



青岛鼎商动力软件股份有限公司



# 公开转让说明书

推荐主办券商



二〇一六年一月

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

### 一、技术演进风险

公司的主营业务系软件销售业务、电商全网服务，支持其业务发展的核心技术更新换代速度较快。技术的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足，服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降。

### 二、产业政策风险

国家近些年出台了若干推动软件信息产业发展的政策与规划，支持软件信息技术产业不断创新，做大做强一批软件企业，培养一批优秀的行业人才。同时，对软件信息技术企业给予优惠的税收政策，促进中小型企业发展。各项政策极大地推动了行业的发展，但是若未来国家经济发展方向改变，对软件信息技术产业的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利影响，存在一定政策性风险。但从国家中短期发展规划来看，政策性风险较小。

### 三、市场竞争加剧的风险

近些年，我国经济保持高速发展，经济规模和经济发展质量不断提高，国际上技术实力强大的跨国公司不断重视中国市场，积极发展在中国的相关业务，同时在国内各项政策的扶持下，软件信息技术行业也得到了高速的发展，出现了一大批优秀企业，市场竞争逐步加剧。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面对市场竞争加剧所带来的风险。

### 四、核心技术泄密及技术人员流失风险

公司是自主创新的高科技企业，主要软件的技术含量较高，对专业人才的配置有着较高的要求。公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发

实力的竞争，因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司注重研发投入，成立至今通过自主创新取得了多项软件著作权和软件产品认证，并不断研发创新技术。公司研发团队也在不断壮大，核心技术人员在公司技术研发领域积累了丰富的丰富经验。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励考评机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。

## 五、税收优惠政策变化的风险

公司系软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定，企业所得税执行“二免、三减半”的税收政策，2015年度为第一个享受免征企业所得税优惠待遇的年度，公司自2015年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税，自2017年1月1日至2019年12月31日减半征收企业所得税三年。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，为进一步促进软件产业发展，公司本期间销售自行开发的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。

若国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的业绩产生较大影响。

## 六、快速发展带来的管理风险

公司业务的不扩张使得公司对研发、销售、管理、财务人员的需求大幅上升，对公司的管理提出更高的要求，如果公司管理水平不能及时提高，组织结构和管理制度不能随着公司规模扩大而及时调整、完善，则存在着因公司快速发展而产生的管理风险。

## 七、董事、监事及高级管理人员刘攀任职资格的风险

公司现任董事长及总经理刘攀曾任职北京鼎商动力网络科技有限公司（以下简称“北京鼎商”）的法定代表人，2012年11月19日北京鼎商因未在规定期限内接受2011年度年检被吊销营业执照，根据公司法第一百四十六条规定，担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。刘攀于2015年11月20日之前不得担任其他企业的董事、监事、法定代表人。

因此，自2014年5月起，刘攀担任鼎商动力董事、监事及高级管理人员至今，历史上存在任职瑕疵。2015年11月20日之后，刘攀已具备董事及高级管理人员的任职资格，其历史上的任职资格瑕疵在法律上不会影响鼎商动力的持续经营，也不会给鼎商动力带来重大不利的潜在法律风险；同时，刘攀本人也出具声明，如因历史上其本人任职资格瑕疵问题导致鼎商动力受到处罚，由其本人承担全部责任。但是，刘攀历史上的任职资格瑕疵客观存在，不排除因刘攀历史上的任职瑕疵给公司经营带来负面影响的风险。

## 八、公司的主营业务未来整合的风险

公司于2015年5月收购广州汉舶51%股权，成为控股股东，从2015年6月份开始将广州汉舶财务数据正式纳入合并报表范围。2015年度广州汉舶收入为2,087.37万元，鼎商动力2015年合并收入为3,323.72万元，广州汉舶占合并收入的62.92%，系公司重要子公司。公司主要从事软件销售业务、电商全网服务，广州汉舶主要从事电子商务销售业务，公司与广州汉舶的业务有一定的关联，但分属不同的行业，拥有不完全相同的客户群体、经营模式和风险属性，若公司的管理能力和水平不能有效满足业务的发展需要，将可能导致部分或两项业务的发展受到不利影响，从而影响公司的整体业绩水平。

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、鼎商动力	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司
鼎商有限	指	青岛鼎商动力软件有限公司
青岛济元	指	青岛济元企业管理有限公司
威海鼎商	指	威海鼎商电子商务有限公司
广州汉舶	指	广州市汉舶网络科技有限公司
好当家	指	山东好当家海洋发展股份有限公司
康普顿	指	青岛康普顿科技股份有限公司
股东会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司股东会
股东大会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司董事会
监事会	指	青岛鼎商动力软件股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《青岛鼎商动力软件股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东康桥（青岛）律师事务所
报告期	指	2014年度、2015年度
ERP	指	即企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的简称，是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
GIS	指	即地理信息系统（Geographic Information System）的简称。是采集、存储、管理、表现、处理和分析地理信息的软件系统。
O2O	指	即在线离线/线上到线下（Online To Offline）的简称，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台，
P2P	指	即个人对个人(Person to Person)的简称。是指个人与个

		人间的小额借贷交易，一般需要借助电子商务专业网络平台帮助借贷双方确立借贷关系并完成相关交易手续。
B2C	指	即企业对客户（Business to Customer）的简写,是指企业通过互联网为消费者提供一个网络购物环境。
JAVA	指	即一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言。Java 技术具有卓越的通用性、高效性、平台移植性和安全性，广泛应用于个人PC、数据中心、游戏控制台、科学超级计算机、移动电话和互联网，同时拥有全球最大的开发者专业社群。
PLM	指	即产品生命周期管理（ProductLifecycleManagement）的简写，是指一种企业信息化的商业战略。它实施一整套的业务解决方案，把人、过程和信息有效地集成在一起，从概念产生到报产品报废的全生命周期，去支持与产品原理示意相关的协作研发、管理、分发和使用产品定义信息。
CRM	指	即客户关系管理（Customer Relationship Management）的简写，是指利用相应的信息技术以及互联网技术来协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互。
SCM		即供应链管理(Supply chain management)的简写，是指一种集成的管理思想和方法，它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能。
MVC	指	即 Model View Controller（模型-视图-控制器）的简称，是指一种软件设计典范，用一种业务逻辑、数据、界面显示分离的方法组织代码，将业务逻辑聚集到一个部件里面，在改进和个性化定制界面及用户交互的同时，不需要重新编写业务逻辑。
OA	指	即办公自动化(Office Automatio)的简称，是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式。

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 目录

<b>重大事项提示</b> .....	<b>2</b>
一、技术演进风险.....	2
二、产业政策风险.....	2
三、市场竞争加剧的风险.....	2
四、核心技术泄密及技术人员流失风险.....	2
五、税收优惠政策变化的风险.....	3
六、快速发展带来的管理风险.....	3
七、董事、监事及高级管理人员刘攀任职资格的风险.....	3
八、公司的主营业务未来整合的风险.....	4
<b>第一节 基本情况</b> .....	<b>9</b>
一、公司概况.....	9
二、本次挂牌的情况.....	10
三、公司股权结构和主要股东情况.....	11
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	21
五、最近两年主要会计数据和财务指标情况.....	23
六、公司控股子公司、参股公司情况.....	24
七、本次挂牌有关机构.....	28
<b>第二节 公司业务</b> .....	<b>31</b>
一、业务情况.....	31
二、生产或服务的主要流程及方式.....	36
三、与业务相关的关键资源要素.....	43
四、业务情况.....	48
五、商业模式.....	55
六、行业基本情况及竞争地位.....	57
<b>第三节 公司治理</b> .....	<b>69</b>
一、公司治理制度的建立健全及运行情况.....	69
二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	72
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	73
四、公司的独立运营情况.....	73
五、同业竞争.....	74
六、关联方资金占用情况.....	75
七、董事、监事、高级管理人员其他事项.....	76
八、近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况.....	78
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>80</b>
一、审计意见及最近两年经审计的财务报表.....	80
二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错.....	98

三、最近两年主要会计数据及财务指标.....	130
四、关联方、关联方关系及关联交易.....	151
五、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项.....	158
六、公司最近两年估情况.....	159
七、股利分配政策和近两年分配情况.....	159
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	160
九、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析.....	161
十、风险及重大事项提示.....	164
十一、公司未来三年内的的发展计划.....	166
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>169</b>
一、全体董事、监事和高级管理人员声明.....	169
二、主办券商声明.....	170
三、律师声明.....	171
四、审计机构声明.....	172
五、评估机构声明.....	173
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>174</b>
一、主办券商推荐报告.....	174
二、财务报表及审计报告.....	174
三、法律意见书.....	174
四、公司章程.....	174
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	174
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	174

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

公司名称：青岛鼎商动力软件股份有限公司

法定代表人：刘攀

有限公司成立日期：2011年10月12日

股份公司成立日期：2015年7月02日

注册资本：730万元

住所：山东省青岛市高新区秀园路2号清华科创慧谷D区22&23栋

邮编：266000

信息披露负责人：孔峰

所属行业：I65软件和信息技术服务业（依据《上市公司分类指引》（2012年修订）、《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及《挂牌公司管理型行业分类指引》）、171012软件行业（依据《挂牌公司投资型行业分类指引》）

重要子公司广州汉舶所属行业为F52零售业（依据《上市公司行业分类指引》（2012年修订））。

主要业务：公司主要从事软件销售业务、电商全网服务。重要子公司广州汉舶主要从事电子商务销售。

统一社会信用代码：91370200583656705K

经营范围：计算机软硬件开发、安装、调试、技术服务，互联网信息服务，企业营销策划、设计及信息服务，【网站设计与开发、技术服务及信息服务，网页设计（不得从事互联网信息服务及增值电信业务）】，计算机网络工程，计算机系统集成，设计、发布、代理国内外各类广告，批发：计算机软硬件及配件、计算机产品，网络产品，计算机数码产品、手机、通讯产品、家用电器、家装产品、装潢材料、汽车用品、钟表、净水器、环保设备、水处理设备、童车、日用百货、

花、服饰、鞋类箱包、珠宝配饰、居家日用、家具、家纺产品、母婴用品（不含食品药品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、本次挂牌的情况

（一）股票代码：【 】

（二）股票简称：【 】

（三）股票种类：人民币普通股

（四）每股面值：1.00元

（五）股票总量：730万股

（六）挂牌日期：【 】年【 】月【 】日

（七）公司股票挂牌之日可流通股份：

股份公司于2015年7月2日成立，根据相关法律法规及公司相关规定，公司股东于公司挂牌之日，可流通股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比 例 (%)	于公司挂牌之 日可流通的股 份数量 (股)	备注
1	刘攀	3,056,500.00	41.87	-	公司控股股东、实际控制人
2	张红霞	204,000.00	2.79	-	-
3	黄伟	51,000.00	0.70	-	-
4	黄绪君	688,500.00	9.43	-	-
5	李永泉	1,000,000.00	13.7	-	-
6	青岛济元	1,700,000.00	23.29	566,667.00	实际控制人控制的企业
7	颜伟	600,000.00	8.22	600,000.00	-
	<b>合计</b>	<b>7,300,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,166,667.00</b>	-

（八）挂牌后股票转让方式：协议转让

（九）股东所持股份的质押情况：

公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

（十）本次挂牌公开转让前股东所持股份的流通限制、股东对所持股份自愿

锁定的承诺：

1、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”。

公司控股股东、实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

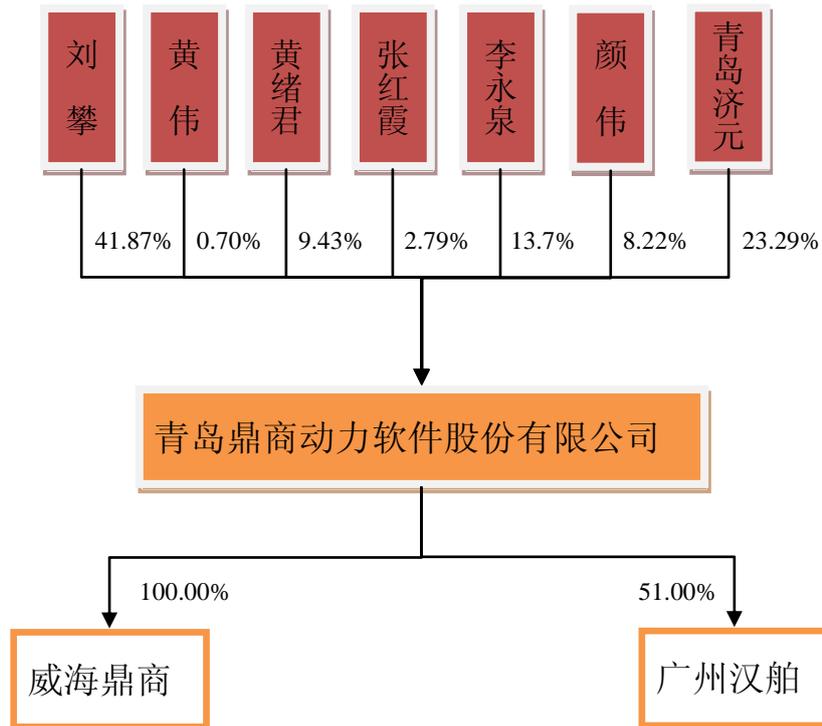
2、根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

担任公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺：在担任鼎商动力的董事、监事和高级管理人员期间，应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

除上述对股份转让的限制外，公司股东未对股份转让事宜作出其他锁定承诺。

### **三、公司股权结构和主要股东情况**

#### **（一）股权结构图**



## (二) 公司控股股东、实际控制人

### 1、控股股东

刘攀直接持有公司41.87%的股份，刘攀持有青岛济元企业管理有限公司89.42%的股份，青岛济元企业管理有限公司持有公司23.29%的股份，刘攀控制公司65.16%股份，为公司控股股东。

### 2、实际控制人

本公司实际控制人为刘攀。截至本公开转让说明书签署日，刘攀控制公司65.16%股份。此外，刘攀担任公司董事长、总经理职务，控制公司的日常经营。刘攀先生简历参见本节“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事”。

## (三) 公司股东情况

截至本说明书出具之日，公司共有6名自然人股东及1名法人股东，具体情况如下：

序号	股东名称	所持股份数(股)	持股比例(%)	出资方式
1	刘攀	3,056,500.00	41.87	货币
2	张红霞	204,000.00	2.79	货币
3	黄伟	51,000.00	0.70	货币
4	黄绪君	688,500.00	9.43	货币
5	李永泉	1,000,000.00	13.70	货币
6	青岛济元企业管理有限公司	1,700,000.00	23.29	货币
7	颜伟	600,000.00	8.22	货币
合计		<b>7,300,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

上述股东中，不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形，不存在不符合法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵。

#### 1、公司自然人股东情况如下：

(1) 刘攀，男，中国国籍，住所：青岛市天台路58号，身份证号：37020219800124\*\*\*\*；

(2) 黄伟，男，中国国籍，住所：荣成市得润东区，身份证号：37901219751021\*\*\*\*；

(3) 黄绪君，男，中国国籍，住所：青岛市延安三路234号，身份证号：37022219650911\*\*\*\*；

(4) 张红霞，女，中国国籍，住所：吉林省柳河县柳河镇，身份证号：22052419741111\*\*\*\*；

(5) 李永泉，男，中国国籍，住所：广州市花都区平步大道雅宝新城，身份证号：51022819690109\*\*\*\*；

(6) 颜伟，男，中国国籍，住所：青岛市市南区中山路78号，身份证号：37020219780408\*\*\*\*；

#### 2、公司法人股东情况如下：

企业名称	青岛济元企业管理有限公司
地址	山东省青岛市高新区秀园路1号科创慧谷(青岛)科技园D-2-260室
法定代表人	刘攀
注册资本	170万元

公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91370222350275434W
经营范围	企业管理咨询。（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）
成立日期	2015.07.22
经营期限	2015.07.22 至

青岛济元目前持有鼎商动力 23.29% 的股份，其股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	曾欣	5.00	货币	2.94
2	张颖	5.00	货币	2.94
3	李杰	4.00	货币	2.35
4	张瑞雪	4.00	货币	2.35
5	刘攀	152.00	货币	89.42
	合计	170.00	-	100.00

#### （四）控股股东、实际控制人及实际控制人的认定情况

截至本公开转让说明书签署日，刘攀直接持有公司41.87%的股份，同时刘攀持有青岛济元89.42%的股份，青岛济元持有公司23.29%的股份，刘攀控制公司65.16%股份，为公司控股股东。此外，刘攀担任公司董事长、总经理职务，控制公司的日常经营活动，为公司实际控制人。

#### （五）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署日，除刘攀在青岛济元企业管理有限公司持89.42%股份，任职青岛济元企业管理有限公司执行董事外，公司股东之间不存在其他关联关系。

#### （六）公司设立以来股本形成及变化情况

##### 1、2011年10月，公司设立

2011年10月，刘攀与包文青共出资100万元设立青岛鼎商动力软件有限公司（以下简称“有限公司”或“鼎商有限”），其中刘攀出资80万元，包文青

出资 20 万元。《企业法人营业执照》注册号为 370202230099374，注册地为青岛市漳州二路 19 号中环国际广场 1 号楼 2007 户，营业范围为计算机软硬件的开发、安装、调试、技术服务、网页设计，计算机网络工程（不含互联网上网服务），计算机系统集成，批发：计算机软硬件及配件。

2011 年 10 月 11 日，青岛康帮联合会计师事务所出具“青康帮内验字(2011)第 127-B0166 号”《验资报告》，截至 2011 年 10 月 11 日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），合计人民币 100 万元，各股东以货币出资 100 万元。

2011 年 10 月 11 日，有限公司召开关于选举公司执行董事、监事、聘任总经理的股东会决议，通过决议：选举刘攀为公司执行董事，并为法定代表人，任期三年；选举包文青为公司监事，任期三年；聘任刘攀为公司经理，任期三年。

2011 年 10 月 12 日，青岛市工商行政管理局准予公司设立登记。

公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘攀	80.00	80.00	货币
2	包文青	20.00	20.00	货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 2、历次变更

### （1）第 1 次变更：2014 年 6 月，股权转让

2014 年 5 月 15 日，鼎商有限召开股东会并通过决议，同意包文青将其持有的公司 20%股权转让给刘春茂，其他股东放弃优先购买权；同意免去包文青监事职务，由刘攀担任公司监事，任期三年。

同日，公司通过相关章程修正案。

2014 年 5 月 15 日，包文青与刘春茂签订《股权转让、受让协议》，包文青将其持有的有限公司 20%股权计 20 万元转让给刘春茂。

2014 年 5 月 22 日，青岛市地方税务局出具“青地税南字（2014）108311 号”《股东股权变更税源监控表》，有限公司 20%股权转让金额为 20 万元。

2014年5月，鼎商有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘攀	80.00	80.00	货币
2	刘春茂	20.00	20.00	货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

### （2）第2次变更：2014年11月，股权转让

2014年11月，有限公司召开股东会并通过决议，同意刘春茂将其持有的有限公司20%股权计20万元转让给黄绪君，同意刘攀将其持有的10%股权计10万元转让给黄绪君，其他股东放弃优先购买权。

同时，公司通过相关章程修正案。

2014年11月14日，刘攀与黄绪君签订《股权转让、受让协议》，刘攀将其持有的10%股权计10万元转让给黄绪君，转让金额为10万元。刘春茂与黄绪君签订《股权转让、受让协议》，刘春茂将其持有的有限公司20%股权计20万元转让给黄绪君，转让金额为20万元。

2014年10月24日，青岛市地方税务局出具“青地税南字（2014）131807号”《股东股权变更税源监控表》，有限公司30%股权转让金额为30万元。

2014年11月，鼎商有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘攀	70.00	70.00	货币
2	黄绪君	30.00	30.00	货币
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

### （3）第3次变更：2015年1月，股权转让

2015年1月23日，鼎商有限召开股东会并通过决议，同意黄绪君将其持有的8%股权计8万元转让给张红霞，刘攀将其持有的10%股权计10万元转让给黄伟。

同日，鼎商有限通过相关章程修正案。

2015年1月23日，刘攀与黄伟签订《股权转让协议》，刘攀将其持有的10%股权计价10万元转让给黄伟；黄绪君与张红霞签订《股权转让协议》，黄绪君将其持有的8%股权计价8万元转让给张红霞。

2015年1月12日，青岛市地方税务局出具“青地税南字（2015）138609号”《股东股权变更税源监控表》，鼎商有限18%股权转让金额为18万元。

2015年1月，鼎商有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘攀	60.00	60.00	货币
2	黄绪君	22.00	22.00	货币
3	张红霞	8.00	8.00	货币
4	黄伟	10.00	10.00	货币
合计		100.00	100.00	-

#### （4）第4次变更：2015年5月，股权转让、增加注册资本

2015年5月15日，有限公司召开股东会并通过决议，同意黄伟将其持有8.98%股权转让给李永泉、张红霞将其持有的3.92%股权转让给李永泉、黄绪君将其持有7.10%股权转让给李永泉、黄绪君将其持有的1.13%股权转让给刘攀；同意公司注册资本由100万元变更为500万元，本次增资400万元之中80万元由李永泉认缴出资、4.08万元由黄伟认缴出资、16.32万元由张红霞认缴出资、55.08万元由黄绪君认缴出资、244.52万元由刘攀认缴出资。

同日，公司通过相关章程修正案。

2015年5月15日，黄绪君与刘攀签订《股权转让、受让协议》，黄绪君将其持有的有限公司1.13%股权转让给刘攀，转让数量为11,300股，每股一元，转让金额为11,300元。黄绪君与李永泉签订《股权转让、受让协议》，黄绪君将其持有的有限公司7.10%股权转让给李永泉，转让数量为71,000股，每股一元，转让金额为71,000元。黄伟与李永泉签订《股权转让、受让协议》，黄伟将其持有的有限公司8.98%股权转让给李永泉，转让数量为89,800股，每股一元，转让金额为89,800元。张红霞与李永泉签订《股权转让、受让协议》，张红霞将

其持有的鼎商有限 3.92 股权转让给李永泉，转让数量为 39,200 股，每股一元，转让金额为 39,200 元。

青岛市地方税务局出具“青地税南字（2015）153208 号”《股东股权变更税源监控表》，鼎商有限 211,300 元股权原值转让金额为 211,300 元。

2015 年 5 月 22 日，鼎商有限办理完毕本次股权转让的工商变更登记。

2015 年 5 月 29 日及 30 日，山东光大恒泰会计师事务所有限责任公司青岛分所出具“鲁光会青内验资【2015】6356 号”及“鲁光会青内验资【2015】6357 号”《验资报告》，截至 2015 年 5 月 30 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 500 万元。

