

北京北亚时代科技股份有限公司



FROMBYTE

公开转让说明书

主办券商



西南证券股份有限公司
SOUTHWEST SECURITIES CO.,LTD.

二〇一五年七月

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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、业务与技术风险

数据恢复业务本身是一种被动型服务，通常这种需求发生于客户出现误操作、管理失误、不可抗力致使设备故障或毁损的情况。因此数据恢复业务不是经常性、稳定的需求，而是偶发性、紧急性的被动需求，并且数据恢复的程度要视客户具体情况而定，并不是所有的数据都能够恢复。仅就硬盘损坏导致的数据丢失而言，有软件故障（比如误删除、格式化、病毒破坏、分区表损坏、数据库损坏等），也有硬件故障（比如电路板烧坏、磁道坏损等），还有人为损坏等情况，这些情况都能影响数据恢复的程度。

二、市场竞争风险

数据恢复行业发展初期，一部分不具专业资质的从业人员觊觎数据恢复业务的高额利润，凭借对数据恢复技术的一知半解或是从网络上免费下载一些简易数据恢复软件来从事数据恢复，并以非常低的价格进行数据恢复服务，这打乱了市场定价，导致数据恢复业务利润不断下滑。因此使一些正规的数据恢复业务供应商受到威胁而不得不放弃个人数据恢复领域的业务。行业内以数据恢复为主营业务的公司较少，因为就竞争成本来讲，这些非正规商家有着非常大的优势；在数据恢复业务上此类商家往往缺乏责任心和专业性，因此大量此类商家影响了整个数据恢复市场的声誉，也影响到数据恢复行业的有序竞争。在这种较为恶劣的市场竞争条件下，以转型至产品驱动服务的模式做应对，但仍在不断尝试和调整，目前公司数据恢复业务收入近两年在 260 万左右，这个市场规模在目前来看并不算大。

三、开发费用资本化风险

公司目前为未来的发展规划做技术储备，在已形成的数据恢复技术优势上，2014 年进一步加强了研发投入，为跟上正深入到各行各业的大数据技术的新趋势，使公司继续保持技术持续性优势和业务核心竞争优势，公司对内部研究开发

项目开发阶段的支出,在满足一定条件的情况下予以资本化,确认为非流动资产。如将来该开发费用资本化产生的资产无法为企业带来预期经济利益,该资产将存在计提减值准备的可能,届时将会相应减少公司未来的净利润。因此本公司存在由于开发费用资本化而导致的财务风险。

四、人才流失风险

软件产业是最典型的智力密集型产业,优秀的人才对于产业的发展至关重要,而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术,有更大的选择范围和发展空间,就业选择空间极为广泛,因而行业内人才争夺激烈,人员流动频繁,如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施,将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失,若不能迅速补进人才,将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。为保持核心技术人员的稳定性和维持公司的核心竞争力,公司正考虑在新三板挂牌后实施员工持股计划。

五、公司治理风险

目前,公司已建立了较为完善的三会议事规则及一系列规章制度,但由于公司成立时间较短,管理层在实际操作执行中需要一个逐步了解、适应及进一步规范成熟的过程。因此,公司可能存在着公司治理方面的风险。同时,公司实际控制人张宇与股东杨彩凤为夫妻关系,两人控股比例合计达96%,管理层中亲属关系占有绝对优势对于公司的现代企业制度的运行可能造成潜在障碍,并可能使公司面临相对于不存在此类情况企业较高的经营决策风险。此外,如果股东张宇与杨彩凤夫妻关系发生变故,也会对公司经营产生一定的不确定性。由公司管理层推动的发展规划中,目前公司按计划进行了管理调整和流程改进,这使得公司管理成本大幅上升,与当前业务规模不匹配,导致2014年净利润亏损-27,073.38元。如果在未来不能顺利进行业务拓展计划,达到业务规模预期,公司将面临持续亏损的经营风险。另外,对于客户信息的保密协议的执行情况存在隐藏的法律风险,影响公司的经营治理。

目录

声明	1
重大事项提示	2
一、业务与技术风险	2
二、市场竞争风险	2
三、开发费用资本化风险	2
四、人才流失风险	3
五、公司治理风险	3
释义	11
一、普通术语	11
二、专业术语	12
第一章 基本情况	13
一、公司基本情况	13
二、公司股份挂牌及限售情况	14
（一）股份挂牌概况	14
（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排	14
三、公司股权结构	15
（一）公司股权结构图	15
（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东的持股情况及关联关系	15
（三）公司控股股东、实际控制人基本情况	15
（四）近两年公司控股股东、实际控制人是否发生变动的说明	16
四、公司设立以来股本形成、股权结构变化和重大资产重组情况	16
（一）有限公司的股本及演变的情况	16
（二）股份公司的设立及演变情况	23
（三）公司设立以来重大资产重组情况	24
五、公司董事、监事和高级管理人员	25
六、报告期主要财务数据和财务指标简表	27
七、有关机构	28
（一）主办券商	28

(二) 律师事务所.....	29
(三) 会计师事务所.....	29
(四) 资产评估机构.....	29
(五) 证券登记结算机构.....	29
(六) 证券挂牌场所.....	30
第二章 公司业务	31
一、公司主营业务、主要产品或服务及用途	31
(一) 公司主营业务.....	31
(二) 公司主要产品或服务及用途.....	31
二、公司组织结构、主要服务流程及方式	34
(一) 公司的内部组织结构图.....	34
(二) 公司主要服务流程及方式.....	34
三、公司业务相关的关键资源要素	38
(一) 公司产品或服务所使用的主要技术.....	38
(二) 主要无形资产情况.....	39
(三) 业务许可资格或者资质情况.....	43
(四) 特许经营权情况.....	44
(五) 主要固定资产情况.....	45
(六) 房屋租赁情况.....	45
(七) 人员构成及核心技术人员情况.....	46
四、公司主营业务相关情况	49
(一) 公司业务收入构成.....	49
(二) 公司产品或服务主要消费群体、前五名客户情况.....	49
(三) 公司采购情况.....	50
(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	51
五、商业模式	52
(一) 研发模式.....	52
(二) 销售模式.....	54
(三) 盈利模式.....	54

六、公司所处行业基本情况分析	55
(一) 公司所处行业概况.....	55
(二) 行业市场规模	58
(三) 行业风险分析.....	61
(四) 公司在行业中的竞争地位.....	62
第三章 公司治理	66
一、股东大会、董事会、监事会运行情况及履行职责情况	66
(一) 三会的建立健全和运行情况.....	66
(二) 关于上述机构和相关人员报告期履行职责情况的说明.....	66
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	66
(一) 董事会对现有公司治理机制的说明.....	66
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	68
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况	68
四、公司独立性情况	69
(一) 资产独立情况.....	69
(二) 人员独立情况.....	69
(三) 财务独立情况.....	69
(四) 机构独立情况.....	69
(五) 业务独立情况.....	70
五、同业竞争状况	70
(一) 公司控股股东、实际控制人及其控制的企业与公司不存在同业竞争.....	70
(二) 避免同业竞争的承诺、协议.....	71
六、公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业的资金占用、提供担保情况.....	71
(一) 资金占用情况.....	71
(二) 提供担保情况.....	71
(三) 公司所采取的相关防范措施.....	72
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	72

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属的持股情况.....	72
(二) 董事、监事、高级管理人员之间的关联关系.....	72
(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺情况.....	72
(四) 董事、监事、高级管理人员兼职情况.....	75
(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况.....	75
(六) 董事、监事、高级管理人员的诚信情况.....	75
八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况.....	75
第四章 公司财务	77
一、财务报表.....	77
(一) 合并财务报表.....	77
(二) 母公司报表.....	84
二、审计意见.....	90
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况.....	91
(一) 财务报表编制基础.....	91
(二) 合并范围变化情况.....	91
四、主要会计政策和会计估计.....	93
(一) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法.....	93
(二) 存货.....	94
(三) 长期股权投资.....	95
(四) 固定资产.....	98
(五) 借款费用.....	101
(六) 无形资产.....	103
(七) 商誉.....	105
(八) 收入.....	106
(九) 政府补助.....	107
(十) 经营租赁、融资租赁.....	108
(十一) 关联方.....	108
(十二) 主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响.....	109

五、报告期财务指标分析	109
(一) 偿债能力分析	109
(二) 营运能力分析	110
(三) 盈利能力分析	110
六、报告期利润形成的有关情况	111
(一) 收入构成及变动情况分析	111
(二) 毛利率变动情况分析	113
(三) 主要费用及变动情况分析	114
(四) 营业外收支情况	118
(五) 投资收益	119
(六) 非经常性损益情况	119
(七) 主要主要税项和享受的税收优惠政策	120
七、报告期主要资产情况	121
(一) 货币资金	121
(二) 应收账款	121
(三) 其他应收款	123
(四) 预付账款	124
(五) 存货	125
(六) 其他流动资产	125
(七) 固定资产	126
(八) 无形资产	127
(九) 开发支出	128
(十) 递延所得税资产	129
(十一) 资产减值准备	129
八、报告期主要负债情况	130
(一) 应付账款	130
(二) 预收账款	130
(三) 应付职工薪酬	131
(四) 应交税费	131

(五) 其他应付款.....	132
(六) 其他非流动负债.....	132
九、报告期股东权益情况.....	133
(一) 股本.....	133
(二) 资本公积.....	134
(三) 盈余公积.....	134
(四) 未分配利润.....	135
十、关联方、关联方关系及关联方交易.....	135
(一) 公司主要关联方及关联方关系.....	135
(二) 关联交易.....	136
(三) 规范关联交易的制度安排.....	137
十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	140
十二、报告期资产评估情况.....	140
十三、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	141
(一) 股利分配政策.....	141
(二) 报告期内股利分配情况.....	141
(三) 公开转让后的股利分配政策.....	141
十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	142
(一) 全资子公司-北京北亚宸星科技有限公司.....	142
十五、公司风险评估与风险控制.....	143
(一) 业务与技术风险.....	143
(二) 市场竞争风险.....	144
(三) 开发费用资本化风险.....	145
(四) 人才流失风险.....	145
(五) 公司治理风险.....	146
第五章 有关声明	148
公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	149
主办券商声明.....	150

律师事务所声明	151
会计师事务所声明	152
资产评估机构声明	153
第六章 附件	154

释义

在本公开转让说明书中，除非文中另有所指，下列简称具有如下意义：

一、普通术语

公司/北亚时代	指	北京北亚时代科技股份有限公司
北亚科技	指	北京北亚时代科技有限公司
北亚宸星	指	北京北亚宸星科技有限公司
股东大会	指	北京北亚时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京北亚时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京北亚时代科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
发起人	指	张宇、杨彩凤、赵志刚
西南证券	指	西南证券股份有限公司
北京兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
忠慧律师所	指	北京市忠慧律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京北亚时代科技股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《北京北亚时代科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京北亚时代科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京北亚时代科技股份有限公司监事会议事规则》
《法律意见书》	指	《北京市忠慧律师事务所关于北京北亚时代科技股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书》
《公开转让说明书》	指	《北京北亚时代科技股份有限公司公开转让说明书》
元	指	人民币元

二、专业术语

C++	指	C++是在 C 语言的基础上开发的一种通用编程语言，C++支持多种编程范式，即面向对象编程、泛型编程和过程化编程
Vs2010	指	Visual Studio 是微软公司推出的开发环境,前最流行的 Windows 平台应用程序开发环境
g++	指	g++是 GNU 的 c++编译器
UNIX	指	UNIX 操作系统（尤尼斯），是一个强大的多用户、多任务操作系统，支持多种处理器架构，按照操作系统的分类，属于分时操作系统
LINUX	指	LINUX 费使用和自由传播的类 Unix 操作系统，是一个基于 POSIX 和 UNIX 的多用户、多任务、支持多线程和多 CPU 的操作系统
msql	指	MS SQL 是指微软的 SQLServer 数据库服务器，它是一个数据库平台，提供数据库的从服务器到终端的完整的解决方案，其中数据库服务器部分，是一个数据库管理系统，用于建立、使用和维护数据库
mysql	指	MySQL 是一个关系型数据库管理系统，由瑞典 MySQL AB 公司开发，目前属于 Oracle 公司
slite	指	SQLite 是一款轻型的数据库，是遵守 ACID 的关系型数据库管理系统，它包含在一个相对小的 C 库中
Sybase 数据库	指	美国 Sybase 公司研制的一种关系型数据库系统，是一种典型的 UNIX 或 WindowsNT 平台上客户机/服务器环境下的大型数据库系统
Oracle 数据库	指	Oracle Database，又名 Oracle RDBMS，或简称 Oracle。是甲骨文公司的一款关系数据库管理系统，仍在数据库市场上占有主要份额
ASM	指	ASM 也是汇编语言源程序的扩展名，汇编程序员也称汇编为 ASM

【注】：本说明书表格中如存在总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因形成。

第一章基本情况

一、公司基本情况

公司名称:	北京北亚时代科技股份有限公司
法定代表人:	张宇
有限公司成立日期:	2006年12月15日
股份公司成立日期:	2014年11月3日
注册资本:	500万元
注册号:	110108002081977
组织机构代码证:	79759901-3
公司住所:	北京市海淀区中关村大街11号8层879
邮编:	100080
电话:	010-82488636-901
传真:	010-82488636-809
互联网网址:	http://www.datahf.net; 软件站: http://www.frombyte.cn
电子邮箱:	ycf@frombyte.com
董事会秘书:	关伟捷
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）》分类为“I65类软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为“I65类软件和信息技术服务业”。按照全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》及《挂牌公司投资型行业分类指引》公司可分别分类为“I6540数据处理和存储服务”，“17101112数据处理与外包服务”。
经营范围:	技术开发、技术咨询、技术服务；数据处理；软件开发。
主营业务:	技术开发、技术转让、技术服务；数据处理、软件开

发；电子数据恢复服务及软件、计算机取证（电子证据）系统的开发及服务。

二、公司股份挂牌及限售情况

（一）股份挂牌概况

- 1、股票代码：【】
- 2、股票简称：北亚时代
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：1.00 元
- 5、股票总量：5,000,000 股
- 6、挂牌日期：2015 年【】月【】日
- 7、股份转让方式：本次挂牌后股票转让方式为协议转让

（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺及限售安排

根据《公司法》、《业务规则》及《公司章程》之规定，公司股东对所持股份自愿锁定的承诺如下：

公司实际控制人张宇及杨彩凤承诺：“本人在挂牌前所持有的北亚时代科技股份有限公司股票分批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持北亚时代科技股份有限公司股票总量的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份公司成立满一年之日或者挂牌之日较晚者、挂牌期满一年和两年。”

持有公司股份的董事、监事、高级管理人员张宇、杨彩凤和赵志刚同时承诺：“本人在任职期间每年转让的北京北亚时代科技股份有限公司股票数量不超过上年末所持股票总量的 25%，离职后六个月内，不转让所持有的北京北亚时代科技股份有限公司股票。”

截止本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在其他质押、被查封、冻结、保全等权利受限的情形，也不存在权属纠纷。

公司本次进入全国股份转让系统可公开转让的股份数量共计 5,000,000 股，

具体情况如下：

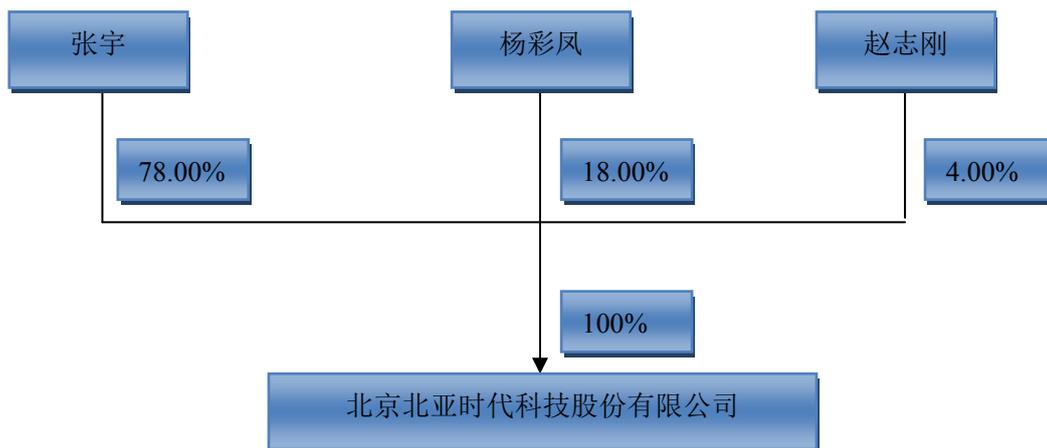
单位：万元、股

序号	股东名称	出资额	出资比例	质押或冻结	本次可转让股份数量
1	张宇	390	78%	无	0
2	杨彩凤	90	18%	无	0
3	赵志刚	20	4%	无	0
合计		500	100.00%		0

【注】：上表中“本次可转让股份数量”的时点是指股份公司成立满一年之日或者挂牌之日较晚者。

三、公司股权结构

（一）公司股权结构图



（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东的持股情况及关联关系

序号	发起人姓名	出资额（元）	持股数额（股）	出资比例
1	张宇	3,900,000	3,900,000	78%
2	杨彩凤	900,000	900,000	18%
3	赵志刚	200,000	200,000	4%
合计		5,000,000	5,000,000	100%

上述股东中，公司董事长张宇与董事杨彩凤之间为夫妻关系。除上述情形外，公司主要股东之间不存在其他关联关系。

（三）公司控股股东、实际控制人基本情况

本次挂牌前，公司股本总额为 5,000,000 股，包括张宇、杨彩凤、赵志刚等

在内的 3 位自然人股东，其中张宇持有公司 3,900,000 股股份，占公司总股本的 78%，为公司的第一大股东、控股股东。张宇为公司的第一大股东，自 2006 年公司成立以来一直担任公司的执行董事或董事长，参与决定各项重大事件；杨彩凤与张宇系夫妻关系，杨彩凤持有公司 18% 的股份，目前担任公司的副董事长并主管公司行政及人事部门，对公司的经营发展具有重要影响力。张宇与杨彩凤夫妇合计持有公司的股份比例为 96%，为公司的共同实际控制人。

（四）近两年公司控股股东、实际控制人是否发生变动的说明

张宇为公司的控股股东，杨彩凤与张宇为公司的实际控制人，近两年公司的控股股东和实际控制人未发生变更。

四、公司设立以来股本形成、股权结构变化和重大资产重组情况

股本演变情况一览表

时间	事项	注册资本 (万元)	股东	股东性质	出资形式
2006.11	公司成立	10	张宇、张祚	自然人	货币
2010.12	公司增资	30	张宇、张祚	自然人	货币
2011.11	公司增资	80	张宇、张祚、杨彩凤	自然人	货币
2012.05	公司增资	120	张宇、张祚、杨彩凤	自然人	货币
2012.05	股权转让	120	张宇、杨彩凤	自然人	货币
2013.08	公司增资	1,000	张宇、杨彩凤	自然人	知识产权
2014.03	公司增资	1,100	张宇、杨彩凤	自然人	货币
2014.05	公司减资	220	张宇、杨彩凤	自然人	知识产权
2014.07	公司增资	500	张宇、杨彩凤、赵志刚	自然人	货币

（一）有限公司的股本及演变的情况

1、2006 年 11 月，有限公司成立

2006 年 11 月 24 日，北亚科技获得北京市工商行政管理局海淀分局核发的“（京海）企名预核（内）字[2006]第 12391843 号”《企业名称预先核准通知书》。

2006年12月8日，股东张宇和张祚签订《北京北亚时代科技有限公司章程》，

根据北京永恩力合会计师事务所有限公司于2006年2月8日出具的永恩验字（2006）第A2009号《验资报告书》，北亚科技设立时的注册资本人民币10万元已于2006年12月8日存入北亚科技账户，全部注册资本已出资到位，出资方式为货币，占注册资本的100%。其中张宇出资5.5万元，占注册资本的55%；张祚出资4.5万元，占注册资本的45%。

2006年12月15日，北京市工商行政管理局海淀分局核发了注册号为1101082208197号《企业法人营业执照》，注册地址为北京市海淀区学院南路68号19号楼528室，法定代表人为张宇，注册资本为10万元（实收资本10万元），经营范围为法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动）。

公司设立时股东及出资情况如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
张宇	货币	55,000	55%
张祚	货币	45,000	45%
合计	货币	100,000	100%

2、2008年12月，第一次变更住所及注册号

2008年12月15日，北亚科技召开股东会并通过决议，同意北亚科技住所变更为北京市海淀区中关村南大街11号8层832B。同日，北亚科技股东就以上变更事项签署了《章程修正案》。

2008年12月25日，北京市工商行政管理局海淀分局通知北亚科技，依国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》，企业注册号由1101082208197变更为110108002081977。

2008年12月25日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

3、2010年12月，第一次变更注册资本

2010年12月28日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司新增注册资本20万元，原注册资本人民币10万元，变更后的注册资本为人民币30万元（实收资本30万元）。其中：张宇认缴人民币20万元，占注册资本的66.7%，出资方式为货币。

根据北京永恩力合会计师事务所有限公司于2010年12月29日出具的永恩验字（2006）第10A251455号《验资报告》，北亚科技增加注册资本20万元，由股东张宇于2010年12月28日以现金方式缴足。截至2010年12月28日止，变更后的累计注册资本人民币30万元，实收资本30万元。

2011年1月4日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

经过本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
张宇	货币	255,000	85%
张祚	货币	45,000	15%
合计	货币	300,000	100%

4、2011年10月，变更经营范围

2011年10月28日，中关村西区管理委员会办公室出具《入驻中关村西区项目（企业）意见书》，同意北亚科技入驻中关村西区，拟从事数据处理、软件开发、技术服务、技术开发、技术咨询为主的此类经营事项。

2011年11月14日，公司变更经营范围：由原经营范围：“法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。”变更为：“一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务；数据处理；软件开发。（未取得行政许可的项目除外）”。

5、2011年11月，第二次变更注册资本

2011年11月14日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司新增注册资本50万元，由新增加股东杨彩凤货币出资50万元，变更后的注册资本为人民

币 80 万元（实收资本 80 万元）。其中：张宇货币出资人民币 25.5 万元，占注册资本的 31.875%；杨彩凤货币出资人民币 50 万元，占注册资本的 62.5%；张祚货币出资 4.5 万元，占注册资本的 5.625%。

根据工商档案中《中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证》，股东杨彩凤于 2011 年 11 月 14 日向北亚科技存入现金 50 万元。

2011 年 11 月 21 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
杨彩凤	货币	500,000	62.5%
张宇	货币	255,000	31.875%
张祚	货币	45,000	5.625%
合计	货币	800,000	100%

6、2012 年 5 月，第三次增加注册资本

2012 年 5 月 16 日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司新增注册资本 40 万元，由股东杨彩凤货币出资 40 万元，变更后的注册资本为人民币 120 万元（实收资本 120 万元）。其中：张宇货币出资人民币 25.5 万元，占注册资本的 21.25%；杨彩凤货币出资人民币 90 万元，占注册资本的 75%；张祚货币出资 4.5 万元，占注册资本的 3.75%。

根据工商档案中《中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证》，股东杨彩凤于 2012 年 5 月 25 日向北亚科技存入现金 40 万元。

2012 年 5 月 30 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
杨彩凤	货币	900,000	75%
张宇	货币	255,000	21.25%
张祚	货币	45,000	3.75%
合计	货币	1,200,000	100%

