无

#### 3、与外协厂商的定价机制

公司根据客户订单组织研发部门设计方案、制作图纸并确定工艺要求，考察、甄选外协单位、与其签订订单，公司根据采购需求采购原材料后发给外协单位，其根据公司工艺文件进行加工，公司品质部门对加工完毕的产品进行检测入库后发货给客户。公司与外协厂商采用市场化议价定价原则，经公司与外协厂商价格谈判及协商，价格公允。”

#### 4、外协产品成本的占比情况

报告期内，公司主要外协厂商加工金额及占比如下：

外协厂名称	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
上虞宏达教学仪器有限公司	102,305.85	6.54	246,386.83	0.68	325,950.55	1.06
杭州科达电器厂	—	—	76,402.62	0.21	127,892.56	0.42
杭州祝君电子有限公司	44,620.51	2.85	367,427.40	1.02	541,254.30	1.76
杭州天龙玻璃仪表厂	10,006.07	0.64	73,593.69	0.20	190,982.49	0.62
杭州三墩金星皮箱厂	—	—	5,469.98	0.02	42,237.33	0.14
生产成本	1,563,715.18	100.00	36,117,388.10	100.00	30,799,843.36	100.00
外协厂商合计	156,932.43	10.04	769,280.52	2.13	1,228,317.23	3.99

### 5、外协产品的质量控制措施

为做好外协加工的质量及工期控制，公司与外协单位的合同中规定质量要求及供货时间，并对外协单位生产过程进行技术指导和过程中质量检验，严格把控其加工质量及交付时间，并在完工后公司进行出厂前的安装调试，确保质量满足公司要求。公司为加强对外协件的质量控制，通过以下措施加以管理：(1) 建立了合格供应商管理制度，合格供应商要求签订质量保证协议；(2) 要求外协生产厂家按照技术要求进行出厂检验并提供报告；本公司外协件入库前有来料检测并记录，一旦出现批次异常，会及时升级处理，同外协厂沟通，除了不良品处理外，要求找到不良品发生的原因并整改；(4) 每年对外协厂进行业务评定，确认适合公司需要的外协厂；(5) 外协厂根据公司技术文件和检验标准制造，公司督促执行；(6) 特殊工艺部分产品，公司派驻员工对外协厂进行现场检查，对现场工艺、设备精度、量具、人员流动性等全流程进行监控。”

### 6、外协在公司整个业务中所处环节和所占地位重要性

公司采用重技术和营销的运营模式，核心竞争力体现在产品的设计及根据客户需求订制解决方案的能力。公司具有合格的外协厂家备案制度，市面上的外协厂家数量较多。外协成本占公司总成本的比例较小，公司不存在对外协单位的重大依赖。

### （三）研发模式

公司研发以 IPD 集成产品开发的思路，根据公司的发展阶段不断优化而成，来开展相关产品的研发活动。研发工作主要由公司研究发展部、产品开发部来负责。研究发展部获取行业资讯，行业技术发展现状，形成行业分析报告，发现可能的新的市场机会并提交建议报告；对全新的技术平台开展提前研究，攻克难点，形成产品开发可用的技术路线或者技术平台。产品开发部根据市场需求以及产品路标，对产品进行定义、开展新产品开发、产品中试并导入生产制造体系开展生产，侧重产品的工程实践。

公司研发人员不断将新理念、新科技引入到公司产品研发中，不断提高产品的技术含量和竞争力，根据产品的不同特征和客户需求，结合营销人员和用户的意见反馈，对公司产品不断升级改造，使产品不断满足客户需求。

### （四）销售模式

公司目前销售模式主要为客户招投标模式与经销商、代理商销售模式相结合。

#### 1、客户招投标模式

公司主要客户为各教育局、学校、各级政府及企事业单位，根据客户要求公司为客户提供产品、项目集成和系统化服务，根据具体的项目要求制定相应的投标方案，参与客户组织的招标活动。客户或评委通过对各投标人投标方案的评定，优选最佳方案，选定中标单位。公司在中标后，根据项目具体要求，提供相应的产品及配套服务，完成销售。

#### 2、经销商、代理商销售模式

公司的营销中心，通过多种营销渠道（各地区展会、拜访沟通、客户或专家转介等）来获取经销商代理商的信息。通过公司相关团队的分析汇总，确定适合公司合作和发展的伙伴来共同完成久良产品的推广和销售。经销商代理商负责其所属区域的久良产品的市场开发、产品推广、客户挖掘、技术服务等，久良公司

除给予合作伙伴相应的产品技术培训和必要的技术支持、售后服务以外，也同时协同开展相应区域的产品推荐会，核心客户拜访沟通，实现区域市场的共同拓展，从而提高久良产品的知名度及市场占有率。随着公司产品线的不断丰富，产品技术的不断提高，吸引更多的合作伙伴加入久良产品销售的团队，形成利益共同体，实现销售收入的不断增长。

### 3、主营业务收入按销售模式分项列示

销售模式	2016年1-2月	比例 (%)	2015年度	比例 (%)	2014年度	比例 (%)
直销模式	1,385,826.04	37.38	32,818,337.26	81.40	27,959,715.87	78.22
经销模式	2,321,366.51	62.62	7,498,910.08	18.60	7,782,047.65	21.73
合计	3,707,192.55	100.00	40,317,247.34	100.00	35,741,763.52	100.00

公司报告期内存在经销收入，不存在代销收入。公司与经销商的合作模式为买断销售，经销商性质主要以科技贸易服务商为主，该类经销商客户资源中对教学仪器、教育设备具有较强的需求，能为公司产品的销售带来广阔的客户群。报告期内，公司产品主要以直销模式为主。2014年度、2015年度和2016年1-2月直销产品产生的销售收入占当期主营业务收入的比例为78.22%、81.40%和37.38%。2016年1-2月份直销模式占比较2014年度和2015年度有所下降，主要因为公司的客户主要包括教育系统、企业客户和经销商，教育系统和企业客户采用直销模式。由于教育系统大都在下半年进行采购，故公司上半年的客户主要以企业客户和经销商为主，故2016年1-2月份直销模式产生的销售收入占当期主营业务收入的比例较前两年有所降低。

公司的营销中心，通过多种营销渠道（各地区展会、拜访沟通、客户或专家转介等）来获取经销商代理商的信息。通过公司相关团队的分析汇总，确定适合公司合作和发展的伙伴来共同完成久良产品的推广和销售。合作方式模式主要是经销商负责其所属区域的久良产品的市场开发、产品推广、客户挖掘、技术服务等，久良公司除给予合作伙伴相应的产品技术培训和必要的技术支持、售后服务以外，也同时协同开展相应区域的产品推荐会，核心客户拜访沟通，实现区域市场的共同拓展，从而提高久良产品的知名度及市场占有率。报告期内，公司根据经销商的采购量、项目的具体情况制定价格政策。对有助于品牌

建设的项目及采购量达到一定标准的项目，公司在价格上适当给予优惠，以提升经销商积极性。公司与经销商的交易结算方式和公司与直销客户的结算方式相同，按照合同的约定收到货款后交付货物。为买断销售，经销商的退货政策：公司需保证所提供的商品是最新生产的符合国家技术规格和质量标准的出厂原装合格产品。如所供商品与合同要求不符，采购方有权进行退货。公司报告期的经销收入尚未有销售退回情况。

#### 4、经销商情况

公司的教学仪器、教学设备产品销售部分通过经销商来完成，报告期内公司的经销商客户数量相比直销客户数量较多，主要原因如下：1) 公司属于教育装备行业，销售产品所面对的终端客户是中小学校、教育系统，这类客户采购有严格的内部控制管理，一般通过招标的形式采购产品。各地区经销商通过招投标，中标后才会向公司进行产品的采购，每一次中标的经销商不固定，因此报告期内，公司经销商不固定，数量较多；2) 由于中小学校、教育系统每年集中采购教学仪器、教学设备数量不固定，导致同一家经销商每年向公司采购产品的金额不固定；3) 公司设有营销中心，通过在各地设立教育装备展会的形式推广产品，公司在教育装备行业知名度较高，很多经销商慕名而来，因此经销商数量较多。基于以上原因，公司的经销商数量较多并且不固定。公司与经销商的交易总体流程为：先签订合同，客户支付预付款，然后安排生产，发货之前，客户支付全款，发货开票。为完善公司的经销模式，公司的营销管理制度对经销商管理做出了详细的规定。

公司报告期内经销商及分布情况如下表所示：

区域	2016年1-2月份(家数)	2015年度(家数)	2014年度(家数)
华东	37	176	165
华北	4	24	18
华南	-	17	19
华中	1	9	9
西南	3	16	15
西北	-	4	5
东北	-	1	1

区域	2016年1-2月份(家数)	2015年度(家数)	2014年度(家数)
合计	45	247	232

### 报告期内主要经销商名称、各期对其销售内容及金额

#### 2016年1-2月份

经销商名称	销售金额(元)	销售品种	占全部经销商收入的比重(%)
杭州翔鸿数码科技有限公司	844,632.22	教学设备	36.39
安徽巨圆教育产业有限公司	184,615.38	教学仪器	7.95
杭州视通智睿实业有限公司	85,470.09	教学设备	3.68
安徽文海教育装备有限公司	63,598.29	教学仪器	2.74
宁波华茂文教股份有限公司	29,055.56	教学仪器	1.25
合计	1,207,371.54	-	52.01

#### 2015年度

经销商名称	销售金额(元)	销售品种	占全部经销商收入的比重(%)
杭州金甲科技有限公司	993,424.79	教学设备	13.25
永康市开创电脑工程有限公司	326,273.50	教学设备	4.35
金华市德海勤天信息技术有限公司	250,196.58	教学设备	3.34
北京汇中顺成科技有限责任公司	241,150.43	教学仪器	3.22
浙江电化教育发展公司	233,162.39	教学设备	3.11
合计	2,044,207.69	-	27.27

#### 2014年度

经销商名称	销售金额(元)	销售品种	占全部经销商收入的比重(%)
成都朋瑞仪器设备有限公司	811,297.44	教学设备	10.43
浙江教育用品发展有限公司	666,678.63	教学设备	8.57
宁波万里智能科技股份有限公司	400,885.47	教学设备	5.15
浙江新远方信息产业发展有限公司	377,555.56	教学仪器	4.85
台州复星办公设备有限公司	272,365.81	教学设备	3.50
合计	2,528,782.91	-	32.50

### (五) 盈利模式

公司凭借多年来积累的技术优势和生产、经营经验，已逐步形成完整的盈利模式。公司向客户提供性能稳定、品质可靠、技术先进的教学仪器、多媒体设备。公司近年来不断扩大生产规模，丰富产品结构，产品已从简单的教学仪器发展到包含自主研发的中控系统的多媒体智慧终端和处于行业领先地位的高效、节能、环保的智慧环境教室。公司已展示出强大的研发实力和创新能力，盈利能力不

断提高。

## 六、公司所处行业情况

公司是一家专业从事现代教育装备的研发、制造及销售的企业。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处的行业属于“软件和信息技术服务业（I65）”。根据我国《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司属于“信息传输、软件和信息技术服务业电信、广播电视和卫星传输服务（I）”门类，大类为“软件和信息技术服务业（65）”，小类为“信息系统集成服务（6520）”。按照全国股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司大类属于“软件和信息技术服务业（I65）”，小类为“信息系统集成服务（I6520）”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司 投资型行业分类指引》，公司所处行业为信息科技咨询和系统集成服务(17101110)。

### （一）公司所处行业概况

#### 1、行业主管部门和行业监管体制

##### （1）行业主管部门

公司是一家专业研发、制造、销售现代教育装备的企业。公司行业的主管部门为工业和信息化部、教育部。

工业和信息化部的主要职能是：提出新型工业化发展战略和政策，协调解决新型工业化进程中的重大问题，拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，推进产业结构战略性调整和优化升级，推进信息化和工业化融合，推进军民结合、寓军于民的武器装备科研生产体系建设。制定并组织实施工业、通信业的行业规划、计划和产业政策，提出优化产业布局、结构的政策建议，起草相关法律法规草案，制定规章，拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作。

教育部主要职能是：研究拟定教育工作的方针、政策；起草有关教育的法律、

法规草案；研究提出教育改革与发展战略和全国教育事业发展规划；拟定教育体制改革的政策以及教育发展的重点、结构、速度，指导并协调实施工作；研究提出教育改革与发展战略和全国教育事业发展规划；拟定教育体制改革的政策以及教育发展的重点、结构、速度，指导并协调实施工作；统筹管理本部门教育经费；参与拟定筹措教育经费、教育拨款、教育基建投资的方针、政策；监测全国教育经费的筹措和使用情况。

教育装备行业的自律管理团体为中国教育装备行业协会，本公司是中国教学仪器设备行业协会会员。中国教育设备行业协会是从事教学仪器设备行业管理的非营利性社会经济团体法人，是由生产、经营、管理、研究教学仪器设备的企事业单位（包括个人）自愿结成的全国性的行业组织，成立于1986年8月15日。协会的主要职能是开展行业经济发展的调查，研究行业发展、行业改革以及与行业利益相关的经济、社会问题，提出有关经济政策和立法方面的意见和建议，参加政府组织的影响行业利益的各项听证会；收集、分析、发布国内国际行业信息，编辑出版协会刊物，建设协会网站，促进信息交流，开展技术咨询；组织人才、技术、职业、管理、法规等培训，指导、协助企业改善经营管理。

## （2）行业监管体制

我国对教育装备行业的监管主要采取国家宏观调控和行业自律相结合的方式。工信部和教育部对行业发展进行宏观管理和政策指导，中国教育装备行业协会研究行业发展动态，组织行业交流，共同确保行业健康有序发展，为企业的发展创造良好的规范体系和市场环境。

## 2、行业相关产业政策和主要法律法规

近年来，国家相继出台了多项促进本行业发展的产业政策，在促进教育行业发展的同时，教育信息化也被提到了战略发展的高度，近年来的产业政策如下：

时间	发布部门	法律法规和政策	概要
2000年3月	教育部	《高等院校仪器设备管理办法》	<ul style="list-style-type: none"> <li>学校采购仪器设备，要做到力争优质低价，防止伪劣产品流入学校。进口仪器设备，到货后要在索赔期内完成验收工作，不合格的要及时提出索赔报告。</li> </ul>
2000年6月	国务院	《鼓励软件产业和	<ul style="list-style-type: none"> <li>为推动我国软件产业和集成电路产业的发展，增</li> </ul>

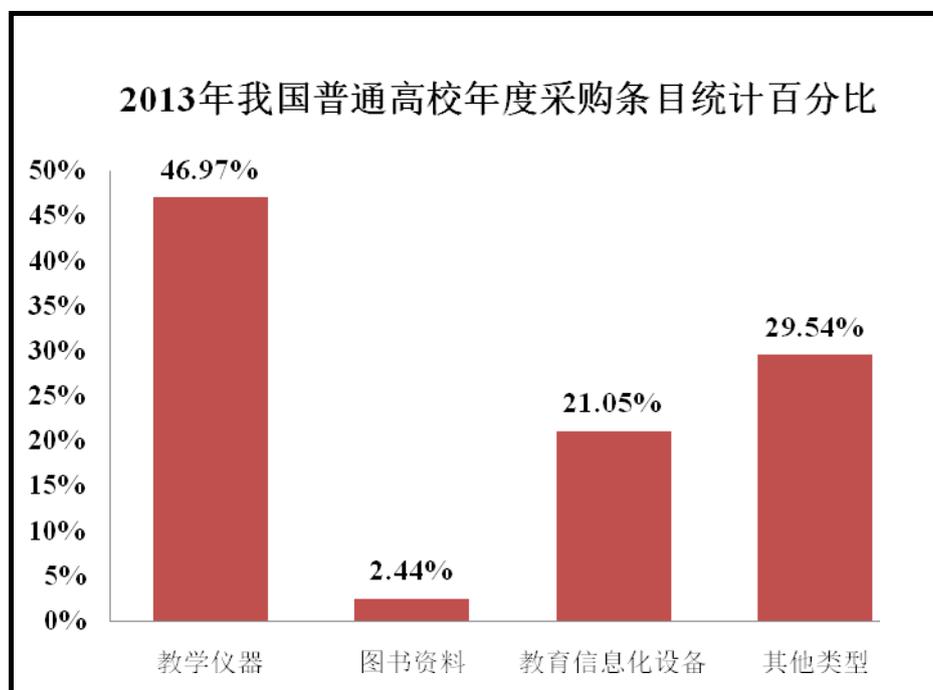
时间	发布部门	法律法规和政策	概要
		《集成电路产业发展的若干政策》	强信息产业创新能力和国际竞争力，带动传统产业改造和产品升级换代，进一步促进国民经济持续、快速、健康发展，制定该政策。
2008年8月	教育部、标准化委员会	《教学仪器设备安全要求总则》	<ul style="list-style-type: none"> <li>规定了教育行业有关教学仪器设备的安全原则、设计的一般要求、安全标志、说明书和标志的要求、安全性评定及用户要求，适用于一般各类学校用的教学仪器设备。</li> </ul>
2009年5月	国务院	《装备制造业调整振兴规划》	<ul style="list-style-type: none"> <li>加大技术进步和技术改造投资力度</li> </ul>
2010年5月	国务院	《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》	<ul style="list-style-type: none"> <li>要进一步强化教育发展的保障措施。特别是继续增加教育投入。与现代信息技术结合，教学产品更新换代。要完善体制和政策，不断扩大社会资源对教育的投入。</li> </ul>
2011年5月	财政部、住建部	《关于进一步推进公共建筑节能工作的通知》	<ul style="list-style-type: none"> <li>根据建筑形式、规模及使用功能，在规划、设计阶段引入分项能耗指标，约束建筑体型系数、采暖空调、通风、照明、生活热水等用能系统的设计参数及系统配置。</li> </ul>
2012年3月	教育部	《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》	<ul style="list-style-type: none"> <li>以教育信息化带动教育现代化，是我国教育事业发展的战略选择，建设覆盖城乡各级各类学校的教育信息化体系，促进优质教育资源普及共享，推进信息技术与教育教学深度融合，实现教育思想、理念、方法和手段全方位创新。</li> </ul>
2013年7月	教育部、财政部、人社部	《关于进一步加强教育管理信息化工作的通知》	<ul style="list-style-type: none"> <li>要结合教育部教育管理信息系统应用的工作部署，实现学生、教师、经费、资产及办学条件等各类数据管理的信息化和数据交换的规范化。</li> </ul>
2014年6月	住建部、教育部	《高等学校校园建筑节能监管系统建设技术导则》	<ul style="list-style-type: none"> <li>加强建筑用能用水管理，采取技术上可行、经济上合理的节能节水措施，减少能源、水的直接和间接损耗，提高能源效率和保护环境。</li> </ul>
2015年2月	教育部、财政部等	《教育部等九部门关于加快推进教育信息化当前几项重点工作的通知》	<ul style="list-style-type: none"> <li>工作重点：实现教育点数字教育教育资源全覆盖；推动优质数字教育资源的普遍应用；建设教育资源公共服务平台等。</li> </ul>
2016年2月	教育部	《2016年教育信息化工作要点》	<ul style="list-style-type: none"> <li>全面完善“三通两平台”建设与应用，重点推动“网络学习空间人人通”，加大教育信息化培训和典型示范推广力度。引导各级各类学校开展利用信息技术转变教学模式、改进教学管理的数字校园、智慧校园应用。</li> </ul>
2016年4月	浙江省政府	《浙江省教育信息化“十三五”发展规划》	<ul style="list-style-type: none"> <li>组织实施浙江省智慧教育工程，重点开展智慧校园环境建设、智慧教育服务体系建设和教育信息化能力建设、教育管理精准化建设和信息技术与教育教学融合试点示范建设等重点项目。</li> </ul>