本次股权转让及增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	李永泉	100.00	20.00	货币
2	黄伟	5.10	1.02	货币
3	张红霞	20.40	4.08	货币
4	黄绪君	68.85	13.77	货币
5	刘攀	305.65	61.13	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### **（5）第 5 次变更：2015 年 7 月，整体变更为股份公司**

2015 年 5 月 31 日，鼎商有限召开股东会并通过决议，一致同意公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。

2015 年 6 月 6 日，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“和信审字（2015）第 000566 号”《审计报告》，以 2015 年 5 月 31 日为基准日，公司经审计的净资产值为 538.71 万元。

2015 年 6 月 7 日，青岛中盛联盟资产评估有限公司出具“青中盛评字[2015]第 008 号”《评估报告》，以 2015 年 5 月 31 日为基准日，公司经评估的净资产值为 556.24 万元，评估增值 17.53 万元。

2015年6月8日，青岛市工商行政管理局出具“（青）名称变核私字[2015]第501269号”《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为青岛鼎商动力软件股份有限公司。

2015年6月15日，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“（2015）和信验字第000044号”《验资报告》，截至2015年6月15日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币500万元，各股东均以经审计确认的净资产出资。

2015年6月25日，公司召开职工大会，并通过决议，同意选举李杨为公司职工监事。

2015年6月26日，鼎商动力召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会并通过决议，同意确认山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）“和信审字（2015）第000566号”《审计报告》的审计结果；同意确认青岛中盛联盟资产评估有限公司“青中盛评字[2015]第008号”《评估报告》的评估结果；同意青岛鼎商动力软件有限公司整体变更为青岛鼎商动力软件股份有限公司；同意以2015年5月31日为基准日，公司经审计的净资产值5,387,052.10元中的500万元折为股份有限公司500万股，每股面值为人民币1元，余额387,052.10转入资本公积金；同意公司经营范围及地址与原有限责任公司一致，不发生改变；通过青岛鼎商动力软件股份有限公司章程；同意选举刘春茂为股份公司董事会成员、董事长、法定代表人；选举刘攀、黄绪君、李永泉、胡诚基为股份公司董事会成员；2015年6月26日，公司召开第一届董事会第一次会议并通过决议，同意选举刘春茂为公司董事长、法定代表人；聘任刘攀为公司总经理；聘任胡诚基为公司副总经理。选举黄伟、刘春兰为股份公司监事会成员。

同日，公司召开第一届监事会第一次会议并通过决议，同意选举李杨为公司监事会主席。

2015年7月2日，鼎商动力办理完毕工商变更登记手续。

股份公司成立后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
----	------	---------	---------

1	李永泉	1,000,000.00	20.00
2	黄伟	51,000.00	1.02
3	张红霞	204,000.00	4.08
4	黄绪君	688,500.00	13.77
5	刘攀	3,056,500.00	61.13
合计		<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (6) 第6次变更：2015年7月，增加注册资本

2015年7月23日，鼎商动力召开股东会并通过决议同意接收新股东青岛济元企业管理有限公司、颜伟，同时决议同意注册资本增至660万元，其中新增160万元注册资本由新股东青岛济元企业管理有限公司出资100万元，颜伟出资60万元，并相应修改《公司章程》。

2015年8月5日，山东和信出具“（2015）和信验字第000074号《验资报告》”，验证截至2015年7月31日，公司收到股东缴纳的新增注册资本160万元，本次增资后公司的累计注册资本为660万元。

2015年7月29日，鼎商动力办理完毕本次增资的工商变更登记。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份数（股）	持股比例（%）
1	刘攀	3,056,500.00	46.31
2	张红霞	204,000.00	3.09
3	黄伟	51,000.00	0.77
4	黄绪君	688,500.00	10.43
5	李永泉	1,000,000.00	15.15
6	青岛济元企业管理有限公司	1,000,000.00	15.15
7	颜伟	600,000.00	9.10
合计		<b>6,600,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### (7) 第7次变更：2016年1月，增加注册资本

2016年1月6日，鼎商动力召开股东会并通过决议，同意公司注册资本由660万元变更为730万元，其中新增的70万元由股东青岛济元企业管理有限公司实缴出资，实缴出资时间为2016年01月20日前。并相应修改《公司章程》。

2016年1月20日，山东和信出具“（2016）和信验字第000006号”，验证截

至2015年1月20日，公司收到股东缴纳的新增注册资本70万元，本次增资后公司的累计注册资本为730万元。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	所持股份数（股）	持股比例（%）
1	刘攀	3,056,500.00	41.87
2	张红霞	204,000.00	2.79
3	黄伟	51,000.00	0.70
4	黄绪君	688,500.00	9.43
5	李永泉	1,000,000.00	13.70
6	青岛济元企业管理有限公司	1,700,000.00	23.29
7	颜伟	600,000.00	8.22
合计		<b>7,300,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）董事

公司董事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	刘攀	中国	无	37020219800124****	2015.06-2018.06
2	刘春茂	中国	无	37020219481103****	2015.06-2018.06
3	胡诚基	中国	无	37020319820909****	2015.06-2018.06
4	李永泉	中国	无	51022819690109****	2015.06-2018.06
5	李杰	中国	无	37020519731112****	2015.06-2018.06

1、**刘攀**先生，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东青岛市人，2001年6月毕业于青岛大学师范学院财务会计专业，专科学历，2003年6月毕业于首都经贸大学企业管理专业，研究生学历；2010年6月毕业于清华大学EMBA总裁班，2011年8月至今任鼎商动力董事长、总经理。

2、**刘春茂**先生，1948年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东青岛市人，初中学历。曾任渔业公司船厂技工，退休后担任公司董事。

3、**胡诚基**先生，1982年9月份出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东青

岛市人，2006年7月毕业于山东大学计算机专业，本科学历。2006年至2012年任利群集团商务部经理；现任鼎商动力董事、副总经理。

4、**李永泉**先生，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆人，大专学历。历任广州市汉舶网络科技有限公司总经理；现任鼎商动力董事。

5、**李杰**先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任新华锦京钻石集团财务经理，青岛昆仑投资管理有限公司财务总监，现任本公司财务总监。

## （二）监事

公司监事基本情况如下：

序号	姓名	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	李杨	中国	无	37020319730205****	2015.06-2018.06
2	黄伟	中国	无	37901219751021****	2015.06-2018.06
3	侯在炜	中国	无	37020319790701****	2015.12-2018.12

1、**李杨**女士，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，历任青岛金天旗科技有限公司主管会计，青岛智慧熊幼教集团办公室主任，现任本公司监事会主席、职工监事。

2、**黄伟**先生，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任荣成市北大计算机服务中心经理，威海北晨网络服务有限公司高级经理，现任本公司监事。

3、**侯在炜**先生，1979年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任中外运敦豪航空物流有限公司区域主管，2005年至2015年12月任山东德祥律师事务所合伙人律师、副主任。现任本公司监事。

## （三）高级管理人员

序号	姓名	职务	国籍	是否拥有境外永久居留权	身份证号码	任期
1	刘攀	董事长、总经理	中国	无	37020219800124****	2015.05-2018.05

2	胡诚基	副总经理	中国	无	37020319820909****	2015.05-2018.05
3	李杰	财务总监	中国	无	37020519731112****	2015.05-2018.05
4	孔峰	董事会秘书	中国	无	37088119811102****	2015.12-2018.12

1、刘攀先生，董事长、总经理，简历参见本节“（一）董事”。

2、胡诚基先生，副总经理，简历参见本节“（一）董事”。

3、李杰先生，财务总监，简历参见本节“（一）董事”。

4、孔峰先生，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年至2015年12月任职卓越航空集团董事长秘书、行政总监。现任公司董事会秘书。

#### （四）董事、监事及高级管理人员的任职资格情况

刘攀曾任职北京鼎商动力网络科技有限公司（以下简称“北京鼎商”）的法定代表人，2012年11月19日北京鼎商因未在规定期限内接受2011年度年检被吊销营业执照，根据公司法第一百四十六条规定，担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。刘攀于2015年11月20日之前不得担任其他企业的董事、监事、法定代表人。

因此，自2014年5月起，刘攀担任鼎商动力董事、监事及高级管理人员至今，历史上存在任职瑕疵，但2015年11月20日之后，刘攀已具备董事及高级管理人员的任职资格，其历史上的任职资格瑕疵在法律上不会影响鼎商动力的持续经营，也不会给鼎商动力带来重大不利的潜在法律风险。根据刘攀本人出具声明，如因历史上其本人任职资格瑕疵问题导致鼎商动力受到处罚，由其本人承担全部责任。

除此之外，其他董事、监事及高级管理人员的任职资格均不存在违法违规情况。

### 五、最近两年主要会计数据和财务指标情况

公司最近两年的主要会计数据和财务指标情况如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------

资产总计（万元）	2,150.33	74.20
股东权益合计（万元）	1,557.95	30.30
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,405.15	30.30
每股净资产（元）	2.36	0.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.13	0.30
资产负债率（母公司）	9.27%	59.16%
流动比率（倍）	3.03	1.09
速动比率（倍）	1.75	1.09
<b>项目</b>	<b>2015年度</b>	<b>2014年度</b>
营业收入（万元）	3,323.72	62.94
净利润（万元）	777.67	-31.85
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	694.84	-31.85
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	695.72	-31.85
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）	612.89	-31.85
毛利率（%）	55.94	61.40
净资产收益率（%）	99.20	-73.14
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	87.50	-73.14
基本每股收益（元/股）	1.74	-0.32
稀释每股收益（元/股）	1.74	-0.32
应收账款周转率（次）	95.79	N/A
存货周转率（次）	4.05	N/A
经营活动产生的现金流量净额（万元）	571.76	47.92
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.87	0.48

## 六、公司控股子公司、参股公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司共有2家子公司，其中有1家全资子公司。子公司的基本情况如下：

### 1、威海鼎商

企业名称	威海鼎商电子商务有限公司
地址	山东省威海市荣成市成山大道
法定代表人	黄伟
注册资本	100 万元
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	软件设计、开发与销售，网络工程、网站设计与开发，信息技术咨询服务，信息系统集成服务，网站平台运营服务，批发零售计算机软件、硬件及配件、电子产品、电气设备、日用百货、工艺品、家具、家居用品、鲜活水产品、预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）。
成立日期	2014.12.09
经营期限	长期

(1) 2014年12月，威海鼎商设立

2014年12月08日，黄伟、青岛鼎商动力软件有限公司共同签署《公司章程》，约定成立威海鼎商，其注册资本为100万。其中黄伟出资70万，持股比例70%，青岛鼎商动力软件有限公司出资30万元，持股比例30%。经威海鼎商股东会决议，同意选举黄伟任执行董事及法定代表人，刘攀任监事，胡诚基任经理。

2014年12月9日，威海鼎商取得荣成市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号371082200035944）。

威海鼎商设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
黄伟	70.00	70.00
青岛鼎商有限动力软件有限公司	30.00	30.00
合计	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 2015年1月，股权变更。

2015年1月8日，威海鼎商召开股东会并通过决议，同意黄伟将其持有的威海鼎商70%的出资额70万元转让给青岛鼎商动力软件有限公司。同日，威海鼎商重新制定公司章程，原章程作废。

变更后，威海鼎商的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
------	----------	---------

青岛鼎商动力软件有限公司	100.00	100.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

2016年1月8日,山东志诚会计师事务所有限公司出具“山志会内验字(2016)第1号”《验资报告》,说明威海鼎商的注册资本为人民币100万元,由鼎商动力于2030年12月31日前缴足。经审验,威海鼎商截至2015年12月31日止,已收到青岛鼎商动力软件股份有限公司缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币100万元,实收资本占注册资本的100%。

## 2、广州汉舶

企业名称	广州市汉舶网络科技有限公司
地址	广州市花都区新华街凤凰北路10号丰尚商务大厦之三602室
法定代表人	李永泉
注册资本	100万元
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	科技信息咨询服务;货物进出口(专营专控商品除外);网络技术的研究、开发;技术进出口;商品批发贸易(许可审批类商品除外);电子、通信与自动控制技术研究、开发
成立日期	2012年1月16日
经营期限	2012年01月16日至2016年04月30日

### (1) 2012年1月,广州汉舶设立

2012年1月6日,广州汉舶递交《公司设立登记申请书》,由李永泉出资60万元,王志坚出资30万元,周子旺出资10万元,共同提请设立广州市汉舶网络科技有限公司。由李永泉任执行董事及经理职务,王志坚任监事职务。同日,三人共同签署广州汉舶《公司章程》。

2012年1月5日,广州瑞兴会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(瑞兴验字[2012]F004号),确认截至2012年1月5日,广州汉舶已收到全体股东首次缴纳的注册资本合计人民币20万元,各股东以货币出资。其中李永泉出资12万元、王志坚出资6万元和周子旺出资2万元,余下部分于2014年1月5日前缴足。

2012年1月16日,广州市工商行政管理局白云分局出具《企业开业通知书》,核准广州市汉舶网络科技有限公司设立,注册号为440111000357725,经营范围:计算机网络技术研究;批发和零售贸易(不包含危险化学品)。

广州汉舶设立时，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
李永泉	60.00	60.00
王志坚	30.00	30.00
周子旺	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

(2) 2012 年 11 月，注册资本缴足

2012 年 11 月 9 日，广州汉舶召开股东会并通过决议，同意股东将注册资本缴足，李永泉出资由 12 万元缴足至 60 万元，占注册资本的 60%，王志坚出资由 6 万元缴足至 30 万元，占注册资本的 30%，周子旺出资由 2 万元缴足至 10 万元，占注册资本的 10%。

2012 年 11 月 6 日，广州成鹏会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（成鹏验字[2012]第 P436 号），确认截至 2012 年 11 月 6 日，广州汉舶已收到全体股东缴纳的第二期出资注册资本 80 万元，连同第一期出资，累计实缴注册资本为 100 万元。各股东均为货币出资。

2012 年 11 月 15 日，广州花都区工商行政管理局就本次实收资本变更予以批准。

(3) 2014 年 3 月，股权变更

2014 年 3 月 2 日，广州汉舶召开股东会并通过决议，同意李永泉将其持有的 60% 股权全部转让给徐海冰，同意王志坚将其持有的 30% 股权全部转让给徐海冰，并启用新章程。同日，徐海冰与李永泉、王志坚签订《股权转让出资合同书》，同意李永泉将其持有的 60% 股权（合计 60 万元）全部转让给徐海冰，转让金额为 60 万元。同意王志坚将其持有的 30% 股权（合计 30 万元）全部转让给徐海冰，转让金额为 30 万元。

2014 年 3 月 4 日，广州花都区工商行政管理局就本次变更予以批准。

本次股权转让后，广州汉舶股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
------	----------	---------

徐海冰	90.00	90.00
周子旺	10.00	10.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

#### (4) 2015年5月，股权变更

2015年5月19日，广州汉舶召开股东会并通过决议，同意徐海冰将原出资90万元其中39万元转让给李永泉、51万元转让给青岛鼎商动力软件有限公司，并启用新章程。

2015年5月20日，徐海冰与李永泉、鼎商动力分别签署《股东转让出资合同书》，将其持有的39万元广州汉舶出资额转让给李永泉，转让金为39万元；将其持有的51万元广州汉舶出资额转让给鼎商动力，转让金为51万元。

本次股权转让后，广州汉舶的股权结构：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
李永泉	39.00	39.00
青岛鼎商动力软件有限公司	51.00	51.00
周子旺	10.00	10.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

## 七、本次挂牌有关机构

### （一）主办券商

机构名称：光大证券股份有限公司

法定代表人：薛峰

住所：上海市新闸路1508号

联系电话：021-22169999

传真：021-62151789

项目小组负责人：李建

项目小组成员：孙磊、姜国平、姜文超、周悦、袁超、祁晋莹

## **（二）律师事务所**

机构名称：山东康桥（青岛）律师事务所

机构负责人：孔庆刚

住所：青岛市市南区台湾路4号胜利油田疗养院内商务楼

联系电话：0532-8770799

传真：0532-80770811

经办律师：郑文乾、兰文浩

## **（三）会计师事务所**

机构名称：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：王晖

住所：济南市历下区经十路13777号中润世纪广场18栋1201室

电话：0531-81666288

传真：0531-81666227

签字注册会计师：王伦刚、刘增明

## **（四）资产评估机构**

机构名称：青岛中盛联盟资产评估有限公司

法定代表人：窦元德

住所：青岛市市南区香港中路116号科技大厦428室

联系电话：0532-85880706

传真：053285886850

签字注册评估师：窦元德、崔学磊

### **（五）证券登记结算机构**

股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-5859898

传真：010-58598977

### **（六）证券交易场所**

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号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、业务情况

#### （一）公司的主营业务

公司主营业务是以自制ERP软件为核心的企业管理软件的研发、销售、实施及服务。其特点是集品牌策划、设计实现、互动媒体、电子商务外包、淘宝运营外包、软硬件设计、研发、生产和网络销售于一体，为企业提供全方位整合策划，为客户提供有价值的电子商务整体外包解决方案。

企业经营的核心竞争力来源于两点：一是基于企业多年来伴随中国电商市场高速发展过程中所积累的运营经验和技术开发能力；二是基于对互联网时代产业变革的深刻理解，依托于公司的技术研发实力，对项目不断进行打磨，同时也积累了丰富的经验。因此不论是在公司业务发展模式还是产品创新方面，都具备较高的前瞻性和敏感性。由此，公司确定了未来以电商全产业链服务、技术开发服务、GIS地理信息系统三项为主营业务发展方向，也确定了以智慧云店3.0供应链大数据优化系统和GISONE智慧管网综合管理系统为两项核心产品的整体发展格局。

公司现有核心技术之一是鼎商云平台，是鼎商动力拥有自主知识产权的互联网计算平台。该技术可以通过计算和数据储存处理来支撑电商企业的发展。基于鼎商云平台，公司可以为各行业提供所需的软件开发及应用服务，针对电商大数据，提供针对TB/PB级大数据处理、分析的分布式处理能力。客户可以获取贴合业务发展需要的各行业电商互联网产品数据和解决方案。

目前鼎商云平台上的明确的主营业务主要有两个：一是针对服装鞋类公司的业务发展要点，采用软硬件结合的技术手段实时监控店铺人流和商品浏览试穿情况，为产品设计生产提供了最重要的预测指标，从而优化企业供应链，减少库存，提高销售，发展前景巨大广阔。二是保险公司业务无线化，基于公司对保险公司业务市场的了解和判断，保险公司业务全面无线化会成为将来的趋势，保险是非常优质的行业客户，资金充裕业务稳定，客户忠诚度高，结合公司电商和无线业

务的优势，可以做出保险公司业务无线化示范，利用网页、电商平台、微信和 APP，软件硬件一体化定制方案，提供最低成本而高效的使用方式，让一线业务人员可以随时得到公司总部的产品、培训、保费计算、保险政策、保单传送、收款等实时支持，大大提高保险公司的一线工作效率，体现竞争优势，而总部管理者可以在手机端实时得到全公司的业绩统计、产品销售进度等信息，随时把控全局，及时调整决策，快速反应。

## （二）公司的主要产品及服务

公司的主要产品及服务包括：软件销售业务和电商全网服务。公司重要子公司广州汉舶的主要服务为电子商务销售业务。

### 1、软件销售业务

#### （1）海蓝兽ERP-电商全产业链服务系统

海蓝兽ERP软件是鼎商动力针对企业电商化升级需求定制、自主研发的线上多渠道管理系统。系统内可实现企业内部电商平台、ERP管理平台、外部多种电商渠道多平台无缝对接，降低企业电商运营成本，提升运营效率与市场业绩。

产品核心功能如下：

- ◆ 数据无缝：对接各个主流电商平台，后台数据真打通，满足企业不同发展阶段电商管理。
- ◆ 订单处理：覆盖电商业务全流程，实现订单快速处理，杜绝漏单错单误单，提升订单处理效率。
- ◆ 同步管理：优化运营体系，线上业务与线下门店同步分销管理。
- ◆ 开放平台：开放式 API 接口，不同平台不同规格数据，统一收订标准化输出，实现库存、财务、订单等统一管理。
- ◆ 即时营销：商品数据信息实时掌控，优化销售环节，提升业绩。
- ◆ 客户管理：客户数据分析，精准营销与客户关系维护同步进行。
- ◆ 在线服务：24 小时服务咨询，新老客户定期产品使用培训。

产品优势：

解决电子商务三大痛点：

◆ 提升复购率低

鼎商 B2C 系统客户管理中心，利用客户回访系统，多种刺激营销手段，按周期提醒老顾客回访网店，实现二次营销。

◆ 客户转化率低

消费意识觉醒时代，顾客个性服务需求增强，客服咨询量剧增、订单成交率下降，网店泯然于众。通过海蓝兽 ERP 管理系统加强商品及订单管理，强化在线客服管理功能，即时处理客户问题，提升用户购物服务体验。

◆ 形成企业 O2O 布局

线上线下数据割裂，客户信息及销售数据统计困难，造成数据信息资源浪费。海量数据无法维护并有效利用是很多中小企业电商化升级面临的尴尬。海蓝兽 ERP 实现线上线下一体化管理，商品信息、订单信息、客户信息同步管理。

## (2) P2P-互联网金融管理平台

鼎商P2P互联网金融平台是针对互联网借贷基于PC端运营而研发的资金平台。它将民间借贷行为进行互联网改造，使之规范化、公开化。

产品核心优势如下：

- ◆ 界面友好、操作简单：前后端页面设置简洁明晰，业务模块划分精准全面，操作说明专业详细且直观易懂。
- ◆ 信息公开透明：投资方与借款方信息公开，双方直接签署借贷合同，且投资方可通过平台管理系统及时获取借款方资金状况改善、还款进度等，有效降低坏账率。
- ◆ 数据统计精确：精准实时的资金数据管控体系，每笔资金都能找到来源及去向，详细记录每个客户每笔资金动态。
- ◆ 二次开发简便：采用标准 MVC 设计，系统内核包含所有基本工作，常用功能以函数或类库封装，新增模块只需对数据化进行简单的增、删、改即可。