7、2012年5月，第一次股权转让

2012年10月19日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意北亚科技股东张祚将其持有北亚科技3.75%股权转让给张宇。同时，转让方张祚与受让方张宇签署了《出资转让协议书》，张祚将其持有北亚科技3.75%的股权以人民币4.5万元转让给张宇。

根据公司提供的说明及忠慧律师事务所律师核查，本次股权转让履行了内部决策程序、工商变更登记及转让款项收讫，相关的股权转让协议意思表示真实，内容和形式符合法律规定，上述股权转让行为合法、有效。

2012年11月14日，北亚科技召开新的股东会，作出变更公司股东会成员的决议：由杨彩凤、张宇组成新的股东会。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
杨彩凤	货币	900,000	75%
张宇	货币	300,000	25%
合计	货币	1,200,000	100%

8、2013年8月，第四次变更注册资本

2013年8月9日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由120万元增至1,000万元，其中张宇认缴新增出资570万元，出资方式为知识产权-非专利技术；杨彩凤认缴新增出资310万元，出资方式为知识产权-非专利技术。

作为出资的知识产权-非专利技术为“基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统”，该专有技术于2013年8月9日北京东财资产评估有限公司出具“京东财评报字[2013]第033号”《资产评估报告书》评估，评估值为人民币880万元。

2013年8月27日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
杨彩凤	货币	900,000	40%
	知识产权	3,100,000	
张宇	货币	300,000	60%
	知识产权	5,700,000	
合计	10,000,000		100%
	其中货币出资：1,200,000 知识产权出资：8,800,000		

9、2013年9月，第二次变更住所

2013年9月15日，北亚科技召开股东会并通过决议，同意北亚科技住所变更为北京市海淀区中关村南大街11号8层879。同时，北亚科技股东就以上变更事项签署了《章程修正案》。

2013年10月9日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

10、2014年3月，第五次变更注册资本

2014年3月27日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司新增注册资本100万元，由股东张宇货币出资100万元，变更后的注册资本为人民币1100万元。其中：张宇货币出资人民币130万元，知识产权出资570万元，占注册资本的64%；杨彩凤货币出资人民币90万元，知识产权出资310万元，占注册资本36%。

根据工商档案中《中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证》，股东张宇于2014年3月28日向北亚科技存入现金100万元。北京兴华出具了[2014]京会兴验字第04010031号《验资报告》。

2014年4月3日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
杨彩凤	货币	900,000	36%
	知识产权	3,100,000	
张宇	货币	1,300,000	64%

	知识产权	5,700,000	
合计	11,000,000		100%
	其中货币出资：2,200,000 知识产权出资：8,800,000		

11、2014年5月，第六次变更注册资本

2014年5月30日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由1,100万元减至220万元。减少的注册资本880万元为股东张宇、杨彩凤于2013年8月以知识产权-非专利技术出资的“基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统”，其中张宇减少出资570万元，杨彩凤减少出资310万元，减资后股东的出资不存在无形资产出资的情形。2014年4月15日及22日，北亚科技在《北京晨报》上刊登《减资公告》及《更正公告》，公告：北亚科技由原注册资本1,100万元减至220万元，请债权人于45日内办理相关手续。

2014年6月7日，北亚科技全体股东出具《北京北亚时代科技有限公司债务清偿或担保情况的说明》，承诺：北京北亚时代科技有限公司注册资本由1100万元减少到220万元。公司已于2014年4月15日起在北京晨报上登了减资公告，迄今为止，无任何单位或个人向本公司提出清偿债务或提供相应的担保请求。至此，本公司债务已清理完毕，对外业务也无任何担保行为，如果有遗留问题，由股东按照原来的注册资本数额承担责任。特此说明。北京兴华出具了[2014]京会兴验字第04010032号《验资报告》。

经核查，公司在上述第四次增资中的知识产权-非专利技术出资为“基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统”。根据评估机构出具的评估报告及张宇、杨彩凤产权声明，该技术为张宇及杨彩凤非职务发明，未进行过投资或转让，二人共同拥有该技术所有权，且保证此非专利技术来源合法性，没有侵犯任何他方的知识产权。但张宇及杨彩凤均不能提供充分证据证明该项非专利技术是否属于职务发明，出于谨慎性考虑，公司股东一致同意对上述无形资产进行减资处理，公司已完成对该专有技术出资的减资。

2014年6月3日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

公司此次定向减资消除了无形资产出资的潜在风险，为公司发展奠定了基础，

公司无形资产出资的瑕疵对公司此次申请股票挂牌并公开转让不构成障碍。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
张宇	货币	1,300,000	59%
杨彩凤	货币	900,000	41%
合计	货币	2,200,000	100%

12、2014年7月，第七次变更注册资本

2014年7月9日，北亚科技召开股东会并作出决议，同意公司新增注册资本280万元，由股东张宇货币出资260万元；新股东赵志刚出资20万元。变更后的注册资本为人民币500万元。其中：张宇货币出资人民币390万元，占注册资本的78%；杨彩凤货币出资人民币90万元，占注册资本18%，赵志刚货币出资人民币20万元，占注册资本的4%。

根据工商档案中《中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证》，股东张宇于2014年7月9日向北亚科技存入现金260万元。股东赵志刚于2014年7月9日向北亚科技存入现金20万元。中铭国际资产评估（北京）有限责任公司“中铭评报字[2014]第0071-2号”《资产评估报告》，北京兴华出具了[2014]京会兴验字第04010033号《验资报告》。

2014年7月9日，北京市工商行政管理局海淀分局核准本次变更并核发新的《企业法人营业执照》。

经过本次变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资数额（元）	出资比例
张宇	货币	3,900,000	78%
杨彩凤	货币	900,000	18%
赵志刚	货币	200,000	4%
合计	货币	5,000,000	100%

（二）股份公司的设立及演变情况

1、股份公司的设立

股份公司系由北亚科技整体变更设立。根据《发起人协议》、《公司章程》、

北京兴华出具“[2014]京会兴审字第 04010133 号”《审计报告》及公司的工商登记资料等文件，北亚科技整体变更为股份公司后的股本总额为 500 万元，股权结构如下：

序号	发起人姓名	出资额（元）	持股数额（股）	出资比例
1	张宇	3,900,000	3,900,000	78%
2	杨彩凤	900,000	900,000	18%
3	赵志刚	200,000	200,000	4%
合计		5,000,000	5,000,000	100%

经忠慧律师所律师核查，北亚时代整体变更为股份公司时已经履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续，符合当时的有效的法律、法规及规范性文件的规定，北亚时代设立时的股权设置、股份结构合法有效，产权界定和确认不存在法律纠纷和风险。

2、股份公司设立后的股权变动

根据公司提供的材料及忠慧律师所律师核查，公司自整体变更为股份公司后至本公开转让说明书签署之日，公司的股本及股权结构未发生变化。

3、公司股权质押及其他第三方权利情况

根据公司提供的材料及忠慧律师所律师核查，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东所持的股份不存在质押、冻结或设定其他第三方权利的情形。

综上，北亚时代及其前身上述历次变更均已取得北亚时代及其前身内部和外部一切必要的授权和批准，均依法签署了有关协议，办理了一切应有的变更或登记手续，相关方未因此发生过争议或纠纷，北亚时代现时及以前的各位股东对现时或曾经持有北亚时代及其前身的全部股权（股份）均依法拥有完整、合法的权属，不存在任何已决、未决或潜在的争议或纠纷。全体股东所持股份不存在质押、冻结或设定其他第三方权利的情形，不存在纠纷或潜在纠纷。

（三）公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组情况。

五、公司董事、监事和高级管理人员

公司目前任职的董事、监事、高级管理人员情况如下：

序号	姓名	性别	职务	产生方式
董事				
1	张宇	男	董事长	股东选举
2	杨彩凤	女	副董事长	股东选举
3	赵友平	男	董事	股东选举
4	秦颖吉	男	董事	股东选举
5	刘子龙	男	董事	股东选举
监事				
1	赵志刚	男	监事会主席	股东选举
2	张巧娜	女	监事	职工选举
3	任广谊	女	监事	职工选举
高级管理人员				
1	张宇	男	总经理	董事会聘任
2	刘子龙	男	副总经理	董事会聘任
3	关伟捷	女	财务负责人	董事会聘任
4	关伟捷	女	董事会秘书	董事会聘任

1、董事会成员基本情况

张宇，董事长及总经理，男，汉族，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，计算机信息与技术专业。1996年至1998年，就职于山西省左云县水窑乡中学，任教师；1998年至2000年，就读于山西省教育学院，学习计算机专业；2000年至2002年，就职于山西省左云县一中，任教师；2002年至2004年，就读于山西省太原理工大学，学习计算机信息与技术专业；2004年至2006年，受聘于原信息产业部职业技术鉴定中心，任专家顾问；2006年至今，就职于本公司，担任公司法定代表人、董事长及总经理。

杨彩凤，副董事长，女，汉族，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，计算机科学与技术专业。2000年至2002年，就职于山西省左云县一中，任教师；2002年至2006年，就读于山西省太原理工大学，学习计算机科学与技术专业；2006年至今，就职于本公司，目前担任公司副董事长并主管公司行政及人事部门。

赵友平，董事，男，出生于1983年11月，中国国籍，无境外永久居留权，

毕业于西安科技大学计算机网络专业，大专学历，2006年12月至2008年12月在深圳华为技术有限公司担任工程师，2009年4月至今在中国普天信息产业北京通信规划设计院担任客户服务经理，2014年11月至今担任北亚时代董事职务。

秦颖吉，董事，男，1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南职业技术学院物业设施管理（制冷方向）专业，大专学历，2012年8月至今在公司任技术主管职务，2014年11月至今担任北亚时代董事职务。

刘子龙，董事，副总经理，男，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学计算机应用专业，本科学历，2009年8月至今在公司任技术主管职务，2014年11月至今担任北亚时代董事及副总经理职务。

2、监事会成员基本情况

赵志刚，监事会主席，男，汉族，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学专科学历，会计电算化专业。1998年至今，就职于山西省左云县城关粮站，任职工。2014年10月起担任公司的监事会主席职务。

张巧娜，监事，女，汉族，出生于1990年05月，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于河北科技师范学院会计与统计核算专业，大学专科学历。2013年6月至今，就职于本公司，2014年11月至今担任北亚时代监事。

任广谊，监事，男，出生于1987年4月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央党校成人部市场营销专业，大学专科学历。1998年至2013年，在广拓创谊计算机服务部担任技术职务；2013年8月至今，就职于本公司，2014年11月至今担任北亚时代监事。

3、高级管理人员基本情况

张宇，董事长及总经理，男，汉族，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历，计算机信息与技术专业。1996年至1998年，就职于山西省左云县水窑乡中学，任教师；1998年至2000年，就读于山西省教育学院，学习计算机专业；2000年至2002年，就职于山西省左云县一中，任教师；2002年至2004年，就读于山西省太原理工大学，学习计算机信息与技术专业；2004年至2006年，受聘于原信息产业部职业技术鉴定中心，任专家顾问；2006

年至今，就职于本公司，担任公司法定代表人、董事长及总经理。

刘子龙，副总经理，男，出生于1986年6月3日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学计算机应用专业，本科学历，2009年8月至今在公司任技术主管职务，2014年11月至今担任北亚时代董事及副总经理职务。

关伟捷，财务负责人兼董事会秘书，女，汉族，出生于1966年12月，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于中国人民大学会计学专业，大学本科学历。2010年至2014年，在北京三角传媒文化发展有限公司任会计职务；2014年9月至今，就职于本公司，2014年11月至今担任北亚时代财务负责人及董事会秘书。

六、报告期主要财务数据和财务指标简表

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	651.47	1,050.00
股东权益合计（万元）	583.67	1,023.04
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	583.67	1,023.04
每股净资产（元）	1.17	1.02
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.17	1.02
资产负债率（母公司）	10.31%	2.59%
流动比率（倍）	7.63	13.36
速动比率（倍）	7.05	13.2
项目	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	262.13	273.20
净利润（万元）	-2.71	12.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-2.71	12.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-14.39	12.79
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-14.39	12.79
毛利率（%）	74.90%	61.20%
净资产收益率（%）	-0.39%	2.97%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-2.07%	2.97%

基本每股收益（元/股）	-0.004	0.031
稀释每股收益（元/股）	-0.004	0.031
应收帐款周转率（次）	15.71	20.4
存货周转率（次）	3.16	102.18
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-42.01	50.52
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.08	0.05

备注：

- (1) 每股净资产=净资产期末余额/股本（实收资本）期末余额
- (2) 归属于公司股东的每股净资产=归属于母公司净资产期末余额/股本（实收资本）期末余额
- (3) 资产负债率（母公司）=母公司负债期末余额/母公司资产期末余额
- (4) 流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=（流动资产-存货净额-其他流动资产）/流动负债；
- (5) 毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入
- (6) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。
- (7) 归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/期末总股本
- (8) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- (9) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额
- (10) 每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本

七、有关机构

（一）主办券商

机构名称：西南证券股份有限公司

法定代表人：余维佳

地址：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦

联系电话：010-57631234

传真：010-88092060

项目小组负责人：孔令瑞

项目组成员：李晟、张健福

（二）律师事务所

机构名称：北京市忠慧律师事务所

负责人：安新华

地址：北京市海淀区中关村西区丹棱街 18 号创富大厦 901

联系电话：（010）56295059

传真：（010）82605518-805

经办律师：李俊杰 左亚楠

（三）会计师事务所

机构名称：北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人：王全洲

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 房间

联系电话：（010）82250666-2236

传真：（010）82250851

经办会计师：何建平 黄丽娟

（四）资产评估机构

机构名称：中铭国际资产评估(北京)有限责任公司

负责人：黄世新

住所：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东楼 1810

联系电话：010-88337310

传真：010-88337312

经办注册评估师：张相悌 付新利

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-50939980

传真：010-50939716

(六) 证券挂牌场所

机构名称：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

电话：010-63889512

第二章公司业务

一、公司主营业务、主要产品或服务及用途

（一）公司主营业务

公司是一家提供数据恢复、电子数据取证相关服务及硬件的高新技术企业。公司主要从事数据恢复、电子数据取证类技术和产品的开发、生产、销售及服务，为国家机关、企业及个人提供快速、安全、可用、高性价比的数据恢复及电子数据取证方面的解决方案。

经北京市工商行政管理局批准，公司经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；软件开发（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）许可经营项目：无。一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务；数据处理；软件开发（委托的行政许可的项目除外）。

公司核心技术团队在数据恢复、电子取证、手机恢复软件等多个领域拥有多年的设计研发和项目实践经验，多次为企业级客户、政府部门、企事业单位提供一整套的数据恢复解决方案。近几年来，公司在数据恢复业务的基础上，为公安部门提供电子取证服务，逐渐形成了一套以数据恢复技术服务为基础，软件开发服务和电子取证为辅的业务架构。

（二）公司主要产品或服务及用途

1、数据恢复服务

公司涉足数据恢复的所有领域，掌握数据恢复的核心技术，是行业内的领先者。在数据恢复服务领域，公司拥有两大优势：一是以自主技术为驱动，拥有硬件算法及研发实验室。二是标准化的团队式技术服务。这两个优势在国内几乎是独树一帜的。

公司数据恢复服务涉及企业级数据恢复和个人数据恢复。

企业级数据恢复主要包括：

（1）大型服务器数据恢复服务：可针对HP、IBM、DELL多型号服务器文件系统损坏、目录打不开、硬盘报警、无法启动等多种问题成功实施数据恢复服务；

(2) MS SQL、MYSQL、ORACLE（含ASM）等数据库无法读写、误删除、误格式化等数据修复；

(3) UNIX、LINUX、MAX等非WINDOWS领域数据恢复；

(4) VMWARE ESX VMFS存储损坏、误删除、系统故障、文件丢失等数据恢复；

(5) 大型磁盘阵列（组）数据恢复；

(6) 硬盘物理故障处理（开盘坏道等）。

个人数据恢复主要包括硬盘、U盘/存储卡、笔记本、MAC OS数据恢复；邮件系统、财务软件、文档修复；逻辑故障如误删除、误格式化、分区表丢失等造成的数据丢失毁损修复；开盘数据恢复；监控录像数据恢复。



2、软件开发服务的研发与销售

公司经营的产品主要是软件，具体分为数据恢复类软件、文件修复类软件、碎片重组类软件和文件浏览软件等。软件开发服务及提供的数据恢复类服务均为公司自主研发，目前公司拥有 13 项软件著作权。软件开发服务以公司自主研发的数据恢复技术及已有的软件著作权为基础，针对行业客户需求，经过二次开发得到，知识产权完全归属于公司。公司研发和销售的软件开发服务如下：

序号	软件名称
1	北亚苹果手机数据恢复软件 V2.5
2	北亚希捷 F3 固件维修工具 V1.0

3	FromByte 硬盘录像机取证系统
4	Frombyte Recovery For HP EVA
5	北亚数据恢复软件 WINDOWS 专业版 V1.0
6	三星手机数据恢复软件 V2.0
7	北亚安卓手机数据恢复软件
8	北亚苹果手机数据恢复软件 V2.3
9	监控录像数据恢复软件 V3.2
10	RAID6 数据恢复软件 V2.1
11	HP ADG (HP RAID6) 数据恢复软件
12	Sybase 数据库修复软件
13	vmware 虚拟机数据恢复软件 V3.3
14	北亚专业照片恢复软件 V2.0
15	北亚摄像数据恢复软件 V2.1
16	北亚 Oracle 数据恢复软件 V1.12

3、电子取证服务

电子取证业务基于数据恢复技术在司法取证领域的应用。目前公司已与公安部物证鉴定中心（公安部第二研究所）、公安部第三研究所达成了合作协议，并于2014年3月15日、2014年9月15日与公安部第三研究所签署了视频提取软件加工的第一阶段合同和第二阶段合同，两个阶段的合同总额共计18万元人民币。整个系统的主要功能是快速提取市面上绝大多数硬盘录像机的视频片断。此次合作源于公司开发的监控录像恢复软件在技术上的创新。根据公安部第三研究所的反馈，本次项目较为成功，销售情况良好，已为上海等几个地区的公安系统列装。

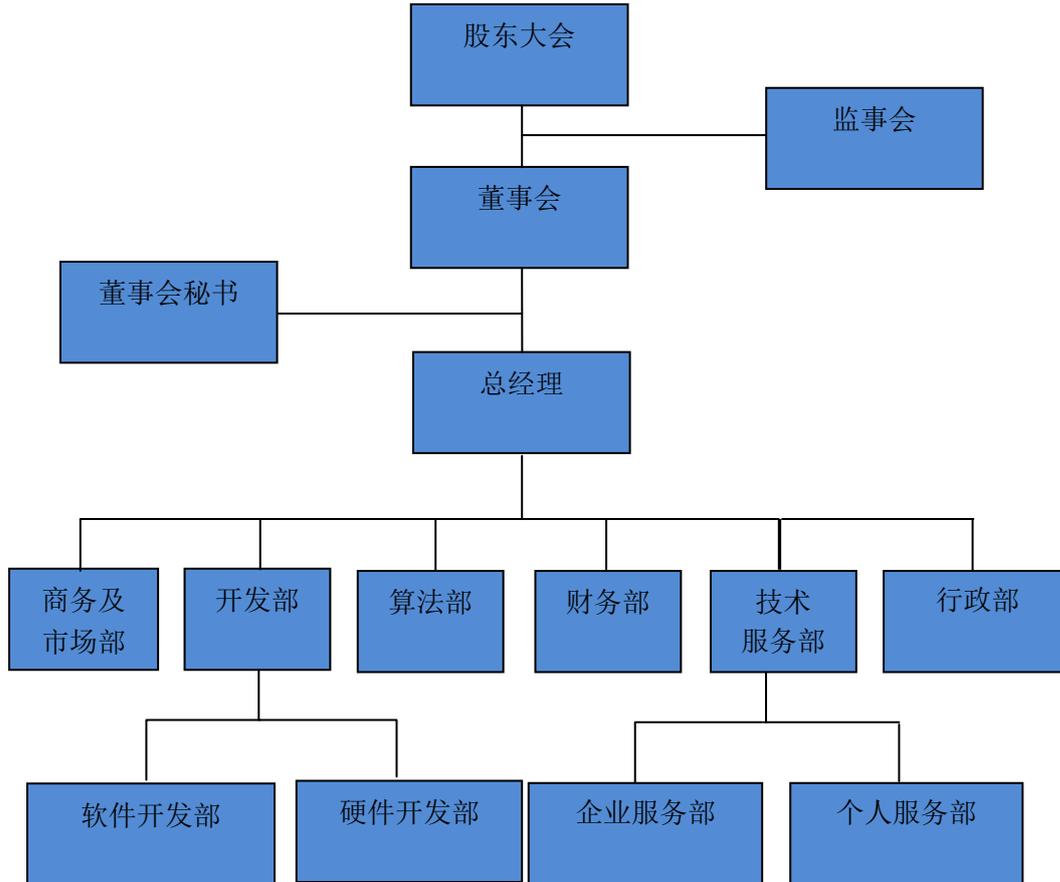
公安部二所与公司是第一次合作，现在主要是协助其进行技术开发，公司不拥有技术成果所有权。根据双方协议及口头达成的合作意向，后续的合作是以产权共有的模式，或共同研究的方式合作。

公司与公安部三所签的协议属于第一批协议，后续会有持续协议签定。由于初次合作，产品利润空间不明确，所以公司获得的服务费用较低。根据双方的合作约定，若后期市场对产品的反应较好，公司将获得更多的收益，可以体现在每年维护费上，如开发软件的升级维护费用，目前产品的有效期以年为单位。

上述产品开发核心在于算法研究。目前公司已完成上述系统的核心算法的研究及设计，接下来将逐步推出软件开发服务产品，迅速占领国内电子取证市场，同时促进国内电子取证行业规范的形成，摆脱国外取证系统的垄断。