### 3、行业基本概况

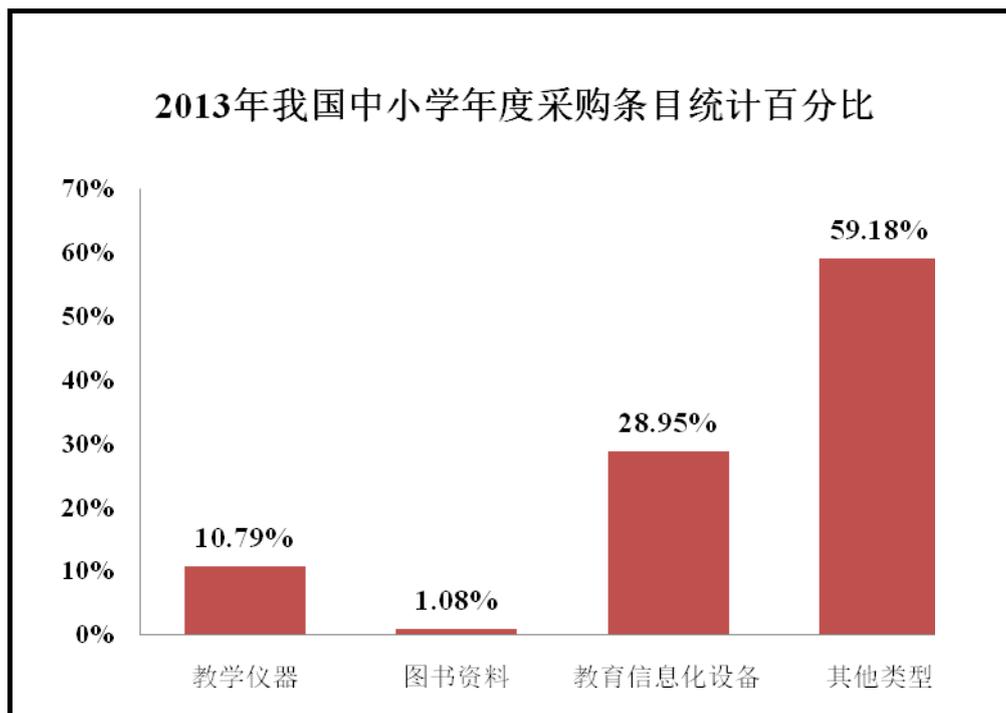
公司所处的行业为教育装备行业，产品集中于智慧环境教室和智慧教室系统相关软硬件的研发、制造，以及教学仪器的生产、制造。公司产品研发方向长期定位于一体化多媒体智慧教育服务系统及为中小学、高中、大中专院校提供优良的教学设备，其市场需求主要来自于中小学及大中专院校。

教育装备是实施和保障教育活动所需的教具、学具、文具、器材、设施、仪

器、软件、用品等的统称，是学校建设的物质基础，是实施教学活动的基本手段，是实现教育现代化的基础保障。教育装备的现代化已成为衡量学校现代化水平的重要标志。随着科技发展日新月异，教育技术飞速发展，经济、文化水平的迅速提高，特别是面对现代信息技术的发展，传统教育装备的定义已不能准确概括教育手段的全部内涵，中国教育装备界有关组织与专家提出了教育“大装备”的概念，分析时我们将教育装备分为4个基本类型：教学仪器、图书资料、教育信息化设备、其他类型。其中，（1）教学仪器是指高校的各种实验室仪器设备、中小学理科实验室、美术室、体育室、科学实验室以及各种功能实验室配备的实验教学仪器设备；（2）图书是高校与中小学学校图书馆配备的纸质图书资料；（3）教育信息化设备是指多媒体教学设备、校园网、计算机室、信息化管理、办公自动化等设施设备；（4）其他类型则包括教室与实验室的家具类、常规办公用品、教室与实验室的装修工程、校园环境改造工程、后勤（校车、校服、食堂等）设施设备。目前我国高校对实验教学仪器的采购比例高于中小学，高校与中小学纸质图书的采购比例所占比例都非常少，教育信息化采购高校与中小学比例相当，具体采购比例如下图所示：



数据来源：2014年中国教育装备行业蓝皮书



数据来源：2014年中国教育装备行业蓝皮书

### (1) 行业市场规模

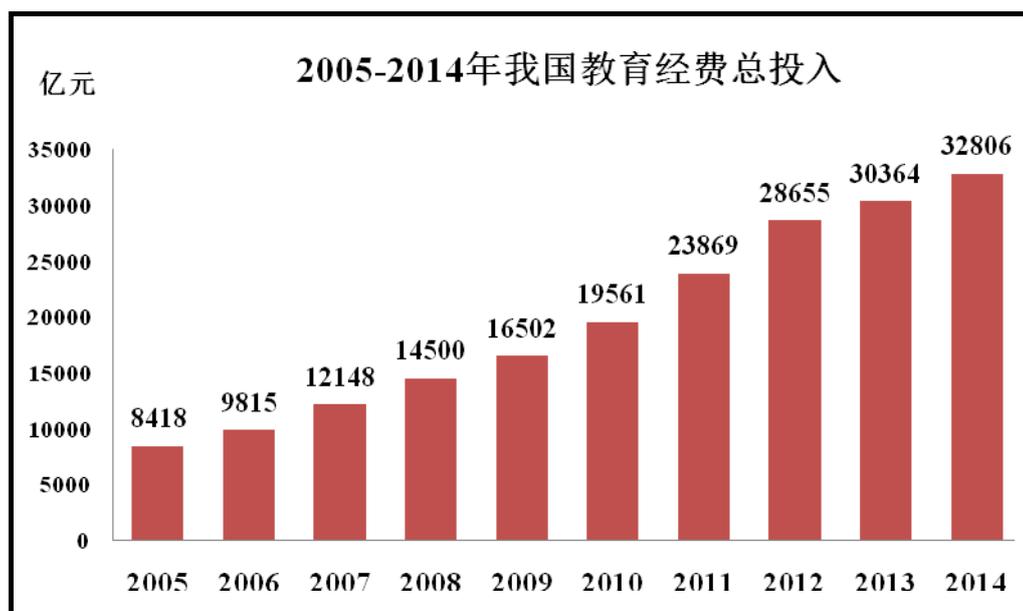
教育装备行业构成复杂，涉及生产、经营教育装备产品和提供相关服务的企业，研究教育装备的事业单位，服务行业发展的社会组织，使用教育装备产品的各类学校。目前，我国教育装备生产企业 3000 余家，生产和提供了高等教育、职业教育、基础教育、幼儿教育、特殊教育所需要的 2 万余种产品和服务。按照 2013 年全国教育事业单位（学校、机构）数量统计公报，全国幼儿园 19.86 万所，在园幼儿 3894.96 万人；义务教育阶段学校 26.63 万所，在校生 1.38 亿人；特殊教育学校 1933 所，在校生 36.81 万人；高中阶段教育学校 2.62 万所，在校生 4369.92 万人；普通高等学校和成人高等学校 2788 所，各类高等教育在校人数 3460 万人；各级各类民办学校（教育机构）14.90 万所，各类教育在校生 4078.31 万人，悉属教育装备的直接服务对象，教育装备行业发展前景乐观。

学校阶段	学校数量（万所）	在校人数（万人）
幼儿园	19.86	3894.96
义务教育	26.63	13800
特殊教育	0.19	36.81
高中教育	2.62	4369.92

学校阶段	学校数量（万所）	在校人数（万人）
高等教育	0.29	3460
民办教育	14.90	4078.31

数据来源：2014 年中国教育装备行业蓝皮书

在我国经济的持续快速发展过程中，人才的需求一直呈上升态势，国家对教育的重视程度越来越高，近年来一直加大对教育行业的扶持，国家的教育经费总投入已经由 2005 年的 8,418.83 亿元增加到 2014 年的 32,806.46 亿元。全民对教育的关注及国家对教育装备投入的增加，教育装备的经费投入也在不断增加。据中国教育装备行业协会测算，中国教育装备产业占全国教育经费支出比例在 10% 左右，每年有 3000 亿左右的市场规模。随着国家提出加快教育标准化和现代化建设，对教育装备行业投入的规模也将不断加大，教育装备产业将迎来高速发展阶段。



数据来源：国家统计局官网

## （2）行业产业链情况

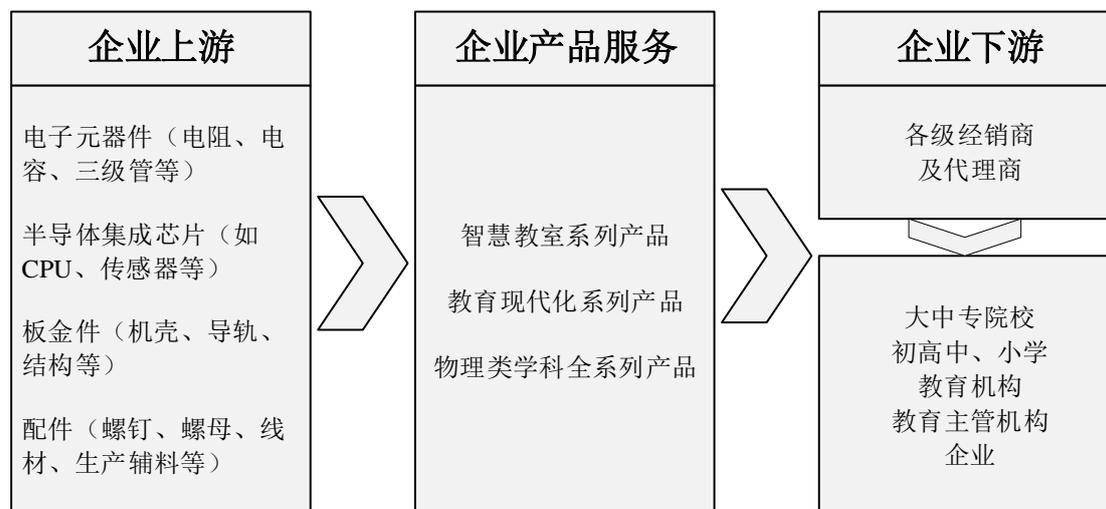
### A、产业链上游

公司的上游企业分为以下几类：智慧教室系列产品所需要的部分外部独立设备供应商，包括交互式一体机、计算机、投影机、部分电子白板、黑板等；电教

设备及教学仪器的供应商，包括电子元器件、变压器、板金件、铝型材、塑料件、配件，其中电子元器件包含电阻、电容、三级管等分立元器件等。电子元器件、变压器、板金件等产品在当今社会普遍应用，已经属于工业、民用大众化的产品，且竞争厂商众多。交互式触动一体机、计算机、投影机等外部独立设备市场也已经较为成熟，教育资源部分有外部成熟资源提供商，因此上游行业的变化基本对公司产品不会构成较大的波动影响。

## B、产业链下游

公司产品可直达大中专院校、初高中、小学、教育机构及教育主管部门以及部分企业等下游最终用户；也可通过经销商、代理商到达最终用户。随着国家对教育的投资力度稳步增强，教育信息化及现代化领域面临较大的市场空间，因此来自下游的消费需求在未来将会较快增长。本企业在产业链中的位置如下图所示：



### （3）行业现状及未来发展趋势

教育在经济社会发展和民族振兴中具有先导性、基础性、全局性地位。得益于我国经济快速发展，国家实力的不断增强，对教育事业的越来越重视，使得我国教育装备现代化不断向前发展。教育装备行业企业随着不断发展壮大，但同全国的中小企业一样，面临诸多发展难题。一是生产成本上升过快，包括原材料、劳动力成本，成本上升挤压了企业的利润空间。二是企业负担较重，税费负担重，

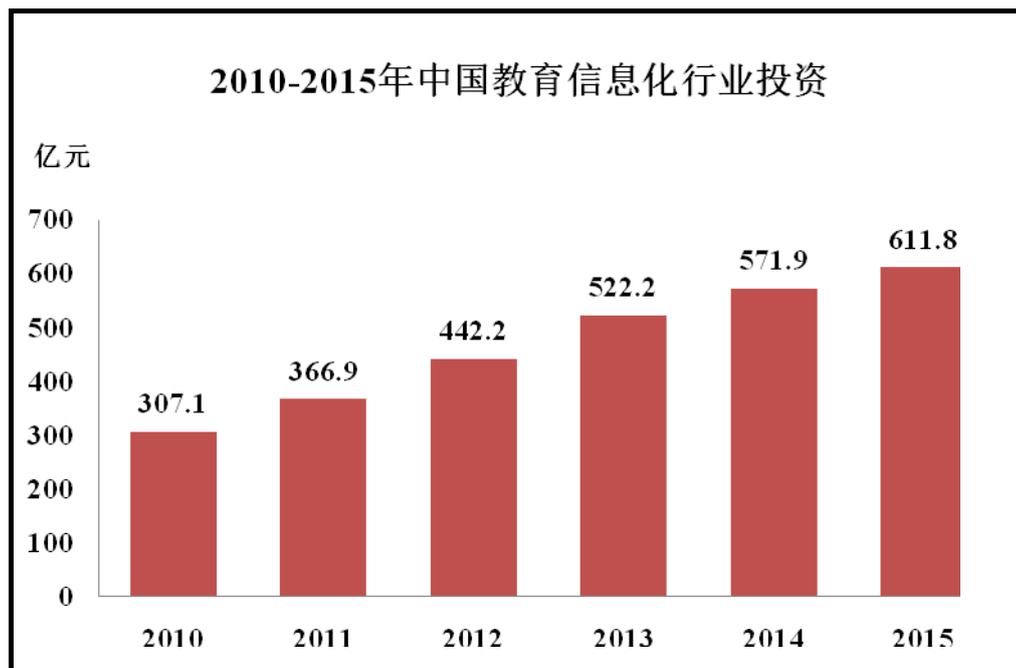
项目收费多，甚至存在违法违纪的现象。三是融资难度大，成本高。四是教育装备行业大部分中小企业处于传统行业价值低端，技术创新能力弱、生产经营粗放，装备水平低，专业人才缺乏，缺乏自主知识产权和品牌，盲目生产，产品重复，主要依靠“低成本、低价格、低利润”参与竞争，难以适应转变发展方式和调整优化产业结构的现实要求。

虽然我国的教育装备行业企业规模比较小，但是在经营决策、新机制引入、对市场等反应较快，企业创新求存动力强。从行业整体上来看，我国装备现代化水平有了长足的进步，尤其是教育装备信息化取得了较快发展，基础设施的建设正在逐步完善。越来越多的学校把信息化建设作为促进本校实现跨越式发展的重要手段和战略选择。大部分学校对信息技术课程的教学、对本校的硬件配置、网络建设等都给予了充分的重视，多数学校的信息化经费预算都占到了年度总经费的 10%左右。目前我国教育产业发展趋势如下所述：

#### A、教育装备信息化建设不断加强

教育现代化带动教育装备现代化，教育信息化是教育装备现代化的重点。教育信息化是指在教育领域运用计算机多媒体和网络信息技术，促进教育的全面改革，使之适应信息化社会对教育发展的新要求。

2012 年 3 月教育部颁布了《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，提出未来十年我国教育信息化发展“三基本两显著”的总体目标，即：形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系，基本实现所有地区和各级各类学校宽带网络的全面覆盖，教育管理信息化水平显著提高，信息技术与教育融合发展的水平显著提升。教育信息化整体上接近国际先进水平，对教育改革和发展的支撑与引领作用充分显现。国家对教育信息化投入力度不断增大，从 2010 年的 307.1 亿元增长到 2015 年的 611.8 亿元，每年保持 10% 的增长速度。



数据来源：中国教育行业信息化建设与 IT 应用趋势研究报告

## B、教育装备行业标准不断完善

标准是衡量产品质量的准绳。教育装备行业标准是教育装备产品进入市场，参与国内外贸易竞争的通行证。完善的行业标准对于促进教育装备行业改革与发展，提高教育装备产品质量及规范教育装备市场起着不可替代的作用。国家为加强对教育装备行业的管理和规范，不断出台国家（行业）标准，仅 2014 年我国教育部发布《中等职业学校机电技术应用专业仪器设备装备规范》等 5 项行业标准；全国教学仪器标准化技术委员会审查并通过教育行业标准 36 项，并发文征集行业标准征求意见稿 31 项。

## C、教育装备新理论和新技术不断涌现

教育装备的理论研究对教育事业的发展具有推动作用、引导作用、指导作用。例如作为全国教育科学“十二五”规划教育重点课题“运用现代教育技术装备促进基础教育实践教学模式改革与创新研究”的子课题“智慧教室系统的设计研究”将引入物联网技术进行智慧教室环境智能管控设计、光学与声学环境设计、空间布局设计、课桌椅设计，为师生提供最舒适的学习环境，引入学习分析技术和课堂分析技术，为师生提供即时的、个性化的数据服务。新研究理论将不断推动教

育装备行业发展，引导教育装备行业的变革。

为 2020 年基本实现教育现代化、基本形成学习型社会，国家对教育信息化进行了全面部署，在技术变革教育教学、信息技术促进学习型社会建设等方面集中发力，使信息技术对教与学的双重影响更加凸显。教育装备行业新技术不断涌现，如学习机器人技术、3D 打印技术、体感技术、教育游戏软件、教育云计算。新技术代表了我国未来教育装备的发展方向，提升了我国教育装备水平。

## （二）行业基本风险特征

### 1、行业政策变动风险

教育行业快速发展的原因之一是行业政策的大力扶持，这些产业政策包括：《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》、《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》、《关于实施农村义务教育薄弱学校改造计划的通知》、《关于支持中小企业技术创新的若干政策》、政府购买服务等，如果行业政策发生重大变化将影响从事教育行业的企业的市场状况，给企业经营带来或有风险。

### 2、教育产品种类多，单品需求不足

近年来，由于办学主导权逐渐下放学校，各级各类学校往往根据自身的特点开设相关的专业，学校在购置教育装备的产品上，也根据自身学校的特点，选择所需产品，这对生产制造教育装备产品的企业来说，增加了提供产品的难度。

十一五期间，根据教育部发布的中小学配备的教学仪器的标准中统计，中学理科教学仪器品种为 1177 种，小学为 294 种；同时以实训基地为主要的职业教育教育装备产品，以教育信息化主导的高等教育教育装备产品涉及的种类更加繁多。虽然教育装备行业有着长线需求，但就单一产品而言，市场容量并不大，竞争却异常激烈，单靠单一的产品经营，很难有较大规模。如果企业不进行多产品开发，各种产品资源配置兼容性不高时，风险也会倍增。