### （3）智慧云店-零售业供应链优化管理

智慧云店是互联网技术与实体店铺完美融合。智慧云店针对品牌服饰实体店铺运作低效率、高成本、低收益等现状，通过技术手段对实体店铺日常数据的跟踪、收集、分析，获取即时有效的需求数据，实现店铺的精细化管理，降低库存压力，提升销售数据。

核心优势如下：

- ◆ 低成本，高效率

智慧云店是互联网技术应用于传统店铺的一种数据分析工具，它把实体店运营流程数据化，可直接抓取最真实市场需求，实现店铺高效运营。

- ◆ 低库存，高收益

基于即时化市场需求的供应链体系，根据市场最终反馈直接从供应链源头断绝不合时宜的设计与生产，帮助每家店铺降低库存，提高收益。

- ◆ 小工具，大功率

每个品牌服饰店铺安装1个智慧云店子系统，根据市场需求的地区差异化，最终实现各店铺区域性布局，实现店铺资源最优化配置。

### （4）保险行业无线化定制开发业务

国内消费者对于保险保障的观念发生了质的改变。消费者的购买行为越来越数字化、移动化、个性化。因此保险公司无线化是未来保险行业必然的发展趋势。

依托公司在软件开发、项目运营、微信营销以及过往丰富的无线产品开发业务，针对金融商城（金融超市）、网商数据贷、基于净值客户精准营销的积分商城、金融电商、平台经济、跨界融合等，适用于银行业、保险业、证券业、信托、基金、期货等全方位启动的“互联网+”金融解决方案。

公司已在保险公司无线化服务领域展开多项合作，且与多家合作伙伴建立战略合作关系，针对性地开发相关项目，并有望在未来成为其无线业务的独家技术供应方。公司已与上海同方全球人寿保险公司签署无线端软件开发合同，包括微

信服务号、无纸化下单系统APP、客服运营服务系统等项目。已经成为其无线端系统的唯一供应商。

### （5）GIS-地理信息系统

地理信息系统（GIS）是一个获取、存储、编辑、处理、分析和显示地理数据的空间信息系统。GIS主要功能是收集地理信息，再通过将地理信息可视化直观地表现在地图上。

传统GIS往往本质仅是查询管理系统，而公司研发团队对GIS的应用开发已经突破了传统GIS应用的局限。公司研发的GIS平台及应用不仅仅局限于地理要素的查询与管理上，而更多关注于GIS更为最重要的功能——空间分析与决策。公司研发的以GIS地图引擎为核心技术的智慧管网2.0系统，是目前世界发达城市普遍采用的集约度高、科学性强的城市市政基础工程。系统提供对城市各类管线（供水、热力、煤气、雨水、污水、电力、电讯）的集中可视化管理。该项业务将在公司未来发展中占重要地位。

现今，公司与青岛云指针软件有限公司签订合同，接受委托开发道路病害信息综合处理管理系统项目，目的是通过该系统采集得到：通道雷达数据、路面照片、路边视频图像、GPS信息、桩号信息，之后，进行数据库模型运算建立高速公路病害决策模型，使公路病害的决策由定性化、半量化进入到量化的科学阶段。最后，为道路养护的决策者提供决策依据，为整个道路的评价提供数据支持。

## 2、电商全网服务

公司依托积累的网络营销经验、专业技术团队，为企业客户提供以网络营销为核心的全方位网站运营托管服务，具体包括网站营销定位及同行业网站运营分析、搜索引擎优化、关键词筛选分析、营销推广等。公司基于对客户需求的了解和在互联网领域积累的供应商资源，将阿里云服务器、域名申请、虚拟主机、服务器托管等第三方产品和服务作为网络营销整体解决方案的其中一个组成部分，为客户提供一揽子的产品服务。目前公司主要客户有：好当家、康普顿。

### （三）重要子公司的主要产品及服务

重要子公司广州汉舶主营业务是电子商务销售业务，帮助企业从消费者视角出发，进行复合营销。

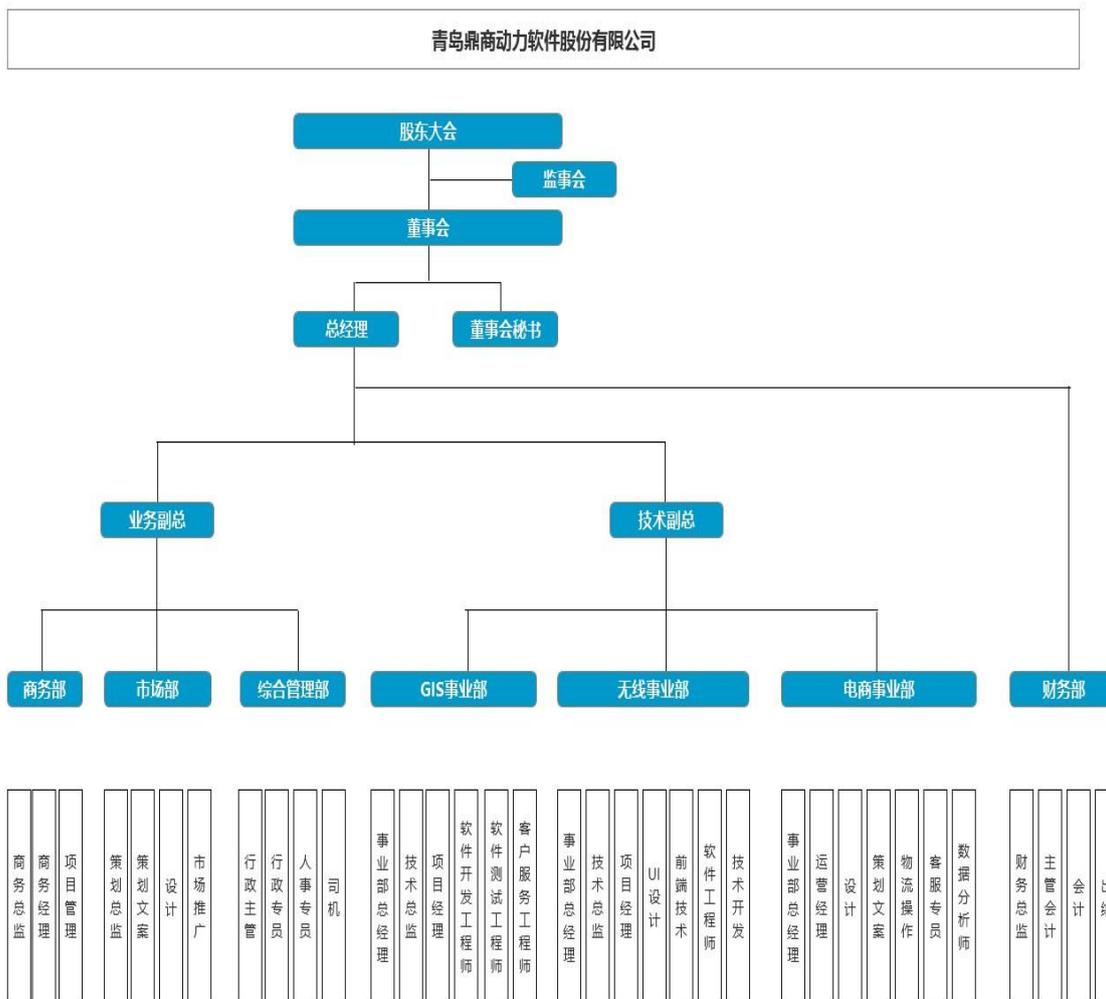
目前自营品牌主要为坤格手表。

## 二、生产或服务的主要流程及方式

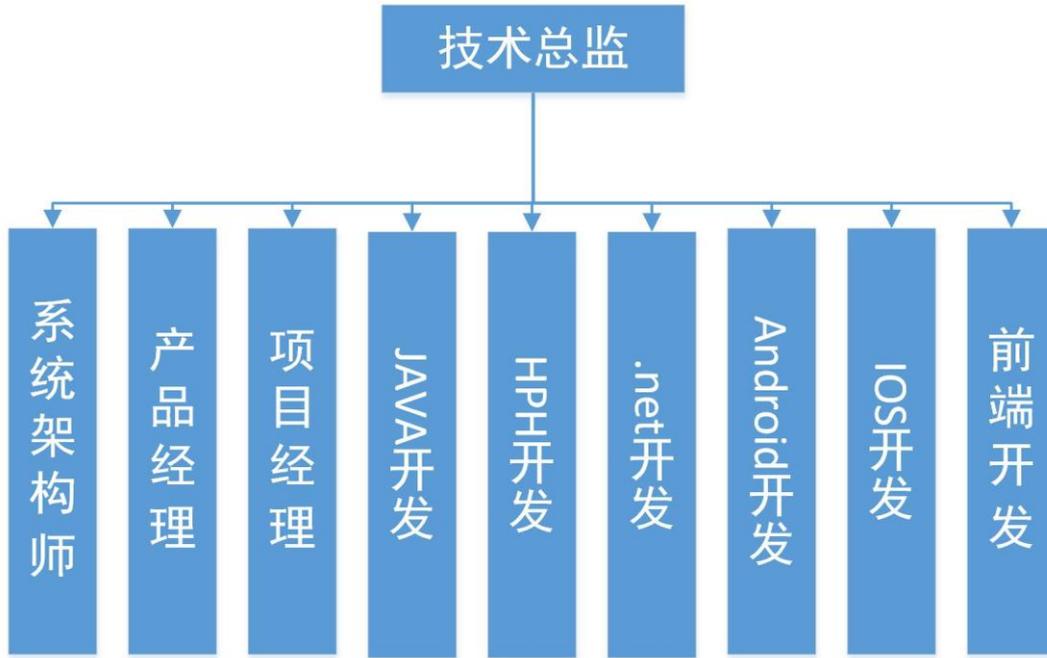
### (一) 公司内部结构情况

#### 1、内部组织结构

(1) 公司的组织结构如下图：



公司研发机构组织结构图如下：



## 2、各部门职责

各部门职责如下表：

部门名称	岗位名称	主要职责
电商运营	淘宝店运营	1、负责网店整体规划、营销、推广、客户关系管理等系统经营性工作； 2、负责网店日常改版策划、上架、推广、销售、售后服务等经营与管理的工作； 3、负责网店日常维护,保证网店的正常运作,优化店铺及商品排名； 4、负责执行与配合公司相关营销活动,策划店铺促销活动方案； 5、负责收集市场和行业信息,提供有效应对方案； 6、制定销售计划,带领团队完成销售业绩目标； 7、客户关系维护,处理相关客户投诉及纠纷问题。
	京东店运营	1、负责京东网店的整体规划、营销、推广、客户关系管理等系统经营性工作； 2、负责店面日常改版策划、上架、推广、销售、售后服务等日常运作与管理的工作； 3、关注京东操作流程和交易规则及相关公告发布并作出及时反应对策； 4、制定月度销售任务和服务水平提升目标，制定月度店铺推广预算。
	数据分析	1、负责各类工作数据的整理及提报工作； 2、公司线上平台运维数据的整理及分析；

		<p>3、负责考核指标运营情况及进度统计工作；</p> <p>4、负责电子商务营运成本核算及资源使用情况统计分析工作；</p> <p>5、负责公司各大线上平台产品结构分析工作，产品价格调研分析工作。</p>
	推广	<p>1、负责公司线上交易平台推广工作；</p> <p>2、研究竞争对手的推广方案,制定推广计划；</p> <p>3、对数据进行分析 and 挖掘,与数据分析共同研究数据效果；</p> <p>4、负责对店铺与标题关键字策略优化、橱窗推荐、搜索引擎营销等推广工作。</p>
	企划	<p>1、负责不定期策划线上平台营销活动；</p> <p>2、策划并制定网络店铺及产品推广方案。</p>
	产品	<p>1、产品的成本优化控制；</p> <p>2、产品的质量、库存管控；</p> <p>3、在公司产品的定位下，制定价格策略，并提供产品的价格分析；</p> <p>4、在负责的产品的范围内协调与产品有关的所有问题，包括协调与采购部、销售部、生产部、质控部、OEM 厂商间的关系。</p>
	客服	<p>1、通过在线聊天工具,负责在线上平台上和顾客沟通,解答顾客对产品和购买服务的疑问；</p> <p>2、产品数据在线维护管理,登陆销售系统内部处理定单的完成,制作快递单,整理货物等；</p> <p>3、客户关系维护工作,在线沟通解答顾客咨询,引导用户在商城上顺利的购买,促成交易；</p> <p>4、负责客户疑难订单的追踪和查件,处理评价、投诉等。</p>
	物流	<p>1、负责每日订单的配货，打包，搬运，发货，查单，退货处理等工作。</p> <p>2、协助仓库进行仓库管理工作（出入库、盘点、核对、录入系统等）；</p> <p>3、协助进行物流结算工作。</p>
设计部	店铺设计	<p>1、负责线上平台产品上传、产品描述、图片拍摄制作等相关工作；</p> <p>2、根据主题需要完成店铺进行整体的美化(公告栏和促销栏图片设计)；</p> <p>3、根据文字需求完成网页平面设计,完成网页 html 编辑；</p> <p>4、产品拍摄图片的美化、编辑排版。</p>
	软件 UI	<p>1、负责软件界面的美术设计、创意工作和制作工作；</p> <p>2、根据各种相关软件的用户群，提出构思新颖、有高度吸引力的创意设计；</p> <p>3、对页面进行优化，使用户操作更趋于人性化；</p> <p>4、维护现有的应用产品；</p>

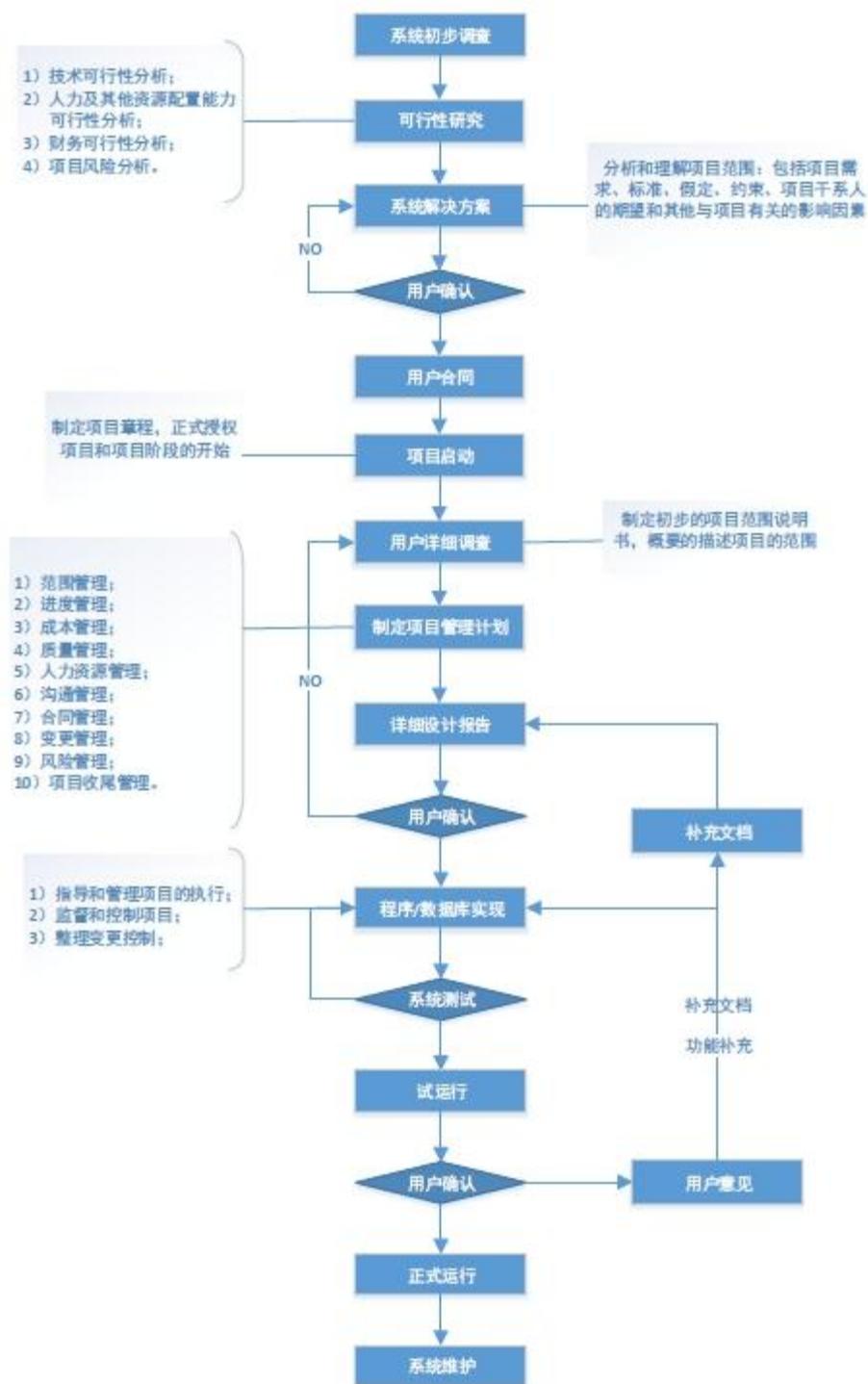
		5、收集和分析用户对于 UI 的需求。
商务部	电子商务	1、负责业务开展方案编写、实施及相关项目对外合作谈判并负责对合作项目的进度跟进、管理； 2、主动挖掘市场需求，为公司的产品和服务寻找新的业务增长点； 3、与合作方建立并保持正常稳定的关系，保证业务良好开展。
	软件销售	1、负责客户信息沟通、传达，并制定解决方案； 2、负责开发客户，根据客户要求提供及时的服务； 3、负责维护客户关系，建立客户满意度调查并分析评比； 4、负责客户反馈信息传递，跟踪并反馈问题处理过程； 5、负责收集产品市场信息，制定并完善产品销售策略。
	项目管理	1、参与招标、议标过程，熟悉合同预算； 2、项目合同实施的总体管理，制定实施计划； 3、合同实施过程中款项追踪； 4、服务期内售后及客诉解决工作。
软件开发	云平台	1、软件的程序设计与代码编写； 2、有关技术方案、文档的编写，软件单元的测试； 3、根据项目具体要求，承担开发任务，按计划完成任务目标；
	智慧云店	4、配合系统分析人员完成软件系统以及模块的需求调研、需求分析。
GIS 事业部	--	1、负责公司 GIS 事业部整体技术、质量及管理工作； 2、全面负责领导部门的生产组织实施与技术质量管理工作，组织、监控部门各项规划及项目的实施； 3、领导事业部实施前和实施过程中所有的业务工作，为公司培养和选拔相关业务骨干； 4、审批有关业务资料、实施文件，其他技术问题的解决； 5、制定年度、季度、月度工作计划及各阶段工作目标分解，安排工作计划； 6、管理部门日常运作，协助监督各项管理制度的制定及运行；
硬件研发	-	1、负责硬件产品设计开发各阶段中的组织和协调管理工作； 2、负责硬件产品系统、技术方面的开发和管理； 3、负责硬件开发部各项资源的分配与管理； 4、根据实际情况参与开发项目的评审，监督促进开发工作按照质量管理体系流程进行。
财务部	-	1、按公司规定完成费用稽核； 2、完成原始凭证的编制、录入、审核； 3、每月销售发票的开具、审核；

		<p>4、每月转帐凭证的编制、审核；</p> <p>5、每月成本结转，审核存货的出入库、单据流转是否规范，成本结转与分摊是否准确、合理；</p> <p>6、每月会计结算，完成对内、对外报表的编制，完成年度审计工作；</p> <p>7、维护 ERP 系统的规范运作。</p>
人事行政部	-	<p>1、负责本部的行政管理和日常事务，协助总经理搞好各部门之间的综合协调，落实公司规章制度，沟通内外联系，保证上情下达和下情上报；</p> <p>2、负责对会议文件决定的事项进行催办，查办和落实，负责全公司组织系统及工作职责研讨和修订；</p> <p>3、组织架构的设计、岗位描述、人力规划编制、考勤管理的工作；</p> <p>4、人员招聘、员工薪酬体系建立；</p> <p>5、绩效考核及人事关系办理等。</p>
软硬件实施	-	<p>1、参与公司软、硬件产品的开发调研、设计和分析，进行系统框架和核心模块的详细设计、编程开发、测试完善以及软件运行管理与技术维护等工作；</p> <p>2、负责签约客户产品布局规划，协助软硬件设备现场安装进行统筹安排，并进行现场调试。</p> <p>3、反馈实际安装过程中的各项问题，汇总分析后与相关部门沟通解决。</p>

## （二）主要业务流程

### 1、公司业务流程

#### （1）软件研发流程



(2) 电商网络服务业务流程

鼎商动力 电商网络服务业务流程		
基本流程	主要事项	参与部门
<pre>                     graph TD                         A[意向客户] --&gt; B[商务洽谈]                         B --&gt; C[技术评估]                         C --&gt; D[商务洽谈]                         D --&gt; E[合同签署]                         E --&gt; F[项目执行/结算]                     </pre>	<p>客户需求了解</p> <p>行业分析/市场调研</p> <p>服务项目明细及报价</p> <p>合同归档后, 进行项目进度规划及管控。</p> <p>1、线上平台接管/设计 2、产品定位/定价 3、品牌推广 4、品牌运营(客服/物流/数据分析/阶段性调整) 5、根据合同规定进行费用结算。</p>	<p>商务部</p> <p>电商运营部/ 商务部</p> <p>商务部</p> <p>商务部/财务部</p> <p>电商运营部/ 设计部/ 商务部/财务部</p>

## 2、重要子公司业务流程

广州汉船电子商务销售业务流程:

汉舶 电商服务业务流程		
基本流程	主要事项	参与部门
	<p>客户需求了解，品牌市场调查</p> <p>品牌服务，运营授权项目及产品价格</p> <p>授权合同签定后，进行品牌运营进度规划，产品采购计划及店铺运营推进</p> <p>线上平台建设、人群定向、产品定价、品牌策划推广、品牌运营团队建设</p> <p>根据合同，按运营节奏进行产品采购</p> <p>根据产品采购量及销售进行费用结算</p>	<p>商品部/运营部</p> <p>商品部</p> <p>商品部/财务部</p> <p>运营部/视觉部/策划部/财务部</p> <p>商品部</p> <p>财务部/运营部/商品部</p>

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### （一）公司产品和服务所使用的主要技术

鼎商云平台是鼎商动力拥有自主知识产权的网络计算平台，用来支撑电商生态的发展。基于鼎商云平台，公司可以为各行业提供所需的软件开发及应用服务，针对电商大数据，提供针对 TB/PB 级大数据处理、分析的分布式处理能力。客户可以获取贴合业务发展需要的各行业电商云产品和解决方案。