二、公司组织结构、主要服务流程及方式

（一）公司的内部组织结构图

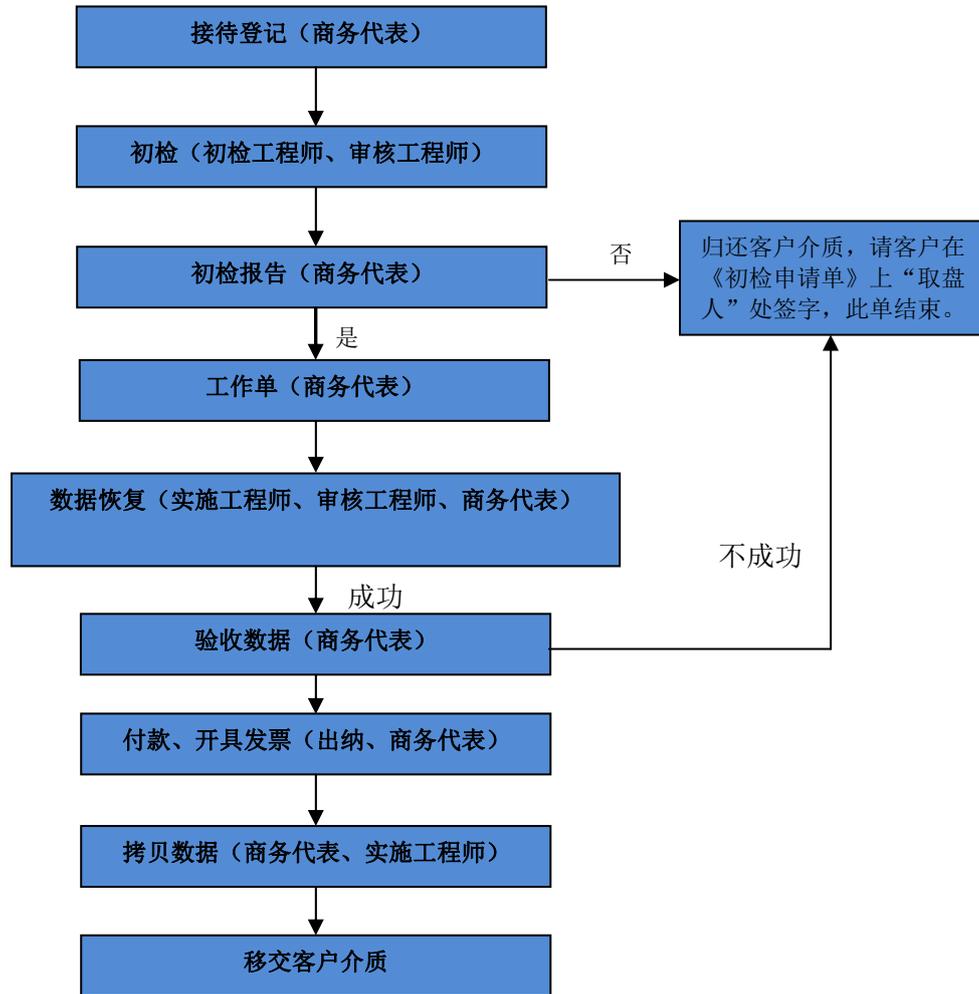


（二）公司主要服务流程及方式

1、数据恢复业务流程

公司经过长时间的发展，对于任何客户都有一套标准化的业务流程，公司制定了《业务手册》作为公司内部控制制度规范，详细规定了整个公司经营中业务流程和财务各个部分的内部控制标准。公司业务中的个人客户主要是来源于数据恢复业务。经核查，公司运营过程中的采购、研发、销售过程均合规可控，符合《业务手册》中的标准，公司不存在纳税环节违法违规的情况。现将公开转让说明书中主要数据恢复业务流程和内控制度披露如下，公司数据恢复

业务一般性流程为：



(1) 商务部商务代表负责接待客户，询问客户介质故障情况，指导客户填写《初检申请单》，接收客户介质并做外观检查，给客户介质贴标、拍照，同时将公司业务流程、标准、服务方式等相关事项告知客户。

(2) 将故障硬盘交由初检工程师进行初检。初检工程师完成初检，出具相应的检测报告和解决方案，协助商务代表完成《数据恢复初检报告书》。审核工程师对初检方法、初检结果和解决方案进行审核并给出建议和确认。

(3) 由商务代表与客户沟通，说明初检过程和结果，给出解决方案，说明相关服务收费情况。

(4) 客户选择是否进行数据恢复。如果客户选择不进行数据恢复，则归还客户介质，请客户在《初检申请单》上“取盘人”处签字，此单结束；如果客户

选择进行数据恢复，由商务代表打印《工作单》，一式三份，客户、工程师、财务各一份。与客户签订合同、保密协议之后将客户介质移交实施工程师。

(5) 实施工程师严格按照既定数据恢复方案进行数据恢复工作，审核工程师全程审核，商务代表全程跟踪进度，实时向客户反馈。

(6) 数据修复完成后，由商务代表出具《数据修复项目报告书》，联系安排客户验收数据，请客户在验收平台验收数据并与客户签订《数据恢复验收单》。

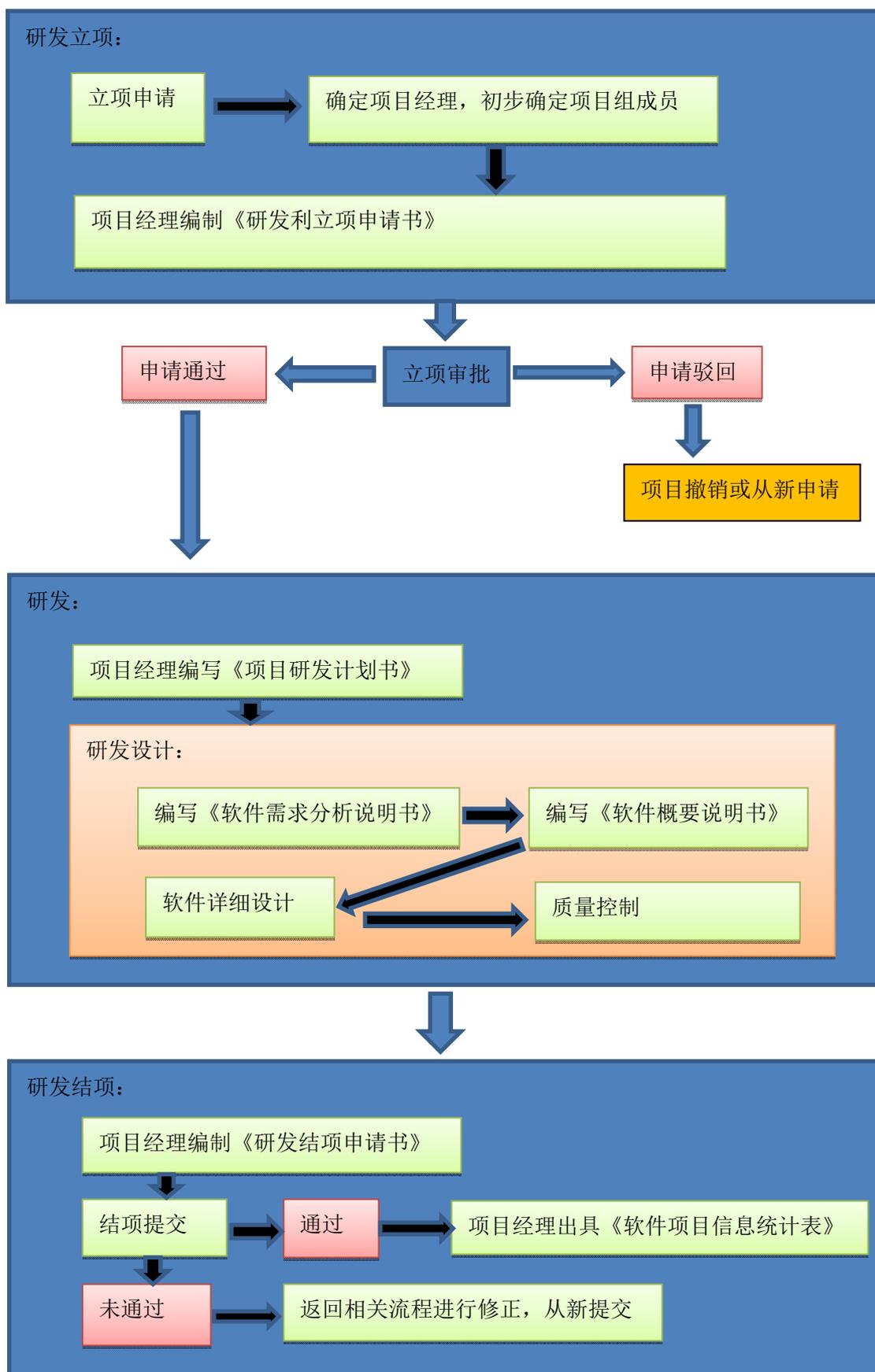
(7) 商务代表协调客户付款，公司财务开具发票。

(8) 商务代表接收客户提供的拷贝目标介质，并贴标、登记入工单，移交实施工程师进行拷贝；实施工程师拷贝完成，移交回商务代表。

(9) 商务代表把原故障介质和拷贝的目标介质移交给客户，此单结束。

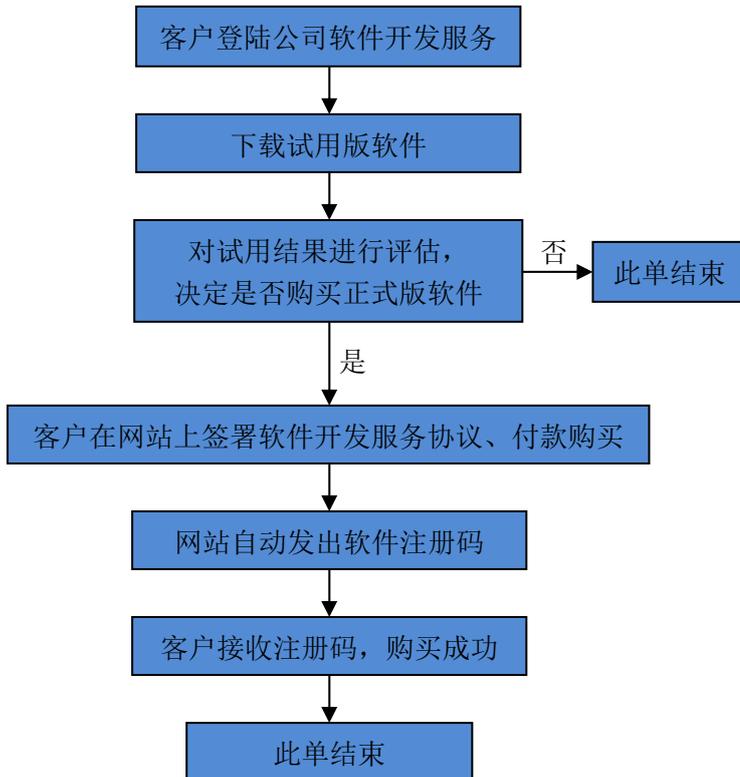
2、软件开发服务业务流程

软件开发服务主要分为两部分，一部分是根据用户提交的需求来开发其所需软件；另一部分是根据公司发展需求研发自主知识产权的软件。具体流程图如下：



公司出售的软件服务主要通过专门的软件开发服务网站进行销售。客户首先在网站上下载试用版软件，根据试用结果来决定是否购买软件。购买可在网上直接进行，付款后网站会自动发送软件注册码，不同软件的使用期限不同。

具体流程图如下：



三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司产品或服务所使用的主要技术

数据恢复是指通过计算机技术手段将丢失或损坏的数据进行复原。公司进行数据恢复服务采用的核心技术是通过对计算机数据存储结构的深入了解，进行侦破式的分析，实现将看起来已经丢失或毁损的数据复原。根据数据丢失或毁损情况的不同，对应的数据恢复技术手段也存在很大差异，因此数据恢复是一门复杂多样、针对性较强的技术。

尽管数据恢复情况复杂、技术多变，但仍然存在通用的原则。公司凭借在数据恢复服务和电子取证长期实践中积累的算法，由算法部统一完成规范整理，再由开发部进行标准模块设计，独立或外包方式快速进行产品开发，实现技术的标准化和规范化。

公司的算法研究项目来源于大量接触的案例概括和总结,形成完整算法流程后,将结构图、文档、实施方法交付开发项目组进行开发。软件部分采用标准 c++做底层实现,上层以 vs2010 mfc(基于 windows)或 g++(基于 UNIX/LINUX 命令方式)做界面开发。涉及的硬件部分采用 linux 嵌入式系统进行开发。

公司目前有 3 个子项目组在并行开发:文件系统恢复模块、数据库修复模块、取证模块。文件系统恢复模块主要由设备 IO 模块、文件系统恢复模块、界面模块、导出模块组成,此 4 部分并行开发,之后做整合。

文件系统模块最核心的技术为不同的文件系统数据恢复实现算法。我公司已独立形成绝大多数文件系统的数据库恢复算法文档,无论来自数据库文件还是设备文件,数据库解释引擎在成功加载表结构后,均自动将记录转换为 BYDB 中间层,再由指定方式进行导出。

数据库恢复/修复的模块设计上,BYDB 模块下属的不同数据库的碎片机制、修复机制是技术的重点,我公司已将自主研发的 SQL server,mysql,sqlite 数据库的完整 layout 结构及相应数据恢复/修复算法、sybase 数据库 layout 结构及相应数据恢复/修复算法、oracle 碎片重组技术的算法、ASM 存储的结构算法、oracle 数据库 layout 及相应算法应用于软件开发服务产品开发和数据恢复服务业务。

另外,对于部分标准化服务和个人服务,公司已经开发完成并申请专利的数据恢复软件也是公司的核心技术。这些软件均为公司自主研发,拥有全部知识产权,是公司技术实力、业务水平和创新能力的体现。公司已申请专利的 13 项软件开发服务产品涉及操作系统、数据库、苹果/安卓手机、虚拟机、希捷固件和视频录像等的数据库恢复,覆盖面广,针对性和可操作性强。软件著作权的具体情况参见下文“(二)主要无形资产情况—2、软件著作权”。

(二) 主要无形资产情况

1、土地使用权

截至本公开转让书签署之日,公司无土地使用权。

2、软件著作权

根据公司提供的中华人民共和国版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》

及经忠慧律师所律师核查，北亚时代拥有的计算机软件著作权共计十三项，具体明细如下：

序号	软件名称	登记号	开发完成日期	权利取得方式	权利范围	登记人
1	北亚 vmware 虚拟机数据恢复软件 [简称：FRMBYTE Recovery For ESX]V3.3	2012SR060780	2012年3月13日	原始取得	全部权利	北亚时代
2	FRMBYTE Recovery For DV SOFTWARE[简称：FRMBYTE Recovery For DV]V2.1	2012SR070228	2012年1月1日	原始取得	全部权利	北亚时代
3	FRMBYTE Recovery For DVR SOFTWARE[简称：FRMBYTE Recovery For DVR]V3.1	2012SR070235	2012年4月9日	原始取得	全部权利	北亚时代
4	FRMBYTE Recovery For DC SOFTWARE[简称：FRMBYTE Recovery For DC]V2.0	2012SR070236	2012年3月20日	原始取得	全部权利	北亚时代
5	FRMBYTE Recovery For MS SQLServer SOFTWARE[简称：FRMBYTE Recovery For MS SQL Server]V2.0	2012SR070242	2012年4月18日	原始取得	全部权利	北亚时代
6	FRMBYTE Recovery For Sybase SOFTWARE[简称：FRMBYTE Recovery For Sybase]V1.2	2012SR070263	2011年9月8日	原始取得	全部权利	北亚时代
7	北亚 ORACLE 数据恢复软件 [简称：FRFOS]V1.12	2013SR049004	2012年3月8日	原始取得	全部权利	北亚时代
8	北亚苹果手机数据恢复软件 [简称：FRFIS]V2.0	2013SR049103	2013年3月6日	原始取得	全部权利	北亚时代
9	北亚安卓手机数据恢复软件 [简称：FRFAS]V1.0	2013SR049512	2013年3月1日	原始取得	全部权利	北亚时代

10	北亚 windows 专业版数据恢复软件 V1.0	2014SR068817	2013年8月9日	原始取得	全部权利	北亚时代
11	北亚 HP EVA 数据恢复软件 [简称: Frombyte Recovery For HP]V1.0	2014SR068824	2013年10月3日	原始取得	全部权利	北亚时代
12	Frombyte Seagate F3 Disk Reapir Software[简称: 北亚希捷 F3 固件修复软件]V2.1	2014SR147187	2014年5月22日	原始取得	全部权利	北亚时代
13	北亚大华监控录像数据恢复软件 [简称: Frombyte Recovery For DaHua DVR&NVR SOFTWARE]V4.0	2015SR003807	2014年7月1日	原始取得	全部权利	北亚时代

北亚时代整体变更为股份公司后,上述计算机软件著作权人的名称变更登记手续正在办理中。忠慧律师所律师认为,由于北亚科技与北亚时代经营的连续性和整体变更设立的合法性,以上计算机软件著作权人名称变更不存在法律上的障碍。截至本公开转让说明书签署之日,公司合法取得并拥有上述计算机软件著作权,其权属清晰,不存在任何争议。

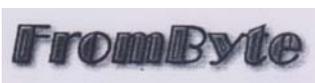
3、专利技术

公司正在申请的专利技术如下:

序号	专利名称	专利申请号	类型	申请日	申请人
1	一种可动态异步调整 RAID 级别的存储方法及存储系统	201410559584.6	发明	2014/10/20	北亚时代

4、商标

公司目前拥有的商标如下:

序号	商标名称	商标注册号	申请日	有效期至	注册人
1		11008192	2013/06/01	2024/06/27	北亚科技

经忠慧律师所律师核查，公司已领取到北亚科技作为注册人的商标权利证书，截止公开转让说明书签署之日，公司正在办理把注册人由北亚科技变更成北亚时代手续。

5、域名

依据公司提供的资料并经忠慧律师所律师核查，公司拥有如下十五项域名：

序号	域名	性质	注册时间	网站名称	网站备案 许可证号
1	beiya.org	国际域名	2007-12-06	北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-1
2	esxdata.com	国际域名	2011-08-16	北亚数据恢复软件英文网	京 ICP 备 09039053-11
3	bysjhf.com	国际域名	2007-09-13	DELL 服务器维修	京 ICP 备 09039053-12
4	bysjhf.cn	国内域名	2007-09-17	HP 服务器维修	京 ICP 备 09039053-13
5	bysjhf.com.cn	国内域名	2008-07-21	数据恢复	京 ICP 备 09039053-14
6	4006505808.com 北亚数据恢复中心.com	国际域名 国际域名	2012-11-01 2012-08-03	北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-15
7	sjhf8.cn	国内域名	2008-03-18	天津站北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-2
8	sjhf.net	国际域名	2004-02-21	北京北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-3
9	raid120.com	国际域名	2006-04-11	北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-4
10	raid-recovery.org	国际域名	2005-10-27	北京北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-5
11	fixdisk.net	国际域名	2006-02-24	北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-6
12	raid120.net	国际域名	2006-09-24	北亚 RAID 数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-7
13	raidsos.org	国际域名	2006-09-29	硬盘数据恢复	京 ICP 备 09039053-8
14	datahf.net	国际域名	2006-09-29	北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-9

15	frombyte.com	国际域名	2009-11-12	北亚数据恢复中心	京 ICP 备 09039053-9
	frombyte.net	国际域名	2009-11-12		
	frombyte.org	国际域名	2009-11-12		
	frombyte.cn	国内域名	2009-11-12		
	frombyte.com.cn	国际域名	2009-11-12		
	sjhfblog.net	国际域名	2009-04-29		

北亚时代整体变更为股份公司后，上述域名的名称变更登记手续正在办理中。忠慧律师所律师认为，由于北亚科技与北亚时代经营的连续性和整体变更设立的合法性，以上域名名称变更不存在法律上的障碍。截至本公开转让说明书签署之日，公司合法取得并拥有上述域名，其权属清晰，不存在任何争议。

6、其他无形资产情况

经忠慧律师所律师核查，公司与实际控制人张宇、杨彩凤于 2014 年 6 月 3 日签订《知识产权无偿转让协议》，张宇、杨彩凤二人将其所有的知识产权-非专利技术即“基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统”无偿转让给公司所有。为此，公司现拥有一项非专利技术：基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统。

（三）业务许可资格或者资质情况

1、业务许可资格

截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得任何特殊业务许可。

2、公司资质情况

经忠慧律师所律师核查，北亚时代已经取得下列与业务经营相关的资质及认证证书如下：

序号	证书名称	证书编号	颁发机关	颁发时间	有效期限
----	------	------	------	------	------

1	高新技术企业证书	GR201211000934	北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局	2012年12月13日	三年
2	中关村高新技术企业	20142011451001	中关村科技园区管理委员会	2014年7月3日	三年
3	会员证书	ECPA(4627号)	北京中关村企业信用促进会	2014年6月11日	

(1) 高新技术企业证书：取得时间为2012年12月13日，批准机关为北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局，证书编号为GR201211000934，有效期至2015年12月13日。

(2) 中关村高新技术企业证书：取得时间为2014年7月3日，批准机关为中关村科技园区管理委员会，证书编号20142011451001，有效期至2017年7月3日。

(3) 北京中关村企业信用促进会会员证书取得时间为2014年6月11日，证书编号为：ECPA（4627号）。

公司已获得目前所从事业务必需的行政许可，近两年不存在因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚的情形。

由于北亚科技与北亚时代经营的连续性和整体变更设立的合法性，以上证书名称变更不存在法律上的障碍。

3、高新技术企业资格复核

高新企业复审工作已经在进行，所需要的六个软件著作权公司均已获得，其它各项指标都已达到高新复审要求，公司目前正努力争取高新技术企业的再认证。

(四) 特许经营权情况

报告期内，公司无特许经营权。

（五）主要固定资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司的固定资产情况如下：

（单位：元）

固定资产类别	原值	累计折旧	净值	成新率
电子设备	577,990.37	234,163.40	343,826.97	59.49%
运输工具	211,200.00	40,128.00	171,072.00	81.00%
办公设备	79,194.02	11,509.90	67,684.12	85.47%
合计	868,384.39	285,801.30	582,583.09	67.09%

作为一家信息技术服务和软件开发企业，公司属于轻资产运营模式。公司固定资产主要包括电子设备、运输工具和办公设备，电子设备由于使用期限较长，成新率较低，运输设备和办公设备成新率保持在 80%以上。经忠慧律师所律师核查，公司主要生产经营设备系公司自行购置取得，不存在抵押或者担保，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

（六）房屋租赁情况

序号	出租房	承租方	房屋位置	建筑面积 (m ²)	用途	租赁期限
1	王若梅 刘伊宏	北京北亚时代科技股份有限公司	北京市海淀区中关村大街 11 号(中关村 e 世界) C 座 8 层 879 单元	154.17	办公及客户接待	2014/09/01-2015/08/29

股份公司目前使用的房屋为租赁房屋，有限公司与出租房签订的租赁合同如下：2014 年 8 月 25 日北亚科技与王若梅、刘伊宏签订了《写字楼租赁合同》，承租了北京市海淀区中关村大街 11 号（中关村 E 世界）C 座 8 层 879 单元的写字楼；建筑面积 154.17 平方米；租赁期限自 2014 年 9 月 1 日至 2015 年 8 月 29 日。2015 年 1 月 19 日，北亚时代与王若梅、刘伊宏签订《补充协议》，由变更后的北亚时代继续履行原合同。忠慧律师所律师认为，股份公司对上述房屋拥有合法的使用权，《房屋租赁合同》的主体已变更为股份公司，上述房屋租赁合同

真实、合法、有效。

（七）人员构成及核心技术人员情况

1、人员构成

截至2014年12月31日，公司共有员工23人，具体岗位分布情况如下所示。

（1）按岗位划分

公司业务经营模式决定了员工结构以技术人员和研发人员为主，占比分别达到33%和42%。这样的分类以员工所在部门和承担的主要任务为标准，但在实际的工作中，技术人员也可能承担研发任务，研发人员也要从事技术服务，这是由数据恢复技术依赖案例研究、技术针对性强的特点决定的。同时也保证了公司后台技术研发与前台技术服务需求的一致性和有效性。