### 3、技术升级和市场竞争风险

随着社会的不断发展进步，教育装备现代化被提到重大的战略发展高度，社会对于教育设备的质量要求也在逐步升级；另外教育装备现代化对于生产设备和研发设备的要求本身较高，因此企业根据客户需求不断更新设备以实现技术升级，从而在市场中占据优势地位。企业的技术升级压力一方面是由于市场的需求，另一方面来源于市场中竞争对手的不断增多，竞争加剧本身可能造成行业盈利能力的下降，为了应对其他企业的竞争，企业同样需要不断升级自己的产品，加大研发力度，从而脱颖而出。如果企业研发产品更新不及时，没有满足市场的需求，或者技术水平被竞争对手超越从而降低市场占有率，企业的发展将会受到重大影响。加之教育装备行业市场的不规范和无序性，使得教育装备企业的生存环境不断恶化。

### 4、上游行业的原材料供给变动风险

公司行业的上游行业为集成芯片、电阻等电力电子元器件制造业和计算机、投影仪等计算机、通信和其他电子设备制造业。公司生产所需原材料市场已呈现出一种完全竞争、价格相对稳定的情况，不容易出现因原材料价格上涨而导致的产品成本上涨的现象。但是，原材料市场的更新速度在不断加快，一旦原材料市场有新的更合适的产品出现，公司便需要随之更换自己产品的配件并调整相应的配套设施，否则，便有可能在竞争中因产品性能落后被淘汰。

## （三）公司在行业中的竞争地位

### 1、公司竞争地位

近年来，国家对教育的重视程度越来越高，教育装备行业规模也不断扩大。公司专注教育行业 40 多年，同相关教育行业专家一起，围绕教育装备、教育信息化不断实践、积累、优化、推陈出新，以技术创新支撑行业教育教学的变革，形成了智慧环境教室、智慧教室系统、物理类全系列教学仪器、教育现代化系列等产品。公司通过掌握的课程体系建设及课程内容设计等教育教学经验，主导和参与编制了大量的国家标准及行业标准，为行业标准规范做出了巨大贡献。公司

作为一家专业提供教育装备的专业企业，凭着多年的技术积累和稳定的产品质量，占据了一定的市场份额。公司作为浙江省教学仪器设备骨干企业，在行业内享有良好的美誉度。公司在国内市场上的主要竞争对手为：

(1) 杭州华银教育多媒体科技股份有限公司

杭州华银教育多媒体科技股份有限公司成立于 2001 年 2 月，公司的主营业务为图像摄录、存储、光电转换领域内的新型电子产品、多媒体产品、系统集成产品及软件（除光盘等音像制品）、金属制品的生产、电子产品（音视频产品）维修；租赁：视频展示台、录播服务器、交互式教学一体机。当前，公司致力于频展示台等教育信息化设备的研发生产和销售、微课制作系统开发、家教服务平台构建。

(2) 立达信绿色照明股份有限公司

立达信绿色照明股份有限公司成立于 2003 年，公司始终专注于电子节能灯、LED 灯、智能照明灯、灯具等光电照明产品研发、生产及销售。

(3) 宁波凯迪科教仪器有限公司

宁波凯迪科教仪器有限公司成立于 2005 年，是中国教学仪器设备行业协会会员单位，是教学仪器设备生产的专业企业，公司产品主要有中、小学科学、数学、物理、化学、生物、地理等实验仪器及演示仪器。

## 2、公司自身的竞争优势

(1) 品牌影响力优势

公司从事教育装备行业 40 多年，始终将产品品质和满足用户需求放在公司经营最重要的位置。在行业内，“久良”品牌的产品一直以产品质量好、科技含量高、售后服务好被用户熟知，获得了广泛的市场认可。其中“久良示波器”产品荣获中华人民共和国国家质量银质奖，学生电源仪器等多个产品连续多年进入行业推荐产品目录。公司品牌在行业内具有很高的认可度和美誉度。

## （2）技术优势

公司始终坚持技术创新出产品，技术创新出效益的理念，每年投入大量的资金用于产品技术创新和变革，不断推出适应市场竞争，满足现代化教育的新产品。产品的功能性、独特性以及尖端性远超越行业平均水平，具有较强的竞争力。

技术带头人余检求先生是相关领域工作十多年的技术专家，高级工程师。曾获得国家科技进步二等奖、浙江省科技进步一等奖、仪器仪表学会科技创新奖等。技术团队成员结构合理，可以独挡一面，可以快速完成相关产品的研发和导入。经过多年的积累和发展，公司已经发展并形成了比较完整和成熟的软硬件产品平台，可以快速高效的推出适合市场的产品。

## （3）资质优势

公司拥有中国电子信息行业联合会颁发的《系统软件集成及服务资质证书》、通过了 ISO9001、ISO4001 体系认证；公司同时是中国教育装备行业协会常务理事单位，浙江省教学仪器设备行业协会常务理事单位，浙江省教学仪器设备骨干企业，浙江省教学仪器设备行业先进集体，资质较全，具备参与各种招投标活动的相关资质，为公司在未来市场的竞争奠定了良好的基础。

## （4）管理团队优势

公司创始人在教育装备行业从业 30 余年，对教育教学管理、教学仪器装备有着深刻的理解和深入的研究；目前公司管理团队由企业管理者、技术专家、营销精英等互补人才构成，既有经验丰富的资深企业管理人员，又有开拓进取的年轻管理人员，保证了公司高效、有序运转。

## 3、公司竞争劣势

### （1）融资渠道单一，资本实力不足

与国内外知名企业相比，公司的主要劣势体现在资本实力不足，现有资金难以充分满足公司日益扩大的设备投资、经营周转。目前公司融资渠道单一，公司

尚未进入资本市场，能利用的融资渠道较为单一，主要依靠银行贷款，且融资成本较高，资金及融资困难严重束缚了企业的发展。

## （2）市场拓展能力不足

公司产品在浙江地区的知名度较高，但在全国公司产品知名度及影响力都较低。目前我国教育装备行业在部分地区还存在着地方保护主义，使得公司产品在全国推广存在一定困难；加之公司目前存在广告资金投入不足，营销人员培训欠缺等问题，使得公司在市场开拓能力需进一步提高。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

2007年6月，九二无线电厂改制为杭州久良科技发展有限公司，有限公司阶段公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股东会，设执行董事一人，设监事一人，建立了公司治理的基本架构。有限公司阶段，公司经营中涉及的重大问题的决策及公司股权变更、增加注册资本等重大事项都能通过召开股东会进行决议，相关事项进行了工商登记变更及公司章程的修订。

但是，有限公司阶段公司的建立和运行情况存在一定的瑕疵，例如有限公司未严格按照《公司章程》的规定召开定期会议，执行董事、监事任期届满未及时进行改选，少数会议通知资料不齐全等情况。上述瑕疵并不影响有限公司的有序运行，也未对有限公司及其股东利益造成损害。

2016年4月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求制定了《公司章程》，并于公司创立大会审议通过。建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等规则和制度。根据股份公司《公司章程》、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员。公司职工代表大会选举产生了职工代表监事。2016年4月26日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。随着公司不断发展，公司的治理机制将进一步健全、完善和有效执行。

## （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

### 1、股东大会的建立健全情况

公司股东依法享有《公司法》及《公司章程》规定的股东权利，同时承担《公司法》及《公司章程》规定的义务。

股东大会是公司的权力机构，依据《公司法》、《公司章程》规定规范运作，并依法行使如下权力：（1）决定公司的经营方针和投资计划；（2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；（3）审议批准董事会的报告；（4）审议批准监事会报告；（5）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（7）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（8）对发行公司债券作出决议；（9）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（10）修改公司章程；（11）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（12）审议批准公司对外担保事项；（13）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产30%的事项；（14）审议股权激励计划；（15）审议公司与关联方之间的偶发性关联交易，以及公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超过金额为最近一期经审计净资产值40%以上的；（16）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的召集、提案和通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

### 2、股东大会的运行情况

自股份公司设立以来，公司股东大会就公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和非职工监事会人员选举、公司申请股票进入全国股份转让系统挂牌公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、

《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

## （二）董事会制度的建立健全情况

### 1、董事会的构成

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。董事由股东大会选举或更换，任期 3 年，任期届满，均可连选连任。

董事会行使下列职权：（1）召集股东大会，并向股东大会报告工作；（2）执行股东大会的决议；（3）决定公司的经营计划和投资方案；（4）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（5）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（6）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；（7）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；（8）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；（9）决定公司内部管理机构的设置；（10）根据董事长的提名聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（11）制订公司的基本管理制度；（12）制订公司章程的修改方案；（13）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（13）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（14）管理公司信息披露事项，依法披露定期报告和临时报告；（15）对公司治理机制是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估；（16）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（17）法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的组成及职权、董事长的职责、董事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

### 2、董事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了 2 次董事会，就公司章程的制定和修改、

公司内部制度的制定、选举董事长、总经理、副总经理、董事会秘书及财务总监、公司申请股票进入全国股份转让系统挂牌公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

### **(三) 监事会制度的建立健全及规范运行情况**

#### **1、监事会制度的建立健全及运行情况**

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会选举产生。

监事会行使下列职权：(1) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；(2) 检查公司财务；(3) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；(4) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；(5) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；(6) 向股东大会提出提案；(7) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；(8) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件和《公司章程》，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的组成及职权、监事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

#### **2、监事会的召开情况**

自股份公司设立以来，监事会会议就选举监事会主席等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司监事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决

议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

有限公司阶段，公司建立了股东会，选举了执行董事、监事，聘任了经理层，股东会依照有限公司《公司章程》的规定进行运作，但存在会议记录及相关会议资料不完整等情况。

股份公司阶段，公司按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等公司规章制度。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，根据公司的具体情况，公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，建立了行政管理部、人力资源部、财务管理部、营销中心、客服中心、研发中心、生产供应中心、仓库储运部等，贯穿经营活动的各个环节，形成较为规范的内部管理体系。

## 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况

自公司设立至今，公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

## 四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一）业务独立

公司主要从事现代教育装备的研发、制造及销售。公司具有与经营有关的生产设备及相关配套设施，拥有与生产经营有关的 8 项专利。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立进行研发、制造、销售。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的业务独立。

### （二）资产独立

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司是由有限公司整体变更设立，完全继承了原有限公司的资产与业务体系，包括与生产经营有关的机器设备、商标专利等资产，可以为开展业务提供所需的技术、设备、设施、场所。本公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。公司的资产独立。

### （三）人员独立

本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，未在控股股东、

实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的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。公司的人员独立。

#### （四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。本公司取得了《开户许可证》，并开立了基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有有效的国税和地税《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

#### （五）机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

### 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同业竞争情况

报告期内，公司主要控股股东、实际控制人投资的其他企业如下：

中文名称：	杭州动微通科技有限公司
注册资本：	人民币 50 万元
法定代表人：	吕栋
持股比例：	吕栋 90%；邱桂玲 10%。
企业性质：	私营有限责任公司（自然人控股或私营性质企业控股）

统一社会信用代码:	91330106788267236Q
企业设立日期:	2006年05月15日
营业范围:	教育软件、网络技术开发, 教育信息咨询、教育信息咨询、企业管理咨询、承办会展, 企业形象策划、企业营销策划, 市场营销策划。

杭州动微通科技有限公司主要从事软件开发及咨询类服务, 不存在从事与本公司相同或相似的业务, 不存在同业竞争的情况。

2016年5月17日, 杭州动微通科技有限公司召开股东会, 同意吕栋将其持有的股份转让给孔奕, 转让价款为45万元。邱桂林将其持有的股份转让给诸葛燕明, 转让价款为5万元。2016年5月26日, 杭州市西湖区工商行政管理局予以变更。

截至本公开转让说明书签署日, 公司控股股东、实际控制人并无对外投资其他企业或实际控制其他企业, 故公司并不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业构成同业竞争的情况。

## (二) 关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争的情形, 本公司的控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下:

1、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权, 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

3、本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内, 本承诺为有效之承诺。

4、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况和对外担保情况

### （一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

报告期内各期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金往来余额如下：

#### 1、其他应收款：

单位：元

项目名称	关联方	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	吕琳			763,581.00
其他应收款	杭州动微通科技有限公司			1,053,100.00
合计		-	-	<b>1,816,681.00</b>

#### 2、其他应付款

单位：元

项目名称	关联方	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	吕琳	300,000.00	-	-
合计		<b>300,000.00</b>	-	-

截止本说明书签署日，上述其他应收款、其他应付款均已归还，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### （二）公司关于对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易的相关规定

2016年4月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会制定了《公司章程》，并制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，就关联交易、对外担保、重大投资等事项的审批程序、审批权限、回避表决等内容进行了规范。

**(1) 公司对外担保决策及执行情况**

截至本说明书签署之日，公司不存在对外担保事项。

**(2) 公司重大投资决策及执行情况**

截至本说明书签署之日，公司不存在重大投资事项。

**(3) 公司委托理财事项**

截至本说明书签署之日，公司不存在委托理财事项。

**(4) 公司关联交易决策及执行情况**

公司关联交易决策及执行情况详见本说明书第四节“八、关联方、关联方关系及重大的关联交易”

**(三) 公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况**

最近两年一期，公司未发生为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

**(四) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排**

公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排如下：

《公司章程》中有以下规定：第三十五条规定：“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”

第三十七条规定：公司对外担保行为，须经股东大会审议通过。单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10% 的担保；本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50% 以后提供的任何担保；为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30% 以后提供的任何担保；对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；根据法律、行政法规、部门规章的规定应由股东大会审批的其他对外担保。

第三十八条规定：“股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

公司积极采取措施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。公司不得无偿向股东及其关联方提供资金、商品、服务或者其他资产；不得以明显不公平的条件向股东及其关联方提供资金、商品、服务或者其他资产；不得向明显不具有清偿能力的股东及其关联方提供资金、商品、服务或者其他资产；不得为明显不具有清偿能力的股东及其关联方提供担保，或者无正当理由为股东及其关联方提供担保；不得无正当理由放弃对股东及其关联方的债权或承担股东及其关联方的债务。

同时，公司还制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，建立了严格的资金管理制度，以规范关联交易及对外担保。

## **七、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况**

### **（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有申请挂牌公司股份的情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	在本公司任职情况	持股情况	持股数量（股）	持股比例（%）
1	吕琳	董事长、总经理	直接持股	5,830,000	53.00
2	吕栋	董事、副总经理	直接持股	2,420,000	22.00
3	吕樾	董事、财务总监、 董事会秘书	直接持股	1,980,000	18.00
4	余检求	董事、副总经理	直接持股	440,000	4.00
5	洪秀芳	监事会主席	直接持股	330,000	3.00
合计				<b>11,000,000</b>	<b>100.00</b>

## （二）董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况

公司董事长、总经理吕琳与公司董事、副总经理吕栋及公司董事、财务总监兼董事会秘书吕樾为父子关系；公司董事、副总经理吕栋与公司董事、财务总监兼董事会秘书吕樾为兄弟关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与本公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司所有董事、监事、高级管理人员均已经与公司签订了劳动合同或聘任合同。

公司董事、监事、高级管理人员已作出《关于关联交易的声明与承诺》、《关于避免同业竞争承诺函》、《关于最近两年是否存在重大违法违规行为的说明》、《关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的书面声明》、《关于诚信状况的说明》、《股东关于公司于全国股份转让系统挂牌后股份锁定的承诺函》等承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

截止本公开转让说明书出具之日起，公司董事、监事及高级管理人员在其他单位兼职的情况如下：

序号	姓名	本公司任职情况	兼职情况
1	吕栋	董事	杭州久良电子工程服务有限公司，总经理
2	孙国茂	董事	济南大学经济学院教授、金融研究院院长

序号	姓名	本公司任职情况	兼职情况
			山东省资本市场创新发展协同创新中心，主任
			山东贝特智联表计股份有限公司，独立董事
			山东黄金集团财务有限公司，董事
			山东高速股份有限公司，独立董事
			山东省鲁信投资控股集团有限公司，董事
			上海熙德投资管理有限公司，董事
			杭州丽晶光电股份有限公司，董事
			山东瀚讯信息技术有限公司，董事
3	韦君杭	监事	杭州双利技术贸易有限公司，董事长
			杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司，董事长

公司董事孙国茂在济南大学担任经济学院教授、金融研究院院长、山东省资本市场创新发展协同创新中心主任的职务不属于行政职务，也不属于党政领导干部职务，担任公司董事符合相关法律以及济南大学的相关规章制度。

截至本说明书签署之日，以上兼职情况均符合法律规定，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在从公司关联企业领薪的情况。

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

具体情况如下：

序号	姓名	被投资公司名称	出资额（万元）	出资比例（%）	所投资公司与公司的关系
1	韦君杭	杭州双利技术贸易有限公司	112.50	75.00	监事对外投资的公司
2	韦君杭	杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	56.00	56.00	监事对外投资的公司
3	孙国茂	上海熙德投资管理有限公司	1800.00	60.00	董事对外投资的公司
4	孙国茂	山东瀚讯信息技术有限公司	200.00	20.00	董事对外投资的公司
5	孙国茂	杭州丽晶光电股份有限公司	90.90	9.09	董事对外投资的公司

## （六）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

## （七）董事、监事、高级管理人员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的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在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的情形。

# 八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因

## （一）董事变动情况和原因

股份公司成立前，久良有限有一名执行董事，由股东会选举产生。2016年4月26日，召开股份公司创立大会，全体发起人一致同意选举吕琳、吕栋、吕樑、余检求、孙国茂5人组成公司首届董事会成员。同日，公司第一届董事会第一次会议选举吕琳为董事长。

本次变动系公司股改成立董事会而选举董事会成员，此后，董事未发生变动。

## （二）监事变动情况和原因

股份公司成立前，久良有限设一名监事。2016年4月26日，股份公司创立大会选举洪秀芳、韦君杭为股东代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事葛莉莉共同组成公司首届监事会。同日，召开第一届监事会第一次会议，选举洪秀芳为监事会主席。

本次变动系公司股改成立监事会而选举监事会成员，此后，监事未发生变动。

## （三）高级管理人员变动情况和原因

股份公司成立前，久良有限设总经理。为进一步完善公司治理结构，提高管理决策水平，2016年4月26日，公司第一届董事会第一次会议聘任吕琳为总经

理，聘任吕栋、余检求为副总经理，聘任吕樑为财务总监兼董事会秘书。

综上，最近两年公司董事、监事和高级管理人员的变动原因主要为公司经营架构调整的需要。公司的董事、监事、高级管理人员的选举过程依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定履行了相应的程序，并完成工商变更。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础

#### (一) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-2 月的财务报表进行了审计,并出具了标准无保留意见《审计报告》(编号为立信中联审字[2016]D-0478 号)。

#### (二) 财务报表的编制基础及合并报表范围

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接控制的子公司的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

在报告期内,纳入合并报表范围的子企业基本情况:

公司名称	企业类型	注册资本(万元)	出资比例(%)
杭州久良电子工程服务有限公司	有限责任公司	50	60

#### (三) 近两年及一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表

**合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	2,357,198.91	3,048,911.07	3,524,009.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	6,443,133.82	6,517,915.10	6,191,553.06
预付款项	2,137,404.51	3,027,958.62	1,709,443.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,141,853.25	3,400,129.93	5,612,691.67
买入返售金融资产			
存货	6,945,764.72	7,594,924.43	5,373,409.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>21,025,355.21</b>	<b>23,589,839.15</b>	<b>22,411,107.10</b>
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			809,261.46
固定资产	5,261,261.42	5,389,809.84	5,350,070.95
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	2,177,572.53	2,186,562.98	2,240,505.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	50,808.08	55,922.94	86,612.10
递延所得税资产	608,144.61	605,204.37	403,777.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,097,786.64</b>	<b>8,237,500.13</b>	<b>8,890,227.44</b>
<b>资产总计</b>	<b>29,123,141.85</b>	<b>31,827,339.28</b>	<b>31,301,334.54</b>