#### （二）土地使用权

无。

### （三）房屋所有权

无。

### （四）知识产权情况

#### 1、商标

序号	商标图	注册号	所有人	核定使用商品	有效期限	取得方式
1	海蓝兽	9464175	鼎商动力	研究与开发（替他人）；工业品外观设计；建筑制图；服装设计；计算机编程；替他人创建和维护网站；计算机软件出租；计算机软件设计；计算机软件咨询；艺术品鉴定	2022.05.27	转让
2	鸵鸟	9464193	鼎商动力	研究与开发（替他人）；服装设计；计算机编程；计算机软件出租；计算机软件设计；计算机软件咨询；替他人创建和维护网站；艺术品鉴定	2022.05.27	转让

#### 2、软件著作权

序号	软件著作权名称	取得时间	证书/标准编号
1	鼎商动力海蓝兽 ERP 管理软件 V3.0	2012.9.27	青岛 DGY-2013-0027
2	鼎商云平台软件「简称：iCloud」V2.0	2014.6.1	青岛 DGY-2014-0028

#### 3、软件产品登记

序号	软件名称	取得时间	证书编号
1	鼎商动力海蓝兽 ERP 管理软件 V3.0	2013.4.13	2013SR005676
2	鼎商云平台软件 V2.0	2014.11.26	2014SR179847
3	缝叶鸟移动应用开发系统 V3.0	2014.9.5	2015SR247062
4	织布鸟跨平台前段框架软件 V1.0	2015.1.1	2015SR239580

#### 4、域名

序号	域名	注册所有人	到期时间
1	dsdl.com	鼎商动力	2017-03-17

## 5、资质证书

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证日期
1	软件企业认定证书	R-2013-0012	青岛市经济和信息化委员会	2013.10.29

## (五) 固定资产

### 1、固定资产情况

公司的固定资产主要包括专用设备、通用设备及运输设备。截至2015年12月31日，公司主要经营设备具体情况如下：

单位：元

序号	设备名称	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率(%)
1	专用设备	385,882.26	140,340.74	245,541.52	63.63
2	通用设备	248,233.50	74,361.93	173,871.57	70.04
3	运输设备	727,340.00	33,595.27	693,744.73	95.38
合计		<b>1,361,455.76</b>	<b>248,297.94</b>	<b>1,113,157.82</b>	<b>81.76</b>

### 2、办公场所情况

截至本说明书出具之日，公司主要办公场所为租赁，具体情况如下：

出租方	承租方	租赁房屋地址	租赁面积(m <sup>2</sup> )	租赁期限	租赁用途
青岛中锦国际贸易有限公司	鼎商有限	青岛市市南区漳州二路19号中环国际广场2007室	-	2014-6-1至2019-12-31	办公
李树参	威海鼎商	荣成市成山大道	15.00	2014-12-6至2017-12-5	办公
曾庆颖、杜殷键	广州汉舶	广州市花都区新华街凤凰北路10号丰尚商务大厦之三602室	96.00	2015-5-1至2016-4-30	办公

## (六) 公司资产及资质的变更情况

2015年7月，经青岛市工商行政管理局依法登记，鼎商有限整体变更为股份

公司。原鼎商有限的资格与资质证书正在进行变更，尚未全部变更完毕。原鼎商有限拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司鼎商动力依法全部继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下。

## （七）员工情况

截至2015年12月31日，公司共有员工78人。具体情况如下：

### 1、岗位结构

员工类别	人数	占比（%）
管理人员	11	14.10
运营人员	19	24.36
销售人员	8	10.26
技术人员	33	42.31
其中：研发人员	29	37.18
其他技术人员	4	5.13
财务人员	4	5.13
人事行政	3	3.84
<b>合计</b>	<b>78</b>	<b>100.00</b>

研发人员的岗位结构如下：

员工类别	人数	占比（%）
销售类软件开发及维护	12	41.38
创新业务软件开发（智慧云店/保险无线化业务/GIS 事业研发）	10	34.48
硬件研发	7	24.14
<b>合计</b>	<b>29</b>	<b>100.00</b>

### 2、年龄结构

年龄	人数	占比（%）
25岁及以下	33	42.32
26-30岁	25	32.05
31-35岁	15	19.23
36-40岁	1	1.28
41-45岁	2	2.56
46岁及以上	2	2.56
<b>合计</b>	<b>78</b>	<b>100.00</b>

研发人员的年龄结构如下：

员工类别	人数	占比 (%)
25 岁及以下	17	58.63
26-30 岁	9	31.03
31-35 岁	3	10.34
36-40 岁	0	0.00
41-45 岁	0	0.00
46 岁及以上	0	0.00
<b>合计</b>	<b>29</b>	<b>100.00</b>

### 3、学历结构

教育程度	人数	占比 (%)
研究生及以上	1	1.28
本科	37	47.44
大专	35	44.87
大专及以下	5	6.41
<b>合计</b>	<b>78</b>	<b>100.00</b>

研发人员的学历结构如下：

员工类别	人数	占比 (%)
研究生及以上	0	0.00
本科	15	51.72
大专	14	48.28
大专以下学历	0	0.00
<b>合计</b>	<b>29</b>	<b>100.00</b>

### 4、核心技术人员情况

序号	姓名	职务	任期	间接持股比例 (%)	直接持股比例 (%)
1	刘攀	董事长、总经理	2011.11-至今	20.82	41.87
2	徐兆杰	项目总监	2015.10-至今	-	-
3	乔鑫	技术总监	2015.09-至今	-	-

以上核心技术人员持有公司的股份均系其本人真实持有，不存在股份代持的情况。

刘攀先生，简历参见“第一节基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员

员情况”之“(一)董事”。

徐兆杰先生，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山东外贸职业学院。曾任职青岛海钜网络科技有限公司项目总监，曾任职于青岛图创信息技术有限公司。现任本公司项目总监。

乔鑫先生，1980年生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任职“6BD”网站设计院网站创始人兼讲师、青岛诺力电子科技有限公司CTO创始人、上海北大青鸟网站设计班讲师。现任本公司技术总监。

#### 5、员工状况与公司业务的匹配性、互补性

公司员工的岗位结构、年龄结构及学历结构合理，核心业务人员从业多年，经验丰富，员工状况匹配公司现阶段及未来业务发展。

#### (八) 房屋租赁情况

截至本说明书出具之日，鼎商动力（包括其子公司）无对外出租情况。

#### (九) 主要资产与业务、人员的匹配性、关联性

公司的主要资产为用于生产经营用的固定资产、商标、软件著作权、软件产品登记、域名等，上述资产与公司经营密不可分，公司的管理人员和核心业务人员稳定，现有资产与人员和业务相匹配、相互关联，不存在主要资产冗余或用工短缺的情形。

### 四、业务情况

#### (一) 报告期业务收入的主要构成

单位：元

产品	2015年度				毛利率
	收入		成本		
	金额	占比	金额	占比	
软件销售	9,866,222.31	29.68%	3,388,835.85	23.14%	65.65%
电商全网服务	2,458,079.30	7.40%	649,564.32	4.44%	73.57%

电子商务销售	20,912,858.17	62.92%	10,604,653.00	72.42%	49.29%
<b>合计</b>	<b>33,237,159.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,643,053.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>55.94%</b>
<b>产品</b>	<b>2014 年度</b>				
	<b>收入</b>		<b>成本</b>		<b>毛利率</b>
	<b>金额</b>	<b>占比</b>	<b>金额</b>	<b>占比</b>	
软件销售	156,988.92	24.94%	60,593.90	24.94%	61.40%
电商全网服务	472,401.52	75.06%	182,335.48	75.06%	61.40%
电子商务销售	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>629,390.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>242,929.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>61.40%</b>

## (二) 报告期内前五名客户情况

(1) 报告期内鼎商动力向前五名客户（合并口径）销售状况的数据如下表所示：

单位：元

期间	序号	客户名称	金额（不含税）	占当期销售总额的比例（%）
2015年度	1	山东美铭万家国际购物中心有限公司	2,854,700.89	8.59
	2	杭州尊展贸易有限公司	1,966,475.75	5.92
	3	深圳市宝庭诺品牌策划有限公司	1,829,796.51	5.51
	4	南京凌康数码科技有限公司	1,500,000.00	4.51
	5	重庆名客电子商务有限公司	1,268,777.61	3.82
			<b>合计</b>	<b>9,419,750.76</b>
2014年度	1	青岛康普顿科技股份有限公司	263,301.57	41.83
	2	宁波博洋服饰有限公司	42,891.05	6.81
	3	东丽即发（青岛）染织股份有限公司	40,566.04	6.45
	4	山东泰华食品股份有限公司	29,126.21	4.63
	5	青岛创新未来科技有限公司	24,271.84	3.86
			<b>合计</b>	<b>400,156.71</b>

本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

(2) 报告期内鼎商动力向前五名客户销售状况的数据如下表所示：

单位：元

期间	序号	客户名称	金额（不含税）	占当期销售总额的比例（%）
2015年度	1	山东美铭万家国际购物中心有限公司	2,854,700.89	23.16

	2	南京凌康数码科技有限公司	1,500,000.00	12.17
	3	欢动（北京）科技有限公司	986,000.00	8.00
	4	大连东海岛海产品有限公司	854,700.89	6.94
	5	山东好当家海阳食品销售有限公司	775,408.43	6.29
	<b>合计</b>		<b>6,970,810.21</b>	<b>56.56</b>
2014年度	1	青岛康普顿科技股份有限公司	263,301.57	41.83
	2	宁波博洋服饰有限公司	42,891.05	6.81
	3	东丽即发（青岛）染织股份有限公司	40,566.04	6.45
	4	山东泰华食品股份有限公司	29,126.21	4.63
	5	青岛创新未来科技有限公司	24,271.84	3.86
	<b>合计</b>		<b>400,156.71</b>	<b>63.58</b>

本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系

(3) 报告期内重要子公司广州汉舶向前五名客户销售状况的数据如下表所示：

期间	序号	客户名称	金额（不含税）	占当期销售总额的比例（%）
2015年度	1	杭州尊展贸易有限公司	1,966,475.75	14.09
	2	深圳市宝庭诺品牌策划有限公司	1,829,796.51	13.11
	3	重庆名客电子商务有限公司	1,268,777.61	9.09
	4	广州市永俊表业有限公司	843,017.00	6.04
	5	龙发明	831,834.85	5.94
	<b>合计</b>		<b>6,739,901.72</b>	<b>48.27</b>

广州汉舶高级管理人员以及主要关联方或持有广州汉舶5%以上股份的股东与广州汉舶报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

### （三）报告期内前五名供应商情况

(1) 报告期内鼎商动力合并向前五名供应商（合并口径）采购状况如下：

单位：元

期间	序号	供应商名称	金额（不含税）	占当期采购总额的比例（%）
2015年	1	深圳米格表业有限公司	4,526,317.93	26.86
	2	娄底市锦威贸易有限公司	3,394,550.32	20.15

	3	深圳市海之旭贸易有限公司	2,686,797.47	15.95
	4	深圳市达尔利科技有限公司	1,899,337.71	11.27
	5	深圳卡迪森表业有限公司	1,773,914.02	10.53
	合计		<b>14,280,917.45</b>	<b>84.76</b>

报告期内，本公司不存在向单个供应商采购金额占公司总采购金额比例超过50%的情况。本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名供应商均不存在任何关联关系。

(2) 报告期内鼎商动力向前五名供应商采购状况如下：

鼎商动力主要从事软件开发销售和电商全网服务，其中软件采购内容主要包括：公司内部日常消耗的原材料主要包括光盘、纸张等；公司内部日常办公所需要的网络设备、服务器、台式机以及笔记本电脑等设备；用于研发、测试目的所需要的软硬件设备；电商全网服务系公司利用自己的电商优势帮助客户进行销售并收取佣金，无采购。

报告期内鼎商动力的采购呈现零散且总金额较小的特点，对合并口径的供应商采购总额不构成实质性影响。

报告期内，本公司不存在向单个供应商采购金额占公司总采购金额比例超过50%的情况。本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与本公司报告期内的前五名供应商均不存在任何关联关系。

(3) 报告期内重要子公司广州汉舶向前五名供应商采购状况如下：

期间	序号	供应商名称	金额（不含税）	占当期采购总额的比例（%）
2015年	1	深圳米格表业有限公司	4,526,317.93	26.86
	2	娄底市锦威贸易有限公司	3,394,550.32	20.15
	3	深圳市海之旭贸易有限公司	2,686,797.47	15.95
	4	深圳市达尔利科技有限公司	1,899,337.71	11.27
	5	深圳卡迪森表业有限公司	1,773,914.02	10.53
	合计		<b>14,280,917.45</b>	<b>84.76</b>

报告期内，广州汉舶不存在向单个供应商采购金额占公司总采购金额比例超过50%的情况。广州汉舶高级管理人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与广州汉舶报告期内的前五名供应商均不存在任何关联关系。

#### （四）报告期内签订的重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

单位：元

序号	签订时间	采购方	供应商	金额（含税）	标的	截止本说明书签署日进展
1	2014.6.30	山东美铭万家国际购物中心有限公司	鼎商动力	2,000,000.00	P2P 网贷平台	完成
2	2015.1.5	南京凌康数码科技有限公司	鼎商动力	1,500,000.00	管理平台	完成
3	2015.6.30	山东美铭万家国际购物中心有限公司	鼎商动力	1,000,000.00	鼎商云平台	履行中
4	2015.6.30	大连东海岛海产品有限公司	鼎商动力	1,000,000.00	鼎商云平台	履行中
5	2015.1.15	欢动（北京）科技有限公司	鼎商动力	986,000.00	管理平台	完成
6	2015.3.1	芬美国际广告（北京）有限公司	鼎商动力	600,000.00	管理平台	完成
7	2014.8.5	青岛纳川网络科技有限公司	鼎商动力	600,000.00	移动端开发	完成
8	2015.3.1	青岛万福德珠宝首饰有限公司	鼎商动力	550,000.00	管理平台	完成
9	2015.3.1	青岛致远万象软件科技有限公司	鼎商动力	498,000.00	B2B 平台	完成
10	2015.5.20	徐州昌盛牧龙春商贸有限公司	鼎商动力	350,000.00	网络服务	完成

山东美铭万家购物中心有限公司（以下简称“美铭万家”）和大连东海岛海产品有限公司（以下简称“大连东海岛”）系采购鼎商动力研发的鼎商云平台，鼎商动力针对此鼎商云平台的销售已经完成并在报告当期确认销售收入，根据合同的规定，鼎商动力免费给美铭万家和大连东海岛提供一年的后续服务。

重要子公司广州汉舶的主营业务系电子商务销售（手表），有两种销售方式：一种是在淘宝网开设淘宝店铺，针对淘宝客户进行销售（无销售合同）；一种是

销售给经销商，经销商再对外销售，与经销商采取买断方式销售（与经销商签订框架合同，无具体金额）。

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与上述客户均不存在任何关联关系。

## 2、采购合同

单位：元

序号	签订时间	采购方	供应商	金额（含税）	标的	截止本说明书签署日进展
1	2015.8.2	广州汉舶	娄底市锦威贸易有限公司	3,971,623.88	手表	完成
2	2015.9.1	广州汉舶	深圳市海之旭贸易有限公司	3,143,553.00	手表	完成
3	2015.6.20	广州汉舶	深圳市达尔利科技有限公司	2,240,423.25	手表	完成
4	2015.5.15	广州汉舶	深圳市睿微科技有限公司	1,051,353.58	手表	完成
5	2015.6.1	广州汉舶	深圳米格表业有限公司	1,015,200.00	手表	完成
6	2015.8.25	广州汉舶	深圳市卡迪森表业有限公司	1,000,340.00	手表	完成
7	2015.11.1	广州汉舶	深圳米格表业有限公司	1,000,000.00	手表	完成
8	2015.9.1	广州汉舶	深圳米格表业有限公司	991,582.00	手表	完成
9	2015.8.1	广州汉舶	深圳米格表业有限公司	810,000.00	手表	完成
10	2015.12.1	广州汉舶	深圳米格表业有限公司	800,000.00	手表	完成

本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有公司5%以上股份的股东与上述供应商均不存在任何关联关系。

## 3、其它重大合同

（1）2015年8月，鼎商动力与青岛中智英才人力资源服务有限公司（以下简称“青岛中智英才”）签署《终端网络设备维护及三维GIS系统开发协议》，鼎商动力委托青岛中智英才对鼎商动力内部终端网络提供有偿维护和三维GIS

系统开发,维护开发时间自 2015 年 8 月 1 日至 2017 年 7 月 30 日止,维护金额:人民币肆佰万元整 (RMB4,000,000.00 元)。

(2) 2015 年 1 月 25 日,鼎商动力与青岛中智英才人力资源服务有限公司签署《项目外包合同》,鼎商动力将 P2P 网贷项目外包给青岛中智英才,外包项目承包费用为人民币 1,100,000.00 元。

(3) 2015 年,鼎商动力与青岛中智英才人力资源服务有限公司签订《IT 外包服务内容及合同》,鼎商动力委托青岛中智英才对鼎商动力内部局域网的服务器、交换机及 X 台计算机终端等方面提供服务器系统、网络及软件故障解决服务等,收费标准为每月服务费用为最低陆万元人民币,上不封顶。

(4) 2014 年 12 月 23 日,鼎商动力与青岛迪普电子科技有限公司(以下简称“青岛迪普电子”)签订《技术支持服务协议》,鼎商动力委托青岛迪普电子提供技术支持培训和设计指导、设计技术支持以及其他技术咨询和专业问题解决,本协议总金额为人民币 1,000,000.00 元。

(5) 2015 年 6 月,鼎商有限与科创(青岛)科技园投资发展有限公司(以下简称“科创青岛”)分别签订了合作兴建科创慧谷 D 区 22#及地下储藏室项目(以下简称“22#项目”)、23#及地下储藏室项目(以下简称“23#项目”),鼎商有限在 22#项目中出资人民币 4,484,106 元,在 23#项目中出资人民币 4,462,128 元,鼎商有限整体变更为鼎商动力后合同继续履行。

2015 年 7 月,鼎商动力支付科创青岛 20 万元人民币。2016 年 1 月,鼎商动力支付科创青岛 200 万元人民币,截至到本公转书签署日,22#项目和 23#项目尚未验收。

## **(五) 环保、安全管理、资质合法合规情况**

### **1、环保情况**

公司及重要子公司广州汉舶主要从事软件销售、电商全网服务和电子商务销售业务,目前的生产经营活动遵守环境保护的相关规定,在日常经营活动中遵守环保的相关规定,最近 24 个月不存在违反有关环保法律法规或受到行政处罚的情况。

综上所述，主办券商和律师认为：公司及重要子公司目前的生产经营活动符合环境保护的要求，不存在因公司环境保护问题而产生的法律纠纷记录。

## 2、安全管理情况

经核查，主办券商及律师认为：公司及重要子公司广州汉舶在日常经营活动中遵守安全营运的相关规定，最近 24 个月未发生重大安全事故，不存在安全营运方面违法违规和受处罚的情况。

## 3、资质合法合规情况

2015年7月，经青岛市工商行政管理局依法登记，鼎商有限整体变更为股份公司。原有限公司的资格与资质证书正在进行变更，尚未全部变更完毕。原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司鼎商动力依法全部继承，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下。

重要子公司广州汉舶的主营业务系电子商务销售，广州汉舶具有经营主营业务所需要的全部资质、许可、认证、特许经营权。

经核查，主办券商和律师认为：公司及广州汉舶业务资质齐备，相关业务合法合规，目前不存在超越资质范围经营、使用过期资质的情况。

# 五、商业模式

## （一）公司商业模式

公司以销售自主知识产权软件产品和电商全网服务为主要经营模式。公司具体的采购模式和销售模式如下：

### （1）采购模式

公司从事软件的研发及销售，采购内容主要包括：

- ① 公司内部日常消耗的原材料主要包括光盘、纸张等；
- ② 公司内部日常办公所需要的网络设备、服务器、台式机以及笔记本电脑

等设备；

③ 用于研发、测试目的所需要的软硬件设备；

采购方式主要为两种：通过厂商直接采购和通过授权分销商采购。

在日常经营活动中，发行人根据产品价格是否合理、服务是否优良选择最适当的供应商，采购部门根据生产需要的具体数量和规格向纳入名单中的供应商进行采购，并由相关部门负责验收。

## **(2) 销售模式**

公司主要以解决方案的形式进行市场开拓。针对每个客户，公司组织相应的技术人员深入挖掘用户的个性化需求，并结合行业的最佳应用，提出用户的解决方案的实施策略，在双方充分沟通的基础上，最后以合同文本的形式确认用户所需产品或服务。

## **(3) 研发模式**

公司研发可分为“新产品研发”、“产品升级”和“二次开发”三部分。“新产品研发”主要包括全新产品的研发和老产品大版本的升级研发。研发部门综合考虑行业、技术发展方向和客户需求等因素，提出新产品的研发目标。公司还会对新产品中的关键技术进行评估，以确保研发成果的质量。

新产品开发完成并上市后便转入产品中心进入“产品升级”阶段。产品中心根据客户的反馈实行产品的维护与版本更新，以符合新的法规、纳入新的技术与应用、响应客户的功能建议，持续提升产品的竞争力，提高客户满意度。

此外，因为标准产品通常无法很好满足客户所有需求，为客户量体裁衣的二次开发必不可免。公司的二次开发团队根据客户的实际需求，将为客户开发的定制化模块整合到其所购买的标准化产品中。

## **(二) 重要子公司商业模式**

通过互联网手表商城，与天猫，京东，唯品会等互联网销售平台合作，建立自营店铺，通过降低手表产品成本及店铺运营推广费用、减少库存储备并向客户销售产品的方式实现营收。

## 六、行业基本情况及竞争地位

### （一）行业概况

#### 1、行业分类

公司当前主要业务为以自制ERP软件为核心的企业管理软件的研发、销售、实施及服务。根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属的行业为：软件和信息技术服务业（行业代码：I65）。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）文件，公司所属行业为“I65软件和信息技术服务业”。根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为I65软件和信息技术服务业，根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为171012软件。