岗位	人数	占比
技术	8	34.8%
研发	10	43.5%
财务	2	8.7%
行政	3	13.0%
合计	23	100%

（2）按年龄划分

公司以25-35岁员工为主，占比54%，符合信息技术行业员工年轻化特征。

年龄	人数	占比
25岁以下	4	17.4%
25岁-35岁	13	56.5%
35岁以上	6	26.1%
合计	23	100%

（3）按受教育程度划分

公司本科学历员工占比超过一半，具备良好的职业技能提升基础。

学历	人数	占比
本科	12	52.2%
专科	11	47.8%
合计	23	100%

2、核心技术人员

公司核心技术团队具有核心技术人员 7 人，最近两年公司核心技术人员未发生变化，公司核心技术团队人员构成如下：

(1) 董事长、总经理兼技术部经理—张宇

张宇，男，1978 年 9 月 10 日生，毕业于太原理工大学计算机信息与技术专业，本科学历。2002 年，成立国内首个数据恢复技术论坛。2004 年，受聘信息产业部《数据恢复职业技术培训》专家顾问，负责数据恢复项目的认证及培训工作。为高校研究机构、国家安全部门、知名 IT 企业等进行数据恢复技术与规范指导培训，同时为数据恢复行业培训了大量一线工程师。2005 年，参与创建北京信息科技大学数据恢复实验室。针对不同文件系统，不同数据库平台等进行了系统的分析研究，并初步形成了有针对性的恢复系统。2006 年，发起成立北亚时代科技有限公司并任董事长、总经理，带领数据恢复服务项目组成功为中国移动、中国联通、中国工商银行、中石油、中石化、太平洋保险公司、总参、总装、富士康等企业及部门完成核心业务的数据恢复服务，为企事业单位挽回了巨大的损失。2014 年 10 月至今，任北亚时代科技股份有限公司董事长、总经理。

(2) 软件开发经理—刘子龙

刘子龙，男，1986 年 6 月 3 日生，毕业于北京大学，本科学历。2009 年 8 月至今任北亚时代科技股份有限公司副总经理。参与完成部分主流品牌存储系统的结构分析，协助完成各主流存储的数据急救方案设计，研究部分主流文件系统工作原理及其数据存储结构，负责 Linux 平台和 Windows 平台的数据恢复技术支持。

(3) 数据恢复工程一师邓奇

邓奇，男，1994 年 3 月 18 日生，专科学历。2010 年至今任北京北亚时代科

技股份有限公司数据恢复工程师。主要负责 ESX/ESXi 系统的数据恢复服务，并负责部分大型存储、Linux 系统、Oracle 数据库的数据恢复工作。

(4) 软件开发工程师—王振

王振，男，1989 年 12 月 22 日生，本科学历。主要从事文件系统及服务器数据恢复和手机数据恢复的研究，参与并完成了北亚 raid 数据恢复软件、北亚安卓手机数据恢复软件。

(5) 软件开发工程师—秦颖吉

秦颖吉，男，1990 年 4 月 10 日生，专科学历。2012 年 8 月至今任北京北亚时代科技股份有限公司软件开发工程师。负责苹果、安卓手机数据恢复软件的研发。

(6) 数据库算法研究—张勇

张勇，男，1988 年 11 月 24 日生，本科学历。数据库工程师，负责研究各种数据库的恢复算法。

(7) 数据恢复工程师—刘思棋

刘思棋，男，1989 年 3 月 14 日生，专科学历。公司固件开发项目主管，专业从事硬盘底层固件的逆向及本公司硬盘固件修复工具的研发工作，独立负责北亚希捷 F3 固件维修工具- Frombyte Disk Reapir tools---Seagate F3 软件研发项目。

3、核心技术人员持有公司股份情况

序号	姓名	职位	持股数量(股)	持股比例
1	张宇	董事长、总经理兼技术部经理	3,900,000	78%
2	刘子龙	软件开发经理	无	无
3	邓奇	数据恢复工程师	无	无
4	王振	软件开发工程师	无	无
5	秦颖吉	软件开发工程师	无	无
6	张勇	数据库工程师	无	无
7	刘思棋	数据恢复工程师	无	无

公司核心技术人员只有张宇持股 78%，其余核心技术人员均未持股。

四、公司主营业务相关情况

（一）公司业务收入构成

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	2,621,285.90	2,732,025.01
其中：		
数据恢复收入	2,543,616.00	2,120,626.98
销售电脑配件	-	271,964.07
软件开发	77,669.90	339,433.96

2014 年主营业务收入较 2013 年减少 110,739.11 元，降低 4.05%。其中，数据恢复业务为母公司北亚时代的主营业务，其收入增加 161,224.96 元，增长 6.55%；销售电脑配件为子公司北亚宸星的业务，其 2014 年未开展业务活动。公司目前是以数据恢复服务为方向，未来将以数据恢复及数据恢复软件开发销售并行的业务方向。

（二）公司产品或服务主要消费群体、前五名客户情况

1、产品或服务的主要消费群体

公司以数据恢复服务为主营业务，产品或服务的主要消费群体是发生数据丢失毁损的单位或者个人。对于企业级数据恢复，一般来说情况复杂，难度较高，公司通常采取定制服务，即成立专门的项目小组，针对项目具体情况实施研发、方案设计、技术服务等内容；对个人数据恢复服务，通常采用标准化服务或者软件开发服务的方式进行。

2、公司前五名客户情况

公司报告期前五名客户情况如下：

客户名称	2014 年营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例(%)
北京市昌平区医院	141509.43	5.4
南京医药药事服务有限公司	138679.25	5.3
中船重工（武汉）凌久信息技术有限公司	100,000.00	3.8

成都超级计算中心有限公司	94339.62	3.6
川北医学院附属医院	84905.66	3.2
小计	559433.96	21.3
客户名称	2013 年营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例(%)
赣州市人民医院	141509.43	5.8
上海爱数软件有限公司	141509.43	5.8
北京月新时代科技有限公司	94339.62	3.8
公安部三所	94339.62	3.8
山石网科通信技术（北京）有限公司	75471.70	3.1
小计	547169.8	22.3

报告期内，公司的客户集中度较低，2013 年和 2014 年前五名客户销售额占营业收入的比例分别为 22.3%和 20.9%，主要由于数据丢失毁损属于意外突发事件，不可预测，企业级大型服务器数据故障发生频率很低。同时，数据恢复行业属于被动行业，公司每年服务的主要客户都不相同。但公司收入的增长点是以软件为支持的连锁经营，未来经营收入具有可持续性增长趋势。

3、报告期内个人客户销售情况

年度	收入总额	个人客户收入	个人收入占比	现金收入	现金收入占比
2014 年度	2,621,285.90	4,245.29	0.16%	386,394.24	14.74%
2013 年度	2,732,025.01	0.00	0.00	391,538.68	14.33%

（三）公司采购情况

由于公司主要业务为提供数据恢复技术服务、软件开发服务和电子数据取证服务，业务极少涉及原材料采购。公司对外采购以用于产品和技术开发所需的软件、为客户提供技术服务时需要的硬件和相关电脑耗材（如服务器、电脑、硬盘等）为主。上述采购一般由公司直接从市场采购，由于电子设备市场和开发用软件市场处于充分竞争状态，而且公司的采购量与市场供应量相比较少，公司不存在供应商依赖。报告期内，公司成本金额及占营业收入的比率如下所示：

单位：元

产品名称	2014 年度			2013 年度		
	营业收入	营业成本	成本/收入	营业收入	营业成本	成本/收入
数据恢复收入	2,621,285.90	657,854.79	25.097%	2,460,060.94	880,841.78	35.806%
销售电脑配件	-	-	-	271,964.07	179,250.00	65.909%
合计	2,621,285.90	657,854.79	25.097%	2,732,025.01	1,060,091.78	38.802%

报告期内，公司主营业务成本占收入的比重分别为 35.81%和 25.10%，占比逐年下降，说明公司业务规模不断扩大，并有效控制成本费用，盈利能力逐渐增强。

年度	采购总额	个人供应商	个人供应商占比	现金支付	现金支付占比
2014 年度	1,237,044.58	0.00	0.00	928,534.98	75.06%
2013 年度	941,319.80	0.00	0.00	832,319.80	88.42%

报告期内公司不存在向个人供应商采购的情形。

公司 2013、2014 年现金收入占总收入的比例分别为 14.33%、14.74%，主要构成是金额较小的客户现场交付的数据恢复及更换硬盘等配件等收入。

公司 2013、2014 年现金采购占总采购金额的比例分别为 88.42%、75.06%，主要是用于数据恢复的移动硬盘，多采用零星采购的方式，零星采购单笔金额少，因此采用现金付款。2014 年除零星采购外有批量采购。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，公司不存在对持续经营有重大影响的借款合同和担保合同。此外，由于公司采购以电脑等电子产品为主，一般采用网络购买，没有固定的或者长期合作的供应商，因此不存在对持续经营有重大影响的采购合同。

报告期内金额在 5 万元以上的销售合同及履行情况如下表所示。

序号	买方	生效日期	合同标的	合同金额 (元)	履行情况
1	北京月新时代科技有限公司	2013.3.7	数据恢复服务	100,000.00	履行完毕
2	上海爱数软件有限公司	2013.8.6	数据恢复服务	150,000.00	履行完毕
3	山石网科通信技术（北京）有限公司	2013.10.10	服务器数据恢复服务	80,000.00	履行完毕
4	赣州市人民医院	2013.11.2	数据恢复服务	150,000.00	履行完毕
5	公安部第三研究所（物联网研发中心）	2014.3.12	视频数据快速采集软件	80,000.00	履行完毕
6	北京市昌平区医院	2014.3.16	数据恢复服务	150,000.00	履行完毕
7	博奥生物集团有限公司	2014.8.25	数据恢复服务	85,000.00	履行完毕
8	山东卓智软件有限公司	2014.9.17	数据恢复服务	100,000.00	履行中
9	川北医学院附属医院	2014.9.19	数据恢复服务	90,000.00	履行完毕
10	南京医药药事服务有限公司	2014.10.10	数据恢复服务	147,000.00	履行完毕
11	成都超级计算中心有限公司	2014.11.11	数据恢复服务	100,000.00	履行完毕
12	北京博科管理技术有限公司	2014.12.4	数据恢复服务	45,000.00	履行中
13	北京三快在线科技有限公司	2014.12.14	数据恢复服务	100,000.00	履行中
14	神州数码（中国）有限公司	2014.11.15	数据恢复服务	100,000.00	履行中
15	北京兆维博安科技有限公司	2014.12.25	数据恢复服务	50,000.00	履行完毕
16	中船重工（武汉）凌久信息技术有限公司	2014.8.28	软件开发	100,000.00	履行完毕

五、商业模式

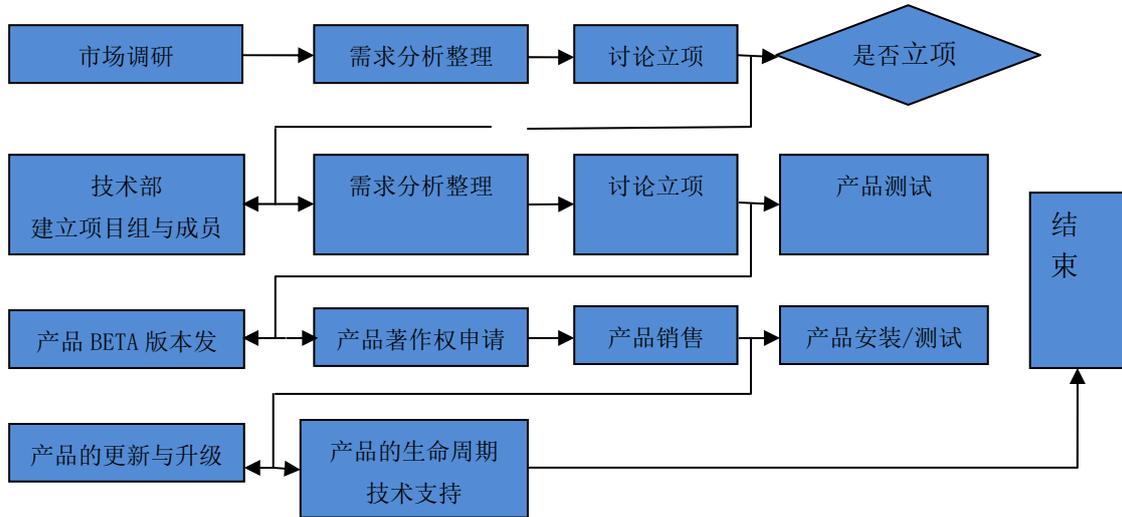
（一）研发模式

公司主要依托所属北亚数据恢复中心进行研发和提供服务。公司成立至今，坚持以数据恢复服务作为主要业务，围绕这一方向，组建了目前国内唯一针对复杂存储结构做系统数据恢复分析的研发组。并通过专业的技术和大量大数据恢复案例的实践，形成了全国范围内专业数据恢复团队。

公司采取务实的两步走模式进行软件技术开发。第一步，对现在存储体系的逆向分析：支撑公司发展的核心技术几乎都是对于现在存储系统的结构分析，这些分析不涉及侵权部分，是利用标准化分析模式对整套现存的存储结构做拆解性分析、验证。得到相应的数据恢复算法、计算机取证算法等。第二步，标准的软件开发：根据逆向分析，得到算法后，开发团队按照标准化的开发模式将算法转

换成相应的软硬件产品。

北亚时代的技术研发的一般流程参考下图：



公司将业务模式归纳成三个方向，公司集中竞争优势围绕这三个方向做大做强。

方向一：数据恢复服务连锁经营

以自主知识产权的标准化检测系统、标准化恢复系统，配合标准化服务流程，形成完善的服务标准。通过这个服务标准，以为其他企业提供 OEM 服务、创办加盟店、创办自营店三种模式进行规模扩张。由总部成立人才培养中心解决人力问题。再以开发好的自主产品为技术核心，形成自有品牌，形成竞争优势。

方向二：软硬件开发销售

以服务促开发，以开发推服务。在这种模式下，开发具有良好市场前景的软硬件产品，面向全球销售。同时一些低端消费类服务市场，以软件开发服务+专业技术支撑的方式进行市场扩张和占有。

方向三：计算机取证

通过积累的软硬件产品及相应的算法和经验积累，与相应部门合作，面向取证系统 ODM 定制、产权共享、电子鉴定参与、实验室或研发中心联合创建等模式，介入国内取证领域。形成固定、持久的商业收益。

（二）销售模式

1、销售方式

数据恢复业务方面：

（1）主要通过百度、搜狗、360、谷歌等搜索引擎依据不同的搜索关键词进行竞价排名，通过这样的方式宣传推广公司业务，提高市场认可度。公司有专门的商务代表负责接待客户，包括介绍公司业务，回复客户询问，初步洽谈业务等。

（2）公司利用合作伙伴及公司高管的人脉关系广泛宣传公司并获取商机。公司凭借专业的技术和优质的服务树立了良好的行业口碑，如公司与富士康、奔驰戴姆勒等是长期的合作伙伴。客户之间的推荐也是公司重要的客户来源。

软件开发服务方面：公司有专门的软件开发服务网站进行营销。客户可以先在网站上下载试用版软件，根据数据恢复情况对软件进行评估，从而决定是否购买正式版软件。购买前在网站上签署软件开发服务协议，由网站自动发送软件注册码。

公司正处在转型发展的重要时期，目前的业务重心放在技术和产品研发上，因此对于市场开拓采用相对保守策略。

从公司的长期战略发展规划看，未来的产品销售模式会依托于数据恢复服务的连锁经营，实现全面推向市场的主动式营销模式。

2、定价政策

公司产品和服务定价方式：公司的数据恢复业务分为标准化（OS）服务和定制化服务。标准化服务有规范的价目表，依据故障介质类型、故障情况、介质规格等明确了服务价格或者服务参考价格。定制化服务则根据项目工作量、技术难度、市场情况等多个因素，主要以成本费用加适当利润为原则。

（三）盈利模式

公司盈利主要来自两个方面：

一方面是公司提供数据恢复技术服务收入。公司凭借专业的数据恢复技术和

在该行业中积累的丰富经验为客户提供优质完善的数据恢复服务，解决客户面临的数据丢失毁损难题，为客户挽回大量数据损失和经济损失。由于公司的数据恢复整体解决方案类服务具有较高的附加值，随着公司业务规模和服务范围的扩大以及专业化技术服务的增强，这部分的服务收入会逐渐增加。

另一方面来自于软件开发服务产品销售收入。公司软件开发服务产品主要应用于部分标准化服务和个人用户消费服务，能够便捷有效地为客户实现数据恢复。公司对自主研发的软件开发服务产品拥有全部知识产权。公司有专门的软件开发服务网站，软件开发服务产品销售收入约占公司营业收入的 10%。未来随着公司技术研发的深入，产品体系将更完善，产品功能也将更强大，软件开发服务产品销售收入将显著提高。同时，公司正在由现有的服务驱动向软件驱动方向转型，力图以规范的软件系统为轴，配合以专业的服务工程师的方式，形成软件开发、软件开发服务和软件服务三个方向共存的发展模式，最终发展成专业的存储安全研发公司。显然，依托标准化的软件系统可以更快地将知识技能转化为产品，也可以更快地复制扩张服务网点，从而带来更大的企业利润。因此这部分收入未来将占到公司营业收入的更大比重。

公司最主要的业务为数据恢复业务，坚持以优质产品及服务为导向、以专业技术为支撑，向企业及个人客户提供高效、专业的服务。公司未来发展目标主要集中在取证模块、数据恢复的连锁运营、国外软件引进三个方向，并将公司主要资源集中在算法开发和软件开发上。虽然数据恢复行业属于被动行业，公司每年服务的主要客户都不相同，数据丢失毁损属于意外突发事件、不可预测，企业级大型服务器数据故障发生频率很低，但是从数据恢复行业市场规模、公司在行业中的竞争地位和未来发展战略规划来看，公司的经营收入具有可持续性且长期成长性。

六、公司所处行业基本情况分析

（一）公司所处行业概况

公司的主营业务是提供数据恢复、电子数据取证相关服务及软硬件，按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》可分类为“ I65 类软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属

细分行业为“数据处理和存储服务”，行业代码 I6540。按照全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》及《挂牌公司投资型行业分类指引》公司可分别分类为“I6540 数据处理和存储服务”，“17101112 数据处理与外包服务”。

1、行业监管体系

行业行政主管部门是工业和信息化部。由于公司数据恢复服务业务涉及司法部门电子数据取证，因此公司分别受工业和信息化部和信息产业与安全主管部门的监管。相关监管部门及职责如下：

国家发展和改革委员会主要负责产业政策的制订、提出产业发展战略和规划等。工业和信息化部主要负责产业政策及标准的制定、信息化建设的政府推动、国家产业扶持基金的管理和软件开发服务产品认证以及软件企业、系统集成资质认证等企业资格评估等工作。公安部主管全国计算机信息系统安全保护工作；国家保密局负责涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质的认证、审查和监督管理。国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心是软件著作权登记管理的部门。国家科技部及各地科技厅和税务部门会同相关部门负责高新技术企业在科技创新、产业扶持、高新园区设立、国际交流等方面的管理，政策制定和执行。

2、行业相关政策

(1) 行业主要法律法规

时间	发布主体	名称
2007年6月	国家质量监督检验检疫总局、国家标准化委员会	《信息安全技术信息系统灾难恢复规范(GB/T20988-2007)》
1994年2月	国务院	《中华人民共和国计算机信息系统安全保护条例》
2004年8月	人民代表大会	《中华人民共和国电子签名法》
2009年12月	国家密码管理局	《电子认证服务密码管理办法》
2007年6月	公安部、国家保密局、国家密码管理局、国务院信息化工作办公室	《信息安全等级保护管理办法》
2009年2月	工业和信息化部	《电子认证服务管理办法》
2009年3月	工业和信息化部	《软件产品管理办法》

(2) 行业发展政策规划

时间	发布主体	政策规划名称
2006年5月	中共中央办公厅、 国务院办公厅	《2006-2020年中国信息化发展战略》
2006年2月	国务院	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》
2012年2月	工业和信息化部	《信息安全产业“十二五”发展规划》
2012年4月	工业和信息化部	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》
2011年1月	国务院	《鼓励软件产业和集成电路产业发展的六项措施》
2011年2月	国务院	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》
2011年	财政部、 国家税务总局	《关于软件产品增值税政策的通知》

3、行业发展概况

(1) 行业的基本情况

所谓数据恢复是指由于各种原因导致数据损失时把保留在介质上的数据重新恢复的过程。即使数据被删除或硬盘出现故障，只要在介质没有严重受损的情况下，数据就有可能被完好无损地恢复。

随着计算机用户数量的不断增长和互联网的迅猛发展，人类社会越来越依赖各种各样的数据网络和数字信息，但在人们在享受数据带来的无比方便与快捷的同时，数据安全问题也变得越来越重要。数据安全是指存储在介质里的数据因人为误操作、硬件故障、不可抗力等造成数据丢失的风险。

1998年是我国数据恢复行业的萌芽时期，当时主要的业务还是硬盘维修。在修好硬盘的电路后，把硬盘的数据及时备份出来。商家为适应客户的需求，提出了数据恢复和数据修复的概念。2002年是中国数据恢复行业发展的重要时期，全国各地电脑城效仿中关村的数据恢复作坊操作模式，很多计算机维修商户开始把数据恢复作为一项新业务。但由于当时从事数据恢复的企业发展战略短视情况严重，从业务和技术上进步极慢。2004年，国内数据恢复公司犹如雨后春笋，广州、上海、深圳、成都、西安等地数据恢复公司开始重拳出击，纷纷在全国推动数据恢复市场的资源整合。到了2005年，数据恢复行业逐渐走向正轨，有公司有意识地想把数据恢复作为一个产业来规划和运作，部分公司甚至已经初具规模，从人才、资金和设备上都已做到了专业的水准。

至今数据恢复行业已经不是简简单单的出现问题解决问题的商业模式了，一些专业从事新型计算机数据快速恢复产品研发的高新技术软件企业已经成为计算机数据快速恢复领域的创新者和领导者。他们基于 BIOS 层的技术安全产品。

不断探求新的高水平的独特技术，围绕信息安全这一难点领域，在计算机硬盘数据动态保护与快速恢复技术方面独树一帜，取得了骄人的业绩。

随着政府政策法律的规范和引导，以及我国数据恢复企业不断加大投资力度，数据恢复企业将在产品研发水平及市场占有率两方面实现增长，我国具有核心竞争力的创新型企业将因受益于行业增长而获得发展良机，进一步制定行业规范，有望成为具有国际竞争力的龙头企业。

（2）行业发展趋势

①市场集中度日益提高

由于从事数据恢复行业所需要的初期资金投入不大，流动资金要求不高，但却拥有丰厚的利润回报，各种不具专业资质的从业者蜂拥而入，造成行业竞争程度较低且混乱无序。因此，随着行业标准的制定、相关法律规范的实施，未来该行业的市场集中度会日渐提高，形成更好的行业信誉，为客户提供更为标准化的服务。