**合并资产负债表（续）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	12,000,000.00	10,800,000.00	14,277,080.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	2,070,150.00	2,910,150.00	500,000.00
应付账款	1,831,159.86	4,178,864.75	4,393,490.64
预收款项	31,287.40	1,251,000.75	566,543.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	187,225.03	417,693.37	508,726.93
应交税费	324,575.65	692,455.60	236,070.68
应付利息	80,642.75	10,271.56	39,273.17
应付股利			
其他应付款	598,306.40	455,526.00	242,154.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>17,123,347.09</b>	<b>20,715,962.03</b>	<b>20,763,339.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>17,123,347.09</b>	<b>20,715,962.03</b>	<b>20,763,339.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	11,000,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00
资本公积	1,333,682.64	1,333,682.64	1,333,682.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-444,482.93	-442,309.00	-1,038,877.47
外币报表折算差额			
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>11,889,199.71</b>	<b>10,991,373.64</b>	<b>10,394,805.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>11,999,794.76</b>	<b>11,111,377.25</b>	<b>10,537,995.17</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>29,123,141.85</b>	<b>31,827,339.28</b>	<b>31,301,334.54</b>

**资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	2,166,997.45	2,815,902.16	3,202,325.97
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	6,421,587.32	6,488,031.60	6,180,782.46
预付款项	2,137,044.51	3,027,598.62	1,709,083.35
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,141,853.25	3,400,129.93	5,612,691.67
存货	6,930,040.97	7,579,200.68	5,357,685.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>20,797,523.50</b>	<b>23,310,862.99</b>	<b>22,062,569.18</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	300,000.00	300,000.00	300,000.00
投资性房地产			809,261.46
固定资产	5,251,496.61	5,378,104.65	5,326,723.51
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	2,177,572.53	2,186,562.98	2,240,505.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	50,808.08	55,922.94	86,612.10
递延所得税资产	546,008.21	550,908.44	368,803.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>8,325,885.43</b>	<b>8,471,499.01</b>	<b>9,131,906.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>29,123,408.93</b>	<b>31,782,362.00</b>	<b>31,194,475.24</b>

**资产负债表（续）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	12,000,000.00	10,800,000.00	14,277,080.00
交易性金融负债			
应付票据	2,070,150.00	2,910,150.00	500,000.00
应付账款	1,826,344.86	4,164,349.75	4,378,575.64
预收款项	29,537.40	1,249,250.75	565,743.80
应付职工薪酬	170,585.79	392,239.84	475,591.55
应交税费	324,534.59	689,205.87	236,036.75
应付利息	80,642.75	10,271.56	39,273.17
应付股利			
其他应付款	598,306.40	455,526.00	242,154.15
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>17,100,101.79</b>	<b>20,670,993.77</b>	<b>20,714,455.06</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>17,100,101.79</b>	<b>20,670,993.77</b>	<b>20,714,455.06</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	11,000,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00
资本公积	1,333,682.64	1,333,682.64	1,333,682.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-310,375.50	-322,314.41	-953,662.46
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>12,023,307.14</b>	<b>11,111,368.23</b>	<b>10,480,020.18</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>29,123,408.93</b>	<b>31,782,362.00</b>	<b>31,194,475.24</b>

## 合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>3,709,132.72</b>	<b>40,376,356.75</b>	<b>36,030,163.68</b>
其中：营业收入	3,709,132.72	40,376,356.75	36,030,163.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>3,721,285.82</b>	<b>40,034,170.86</b>	<b>37,555,532.51</b>
其中：营业成本	2,785,804.85	33,431,914.77	30,958,260.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	22,755.47	103,420.38	91,521.88
销售费用	144,947.04	1,305,780.45	1,507,456.35
管理费用	524,286.18	4,186,032.72	3,909,842.50
财务费用	105,678.88	982,585.92	1,080,795.75
资产减值损失	137,813.40	24,436.62	7,655.77
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>-12,153.10</b>	<b>342,185.89</b>	<b>-1,525,368.83</b>
加：营业外收入	551.46	71,359.46	165,488.80
减：营业外支出	2,921.09	41,590.38	120,093.09
其中：非流动资产处置损失			10,683.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>-14,522.73</b>	<b>371,954.97</b>	<b>-1,479,973.12</b>
减：所得税费用	-2,940.24	-201,427.11	-262,157.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>-11,582.49</b>	<b>573,382.08</b>	<b>-1,217,815.23</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-2,173.93	596,568.47	-1,191,927.37
少数股东损益	-9,408.56	-23,186.39	-25,887.86
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	<b>-11,582.49</b>	<b>573,382.08</b>	<b>-1,217,815.23</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,173.93	596,568.47	-1,191,927.37
归属于少数股东的综合收益总额	-9,408.56	-23,186.39	-25,887.86

## 利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>3,699,084.18</b>	<b>40,197,366.50</b>	<b>35,797,067.66</b>
减：营业成本	2,780,754.85	33,398,564.77	30,885,664.26
营业税金及附加	22,755.47	103,060.56	91,034.72
销售费用	144,947.04	1,301,324.34	1,501,807.14
管理费用	488,910.86	3,965,756.90	3,665,829.39
财务费用	105,639.38	983,081.81	1,081,314.83
资产减值损失	136,576.40	23,839.52	7,724.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>19,500.18</b>	<b>421,738.60</b>	<b>-1,436,307.55</b>
加：营业外收入	250.00	68,988.10	162,555.58
减：营业外支出	2,911.04	41,483.77	119,928.27
其中：非流动资产处置损失			10,683.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>16,839.14</b>	<b>449,242.93</b>	<b>-1,393,680.24</b>
减：所得税费用	4,900.23	-182,105.12	-240,584.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>11,938.91</b>	<b>631,348.05</b>	<b>-1,153,095.57</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>11,938.91</b>	<b>631,348.05</b>	<b>-1,153,095.57</b>

## 合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,910,593.35	48,029,194.92	44,094,751.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	589,451.28	2,436,257.81	2,896,869.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,500,044.63</b>	<b>50,465,452.73</b>	<b>46,991,621.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,836,140.68	40,750,031.00	41,203,047.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	692,198.30	3,005,241.44	3,190,377.40
支付的各项税费	441,292.63	527,335.76	1,063,214.95
支付其他与经营活动有关的现金	287,109.19	2,157,699.75	4,485,264.86
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,256,740.80</b>	<b>46,440,307.95</b>	<b>49,941,904.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,756,696.17</b>	<b>4,025,144.78</b>	<b>-2,950,282.57</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,288.00	528,973.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>5,288.00</b>	<b>528,973.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-5,288.00</b>	<b>-511,973.58</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	900,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	8,000,000.00	25,400,000.00	20,277,080.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,900,000.00</b>	<b>25,400,000.00</b>	<b>20,277,080.00</b>
偿还债务支付的现金	6,800,000.00	28,877,080.00	31,693,825.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,015.99	1,017,875.25	1,079,674.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>6,835,015.99</b>	<b>29,894,955.25</b>	<b>32,773,499.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,064,984.01</b>	<b>-4,494,955.25</b>	<b>-12,496,419.43</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-691,712.16</b>	<b>-475,098.47</b>	<b>-15,958,675.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,048,911.07	3,524,009.54	19,482,685.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,357,198.91</b>	<b>3,048,911.07</b>	<b>3,524,009.54</b>

**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,893,143.35	47,863,594.96	43,841,113.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	589,451.28	2,435,760.42	2,893,369.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,482,594.63</b>	<b>50,299,355.38</b>	<b>46,734,482.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,821,390.68	40,716,281.00	41,107,408.05
支付给职工以及为职工支付的现金	650,100.58	2,790,950.34	2,938,877.21
支付的各项税费	438,072.40	526,032.46	1,061,456.31
支付其他与经营活动有关的现金	286,919.69	2,152,272.14	4,475,058.98
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,196,483.35</b>	<b>46,185,535.94</b>	<b>49,582,800.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,713,888.72</b>	<b>4,113,819.44</b>	<b>-2,848,317.83</b>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>17,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,288.00	528,973.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>5,288.00</b>	<b>528,973.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-5,288.00</b>	<b>-511,973.58</b>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	900,000.00		
取得借款收到的现金	8,000,000.00	25,400,000.00	20,277,080.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>8,900,000.00</b>	<b>25,400,000.00</b>	<b>20,277,080.00</b>
偿还债务支付的现金	6,800,000.00	28,877,080.00	31,693,825.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,015.99	1,017,875.66	1,079,674.43
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>6,835,015.99</b>	<b>29,894,955.66</b>	<b>32,773,499.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,064,984.01</b>	<b>-4,494,955.66</b>	<b>-12,496,419.43</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-648,904.71</b>	<b>-386,423.81</b>	<b>-15,856,710.84</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	2,815,902.16	3,202,325.97	19,059,036.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,166,997.45</b>	<b>2,815,902.16</b>	<b>3,202,325.97</b>

**合并所有者权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016年1-2月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>1,333,682.64</b>					<b>-442,309.00</b>	<b>-</b>	<b>120,003.61</b>	<b>11,111,377.25</b>
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>1,333,682.64</b>					<b>-442,309.00</b>	<b>-</b>	<b>120,003.61</b>	<b>11,111,377.25</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>900,000.00</b>						<b>-2,173.93</b>		<b>-9,408.56</b>	<b>888,417.51</b>
(一) 净利润							-2,173.93		-9,408.56	-11,582.49
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本	900,000.00									900,000.00
1. 所有者投入资本	900,000.00									900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>1,333,682.64</b>					<b>-444,482.93</b>		<b>110,595.05</b>	<b>11,999,794.76</b>

合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-1,038,877.47		143,190.00	10,537,995.17
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-1,038,877.47		143,190.00	10,537,995.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							596,568.47		-23,186.39	573,382.08
(一) 净利润										
(二) 其他综合收益							596,568.47		-23,186.39	573,382.08
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-442,309.00		120,003.61	11,111,377.25

合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					153,049.90		169,077.86	11,755,810.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,100,000.00	1,333,682.64					153,049.90		169,077.86	11,755,810.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,191,927.37		-25,887.86	-1,217,815.23
（一）净利润										
（二）其他综合收益							-1,191,927.37		-25,887.86	-1,217,815.23
上述（一）和（二）小计										
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-1,038,877.47		143,190.00	10,537,995.17

**所有者权益变动表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2016年1-2月							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>1,333,682.64</b>					<b>-322,314.41</b>	<b>11,111,368.23</b>
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>1,333,682.64</b>					<b>-322,314.41</b>	<b>11,111,368.23</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>900,000.00</b>						<b>11,938.91</b>	<b>911,938.91</b>
(一) 净利润							11,938.91	11,938.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本	900,000.00							900,000.00
1. 所有者投入资本	900,000.00							900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>1,333,682.64</b>					<b>-310,375.50</b>	<b>12,023,307.14</b>

所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-953,662.46	10,480,020.18
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-953,662.46	10,480,020.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							631,348.05	631,348.05
(一) 净利润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-322,314.41	11,111,368.23

所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014 年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					199,433.11	11,633,115.75
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,100,000.00	1,333,682.64					199,433.11	11,633,115.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,153,095.57	-1,153,095.57
(一) 净利润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	10,100,000.00	1,333,682.64					-953,662.46	10,480,020.18

#### **(四) 报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况**

##### **1、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### **2、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

##### **3、会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报告的会计期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 2 月 29 日止。

##### **4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

### (1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日

新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将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；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多

次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

- (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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应

享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务折算和外币报表的折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有

者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属

于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，

按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益（资本公积），在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。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（或衍生金融负债），按照成本计量。

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

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

具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

**权益工具：**指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (3) 金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （4）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- 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本公司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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占总额100万以上应收账款和100万以上其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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 单项金额重大如未发生减值，则转入账龄组合计提坏账

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

## ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
员工项目备用金及保证金、押金组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
员工项目备用金及保证金、押金组合	不计提坏账准备

## ②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1
1-2年	3
2-3年	16
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## (3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

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

**11、存货的确认和计量**

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司的存货主要分为原材料、生产成本、制造费用、在产品、库存商品等。

## （2）发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

## （3）存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 12、长期股权投资的确认和计量

### (1) 投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作

为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

### ③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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14、固定资产的确认和计量

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资

租入资产：

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

## 15、在建工程的确认和计量

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

## （2）借款费用资本化期间

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均

利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产的确认和计量

### （1）无形资产的计价方法

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

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

### （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工福利

### （1）短期薪酬

本公司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

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。

### （3）离职后福利

设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 20、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ①以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### ②以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益

工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 21、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 22、收入确认原则

### (1) 一般原则

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

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

让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### (2) 具体原则

收入确认的具体原则如下：本公司是以客户收到货物并收到客户出具的货物签收单为依据确认收入。

## 23、政府补助的确认和计量

### (1) 政府补助类型

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

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分

配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

### （4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

### （5）政府补助的确认时点

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

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

## **24、递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### （1）递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回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。

### （3）递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减

记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁业务的确认和计量

(1) 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[ 90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

(3) 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期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。

承租人：在租赁期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。

## 27、公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 28、主要会计政策和会计估计变更说明

### (1) 关于会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号—合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”）。

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》（修订）等八项准则，本次会计政策变更，并未对公司2014年度及其年初和各期财务报表项目金额产生影响。

#### ②其他会计政策变更

无。

## (2) 关于会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (3) 关于重要前期差错更正

本报告期未发生重要前期差错更正事项。

## 二、最近两年及一期的主要会计数据及财务指标

单位：元

项 目	2016年2月/ 2016年2月29日	2015年度/ 2015年12月31日	2014年度/ 2014年12月31日
营业收入	3,709,132.72	40,376,356.75	36,030,163.68
净利润	-11,582.49	573,382.08	-1,217,815.23
归属于申请挂牌公司股东的净利润	-2,173.93	596,568.47	-1,191,927.37
扣除非经常性损益后的净利润	-11,533.74	522,045.62	-1,277,666.65
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	-2,144.68	565,766.59	-1,227,838.22
毛利率(%)	24.89	17.20	14.08
净资产收益率(%)	-0.02	5.51	-10.84
净资产收益率(扣除非经常损益)(%)	-0.02	5.22	-11.17
应收账款周转率(次)	0.57	6.35	5.21
存货周转率(次)	0.38	5.16	5.84
基本每股收益(元/股)	-0.0002	0.06	-0.12
稀释每股收益(元/股)	-0.0002	0.06	-0.12
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,696.17	4,025,144.78	-2,950,282.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.26	0.40	-0.29
总资产	29,123,141.85	31,827,339.28	31,301,334.54
股东权益合计	11,999,794.76	11,111,377.25	10,537,995.17
归属于申请挂牌公司股东权益金额	11,889,199.71	10,991,373.64	10,394,805.17
每股净资产(元/股)	1.14	1.10	1.04
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.13	1.09	1.03
资产负债率(母公司)(%)	58.72	65.04	66.40
流动比率	1.23	1.14	1.08
速动比率	1.10	0.99	1.00

## （一）盈利能力分析

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月，公司净利润分别为-1,217,815.23 元、573,382.08 元和-11,582.49 元；净资产收益率分别为-10.84%、5.51%和-0.02%；毛利率分别为 14.08、17.20%和 24.89%。从上述数据可以看出，公司 2015 年净资产收益率较 2014 年有较大提升，且公司毛利率逐年提升。

报告期内，公司主营业务收入稳步增长。2015 年度主营业务收入相比 2014 年度增加 4,346,193.07 元，增长幅度 12.06%；2015 年度主营业务成本相比 2014 年度增加 2,473,654.51 元，增长幅度 7.99%。主营业务收入上升的幅度大于主营业务成本上升的幅度，致使 2015 年度净利润比 2014 年度有所增长。

报告期内，公司加大市场开拓力度，加强新产品研发投入以满足市场的需求。通过提高产品销量，同时降低产品成本，致使公司利润逐步增长。

与同行业上市公司营业收入比较：

公司名称	2015 年度	2014 年度
三好教育（股票代码：834912）	53,680,501.37	66,083,582.32
寰烁股份（股票代码：832773）	177,627,824.46	111,468,244.64
<b>本公司</b>	<b>40,376,356.75</b>	<b>36,030,163.68</b>

注：同行业上市公司数据来自其公开披露的年报及半年报。

公司与三好教育、寰烁股份在业务上存在相似之处，是主要的竞争对手，但对方的产品的品种、生产能力、营业收入都高于公司。

## （二）偿债能力分析

报告期内，公司资信状况良好，不存在已到期未偿付重大款项等情况。

报告期内，公司资产负债率较高，主要是由于公司近年来积极转型，大力研发和生产智慧教室、环境教室等新产品，对资金的需求较高，致使借款增加所致。2014 年末、2015 年末和 2016 年 2 月末，母公司资产负债率分别为 66.40%、65.04%和 58.72%。2016 年和 2015 年的资产负债率较 2014 年略有降低，主要是由于公

司信用政策良好且还款及时，致使应付款项降低，负债也随之降低。

2014年末、2015年末和2016年2月末，公司主要流动资产包括货币资金、应收账款和存货，占每期期末流动资产总额的比重分别为67.33%、72.75%和74.89%。公司的客户质量优良，客户信用较好，同时公司加强应收账款管理，应收账款回收情况良好，产生坏账损失的风险较小；报告期内营业收入保持稳定增长，存货周转情况良好。总体来看，公司流动资产质量良好，不存在短期偿债风险。

2014年末、2015年末和2016年2月末，公司的流动比率分别为1.08、1.14和1.23，基本保持稳定。公司流动比率逐年提高，主要原因是流动负债总额下降的幅度大于流动资产总额下降的幅度所致。

2014年末、2015年末和2016年2月末，公司的速动比率分别为1.00、0.99和1.10，基本保持稳定。其波动原因与流动比率的波动基本相同。

与同行业上市公司资产负债率比较：

公司名称	2015年度	2014年度
三好教育（股票代码：834912）	43.45%	24.90
襄烁股份（股票代码：832773）	13.57%	51.11%
本公司	<b>65.04%</b>	<b>66.40%</b>

注：同行业上市公司数据来自其公开披露的年报及半年报。

### （三）营运能力分析

2014年末、2015年末和2016年2月末，公司应收账款周转率分别为5.21次、6.35次和0.57次；存货周转率分别为5.84次、5.16次和0.38次。

公司的应收账款周转率略高于同行业平均水平。公司保持一贯的应收账款信用政策，严格控制应收账款的回款进度，2015年度公司随着经营规模的扩大和营业收入的稳步增长，公司2015年度应收账款周转率较2014年度有所上升。

报告期内公司的存货周转率保持相对稳定。2015年相比2014年度下降0.68

次，主要原因是 2015 年企业经营规模扩大，增加存货库存量所致。

与同行业上市公司应收账款周转率比较：

公司名称	2015 年度	2014 年度
三好教育（股票代码：834912）	9.69	13.51
寰烁股份（股票代码：832773）	2.70	1.19
<b>本公司</b>	<b>6.35</b>	<b>5.21</b>