重要子公司广州汉舶的主营业务为电子商务销售，根据证监会2012年发布《上市公司行业分类指引》，广州汉舶所属行业为：零售业（行业代码：F52）。

#### 2、行业管理体制及行业自律组织

我国软件行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职能为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订本行业的技术政策、技术体制和技术标准等；负责会同国家发展改革委员会、科学技术部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证、年审以及软件产品登记等工作。

我国软件行业的行业组织是中国软件行业协会及各地方协会、各领域分会，其主要职能为受信息产业主管部门委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查，并负责软件产业的市场研究、信息交流、咨询评估、行业自律、政策研究等方面的工作。现在，我国软件企业认证和年审、软件产品登记的业务主管部门是工业和信息化部。软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心。

目前，我国电子商务行业的全国性自律组织是中国电子商务协会。该协会是由信息产业部申请，经国务院批准，国家民政部核准登记。其业务活动受信息产

业产业部的指导和国家民政部的监督和管理，面向电子商务，不受地区、部门、行业、所有制限制，是与电子商务有关的企业、事业单位和个人自愿参加的非营利性、全国性社团组织。该协会主要通过制定行业标准、行业报告，开展百万企业诚信认证活动进行行业自律。

### 3、行业主要法规及政策

时间	政策法规	主要内容
2000年	《软件企业认定标准及管理办法》（信部联产[2000]968号）	建立起了以软件行业协会为执行单位、信息产业主管部门和税务部门为监督审批单位的双软认定机构，确定了软件企业的认定办法，规定了软件企业享受有关优惠政策的基础条件。
2002年	《计算机软件保护条例》国务院令339号	是《中华人民共和国著作权法》的实施条例之一，对鼓励我国计算机软件的开发与应用、促进软件产业和国民经济信息化的发展具有重要意义。
2005年	《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》（发改高技（2005）2669号）	确定了国家规划布局内的重点软件企业的认定标准和企业所得税的优惠政策，经认定的企业，当年未享受免税优惠的减按10%的税率征收企业所得税。
2005年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》国发[2005]第044号	将“7、信息产业及现代服务业”中的“现代服务业信息支撑技术及大型应用软件”放在未来发展的重点领域及其优先主题。
2006年	《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》（工业和信息化部科技司）	在大力发展内容管理软件、软件服务和提高我国软件产出率等方面提出了具体政策措施。
2007年	《外商投资产业指导目录（2007年修订）》（发展改革委、商务部令第57号）	其中“三、（二十一）、14. 软件产品开发、生产”属于鼓励类的外商投资产业。
2008年	《国家重点支持的高新技术领域》国科发火〔2008〕172号	将面向行业的产品数据分析和管理软件技术、产品全生命周期管理（PLM）系统软件技术、数据分析与决策支持的商业智能（BI）软件技术、企业集群协同的供应链管理（SCM）软件技术；面向客户个性化服务的客户关系管理（CRM）软件技术等属于国家重点支持的高新技术领域。
2008年	《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》（国发[2008]18号）	提出国家知识产权战略纲要；提出运用财政、金融、投资、政府采购政策和产业、能源、环境保护政策，引导和支持市场主体创造和运用知识产权；将扶持信息产业核心技术专利、计算机软件著作权等相关产业发展作为专项任务；提出加强知识产权保护、加强知识产权创造和转化运用等方面的战略措施。

2009年	《软件产品管理办法》（中华人民共和国工业和信息化部令第9号）	在2000年实施的《软件产品登记管理办法》的基础上，完善了软件产品的认证和登记办法，加强了对软件产品在销售环节上的监管。
2010年	《国家发展改革委、工业和信息化部关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》（发改高技[2010]2480号）	对我国云计算创新发展顶层设计和科学布局，推进云计算中心（平台）建设和在北京、上海、深圳、杭州、无锡等五个城市先行开展云计算创新发展试点示范工作具有指导意义。
2010年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2010年度）征求意见稿》	将重要行业的管理和应用软件，重点行业管理和信息化解决方案，面向广大中小企业的SaaS（软件即服务）模式软件服务平台作为未来重点发展领域。
2010年	《海峡两岸经济合作框架协议》	逐步减少或消除双方之间实质多数货物贸易的关税和非关税壁垒；逐步减少或消除双方之间涵盖众多部门的服务贸易限制性措施；提供投资保护，促进双向投资；促进贸易投资便利化和产业交流与合作
2011年	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）	在财税、投融资、研发开发、进出口、人才、知识产权、市场和落实措施等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18号）的延续和深化，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。该政策适用范围：凡在我国境内设立的符合条件的软件企业，不分所有制性质，均可享受本政策。
2011年	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	加强信息服务，提升软件开发应用水平，发展信息系统集成服务、互联网增值服务、信息安全服务和数字内容服务等。
2011年	《外商投资产业指导目录》	其中“（二十一）、11. 软件产品开发、生产”属于鼓励类外商投资产业。
2012年	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	到2015年，业务收入突破4万亿元，占信息产业比重达到25%，年均增长24.5%以上，软件出口达到600亿美元。信息技术服务收入超过2.5万亿元，占软件和信息技术服务业总收入比重超过60%。
2012年	《国务院关于印发“十二五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》（国发〔2012〕28号）	到2015年，掌握网络信息服务关键应用和基础平台技术，基本形成高端软件和信息技术服务标准体系，培育一批世界知名的软件和信息技术服务企业。到2020年，基本形成具有较强创新能力的软件和信息技术服务产业体系，自主知识产权的操作系统和工具软件国际影响力和骨干企业国际竞争力显著增强。一批软件和信息服务企业进入国际前列，形成具有世界先进水平的电子商务信息

		服务体系、网络信息安全服务体系，实现信息服务对城乡和社会各群体的全面覆盖，信息化程度接近世界先进水平。
2012年	《电子商务“十二五”发展规划》	确定了“十二五”时期电子商务发展的指导思想，即以科学发展为主题，以服务于加快转变经济发展方式为主线，以创新发展为动力，以普及和深化电子商务应用为重点，以营造良好的制度环境和社会环境为保障，不断提高产业组织化程度和资源配置能力，进一步发挥电子商务在经济和社会发展中的战略性作用。
2013年	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发[2013]32号）	加快促进信息消费，既能有效拉动国内需求，催生新的经济增长点，又能提升和发展服务业，推动经济转型和民生

#### 4、行业竞争情况

##### （1）行业竞争格局

整体而言，国内 ERP 软件市场呈现出垄断竞争的市场格局。具体而言，国内 ERP 软件市场可分为针对大企业或跨国企业的高端大型 ERP 软件市场和中小企业 ERP 软件市场两大部分，高端大型 ERP 软件市场大多被国外 ERP 软件厂商如 SAP、Oracle 等企业所占领，但近年来，国内大型 ERP 管理软件厂商在该市场也取得了长足的进步，与国外企业的差距正逐步缩小。在中小企业 ERP 软件市场，国内厂商占有较大优势，经过十多年的发展，逐步形成了以用友、金蝶、鼎捷、浪潮为代表的国内 ERP 软件厂商，但整体而言，该市场仍以中小软件企业为主，根据软件企业规模呈现出金字塔型的市场格局。此外，未来可能有更多企业涌入该行业，加剧行业竞争。

##### （2）行业内主要企业

国内 ERP 软件行业主要企业包括国外厂商和国内厂商两部分，国外主要厂商包括 SAP、Oracle 等，国内主要厂商包括用友、金蝶、浪潮和超图等，具体如下：

##### ①SAP

SAP，成立于 1972 年，总部位于德国的 Walldorf，SAP 公司是全球最大的企业管理和一体化商务解决方案供应商之一。目前在 120 多个国家拥有超过 109,000 个客户，75%以上属于中小企业。2014 年，SAP 实现营业收入 175.60 亿

欧元。SAP 于 1995 年开始进入中国,目前在中国已有超过 1000 家的大型用户,用户主要分布在航空航天、汽车、化工、消费品、电器设备、电子,食品饮料等行业。

### ②Oracle

Oracle (中文译名:甲骨文) 公司是全球最大的信息管理软件及服务供应商之一,成立于 1977 年,总部位于美国加州 Redwood shore, 1986 年在纳斯达克上市 (NASDAQ: ORCL)。2014 年, Oracle 实现营业收入 382.75 亿美元。目前, Oracle 公司在中国主要提供 Oracle 电子商务平台、Oracle 电子商务应用软件以及相关的顾问咨询服务、教育培训服务和技术支持服务。

### ③用友软件股份有限公司

用友软件 (股票代码: 600588, SH) 成立于 1995 年, 总部位于北京, 主要从事包括 ERP 软件在内的管理软件、财务软件等的研发、销售与配套服务。2014 年实现销售收入约 43.74 亿元。目前, 用友软件正在向 ERP 产品进行突破, 由于客户基础比较雄厚, 在进军移动商务领域和开拓国际市场方面取得一定成绩。

### ④金蝶国际软件集团有限公司

金蝶国际软件集团有限公司 (股票代码: 0268, HK) 是一家位于中国的软件厂商、亚太地区企业管理软件及中间件软件重要企业。2014 年, 金蝶实现营业收入约 15.47 亿元, ERP 业务收入占总收入 100%。

### ⑤浪潮集团通用软件有限公司

浪潮集团通用软件有限公司是 ERP 软件及服务供应商, 在咨询服务、IT 规划、软件及解决方案等方面具有优势。浪潮在制药、造纸等行业具有一定优势, 具有与浪潮集团整合的优势, 在高端市场有一定竞争力。

### ⑥北京超图软件股份有限公司

北京超图软件股份有限公司 (股票代码: 300036) 是中国和亚洲领先的地理信息系统(Geographic Information System, GIS)平台软件企业,主要从事 GIS 基础平台和应用平台软件的研究、开发、推广和服务。

## 5、进入本行业的主要障碍

ERP 软件行业属于典型的知识密集型行业，具有技术密集、人才密集和服务密集的特点。中国 ERP 软件行业经过十多年的发展，已经形成了比较雄厚的产业基础，市场竞争格局渐趋稳定，主要 ERP 软件企业在资质、技术、人才、行业经验与品牌、销售和服务网络及资金等方面已经形成了比较明显的优势，上述因素使得新进入的壁垒比前期显著提高。

### (1) 行业资质

本行业不存在准入资质，但软件企业能够通过软件企业认定、CMMI 认证等，则代表着软件企业有丰富的行业经验、专业技术水平、质量管理水平和综合实力，有助于增强市场竞争力。

### (2) 核心技术

软件行业属于高科技行业，属于知识密集、技术先导型产业，产品和技术创新是推动公司取得竞争优势的关键因素。公司 ERP 软件平台等核心产品涉及数学模型、技术架构、业务模型、管理模型等多个学科领域，需要公司建立持续有效的研发和创新体系，需要专家型科研团队长期攻关研究，具有较高的技术门槛。

### (3) 人才资源

软件行业属于高科技行业，软件企业不仅需配备既掌握客户所处行业知识背景，同时又掌握软件研发核心技术的专家型研发团队，还需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队，以及具有较强业务拓展能力的营销团队。人才是软件企业的核心资源之一，是软件企业核心竞争力的主要体现，企业研发、管理和营销团队的形成是一个逐步发展、长期积累的过程，是进入本行业的重要壁垒之一。

### (4) 行业经验与市场声誉

软件产品的开发和销售，要求软件开发企业对客户所在行业的业务规则、流程及应用环境有较深刻的理解，具有一定的行业经验。特别是公司目前主要服务对象为制造行业和批发零售等流通行业，横跨电子、汽车、石化、机械、食品、医药、批发、零售等行业客户，用户均会关注公司以往行业成功案例，行业经验

壁垒较高。同时，经过长期、良好的应用和服务，先进入者在其竞争领域能够建立起良好的用户基础、积累丰富的成功案例，从而树立良好的市场品牌形象，拥有稳定、忠诚的客户群体，而新的进入者往往缺乏成功案例和品牌知名度，难以在短期内培养出稳定的客户群体。

#### （5）销售和服务网络

完善的销售和服务网络是进入软件行业的重要障碍之一。软件企业客户地域分布广泛，而且用户使用软件产品是一个长期的过程，经常会遇到问题或产生新的需求，如不能及时、有效地响应客户的问题或需求，将大大降低客户的满意度、失去新的商业机会。因此，这要求软件企业在提供软件产品的同时，以客户为中心，建立较为完善的、贴近客户的销售和服务网络，及时、有效地向客户提供持续的售前支持、售后服务和技术支持。

### 6、市场供求状况及变动原因

报告期内及未来一段时间，ERP 软件市场呈现出应用逐步深化、专业服务需求增长和客户选择 ERP 软件更加成熟等三大特点，具体如下：

#### ①应用逐步深化

应用深化包括三个方面：第一，已有用户需要全面集成的应用。包括 ERP 软件与 CRM、SCM、OA、BI、PLM 等衍生软件的全面集成和用户后台系统与前台业务系统的集成。第二，企业应用的行业化特征日益凸显，各行各业都有自己的特殊行业需求。例如，食品行业对配方管理有明显要求、制药行业对 GMP 有明显要求。第三，企业应用升级，并开始对集团一体化管理有强烈的需求。如从部门级应用升级到企业级应用，从企业级应用升级到集团级应用，从企业内部应用升级到供应链应用等。第四，从制造业对生产制造 ERP 的应用来看，目前企业已经走过了仅仅注重使用财务模块的阶段，开始越发重视对生产制造模块的应用。

#### ②专业服务需求增长

近年来，位居用户需求前列的专业服务包括系统实施服务、应用（系统）集成服务，ERP 实施服务是在企业 ERP 系统建设过程中，由专业的咨询顾问和企

业项目人员协同运作，按照企业的实际需求，提供的专业化和个性化服务。ERP 实施服务属于 IT 咨询的范畴，是连通标准化 ERP 产品与企业 ERP 需求之间的桥梁。

ERP 实施服务在 ERP 软件应用中占据着越来越重要的地位。据 CCID 统计，2009 年全球 ERP 实施服务市场规模占 ERP 市场总体规模的比重达到 57.5%。2009 年我国 ERP 实施服务市场规模占 ERP 市场的比重为 48.36%，低于全球平均水平。未来 ERP 实施服务的需求来源于两个方面：一方面，中国 ERP 普及率相比国际水平仍然不高，新上项目的 ERP 实施服务业务会有较大发展；另一方面，企业 ERP 系统的建设过程并非一蹴而就，需要长期的优化、拓展和升级，ERP 的实施需求不会在系统初次上线后终结，相反会随着企业的进一步发展而继续增强。根据赛迪顾问的预测，未来中国 ERP 实施服务市场规模会持续增长，到 2014 年达到 119.53 亿元。

### ③用户选择 ERP 软件更为成熟

根据计世资讯的调查，目前，排在 ERP 用户关注因素第一位的是 ERP 软件适合度，随后是 ERP 软件供应商的稳定性、产品线全面性、品牌影响力和服务专业性。长期以来，为避免决策风险，国内的很多用户在大型项目上往往会选择国内甚至是全球最好的品牌。但现在这种情况正在逐步改变，总体而言，拥有全面解决方案的、拥有先进平台的 ERP 软件提供商将更受用户所青睐。

## 7、影响行业发展的有利和不利因素

### (1) 有利因素

#### ① 产业政策大力扶持

软件产业是国家重点发展、大力扶持的战略先导产业。自 2000 年以来，为了促进我国软件产业的发展，国家陆续颁布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）（业内称之为“18 号文”）、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）等一系列法规和政策，在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才和知识产权保护等方面提供了政策扶持和保障，从 2000 年到 2010 年形成了我国软件产

业的第一个“黄金十年”。在“18号文”于2010年到期之后，2011年，国务院办公厅发布了《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）（业内称之为“新18号文”），该文不但延续了“18号文”的优惠政策，而且在优惠措施方面还加大了力度。业内一致认为，该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）的延续和深化，被称为我国软件与服务产业下一个“黄金十年”的开端，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。

## ② 新技术不断审计，应用逐步深入

软件行业技术发展经历了从最早的DOS系统、Windows平台、单机架构、B/S架构、Web2.0、SOA架构到与通信技术和互联网技术的结合，以及最近云计算的出现等，每一次技术的发展升级，都对软件行业产生了深远影响，都使整个行业有了一次飞跃式的发展，也给下游应用客户甚至信息化模式都产生了重大影响，整体而言，技术的进步给客户带了更好的产品和服务，也提高了行业门槛。

## ③ 企业信息化的长期发展和新技术的不断涌现奠定了营销信息化

自上世纪90年代至今，我国的企业信息化经过了20年的发展历程，目前已经具备了较好的基础，尤其各行业的领军企业，基本上完成了财务系统、SCM、ERP等关键应用系统的部署，为营销信息化的建设打下了良好的基础。

最新的IP技术、视频通信、SOA、云计算等新技术的出现，为营销信息化系统技术向智能、高效及全业务支撑的方向发展提供了有力的保障。与此同时IT技术进步的速度一直保持着摩尔定律，致使IT成本和通讯成本持续大幅降低，这也为营销信息化提供了巨大的成本优势。

## （2）不利因素

### ① 知识产权保护不尽人意

软件是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要企业投入大量研发人才和资金。但软件产品复制简单，扩散快，容易盗版，而且，用户对软件服务支付费用的观念尚未形成，这将在一定程度上影响企业的收入。因此，软件企业需要从技术等方面充分考虑对自主知识产权的保护。随着国家对于知识产权保护力度

的加大，用户知识产权保护意识的增强，盗版等知识产权保护问题对软件企业的不利影响会逐渐减小。

## ② 企业规模相对偏小

近年来，我国软件企业虽然取得了一定的发展，但与国外大型软件企业相比，企业规模仍然偏小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。企业规模相对较小限制了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升，不利于国内软件企业参与国际市场的竞争。

## ③ 高质量人才供应不足

国内软件行业高端人才相对有限，特别是既掌握客户所处行业知识背景又掌握软件研发技术的高端技术人才匮乏，软件企业对高端人才争夺较为激烈。国外软件企业进入我国后，以良好的薪酬及工作环境吸引了大量高端人才，更加剧了国内软件行业高端人才的竞争。

## ④ 行业标准不清晰在一定程度上制约本行业发展

我国 ERP 软件行业发展迅速，在越来越多的领域和行业中应用的同时，没有形成市场统一的、清晰的行业标准，这使得解决方案供应商前期沟通成本、中期实施成本以及后期的维护成本较高，不利于行业的技术进步。

## （二）基本风险特征

### 1、市场竞争加剧风险

随着中国中小企业信息化需要的不断增强，市场对 ERP 软件的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力。但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

### 2、人才流失风险

随着市场的发展，竞争的加剧，部分人才也会出现流失。针对此风险，公司

从三个方面加以应对：a. 针对技术人才流失风险，公司设置了员工持股公司，对重要员工进行股权激励，为其制定合适的职业发展规划；b. 根据岗位及人才的重要性，根据公司的财务状况，适当提高其收入，提供有竞争力的薪资待遇；c. 不断加强企业文化建设，形成良好的氛围。

### 3、技术演进风险

公司的主营业务系软件销售业务、电商全网服务，主营业务发展所依赖的核心技术更新换代速度较快。技术的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足，服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降。

## （三）竞争地位

### 1、公司竞争优势

#### （1）优质的客户基础

经过多年的市场开发，公司服务企业覆盖汽车用品、食品、服饰、家居家纺、小家电、进口食品等领域，囊括中高端品牌的多品类经营布局，合作伙伴多为相关品类的上市公司。公司通过技术、产品创新和优质的服务，帮助客户实现经营模式创新，服务质量提升，以及经济效益和社会效益的提高，与客户建立了长期稳定的合作公司，为公司带来长期稳定的收入和良好的品牌形象。

#### （2）全网营销技术积累

公司着眼于为国内企业提供最为专业、实用、个性化的电子商务解决方案。经过多年的发展，鼎商旗下已经拥有智慧云店、鼎商 B2C 系统、海蓝兽 ERP、微信商城、P2P 资金平台等电商服务软件产品。

#### （3）良好的企业文化和专业的团队优势

公司致力于塑造和维系企业与员工之间的和谐关系的企业文化，培养员工健康向上的职业精神和工作态度，注重员工的培训和职业发展计划，同时推进企业管理不断规范化和专业化。通过强化核心团队，加强培训和引进人才，公司不断

优化企业内部资源，充分发挥每一个员工的潜能和技术创新能力，十分注重企业文化建设。

## 2、竞争劣势

### （1）渠道和品牌建设劣势

渠道和品牌在软件行业属于核心竞争要素，公司在渠道和品牌上具有明显劣势。公司全国布局仍不够完整，导致部分远距离客户服务商成本过高。与国内外大厂商如 SAP、Oracle、用友软件等相比，公司品牌市场知名度仍存在较大提升空间。渠道和品牌建设需要较长积累过程。

### （2）高端人才不足以满足业务快速发展需要

软件企业的竞争一定程度上是人才的竞争，高端人才的储备是企业竞争力的体现。公司现有的人才储备无法满足研发对高端人才和专业管理人才的需求。公司需要一方面从内部培养提拔合适的人选，另一方面积极从外部引进高端人才。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理制度的建立健全及运行情况

公司于2015年7月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权利范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。

#### （一）股东大会制度的建立健全及运行情况

##### 1、股东大会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （1）决定公司的经营方针和投资计划；
- （2）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （3）审议批准董事会的报告；
- （4）审议批准监事会报告；
- （5）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （6）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （7）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （8）对发行公司债券作出决议；
- （9）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- （10）修改本章程；
- （11）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(12) 审议批准公司章程规定的担保事项;

(13) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项;

(14) 审议股权激励计划;

(15) 审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

## 2、股东大会制度运行情况

自股份公司设立以来,公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定规范运作。

### (二) 董事会制度的建立健全及运行情况

#### 1、董事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定,公司设董事会,对股东大会负责:董事会由 5 名董事组成,设董事长 1 名。董事会行使下列职权:

(1) 召集股东大会,并向股东大会报告工作;

(2) 执行股东大会的决议;

(3) 决定公司的经营计划和投资方案;

(4) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;

(5) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;

(6) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;

(7) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案;

(8) 在股东大会授权范围内,决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项;

(9) 决定公司内部管理机构的设置;

(10) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；

(11) 制订公司的基本管理制度；

(12) 制订公司章程的修改方案；

(13) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；

(14) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；

(15) 管理公司信息披露事项；

(16) 法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。

## 2、董事会制度运行情况

自公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。

### (三) 监事会制度的建立健全及运行情况

#### 1、监事会制度建立健全情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由3名监事组成，其中有1名职工监事，监事会设主席1人，监事会行使下列职权：

(1) 检查公司财务；

(2) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

(3) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

(4) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

(5) 向股东大会提出提案；

(6) 依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(7) 发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担。