②重视新技术的研发应用，实现服务的标准化

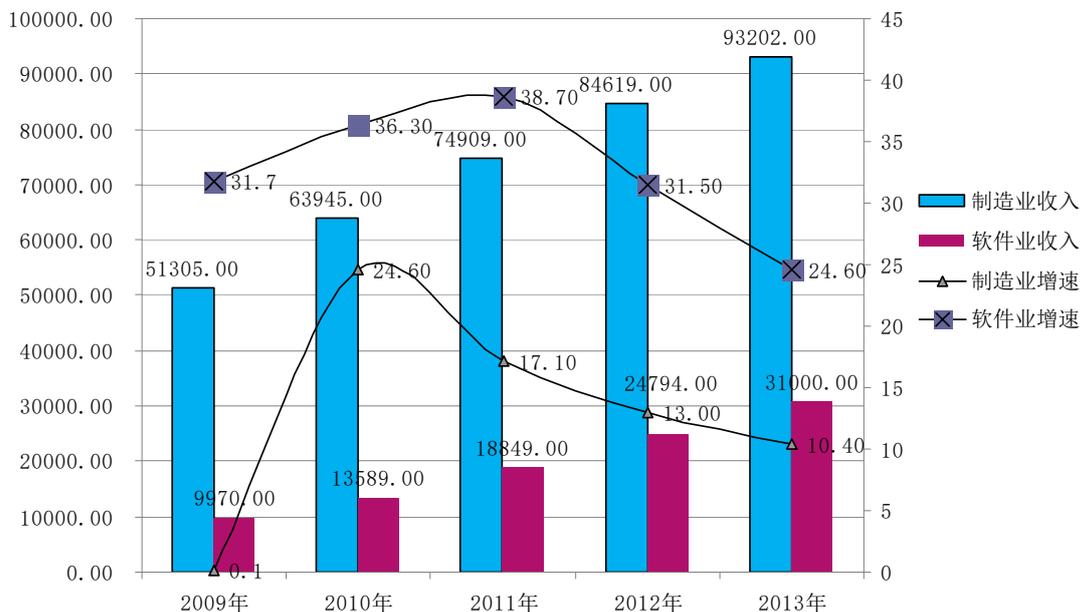
传统 IT 行业以商务为主，存在重商务轻技术的问题。考虑到数据恢复行业的被动性，处于该行业的公司应采取的长期战略是：将主要精力集中在技术研发，增强公司技术竞争力，在现阶段被动模式下维持合理利润水平，尽快将技术变成有产权的软件产品，实现技术服务的标准化、产业化、规模化。

（二）行业市场规模

21 世纪，数据信息的价值已经远远超过了固定资产，它们的重要价值难以估量。在美国、加拿大、欧洲等地，有很多已经上市的大型数据恢复公司，如 ontrack、CBL 等。在日本，像 INO-INC 这样的大型数据恢复公司年销售额超过了 4 亿人民币，一个中小城市的数据恢复公司，年销售额就可以过亿元人民币。

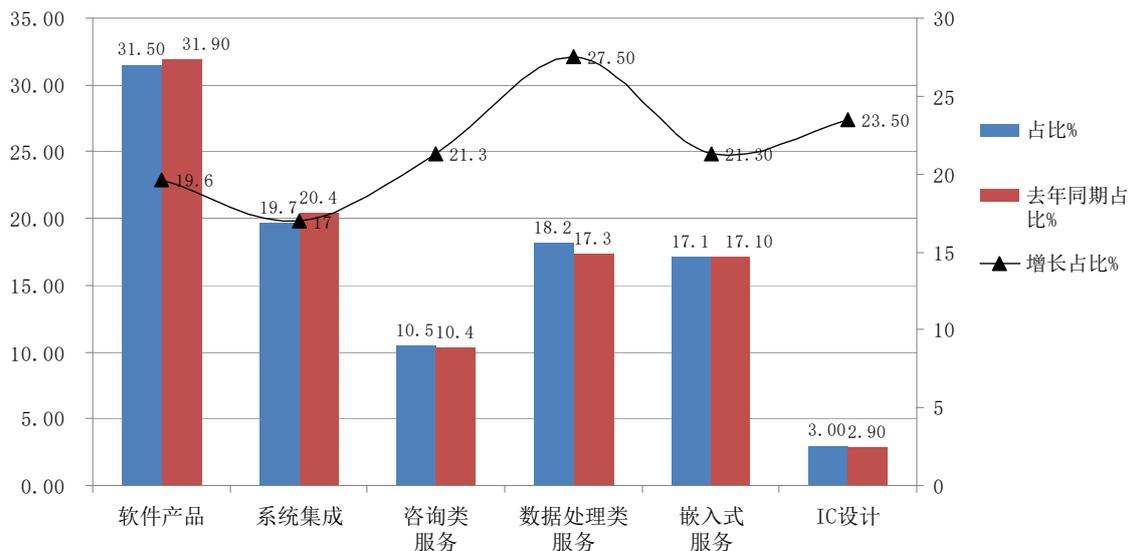
2013 年，我国电子信息产业销售收入总规模达到 12.4 万亿元，同比增长 12.7%；其中，规模以上电子信息制造业实现主营业务收入 9.3 万亿元，同比增长 10.4%；软件和信息技术服务业实现软件业务收入 3.1 万亿元，同比增长 24.6%。

2009-2013年制造业、软件业收入及增长情况



根据信息产业部最新数据，我国软件和信息技术服务业实现软件业务收入16929亿元，同比增长21%，增速与前几个月基本持平，其中数据处理和存储服务继续领先全行业发展，实现收入3085亿元，同比增长27.5%，增速高出1-5月和去年同期0.5和3.1个百分点，占全行业比重升至18.2%，比去年同期提高0.9个百分点。

2014年1-6月软件产业分类收入增长情况



根据数据丢失的原因，数据恢复技术可以划分为硬件类数据恢复、文件丢失类数据恢复、磁盘阵列数据恢复、数据库修复类数据恢复等方向。各个方向都有其发展的市场空间。

1、文件丢失类数据恢复

由于蠕虫病毒攻击、用户误删除误格式化、应用软件误操作、一键恢复失败等因素所造成的数据丢失现象十分普遍。据瑞星发布的 2009 电脑病毒疫情报告显示，2009 年被瑞星全球反病毒监测网截获的新病毒共有 9603985 个，较 2008 年大幅度增加。

2、磁盘阵列数据恢复

磁盘阵列恢复的服务对象是服务器。保守估计，目前国内服役中的服务器数量约为 200 万台。如果以每年 0.5%的保守故障率进行计算，那么就有 1 万台服务器需要进行数据恢复。一般而言，服务器数据恢复价格约在 2-3 万元人民币/台，因此服务器磁盘阵列恢复的年市场销售额容量便可以达到 2-3 亿元人民币。

3、数据库修复类数据恢复

使用数据库的过程中，由于断电或其他原因，可能会导致数据库出现一些错误，比如检索特别慢、查询不到符合条件的数据等。对于数据库修复，目前主要面向企业客户。E-mail、Office、AutoCAD、RAR 等常见文件的修复也有很大的市场份额。

4、硬件类故障的数据恢复

硬盘的硬件所产生的问题更为多见，数据的存储介质 95%采用硬盘驱动器，而硬盘的物理故障率平均是 0.5%。硬盘的主要故障有不认盘、硬盘异响、马达故障、内电路烧毁、电路板芯片击穿、固件损坏、物理坏道严重等问题。这些都是严重的硬盘物理故障，都可以对硬盘内的数据造成致命的威胁。

对于电子取证行业来说，国内电子数据取证行业起步较晚，初期主要是通过代理国外的取证产品和提供培训服务进入该行业，整体技术水平与发达国家相比还有一定的差距。近几年国内涌现出一批具备一定自主研发能力的电子数据取证企业，在一定程度上带动国内电子数据取证行业的发展。

据国际著名咨询公司 IDC (International Data Corporation) 统计, 2011 年全球电子数据取证市场的规模达到 18 亿美元。国内电子数据取证行业起步相对较晚, 但整体来说发展速度较快, 2006 年至 2008 年间市场容量平均增长速度超过 50%, 2008 年国内电子数据取证产品市场容量约 1.8 亿元人民币。此后 5 年内, 电子数据取证行业的市场容量年增长速度均保持在 20% 以上, 到 2015 年将达到近 10 亿元人民币。预计未来 10 年, 电子数据取证产品的市场容量将超过 20 亿元人民币。

2013 年 11 月 12 日, 我国成立中央国家安全委员会, 由习近平总书记担任主席。同时, 我国公共安全预算逐年上涨, 2013 年已达 1289.89 亿元。但其中很重要的信息化取证模块领域, 核心技术几乎全部来自国外, 一些国内的计算机取证系统也多是对国外核心技术的集成化, 存在很大的安全隐患。

目前, 公司已与公安部二所、公安部三所达成了合作协议。第一阶段, 已承接上述两个部门的监控级取证系统的技术开发合作。按合作预期, 后期会启动基于文件系统、痕迹提取等产品的深入开发, 达到完全替换 encase、FTP、x-ways 等国外取证系统的目的; 也会启动基于硬盘、FLASH 底层级别的开发, 以达到完全替换 ace pc3000 udma、ace pc3000 flash 等国外相关软件的目的。

根据公司 10 年来的关于其他厂商存储系统的破译式研究, 公司有实力完成存储领域的系统级产品研发。在虚拟化存储领域、并行文件系统领域, 国内水平还较低。如果能够开发出国产类的存储软件系统, 也将有巨大的市场空间。目前公司提交的“一种基于异步 IO 模式的 RAID2.0 虚拟化存储系统”专利技术正在申请审核中。

厦门市美亚柏科信息股份有限公司(股票简称:美亚柏科,股票代码:300188)是国内领先的电子数据取证与安全产品及服务提供商, 2013 年其全年净利润为 4213 万元。相对而言, 北亚取证系统具备的核心算法的竞争优势, 预计未来五年达到或超过其利润额。也有机会将市场拓展至国际领域, 实现更大的利润突破。

(三) 行业风险分析

1、技术风险

硬盘损坏的原因多种多样，有软件故障（比如误删除、格式化、病毒破坏、分区表损坏等），也有硬件故障（比如电路板烧坏、磁道坏损等）。就数据恢复技术而言，任何一家数据恢复公司都不能保证 100%恢复，只能告诉客户恢复的可能性有多大。同时，数据恢复行业在技术方面的风险又有很多是人为造成的。规模稍大一些的数据恢复企业都曾经收到过这样的硬盘，硬盘之前送去别家没有恢复成功，送来检测后发现客户的硬盘被恶意损坏过，有些是数据没有完全恢复，有些是数据被人为转移，还有些在超净间开盘的硬盘上居然沾有灰尘等。

2、市场风险

数据恢复行业发展之初，一部分不具专业资质的从业人员看到数据恢复的高额利润，凭借对数据恢复的一知半解或是从网络上免费下载一些数据恢复软件，从事数据恢复服务，并以非常低的价格打乱市场定价，致使数据恢复利润不断的下滑。因此使一些正规的数据恢复业务供应商受到威胁而不得不放弃个人数据恢复领域的业务。因为就竞争成本来讲，这些非正规商家有着非常大的优势，有很大一部份此类商家并不只做数据恢复一项业务，而且在数据恢复业务上此类商家往往缺乏责任心，因此这类商家影响了整个数据恢复市场的声誉，也影响到数据恢复行业的有序竞争。

（四）公司在行业中的竞争地位

1、公司在行业中的地位

公司自成立以来始终专注于数据恢复及相关领域的服务和产品的开发与销售，已经形成了多项具有完全自主知识产权的技术和产品。公司已经积累了丰富的业务经验和客户基础，并在项目实施、技术创新、产品推广等方面已经形成了良好的工作机制。同时，与国外厂商的产品相比，公司产品及服务的价格在市场上有一定的竞争优势；与国内厂商的相比，公司具有一定的技术领先优势。目前公司的产品在市场上具有较强的竞争优势。

2、公司的主要竞争对手分析

（1）武汉思托福科技有限公司

MRT 是由武汉市思托福科技有限公司开发的一款高科技硬盘维修与数据恢

复产品，该产品包含了硬件和软件两个部分，其中硬件部分的 MRT SATA 控制器可以连接两块需要维修的硬盘，通过独有的硬件技术，可以使得硬盘工作在工厂模式，开放全部操作权限，从而得以访问硬盘的固件部分和微代码，对硬盘进行工厂级别的维修。思托福科技有限公司创始人陈顺学先生对硬盘固件系统有着深入的研究，多年来思托福科技致力于数据恢复解决方案的研发，现已拥有成熟的技术和广泛的产品。

MRT 系列产品为用户和同行提供了全系列硬盘的维修及数据恢复功能，MRT 的目标是销售超越俄罗斯 ACE 公司的 PC3000UDMA，在功能上也是紧跟 PC3000，在全国建立了四大销售平台：华北总代，华东总代，华南总代，湖北总代，2014 年全年网络版和单机版销量突破千套，销售额直逼千万人民币，在国内同行业产品中销量居最。

（2）效率源科技有限公司

效率源科技研发团队于 2001 年在四川成都成立，2008 年正式注册有限责任公司，注册资金 2000 万元，固定资产近亿元。

效率源科技专业从事缺陷存储介质底层数据恢复技术研究。核心技术包括数据恢复、数据提取、大数据智能挖掘和分析等，可有效解决硬盘、手机、U 盘、存储卡、摄像机、照相机、录音笔等电子存储设备数据丢失难以恢复的行业难题。

效率源科技产品涵盖应急数据恢复设备、电子物证取证设备、警用视频侦查设备、涉密计算机数据擦除设备、手机数据安全保障系统等领域。

（3）厦门美亚柏科科技信息股份有限公司

厦门市美亚柏科信息股份有限公司（股票简称：美亚柏科，股票代码：300188）成立于 1999 年，2011 年 3 月 16 日在深交所创业板正式挂牌上市。美亚柏科拥有涵盖电子数据获取设备、电子数据分析系统、电子数据销毁设备、互联网内容安全搜索、网络数据防护等系列共 100 多款成熟产品，并与厦门大学、中国刑警学院、华东政法大学等院校结成长期的研发合作伙伴，形成了自己的研发和培训服务中心，已发展成为国内领先的电子数据取证与安全产品及服务提供商。

3、公司在竞争中的优势和劣势

（1）竞争优势

①技术优势

公司拥有非 windows 平台下的文件系统全系列自主知识产权的数据恢复软件系统。诸如 JFS\JFS2 文件系统、Vxfs 文件系统、UFS 文件系统、Vmf s 文件系统、XFS 文件系统、EXT2\EXT3\EXT4 文件系统、REISERFS 文件系统、HFS\HFS+\CVFS 文件系统。

在数据库方面也有数款高效的碎片重组及修复软件，如 SQL SERVER 数据库碎片重组及修复、MYSQL 数据库碎片重组及修复、SYBASE 数据库碎片重组及修复、ORACLE 数据库碎片重组及修复等软件系统。另外，在电子数据取证领域，公司拥有完全自主知识产权的取证算法。

②设备优势

公司拥有专业的实验室及国内一流的硬件设施，专业开盘十级无尘洁净工作间，全套开盘专用设备，俄罗斯进口正版 PC3000 for UDMA。

③核心团队优势

公司核心团队稳定，拥有国内一流的企业级数据恢复团队，具有丰富的技术研发经验和成功创业经历，在数据恢复行业及电子数据取证行业积累了丰富的项目实施和管理经验，能够准确把握高新技术企业的发展特点和行业及产品的技术发展方向，始终把技术创新能力和市场营销能力视为公司发展的根基。

④服务经验优势

公司自成立以来，始终坚持服务至上的原则，对客户的任何建议和评价都给予最大的关注和反馈。经过多年的发展，公司通过不断的实践和总结形成了一套独特的理论和操作方法，是公司能够针对客户的具体情况提出合理的解决方案，在解决客户实际需求以及实施效果方面，公司积累了丰富的服务经验，以最大的限度让客户满意。

（2）、竞争劣势

①人力资源瓶颈

公司技术研发人员需要具有相关算法、程序开发的专业背景知识，在目前的行业人才结构中，此类高端人才较为匮乏。公司以技术起家，技术研发人员是公司的核心竞争力，虽然公司已具备数量相对稳定的研发人员，但随着公司业务量的迅速增加，人员数量需要扩充。

②品牌知名度

与同行业国际知名企业相比，公司品牌知名度相对而言存在一定的劣势，部分企业级客户更倾向于选择国外同类产品。未来公司也将对积累的算法进行产品转化，在技术层面上增加科研投入，在软件开发、存储系统开发、数据加工等方面有更高的可延伸性，从而更好提升公司的知名度。

第三章公司治理

一、股东大会、董事会、监事会运行情况及履行职责情况

（一）三会的建立健全和运行情况

股份公司自设立以来，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，以规范公司的管理和运作。公司于2014年10月27日，按照《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》等规章规定修订了《公司章程》及三会议事规则，进一步完善了公司的治理机制。

截至该公开转让说明书签署之日，股份公司共召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也基本依照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

（二）关于上述机构和相关人员报告期履行职责情况的说明

报告期内，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权；董事会和监事会能够按照有关法律法规和《公司章程》及时进行换届选举；三会决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司股东大会和董事会能够较好履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行监督职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉的履行职责和义务。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的说明

公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监

管指引第3号——章程必备条款》等法规规章的规定修订了《公司章程》，制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1、投资者关系管理

为了切实提高公司的规范运作水平，保护投资者特别是中小投资者的合法权益，充分保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策等权利，公司制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度和措施，充分维护了投资者的知情权、收益分配权、参与决策和选择管理者的权利等权利，充分保障其合法利益。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间产生与章程规定有关的纠纷，应当先行通过协商解决。董事、监事、高级管理人员之间涉及章协商不成的，可通过诉讼解决。”

3、累积投票制

为充分保障投资者特别是中小投资者参与选择管理者的权利，公司《股东大会议事规则》规定：“股东大会在选举二名以上董事或监事时，应当实行累积投票制。”

4、关联股东及董事回避制度

《公司章程》第七十七条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东（包括股东代理人）可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但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。”“董事会审议关联交易事项时，有关联关系的董事可以出席董事会会议，并可以在董事会会议上阐明其观点，但是不应当就该等事项参与投票表决。未出席董事会会议的董事如属于有关联关系的董事，不得就该等事项授权其他董事代

理表决。董事会对与董事有关联关系的事项做出的决议，必须经公司全体非关联董事过半数通过，方为有效。”

5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况，公司制订了《财务管理会计核算规定》，对财务管理、资产管理、成本核算、现金管理等方面进行了具体规定。公司根据自身业务特点，制定了各项生产管理标准、质量管理标准、物资综合管理标准、安全生产管理制度等，相应风险控制程序已涵盖公司研发、生产、采购、销售、后勤管理等各个环节。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估。公司董事会认为，自股份公司成立以来，公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运作，决策程序、决策内容合法有效，三会运行状况良好。

同时，公司还按照《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》等法规规章的规定修订了《公司章程》，通过了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，充分保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，给所有股东提供了权利保障，并对纠纷解决机制、财务管理和风险控制等内容作了规定，完善了公司治理。综上，公司董事会认定公司治理机制运行良好有效。

此外，公司管理层还将强化规范运作的意识，不断学习新的法律法规，严格执行《公司法》、《公司章程》及各项相关法规制度，保障股东各项权利。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保、海关、外汇管理、安监、质监、土地、房屋管理等部门处罚的情况，公司不存在违法违规行为。公司控股

股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业保持独立，具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立情况

公司由北京北亚时代科技有限公司整体变更设立，依法承继了北亚时代有限公司的全部资产，并已按规定办理了相关资产的权属变更手续。公司资产独立完整，不存在被实际控制人或控股股东占用的情况。公司拥有完整的法人财产权，包括经营决策和实施权，拥有必要的人员、资金和经营场所，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动，面向市场独立经营。

（二）人员独立情况

公司逐步建立健全法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务，也没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业处领薪。公司的财务人员均不在控股股东、实际控制人控制的其他企业兼职。公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

（三）财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。截至报告期末，公司不存在实际控制人或控股股东占用公司资金及干预公司资金使用的情况。

（四）机构独立情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定

程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，并设立了营销处、总工办、设备处、生产处、质管处、财务处、供应处、保卫处、公司办、企管处、物管处、证券事务管理部等职能部门，形成了一个有机的整体，各职能部门在人员、办公场所和管理制度等各方面均独立运作，不存在与其他单位合署办公的情形。

（五）业务独立情况

公司主要以技术开发、技术转让、技术服务；数据处理、软件开发；电子数据恢复服务及软件、计算机取证（电子证据）系统的开发及服务为主营业务，公司实际控制人及其控制的其它企业目前均未从事相关的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，同时主营业务收入和利润不依赖于控股股东、实际控制人及其它关联方的关联交易。

五、同业竞争状况

（一）公司控股股东、实际控制人及其控制的企业与公司不存在同业竞争

报告期内，杨彩凤曾控制北京北亚宸星科技有限公司 60%股权，该公司于 2012 年 6 月 18 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记设立，法定代表人为杨彩凤，经营期限 20 年，经营范围为“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、文化用品、五金、交电；计算机维修（未取得行政许可的项目除外）”。其与公司构成同业竞争关系。

2014年4月28日，北亚宸星召开股东会，作出转让出资的决议：同意增加新股东北京北亚时代科技有限公司，同意原股东杨彩凤、张二仔退出股东会。同意原股东杨彩凤将其持有的出资6万元转让给北京北亚时代科技有限公司。同意原股东张二仔将其持有的出资4万元转让给北京北亚时代科技有限公司。至此，北亚宸星解除与公司的同业竞争关系。

除此之外，公司的控股股东、实际控制人未设立除公司以外的控股公司，未从事与公司相同/相似的业务，也未从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，与公司之间不存在同业竞争。

（二）避免同业竞争的承诺、协议

为保障公司及全体股东的利益，公司实际控制人张宇及杨彩凤于 2014 年 11 月 20 日出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

1、截至该承诺函出具之日，本人不存在、将来在为公司直接或间接股东期间也不会以任何方式在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接参与任何与公司及其子公司构成竞争的任何业务或活动。

2、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本人或其控制的企业将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，本人在公司提出异议后将及时转让或者终止上述业务或促使其控制的企业及时转让或终止上述业务；若公司进一步要求受让上述业务，则在同等条件下本人应将上述业务优先转让予公司。

3、本人保证在为公司直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。

4、如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且公司及其他股东有权根据本人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

六、公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业的资金占用、提供担保情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司不存在资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（二）提供担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）公司所采取的相关防范措施

公司已在《公司章程》中对防止控股股东、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做了规定：公司股东不得占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并防止与其有关系的其他方进行前述行为。公司股东及与其有关联关系的其他方占用或者转移公司资金、资产及其他资源给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。控股股东应严格依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和股东的利益。

为规范公司与关联方间的关联交易，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，避免关联方占用或转移公司资源，公司制定了《关联交易管理制度》，详细规定了关联方和关联交易的界定方法、关联交易价格的确定和管理制度、关联的批准与回避制度。

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其近亲属的持股情况

截至该公开转让说明书签署之日，公司的董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务	持股数量	持股比例
1	张宇	董事长、总经理	3,900,000	78%
2	杨彩凤	副董事长	900,000	18%
3	赵志刚	监事会主席	200,000	4%

公司董事、监事、高级管理的近亲属没有持有本公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事长张宇与董事杨彩凤之间为夫妻关系，董事杨彩凤与董事赵友平是姐姐与妹夫的关系，其他公司董事、监事、高级管理人员之间互不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺情况

1、公司与董事、监事、高级管理人员签订的协议

公司与董事、监事、高级管理人员签订了劳动合同及保密协议。

2、关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联交易”之“减少和规范关联交易的具体措施”。

3、关于股份锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员关于股份锁定的承诺详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“股东所持股份限售安排及股东自愿锁定承诺”。