注：同行业上市公司数据来自其公开披露的年报及半年报。

与同行业上市公司存货周转率比较：

公司名称	2015 年度	2014 年度
三好教育（股票代码：834912）	2.57	2.53
寰烁股份（股票代码：832773）	4.82	2.23
<b>本公司</b>	<b>5.16</b>	<b>5.84</b>

注：同行业上市公司数据来自其公开披露的年报及半年报。

#### （四）现金流量分析

单位：元

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,696.17	4,025,144.78	-2,950,282.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,288.00	-511,973.58
筹资活动产生的现金流量净额	2,064,984.01	-4,494,955.25	-12,496,419.43
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-691,712.16</b>	<b>-475,098.47</b>	<b>-15,958,675.58</b>

公司报告期内经营活动现金流量如下表所示：

单位：元

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年	2014 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	2,910,593.35	48,029,194.92	44,094,751.91
收到其他与经营活动有关的现金	589,451.28	2,436,257.81	2,896,869.76
经营活动现金流入小计	3,500,044.63	50,465,452.73	46,991,621.67
购买商品、接受劳务支付的现金	4,836,140.68	40,750,031.00	41,203,047.03
支付给职工以及为职工支付的现金	692,198.30	3,005,241.44	3,190,377.40

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年	2014 年度
支付的各项税费	441,292.63	527,335.76	1,063,214.95
支付其他与经营活动有关的现金	287,109.19	2,157,699.75	4,485,264.86
经营活动现金流出小计	6,256,740.80	46,440,307.95	49,941,904.24
经营活动产生的现金流量净额	-2,756,696.17	4,025,144.78	-2,950,282.57

由上表可知，2015 年公司“销售商品、提供劳务收到的现金”项目由于收入的增长较 2014 年出现了一定幅度的增长，符合营业收入变化趋势。而“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”、“支付的各项税费”、“收到其他与经营活动有关的现金”、“支付其他与经营活动有关的现金”等项目波动变化趋势不明显。

“购买商品、接受劳务支付的现金”2015 年同比 2014 年减少主要由于企业 2015 年支付方式增加了应付票据的规模。“支付给职工以及为职工支付的现金”同比减少原因主要是由于本公司的管理人员中，有一部分为退休返聘人员，在 2015 年有部分管理人员辞职，导致 2015 年管理员工资下降。“支付的各项税费”2015 年同比 2014 年减少主要由于年末实现大额销售，部分税金在 2016 年 1 月支付，2016 年 1 月支付税金 38.99 万元。

“收到其他与经营活动有关的现金”2015 年度较 2014 年度减少的原因是公司在 2015 年公司减少了低利润的政府采购项目中投标保证金。

“支付其他与经营活动有关的现金”2015 年度较 2014 年度有较大幅度减少，主要是因为 2015 年公司减少了低利润的政府采购项目的参与，保证金支出大幅度减少，同时加强了往来资金拆借管控，基本规避了不正常的资金拆出。

2016 年 1-2 月“购买商品、接受劳务支付的现金”同比增幅较高，导致本期经营性现金流量净额为负数，原因如下：公司的主要客户一般都有固定的付款周期，年底回款较为集中，2016 年 1-2 月经营时间短，公司收到的回款金额较小，但是依据公司一直以来的经营模式，公司在春节前会向已经送货完毕的供应商支付货款，1-2 月份期间公司支付的货款金额约为 483.61 万元，另外由于 2015 年 12 月公司确认收入金额较大，产生了金额较大的增值税税额，2016 年 1-2 月缴纳税金 44.13 万元，导致经营性支出金额较高。综上，2016 年 1-2

月经营性现金流量为负数符合公司经营的实际情况。

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月投资活动产生的现金流量净额分别为-511,973.58 元、-5,288.00 元和 0.00 元，支出金额较低，主要为购买固定资产的支出。

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月筹资活动产生的现金流量净额分别为-12,496,419.43 元、-4,494,955.25 元和 2,064,984.01 元。筹资活动产生的现金流量变动主要为公司银行借款资金的申请获得和偿还活动所致。

综上，公司报告期内现金流量总体正常，符合公司的实际经营情况。

### 三、报告期利润形成的有关情况

#### （一）营业收入的主要构成

报告期内，公司营业收入构成如下表所示：

单位：元

项目	2016 年 1-2 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	3,707,192.55	99.95	40,317,247.34	99.85	35,741,763.52	99.20
其他业务收入	1,940.17	0.05	59,109.41	0.15	288,400.16	0.80
合计	<b>3,709,132.72</b>	<b>100.00</b>	<b>40,376,356.75</b>	<b>100.00</b>	<b>36,030,163.68</b>	<b>100.00</b>

公司主营业务是现代教育装备的研发、制造和销售。报告期内，公司主营业务收入主要来源于智慧教学系统、教学仪器和电教设备等。2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月，公司主营业务收入占营业收入的比重分别为 99.20%、99.85% 和 99.95%，主营业务突出。报告期内，2014 年、2015 年、2016 年 1-2 月营业收入分别为 3,603.02 万元、4,037.64 万元、370.91 万元。2015 年度收入较 2014 年度增长了 12.06%。

#### 1、主营业务收入的产产品结构情况

单位：元

产品名称	2016年1-2月	比例(%)	2015年度	比例(%)	2014年度	比例(%)
<b>智慧教学系统</b>	<b>786,897.46</b>	<b>21.23</b>	<b>19,974,928.01</b>	<b>49.54</b>	<b>4,130,365.97</b>	<b>11.56</b>
智慧教室	700,598.30	18.90	6,485,825.62	16.09	545,367.52	1.53
创新实验室	-	-	960,176.32	2.38	793,136.77	2.22
控制系统	41,059.85	1.11	822,423.72	2.04	1,217,934.93	3.41
视频展示台	39,051.28	1.05	1,262,241.73	3.13	1,573,926.75	4.40
智能终端	6,188.03	0.17	10,444,260.62	25.90	-	-
智能终端(企业)	<b>461,538.45</b>	<b>12.45</b>	<b>82,051.28</b>	<b>0.21</b>	-	-
教学仪器	<b>1,429,648.52</b>	<b>38.56</b>	<b>4,975,663.78</b>	<b>12.34</b>	<b>7,689,873.62</b>	<b>21.51</b>
电教设备	<b>1,029,108.12</b>	<b>27.76</b>	<b>15,284,604.27</b>	<b>37.91</b>	<b>23,921,523.93</b>	<b>66.93</b>
合计	<b>3,707,192.55</b>	<b>100.00</b>	<b>40,317,247.34</b>	<b>100.00</b>	<b>35,741,763.52</b>	<b>100.00</b>

注：公司研发、生产的智能终端分两部分，一部分用在智慧教学系统里，另一部分是根据企业客户的要求，为客户定制的智能终端系统。

公司产品中，智慧教学系统和电教设备为公司的主要产品，2014年度、2015年度和2016年1-2月智慧教学系统和电教设备的销售收入分别占当期主营业务收入的78.49%、87.45%和48.99%。2014年以前公司主营业务主要为电教设备和教学仪器，自2015年度公司将业务重点放到智慧教学系统的研发和销售上，并且这几种产品的收入也大幅上升。

公司的营业收入分多个产品类别，根据销售产品的相关性对产品收入进行分类，由于教育部门、学校采购项目较多，并且公司报告期内正在实行产品销售战略转型，导致营业收入整体上和产品类别分项上均有较大波动。具体原因为：

(1) 公司销售中教育部分、学校采购项目较多，带有一定的季节性，2014年和2015年全年政府采购项目占总收入分别为68.26%、71.40%。2015年营业收入较2014年同比增长12.06%，增长幅度相对稳定；而2016年1-2月属于政府采购淡季，直接导致2016年1-2月收入同比较低，波动性明显。

(2) 企业不断加大技术投入，拓宽业务范围，实行产品结构战略转型，在部分产品销售逐步萎缩的同时带来新的收入增长点。企业从2014年开始对传统产品-其他电教设备和教学仪器等的销售在逐步减少，而在企业新开发的智能终端和智慧教室类产品实现了大幅度的增长，产品结构的战略转型必然导致部分产

品类别销售收入波动性较大。

上表显示，智慧教室和智能终端销售增长非常大，而控制系统、教学仪器和其他电教设备的销售则出现了较大幅度的减少。

综上，报告期内收入确认金额与公司的实际经营情况相符，收入增长合理。

## 2、主营业务收入按地区分项列示

单位：元

产品或劳务名称	2016年1-2月	2015年度	2014年度
浙江省内：	<b>3,181,952.48</b>	<b>37,845,026.00</b>	<b>32,375,820.36</b>
其中：杭州市	2,462,545.04	21,029,499.50	20,518,061.21
其他地区	719,407.44	16,815,526.50	11,857,759.15
省外地区	<b>525,240.07</b>	<b>2,472,221.34</b>	<b>3,365,943.16</b>
合计	<b>3,707,192.55</b>	<b>40,317,247.34</b>	<b>35,741,763.52</b>

报告期内，公司产品主要用于国内销售，且大部分集中在浙江省内。2014年度、2015年度和2016年1-2月省内销售收入分别占当期主营业务收入的90.58%、93.87%和85.83%。

## 3、主营业务收入按销售模式分项列示

销售模式	2016年1-2月	比例（%）	2015年度	比例（%）	2014年度	比例（%）
直销模式	1,385,826.04	37.38	32,818,337.26	81.40	2,795,715.87	78.22
经销模式	2,321,366.51	62.62	7,498,910.08	18.60	7,782,047.65	21.73
合计	<b>3,707,192.55</b>	<b>100.00</b>	<b>40,317,247.34</b>	<b>100.00</b>	<b>35,741,763.52</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司产品主要以直销模式为主。2014年度、2015年度和2016年1-2月直销产品产生的销售收入占当期主营业务收入的比例为78.22%、81.40%和66.41%。2016年1-2月份直销模式占比较2014年度和2015年度有所下降，主要因为公司的客户主要包括教育系统、企业客户和经销商，教育系统和企业客户采用直销模式。由于教育系统大都在下半年进行采购，故公司上半年的客户主要以企业客户和经销商为主，故2016年1-2月份直销模式产生的销售收入占当期主营业务收入的比重较前两年有所降低。

公司主要销售现代教育装备。公司直销模式和经销模式均属于买断式销售，因此销售收入确认的时点一致，收入确认的具体原则如下：销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司经销收入确认原则及收入确认时间的具体判断标准为：公司的经销收入确认原则为客户收到货物并收到客户出具的货物签收确认单，同时结转成本。

## (二) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期的营业收入及利润情况如下表：

单位：元

项 目	2016年1-2月	2015年度		2014年度
	金额	金额	较2014年度增长率(%)	金额
营业收入	3,709,132.72	40,376,356.75	12.06	36,030,163.68
营业成本	2,785,804.85	33,431,914.77	7.99	30,958,260.26
营业利润	-12,153.10	342,185.89	122.43	-1,525,368.83
利润总额	-14,522.73	371,954.97	125.13	-1,479,973.12
净利润	-11,582.49	573,382.08	147.08	-1,217,815.23

报告期内，公司利润总额稳步增长。2015年度较2014年度增长幅度为125.13%。2015年度利润总额增长的原因主要是营业收入较2014年度上升12.06%，营业成本较2014年度上升7.99%，营业收入上升幅度高于营业成本的上升幅度，毛利率提高所致。2016年1-2月的利润总额为负数，主要原因是上半年为公司销售淡季所致。

### (三) 毛利率分析

单位：元

项 目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
主营业务收入	922,182.48	24.88	6,892,023.65	17.09	4,872,551.17	13.63
其他业务收入	1,145.39	59.04	52,418.33	88.68	199,352.25	69.12
<b>合 计</b>	<b>923,327.87</b>	<b>24.89</b>	<b>6,944,441.98</b>	<b>17.20</b>	<b>5,071,903.42</b>	<b>14.08</b>

报告期内，公司主营业务收入的毛利率逐年提高，2014年度、2015年度和2016年1-2月分别为13.63%、17.09%和24.88%，其中2015年度较2014年度上升3.46%。2015年度，公司通过降低产品的生产成本，同时大力研发、生产智慧教室、环境教室等毛利率较高的产品，致使2015年度毛利率较2014年度有所增长。

单位：元

项 目	2016年1-2月		2015年度		2014年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
<b>智慧教学系统</b>	<b>257,818.09</b>	<b>32.76</b>	<b>4,756,880.52</b>	<b>23.81</b>	<b>1,034,583.38</b>	<b>25.05</b>
智慧教室	235,228.86	33.58	1,695,924.5	26.15	140,152.63	25.70
创新实验室	-	-	284,889.2	29.67	221,183.45	27.89
控制系统	10,752.59	26.19	199,884.4	24.30	297,472.93	24.42
视频展示台	9,836.37	25.19	305,684.5	24.22	375,774.37	23.87
智能终端	2,000.27	32.32	2,270,497.92	21.74	-	-
<b>智能终端（企业）</b>	<b>139,970.59</b>	<b>30.33</b>	<b>24,892.28</b>	<b>30.34</b>	-	-
<b>教学仪器</b>	<b>460,835.51</b>	<b>32.23</b>	<b>1,345,027.8</b>	<b>27.03</b>	<b>2,227,543.03</b>	<b>28.97</b>
<b>电教设备</b>	<b>63,558.29</b>	<b>6.18</b>	<b>765,223.0</b>	<b>5.01</b>	<b>1,610,424.76</b>	<b>6.73</b>
<b>合 计</b>	<b>922,182.48</b>	<b>24.88</b>	<b>6,892,023.7</b>	<b>17.09</b>	<b>4,872,551.17</b>	<b>13.63</b>

公司产品主要分三大类，分别为：智慧教学系统、教学仪器和电教设备。其中，智慧教学系统为公司今后大力发展的产品，2014年度、2015年度和2016年度的毛利率分别为25.05%、23.81%和32.76%。报告期内，教学仪器的毛利率分别为28.97%、27.03%和32.23%；电教设备的毛利率分别为6.73%、5.01%和6.18%。目前，公司的智慧教学系统还处在初期阶段，故毛利率较低；教学仪器为公司研发、生产的产品，故毛利率较其他两种产品相对较高；电教设备主要是公司外购

的电脑、笔记本、投影仪等产品，毛利率相对较低。

公司近两年一期主要产品毛利率变动原因，主要原因如下：

(1) 智慧教室、创新实验室、智能终端：毛利率存在波动，主要为该类产品技术含量较高，公司这几年不断进行自主研发，投入成本较高，故毛利率较低，随着产品研发成果逐步成熟，企业不仅掌握了核心技术，同时在质量控制和成本控制方面也越来越经济有效，故毛利率逐年提高。

(2) 控制系统和视频展示台：2016年1-2月、2015年度及2014年度，控制系统项目毛利率分别为26.19%、24.30%以及24.42%，视频展示台项目毛利率分别为25.19%、24.22%以及23.87%，基本保持平稳，没有较大波动，毛利率持续下降是由于控制系统和视频展示台是由公司自己生产的产品，每年人工成本等逐步上升导致成本增加毛利率降低。

(3) 教学仪器：2014年毛利率为28.97%，2015年毛利率为27.03%和2016年1月-2月的毛利率为32.23%。教学仪器包含多个类别的细小产品，一般为学校等政府采购订单居多，是按照订单的要求进行采购组装而成，企业在采购时按订单分别入库，销售时按订单结转成本，导致每年毛利率存在波动。

(4) 其他电教设备：包括多媒体设备和电脑设备，这部分产品毛利率波动是由于根据订单的不同要求，采购的多媒体设备和电脑设备由于型号不同导致单价不同，从而产品销售毛利率存在波动。

报告期内毛利率上升系公司在主要产品销售方面实行战略转型，逐年减少毛利率水平较低的其他电教设备销售，其他电教设备销售收入占总收入的比重在逐年下降（2014年度占比66.93%，2015年度占比37.91%，2016年1-2月占比27.76%。），而自主研发且毛利率较高的智慧教室、智能终端等产品的收入比重增加较大（两类产品占比为：2014年度占比1.53%，2015年度占比42.20%，2016年1-2月占比31.51%。）。

同行业可比毛利率分析：

可比公司	2015 年度	2014 年度
三好教育（股票代码：834912）	31.86%	23.40%
寰烁股份（股票代码：832773）	26.67%	31.96%
平均值	29.27	27.68
本公司	<b>17.09%</b>	<b>13.63%</b>

注：同行业上市公司数据来自其公开披露的年报及半年报。

公司毛利率低于同行业上市公司平均值。2014 年和 2015 年公司的毛利率均低于可比公司三好教育和寰烁股份，主要原因是三家公司的产品结构不同，主要产品的技术含量和毛利率水平存在差异，如：三好教育公司主要产品为多媒体一体机（2014 年多媒体一体机毛利率 27.63%）；寰烁股份主要产品为电脑投影一体机和系统集成（2014 年 1-11 月电脑投影一体机毛利率 34.00%，系统集成毛利率 35.46%）；而公司的主要产品为其他电教设备（2014 年度占比 66.93%），产品技术含量低，毛利较低（2014 年度毛利率 6.73%）。2015 年开始公司加大了研发投入，拓宽业务范围，降低了其他电教设备的销售比重，逐步增加盈利能力较强的智慧教室和智能终端类产品的销售收入（2015 年度智慧教室毛利率 26.15%，智能终端毛利率 21.81%），综合毛利率稳步上升。

#### （四）主要成本费用及变动情况

公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项 目	2016 年 1-2 月	2015 年度		2014 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
销售费用	144,947.04	1,305,780.45	-13.38	1,507,456.35
管理费用	524,286.18	4,186,032.72	7.06	3,909,842.50
其中：研发费用	254,214.44	2,361,995.73	12.15	2,106,073.57
财务费用	105,678.88	982,585.92	-9.09	1,080,795.75
营业收入	3,709,132.72	40,376,356.75	12.06	36,030,163.68
销售费用占营业收入比重(%)	3.91		3.23	4.18
管理费用占营业收入比重(%)	14.14		10.37	10.85
研发费用占营业收入比重(%)	6.85		5.85	5.85
财务费用占营业收入比重(%)	2.85		2.43	3.00

报告期内，公司销售费用的主要内容为职工薪酬、物流仓储费、促销活动费、广告费、中标服务费。公司 2015 年度销售费用较 2014 年度减少 13.38%，主要原因为物流仓储费较以前有较大幅度降低所致。报告期内销售费用占营业收入的比重分别为：4.18%、3.23%和 3.91%，保持相对稳定。

报告期内，公司管理费用的主要内容为技术研发费、职工薪酬、折旧费及摊销、办公费、税金。近两年公司正逐步转型，大力研发、生产智慧教室、环境教室等新产品，故公司的研发费用较大且逐年增长；同时，折旧及摊销费用和办公费也都有一定的增长，致使 2015 年度管理费用较 2014 年度增长 7.06%。报告期内管理费用占营业收入的比重分别为 10.85%、10.37%和 14.14%，变动幅度不大。

报告期内，财务费用主要包括利息支出和手续费。2015 年度较 2014 年度降低 9.09%。报告期内财务费用占营业收入的比重分别为 3.00%、2.43%和 2.85%，变动幅度不大。