(8) 应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见。

## **2、监事会制度运行情况**

自公司设立以来，历次监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。

## **二、内部管理制度建设情况及董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

### **(一) 内部管理制度建设情况**

股份公司成立后，公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一整套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等，涵盖了公司战略决策、人力资源管理、财务会计等公司营运活动环节，并在公司各个层面得到了有效执行。

### **(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、销售、安全、质量等各个关键控制点均设有控制措施；公

司建立了内部审计制度，对改进管理、提高效益发挥了重要作用。

综上，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### **三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况**

公司及其控股股东、实际控制人报告期内不存在因违反国家法律、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；也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。

### **四、公司的独立运营情况**

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力。

#### **（一）资产独立情况**

鼎商动力各股东投入资金已足额到位。公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司从事业务所必需的固定资产、商标和软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况，资产产权明晰。

报告期内，公司曾存在关联方资金占用但已清理完毕。截至本报告出具日，公司不存在股东单位及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况，具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

#### **（二）人员独立情况**

公司拥有自己独立的人力资源管理部门，即综合管理部，独立负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，程序合法有效。本公司的总经理、副总经理、高级管理人员及核心技术人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或

领薪，本公司的财务人员未在本公司主要股东、共同控制人及其控制的其他企业中兼职。

### **（三）财务独立情况**

公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

### **（四）机构独立情况**

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，下设内审部、技术部、电商运营部、设计部、商务部、财务部、综合管理部等。上述部门在职能、人员等方面与股东单位相互独立。本公司的生产经营和办公机构完全独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情况。公司与股东单位的职能部门之间不存在上下级关系，股东单位也不存在干预公司正常生产经营的情况。

### **（五）业务独立情况**

公司专业从事软件销售业务、电商全网服务。其重要子公司广州汉舶主要从事电子商务销售。

公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照公司章程的规定履行必要程序，控股股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。

控股股东及实际控制人控制的其他企业与公司不具有实质性竞争的业务。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，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运营体系，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。

## **五、同业竞争**

### **（一）同业竞争情况**

截至本公开转让说明书签署之日，除持有本公司股份及青岛济元股权外，公司控股股东及实际控制人刘攀未持有其他公司股权，也没有通过其他形式直接或间接经营与本公司相同或相似的业务，与本公司之间不存在同业竞争。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，本公司控股股东、实际控制人刘攀出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人（本公司）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

5、本承诺为不可撤销的承诺”。

## 六、关联方资金占用情况

### （一）最近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企

## 业占用情况

最近两年，公司与关联方之间存在资金拆入、拆出的情况，详见“第四节公司财务”之“四、关联方、关联方关系及关联交易”。

## （二）最近两年公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

最近两年，公司未发生为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

## （三）公司采取的减少或避免关联交易的措施

公司拥有独立、完整的业务经营体系，其营销、服务、技术、财务、行政等系统均独立于主要股东。股份公司成立后，公司通过修订《公司章程》、建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等制度性建设，对关联交易的决策权力与程序作出了严格的规定，减少和规范关联交易。

## 七、董事、监事、高级管理人员其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

序号	股东名称	任职情况	直接持股数量（万股）	直接持股比例（%）	间接持股数量（万股）	间接持股比例（%）	合计持股数量（万股）	合计持股比例（%）
1	刘攀	董事长、总经理	305.65	41.87	152.01	20.83	326.48	62.70
2	刘春茂	董事	-	-	-	-	-	-
3	李杰	董事、财务总监	-	-	3.995	0.55	3.995	0.55
4	李永泉	董事	100.00	13.70	-	-	100.00	13.70
5	胡诚基	副总经理、董事	-	-	-	-	-	-
6	李杨	监事会主席	-	-	-	-	-	-
7	侯在炜	监事	-	-	-	-	-	-

8	黄伟	监事	-	-	-	-	-	-
9	孔峰	董事会秘书	-	-	-	-	-	-

公司其他董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有本公司股份。上述董事、监事、高级管理人员持有的本公司股份不存在质押、冻结或权属不清的情况

## （二）董事、监事、高级管理人员同公司签订重要协议或做出重要承诺情况

上述董事、监事、高级管理人员均已同公司签订保密协议以及劳动合同，对双方的权利义务进行了约定。

关于公司董事、监事、高级管理人员所持股份锁定期承诺请参见“第一节基本情况”之“二、本次挂牌情况”部分相关内容。

## （三）董事、监事、高级管理人员之间亲属关系情况

公司除刘攀与刘春茂为父子关系外，其他董事、监事及高级管理人员不存在亲属关系情况。

## （四）董事、监事、高级管理人员在对外兼职情况

姓名	本公司任职	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与本公司的关系
刘攀	董事长 总经理	青岛济元企业管理有限公司	法定代表人、执行董事	控股股东
李永泉	董事	广州汉舶网络科技有限公司	总经理	控股子公司

目前，除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职情况，上述公司、单位与挂牌公司不存在利益冲突。

## （五）董事、监事、高级管理人员在对外投资情况

姓名	职务	公司名称	注册资本	持股比例	投资起止	主营业务
			(万元)	(%)	时间	

刘攀	董事长、 总经理	青岛济元企业管理有 限公司	170	89.42	2015.07 至今	企业咨询管理
李杰	财务 总监	青岛济元企业管理有 限公司	170	2.35	2016.01 至今	企业咨询管理
李永泉	董事	广州汉舶网络科技有 限公司	100	39.00	2012.01 至今	电子商务

目前，除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况，上述公司、单位与挂牌公司不存在利益冲突。

## 八、最近两年公司董事、监事、高级管理人员的变动情况及变动原因

2015年7月公司整体变更为股份有限公司，为完善公司治理机制，股份公司根据《公司法》及《公司章程》设立董事会、监事会，并设置相关高级管理人员，具体情况如下：

### （一）最近两年公司董事变动情况

#### 1、股份公司设立以前董事任职情况

2014年1月1日至股份公司设立期间，鼎商有限未设立董事会，由刘春茂担任执行董事。

#### 2、股份公司成立以后董事任职情况

2015年6月26日，公司创立大会暨第一次临时股东大会通过决议，同意选举由刘春茂、刘攀、黄绪君、李永泉、胡诚基为公司第一届董事会董事。同日，公司召开第一届董事会第一次会议并通过决议，同意选举刘春茂为公司董事长。

2015年9月15日，公司召开股东大会并通过决议，同意免去黄绪君公司董事职务，选举李杰为公司董事。同日，公司召开第一届董事会第二次会议并通过决议，免去刘春茂董事长职务，选举刘攀为公司董事长。

### （二）最近两年公司监事变动情况

### 1、股份公司成立以前监事任职情况

2014年1月1日至2014年5月15日，鼎商有限未设立监事会，包文青担任鼎商有限的公司监事。

2014年5月15日鼎商有限通过股东会决议免去包文青的监事一职，任命刘攀为公司新一届监事。

### 2、股份公司成立以后监事任职情况

2015年6月25日，公司召开职工大会，并通过决议，同意选举李杨为公司职工监事。2015年6月26日，鼎商动力召开创立大会暨2015年第一次临时股东大会并通过决议，选举黄伟、刘春兰为股份公司监事会成员。同日，公司召开第一届监事会第一次会议并通过决议，同意选举李杨为公司监事会主席。

2015年12月25日，公司全体代表召开股东大会并通过决议，同意免去刘春兰公司监事职务，并同意选举侯在炜为监事，任期三年。

## **（三）最近两年公司高级管理人员变动情况**

### 1、股份公司成立以前高级管理人员任职情况

2014年1月1日至鼎商动力设立，鼎商有限总经理为刘春茂。

### 2、股份公司成立以后高级管理人员任职情况

2015年6月26日，公司召开第一届董事会第一次会议并通过决议，聘任刘攀为公司总经理；聘任胡诚基为公司副总经理。

2015年7月1日，公司召开董事会并通过决议，聘任李杰为财务总监。

2015年12月25日，公司召开董事会并通过决议，聘任孔峰为董事会秘书。

## 第四节 公司财务

### 一、审计意见及最近两年经审计的财务报表

#### （一）最近两年的审计意见

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度和 2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表及财务报表附注进行了审计，并由其出具了“和信审字（2016）000030 号”标准无保留意见的审计报告。本节的财务会计数据及有关分析引用的财务数据，非经特别说明，均引自经审计的财务报表。

#### （二）财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### 2、合并财务报表范围及变化情况

###### （1）纳入合并范围的子公司

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

料，由本公司编制。

报告期内，纳入合并范围内的子公司如下：

单位名称	子公司类型	注册地	注册资本	持股比例
威海鼎商电子商务有限公司	全资子公司	威海	100 万元	100%
广州市汉舶网络科技有限公司	控股子公司	广州	100 万元	51%

## (2) 合并报表范围变化情况

### (1) 2015 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
广州市汉舶网络科技有限公司	510,000.00	51.00%	购买取得

2015 年 5 月 19 日，广州汉舶召开股东会并通过决议，同意徐海冰将原出资 90 万元其中 39 万元转让给李永泉、51 万元转让给鼎商动力，并启用新章程。2015 年 5 月 20 日，徐海冰与李永泉、鼎商动力分别签署《股东转让出资合同书》，将其持有的 39 万元广州汉舶出资额转让给李永泉，转让金为 39 万元；将其持有的 51 万元广州汉舶出资额转让给鼎商动力，转让金为 51 万元。股权转让后，鼎商动力持股广州汉舶 51% 的股权，广州汉舶成为鼎商动力的控股子公司，纳入合并范围。

鼎商动力本次收购广州汉舶最近一期经审计的总资产、净资产及交易价格如下：

收购标的	主营业务	最近一期经审计总资产	最近一期经审计净资产	交易价格	资产总额与交易价格孰高值占鼎商动力 2014 年审计总资产的比例	资产净额与交易价格孰高值占鼎商动力 2014 年审计净资产的比例
广州汉舶	电子商务	149.74	107.70	51.00	201.81%	355.45%

注：1、上述交易价格为支付现金的价格；2、最近一期为 2015 年 05 月 31 日经审计的期末数。

根据《非上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条第一款，购买的资产为股权的，且购买股权导致公众公司取得被投资企业控股权的，其资产总额

以被投资企业的资产总额和成交金额二者中的较高者为准，资产净额以被投资企业的净资产额和成交金额二者中的较高者为准。

综上，鼎商动力因本次收购广州汉舶达到《非上市公司重大资产重组管理办法》第二条规定的重大资产重组的情形：“购买、出售的资产总额占购买公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报表期末资产总额的比例达到 50% 以上”，故本次交易构成重大资产重组。

## （2）2015 年度因追加投资引起的非同一控制下企业合并

2014 年 12 月 8 日，黄伟、鼎商动力共同签署《公司章程》，约定成立威海鼎商，注册资本 100 万元，鼎商动力出资 30 万元，持股比例 30%。2014 年 12 月 9 日，威海鼎商取得荣成市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号 371082200035944），威海鼎商设立。

2015 年 1 月 8 日，威海鼎商召开股东会并通过决议，同意黄伟将其持有的威海鼎商 70% 股权转让给鼎商动力。同日，双方签订《股权转让协议》，威海鼎商重新制定公司章程，原章程作废。变更后，鼎商动力持股威海鼎商 100% 股权。

## （三）最近两年经审计的财务报表

### 1、资产负债表

#### （1）合并资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产		
货币资金	9,571,478.46	480,470.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	693,963.60	--
预付款项	3,650.00	--
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,229.59	--
存货	7,234,525.93	--

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	344,794.89	--
<b>流动资产合计</b>	<b>17,931,642.47</b>	<b>480,470.39</b>
非流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,113,157.82	261,528.35
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	241,514.83	--
开发支出	2,000,000.00	--
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,031.16	--
其他非流动资产	200,000.00	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,571,703.81</b>	<b>261,528.35</b>
<b>资产总计</b>	<b>21,503,346.28</b>	<b>741,998.74</b>
流动负债		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,661,623.02	--
预收款项	838,555.56	100,000.00
应付职工薪酬	63,655.44	--
应交税费	1,064,994.33	20,720.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,295,061.28	318,253.92
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>5,923,889.63</b>	<b>438,974.67</b>
非流动负债		
长期借款		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>5,923,889.63</b>	<b>438,974.67</b>
所有者权益		
股本	6,600,000.00	1,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	387,052.10	321,700.00
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	596,984.26	--
未分配利润	6,467,415.30	-1,018,675.93
归属于母公司股东权益合计	14,051,451.66	303,024.07
少数股东权益	1,528,004.99	--
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,579,456.65</b>	<b>303,024.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>21,503,346.28</b>	<b>741,998.74</b>

## (2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产		
货币资金	8,486,078.60	480,470.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	664,202.00	--
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,000.00	--
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	344,794.89	--

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产合计</b>	<b>9,591,075.49</b>	<b>480,470.39</b>
非流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,510,000.00	--
投资性房地产		
固定资产	1,099,041.57	261,528.35
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出	2,000,000.00	--
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,739.50	--
其他非流动资产	200,000.00	--
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,817,781.07</b>	<b>261,528.35</b>
<b>资产总计</b>	<b>14,408,856.56</b>	<b>741,998.74</b>
流动负债		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,500.00	--
预收款项	824,573.12	100,000.00
应付职工薪酬		
应交税费	124,058.65	20,720.75
应付利息		
应付股利		
其他应付款	384,858.14	318,253.92
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,335,989.91</b>	<b>438,974.67</b>
非流动负债		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>1,335,989.91</b>	<b>438,974.67</b>
股东权益		
股本	6,600,000.00	1,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	387,052.10	321,700.00
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	596,984.26	--
未分配利润	5,488,830.29	-1,018,675.93
<b>所有者权益合计</b>	<b>13,072,866.65</b>	<b>303,024.07</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>14,408,856.56</b>	<b>741,998.74</b>

## 2、利润表

### (1) 合并利润表

单位：元

项目	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	33,237,159.78	629,390.44
减：营业成本	14,643,053.17	242,929.38
营业税金及附加	121,515.62	3,441.49
销售费用	7,973,580.99	188,363.75
管理费用	2,982,460.34	534,039.69
财务费用	-5,677.78	498.48
资产减值损失	24,651.71	-28,501.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>7,497,575.73</b>	<b>-311,380.99</b>
加：营业外收入	820,083.56	--
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	477.92	--
其中：非流动资产处置损失		

项目	2015 年度	2014 年度
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>8,317,181.37</b>	<b>-311,380.99</b>
减：所得税费用	540,461.33	7,125.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>7,776,720.04</b>	<b>-318,506.33</b>
归属母公司所有者的净利润	6,948,427.59	-318,506.33
少数股东损益	828,292.45	--
<b>五、其他综合收益税后净额</b>		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>7,776,720.04</b>	<b>-318,506.33</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	6,948,427.59	-318,506.33
归属于少数股东的综合收益总额	828,292.45	--
<b>七、每股收益：</b>		
基本每股收益	1.74	-0.32
稀释每股收益	1.74	-0.32

## (2) 母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>12,324,301.61</b>	<b>629,390.44</b>
减：营业成本	4,038,400.17	242,929.38
营业税金及附加	69,070.16	3,441.49
销售费用	660,595.82	188,363.75
管理费用	2,168,036.16	534,039.69
财务费用	-10,886.71	498.48
资产减值损失	34,958.00	-28,501.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>5,364,128.01</b>	<b>-311,380.99</b>
加：营业外收入	597,227.99	--
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	252.92	--
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>5,961,103.08</b>	<b>-311,380.99</b>
减：所得税费用	-8,739.50	7,125.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>5,969,842.58</b>	<b>-318,506.33</b>
<b>五、其他综合收益税后净额</b>		
<b>六、综合收益总额（综合亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>5,969,842.58</b>	<b>-318,506.33</b>
<b>七、每股收益：</b>		

项目	2015 年度	2014 年度
基本每股收益		
稀释每股收益		

### 3、现金流量表

#### (1) 合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,495,632.27	747,896.17
收到的税费返还	590,393.10	3,978.68
收到其他与经营活动有关的现金	1,239,223.31	748,417.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>39,325,248.68</b>	<b>1,500,292.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	20,667,550.43	54,202.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,778,415.50	439,138.77
支付的各项税费	1,297,646.06	21,092.60
支付其他与经营活动有关的现金	7,864,011.55	506,694.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>33,607,623.54</b>	<b>1,021,128.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,717,625.14</b>	<b>479,164.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,950,782.38	--
投资支付的现金	475,834.69	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>3,426,617.07</b>	<b>--</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,426,617.07</b>	<b>--</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	6,800,000.00	--
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>6,800,000.00</b>	<b>--</b>
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		

项目	2015 年度	2014 年度
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,800,000.00</b>	--
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>9,091,008.07</b>	<b>479,164.76</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	480,470.39	1,305.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>9,571,478.46</b>	<b>480,470.39</b>

## (2) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,905,014.94	747,896.17
收到的税费返还	590,393.10	3,978.68
收到其他与经营活动有关的现金	518,248.39	748,417.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>14,013,656.43</b>	<b>1,500,292.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,770,152.02	54,202.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,047,213.23	439,138.77
支付的各项税费	857,929.08	21,092.60
支付其他与经营活动有关的现金	2,671,971.51	506,694.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>8,347,265.84</b>	<b>1,021,128.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,666,390.59</b>	<b>479,164.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,950,782.38	--
投资支付的现金	1,510,000.00	--
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,460,782.38</b>	--
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,460,782.38</b>	--
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	6,800,000.00	--
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

项目	2015 年度	2014 年度
筹资活动现金流入小计	6,800,000.00	--
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	6,800,000.00	--
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	8,005,608.21	479,164.76
加：期初现金及现金等价物的余额	480,470.39	1,305.63
六、期末现金及现金等价物余额	8,486,078.60	480,470.39

4、所有者权益变动表

(1) 合并所有者权益变动表

2015 年度

单位：元

项目	2015 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00		321,700.00					-1,018,675.93		303,024.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本期年初余额	1,000,000.00		321,700.00					-1,018,675.93		303,024.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00		65,352.10				596,984.26	7,486,091.23	1,528,004.99	15,276,432.58
（一）综合收益总额								6,948,427.59	828,292.45	7,776,720.04
（二）所有者投入和减少资本	5,600,000.00		1,200,000.00						699,712.54	7,499,712.54
1、股东投入的资本	5,600,000.00		1,200,000.00						699,712.54	7,499,712.54

2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
<b>(三) 利润分配</b>							<b>596,984.26</b>	<b>-596,984.26</b>		
1、提取盈余公积							596,984.26	-596,984.26		
2、对所有者的分配										
3、其他										
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>			<b>-1,134,647.90</b>					<b>1,134,647.90</b>		
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、净资产折股			-1,134,647.90					1,134,647.90		
<b>(五) 专项储备</b>										
1.本期提取										
2.本期使用										
<b>(六) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>6,600,000.00</b>		<b>387,052.10</b>				<b>596,984.26</b>	<b>6,467,415.30</b>	<b>1,528,004.99</b>	<b>15,579,456.65</b>

2014年度

单位：元

项目	2014 年度									
	归属于母公司股东权益								少数 股东	所有者权益 合计
	股本	其他	资本公积	减：	其他	专	盈余公积	未分配利润		

		权益工具		库存股	综合收益	项储备			权益	
一、上年年末余额	1,000,000.00							-700,169.60		299,830.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	1,000,000.00							-700,169.60		299,830.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			321,700.00					-318,506.33		3,193.67
（一）综合收益总额								-318,506.33		-318,506.33
（二）所有者投入和减少资本			321,700.00							321,700.00
1、股东投入的资本			321,700.00							321,700.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
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									
<b>(五)专项储备</b>									
1.本期提取									
2.本期使用									
<b>(六)其他</b>									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>321,700.00</b>					<b>-1,018,675.93</b>	<b>303,024.07</b>

(2) 母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：元

项目	2015 年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00		321,700.00					-1,018,675.93	303,024.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									

二、本期年初余额	1,000,000.00		321,700.00					-1,018,675.93	303,024.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,600,000.00		65,352.10			596,984.26	6,507,506.22		12,769,842.58
（一）综合收益总额							5,969,842.58		5,969,842.58
（二）所有者投入和减少资本	5,600,000.00		1,200,000.00						6,800,000.00
1、股东投入的资本	5,600,000.00		1,200,000.00						6,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						596,984.26	-596,984.26		
1、提取盈余公积						596,984.26	-596,984.26		
2、对所有者的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转			-1,134,647.90					1,134,647.90	
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、净资产折股			-1,134,647.90					1,134,647.90	
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	6,600,000.00		387,052.10			596,984.26	5,488,830.29		13,072,866.65

2014年度

单位：元

项目	2014年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00							-700,169.60	299,830.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期年初余额	1,000,000.00							-700,169.60	299,830.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			321,700.00					-318,506.33	3,193.67
（一）综合收益总额								-318,506.33	-318,506.33
（二）所有者投入和减少资本			321,700.00						321,700.00
1、股东投入的资本			321,700.00						321,700.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									

2、对所有者的分配									
3、其他									
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>									
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									
<b>(五) 专项储备</b>									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
<b>(六) 其他</b>									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>321,700.00</b>					<b>-1,018,675.93</b>	<b>303,024.07</b>

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）营业周期

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

### （五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1、同一控制下的企业合并

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

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

## （七）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(十) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易,采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,

不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 2、外币财务报表折算

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

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

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

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十一) 金融工具的确认与计量

### 1、金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具

当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

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

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，

计入当期损益。

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

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

**可供出售金融资产包括：**初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

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

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

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

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

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

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

#### 4、金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务

人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生

减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

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

## （十二）应收款项

1、本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将期末单项金额占其相应科目期末总额 5% 以上且金额在 100 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项。

②单项金额重大并单项计提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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

3、按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或

相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4年以上	100%

#### 4、单项金额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，本公司单独对其进行减值测试，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。

### （十三）存货

#### 1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销；包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

### （十四）长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

#### 1、初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得

的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

### ②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投

资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### 6、长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十五）固定资产

1、本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠计量。

2、固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3、固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值，确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

固定资产类别	残值率	折旧年限（年）	年折旧率(%)
专用设备	3%	3	32.33
通用设备	3%	3	32.33
运输设备	5%	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

4、固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

#### 5、融资租入固定资产

①融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

②承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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。