4、关于避免资金占用及资金拆借的承诺

为保障公司及中小股东权益不受损害，公司全体董事、监事、高级管理人员2014年11月20日出具《关于避免资金占用及资金拆借承诺函》，承诺：

(1) 自本承诺函签署之日起，公司不再与任何单位或个人发生资金拆借行为。公司目前正在发生尚未到期的资金拆借款项按期偿还后将不再续借。如未来因本人未尽勤勉义务致使公司再发生资金拆借行为，给公司造成损失的，本人同意向公司承担连带赔偿责任。

(2) 自本承诺函签署之日起，本人保证不占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并防止与本人有关联关系的其他方进行前述行为。如本人及与本人有关联关系的其他方占用或者转移公司资金、资产及其他资源给公司造成损失的，本人同意承担赔偿责任。

5、关于违约行为的承诺

截至2014年11月20日在公司全职工作的发起人股东（包括公司董事、监事、高级管理人员，以下简称“承诺人”）签署《声明与承诺》，承诺按照公司章程及相关法律、行政法规规定的股东义务严格履行，并承诺如出现以下违约、违规情形，自愿接受公司董事会或股东大会处理决议：

(1) 在公司任职工作期间结党营私、破坏公司正常的生产经营秩序、发表

恶意言论等严重违背公司经营理念及管理制度的行为；不服从领导、违法乱纪或工作中严重失职并给公司造成重大经济损失的行为；贪赃受贿、徇私舞弊，利用职务之便损公肥私、谋取私利，私自从事与本职工作相关联的工作或行业的行为；

(2) 在公司任职工作期间，泄露公司商业秘密或利用公司商业秘密谋取私利的行为；

(3) 未经公司董事会同意而擅自离职或离职后从事与本公司经营业务相冲突的工作或行业的行为；

(4) 违反避免同业竞争承诺的行为；

(5) 违反关于关联交易有关承诺的行为；

(6) 违反在公司任职期间或股权锁定期内自行转让股权的行为；特殊情况确需转让时不能优先转让给其他发起人股东的行为。

如存在以上违约、违规情形，承诺人自愿无条件接受公司下列相应处理决定：

(1) 对于违反上述任何一条规定的，对股权及收益均按下述方式处理：

承诺人自愿放弃作为公司股东的资格；承诺人所持公司股权，由公司安排按原始出资价转让给公司其他股东（承诺人出资金额在持股期间可得存款利息由受让人按当时银行利率另外支付），或由公司以减少注册资本的形式按原始出资价购回。持股期间所得收益清退给公司并由其他发起人股东按持股比例分摊享有。

如承诺人届时不按本承诺配合执行处理决定，承诺人同意公司按法定程序处理相应股权及收益，或由公司直接到工商部门办理股权变更登记手续，并代理承诺人签署一切相关文件。

(2) 对于出现上述违约行为第（3）条规定的，按承诺人离职时与公司签订的《职工离职后商业信息保密协议》执行；对上述违约行为第（3）条中因职工合同到期不再与公司续签劳动合同而离职的，其处理方式按擅自离职行为处理。

(3) 对于出现上述违约行为第（4）、（5）条规定的，由承诺人按照给公司造成的损失，依法向公司赔偿。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司各董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

姓名	职务	兼职单位	兼职职务	公司关系
杨彩凤	副董事长	北京北亚宸星科技有限公司	法定代表人	子公司
张巧娜	职工监事	北京北亚宸星科技有限公司	监事	子公司
赵志刚	监事会主席	山西省左云县城关粮站	法定代表人	无关联的第三方公司
赵友平	董事	中国普天信息产业北京通信规划设计院	客户经理	无关联的第三方公司

除以上情形外，公司董事、监事、高级管理人员无其他兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员没有对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；最近两年内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未偿还的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

八、公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况

1、有限公司阶段，公司未设董事会和监事会，只设总经理一名，副总经理一名。有限公司阶段，张宇自 2006 年 12 月 15 日担任总经理职务，杨彩凤担任副总经理职务。

2、2014年10月27日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举张宇、杨彩凤、赵友平、秦颖吉、刘子龙为公司董事；选举赵志刚为非职工代表监事，与职工代表监事张巧娜、任广谊一起组成监事会；同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举张宇为公司董事长，杨彩凤为公司副董事长，聘任张宇为总经理，聘任刘子龙为副总经理，聘任关伟捷为财务负责人兼董事会秘书；同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举赵志刚为监事会主席。

综上所述，报告期内公司管理层变动是股改推动所致，属于正常人事调整。

第四章公司财务

一、财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,960,013.45	1,422,416.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	172,102.50	161,708.75
预付款项	348,000.00	4,000.00
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	11,390.17	
买入返售金融资产		
存货	395,631.30	20,750.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	286,255.73	121,600.00
流动资产合计	5,173,393.15	1,730,475.44
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		
固定资产	582,583.09	334,768.14
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		8,433,333.35
开发支出	756,353.94	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,328.38	1,433.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,341,265.41	8,769,534.93
资产总计	6,514,658.56	10,500,010.37
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	463,389.00	
预收款项	51,200.00	82,100.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	116,643.14	9,010.70
应交税费	38,578.60	35,400.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,140.38	3,051.48
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		
流动负债合计	677,951.12	129,562.85
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		140,000.00

非流动负债合计		140,000.00
负债合计	677,951.12	269,562.85
股东权益：		
股本	5,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	893,866.68	100,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	3,236.74	15,480.58
一般风险准备		
未分配利润	-60,395.98	114,966.94
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	5,836,707.44	10,230,447.52
少数股东权益		
股东权益合计	5,836,707.44	10,230,447.52
负债和股东权益总计	6,514,658.56	10,500,010.37

2、合并利润表

单位：人民币元

项目	2014 年	2013 年
一、营业总收入	2,621,285.90	2,732,025.01
其中：营业收入	2,621,285.90	2,732,025.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,780,059.14	2,576,807.12
其中：营业成本	657,854.79	1,060,091.78
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	14,402.28	10,654.78
销售费用	109,675.30	132,500.18
管理费用	1,997,833.71	1,369,458.70
财务费用	-5,713.19	303.73
资产减值损失	6,006.25	3,797.95
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）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-158,773.24	155,217.89
加：营业外收入	140,000.76	
减：营业外支出	2,574.00	-
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-21,346.48	155,217.89
减：所得税费用	5,726.90	27,300.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,073.38	127,917.34
归属于母公司股东的净利润		
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
七、其他综合收益		
八、综合收益总额		
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		

说明：2014年母公司利润为38,079.35元，加上纳税调增额、母公司应纳税所得额为44145.60元，按照15%的所得税率计算当前所得税6,621.84元加上递延所得税调整-894.94，所得税费用则为5,726.90元；公司全资子公司本期亏损未确定递延所得税资产金额，原因是子公司持续亏损，未来无法预计能有利润弥补目前的亏损。

3、合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2014年	2013年
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	3,000,193.48	2,773,510.93
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	13,240.37	141,405.70
经营活动现金流入小计	3,013,433.85	2,914,916.63
购买商品、接受劳务支付的现金	950,729.95	878,722.07
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	804,871.46	731,608.58
支付的各项税费	126,611.62	95,235.54
支付其他与经营活动有关的现金	1,551,333.04	704,114.33
经营活动现金流出小计	3,433,546.07	2,409,680.52
经营活动产生的现金流量净额	-420,112.22	505,236.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	742,291.02	355,120.00
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	100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	842,291.02	355,120.00
投资活动产生的现金流量净额	-842,291.02	-355,120.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,800,000.00	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,800,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	3,800,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,537,596.76	150,116.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,422,416.69	1,272,300.58

六、期末现金及现金等价物余额	3,960,013.45	1,422,416.69
-----------------------	---------------------	---------------------

说明：经营活动现金流量净额由 2013 年 505,236.11 元变为 2014 年-420,112.22 元，主要是由于支付其他与经营活动有关的现金增加，具体明细见下表：

项 目	2014 年度	2013 年度
银行手续费	2,806.81	1,799.43
服务费	512,870.98	221,165.93
广告费	-	8,599.97
交通费	249,517.29	91,394.77
办公费	176,386.05	168,765.95
业务费	14,761.74	3,588.28
房租	273,522.71	208,800.00
研发费用	120,193.70	-
运费	5,099.00	-
网站开发费	194,174.76	-
备用金	2,000.00	-
合 计	1,551,333.04	704,114.33

4、合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014 年					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	100,000.00	15,480.58	114,966.94		10,230,447.52
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00	100,000.00	15,480.58	114,966.94		10,230,447.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,000,000.00	793,866.68	-12,243.84	-175,362.92		-4,393,740.08
(一) 净利润				-27,073.38		-27,073.38
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				-27,073.38		-27,073.38
(三) 股东投入和减少资本	-5,000,000.00	690,142.82	-13,571.00	-43,238.52		-4,366,666.70
1. 股东投入资本	-5,000,000.00	733,333.30				-4,266,666.70
2. 股份支付计入股东权益的金额						

3. 其他		-43,190.48	-13,571.00	-43,238.52		-100,000.00
(四) 利润分配			3,236.74	-3,236.74		
1. 提取盈余公积			3,236.74	-3,236.74		
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转		103,723.86	-1,909.58	-101,814.28		-0.00
1. 资本公积转增股本		103,723.86	-1,909.58			101,814.28
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损				-101,814.28		-101,814.28
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	5,000,000.00	893,866.68	3,236.74	-60,395.98		5,836,707.44

续表

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,200,000.00	100,000.00	145.30	2,384.88		1,302,530.18
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	1,200,000.00	100,000.00	145.30	2,384.88		1,302,530.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,800,000.00		15,335.28	112,582.06		8,927,917.34
（一）净利润				127,917.34		127,917.34
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计				127,917.34		127,917.34
（三）股东投入和减少资本	8,800,000.00					8,800,000.00

1. 股东投入资本	8,800,000.00					8,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			15,335.28	-15,335.28		
1. 提取盈余公积			15,335.28	-15,335.28		
2. 提取一般风险准备						
3. 对股东的分配						
4. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 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	10,000,000.00	100,000.00	15,480.58	114,966.94		10,230,447.52

(二) 母公司报表

1、母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,955,594.51	1,368,679.92
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	172,102.50	160,568.75

预付款项	348,000.00	4,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,390.17	
存货	374,881.30	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	286,255.73	121,600.00
流动资产合计	5,153,224.21	1,654,848.67
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	43,190.48	
投资性房地产		
固定资产	582,583.09	334,768.14
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		8,433,333.35
开发支出	756,353.94	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,328.38	1,418.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,384,455.89	8,769,519.93
资产总计	6,537,680.10	10,424,368.60
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	463,389.00	
预收款项	51,200.00	82,100.00
应付职工薪酬	116,643.14	9,010.70
应交税费	38,578.60	35,400.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,172.38	3,051.48

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	673,983.12	129,562.85
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		140,000.00
非流动负债合计		140,000.00
负债合计	673,983.12	269,562.85
股东权益：		
股本	5,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	837,057.16	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	3,236.74	15,480.58
一般风险准备		
未分配利润	23,403.08	139,325.17
股东权益合计	5,863,696.98	10,154,805.75
负债和股东权益总计	6,537,680.10	10,424,368.60

2、母公司利润表

单位：人民币元

项目	2014年	2013年
一、营业收入	2,621,285.90	2,460,060.94
减：营业成本	657,854.79	880,841.78
营业税金及附加	14,402.28	9,675.70
销售费用	109,675.30	132,500.18
管理费用	1,939,576.71	1,252,824.00
财务费用	-6,942.02	-187.01
资产减值损失	6,066.25	3,737.95
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-99,347.41	180,668.34
加：营业外收入	140,000.76	
减：营业外支出	2,574.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,079.35	180,668.34
减：所得税费用	5,711.90	27,315.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,367.45	153,352.79
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		

3、母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2014年	2013年
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	2,998,993.48	2,502,746.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,212.77	141,137.51
经营活动现金流入小计	3,012,206.25	2,643,884.37
购买商品、接受劳务支付的现金	950,729.95	616,881.00
支付给职工以及为职工支付的现金	755,871.46	651,608.58
支付的各项税费	126,611.62	84,308.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,549,787.61	666,720.70
经营活动现金流出小计	3,383,000.64	2,019,518.72
经营活动产生的现金流量净额	-370,794.39	624,365.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	742,291.02	355,120.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	842,291.02	355,120.00
投资活动产生的现金流量净额	-842,291.02	-355,120.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,800,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,800,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	3,800,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,586,914.59	269,245.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,368,679.92	1,099,434.27
六、期末现金及现金等价物余额	3,955,594.51	1,368,679.92

4、母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00		15,480.58	139,325.17	10,154,805.75
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	10,000,000.00	-	15,480.58	139,325.17	10,154,805.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,000,000.00	837,057.16	-12,243.84	-115,922.09	-4,291,108.77
（一）净利润				32,367.45	32,367.45

(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				32,367.45	32,367.45
(三) 股东投入和减少资本	-5,000,000.00	733,333.30	-13,571.00	-43,238.52	-4,323,476.22
1. 股东投入资本	-5,000,000.00	733,333.30			-4,266,666.70
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他			-13,571.00	-43,238.52	-56,809.52
(四) 利润分配			3,236.74	-3,236.74	
1. 提取盈余公积			3,236.74	-3,236.74	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转		103,723.86	-1,909.58	-101,814.28	
1. 资本公积转增股本		103,723.86			103,723.86
2. 盈余公积转增股本			-1,909.58		-1,909.58
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他				-101,814.28	-101,814.28
(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	5,000,000.00	837,057.16	3,236.74	23,403.08	5,863,696.98

续表

项目	2013 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,200,000.00		145.30	1,307.66	1,201,452.96
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	1,200,000.00		145.30	1,307.66	1,201,452.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	8,800,000.00		15,335.28	138,017.51	8,953,352.79
(一) 净利润				153,352.79	153,352.79
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)				153,352.79	153,352.79

小计					
(三) 股东投入和减少资本	8,800,000.00				8,800,000.00
1. 股东投入资本	8,800,000.00				8,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			15,335.28	-15,335.28	
1. 提取盈余公积			15,335.28	-15,335.28	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 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	10,000,000.00		15,480.58	139,325.17	10,154,805.75

二、 审计意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年、2014 年财务会计报告（包括 2013 年、2014 年的合并资产负债表及母公司资产负债表，2013 年、2014 年的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表及母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表和财务报表附注）实施审计，并出具了“[2015]京会兴审字第 04010029 号”标准无保留意见《审计报告》，审计意见如下：“我们认为，北亚时代公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北亚时代公司 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度和 2014 年度的合并及母公司经营

成果和现金流量。”

三、财务报表编制基础及合并范围变化情况

(一) 财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

北京北亚时代科技有限公司 2012 年、2013 年度和 2014 年度的财务报表编制主体为北京北亚时代科技有限公司，其原始财务报表按照《企业会计制度》编制，本次申报报表已按照企业会计准则的要求重新调整。

2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务会计报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》和《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 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。公司已披露上述会计政策的变更。会计师通过核查上述会计政策的变更对公司财务报表列报的影响；会计师认为上述会计政策的变更对公司财务报表列报无影响。公司将按照 2014 年新会计准则编制财务报表。

(二) 合并范围变化情况

2014 年度新增合并单位 1 家。2014 年 4 月 30 日，北京北亚时代科技有限公司通过股权收购的形式购买了北京北亚宸星科技有限公司原股东 100% 股权，北京北亚时代科技有限公司与北京北亚宸星科技有限公司实质控制人为一致行动人，此次合并为同一控制下企业合并，自北京北亚宸星科技有限公司自成立起进行追溯调整。

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际出资额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
1	北京北亚宸星科技有限公司	有限责任	北京市海淀区广源闸5号1幢7层701-426	技术服务	10	10	100	100	是

报告期内，公司除上述纳入合并报表范围的子公司外，不存在其他应纳入合并报表范围的公司。

四、主要会计政策和会计估计

(一) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准

余额为 100 万元（含 100 万元）以上应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确认组合的依据及坏账准备的计提方法

按关联方划分应收帐款组合并单独进行减值测试；除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合。

(2) 组合中采用账龄分析法计提坏账准备情况

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1至2年(含2年)	10	10
2至3年(含3年)	20	20

3至4年（含4年）	50	50
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计

提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

(三) 长期股权投资

1、投资成本的确定

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合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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

后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例

计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原计入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

（四）固定资产

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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计净残值率	预计使用寿命 (年)	年折旧率
运输设备	5%	10	0.10
电子设备	5%	3	0.32
办公设备	5%	5	0.19

5、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。

6、固定资产的处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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：

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

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；

租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

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。

（五）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：

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；

借款费用已经发生；

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每月月末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。

（六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形

资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10	资产受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（七）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组

合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（八）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司的软件开发服务业务和子公司的销售电脑配件业务适用此原则：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。即数据恢复及软件开发按照提供服务完成后经客户确认作为确认收入的依据；销售电脑配件则以产品交付作为确认收入的依据。

2、提供劳务收入的确认方法

公司的数据恢复业务适用此原则：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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入确认方法: 因对外提供服务性劳务周期较短, 因此不适用完工进度法确认收入, 实际按提供服务完成后经客户确认的单个项目验收单确认收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(九) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助; 除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

用于补偿公司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。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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, 可以按应收金额予以确认和计量。

（十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

本公司的母公司；

本公司的子公司；

与本公司受同一母公司控制的其他企业；
 对本公司实施共同控制的投资方；
 对本公司施加重大影响的投资方；
 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（十二）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

报告期内，本公司未发生会计政策以及会计估计变更等事项。

五、报告期财务指标分析

报告期主要财务指标

项目		2014	2013
偿债能力指标	流动比率	7.63	13.36
	速动比率	7.05	13.20
	资产负债率	10.40%	1.23%
营运能力指标	存货周转率	3.16	102.18
	应收账款周转率	15.71	20.4
盈利能力指标	净利润（元）	-27,073.38	127,917.34
	毛利率	74.90%	61.20%
	净资产收益率	-0.39%	2.97%

（一）偿债能力分析

报告期内，公司流动比率分别为 13.36 和 7.63，速动比率分别为 13.20 和 7.05，总体来看公司资产流动性较好，短期偿债能力较强，速动比率接近流动比率，说明公司流动资产中存货较少，可变现流动资产比例较高。公司资产负债率 2013 年为 1.23%，2014 年上升到 10.40%，说明公司的负债状况逐渐好转，长期偿债能力很强。

公司 2014 年偿债能力较 2013 年有所下降，主要由于公司在 2014 年扩大了办公场所和新三板项目中需要支付给相关机构的服务费导致应付账款的增加，进

一步引起流动比率和速动比率下降，资产负债率上升。

总的来说，公司 2014 年偿债能力略有下降，主要由于公司扩大规模和正常经营所致。报告期内，公司流动比率、速动比率和资产负债率均在合理范围内，说明公司资产流动性较好，偿债能力较强。

（二）营运能力分析

报告期内，公司存货周转率分别为 102.18 和 3.16，公司应收账款周转率分别为 20.4 和 15.71，说明公司经营状况良好，资金和资产周转较快。

2014 年公司存货周转速度较 2013 年大幅降低，主要由于公司为技术服务型企业，服务中是否需要用到原材料根据客户需要及必要性决定，公司主要存货为硬盘。2014 年改变了库存管理策略，2014 年以前采用的是低库存策略，即按照业务需求来进行采购，2014 年公司建立了库存管理制度，从批量采购低成本的角度考虑，充足库存，为未来的业务拓展做准备，因而期末库存增幅较大造成了存货周转率大幅变动。而应收账款周转率在报告期内变化不大，应收账款回收期保持在 30 天以内，说明公司业务稳定，客户回款状况良好。公司的主营业务为数据恢复服务，公司在回款环节采取先收款再移交数据的业务模式，这种业务模式保证了应收账款的及时收回，减少了坏账发生的可能性，降低款项回收风险。

总的来说，公司经营情况较为稳定，各项业务资源保持在可控范围内，公司业务规模逐渐扩大。

（三）盈利能力分析

报告期内，公司净利润分别为 127,917.34 元和 -27,073.38 元，2014 年转为亏损状态，从而导致了净资产收益率由正转为负。公司毛利率 2013 年为 61.20%，2014 年上升到 74.90%，这说明公司盈利能力较强。

2014 年公司净利润为负，2014 年的亏损不是由于公司业务导致的，主要原因是中介费及本期建立网站等费用的增加，该费用属于一次性费用支出后续受益，如果公司保持持续的稳定收入，后续则不会发生亏损，公司业务能力处于稳中有升的态势。2014 年公司管理层制订了一系列业务发展规划，实施了公司业务流程改进和软硬件条件提升的战略方案，此外，2014 年公司又启动了新三板挂牌

项目，这使得成本和费用大幅增加。根据管理层制定的发展规划，公司在新三板挂牌后将逐步拓展业务发展规模，同时匹配目前正在推进的管理提升计划，未来公司盈利能力将得到大幅度提升。

总的来说，公司主营业务的盈利能力较强，目前的亏损只是公司蓄势待发的暂时阶段，结合公司目前充裕的流动资金来看，公司未来的业务规模将有巨大的上升空间。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）收入构成及变动情况分析

1、营业收入构成

报告期内公司营业收入构成如下：

项目	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	2,621,285.90	2,732,025.01
其他业务收入		
合计	2,621,285.90	2,732,025.01

由上可见，公司营业收入全部来源于主营业务收入，主营业务明确。

2、营业收入结构

按产品类别

产品名称	2014 年度		2013 年度		2014 年较 2013 年增加幅度
	营业收入	比例	营业收入	比例	
数据恢复服务	2,543,616.00	97%	2,120,626.98	78%	20%
销售电脑配件			271,964.07	10%	-100%
软件开发	77,669.90	3%	339,433.96	12%	-77%
合计	2,621,285.90	100%	2,732,025.01	100%	-4%

从产品构成来看，数据恢复业务占营业收入的绝大部分，并且呈逐步上升趋势。公司目前是以数据恢复服务为方向，未来将以数据恢复及数据恢复软件开发销售并行的业务方向。销售电脑配件业务为 2014 年收购的子公司业务，2014 年

4 月公司完成收购，2013 年子公司未发生业务。

公司营业收入总计 2014 年较 2013 年下降 4% ，但主要业务数据恢复收入上升 20% ，发生亏损的原因是中介费应及本期建立网站费用等的增加；该费用属于一次性费用支出后续受益、如公司保持持续的稳定收入、后续则不会发生亏损，公司持续经营风险小。

按月份

2014				
月份	合计	数据恢复		合计比例
1 月	78,550.79	78,550.79		3.00%
2 月	139,421.70	139,421.70		5.32%
3 月	341,075.50	341,075.50		13.01%
4 月	221,415.10	221,415.10		8.45%
5 月	59,904.71	59,904.71		2.29%
6 月	208,452.85	208,452.85		7.95%
7 月	124,528.32	124,528.32		4.75%
8 月	189,009.44	189,009.44		7.21%
9 月	97,058.49	97,058.49		3.70%
10 月	312,924.55	312,924.55		11.94%
11 月	350,566.06	350,566.06		13.37%
12 月	498,378.39	498,378.39		19.01%
合计	2,621,285.90	2,621,285.90		100.00%
2013				
月份	合计	数据恢复	销售电脑配件	合计比例
1 月	80,174.76	69,611.65	10,563.11	3.16%
2 月	49,712.62	25,324.27	24,388.35	1.96%
3 月	374,028.15	219,611.65	154,416.50	14.75%
4 月	230,009.71	198,019.42	31,990.29	9.07%
5 月	83,942.72	78,033.98	5,908.74	3.31%
6 月	297,754.37	288,105.83	9,648.54	11.74%
7 月	200,733.01	165,684.47	35,048.54	7.91%
8 月	-36,165.05	-36,165.05		-1.43%
9 月	301,708.74	301,708.74		11.89%
10 月	342,571.84	342,571.84		13.51%
11 月	384,456.31	384,456.31		15.16%
12 月	227,641.51	227,641.51		8.97%
合计	2,536,568.69	2,264,604.62	271,964.07	100.00%