### （五）非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2016 年 1-2 月	2015 年度	2014 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			-10,143.97
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）		60,348.00	95,710.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65.00	8,100.62	-5,764.14
<b>合计</b>	<b>-65.00</b>	<b>68,448.62</b>	<b>79,801.89</b>
减：所得税影响数	-16.25	17,112.16	19,950.47
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-48.75</b>	<b>51,336.46</b>	<b>59,851.42</b>
少数股东损益	-19.50	20,534.58	23,940.57
<b>归属于母公司股东的非经常性损益影响数</b>	<b>-29.25</b>	<b>30,801.88</b>	<b>35,910.85</b>
<b>扣除非经常性损益后归属母公司的净利润</b>	<b>-2,144.68</b>	<b>565,766.59</b>	<b>-1,227,838.22</b>

公司报告期内的非经常性损益主要是计入当期损益的政府补助以及非流动

资产处置损益。

报告期内，政府补助具体情况如下：

单位：元

项目名称	拨款单位	文件依据	当期确认金额		
			2016年1-2月	2015年度	2014年
节能惠民项目补助	财政部、国家发展改革委	财建【2009】213号		40,348.00	87,360.00
用工补助	杭州市就业管理服务局	市委【2009】10号、杭政办函【2013】8号			8,350.00
安全生产三级达标奖励款	杭州市西湖区安全生产监督管理局、杭州市西湖区财政局	西安监【2015】17号		20,000.00	
<b>合计</b>		-	-	<b>60,348.00</b>	<b>95,710.00</b>

## （六）公司主要税项及相关税收优惠政策

### 1、主要税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠政策

无。

## 四、公司报告期内主要资产

### (一) 货币资金

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	24,784.11	2,557.11	2,929.11
银行存款	2,332,414.80	3,046,353.96	3,521,080.43
其他货币资金			
合 计	<b>2,357,198.91</b>	<b>3,048,911.07</b>	<b>3,524,009.54</b>
其中：存放在境外的款项总额			

### (二) 应收款项

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种 类	2016年2月29日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	6,705,777.07	100.00	262,643.25	3.92
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合				
组合小计	<b>6,705,777.07</b>	<b>100.00</b>	<b>262,643.25</b>	<b>3.92</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<b>6,705,777.07</b>	<b>100.00</b>	<b>262,643.25</b>	<b>3.92</b>

(续上表)

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	6,643,737.46	100.00	125,822.36	1.89
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合				

种类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	6,643,737.46	100.00	125,822.36	1.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,643,737.46	100.00	125,822.36	1.89

(续上表)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	6,269,067.12	100.00	77,514.06	1.24
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合				
组合小计	6,269,067.12	100.00	77,514.06	1.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,269,067.12	100.00	77,514.06	1.24

报告期内，公司应收账款余额变化不大，其中 2015 年末较 2014 年末增加 374,670.34 元，增长比例为 5.98%；2016 年 2 月末较 2015 年末增长 62,039.61 元，增长比例为 0.93%。近年来公司加强了应收账款的管理和催收，严格控制应收账款的余额水平，在营业收入大幅增长的情况下，仍保持较低的余额水平。

## (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年2月29日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	5,561,369.85	1.00	55,613.70
1-2年	681,266.22	3.00	20,437.99
2-3年	132,291.00	16.00	21,166.56
3-4年	330,850.00	50.00	165,425.00
合计	6,705,777.07	-	262,643.25

(续上表)

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	5,825,013.18	1.00	58,250.13
1-2 年	487,874.28	3.00	14,636.23
2-3 年	330,850.00	16.00	52,936.00
合 计	<b>6,643,737.46</b>	-	<b>125,822.36</b>

(续上表)

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	5,527,897.32	1.00	55,278.97
1-2 年	741,169.80	3.00	22,235.09
合 计	<b>6,269,067.12</b>	-	<b>77,514.06</b>

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 应收账款中欠款金额前五名情况**

截至 2016 年 2 月 29 日，应收账款中欠款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江锋锐发动机有限公司	非关联方	819,700.00	1 年以内	12.22
浙江省直同人建设有限公司	非关联方	763,000.00	1 年以内	11.38
绍兴市柯桥区财政局	非关联方	666,015.00	1 年以内	9.93
杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	8.05
浙江工业大学	非关联方	539,992.50	1 年以内	8.05
合 计		<b>3,328,707.50</b>	-	<b>49.63</b>

注：2016 年 4 月 26 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举韦君杭为股份公司非职工监事。杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司是韦君杭投资设立的公司，故自韦君杭被选举为公司监事后，杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司成为公司的关联单位。

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款中欠款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
浙江省直同人建设有限公司	非关联方	763,000.00	1 年以内	11.48
绍兴市柯桥区财政局	非关联方	666,015.00	1 年以内	10.02
浙江工业大学	非关联方	539,992.50	1 年以内	8.13
义乌市隧道管理所	非关联方	523,164.00	1 年以内	7.87
永康教育信息技术装备管理中心	非关联方	480,570.00	1 年以内	7.23
合计		<b>2,972,741.50</b>	-	<b>44.73</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中欠款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
杭州市余杭区教育资产运营管理中心	非关联方	1,157,675.00	1 年以内	18.47
金华广播电视总台	非关联方	359,940.00	1 年以内	5.74
仙居县公共资源交易中心	非关联方	310,297.60	1 年以内	4.95
南京市江宁区教育局	非关联方	243,203.29	1 年以内	3.88
南京市浦口区教育局	非关联方	208,744.70	1 年以内	3.33
合计		<b>2,279,860.59</b>	-	<b>36.37</b>

(5) 报告期内本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

#### (6) 应收账款余额合理性

报告期内，公司应收账款余额和营业收入明细如下

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款余额	6,643,737.46	6,269,067.12
	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	40,317,247.34	35,741,763.52
占比	16.48%	17.54%

报告期内，公司所面对的客户主要为学校、教育部门等，业务订单大都采用

公开招标方式取得。由于客户大都是学校、教育部门等优质客户，以及对一些信用良好的经销商，公司给予较为宽松的信用政策；同时，由于公司产品存在季节性因素，产品销售主要集中在下半年，故大部分货款都会跨年，待下一年度予以收回，因此导致公司期末会有较大余额的应收账款余额，并且占营业收入的比重与公司正常生产经营相一致，具有合理性。

## 2、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2016年2月29日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,137,044.51	99.99	3,027,598.62	99.99	1,709,083.35	99.98
1-2年					360.00	0.02
2-3年			360.00	0.01		
3年以上	360.00	0.01				
合计	<b>2,137,404.51</b>	<b>100.00</b>	<b>3,027,958.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,709,443.35</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司预付款项期末余额主要是预付的货款及服务款项。2015年期末余额较2014年末增长1,318,515.27元，增长幅度较大，主要原因是2015年公司为了扩大生产，采购规模相应扩大，使得当年预付款项余额有所上升。2016年2月末较2015年末略有回落。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至2016年2月29日，预付账款中期末余额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
上海熙德投资管理有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	11.23
浙江瀚雀教育科技发展有限公司	非关联方	236,906.00	1年以内	11.08
东阳市美术用品有限公司	非关联方	230,035.70	1年以内	10.76
浙江翔泰工贸有限公司	非关联方	206,100.00	1年以内	9.64
北京金三惠科技有限公司	非关联方	193,500.00	1年以内	9.05

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
合计		<b>1,106,541.70</b>	-	<b>51.76</b>

注：2016年4月26日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举孙国茂为股份公司董事。上海熙德投资管理有限公司是孙国茂投资设立的公司，故自孙国茂被选举为公司董事后，上海熙德投资管理有限公司成为公司的关联单位。

截至2015年12月31日，预付账款中期末余额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
广州神州数码信息科技有限公司	非关联方	979,970.00	1年以内	32.36
浙江翔泰工贸有限公司	非关联方	327,500.00	1年以内	10.82
杭州浙赛信息科技有限公司	非关联方	289,000.00	1年以内	9.54
上海熙德投资管理有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	7.93
东阳市美术用品有限公司	非关联方	230,035.70	1年以内	7.60
合计		<b>2,066,505.70</b>	-	<b>68.25</b>

截至2014年12月31日，预付账款中期末余额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
北京博怡盛亿科技股份有限公司	非关联方	605,300.00	1年以内	35.41
杭州云录科技有限公司	非关联方	267,350.00	1年以内	15.64
电化教育电子音像出版社有限责任公司	非关联方	258,400.00	1年以内	15.12
山东吉诺尔体育器材有限公司	非关联方	162,699.32	1年以内	9.52
余姚市神马教仪成套有限公司	非关联方	65,503.60	1年以内	3.83
合计		<b>1,359,252.92</b>	-	<b>79.52</b>

(3) 报告期内本公司无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种 类	2016年2月29日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	63,215.05	2.01	1,808.15	2.86
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	3,078,446.35	97.99		
<b>组合小计</b>	<b>3,143,661.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,808.15</b>	<b>0.06</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>3,143,661.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,808.15</b>	<b>0.06</b>

(续上表)

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	45,563.72	1.34	815.64	1.79
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	3,355,381.85	98.66		
<b>组合小计</b>	<b>3,400,945.57</b>	<b>100.00</b>	<b>815.64</b>	<b>0.02</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>3,400,945.57</b>	<b>100.00</b>	<b>815.64</b>	<b>0.02</b>

(续上表)

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	1,945,731.64	34.51	24,687.32	1.27
关联方往来款、员工项目备用金及保证金、押金组合	3,691,647.35	65.49		

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	5,637,378.99	100.00	24,687.32	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,637,378.99	100.00	24,687.32	0.44

报告期内，其他应收款期末余额主要是质保金、保证金、备用金等。

### (2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 2 月 29 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,815.05	96.20	43,163.72	94.73	1,684,231.64	86.56
1-2 年					261,500.00	13.44
2-3 年			2,400.00	5.27		
3-4 年	2,400.00	3.80				
合 计	63,215.05	100.00	45,563.72	100.00	1,945,731.64	100.00

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

截至 2016 年 2 月 29 日，其他应收款中金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
浙江省政府采购中心	非关联方	501,760.00	1 年以内	15.96	质保金
桐乡市公共资源交易中心	非关联方	386,000.00	1 年以内； 2 至 3 年	12.28	履约保证金
武义县公共资源交易中心	非关联方	202,854.00	2-3 年	6.45	质保金
金华市婺城区教育局	非关联方	150,000.00	3-4 年	4.77	投标保证金
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	非关联方	132,003.00	1 年以内	4.20	履约保证金
合 计		1,372,617.00	-	43.66	-

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
浙江省政府采购中心	非关联方	501,760.00	1 年以内	14.75	质保金
桐乡市公共资源交易中心	非关联方	386,000.00	1 年以内； 1 至 2 年	11.35	履约保证金
武义县公共资源交易中心	非关联方	202,854.00	1-2 年	5.97	质保金
金华市婺城区教育局	非关联方	150,000.00	2-3 年	4.41	投标保证金
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	非关联方	132,003.00	1 年以内	3.88	履约保证金
<b>合计</b>		<b>1,372,617.00</b>	-	<b>40.36</b>	-

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
杭州动微通科技有限公司	关联方	1,053,100.00	1 年以内； 1 至 2 年	18.68	资金拆借
浙江省政府采购中心	非关联方	999,713.00	1 年以内	17.73	质保金
吕琳	关联方	763,581.00	1 年以内	13.55	资金拆借
安吉县公共资源交易中心	非关联方	230,200.00	1-2 年	4.08	投标保证
桐乡市公共资源交易中心	非关联方	228,000.00	1 年以内	4.05	履约保证金
<b>合计</b>		<b>3,274,594.00</b>	-	<b>58.09</b>	-

(4) 报告期内本公司应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项

### (三) 存货

#### 1、主要存货的类别

公司存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品。

## 2、存货明细

单位：元

项 目	2016年2月29日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比例（%）
原材料	2,175,784.18		2,175,784.18	31.33
产成品（库存商品）	1,272,001.21		1,272,001.21	18.31
发出商品	1,511,522.22		1,511,522.22	21.76
在产品（生产成本）	1,986,457.11		1,986,457.11	28.60
<b>合 计</b>	<b>6,945,764.72</b>	<b>-</b>	<b>6,945,764.72</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

项 目	2015年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比例（%）
原材料	1,889,918.77		1,889,918.77	24.88
产成品（库存商品）	1,496,568.03		1,496,568.03	19.70
发出商品	1,855,678.89		1,855,678.89	24.43
在产品（生产成本）	2,352,758.74		2,352,758.74	30.98
<b>合 计</b>	<b>7,594,924.43</b>	<b>-</b>	<b>7,594,924.43</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

项 目	2014年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	比例（%）
原材料	2,250,210.63		2,250,210.63	41.88
产成品（库存商品）	696,694.27		696,694.27	12.97
在产品（生产成本）	2,426,504.58		2,426,504.58	45.15
<b>合 计</b>	<b>5,373,409.48</b>	<b>-</b>	<b>5,373,409.48</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司各期末存货余额变动较大，主要是由于近年来公司业务增长迅速，2015年产品销售相对乐观，因此公司加大了原材料、库存商品的储备，导致2015年末原材料余额较2014年有所增长。

报告期内，公司存货不存在减值迹象；经减值测试，不存在需要计提存货跌价准备的情况。

报告期内，公司存货主要由原材料、在产品、发出商品和产成品构成。2014年末、2015年末、2016年1-2月末，公司存货金额分别为5,373,409.48元、7,594,924.43元、6,945,764.72元，分别占同期总资产的17.17%、23.86%、23.85%，存货金额占总资产比例相对较低，存货余额中占比较高的为原材料和在产品，库存商品占比较低。2015年末存货较2014年末增加2,221,514.95元，增长41.34%；2016年1-2月末存货较2015年末减少649,159.71元，增长-8.55%。主要原因系：公司的收入确认方式原则为客户收到货物并收到客户出具的货物签收确认单。随着公司营业收入的增长，公司产品的生产周期为数月不等，且部分产品需客户验收合格后方能确认收入，导致公司期末发出商品、库存商品余额较高。2014年末库存商品金额占比较小、2015年末和2016年1-2月末库存商品余额较大，主要原因是公司逐步减少政府订单式低端成品采购项目的投标，转而加大了生产自主研发的技术含量较高的智慧教室和智能终端类产品。智慧教室和智能终端类产品有一定的安装周期，从产品发出到安装完成客户验收确认一般需要数月，故2015年末和2016年1-2月末发出商品期末余额较大。

报告期内，公司存货余额与同行业公司的对比情况如下：

指标	公司	2015年度	占收入比(%)
存货余额(万元)	三好教育(股票代码8349121)	974.22	18.15
	寰烁股份(股票代码832773)	2759.83	15.53
	本公司	759.49	18.81

上表显示，与同行业公司对比，存货期末余额占年度营业收入比差异不大。

#### (四) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

###### (1) 2016年1-2月

本期无增减变动。

**(2) 2015 年度**

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
2014-12-31	885,535.60	885,535.60
本期增加金额		
本期减少金额	885,535.60	885,535.60
2015-12-31		
累计折旧和累计摊销		
2014-12-31	76,274.14	76,274.14
本期增加金额		
计提或摊销		
本期减少金额	76,274.14	76,274.14
2015-12-31		
账面价值		
<b>2015-12-31 账面价值</b>		
<b>2014-12-31 账面价值</b>	<b>809,261.46</b>	<b>809,261.46</b>

注：本期减少系转为自用。

**(3) 2014 年度**

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
2013-12-31	885,535.60	885,535.60
本期增加金额		
本期减少金额		
2014-12-31	885,535.60	885,535.60
累计折旧和累计摊销		
2013-12-31	34,211.20	34,211.20
本期增加金额		
计提或摊销	42,062.94	42,062.94
本期减少金额		
2014-12-31	76,274.14	76,274.14
账面价值		
<b>2014-12-31 账面价值</b>	<b>809,261.46</b>	<b>809,261.46</b>
<b>2013-12-31 账面价值</b>	<b>851,324.40</b>	<b>851,324.40</b>

## 2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

## 3、截至 2016 年 2 月 29 日止无未办妥权证的投资性房地产。

## 4、报告期末公司无投资性房地产用于抵押担保。

### (五) 固定资产

#### 1、固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

#### 2、固定资产及累计折旧情况：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 2 月 29 日
一、账面原值合计：	10,859,814.18			10,859,814.18
其中：办公设备	292,103.58			292,103.58
电子设备	130,035.12			130,035.12
运输设备	1,864,064.22			1,864,064.22
房屋及建筑物	8,562,194.17			8,562,194.17
机器设备	11,417.09			11,417.09
二、累计折旧合计：	5,470,004.34	128,548.42		5,598,552.76
其中：办公设备	231,257.14	5,819.47		237,076.62
电子设备	117,415.28	797.18		118,212.46
运输设备	1,235,232.33	54,147.73		1,289,380.06
房屋及建筑物	3,875,253.25	67,784.04		3,943,037.29
机器设备	10,846.24			10,846.24
三、固定资产账面净值合计：	5,389,809.84			5,261,261.42
其中：办公设备	60,846.44			55,026.97
电子设备	12,619.84			11,822.66

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 2 月 29 日
运输设备	628,831.89			574,684.16
房屋及建筑物	4,686,940.82			4,619,156.78
机器设备	570.85			570.85
四、减值准备合计:				
其中: 办公设备				
电子设备				
运输设备				
房屋及建筑物				
机器设备				
<b>五、固定资产账面价值合计:</b>	<b>5,389,809.84</b>			<b>5,261,261.42</b>
其中: 办公设备	60,846.44			55,026.97
电子设备	12,619.84			11,822.66
运输设备	628,831.89			574,684.16
房屋及建筑物	4,686,940.82			4,619,156.78
机器设备	570.85	-	-	570.85

(续上表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	9,968,990.58	890,823.60		10,859,814.18
其中: 办公设备	286,815.58	5,288.00		292,103.58
电子设备	130,035.12			130,035.12
运输设备	1,864,064.22			1,864,064.22
房屋及建筑物	7,676,658.57	885,535.60		8,562,194.17
机器设备	11,417.09			11,417.09
二、累计折旧合计:	4,618,919.63	851,084.71		5,470,004.34
其中: 办公设备	194,661.25	36,595.89		231,257.14
电子设备	111,406.11	6,009.17		117,415.28
运输设备	910,345.97	324,886.36		1,235,232.33
房屋及建筑物	3,392,274.99	482,978.36		3,875,253.35
机器设备	10,231.31	614.93		10,846.24
三、固定资产账面净值合计:	5,350,070.95			5,389,809.84
其中: 办公设备	92,154.33			60,846.44
电子设备	18,629.01			12,619.84
运输设备	953,718.25			628,831.89
房屋及建筑物	4,284,383.58			4,686,940.82
机器设备	1,185.78			570.85

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
四、减值准备合计：				
其中：办公设备				
电子设备				
运输设备				
房屋及建筑物				
机器设备				
<b>五、固定资产账面价值合计：</b>	<b>5,350,070.95</b>			<b>5,389,809.84</b>
其中：办公设备	92,154.33			60,846.44
电子设备	18,629.01			12,619.84
运输设备	953,718.25			628,831.89
房屋及建筑物	4,284,383.58			4,686,940.82
机器设备	1,185.78	-	-	570.85

(续上表)