## 2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## （十八）无形资产计价和摊销

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 1、无形资产的计价方法

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

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

### 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，

该阶段具有计划性和探索性等特点；

②在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十）非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存

在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 3、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 4、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## （二十三）股份支付及权益工具

1、公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

①授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议

获得批准的日期。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

## (二十四) 收入

## 1、本公司的商品销售在同时满足：

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,即以购货方通过对公司商品的验收为标志；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

## (二十五) 政府补助

## 1、政府补助类型

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

## 2、政府补助会计处理

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

## 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

## 5、政府补助的确认时点：

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

量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## （二十七）其他重要的会计估计说明

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

理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

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

#### (3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支

持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

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

## （二十八）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、主要会计政策变更

（1）财政部于 2014 年初分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工

薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述新颁布或修订的企业会计准则。

2、公司报告期内无会计估计变更。

### (二十九) 前期重大差错更正说明

本期公司无前期重大差错更正事项。

## 三、最近两年主要会计数据及财务指标

公司最近两年的主要会计数据如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(万元)	2,150.33	74.20
股东权益合计(万元)	1,557.95	30.30
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	1,405.15	30.30
每股净资产(元)	2.36	0.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	2.13	0.30
资产负债率(母公司)	9.27%	59.16%
流动比率(倍)	3.03	1.09
速动比率(倍)	1.75	1.09
项目	2015年度	2014年度
营业收入(万元)	3,323.72	62.94
净利润(万元)	777.67	-31.85
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	694.84	-31.85

扣除非经常性损益后的净利润（万元）	695.72	-31.85
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）	612.89	-31.85
毛利率（%）	55.94	61.40
净资产收益率（%）	99.20	-73.14
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	87.50	-73.14
基本每股收益（元/股）	1.74	-0.32
稀释每股收益（元/股）	1.74	-0.32
应收账款周转率（次）	95.79	N/A
存货周转率（次）	4.05	N/A
经营活动产生的现金流量净额（万元）	571.76	47.92
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.87	0.48

注：①主要财务指标分析见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析”。

②公司 2014 年度应收账款和存货期末余额均系 0，根据公式无法计算应收账款和存货周转率。

上述财务指标的计算公式说明如下：

- 1、毛利率按照“（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益后的净利润/加权平均净资产”计算。
- 4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 5、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。
- 6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本”计算；

- 8、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本”计算；
- 9、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末实收资本”计算；
- 10、资产负债率按照“当期负债/当期总资产”计算；
- 11、流动比率按照“当期流动资产/当期流动负债”计算；
- 12、速动比率按照“（当期流动资产-当期存货-当期其他流动资产）/当期流动负债”计算。

### （一）报告期利润形成的有关情况

#### 1、营业收入、营业成本、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因

##### （1）营业收入、营业成本、营业毛利的主要构成情况

报告期内公司收入全部为主营业务收入，公司营业收入、营业成本、营业毛利的主要构成情况如下：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	33,237,159.78	100.00%	629,390.44	100.00%
其他业务收入	--	--	--	--
<b>营业收入</b>	<b>33,237,159.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>629,390.44</b>	<b>100.00%</b>
主营业务成本	14,643,053.17	100.00%	242,929.38	100.00%
其他业务成本	--	--	--	--
<b>营业成本</b>	<b>14,643,053.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>242,929.38</b>	<b>100.00%</b>
主营业务毛利	18,594,106.61	100.00%	386,461.06	100.00%
其他业务毛利	--	--	--	--
<b>营业毛利</b>	<b>18,594,106.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>386,461.06</b>	<b>100.00%</b>

公司及重要子公司广州汉舶主要从事软件销售、电商全网服务和电商销售，报告期内，其主营业务收入占营业收入的比重为100%。

报告期内公司按产品列示的主营业务收入、主营业务成本、主营业务毛利如下：

单位：元

产品	2015 年度				
	收入		成本		毛利率
	金额	占比	金额	占比	
软件销售	9,866,222.31	29.68%	3,388,835.85	23.14%	65.65%
电商全网服务	2,458,079.30	7.40%	649,564.32	4.44%	73.57%
电子商务销售	20,912,858.17	62.92%	10,604,653.00	72.42%	49.29%
<b>合计</b>	<b>33,237,159.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,643,053.17</b>	<b>100.00%</b>	<b>55.94%</b>
产品	2014 年度				
	收入		成本		毛利率
	金额	占比	金额	占比	
软件销售	156,988.92	24.94%	60,593.90	24.94%	61.40%
电商全网服务	472,401.52	75.06%	182,335.48	75.06%	61.40%
电子商务销售	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>629,390.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>242,929.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>61.40%</b>

报告期内，公司主要产品成本构成情况如下：

分类	2015 年度	2014 年度
采购商品成本	10,604,653.00	
直接人工	4,038,400.17	242,929.38
<b>合计</b>	<b>14,643,053.17</b>	<b>242,929.38</b>

鼎商动力主营业务为软件销售、电商全网服务，广州汉舶主营业务为电商销售，其中软件销售和电商全网服务的成本较为单一，主要系软件研发人员和电商全网服务人员的薪酬。收购广州汉舶后，电子商务销售业务的成本主要系商品本身的采购成本。

2014 年度公司的业务系软件销售和电商全网服务，营业成本为人工成本，占营业成本的 100%。

2015 年公司收购广州汉舶后，主要成本为采购成本及人工成本，其中采购商品成本占 2015 年合计营业成本的 72.42%，人工成本占 2015 年合计营业成本的 27.58%。

2014 年度和 2015 年度，公司主营业务毛利率分别为 61.40%和 55.94%，维

持在较高的水平并略有下降，主要原因系：公司在原先业务的基础上，加大新产品的研发力度，提高鼎商云平台等产品的销售力度，软件销售和电商全网服务的毛利率不断提高，但 2015 年公司通过收购广州汉舶，增加了电子商务销售（手表）业务，大幅提升业务收入，而商品销售毛利较低导致公司总体的主营业务毛利率较 2014 年略有下降。

从产品类别来看，公司的电子商务销售占公司营业收入比重较高，2015 年度占比 62.92%，是公司收入的主要来源，该收入主要系公司子公司广州汉舶的收入。公司的主营业务系软件销售，报告期内，软件销售收入占比为 24.94% 和 29.68%，软件销售收入呈上升趋势，销售毛利率分别是 61.40% 和 65.65%，毛利率水平较高且呈上升趋势，主要原因系：公司在原先业务的基础上，加大新产品的研发力度，提高鼎商云平台等产品的销售力度，同时公司加大对成本的管控，毛利率呈现上升的趋势。

#### （2）公司收入确认的具体方法

公司软件销售、重要子公司广州汉舶电子商务销售的收入具体确认方法为：公司在产品发出并经客户确认后取得客户验收确认单，确认收入。

公司提供劳务的收入具体确认方法为：以劳务完成并经客户确认验收，确认收入。

#### （4）营业收入、利润的变动趋势及原因

报告期，公司的营业收入、营业利润变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	33,237,159.78	629,390.44
营业利润	7,497,575.73	-311,380.99
利润总额	8,317,181.37	-311,380.99
净利润	7,776,720.04	-318,506.33

2015 年营业收入较 2014 年上升了 5,180.85%，主要原因系：公司 2014 年的主要精力在研发阶段，2015 年，公司加大了鼎商云平台等产品的销售力度，在产品投放市场后达到了预期的增长效果，同比增长 970.92 万元，增长 6,184.66%。

另外，公司 2015 年度增加电子商务销售业务（子公司广州汉舶和威海鼎商），电子商务销售收入占公司合计收入的 62.92%，比重较大。

公司 2014 年和 2015 年营业利润分别为-311,380.99 元和 7,497,575.73 元，净利润分别为-318,506.33 元和 7,776,720.04 元，实现了扭亏并加速盈利。主要原因系：2014 年公司的主要精力在研发阶段，2015 年，公司加大了鼎商云平台等产品的销售力度，在产品投放市场后达到了预期的增长效果，软件销售收入和毛利水平同步上升，实现了营业利润的扭亏为盈。

## 2、主要费用情况

(1) 公司最近两年销售费用如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
工资	1,327,093.74	137,354.23
社保费	115,496.35	13,059.73
房租	48,748.80	26,000.00
快递费	471,975.00	--
广告费	1,783,787.64	--
制作费	95,503.50	--
招待费	30,777.00	--
折旧费	39,050.90	--
技术服务费	3,893,750.87	--
差旅费	152,453.08	8,204.80
其他	14,944.11	3,744.99
<b>合计</b>	<b>7,973,580.99</b>	<b>188,363.75</b>

(2) 公司最近两年管理费用如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
工资	952,854.27	117,308.31
差旅费	145,481.71	13,674.67
社保费	244,085.96	17,412.97
折旧费	73,209.34	36,811.50
办公费	129,616.03	37,351.50
房租	87,551.16	34,666.67
福利费	75,935.01	1,261.28

交通费	180,831.70	2,196.92
咨询费	499,724.24	--
招待费	118,688.52	6,742.80
开办费	45,405.34	--
会务费	102,028.00	--
研发费用	229,342.36	238,987.14
其他	97,706.70	27,625.93
<b>合计</b>	<b>2,982,460.34</b>	<b>534,039.69</b>

(3) 公司最近两年财务费用如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	14,726.31	192.92
手续费支出	9,048.53	691.40
<b>合计</b>	<b>-5,677.78</b>	<b>498.48</b>

(4) 主要费用及变动情况

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度		
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	增幅
销售费用	7,973,580.99	23.99%	188,363.75	29.93%	4,133.08%
管理费用	2,982,460.34	8.97%	534,039.69	84.85%	458.47%
财务费用	-5,677.78	-0.02%	498.48	0.08%	-1,239.02%
<b>期间费用合计</b>	<b>10,950,363.55</b>	<b>32.94%</b>	<b>722,901.92</b>	<b>114.86%</b>	<b>1,414.78%</b>
研发费用	229,342.36	0.69%	238,987.14	37.97%	-4.04%

上表显示，报告期内公司期间费用波动较大，且占营业收入的比例大幅下降。主要原因系：2014年公司业务尚未成熟，收入较小，2015年随着业务的不断发展，产品的逐渐完善，业务类别的增加，公司营业收入大幅上升5,180.85%，销售规模的扩大，导致与公司收入相配套的销售费用、管理费用均有较大幅度的上升，分别较去年上升4,133.08%、458.47%。

销售费用方面：变化较大的为广告宣传费和服务费，主要原因为：鼎商动力子公司广州汉舶主营的手表销售业务需借助淘宝、京东等网络平台，广告宣传费、服务费分别为173.52万、388.52万，占广州汉舶销售费用总额的23.95%、53.62%，

广州汉舶的销售费用占公司合计销售费用的90.87%。

管理费用方面：变化较大的为工资、社保、咨询费、差旅费和业务招待费。主要原因为：随着公司业务的发展和业务范围的增加，公司员工数量日益增加，各项配套费用亦相应增加。

### 3、投资收益和非经常性损益情况

#### (1) 投资收益情况

报告期内投资收益如下：

单位：元

项目	2015 年度
按成本法核算的长期股权投资收益	--
合计	--

按成本法核算的长期股权投资收益如下：

单位：元

被投资单位名称	2015 年度
广州市汉舶网络科技有限公司	--
威海鼎商电子商务有限公司	--
合计	--

截至本说明书签署日，公司长期股权投资尚未取得收益。

#### (2) 非经常性损益情况

公司最近两年非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
(1) 非流动性资产处置损益	--	--
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	590,393.10	--
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	--	--

(5) 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	218,272.24	--
(6) 非货币性资产交换损益	--	--
(7) 委托投资损益	--	--
(8) 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	--	--
(9) 债务重组损益	--	--
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	--	--
(11) 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	--	--
(12) 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	--	--
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
(14) 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	--	--
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
(16) 对外委托贷款取得的损益	--	--
(17) 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	--	--
(18) 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	--	--
(19) 受托经营取得的托管费收入	--	--
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,940.30	--
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	819,605.64	--
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	56.25	--
<b>非经常性损益净额</b>	819,549.39	--
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	819,687.20	--
归属于少数股东的非经常性损益	-137.81	--
非经常性损益净额占归属于母公司所有者的净利润比例	11.79%	--

报告期内，公司的非经常损益主要来源于政府补助和非同一控制下企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益，明细如下：

①政府补助之情况说明

税费减免

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，公司增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，2015年度公司共收到增值税即征即退款590,393.10元。

② 2015年5月，公司收购广州汉舶51%股权，属于非同一控制下企业合并，合并成本小于合并时应享有广州汉舶可辨认净资产公允价值产生的损益为218,272.24元。

#### 4、主要税项和享受的税收优惠政策

(1) 增值税

本公司及其子公司按销售商品、提供应税劳务和提供应税服务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为17%，提供应税服务的增值税税率为6%；本公司系软件开发生产企业，销售其自行开发的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 城市维护建设税

本公司与控股子公司按应交流转税税额的7%计缴。

(3) 教育费附加

本公司与控股子公司按应交流转税税额的3%计缴。

(4) 地方教育费附加

本公司与控股子公司按应交流转税税额的2%计缴。

(5) 企业所得税

本公司与控股子公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税，企业所得税税率为25%；

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定，本公司系软件开发企业，企业所得税执行“二免、三减半”的税收政策，2015年度为第一个享受免征企业所得税优惠待遇的年度，公司自2015年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税，自2017年1月1日至2019年12月31日减半征收企业所得税三年。

#### (6) 地方水利建设基金

本公司与控股子公司按当期应交流转税的1%计缴地方水利建设基金。

## (二) 公司最近两年主要资产情况

### 1、货币资金

报告期内，货币资金包括现金、银行存款和其他货币资金，分类列示如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	9,200.56	511.18
银行存款	9,503,607.14	479,959.21
其他货币资金	58,670.76	--
<b>合计</b>	<b>9,571,478.46</b>	<b>480,470.39</b>

其他货币资金系公司子公司广州汉舶在支付宝的余额，该余额可随时支取。

### 2、应收票据

报告期内，公司无应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款及坏账准备分析

报告期内，公司的应收账款按种类列示如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应收账款账面余额	730,488.00	--
减：坏账准备	36,524.40	--
应收账款账面净值	693,963.60	--
流动资产合计	17,931,642.47	480,470.39
应收账款占流动资产比例	3.87%	--

报告期内，公司的应收账款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	余额	比例（%）	坏帐准备	余额	比例（%）	坏帐准备
1年以内	730,488.00	100.00	36,524.40	--	--	--
合计	<b>730,488.00</b>	<b>100.00</b>	<b>36,524.40</b>	--	--	--

2014年末和2015年末，公司应收账款期末账面净值分别为0.00万元和69.40万元。2014年公司的销售收入较低，全部为货币资金销售。2015年公司为了推动业务的发展，实行了赊销政策，2015年应收账款占流动资产的比例为3.48%，比例较低。

#### （2）报告期内应收账款金额前五名单位情况

单位：元

时间	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款余额的比例（%）
2015.12.31	上海新致软件股份有限公司	第三方	400,000.00	1年以内	54.76
	同方全球人寿保险有限公司	第三方	194,160.00	1年以内	26.58
	青岛市机械技术学校	第三方	105,000.00	1年以内	14.37
	广州市永俊表业有限公司	第三方	31,328.00	1年以内	4.29
	合计		<b>730,488.00</b>		<b>100.00</b>

截至2015年12月31日，应收账款前五大单位的欠款金额合计730,488.00元，占期末应收账款总额的100.00%。

#### 4、其他应收款

##### （1）其他应收款及坏账准备分析

报告期内，公司的其他应收款按种类列示如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款账面余额	87,610.09	--
减：坏账准备	4,380.50	--
其他应收款账面净值	83,229.59	--
流动资产合计	17,931,642.47	480,470.39
其他应收款占流动资产比例	0.46%	--

## (2) 报告期内其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

时间	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款余额的比例(%)
2015.12.31	京东商城	第三方	56,000.09	1年以内	63.92
	北京豆果信息技术有限公司	第三方	10,000.00	1年以内	11.41
	北京美时杰信息技术有限公司	第三方	10,000.00	1年以内	11.41
	亚马逊卓越有限公司	第三方	10,000.00	1年以内	11.41
	广东省邮政速递物流有限公司 广州分公司	第三方	1,510.00	1年以内	1.72
	合计		<b>87,510.09</b>		<b>99.87</b>

截至2015年末，其他应收款为87,610.09元，主要为正常业务经营的进店押金、保证金等。报告期末无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 5、预付账款

## (1) 预付账款分类

报告期内，公司预付账款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内	3,650.00	100.00		
合计	<b>3,650.00</b>	<b>100.00</b>		

## (2) 报告期内预付账款前五名单位情况

单位：元

时间	单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款余额的比例(%)
2015.12.31	青岛三月风包装有限公司	第三方	3,650.00	1年以内	100.00
	合计		<b>3,650.00</b>		<b>100.00</b>

截至2015年12月31日，预付账款余额为3,650元，为正常预付款往来。

截至2015年12月31日，无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

报告期内，公司存货系库存商品，其明细如下：

单位：元

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,732,045.02	--	6,732,045.02
发出商品	502,480.91	--	502,480.91
合计	<b>7,234,525.93</b>	--	<b>7,234,525.93</b>
项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	--	--	--
合计	--	--	--

报告期内，公司未计提存货跌价准备。公司的存货系库存商品和发出商品。2014年12月31日和2015年12月31日，公司存货的账面价值分别为0.00万元和723.45万元。报告期内公司库存系公司子公司广州汉舶的商品手表；存货占流动资产的比例为36.30%，公司存货不存在跌价损失。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本
广州市汉舶网络科技有限公司	成本法	510,000.00
威海鼎商电子商务有限公司	成本法	1,000,000.00
合计		<b>1,510,000.00</b>

## 8、固定资产

## (1) 固定资产类别、残值率及折旧

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率 (%)
专用设备	3	3.00	32.33
通用设备	3	3.00	32.33
运输设备	5	5.00	19.00

## (2) 报告期内固定资产及折旧变动情况表如下:

单位: 元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>1,361,455.76</b>	<b>390,000.00</b>
专用设备	385,882.26	215,500.00
通用设备	248,233.50	174,500.00
运输设备	727,340.00	--
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>248,297.94</b>	<b>128,471.65</b>
专用设备	140,340.74	91,660.15
通用设备	74,361.93	36,811.50
运输设备	33,595.27	--
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>1,113,157.82</b>	<b>261,528.35</b>
专用设备	245,541.52	123,839.85
通用设备	173,871.57	137,688.50
运输设备	693,744.73	--
<b>四、账面价值合计</b>	<b>1,113,157.82</b>	<b>261,528.35</b>
专用设备	245,541.52	123,839.85
通用设备	173,871.57	137,688.50
运输设备	693,744.73	--

公司固定资产主要为专用设备、通用设备和运输设备。截至2015年12月31日, 固定资产不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

**9、在建工程**

报告期内, 公司无在建工程。

**10、无形资产**

报告期, 公司无形资产列示如下:

单位: 元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------

一、账面原值合计	319,620.96	--
计算机软件	319,620.96	--
二、累计摊销合计	78,106.13	--
计算机软件	78,106.13	--
三、减值准备累计金额合计	241,514.83	--
计算机软件	241,514.83	--
四、账面价值合计	241,514.83	--
计算机软件	241,514.83	--

截至2015年12月31日止，无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

截至2015年12月31日止，无形资产不存在用于担保的情况。

## 11、开发支出

### 2015年度

项 目	2015.1.1	本期增加	本期减少		2015.12.31
			确认无形 资产	计入当期 损益	
三维 GIS 项目系统开发	--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00
合 计	--	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00

### 2014年度

项 目	2014.1.1	本期增加	本期减少		2014.12.31
			确认无形 资产	计入当期 损益	
--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

## 12、资产减值准备

### (1) 应收款项坏账准备计提情况

#### ① 应收款项坏账准备计提方法

##### A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据 或金额标准	期末单项金额占其相应科目期末总额 5% 以上且金额在 100 万元以上的款项确定为单项金额重大的应收款项
----------------------	--

<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备
-----------------------------	---

#### B、按组合计提坏账准备的应收款项

a、确定组合的依据：对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

b、确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	应收合并内子公司的款项	个别认定法
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

c、组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4年以上	100%

#### C、单项金额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，本公司单独对其进行减值测试，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。

②最近两年应收款项坏账准备计提情况：

A、应收账款坏账准备计提情况：

单位：元

项目		2015年12月31日	2014年12月31日
应收款项	账面余额	730,488.00	--
	坏账准备	36,524.40	--

## B、其他收账款坏账准备计提情况：

单位：元

项目		2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款	账面余额	87,610.09	--
	坏账准备	4,380.50	--

## (2) 存货跌价准备的计提情况

## ① 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## ② 报告期存货跌价准备计提情况

报告期内各期末，公司对存货跌价情况进行测试均未有跌价情况，因此报告期内未计提存货跌价准备。

**(三) 公司最近两年主要债务情况****1、短期借款**

报告期内，公司无短期借款。

**2、应付票据**

报告期内，公司无应付票据。

### 3、应付账款

#### (1) 应付账款账龄分析表

单位：元

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	2,661,623.02	--
合计	<b>2,661,623.02</b>	--

报告期内公司应付账款主要是公司子公司广州汉舶采购手表的款项等，账龄为1年以内。2015年末应付账款较2014年末增加266.16万元，主要原因系2015年公司购买子公司广州汉舶，增加了电商（手表）销售的业务，部分手表供应商货款尚在账期内，导致2015年底应付账款余额较2014年增长。

#### (2) 应付账款前三名情况

单位：元

时间	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款余额的比例(%)
2015.12.31	深圳米格表业有限公司	第三方	2,437,661.96	1年以内	91.59
	马约德通贸易(深圳)有限公司	第三方	151,461.61	1年以内	5.69
	深圳市卡迪森表业有限公司	第三方	69,999.40	1年以内	2.63
	合计		<b>2,659,122.97</b>		<b>99.91</b>

截至2015年12月31日，应付账款金额前三名单位欠款金额合计为2,659,122.97元，占期末应付账款总额的99.91%，主要为应付手表货款，应付账款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 4、其他应付款

报告期内，公司其他应付账款明细如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
暂借款	777,655.96	318,253.92
预提费用	136,399.96	--
其他	381,005.36	--