从月份来看，公司业务收入分布较为均匀，收入占比最高不超过 20%。销售

电脑配件收入是 2014 年 4 月收购的子公司在报告期内发生的业务经调整后计入合并报表，被收购以后公司对子公司进行整理，因此 2014 年下半年没有发生业务。

3、营业收入变动分析

2014 年公司营业收入较 2013 年下降 4%，总体来说收入较为稳定。结合公司具体情况来看，主要有以下三方面的原因：

(1) 数据恢复行业目前尚未形成垄断格局，大量小型数据恢复服务提供商处于分散状态。目前公司的市场份额较大，并且公司并没有采取主动的业务策略，公司数据恢复服务的质量和技术优势没有得到充分展示，使得大量客户满足于市场上大量的小型数据恢复服务水平。因此公司的收入来源比较稳定，拓展的新客户较少，导致业务收入处于一个相对稳定的水平。

(2) 公司管理层提出的发展规划中，近期属于内部调整和技术储备时期，公司投入较大资源和精力提升管理水平和软硬件条件，研发数据恢复的新型技术进行技术储备，对内资源整合和优化完成之后将进一步推进业务拓展计划，扩大业务规模，增强公司的盈利能力。

(3) 公司 2014 年启动新三板挂牌项目，结合公司目前的内部调整情况，公司在这个关键时期的经营策略也将保持稳定。

(二) 毛利率变动情况分析

毛利率	2014	2013	变动率
数据恢复	74.90%	64.36%	16.38%
销售电脑配件		34.09%	
综合毛利率	74.90%	61.20%	22.39%

公司数据恢复业务的毛利率 2013 年为 64.36%，2014 年为 74.90%，增加 16.38%，为公司最重要的收入和盈利来源；销售电脑配件业务 2013 年毛利率为 34.09%，2014 年没有发生此类业务。公司综合毛利率 2013 年为 61.20%，2014 年为 74.90%，比上年增长 22.39%。公司主营业务数据恢复毛利率较高，数据恢复业务的成本主要由专业技术人员的人员成本和数据恢复耗用材料成本构成。公司成本控制能力较强，通过多年的数据恢复经验，对每一单数据恢复业务前期进

行技术评估，形成一套高效率、低成本的项目方案，从而实现对数据恢复成本的精确控制，不仅避免了业务资源浪费，也提高了公司在数据恢复领域的核心竞争力；公司的销售电脑配件业务为公司 2014 年收购的子公司业务，2014 年子公司没有发生此业务，说明公司管理层目前为业务拓展所进行的内部调整初见成效，业务调整上双管齐下，一方面剥离毛利率较低的业务，另一方面将全部精力投入到优质、毛利率较高的数据恢复业务上来，2014 年数据恢复业务的毛利率的上升也进一步说明公司优化调整业务团队和管理机制的行动将进一步促进公司发展壮大。

（三）主要费用及变动情况分析

单位：人民币元

项目	2014	2013	增长率
销售费用	109,675.30	132,500.18	-17.23%
管理费用	1,997,833.71	1,369,458.70	45.88%
财务费用	-5,713.19	303.73	-1981.01%
期间费用合计	2,101,795.82	1,502,262.61	39.91%
销售费用占营业收入比重	4.18%	4.85%	
管理费用占营业收入比重	76.22%	50.13%	
财务费用占营业收入比重	-0.22%	0.01%	
三项期间费用占比合计	80.18%	54.99%	

1、销售费用变动分析

销售费用 2013 年为 132,500.18 元，占营业收入比重为 4.85%；2014 年销售费用为 109,675.30 元，占营业收入比重为 4.18%，同比下降 17.23%。数据恢复业务是基于客户的数据丢失、设备故障或软硬件升级等情况而产生的需求，因此公司一直没有采用主动的销售策略，公司目前尚未组建专门的销售团队，业务联系主要通过业内知名度和口碑使得客户主动与公司表达合作意向，所以销售费用一直处于较低的水平并保持稳定。

公司管理层已经认识到，随着数据存储技术的不断更新和发达，新型的分布式系统、云计算技术虽然迎合了大数据时代对数据的大量、快速、跨区域的处理需求，但同时也增加了数据完整性上的风险，海量数据在这种分布式结构中进行存储、处理和传输的过程中，其数据的损坏、缺失的风险比传统的封闭式系统要高。因此未来数据恢复业务的需求的增长潜力非常巨大，公司基于立足该行业的

多年经验，以超前的判断力和专业的技术为基础，制订了符合未来数据恢复行业趋势的发展规划，因此未来销售费用将逐步增加，以达到公司业务规模快速扩张的、抢占市场先机的目的。

2、管理费用变动分析

项目	2014 年度	比率	2013 年度	比率
职工工资	251,068.17	13%	411,200.00	30%
福利费	46,367.26	2%	31,275.80	2%
社保费	94,002.17	5%	74,455.89	5%
办公费	128,106.01	6%	163,877.46	12%
无形资产摊销			366,666.65	27%
差旅费	180,473.29	9%	73,429.77	5%
折旧	152,503.58	8%	39,135.55	3%
电话费	15,236.07	1%	11,896.80	1%
车保险	5,854.29	0%	7,271.27	1%
车船使用税			33.33	0%
交通费	69,044.00	3%	19,565.00	1%
房租	273,522.71	14%	60,800.00	4%
业务招待费	14,761.74	1%	3,588.28	0%
印花税	2,100.00	0%	4,825.00	0%
残保金	11,639.00	1%	4,574.00	0%
服务费	161,224.40	8%	79,095.90	6%
其他	5,888.68	0%	12,768.00	1%
研发费用	297,299.92	15%		
诉讼费	4,453.00	0%		
职工培训	200	0%		
评估费	84,905.66	4%		
维修费	5,009.00	0%		
网站开发费	194,174.76	10%		0%
广告费			5,000.00	0%
合计	1,997,833.71	100%	1,369,458.70	100%

管理费用 2013 年为 1,369,458.70 元，占营业收入比重为 50.13%；2014 年为 1,997,833.71 元，占营业收入比重为 76.22%，同比去年上升 45.88%。管理费用中，职工工资、社保占比较大，保持在 20%左右，主要由于高科技公司属于知识密集型的公司，人力资本是公司的重要组成部分，因此人员工资的费用占比较高。2013 年管理费用主要由无形资产摊销费用和公司数据恢复业务产生的办公费用构成。

与 2013 年相比，2014 年管理费用大幅增加。主要有以下几方面的原因：

房租：公司在 2014 年为了适应其规模和人员的扩张，使用了更大面积的办公场所，因此房租较 2013 年增加较多；

研发费用：公司出于适应数据恢复行业的发展趋势和巩固公司行业技术领先优势的战略考量，建立了研发部门并进行数据恢复相关技术储备，由此产生了较大的研发费用；

项目	2014 年度研发费用 (万元)		2014 年收入 (万元)	研发费用占收入比率	2013 年度研发费用 (万元)	2013 年收入 (万元)	研发费用占收入比率
	费用化支出	资本化支出					
基于文件系统及数据库底层结构的数据库恢复及取证系统	29.73	75.63	262.12	40.19%	0.00	0.00	0.00
合计	105.36						

2014 年以前企业未明确研发项目立项，无研发费用归集的流程，且研发人员与项目人员无明确的分工，因此 2014 年度以前无专门的研发费用，2014 年企业根据研发需要，明确了研发部门人员分工，建立了研发内部控制制度，按照研发费用资本化流程进行了项目立项、项目研究及开发阶段分阶段进行了相应费用支出资本化归集及费用化归集，2014 年度研发费用支出合计 105.36 万元，其中费用化支出金额 29.73 万元，资本化支出金额 75.63 万元。

2014 年研发投入明细如下：

单位：人民币元

研发项目	2014 年度				
	人工	折旧及租赁、摊销	材料等	技术费	合计
基于文件系统及数据库底层结构的	523,077.88	444,580.20	45,019.74	41,046.04	1,053,653.86

数据恢复及取证系统					
-----------	--	--	--	--	--

公司针对基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统向北京市科学技术委员会申请了课题编号为 Z13010101231 号的专项课题、该课题申请北京市财政课题经费 20 万元，截至 2014 年 12 月 31 日公司已收到国家课题经费 14 万元，并计入“营业外收入——财政补贴”。

2014 年资本化项目明细如下：

研发项目	2014 年度				
	人工	折旧及租赁、摊销	材料等	技术费	合计
基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统	281,996.55	411,755.42	40,603.74	21,998.23	756,353.94

公司研发费用按研发部门研发立项进行项目归集、并根据研发及开发阶段进行费用化及资本化；研发费用的费用化部分计入管理费用、研发费用的资本化部分根据开发项目的完成情况计入开发支出；项目完工验收则由开发支出转入无形资产。

网站开发费用：公司 2014 年建立了公司网站，便于客户全面、深入的了解公司，树立公司形象，同时为以后的业务拓展计划做前期铺垫。建站费用外包给专业的建站团队，此项费用计入 2014 年管理费用；

项目相关费用：公司 2014 年业务区域开始向全国延伸，外地业务增多，业务量稳中有升，因此产生的项目服务费、项目办公费和差旅费也有所增加；

评估费：主要为公司 2014 年启动新三板项目后支付给相关金融机构的已完成工作部分的服务费用。

3、财务费用变动分析

财务费用 2013 年为 303.73 元，占营业收入比重为 0.0111%；2014 年为 -5,713.19 元，占营业收入比重为-0.2180%，同比去年下降 1981.01%。公司没有大额借款，负债率较低，因此财务费用较低。2014 年公司董事长张宇向公司资

金出资 260 万元，使得公司货币资金大幅增加，由此产生的利息收入较多，因此 2014 年公司财务费用由正转负。

（四）营业外收支情况

报告期内，公司营业外收支具体情况如下：

1、营业外收入

单位：人民币元

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
政府补助	140,000.00		140,000.00	
其他	0.76		0.76	
合计	140,000.76		140,000.76	

2014 年度公司营业外收入的金额为 140,000.76 元，政府补助占比较大，主要为北京高技术服务创业中心补贴，是针对基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统，占营业收入的比重为 5.34%，对公司业务收入影响不大，且后续需要的可持续性不确定。2013 年公司无营业外收入。

其中，2014 年政府补助明细如下：

单位：人民币元

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年度	2013 年度
基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统	北京高技术服务创业中心补贴	现金	2013.8.30	140,000.00	
合计				140,000.00	

2、营业外支出

单位：人民币元

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
处置固定资产净损失	2,574.00		2,574.00	
合计	2,574.00		2,574.00	

由上表可见，公司 2012 年和 2013 年营业外支出构成中未有相关部门的罚款，固定资产处置损失金额较大主要系公司淘汰一部分设备所致。

（五）投资收益

报告期内，公司不存在重大投资活动和投资收益。

（六）非经常性损益情况

非经常性损益明细

单位：人民币元

项目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-2,574.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	140,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	2014 年度	2013 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-20,614.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	116,812.75	

2014 年公司非经常性损益对净利润的影响金额分别为：116,812.75 元，公司非经常性损益主要为计入当期损益的非流动资产处置损益和政府补助，2014 年公司基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统获得北京高技术创业服务中心补贴导致公司收到的政府补助增加，非经常性损益占净利润的比例为 5.34%，比例较低，对公司整体盈利能力不构成重大影响。

（七）主要主要税项和享受的税收优惠政策

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%

2、税收优惠及批文

公司 2012 年 12 月 13 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北

京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GF201211000934），有效期3年，根据国税函（2009）203号文件规定，在享受减免税的期限内（2012年1月1日至2014年12月31日）按15%的税率征收企业所得税。

七、报告期主要资产情况

（一）货币资金

报告期内，公司货币资金具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
一、库存现金		
人民币	34,682.80	145,504.97
现金小计	34,682.80	145,504.97
二、银行存款		
人民币	3,925,330.65	1,276,911.72
银行存款小计	3,925,330.65	1,276,911.72
合计	3,960,013.45	1,422,416.69

报告期内，公司货币资金呈现稳定增长的态势。2013年12月31日，公司货币资金总额为1,422,416.69元，占流动资产总额的比例为82.20%；2014年12月31日，公司货币资金总额为3,960,013.45元，占流动资产总额的比重为76.55%。截止2014年12月31日止，公司不存在受限制的货币资金，存放于境外的货币资金为人民币0.00元。

（二）应收账款

报告期内，公司应收账款具体情况如下：

单位：人民币元

账龄	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	107,200.00	57.14	5,360.00	156,325.00	91.30	7,816.25

1—2年	65,525.00	34.92	6,552.50	12,800.00	7.48	1,280.00
2—3年	12,800.00	6.82	2,560.00	2,100.00	1.23	420.00
3—4年	2,100.00	1.12	1,050.00	171,225.00	100	9,516.25
合计	187,625.00	100	15,522.50	156,325.00	91.30	7,816.25

报告期各期末，公司应收账款账面价值较低，占流动资产的比例较低，2013年末和2014年末分别为9.34%和3.33%，主要系公司为有效控制货款回收风险，降低资金占用成本，凭借其实际经营特点在实际销售中采取了较为谨慎的信用政策。另外，公司1年以内的应收账款所占比例明显下降，其他账龄段的比例均有不同程度的上升，即公司应收账款总体账龄延长，但1年内账龄仍占大部分，保证了公司应收账款具有较高的质量，最大限度降低了坏账损失的发生。

截止2014年12月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：人民币元

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(%)
梅赛德斯——奔驰汽车销售公司	客户	17,475.00	1年以内 3,100.00；1-2年 12,275.00；3-4 年2,100.00	9.31
上海爱数软件有限公司	客户	50,000.00	1—2年	26.65
北京华盛天成科技股 份有限公司	客户	16,000.00	1年以内	8.53
中船重工（武汉）凌久 信息技术有限公司	客户	30,000.00	1年以内	15.99
北京博科管理技术有 限公司	客户	45,000.00	1年以内	23.98
合计		158,475.00		

截止2013年12月31日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：人民币元

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(%)
梅赛德斯——奔驰汽 车销售公司	客户	14,375.00	1年以内 12,275.00；2-3 年2,100.00	8.45

戴姆勒东北亚投资有限公司	客户	4,750.00	1年以内 1,950.00; 1-2年 2,800.00	2.79
浪潮电子信息产业股份有限公司	客户	10,000.00	1-2年	5.88
上海爱数软件有限公司	客户	130,000.00	1年以内	76.46
青州市人民法院	客户	6,000.00	1年以内	3.53
合计		165,125.00		

截止2014年12月31日，应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

（三）其他应收款

报告期内，公司其他应收款具体情况如下：

单位：人民币元

项目	2014年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,390.17	100		11,390.17
合计	11,390.17	100		11,390.17

公司2013年12月31日其他应收款无余额。2014年12月31日公司其他应收款余额较小，主要由代扣代缴社保和行政备用金组成，均为一年以内的款项，回收风险较小。

截止2014年12月31日，公司其他应收款前五名情况如下：

单位：人民币元

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(%)
代扣代缴社保	非关联方	9,390.17	1年以内	57.29
行政备用金	非关联方	2,000.00	1年以内	12.20

合计		11,390.17		100
----	--	-----------	--	-----

截止 2014 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（四）预付账款

报告期内，公司预付款项具体情况如下：

单位：人民币元

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	348,000.00	100	4,000.00	100
合计	348,000.00	100	4,000.00	100

2014 年公司预付账款较 2013 年增长较快，主要由于公司为挂牌上市预付中介机构的费用以及预付相应供应商的采购价款增加所致。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
北京市忠慧律师事务所	客户	45,000.00	1 年以内	项目未完成
忠慧安盛投资管理顾问（北京）有限公司	客户	75,000.00	1 年以内	项目未完成
西南证券股份有限公司	客户	150,000.00	1 年以内	项目未完成
南京睿文计算机科技	客户	71,000.00	1 年以内	项目未完成
青岛泛华伟业电子有限公司	客户	7,000.00	1 年以内	项目未完成
合计		348,000.00		

截止 2013 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
鸿睿思博	客户	4,000.00	1 年以内	项目未完成
合计		4,000.00		

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（五）存货

报告期内，公司存货具体情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	395,631.30		395,631.30	20,750.00		20,750.00
合计	395,631.30		395,631.30	20,750.00		20,750.00

报告期内，公司存货主要为库存商品（硬盘），存货余额分别为 20,750.00 元和 395,631.30 元，2014 年存货增速较快，主要由于公司为技术服务型企业，服务中是否需要用到原材料根据客户需要及必要性决定。2014 年改变了库存管理策略，2014 年以前采用的是低库存策略，即按照业务需求来进行采购，2014 年公司建立了库存管理制度，从批量采购低成本的角度考虑，充足库存，为未来的业务拓展做准备，因此导致库存商品余额较大。

报告期内，公司各期末存货不存在可变现净值低于存货成本的情况，因此，未对存货计提跌价准备。

（六）其他流动资产

报告期内，公司其他流动资产具体情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
房租	278,568.00	121,600.00	
物业费	4,008.50		
服务器托管费	3,679.23		
合计	286,255.73	121,600.00	

报告期内，公司其他流动资产余额分别为 121,600.00 元和 286,255.73 元，余额较低，主要为公司缴纳的房租、物业费以及服务器托管费。原会计准则在待摊费用里核算，新会计准则无明确规定会计核算科目，但仍属于流动资产，因此将上述费用放在其他流动资产中核算。

（七）固定资产

报告期内，公司固定资产分为电子设备、办公设备和运输工具三类，按直线法计提折旧，固定资产具体情况如下：

固定资产及折旧情况表

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.12.31
一、账面原值合计：	485,783.09	447,981.30		65,380.00	868,384.39
其中： 电子设备	274,583.09	368,787.28		65,380.00	577,990.37
运输工具	211,200.00				211,200.00
办公设备		79,194.02			79,194.02
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	151,014.95		197,592.34	62,806.00	285,801.30
其中： 电子设备	151,014.95		145,954.44	62,806.00	234,163.40
运输工具			40,128.00		40,128.00
办公设备			11,509.90		11,509.90
三、固定资产账面净值合计	334,768.14	---		---	582,583.09
其中： 电子设备	123,568.14	---		---	343,826.97
运输工具	211,200.00	---		---	171,072.00
办公设备		---		---	67,684.12
四、减值准备合计		---		---	
其中： 电子设备		---		---	
运输工具		---		---	
办公设备		---		---	
五、固定资产账面价值合计	334,768.14	---		---	582,583.09
其中： 电子设备	123,568.14	---		---	343,826.97
运输工具	211,200.00	---		---	171,072.00
办公设备		---		---	67,684.12

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	131,176.00	354,607.09		485,783.09
其中： 电子设备	131,176.00	143,407.09		274,583.09
运输工具		211,200.00		211,200.00

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	111,879.40		39,135.55		151,014.95
其中： 电子设备	111,879.40		39,135.55		151,014.95
运输工具					
三、固定资产账面净值合计	19,296.60		---	---	334,768.14
其中： 电子设备	19,296.60		---	---	123,568.14
运输工具			---	---	211,200.00
四、减值准备合计			---	---	
其中： 电子设备			---	---	
运输工具			---	---	
五、固定资产账面价值合计	19,296.60		---	---	334,768.14
其中： 电子设备	19,296.60		---	---	123,568.14
运输工具			---	---	211,200.00

公司现有固定资产包括办公设备、运输设备、电子设备三类。其中电子设备主要为电脑、打印机、扫描仪、显示器等；办公设备主要为办公桌和办公椅等。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，公司未来随着规模的扩大会购置新的生产设备，因而，对公司财务状况和持续经营能力不会产生重大影响。

报告期内，公司固定资产不存在抵押、查封等情形，其所有权或使用权未受限制。公司固定资产均为正常在用，状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

（八）无形资产

报告期内，公司无形资产具体情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、账面原值合计				
(1). 非专有技术	8,800,000.00		8,800,000.00	
2、累计摊销合计				
(1). 非专有技术	366,666.65	366,666.65	733,333.30	

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
3、无形资产账面净值合计				
(1). 非专利技术	8,433,333.35		8,066,666.70	
4、减值准备合计				
(1). 非专利技术				
无形资产账面价值合计				
(1). 非专利技术	8,433,333.35		8,066,666.70	

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计				
(1). 非专利技术		8,800,000.00		8,800,000.00
2、累计摊销合计				
(1). 非专利技术		366,666.65		366,666.65
3、无形资产账面净值合计				
(1). 非专利技术		8,433,333.35		8,433,333.35
4、减值准备合计				
(1). 非专利技术				
无形资产账面价值合计				
(1). 非专利技术		8,433,333.35		8,433,333.35

2013年12月31日，公司无形资产余额为8,433,333.35元，主要为公司拥有的非专利技术。2014年12月31日，公司无形资产无余额，主要原因在于：公司于2014年5月30日召开第二届第二次临时股东会，股东会决定公司以变更知识产权所有人的方式减少实收资本人民币8,800,000.00元，同时减少无形资产账面价值8,066,666.70元。

截至2014年12月31日用于抵押或担保的无形资产账面价值为0.00元。

（九）开发支出

报告期内，公司开发支出具体情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期转出数	2014.12.31
----	------------	------	-------	------------

			计入当期损益	确认为无形资产	
基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统		756,353.94			756,353.94
合计		756,353.94			756,353.94

2013年12月31日公司无开发项目支出余额。2014年公司发生的开发支出主要为对基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统的开发研究的支出。

(十) 递延所得税资产

报告期内，公司递延所得税资产具体情况如下：

1、已确认的递延所得税资产

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,328.38	1,433.44
小计	2,328.38	1,433.44

报告期内，公司因资产减值准备形成的递延所得税资产分别为1,433.44元和2,328.38元，余额较低。

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣差异项目		
资产减值准备	15,522.50	9,516.25
小计	15,522.50	9,516.25

(十一) 资产减值准备

报告期内，公司主要资产减值准备具体情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	9,516.25	6,006.25			15,522.50
合计	9,516.25	6,006.25			15,522.50

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	5,718.30	3,797.95			9,516.25
合计	5,718.30	3,797.95			9,516.25

八、报告期主要负债情况

（一）应付账款

报告期内，公司应付账款具体情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	463,389.00	
合计	463,389.00	

公司 2013 年无应付账款余额，2014 年应付账款主要为应付北京鼎宏呈祥商贸有限公司的价款、房租以及审计费和评估费。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，也无欠关联方款项。

（二）预收账款

报告期内，公司预收款项具体情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	51,200.00	80,000.00
1-2年		
2-3年		2,100.00
合计	51,200.00	82,100.00

公司 2013 年和 2014 年预收款项余额分别为 82,100.00 元和 51,200.00 元，

主要为预收客户的数据恢复费用，金额较小，主要集中在一年以内。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，也无预收关联方款项。