项 目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、账面原值合计：	9,657,682.81	528,973.58	217,665.81	9,968,990.58
其中：办公设备	283,396.78	3,418.80		286,815.58
电子设备	130,035.12			130,035.12
运输设备	1,556,175.25	525,554.78	217,665.81	1,864,064.22
房屋及建筑物	7,676,658.57			7,676,658.57
机器设备	11,417.09			11,417.09
二、累计折旧合计：	4,173,675.01	635,766.45	190,521.84	4,618,919.63
其中：办公设备	157,755.85	36,905.40		194,661.25
电子设备	103,550.53	7,855.57		111,406.11
运输设备	875,836.86	225,030.95	190,521.84	910,345.97
房屋及建筑物	3,027,633.71	364,641.28		3,392,274.99
机器设备	8,898.06	1,333.25		10,231.31
三、固定资产账面净值合计：	5,484,007.79			5,350,070.95
其中：办公设备	125,640.93			92,154.33
电子设备	26,484.58			18,629.01
运输设备	680,338.39			953,718.25
房屋及建筑物	4,649,024.86			4,284,383.58
机器设备	2,519.03			1,185.78
四、减值准备合计：				
其中：办公设备				
电子设备				

项 目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
运输设备				
房屋及建筑物				
机器设备				
<b>五、固定资产账面价值合计：</b>	<b>5,484,007.79</b>			<b>5,350,070.95</b>
<b>其中：办公设备</b>	<b>125,640.93</b>			<b>92,154.33</b>
电子设备	26,484.58			18,629.01
运输设备	680,338.39			953,718.25
房屋及建筑物	4,649,024.86			4,284,383.58
机器设备	2,519.03	-	-	1,185.78

3、报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

4、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、报告期末无持有待售的固定资产情况。

7、报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、报告期末固定资产抵押情况如下：

期末固定资产中有账面价值 4,619,156.88 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

## （六）无形资产

### 1、无形资产情况

单位：元

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年2月29日
<b>一、原值</b>				
土地使用权	2,697,131.90			2,697,131.90
<b>二、累计摊销额</b>				
土地使用权	510,568.92	8,990.45		519,559.37
<b>三、无形资产减值准备累计金额</b>				
土地使用权				

项 目	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年2月29日
四、无形资产账面价值合计				
土地使用权	2,186,562.98			2,177,572.53

(续上表)

项 目	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、原值				
土地使用权	2,697,131.90			2,697,131.90
二、累计摊销额				
土地使用权	456,626.23	53,942.69		510,568.92
三、无形资产减值准备累计金额				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计				
土地使用权	2,240,505.67			2,186,562.98

(续上表)

项目	2014年1月1日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、原值				
土地使用权	2,697,131.90			2,697,131.90
二、累计摊销额				
土地使用权	402,683.54	53,942.69		456,626.23
三、无形资产减值准备累计金额				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计				
土地使用权	2,294,448.36			2,240,505.67

## 2、无形资产减值情况

报告期内，公司无形资产未发生减值迹象，不存在需要计提减值准备的情况。

### （七）长期待摊费用

截至 2016 年 2 月 29 日，长期待摊费用情况如下：

单位：元

项 目	2016 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2016 年 2 月 29 日
装修费	20,554.61		2,418.20	18,136.41
简易房	16,118.33		1,696.67	14,421.66
雨棚	2,166.67		166.66	2,000.01
车棚	17,083.33		833.33	16,250.00
合 计	<b>55,922.94</b>	-	<b>5,114.86</b>	<b>50,808.08</b>

截至 2015 年 12 月 31 日，长期待摊费用情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2015 年 12 月 31 日
装修费	35,063.77		14,509.16	20,554.61
简易房	26,298.33		10,180.00	16,118.33
雨棚	3,166.67		1,000.00	2,166.67
车棚	22,083.33		5,000.00	17,083.33
合 计	<b>86,612.10</b>	-	<b>30,689.16</b>	<b>55,922.94</b>

截至 2014 年 12 月 31 日，长期待摊费用情况如下：

单位：元

项 目	2014 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费	49,572.93		14,509.16	35,063.77
简易房	36,478.33		10,180.00	26,298.33
雨棚	4,166.67		1,000.00	3,166.67
车棚	27,083.33		5,000.00	22,083.33
合 计	<b>117,301.26</b>	-	<b>30,689.16</b>	<b>86,612.10</b>

### （八）递延所得税资产

#### 1、已确认的递延所得税资产

项 目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税资产：			

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产减值准备	66,112.85	31,659.50	25,550.35
待弥补亏损	542,031.76	573,544.87	378,226.92
小 计	<b>608,144.61</b>	<b>605,204.37</b>	<b>403,777.26</b>

## 2、可抵扣差异项目明细

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣差异项目：			
资产减值准备	264,451.40	126,638.00	102,201.38
待弥补亏损	2,168,127.04	2,294,179.50	1,512,907.66
小 计	<b>2,432,578.44</b>	<b>2,420,817.50</b>	<b>1,615,109.04</b>

### (九) 资产减值准备计提情况

#### 1、坏账准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础”之“(四) 报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

#### 2、存货跌价准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础”之“(四) 报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“11、存货的确认和计量”。

#### 3、长期股权投资减值准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础”之“(四) 报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“12、长期股权投资的确认和计量”。

#### 4、投资性房地产减值准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务

报表及会计报表编制基础”之“(四)报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“13、投资性房地产的确认和计量”。

### 5、固定资产减值准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础”之“(四)报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“14、固定资产的确认和计量”。

### 6、在建工程减值准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础”之“(四)报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“15、在建工程的确认和计量”。

### 7、无形资产减值准备

详见本公开转让说明书本节之“一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础”之“(四)报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“17、无形资产的确认和计量”。

### 8、减值准备实际计提情况

截至2016年2月29日，除对应收款项计提坏账准备外，未计提其他资产的减值准备。具体计提坏账准备和跌价准备情况如下：

单位：元

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款坏账准备余额	262,643.25	125,822.36	77,514.06
其他应收款坏账准备余额	1,808.15	815.64	24,687.32
合 计	<b>264,451.40</b>	<b>126,638.00</b>	<b>102,201.38</b>

## 五、重大债务

### (一) 短期借款

#### 1、报告期内短期借款情况

单位：元

项 目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款	12,000,000.00	10,800,000.00	14,277,080.00
合 计	12,000,000.00	10,800,000.00	14,277,080.00

#### 2、截至2016年2月29日止，公司抵押资产明细如下：

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额（元）	抵押物名称	权属证书	账面净值（元）	最高额抵押借款额度（万元）
抵押借款	短期借款	杭州银行西城支行	12,000,000.00	西湖区花蒋路468号1幢	杭房权证西移字第07544387号	4,619,156.88	2,100.00
合 计	-	-	12,000,000.00	-	-	4,619,156.88	2,100.00

### (二) 应付票据

单位：元

种 类	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	2,070,150.00	2,910,150.00	500,000.00
合 计	2,070,150.00	2,910,150.00	500,000.00

公司报告期内不存在无真实交易背景票据融资情形。

### (三) 应付账款

#### 1、报告期内应付账款情况

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,656,095.26	3,963,021.25	4,305,479.64
1-2年	47,893.10	131,370.50	88,011.00
2-3年	42,698.00	84,473.00	
3年以上	84,473.00		
合 计	1,831,159.36	4,178,864.75	4,393,490.64

应付账款报告期各期末余额中无应付持有本公司 5%（含）以上表决权的股东款项及关联方款项。

## 2、应付账款余额前五名情况

截至 2016 年 2 月 29 日，应付账款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占应付账款总额的比例（%）	款项性质
广州汉邦微图电子科技有限公司	非关联方	252,598.55	13.79	货款
上虞宏达教学仪器有限公司	非关联方	211,141.67	11.53	货款
杭州普好计算机科技有限公司	非关联方	173,800.00	9.49	货款
杭州祝君电子有限公司	非关联方	108,746.00	5.94	货款
玉环童天计算机有限公司	非关联方	92,615.38	5.06	货款
<b>合计</b>		<b>838,901.60</b>	<b>45.81</b>	-

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占应付账款总额的比例（%）	款项性质
广州神州数码信息科技有限公司	非关联方	703,915.98	16.85	货款
杭州普好计算机科技有限公司	非关联方	373,600.00	8.94	货款
杭州云录科技有限公司	非关联方	362,450.00	8.67	货款
上虞舜力电子科技有限公司	非关联方	235,395.00	5.63	货款
广州汉邦微图电子科技有限公司	非关联方	203,880.60	4.88	货款
<b>合计</b>		<b>1,879,241.58</b>	<b>44.97</b>	-

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占应付账款总额的比例（%）	款项性质
上虞舜力电子科技有限公司	非关联方	614,570.00	13.99	货款
北京博怡盛亿科技股份有限公司	非关联方	517,350.14	11.78	货款
上虞宏达教学仪器有限公司	非关联方	516,837.75	11.76	货款
广州汉邦微图电子科技有限公司	非关联方	319,965.49	7.28	货款
电化教育电子音像出版社有限责任公司	非关联方	228,672.56	5.20	货款

单位名称	与公司关系	金额	占应付账款总额的比例 (%)	款项性质
合计		2,197,395.94	50.01	-

3、报告期内本公司无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项

#### （四）预收款项

单位：元

账龄	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	7,222.40	1,250,200.75	566,543.80
1年以上	24,065.00	800.00	
合计	31,287.40	1,251,000.75	566,543.80

#### （五）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	708,998.93	2,784,051.92	3,002,931.24	490,119.61
二、离职后福利-设定提存计划	16,194.32	189,859.16	187,446.16	18,607.32
合计	725,193.25	2,973,911.08	3,190,377.40	508,726.93

（续上表）

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	490,119.61	2,731,053.59	2,819,547.72	401,625.48
二、离职后福利-设定提存计划	18,607.32	183,154.29	185,693.72	16,067.89
合计	508,726.93	2,914,207.88	3,005,241.44	417,693.37

（续上表）

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
一、短期薪酬	401,625.48	423,906.50	658,685.86	166,846.12
二、离职后福利-设定提存计划	16,067.89	37,823.46	33,512.44	20,378.91
合计	417,693.37	461,729.96	692,198.30	187,225.03

## 2、短期薪酬列示

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	691,952.06	2,454,520.37	2,675,836.24	470,636.19
二、职工福利费		123,009.90	123,009.90	
三、社会保险费	11,275.83	140,216.30	137,281.78	14,210.35
其中：医疗保险	9,462.04	119,102.44	116,397.44	12,167.04
工伤保险费	618.73	7,143.00	7,074.72	687.01
生育保险费	1,195.06	13,970.86	13,809.62	1,356.30
四、住房公积金	3,150.00	27,750.00	28,300.00	2,600.00
五、工会经费和职工教育经费	2,621.04	38,555.35	38,503.32	2,673.07
<b>合计</b>	<b>708,998.93</b>	<b>2,784,051.92</b>	<b>3,002,931.24</b>	<b>490,119.61</b>

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	470,636.19	2,430,484.56	2,516,925.45	384,195.30
二、职工福利费		80,695.80	80,695.80	
三、社会保险费	14,210.35	156,835.63	158,567.37	12,478.61
其中：医疗保险	12,167.04	134,839.33	136,328.43	10,677.94
工伤保险费	687.01	6,871.81	6,959.07	599.75
生育保险费	1,356.30	15,124.49	15,279.87	1,200.92
四、住房公积金	2,600.00	32,200.00	32,700.00	2,100.00
五、工会经费和职工教育经费	2,673.07	30,837.60	30,659.10	2,851.57
<b>合计</b>	<b>490,119.61</b>	<b>2,731,053.59</b>	<b>2,819,547.72</b>	<b>401,625.48</b>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
一、工资、奖金、津贴和补贴	384,195.30	335,119.59	571,274.14	148,040.75
二、职工福利费		5,160.00	5,160.00	
三、社会保险费	12,478.61	32,426.91	28,700.15	16,205.37
其中：医疗保险	10,677.94	28,062.57	24,843.45	13,897.06
工伤保险费	599.75	1,436.07	1,264.34	771.48
生育保险费	1,200.92	2,928.27	2,592.36	1,536.83
四、住房公积金	2,100.00	5,200.00	4,700.00	2,600.00
五、工会经费和职工教育经费	2,851.57	46,000.00	48,851.57	

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
合计	401,625.48	423,906.50	658,685.86	166,846.12

### 3、离职后福利-设定提存计划

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险费	13,336.36	160,140.58	157,491.63	15,985.31
失业保险费	2,857.96	29,718.58	29,954.53	2,622.01
合计	16,194.32	189,859.16	187,446.16	18,607.32

(续上表)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险费	15,985.31	164,152.24	165,965.05	14,172.50
失业保险费	2,622.01	19,002.05	19,728.67	1,895.39
合计	18,607.32	183,154.29	185,693.72	16,067.89

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年2月29日
基本养老保险费	14,172.50	34,163.11	30,244.19	18,091.42
失业保险费	1,895.39	3,660.35	3,268.25	2,287.49
合计	16,067.89	37,823.46	33,512.44	20,378.91

截至 2016 年 2 月 29 日，应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。应付职工薪酬期末余额主要是公司本期计提而尚未发放的工资及奖金。

### (六) 应交税费

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	288,689.75	598,161.35	199,622.68
城市维护建设税	20,208.28	41,733.28	13,987.57
教育费附加	8,660.69	17,885.69	5,994.66
地方教育费附加	5,773.80	11,923.80	3,996.46
印花税	234.17	4,390.06	2,411.28
水利建设基金	1,008.96	18,361.42	10,058.03

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	324,575.65	692,455.60	236,070.68

### (七) 应付利息

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行借款利息	80,642.75	10,271.56	39,273.17
合计	80,642.75	10,271.56	39,273.17

### (八) 其他应付款

#### 1、其他应付款明细

单位：元

账龄	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	573,306.40	455,526.00	95,904.15
1-2年	25,000.00		146,250.00
合计	598,306.40	455,526.00	242,154.15

#### 2、其他应付款前五名单位情况

截至2016年2月29日，其他应付款前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)	性质或内容
吕琳	关联方	300,000.00	50.14	资金拆借
温州川龙网络科技有限公司	非关联方	159,906.40	26.73	代付款
杭州戴众科技有限公司	非关联方	110,000.00	18.39	投标保证金
浙江平路通信技术有限公司	非关联方	15,000.00	2.51	押金
杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	非关联方	10,000.00	1.67	押金
合计	-	594,906.40	99.43	-

注：温州川龙网络科技有限公司和苍南川龙科技有限公司为同一家公司，2016年苍南川龙科技有限公司将公司名称变更为温州川龙网络科技有限公司。

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占比 (%)	性质或内容
苍南川龙科技有限公司	非关联方	327,126.00	71.81	代付款
杭州戴众科技有限公司	非关联方	100,000.00	21.95	投标保证金
浙江平路通信技术有限公司	非关联方	15,000.00	3.29	押金
杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	非关联方	10,000.00	2.20	押金
宁波中复信息科技有限公司	非关联方	3,400.00	0.75	保证金
<b>合计</b>	-	<b>455,526.00</b>	<b>100.00</b>	-

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占比 (%)	性质或内容
顾明子	非关联方	60,000.00	24.78	资金拆借
吴勇	非关联方	50,000.00	20.65	资金拆借
杭州新世纪电子科技有限公司	非关联方	28,000.00	11.56	押金
浙江平路通信技术有限公司	非关联方	15,000.00	6.19	押金
何莉青	非关联方	11,933.00	4.93	资金拆借
<b>合计</b>	-	<b>164,933.00</b>	<b>68.11</b>	-

3、报告期各期末，其他应付款中应付持有本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
吕琳	300,000.00	-	-

## 六、股东权益情况

单位：元

项目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本	11,000,000.00	10,100,000.00	10,100,000.00
资本公积	1,333,682.64	1,333,682.64	1,333,682.64
盈余公积	-	-	-

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
未分配利润	-444,482.93	-442,309.00	-1,038,877.47
合计	<b>11,999,794.76</b>	<b>11,111,377.25</b>	<b>10,537,995.17</b>

### （一）股本

股本情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成及变化”。

### （二）资本公积

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
资本溢价	1,333,682.64	1,333,682.64	1,333,682.64
合计	<b>1,333,682.64</b>	<b>1,333,682.64</b>	<b>1,333,682.64</b>

“资本公积-资本溢价”产生的原因：

（1）2007年5月28日，杭州市教育局、杭州市人事局、杭州市发展和改革委员会、杭州市财政局、杭州市人民政府国有资产监督管理委员会作出《关于杭州九二无线电厂改制方案的批复》[杭教校企改（2007）6号]，原则同意企业经评估核准后的整体资产在杭州市产权交易中心公开转让，由受让方组建新的有限责任公司或其他形式的私营企业。

企业以2006年6月30日为资产评估基准日，账面总资产13,849,493.85元，总负债10,882,378.95元，净资产2,967,114.90元。经浙江中企华资产评估有限公司评估，市国资委（杭国资产[2007]32号）核准后，总资产为20,856,194.43元，总负债11,710,420.40元，净资产为9,145,774.03元。

2007年6月30日，公司根据浙江中企华资产评估有限公司出具的《杭州九二无线电厂资产评估报告书》（浙中企华评报字[2006]第408号）的评估结果调整账面价值，调整后的账面净资产为9,145,774.03元，其中：“实收资本”5,000,000.00元，“资本公积”4,145,774.03元。

（2）2007年10月15日，改制后的杭州久良科技发展有限公司将住房公积

金转入浙大附中，金额为 274,364.69 元，其中：“其他应交款-住房维修基金” 82,273.30 元，剩余款项减少“资本公积” 192,091.39 元。2007 年 10 月 30 日，“资本公积” 账面余额为 3,953,682.64 元。

(3) 2013 年 1 月 18 日，杭州久良科技发展有限公司召开股东会，会议由代表 100%表决权的股东参加，经股东全体通过：“1、公司截止 2012 年 12 月 31 日，资本公积金 3,953,682.64 元，现将其中 2,620,000.00 元按股东出资比例分配并转增注册资本；2、同意本次增资的总额为 482 万元，其中：货币出资 320 万元，资本公积出资 262 万元。”

资本公积转增资本后，公司“资本公积”余额为 1,333,682.64 元。

### (三) 未分配利润

单位：元

项 目	2016 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
本期年初余额	-442,309.00	-1,038,877.47	153,049.90
本年增加额	-2,173.93	596,568.47	-1,191,927.37
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	-2,173.93	596,568.47	-1,191,927.37
本年减少额			
其中：本期提取盈余公积数			
本期期末余额	-444,482.93	-442,309.00	-1,038,877.47

## 七、内部控制及会计核算基础

### (一) 内部控制有效性

#### 1、内部控制的制定

公司依照《中华人民共和国会计法》、《企业会计制度》、《企业会计准则》制定了财务管理制度，涵盖了财务控制、核算和监督的所有环节。公司已建立会计核算体系，会计核算方法符合会计准则要求。

## 2、内部控制的执行情况

为落实公司内部控制设计和执行情况，主办券商实施了如下主要核查程序：

了解、评价公司销售与收款、购货与付款、生产、筹资与投资、货币资金等主要业务体系，包括为开展上述业务而构建的组织架构、主要参与部门及人员配备情况、岗位职责体系和说明；了解、评价公司销售与收款、购货与付款、生产、筹资与投资、货币资金等主要业务循环的执行流程和内部控制流程，尤其是各业务循环中主要业务活动、设置的关键控制点、生成的控制文件、单据流转传递路径和及时性等，评价公司主要业务循环的内部控制设计是否合理，是否能实现控制；对设计合理并得到执行的内部控制，进一步根据业务的重要性、发生频率、预期的信赖程度等选取适当的样本进行控制测试，以验证内部控制的运行是否有效。

通过实施上述主要程序，获取的证据包括公司相关的内部控制及我们对其的测试和评价记录、对财务核算基础的了解和评价记录、申报财务报表和原始财务报表差异分析、公司对内部控制缺陷的整改记录及我们对整改结果的测试记录。

经核查，主办券商认为，公司销售与收款循环、购货与付款循环、生产循环、筹资与投资循环、货币资金循环等五大循环相关的内部控制有效，并已得到有效执行。

### （二）会计核算基础规范性

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

目前公司共有财务人员 3 人，其中财务总监、会计主管和出纳各 1 人，能够满足公司的财务核算要求，并符合相关法律法规的规定。

主办券商对公司会计机构设置、会计岗位设置、会计人员分工、会计职业道德建设、会计监督工作、会计工作交接、会计科目设置、会计凭证填制、会计账簿登记、财务报告编写、会计档案管理、财务信息化建设与运用等会计核算基础工作进行了全面调查、了解。发现公司会计机构设置健全、独立，会计岗位设置健全、岗位职责明确，会计人员分工明确、合理，会计人员职业道德建设全面，会计监督工作全面、及时，会计工作交接程序规范，会计工作交接资料手续齐全，会计科目设置符合财政部相关规定和公司管理要求，会计凭证填制规范、传递程序合理，账簿登记完整、及时、准确，财务报告内容完整、准确，财务报告报送及时并经过审批，会计档案归档及时、保存完整，会计档案保管期限符合财务部相关规定，公司会计核算、存货管理、固定资产管理、报表编制等都已全面实现了信息化处理。

经核查，主办券商认为公司会计核算基础工作符合现行会计基础工作规范要求；报告期内公司财务管理制度健全，会计核算符合《会计法》和《企业会计准则》的规定。

## **八、关联方、关联方关系及重大关联交易**

### **（一）公司主要关联方**

截至本公开转让说明书签署日，公司主要关联方包括：

#### **1、公司控股股东、实际控制人情况**

吕琳持有公司 53% 股份，系公司的控股股东。

吕琳、吕栋、吕梁三人为父子关系，合计持有公司 93% 股份，系公司的实际控制人。

控股股东、实际控制人的基本情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权机构”。

## 2、公司其他股东

序号	股东名称	与本公司关系	持股金额（元）	持股比例（%）
1	余检求	董事、副总经理	440,000.00	4.00
2	洪秀芳	监事会主席、会计主管	330,000.00	3.00

## 3、公司子公司情况

杭州久良电子工程服务有限公司基本情况如下表：

名称	杭州久良电子工程服务有限公司
住所	西湖区花蒋路 468 号 1 幢 2 楼西 201 室
法定代表人	吕栋
公司类型	私营有限责任公司
注册资本	50 万元
实收资本	50 万元
成立日期	2010 年 2 月 1 日
经营期限	2010 年 2 月 1 日至 2030 年 1 月 31 日
经营范围	一般经营项目：服务：科技信息咨询，投影设备、计算机系统集成、安防监控设备的安装及维修；批发、零售：电子计算机软硬件及配件，安防监控设备，教学仪器，办公自动化设备，电子产品、通信设备（除专控）；其他无需报经审批的一切合法项目。

公司持有杭州久良电子工程服务有限公司 100% 的股权。

## 4、控股股东、实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响的企业

杭州动微通科技有限公司基本情况如下表：

名称	杭州动微通科技有限公司
住所	西湖区花蒋路 468 号 1 幢 2 楼
法定代表人	吕栋
公司类型	私营有限责任公司
注册资本	50 万元
实收资本	50 万元
成立日期	2006 年 5 月 15 日
经营期限	2006 年 5 月 15 日至 2026 年 5 月 14 日
经营范围	一般经营项目：服务：教育软件、网络技术的技术开发、教育信息咨询（除出国留学中介及咨询）、企业管理咨询、承办会展、企业形象策划、企业营销策划、市场营销策划。

股权结构如下：

股东名称/姓名	任职情况	出资金额（元）	出资比例（%）
吕栋	董事、副总经理	450,000.00	90.00
邱桂玲	-	50,000.00	10.00
合计	-	500,000.00	100.00

注：在报告期内，杭州动微通科技有限公司是久良股份的关联方。2016年5月17日，杭州动微通科技有限公司召开股东会，同意吕栋将其持有的股份转让给孔奕，转让价款为45万元。邱桂玲将其持有的股份转让给诸葛燕明，转让价款为5万元。2016年5月26日，杭州市西湖区工商行政管理局予以变更。截止本公开转让说明书出具之日，杭州动微通已经不是公司的关联方。

## 5、公司的董事、监事和高级管理人员

公司的董事、监事和高级管理人员的构成明细如下：

序号	关联方姓名	与公司关系
1	吕琳	董事长、总经理
2	吕栋	董事、副总经理
3	吕樾	董事、财务总监、董事会秘书
4	余检求	董事、副总经理
5	孙国茂	董事，不在公司任职
6	洪秀芳	监事会主席
7	韦君杭	监事，不在公司任职
8	葛莉莉	监事

## 6、其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
上海熙德投资管理有限公司	公司董事孙国茂控股的公司
山东瀚讯信息技术有限公司	公司董事孙国茂投资的公司
杭州丽晶光电股份有限公司	公司董事孙国茂参股的公司
山东贝特智联表计股份有限公司	公司董事孙国茂担任独立董事的公司
山东黄金集团财务有限公司	公司董事孙国茂担任董事的公司
山东高速股份有限公司	公司董事孙国茂担任独立董事的公司
山东省鲁信投资控股集团有限公司	公司董事孙国茂担任董事的公司
杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	公司监事韦君杭控制的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州双利技术贸易有限公司	公司监事韦君杭控制的公司

## (二) 关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 1、采购商品、接受劳务情况：

无。

### 2、销售商品、提供劳务情况：

单位：元

关联方	关联交易内容	定价方式	2016年1-2月	2015年度	2014年度
杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	销售商品	市场定价	540,000.00	96,000.00	448,000.00
合计			<b>540,000.00</b>	<b>96,000.00</b>	448,000.00

报告期内，杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司不是久良股份的关联方。2016年2月26日，公司与公司监事韦君杭控制的杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司签订的《产品采购合同》，通过核查杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司向公司采购智能控制系统产品，主要是用于埃杜尔威特生产的产品上，是按照其要求的规格定制的，公司货款已经全部收回。

2016年4月26日，杭州久良科技发展有限公司整体变更为浙江久良教育科技股份有限公司，选举韦君杭为公司监事。韦君杭为杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司的董事长。因此，截止本公开转让说明书签署之日，杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司成为公司的关联方。

通过与公司控股股东、埃杜尔威特负责人进行访谈，查看了公司与埃杜尔威特的销售合同。公司与埃杜尔威特的交易价格均严格参照市场价格进行，交易必要且价格公允，并未附加任何不利于公司的条件，不存在损害公司及其他股东利益的情况。未来埃杜尔威特向公司采购产品会严格按照《公司章程》、《关联交易

管理制度》等规定履行关联交易决策程序。2016年5月，全体股东已签订《关联交易追认书》对2016年2月26日，公司与公司监事韦君杭控制的杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司签订的《产品采购合同》进行确认。

### 3、关联租赁情况：

单位：元

关联方	关联交易内容	定价方式	2016年1-2月	2015年度	2014年度
杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	房租	市场定价	-	-	225,000.00
合计			-	-	225,000.00

报告期内，杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司不是久良股份的关联方。通过查看公司与埃杜尔威特签订的租赁合同。公司与埃杜尔威特的租赁价格均严格参照市场价格进行，交易必要且价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情况，未来不会持续发生。

2016年4月26日，杭州久良科技发展有限公司整体变更为浙江久良教育科技股份有限公司，选举韦君杭为公司监事。韦君杭为杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司的董事长。因此，截止本公开转让说明书签署之日，杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司成为公司的关联方。

### 4、关联方资金往来：

#### (1) 借出资金

关联方	借款人	拆出金额（元）	起始日	到期日
吕琳	吕琳	763,581.00	2014-12-16	2015-12-11
杭州动微通科技有限公司	杭州动微通科技有限公司	450,000.00	2014-7-7	2015-6-8
		350,000.00	2014-7-10	2015-6-8
		253,100.00	2013-12-13	2015-12-25
合计		1,816,681.00	-	-

2014年末，公司应收吕琳和杭州动微通科技有限公司款项分别为763,581.00元、1,053,100.00元，上述资金占用发生在有限公司阶段，借款人未与公司签订借款合同及约定利息，未履行内部决策程序，存在资金占用的不规

范情形。上述借款款项已于 2015 年 12 月底前全部清偿。

## (2) 借入资金

关联方	借款人	拆入金额（元）	起始日	到期日
吕琳	杭州久良科技发展有限公司	300,000.00	2016-2-18	2016-6-17
合计	-	300,000.00	-	-

2016 年 2 月 1 日,吕琳与公司签订《借款协议书》,由吕琳向公司出借 300000 万元,借款期限自 2006 年 2 月 3 日起至 2016 年 12 月 31 日止,此借款为无息借款。2016 年 5 月 11 日,公司已将该笔款项归还。

综上,有限公司阶段,公司治理机制不健全,没有制定各项规章制度,多笔关联交易没有履行决策程序。为防止股东、实际控制人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发生,保障公司权益,公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《关于防范控股股东及关联方占用资金的声明及承诺》,规定如下:“1)、公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用:有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用;通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款;委托控股股东及其他关联方进行投资活动;为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;代控股股东及其他关联方偿还债务;导致关联方占用公司资金或资源的其他方式。2)、公司与控股股东及关联方发生的关联交易必须严格按照公司关联交易决策程序进行决策和实施。3)、公司董事、监事、高级管理人员应按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等规定勤勉尽职履行自己的职责,维护公司资金和财产安全。”截至本次反馈回复签署日,未出现违反承诺占用公司资金的情形;其次,公司已通过制定《公司章程》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等对防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用的措施作出了具体规定。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或变相占用公司资金、资产情形，符合在全国中小企业股份转让系统挂牌条件。

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方名称	2016年1-2月	2015年度	2014年度
应收账款	杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	540,000.00	-	140,625.00
预付账款	上海熙德投资管理有限公司	240,000.00		
其他应收款	吕琳	-	-	763,581.00
	杭州动微通科技有限公司	-	-	1,053,100.00
合计		<b>780,000.00</b>	-	<b>1,957,306.00</b>

### (2) 本公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方名称	2016年1-2月	2015年度	2014年度
其他应付款	吕琳	300,000.00	-	-
	杭州埃杜尔威特泵业技术有限公司	10,000.00	10,000.00	-
合计		<b>310,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	-

## 6、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方发生的关联交易不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，且报告期内发生的关联交易价格公允，对公司的财务状况和经营成果影响较小。

## 7、关联交易决策权限及程序

为规范公司与关联方之间存在的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，根据有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，公司已在《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》等内部治理文件中对关联交易决策的程序和权限进行了规定。

## 8、关联交易决策程序执行情况

公司为了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发生所采取的具体安排如下：

《公司章程》中有以下规定：第三十五条规定：“公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”

第三十八条规定：公司对外担保行为，须经股东大会审议通过。（一）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；（二）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；（四）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；（六）根据法律、行政法规、部门规章的规定应由股东大会审批的其他对外担保。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

第五十四条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”

同时，公司还制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，建立了严格的资金管理制度，以规范关联交易及对外担保。

## 九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）期后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在期后事项。

### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在未决诉讼事项。

## 十、报告期内公司资产评估情况

报告期内，公司进行过一次资产评估。

2016 年公司进行整体改制，整体变更为股份有限公司。中铭国际资产评估（北京）有限责任公司于 2016 年 4 月 8 日出具了中铭评报字【2016】第 3018 号《资产评估报告书》，采用资产基础法对拟整体改制组建股份公司所涉及的整体资产进行了评估。评估的具体情况如下：

（1）资产评估目的：确定杭州久良科技发展有限公司净资产评估基准日的公允价值，为杭州久良科技发展有限公司拟变更设立股份有限公司事宜提供参考意见。

（2）评估对象及范围：评估对象为杭州久良科技发展有限公司的净资产价值；评估范围为杭州久良科技发展有限公司申报的于评估基准日的经审计后的资产及负债。具体评估范围以杭州久良科技发展有限公司根据审计后的全部资产、负债数据为基础填报的评估申报表为准，凡列入申报表内并经过杭州久良科技发展有限公司确认的资产、负债项目均在本次评估范围内。

（3）评估基准日：2016 年 2 月 29 日

（4）主要评估方法：资产基础法。

(5) 评估结果：评估前资产账面价值合计 2,912.34 万元，总负债账面价值 1,710.01 万元，净资产账面价值 1,202.33 万元；评估后资产评估价值合计为 3,549.43 万元，负债评估价值合计为 1,710.01 万元，净资产评估价值合计为 1,839.42 万元，净资产评估价值较账面价值评估增值 637.09 万元，增值率为 52.99%。

## 十一、股利分配政策和最近两年及一期分配及实施情况

### (一) 股利分配政策

2016 年 4 月 26 日，浙江久良教育科技股份有限公司创立大会暨第一次股东大会通过新的《公司章程》，对利润分配的相关政策如下：

第一百四十六条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度公司亏损的，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。

公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东实缴的出资比例分配。

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得分配利润。

第一百四十七条 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。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本

的 25%。

第一百四十八条 公司利润分配政策为：公司实行积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，按股东所持有的股份份额，以现金、股票或其他法律认可的方式进行分配，但不得损害公司的持续经营能力。

第一百四十九条 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 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## （二）最近两年及一期分配情况

报告期内，公司没有进行过股利分配。

## （三）公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让后的股利分配政策

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让后的股利分配政策与公司现行股利分配政策保持一致。

# 十二、控股子公司或纳入其合并财务报表的其他企业的基本情况

## （一）子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司有一家控股子公司。

### 杭州久良电子工程服务有限公司

杭州久良电子工程服务有限公司基本情况见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“四、公司股本形成及变化”之“（三）公司的控股子公司及参股公司基本情况”。

## （二）公司子公司最近两年及一期的财务数据

单位：元

项目	2016年2月29日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产合计：	299,732.92	344,977.28	406,859.30
负债合计：	23,245.30	44,968.26	48,884.31
所有者权益合计：	276,487.62	300,009.02	357,974.99
其中：实收资本	500,000.00	500,000.00	500,000.00
项目	2016年1-2月	2015年度	2014年度
营业收入	10,048.54	178,990.25	233,096.02
净利润	-23,521.40	-57,606.15	-64,719.66

## 十三、风险因素与自我评估

### （一）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人吕琳和吕栋、吕樾直接持有久良股份 10,230,000.00股股份，直接持股比例为93%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

### （二）公司治理风险

有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （三）人才流失风险

公司产品的竞争优势体现在自有核心技术的应用，核心技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，如果被竞争对手掌握会对

企业发展产生负面影响，对企业的生存与发展构成一定的威胁。

#### （四）市场竞争风险

近年来教育装备行业快速发展，同时伴随着市场竞争的进一步加剧。公司在激烈的市场竞争中能否脱颖而出不被市场淘汰，取决于公司对教育装备市场未来发展趋势的判断。虽然公司自成立以来一直非常重视对市场研究，而且也在不断充实研发队伍、增加研发投入，努力开发出适合不同客户需求的产品。但是随着市场竞争者的不断涌入，在价格、渠道、服务等方面的竞争，使得整个教育装备市场的竞争格局产生了一定的变化。此外，各类产品的更新速度不断提高，客户对于产品多样性和个性化要求更高，在这样的市场环境中公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

#### （五）区域市场集中的风险

公司主营业务收入主要来自于浙江地区，2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月浙江地区销售收入占公司当年主营业务收入的比例分别为 90.58%、93.87% 和 85.83%。公司产品在浙江地区的知名度较高，但由于产品运输条件的限制、广告投入、地方保护政策等因素使得公司在未来一段时期内，浙江地区仍是公司业务发展的重点区域，公司存在市场区域集中的风险。

#### （六）盈利能力较低的风险

公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月份的营业收入分别为 36,030,163.68 元、40,376,356.75 元和 3,709,132.72 元；净利润分别为-1,217,815.23 元、573,382.08 元和-11,582.49 元；净资产收益率分别为-10.84%、5.51%和-0.02%，公司存在盈利能力较低的风险。目前，公司主营业务正在从传统的生产制造业向信息技术服务业转变，盈利能力有望提高。

#### （七）供应商集中的风险

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-2 月，公司前五大供应商占采购总额比重分别为 55.04%、72.20%和 68.33%，公司供应商集中程度较高。公司与主要供应

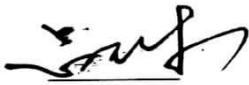
商合作多年，且保持良好的合作关系，如果供应商的产品无法达到公司的要求，将会对公司产生较大影响。目前，公司已经意识到供应商集中的风险，由于公司采购的原材料市场比较充足，公司现已储备合格的供应商代替采购，如果发生不确定性，公司可以随时在市场上直接向厂家进行采购以降低风险。

### 第五节 有关声明

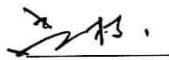
#### 一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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

全体董事签字：



吕琳



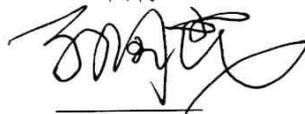
吕栋



吕樾

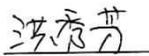


余检求



孙国茂

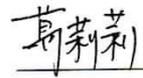
全体监事签字：



洪秀芳

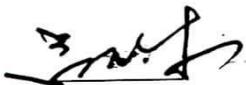


韦君杭



葛莉莉

全体高级管理人员签字：



吕琳



吕栋



余检求



吕樾

浙江久良教育科技股份有限公司

2016年8月17日



## 二、主办券商声明

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

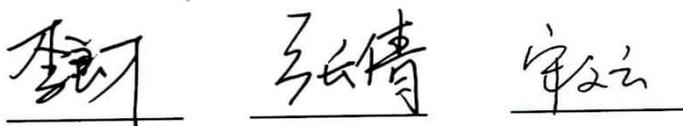
法定代表人：（签字）



项目负责人：（签字）



项目小组成员：（签字）



爱建证券有限责任公司

2016年 8月 17日

### 三、律师事务所声明

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

律师事务所负责人（签字）：



经办律师（签字）：



北京大成（杭州）律师事务所



2016年8月17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所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挂牌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）：



经办注册会计师（签字）：





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年8月17日

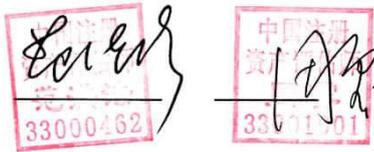
## 五、资产评估机构声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

资产评估机构负责人（签字）：



经办注册资产评估师（签字）：



中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

2016年8月17日

## 第六节 附件

### 一、备案文件

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

### 二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统公司核准，本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让，公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)，供投资者查阅。