（三）应付职工薪酬

报告期内，公司应付职工薪酬具体情况如下：

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		1,099,393.37	987,438.37	111,955.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	9,010.70	125,252.74	129,575.30	4,688.14
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计	9,010.70	1,224,646.11	1,117,013.67	116,643.14
项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		561,224.51	561,224.51	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		90,384.07	99,394.77	9,010.70
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 其他				
合计		651,608.58	660,619.28	9,010.70

报告期内，公司应付职工薪酬主要为支付给职工的工资、奖金、津贴、补贴、社会保险费等。公司 2014 年应付职工薪酬余额与 2013 年相比较高，主要在于工资、奖金、津贴、补贴的增加，不存在技术人员为兼职人员的情形。

（四）应交税费

报告期内，公司应交税费具体情况如下：

单位：元

税费项目	2014.12.31	2013.12.31
增值税	15,956.54	18,839.45
营业税	-291.00	-403.50
企业所得税	20,702.78	13,246.29
个人所得税		413.01
城市维护建设税	1,285.94	1,342.24
教育费附加	551.11	575.24
地方教育费附加	373.23	390.44
其他		997.50
合计	38,578.60	35,400.67

报告期内，公司的税费项目主要为增值税、营业税、企业所得税以及相关的附加税。报告期内，公司应交税费余额较低，且相差不大。公司按照我国税法及相关法律法规的规定合理纳税，不存在未纳税情况。

（五）其他应付款

报告期内，公司其他应付款具体情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	8,140.38	3,051.48
合计	8,140.38	3,051.48

报告期内，公司其他应付款主要为应付的社会保险费，2013年12月31日和2014年12月31日公司其他应付款余额分别为3,051.48元和8,140.38元，余额较小，且均集中在一年以内。

（六）其他非流动负债

报告期内，公司其他非流动负债具体情况如下：

单位：元

项目	2014.12.31	2013.12.31
专项创新资金		140,000.00
合计		140,000.00

其中：本期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

单位：元

项目名称	期初余额	本期新增 补助金额	本期转入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统	140,000.00		140,000.00			与收益相关
合计	140,000.00		140,000.00			

九、报告期股东权益情况

(一) 股本

1、2014 年公司股本具体情况

单位：元

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
张宇	6,000,000.00	-2,100,000.00				-2,100,000.00	3,900,000.00
杨彩凤	4,000,000.00	-3,100,000.00				-3,100,000.00	900,000.00
赵志刚		200,000.00				200,000.00	200,000.00
合计	10,000,000.00	-5,000,000.00				-5,000,000.00	5,000,000.00

2、2013 年公司股本具体情况

单位：元

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2013.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他 (注)	小计	
张宇	300,000.00	5,700,000.00				5,700,000.00	6,000,000.00
杨彩凤	900,000.00	3,100,000.00				3,100,000.00	4,000,000.00
合计	1,200,000.00	8,800,000.00				8,800,000.00	10,000,000.00

(1) 2014 年 3 月 21 日，北京北亚时代科技有限公司召开的第二届第一次临时股东会，股东会决定增加申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 11,000,000.00 元，此次增资由北京兴华会计师事务所出具了[2014]京会兴验字第 04010031 号验资报告；

(2) 2014年5月30日,北京北亚时代科技有限公司召开第二届第二次临时股东大会,股东会决定减少注册资本人民币8,800,000.00元,减少实收资本人民币8,800,000.00元,此次减资由北京兴华会计师事务所出具了[2014]京会兴验字第04010032号验资报告;

(3) 2014年7月9日,北京北亚时代科技有限公司召开第三届第一次股东会,股东会决定增加注册资本人民币2,800,000.00元,变更后的注册资本为人民币5,000,000.00元,此次增资由北京兴华会计师事务所出具了[2014]京会兴验字第04010033号验资报告。

(4) 2014年10月27日,北京北亚时代科技股份有限公司(筹)全体股东共同签署了《发起人协议》。根据该协议,以2014年07月31日为改制基准日,以发起设立的方式申请变更为股份有限公司,股份公司总股本为5,000,000股,均为每股面值1元的人民币普通股。全部股份由北京北亚时代科技有限公司原股东以原持股比例全额认购,此次改制由北京兴华会计师事务所出具了[2014]京会兴验字第04010037号验资报告。

(二) 资本公积

单位:元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价		893,866.68		893,866.68
其他资本公积	100,000.00	733,333.30	833,333.30	
合计	100,000.00	1,627,199.98	833,333.30	893,866.68
项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
合计	100,000.00			100,000.00

(三) 盈余公积

单位:元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	15,480.58	3,246.69	15,480.58	3,246.69
合计	15,480.58	3,246.69	15,480.58	3,246.69
项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	145.30	15,335.28		15,480.58
合计	145.30	15,335.28		15,480.58

(四) 未分配利润

单位：元

项 目	2014 年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	114,966.94		2,384.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润				
本期净利润	-27,073.38		127,917.34	
减：提取法定盈余公积	3,236.74	10%	15,335.28	10%
其他	43,238.52			
转作股本的普通股股利	101,814.28			
期末未分配利润	-60,395.98		114,966.94	

十、关联方、关联方关系及关联方交易

(一) 公司主要关联方及关联方关系

1、报告期内存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例	备注
张宇	实际控制人	78%	
北京北亚宸星科技有限公司	全资子公司	100%	

2、报告期内不存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例	备注
杨彩凤	持股 5%以上的股东、董事	18%	兼任北亚宸星法定代表人、总经理
赵志刚	监事会主席	4%	兼任山西省左云县关粮站法人
北京北亚宸星科技有限公司	主要投资者杨彩凤控制的其他企业	60%	截至 2014 年 4 月 28 日

3、关联法人

公司控股股东及其关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	关联方名称	关联关系
1	北京华信康通科技有限公司	该公司股东及法定代表人张祚系张宇弟弟，张祚曾系北亚科技公司股东及在公司工作。

(二) 关联交易

根据公司提供的资料、北京兴华出具的《审计报告》和律师事务所出具的《法律意见书》并经项目组核查，报告期内公司及其子公司与关联方之间的关联交易如下：

1、截至本《公开转让说明书》出具之日，公司与关联方不存在未完结的关联交易。

2、公司与关联方之间曾发生的关联交易

经项目组核查，报告期内公司及其子公司与关联方之间的关联交易如下：

(1) 2014年4月28日，北亚科技与杨彩凤、张二仔签订《出资转让协议书》，收购其二人持有的北亚宸星100%的股权，股权转让价款为10万元。其中，收购杨彩凤60%股权，张二仔40%股权，北亚宸星现已办理完成股权转让的工商变更登记，该协议已经履行完毕。

(2) 2014年6月3日，公司与张宇、杨彩凤签订了《知识产权无偿转让协议》，张宇与杨彩凤无偿将其拥有的知识产权-非专利技术即“基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复及取证系统”无偿赠予公司，该协议现已履行完毕。

经项目组核查，上述第(1)项交易中，北亚宸星的设立、业务、股东等均系北亚科技实际控制，北亚宸星控股股东杨彩凤系北亚科技实际控制人；股东张二仔系为张宇股权代持人，北亚宸星曾经对北亚时代构成同业竞争。为规范、梳理公司股权与组织结构；避免关联交易或同业竞争，根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司“中铭评报字[2014]第0071-1号”《资产评估报告》，公

司依据股东原始出资确定股权转让价款，价格公允，不存在损害公司利益的情形。上述第（2）项交易中，关联方无偿将资产转移给公司，不存在损害公司利益的情形。

（三）规范关联交易的制度安排

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序，主要内容如下：

1、关联交易决策权限

本公司在《公司章程》、《关联交易管理办法》中规定明确了股东大会和董事会的关联交易决策权限：

《公司章程》第 93 条规定：属于股东大会审议范畴的关联交易事项（公司与关联方在连续 12 个月内发生交易标的相关的同类关联交易，成交交易总额在 400 万元人民币以上，且占公司最近经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易），由董事会提交股东大会审议通过后实施。

《关联交易管理办法》第 11 条规定：公司拟与其关联人达成的关联交易，其单笔关联交易金额或者同类关联交易（含同一标的或与同一关联人）的连续十二个月累计交易金额在 400 万元以上且占最近一期经审计净资产 5%以上的，需由公司董事会按照本制度规定程序作出决议，并获得公司股东大会批准后方可实施。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有本公司 5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

2、关联交易决策程序

本公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》等制度中规定关联交易实行回避制度。

《公司章程》第 94 条规定：公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

交易对方；

在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的；

拥有交易对方的直接或间接控制权的；交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围以《深圳证券交易所股票上市规则》（2014 年修订）第十章的规定为准）；

交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见《深圳证券交易所股票上市规则》（2014 年修订）第十章的规定）；

公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

《公司章程》第 95 条规定：股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

交易对方；

拥有交易对方直接或间接控制权的；

被交易对方直接或间接控制的；

与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；

因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；

公司认定的可能造成公司对其利益倾斜的其他法人或自然人。

《公司章程》第 96 条规定：审议关联交易事项，关联关系股东的回避和表决程序如下：

股东大会审议的某项事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之日前向公司董事会披露其关联关系；

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

大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

关联事项形成决议，必须由非关联股东有表决权的股份数的半数以上通过；关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》等制度中规定关联交易实行回避制度不一一赘述。

3、关联交易定价公允性

本公司在《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度中规定保证关联交易中价格的公允合理性的条款。

《公司章程》第 97 条规定：公司与关联方之间的关联交易应当签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。

《公司章程》第 98 条规定：公司应采取有效措施防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

《关联交易管理办法》第 24 条规定：日常关联交易协议至少应包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或其确定方法、付款方式等主要条款。

协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在按照第二十条规

定履行披露义务时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

本公司不存在需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项。

十二、报告期资产评估情况

2013年8月13日公司实际控制人张宇和股东杨彩凤以无形资产增资880万，由北京东财资产评估有限公司出具京·东财评报字（2013）第033号资产评估报告。评估报告认为：经评估，张宇、杨彩凤拟出资的知识产权非专利技术“基于文件系统及数据库底层结构的数据恢复与取证系统”在评估基准日2013年7月30日的评估价值为880万元，其中张宇占有64.77%（即570万元），杨彩凤占有35.23%（即310万元）。

2014年4月28日北京北亚时代科技有限公司收购北京北亚宸星科技有限公司100%股权，公司为了确定北京北亚宸星科技有限公司股东全部权益评估基准日的市场价值，为北京北亚时代科技有限公司实施股权收购事宜提供参考意见。公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对其进行资产评估，并出具了中铭评报字[2014]第0071-1号资产评估报告。评估报告认为：经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营等假设前提下的市场价值为4.32万元，净资产评估价值较账面价值评估增值0.01万元，增值率为0.23%。

2014年7月9日公司实际控制人张宇增资260万，股东赵志刚增资20万，为确定北京北亚时代科技有限公司股东全部权益评估基准日的市场价值，为北京北亚时代科技有限公司拟实施增资事宜提供参考意见。此次增资是基于无形资产减资情况，公司实收资本为220万元，为达到股本500万元而进行的货币增资。公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司进行资产评估，并出具了中铭评报字[2014]第0071-2号资产评估报告。评估报告认为：经实施评估程序后，于评估基准日，委估股东全部权益在持续经营等假设前提下的市场价值为232.22万元，净资产评估价值较账面价值评估减值5.59万元，减值率为2.35%。

2014年10月2日北京北亚时代科技有限公司进行股份制改造，为确定北京北亚时代科技有限公司账面净资产评估基准日的市场价值，为北京北亚时代科技有限公司拟改制为股份公司事宜提供参考意见，公司聘请中铭国际资产评估（北京）有限责任公司进行资产评估，并出具了中铭评报字[2014]第0071号资产评估报告。评估报告认为：经实施评估程序后，于评估基准日，委估账面净资产在持续经营等假设前提下的市场价值为585.95万元，净资产评估价值较账面价值评估增值2.24万元，增值率为0.38%。

十三、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配政策

《公司章程》第167条规定：公司利润分配政策为：

公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持持续性和稳定性；

公司可以采取现金或股票方式分配股利；可以进行中期现金分红；

存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其专用的资金。

（二）报告期内股利分配情况

报告期内，公司不存在向股东进行股利分配情况。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司将保持利润分配政策的连续性、稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展。因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化确需调整或变更利润分配政策的，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配资产的决策和论证过程中应当考虑董事、监事和公众投资者的意见，并需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的2/3以上通过。调整后的利润分配政策不得违反全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。

十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

(一) 全资子公司-北京北亚宸星科技有限公司

1、公司基本情况

北京北亚宸星科技有限公司，2012年6月18日由北京市工商行政管理局批准成立，法定代表人为杨彩凤，注册资本10万元（其中杨彩凤出资6万元，张二仔出资4万元），公司类型为有限责任公司，住所为北京市海淀区广源闸5号1幢7层701-426，经营范围为技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务、应用软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、机械设备、文化用品、五金、交电；计算机维修。

2、北京北亚宸星最近两年主要财务数据

项目	2014	2013
总资产	25,168.94	75,641.77
净资产	16,200.94	75,641.77
营业收入		271,964.07
净利润	-59,440.83	-25,435.45

北京北亚宸星科技有限公司为公司股东杨彩凤与张二仔于2012年6月合资设立，主要从事计算机技术服务、计算机销售与维修等业务。北亚宸星提供的服务与北亚时代的数据恢复业务可以形成配套业务，这是由于客户产生数据恢复的服务需求一般是客户出现误操作、管理失误、不可抗力致使设备故障或毁损的情况，因此在数据恢复的同时也由设备维修和更换的需求。公司管理层为了增强业务覆盖度，为客户提供更优质的服务，同时可以增加收入的考虑，于2014年收购北亚宸星全部股权，并在当年对北亚宸星的业务团队与北亚时代的数据恢复团队进行整合，以便于未来公司能够统一管理，加强客户体验，因此2014年北亚宸星没有发生业务。同时为了避免关联交易或同业竞争，因此于2014年收购北亚宸星全部股权，并在当年对北亚宸星的业务团队与北亚时代的数据恢复团队进行整合，以便于未来公司能够统一管理，这一企业合并对公司的股权结构和组织结构进行了梳理和规范，加强了公司的业务竞争力。

2014年4月28日，北亚宸星召开股东会，作出转让出资的决议：同意增加新股东北京北亚时代科技有限公司，同意原股东杨彩凤、张二仔退出股东会。同意原股东杨彩凤将其持有的出资6万元转让给北京北亚时代科技有限公司。同意原股东张二仔将其持有的出资4万元转让给北京北亚时代科技有限公司。变更注册资本：注册资本变更为10万元，其中股东北京北亚时代科技有限公司出资10万元。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司“中铭评报字[2014]第0071-1号”《资产评估报告》，公司依据股东原始出资确定股权转让价款，价格公允，不存在损害公司利益的情形，不存在利益输送的情形。

3、纳入合并报表范围

报告期内，公司持有北京北亚宸星科技有限公司100%股权。北京北亚宸星科技有限公司为公司的全资子公司，已纳入公司的财务报表合并范围。

除上述全资子公司外，公司不存在其他应纳入而未纳入公司报表合并范围内的其他企业；也不存在纳入合并报表的其他企业。

十五公司风险评估与风险控制

（一）业务与技术风险

1、风险评估

数据恢复业务本身是一种被动型服务，通常这种需求发生于客户出现误操作、管理失误、不可抗力致使设备故障或毁损的情况。因此数据恢复业务不是经常性、稳定的需求，而是偶发性、紧急性的被动需求，并且数据恢复的程度要视客户具体情况而定，并不是所有的数据都能够恢复。仅就硬盘损坏导致的数据丢失而言，有软件故障（比如误删除、格式化、病毒破坏、分区表损坏等），也有硬件故障（比如电路板烧坏、磁道坏损等），还有人为损坏等情况，这些情况都能影响数据恢复的程度。

2、风险控制措施

公司针对数据恢复业务的特点，形成了一套有针对性的项目流程。在接到客户提出的数据恢复需求后，公司业务团队会对该客户的数据损坏情况做出分析，

结合公司自身技术对该客户的数据可恢复程度做出评估,然后把评估结果反馈给客户。因此可以让客户形成对公司服务的合理预期,当客户同意公司的方案之后,公司才会对此项目进行跟进,开始进行数据恢复。

(二) 市场竞争风险

1、风险评估

数据恢复行业发展初期,一部分不具专业资质的从业人员觊觎数据恢复业务的高额利润,凭借对数据恢复技术的一知半解或是从网络上免费下载一些简易数据恢复软件来从事数据恢复,并以非常低的价格进行数据恢复服务,这打乱了市场定价,导致数据恢复业务利润不断下滑。因此使一些正规的数据恢复业务供应商受到威胁而不得不放弃个人数据恢复领域的业务。行业内以数据恢复为主营业务的公司较少,因为就竞争成本来讲,这些非正规商家有着非常大的优势;在数据恢复业务上此类商家往往缺乏责任心和专业性,因此大量此类商家影响了整个数据恢复市场的声誉,也影响到数据恢复行业的有序竞争。在这种较为恶劣的市场竞争条件下,公司目前并没有采取积极的市场占领措施和进攻性业务拓展策略,目前公司数据恢复业务收入近两年在 260 万左右,这个市场规模在目前来看并不算大。

2、风险控制措施

公司是目前国内数据恢复行业内最大的一家专门从事数据恢复业务的公司,拥有先进的数据恢复技术和丰富的业务经验,因此与公司合作过的客户基本上都会与公司形成长期合作关系,新拓展客户以后出现数据丢失的情况后会主动联系公司进行服务,这使得公司的用户黏性较大。同时,随着数据存储技术的不断更新和发达,新型的分布式系统、云计算技术虽然迎合了大数据时代对数据的大量、快速、跨区域的处理需求,但同时也增加了数据完整性上的风险,海量数据在这种分布式结构中进行存储、处理和传输的过程中,其数据的损坏、缺失的风险比传统的封闭式系统要高。因此未来数据恢复市场规模的增长潜力非常巨大,公司基于立足该行业的多年经验,以超前的判断力和专业的技术为基础,公司管理层已经制定出一套符合数据恢复行业发展趋势的公司发展规划,并于 2014 年实施了公司管理调整 and 业务流程改进计划,根据这项发展规划,公司将在未来三年内

大力拓展业务范围，按照数据恢复业务的特点和本质进行有效宣传和推广，使公司在未来牢牢掌握国内数据恢复市场的龙头地位。

（三）开发费用资本化风险

1、风险评估

公司目前为未来的发展规划做技术储备，在已形成的数据恢复技术优势上，2014 年进一步加强了研发投入，为跟上正深入到各行各业的大数据技术的新趋势，使公司继续保持技术持续性优势和业务核心竞争优势。公司对内部研究开发项目开发阶段的支出，在满足一定条件的情况下予以资本化，确认为非流动资产。如将来该开发费用资本化产生的资产无法为企业带来预期经济利益，该资产将存在计提减值准备的可能，届时将会相应减少公司未来的净利润。因此本公司存在由于开发费用资本化而导致的财务风险。

2、风险控制措施

公司作为国内最大的数据恢复公司，具有多年的行业经验，同时公司董事长张宇先生是国内优秀的数据恢复专家，曾任信息产业部《数据恢复职业技术培训》专家顾问，负责数据恢复项目的认证及培训工作，并为高校研究机构、国家安全部门、知名 IT 企业等进行数据恢复技术与规范指导培训，因此张宇先生在数据恢复领域具有深入的研究和很强的技术经验。在张宇先生的领导下，北亚时代培养了一批数据恢复业务骨干和技术骨干，团队持续跟踪国内外先进研究成果并定期进行技术培训保持公司敏锐的行业洞察力。因此公司进行的研发项目是符合未来数据恢复技术领域的发展和应用趋势的，在很大程度上降低了研发投入的浪费，为公司的技术储备注入了强大的动力。

（四）人才流失风险

1、风险评估

软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才

争夺激烈，人员流动频繁，如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速补进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。

2、风险控制措施

公司制定发展规划的当前阶段就是对公司管理和业务流程进行调整和优化，这其中包含了对人员薪酬制度的调整，它更加适应目前公司的人员情况，有效激励员工工作热情。公司董事长张宇先生非常重视员工认同感的培养，并计划在挂牌新三板之后推出员工股权激励机制，这些都有力保障了公司核心团队的稳定和壮大。

（五）公司治理风险

1、风险评估

目前，公司已建立了较为完善的三会议事规则及一系列规章制度，但由于公司成立时间较短管理层在实际操作执行中需要一个逐步了解、适应及进一步规范 and 成熟的过程。因此，公司可能存在着公司治理方面的风险。同时，公司实际控制人张宇与股东杨彩凤为夫妻关系，两人控股比例合计达 96%，管理层中亲属关系占有绝对优势对于公司的现代企业制度的运作可能造成潜在障碍，并可能使公司面临相对于不存在此类情况企业较高的经营决策风险。由公司管理层推动的发展规划中，目前公司按计划进行了管理调整和流程改进，这使得公司管理成本大幅上升，与当前业务规模不相匹配，导致 2014 年净利润亏损-27,073.38 元。如果在未来不能顺利进行业务拓展计划，达到业务规模预期，公司将面临持续亏损的经营风险。

2、风险控制措施

公司将通过建立健全相关内控制度设和加强部管理培训，提供公司管理规范水平。目前公司已经建立完善的三会制度，制订了一系列内部控制制度以保障公司全体股东的利益。公司实际控制人张宇先生是技术出身，对于公司经营也保持了技术专家缜密的商业思维和谨慎的发展策略，因此公司在行业内发展稳扎稳打，步步为营，并且负债水平很低，公司在业内一直保持健康规范的形象和良好的口

碑。

第五章有关声明

公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：



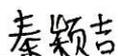
张宇



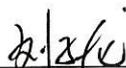
杨彩凤



赵友平



秦颖吉

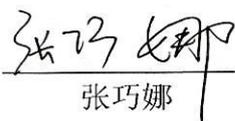


刘子龙

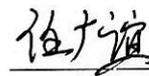
全体监事签名：



赵志刚



张巧娜



任广谊

其他高级管理人员签名：



关伟捷

北京北亚时代科技股份有限公司（公章）



2015年7月10日

主办券商声明

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

项目负责人签字： 孔令瑞
孔令瑞

项目小组人员签字： 李晟
李晟

张健福
张健福

法定代表人签字： 余维佳
余维佳

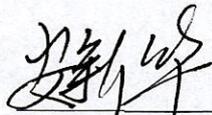
西南证券股份有限公司（公章）
2015年7月10日



律师事务所声明

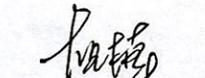
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名：


安新华

经办律师签名：


李俊杰


左亚楠

北京市忠慧律师事务所(公章)



2015年7月10日

会计师事务所声明

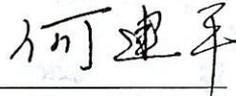
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：

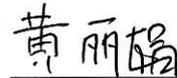


王全洲

经办注册会计师签名：



何建平



黄丽娟

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



2015年7月10日

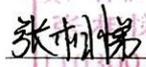
资产评估机构声明

本机构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机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对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。

评估机构负责人签名：


黄世新

注册评估师签名：


张相悌


付新利

中铭国际资产评估(北京)有限责任公司

2015年7月10日



第六章附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

（正文完）