合计	1,295,061.28	318,253.92
----	--------------	------------

2015年公司其他应付款较2014年增加97.68万元，其主要原因系①公司2015年将威海鼎商和广州汉舶纳入合并范围，其均从事电子商务销售业务，需负担京东、淘宝的网络费用较多所致；②暂借款增加。

暂借款主要系公司向股东暂借款以及公司子公司广州汉舶向支付宝借款。

## 5、预收账款

### (1) 预收账款账龄分析表

单位：元

账龄	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	838,555.56	100,000.00
合计	838,555.56	100,000.00

报告期内，公司的预收账款主要为预收货款，账龄为1年以内。预付账款变动的原因主要系公司加强信用管理，对于大额的软件开发销售合同采用预收部分款项的方式，为正常预收客户的货款。

### (2) 预收账款前三名情况

单位：元

时间	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款余额的比例(%)
2015.12.31	青岛第三方全球供应链管理有限公司	第三方	400,000.00	1年以内	47.70
	山东壹禾互联网金融信息服务有限公司	第三方	200,000.00	1年以内	23.85
	青岛乾程新能源有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	11.93
	合计		700,000.00		83.48
2014.12.31	山东壹禾互联网金融信息服务有限公司	第三方	100,000.00	1年以内	100.00
	合计		100,000.00		100.00

截至2015年12月31日，预收账款金额前三名单位金额合计为70万元，占期末预收账款总额的83.48%，无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 6、应交税费

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	338,821.97	16,598.28
所得税	651,715.05	--
城市维护建设税	39,804.38	2,219.79
印花税	310.46	--
教育费附加	17,061.90	951.34
地方教育附加	11,374.58	634.22
河道管理费	2,095.20	317.12
代扣代缴个税	3,810.79	--
<b>合计</b>	<b>1,064,994.33</b>	<b>20,720.75</b>

公司无超过法定纳税期限的应交税款。

## 7、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	--	3,587,621.22	3,523,965.78	63,655.44
其中：工资、奖金、津贴和补贴	--	3,303,485.18	3,239,829.74	63,655.44
职工福利费	--	79,001.81	79,001.81	--
医疗保险费	--	145,023.98	145,023.98	--
工伤保险费	--	7,584.16	7,584.16	--
生育保险费	--	16,474.09	16,474.09	--
住房公积金	--	36,052.00	36,052.00	--
二、离职后福利	--	254,449.72	254,449.72	--
其中：基本养老保险费	--	240,174.95	240,174.95	--
失业保险费	--	14,274.77	14,274.77	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,842,070.94</b>	<b>3,778,415.50</b>	<b>63,655.44</b>

2014年公司的短期薪酬和离职后福利均未通过应付职工薪酬核算，发生时直接计入公司的成本、费用科目。

## 9、一年内到期的非流动负债

报告期内，公司无一年内到期的非流动负债。

## 10、长期借款

报告期内，公司无长期借款。

## 11、其他非流动负债

报告期内，公司无其他非流动负债。

## （四）报告期内股东权益情况

报告期内股东权益情况如下：

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	6,600,000.00	1,000,000.00
资本公积	387,052.10	321,700.00
盈余公积	596,984.26	--
未分配利润	6,467,415.30	-1,018,675.93
少数股东权益	1,528,004.99	--
<b>所有者权益合计</b>	<b>15,579,456.65</b>	<b>303,024.07</b>

报告期内股东及股本变化情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构和主要股东情况”之“（五）公司设立以来股本形成及变化情况”。

## 四、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）公司主要关联方

#### 1、控股股东和实际控制人

##### （1）控股股东和实际控制人

刘攀直接持有公司 41.87% 的股份，刘攀持有青岛济元企业管理有限公司 89.42% 的股份，青岛济元企业管理有限公司持有公司 23.29% 的股份，刘攀控制公司 65.16% 股份，为公司控股股东。此外，刘攀担任公司董事长、总经理职务，控制公司的日常经营，为公司实际控制人。

#### 2、其他持有本公司5%以上股份的股东

其他持有公司 5%以上股份的股东	持股数量（万股）	持股比例（%）
李永泉	100.00	13.70
青岛济元企业管理有限公司	170.00	23.29

黄绪君	68.85	9.43
颜伟	60.00	8.22

### 3、控股股东及实际控制人控制的其他企业

#### (1) 广州鼎商网络科技有限公司

公司基本情况如下：

成立时间	2013年5月14日
注册资本	人民币100万元
法定代表人	付超
住所	广州市海珠区石榴岗路13号之68号304（仅作办公用途）
经营范围	计算机网络技术、计算机软件、电子产品的研究开发

股东持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	关联关系
刘攀	90.00	90.00	公司控股股东和实际控制人
付超	10.00	10.00	--
合计	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	--

2015年9月7日，广州市海珠区工商行政管理局出具(海)登记内备字【2015】第364号《备案通知书》，准予备案广州鼎商网络科技有限公司清算组成员。同日，广州鼎商网络科技有限公司发布《清算公告》。截至2015年12月31日，尚未清算完毕。

#### (2) 青岛济元企业管理有限公司

公司基本情况如下：

成立时间	2015年7月22日
注册资本	人民币170万元
法定代表人	刘攀
住所	山东省青岛市高新区秀园路1号科创慧谷(青岛)科技园D-2-260室
经营范围	企业管理咨询。（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）

股东持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	关联关系
刘攀	152.00	89.42	公司控股股东和实际控制人
曾欣	5.00	2.94	--
张颖	5.00	2.94	--
张瑞雪	4.00	2.35	--
李杰	4.00	2.35	公司董事、财务总监
<b>合计</b>	<b>170.00</b>	<b>170.00</b>	

#### 4、控股股东及实际控制人实施重大影响的其他企业

##### （1）山东图创数字科技有限公司

公司基本情况如下：

成立时间	2014年12月12日
注册资本	500.00万元
法定代表人	韩吉庆
住所	青岛市市南区漳州二路19号1号楼2006户
经营范围	计算机信息技术服务，计算机软硬件、电子产品的研发、销售、安装、调试、维护，计算机耗材的销售与售后服务，计算机系统集成，【网页设计，网络工程】（不得从事互联网信息服务及增值电信业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股东持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	关联关系
刘玉琴	227.50	45.50	--
韩吉庆	120.00	24.00	--
刘攀	102.50	20.50	公司控股股东和实际控制人
刘学	50.00	10.00	--
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	--

2016年1月5日，青岛市工商行政管理局市南分局出具（青市南）登记内销字【2016】第000011号《准予注销登记通知书》，准予山东图创数字科技有限公司注销登记。

## 5、本公司控股子公司及参股公司

子公司名称	注册资本	持股比例
威海鼎商电子商务有限公司	100 万元	100%
广州市汉舶网络科技有限公司	100 万元	51%

## 6、公司董事、监事、高级管理人员

序号	股东名称	任职情况
1	刘春茂	董事
2	刘攀	董事长、总经理
3	李杰	董事、财务总监
4	胡诚基	董事、副总经理
5	李永泉	董事
6	李杨	职工监事、监事会主席
7	黄伟	监事
8	侯在炜	监事
9	孔峰	董事会秘书

## 7、持股5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员控制的其他企业

(1) 持股5%以上的股东对外投资或担任董事、监事、高级管理人员的企业

股东姓名	投资企业名称	持股比例 (%)	经营范围	投资企业任职
黄绪君	青岛海帆化妆品有限公司	30.00	美容信息咨询；批发：化妆品、美容工具、日用百货（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）	未任职

(2) 公司董事、监事、高级管理人员控制的其他企业

姓名	职务	公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主营业务
			(万元)		
黄伟*1	监事	荣成市西点职业培训学校	20.00	100.00	执业资格培训
		荣成市嘉鱼汪旅游景区开发有限公司	630.00	--	从事旅游景点、食宿、游乐休闲设施的筹建
刘春茂*2	董事	青岛飞迪文化传播有限公司	100.00		批发预包装食品；文化信息咨询，经济信息咨询，互联网技术咨询

注：\*1、①截至本公开转让书日，黄伟在荣成市嘉鱼汪旅游景区开发有限公司（主要从事旅游景点、食宿、游乐休闲设施的筹建）担任董事长、法人代表，无股份。

② 黄伟妻子刘超持股荣成康庄口腔诊所100%，任负责人。

\*2、2015年5月，刘春茂将所持的青岛飞迪文化传播有限公司的90%股权转让至潘延添。

## 8、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张红霞	公司股东

此外，公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员是公司的关联方。

鼎商动力董事会秘书孔峰姐夫林继勇持有济南健杰科贸有限公司（以下简称“健杰科贸”）56%的股权并担任执行董事、总经理兼法定代表人。

姓名	公司名称	注册资本	持股比例	主营业务
		(万元)	(%)	
林继勇	济南健杰科贸有限公司	125.00	56.00	医用设备、器械、器具销售

## （二）关联交易

公司与关联方之间往来、资金拆借是偶发性事件，非日常活动。股份公司成立后，公司制定一系列关联交易规范，持有公司5%以上股东、公司董事、监事、高级经理人员也做出承诺，避免关联方不当占用公司资金，故公司于关联方之间往来、资金拆借为偶发性关联交易。

### 1、关联方资金拆借

#### （1）2015 年度

关联方	期初数	本期借入 (拆出)	本期归还(收 回)	期末数	备注
拆入					
刘攀	236,370.20	180,000.00	332,000.00	84,370.20	--
青岛飞迪文化传播	81,883.68	--	--	81,883.68	--

关联方	期初数	本期借入 (拆出)	本期归还(收 回)	期末数	备注
李杨	--	1,231,823.90	1,231,823.90	--	--
李永泉	--	6,400.00	--	6,400.00	--
胡诚基	--	1,000.00	1,000.00	--	--
黄伟	--	270,000.00	180,000.00	90,000.00	--
<b>合计</b>	<b>318,253.88</b>	<b>1,689,223.90</b>	<b>1,744,823.90</b>	<b>262,653.88</b>	--

## (2) 2014 年度

关联方	期初数	本期借入 (拆入)	本期归还 (收回)	期末数	备注
<b>拆入</b>					
刘攀	-259,889.43	813,850.67	317,591.04	236,370.20	
青岛飞迪文化传播	-50,248.50	186,532.18	54,400.00	81,883.68	
<b>合计</b>	<b>-310,137.93</b>	<b>1,000,382.85</b>	<b>371,991.04</b>	<b>318,253.88</b>	

注：上述拆入款均为无息借款。由于公司在股份改制之前，资金管理制度尚不完善，对暂借款管理制度尚不完善，从而导致在报告期内发生较多关联方资金拆借行为，上述情况在公司整体改制为股份有限公司后得到了有效改善，公司制定了《关联交易制度》，对于关联方借款进行了严格规范，目前相关制度规定已建立完成并得到了有效实施。

## 2、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

报告期内，无应收关联方款项。

## (2) 应付关联方款项

项目及关联方名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	账面余额	账面余额
<b>其他应付款</b>		
李永泉	6,400.00	--
黄伟	90,000.00	--
刘攀	84,370.20	236,370.20
青岛飞迪文化	81,883.68	81,883.68
<b>合计</b>	<b>262,653.88</b>	<b>318,253.88</b>

注：2015 年 5 月，刘春茂将所持的青岛飞迪文化传播有限公司的 90% 股权转让

至潘延添，截至 2015 年 12 月 31 日，青岛飞迪文化传播有限公司不再系公司的关联方。

### **（三）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响**

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

### **（四）关联交易决策权限及程序**

#### **1、《公司章程》对关联交易的规定**

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

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

董事会审议有关关联交易事项时，关联董事不得参与投票表决和清点表决票，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无关联董事出席方可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

#### **2、《关联交易制度》对关联交易的规定**

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事可以出席会议，在会上关联董事应当说明其关联关系并回避表决，关联董事不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作出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。

公司股东大会审议关联交易时，关联股东应当回避表决。由两名非关联股东代表参加计票、监票。股东大会决议公告中应当充分披露非关联股东的表决情况。

违背本制度的规定，与公司有关联的董事及股东未予回避的，该关联交易决议无效，若该关联交易事实上已实施并经司法裁判、仲裁确认应当履行的，则公司有关的董事及股东应对公司直接损失承担赔偿责任。

### （五）关联交易决策程序执行情况

报告期内，公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易制度》中规定了关联交易决策程序，对关联交易的公允性提供了决策程序上的保障，体现了保护中小股东利益的原则，鼎商动力关联交易的决策程序是合法有效的。

## 五、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项

2016年1月6日，鼎商动力召开股东大会，全体股东一致同意公司注册资本由660万元变更为730万元，本次增资的70万元由股东青岛济元企业管理有限公司实缴出资，实缴出资时间为2016年01月20日前，其他股东放弃本次增资。

2016年1月18日，鼎商动力收到股东青岛济元的实缴资本70万元，2015年1月20日，山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“（2016）和信验字第000006号”验资报告予以验证。

增资完成后，鼎商动力的股权架构如下：

序号	股东名称	所持股份数（万股）	持股比例（%）
1	刘攀	305.65	41.87
2	张红霞	20.40	2.79
3	黄伟	5.10	0.70
4	黄绪君	68.85	9.43
5	李永泉	100.00	13.70
6	青岛济元企业管理有限公司	170.00	23.29
7	颜伟	60.00	8.22
合计		<b>730.00</b>	<b>100.00</b>

截至本说明书出具之日，除上述增资事项外，公司无重大资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项。

## 六、公司最近两年的资产评估情况

2015年6月7日，青岛中盛联盟资产评估事务所有限公司对鼎商有限截至2015年5月31日拟改制为股份公司所涉及的鼎商有限审计审定的资产负债表列示的全部资产及负债进行了评估，并出具了“青中盛评字[2015]第008号”资产评估报告，鼎商有限经评估后的资产总额为666.66万元，负债总额为110.42万元，净资产为556.24万元。

根据工商登记的有关规定，为有限公司整体变更为股份有限公司并进行工商登记提供价值参考依据，青岛中盛联盟资产评估事务所有限公司接受公司之委托，采用资产基础法评估确定本公司经审计审定的资产负债表列示的全部资产及负债在评估基准日2015年5月31日的市场公允价值。2015年6月7日，青岛中盛联盟资产评估事务所有限公司出具“青中盛评字[2015]第008号”《评估报告》，截至2015年5月31日本公司资产、负债评估结果如下：

项目	账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减值(万元)	增值率(%)
流动资产	529.26	529.26	--	--
非流动资产	119.87	137.40	17.53	14.62
其中：长期股权投资	65.10	85.50	20.40	31.34
固定资产	54.51	51.64	-2.87	-5.27
递延所得税资产	0.26	0.26	--	--
资产总计	649.13	666.66	17.53	2.70
流动负债	110.42	110.42	--	--
非流动负债	--	--	--	--
负债总计	110.42	110.42	--	--
净资产(所有者权益)	538.71	556.24	17.53	3.25

上述资产评估只是作为公司股改时工商登记价值参考依据，公司未根据该评估值调账。

## 七、股利分配政策和近两年分配情况

### (一) 股利分配政策

公司缴纳所得税后形成的净利润，按照下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度的亏损；
- (2) 提取10%法定公积金；
- (3) 经股东大会决议，可以提取任意盈余公积金；
- (4) 支付股东股利。

## (二) 公司最近两年的股利分配情况

公司最近两年内，未进行股利分配。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

### (一) 子公司基本情况

截至本说明书出具之日，公司子公司基本情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	主营业务	法人代表	经营范围
威海鼎商电子商务有限公司	全资子公司	山东省威海市荣成市成山大道	电商	黄伟	软件设计、开发与销售，网络工程、网站设计与开发，信息技术咨询服务，信息系统集成服务，网站平台运营服务，批发零售计算机软件、硬件及配件、电子产品、电气设备、日用百货、工艺品、家具、家居用品、鲜活水产品。
广州市汉舶网络科技有限公司	控股子公司	广州市花都区凤凰北路10号丰尚商务大厦	电商	李永泉	科技信息咨询服务；货物进出口（专营专控商品除外）；网络技术的研究、开发；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；电子、通信与自动控制技术研究、开发

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例
威海鼎商电子商务有限公司	100 万元	100%	100%
广州市汉舶网络科技有限公司	100 万元	51%	51%

### (二) 子公司主要财务信息

1、报告期内，威海鼎商的主要财务指标如下：

单位：元

资产负债表项目	2015年12月31日
资产总额	1,105,703.61
负债总额	207,491.15
所有者权益	898,212.46
损益项目	2015年度
营业收入	105,488.18
利润总额	-109,543.72
净利润	-101,787.54

2、报告期内，广州汉舶的主要财务指标如下：

单位：元

资产负债表项目	2015年12月31日
资产总额	7,594,786.11
负债总额	4,476,408.57
所有者权益	3,118,377.54
损益项目	2015年度
营业收入	20,807,369.99
利润总额	2,247,349.77
净利润	1,690,392.76

## 九、管理层对公司最近两年财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### （一）盈利能力分析

财务指标	2015年度	2014年度
主营业务毛利率	55.94%	61.40%
净资产收益率	99.20%	-73.14%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	87.50%	-73.14%
基本每股收益（元/股）	1.74	0.32
稀释每股收益（元/股）	1.74	0.32
扣除非经常性损益后基本每股收益（元/股）	1.53	0.32
扣除非经常性损益后稀释每股收益（元/股）	1.53	0.32

2014年度和2015年度，公司主营业务毛利率分别为61.40%和55.94%，维

持在较高的水平并略有下降，主要原因系：公司在原先业务的基础上，加大新产品的研发力度，提高鼎商云平台等产品的销售力度，软件销售和电商全网服务的毛利率不断提高，但 2015 年公司通过收购广州汉舶，增加了电子商务销售（手表）业务，大幅提升业务收入，但电子商务销售毛利较低导致公司总体的主营业务毛利率较 2014 年略有下降。

公司2014年和2015年扣除非经常损益后的净资产收益率分别为-73.14%、87.50%，扣除非经常损益后的基本每股收益（稀释每股收益）分别为0.32和1.74。主要原因系：公司在原先业务的基础上，加大新产品的研发力度，提高鼎商云平台等产品的销售力度，软件销售和电商全网服务的毛利率不断提高，2015年公司通过收购广州汉舶，增加了电子商务销售（手表）业务，公司业务收入明显增长。

## （二）偿债能力分析

财务指标	2015年12月31日	2014年12月31日
流动比率	3.03	1.09
速动比率	1.75	1.09
资产负债率（母公司）	9.27%	59.16%

公司2015年末、2014年末流动比率分别为3.03、1.09，速动比率分别为1.75、1.09，流动比率、速动比率基本稳定并保持增长。

公司2015年末、2014年末资产负债率（母公司）分别为9.27%、59.16%。2015年资产负债率下降的原因系：（1）公司在原先业务的基础上，加大新产品的研发力度，提高鼎商云平台等产品的销售力度，软件销售和电商全网服务的毛利率不断提高，销售收入和利润明显增长；（2）2015年度公司增加注册资本560万元。

2015年末，公司资产负债率较低，具备较强的长期偿债能力，不存在较大的偿债压力。

## （三）营运能力分析

财务指标	2015年度	2014年度
应收账款周转率（次/年）	95.79	--
存货周转率（次/年）	4.05	--

公司2015年应收账款周转率为95.79，主要原因系：公司销售收入增加，且公司一直对应收账款加强管理，应收账款余额较低。2014年公司无应收账款。

公司2015年存货周转率为4.05，较为稳定。主要原因系：公司2015年度收购子公司广州汉舶，广州汉舶从事电商商品销售业务，年末会存在存货，对存货周转率有一定影响，该部分库存随着产品的销售，将逐步转入营业成本核算。2014年公司无存货。

#### （四）现金流量分析

单位：元

财务指标	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	5,717,625.14	479,164.76
投资活动产生的现金流量净额	-3,426,617.07	--
筹资活动产生的现金流量净额	6,800,000.00	--
现金及现金等价物净增加额	9,091,008.07	479,164.76

##### 1、经营活动现金流量分析

报告期内公司经营性现金流呈现增长的趋势，主要系公司收入的增长以及公司子公司广州汉舶现销模式密不可分。

##### 2、投资活动现金流量分析

2015年投资活动主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金295.08万元和投资子公司广州汉舶支付的现金47.58万元。

##### 3、筹资活动现金流量分析

2015年筹资活动为鼎商动力增加注册资本及资本公积680万元。

总体来看，公司的现金流量较为正常，但随着公司业务的不拓展，管理层为了保持良好的现金流量，应避免因资金周转不畅影响正常的经营活动，坚持通过扩大主营业务的竞争优势，提升市场份额，努力实现业务收入的持续增长；优化内部成本管理，严格控制费用开支，削减不必要的现金支出；加快资金周转速度，缩短应收账款的回收周期，提高资金使用效率。

## 十、风险及重大事项提示

### （一）技术演进风险

公司的主营业务系软件销售业务、电商全网服务，支持其业务发展的核心技术更新换代速度较快。技术的高速发展要求公司的核心技术具备快速更新能力。尽管目前公司十分重视日常经营过程中的经验积累及技术创新，但随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，公司仍可能因为技术更新不足，服务模式转变不及时、投资不足等多种因素导致竞争力下降。

### （二）产业政策风险

国家近些年出台了若干推动软件信息产业发展的政策与规划，支持软件信息技术产业不断创新，做大做强一批软件企业，培养一批优秀的行业人才。同时，对软件信息技术企业给予优惠的税收政策，促进中小型企业发展。各项政策极大地推动了行业的发展，但是若未来国家经济发展方向改变，对软件信息技术产业的优惠政策减少或取消，则会对该行业的发展，尤其是中小企业的发展，带来不利影响，存在一定政策性风险。但从国家中短期发展规划来看，政策性风险较小。

### （三）市场竞争加剧的风险

近些年，我国经济保持高速发展，经济规模和经济发展质量不断提高，国际上技术实力强大的跨国公司不断重视中国市场，积极发展在中国的相关业务，同时在国内各项政策的扶持下，软件信息技术行业也得到了高速的发展，出现了一大批优秀企业，市场竞争逐步加剧。若公司不能在技术革新、产品研发、客户维护等方面进一步增强自身优势，则将面对市场竞争加剧所带来的风险。

### （四）核心技术泄密及技术人员流失风险

公司是自主创新的高科技企业，主要软件的技术含量较高，对专业人才的配置有着较高的要求。公司所处行业内的市场竞争主要体现为产品应用功能和研发实力

的竞争，因此拥有稳定、高素质的研发团队和持续的技术研发能力对公司的发展至关重要。公司注重研发投入，成立至今通过自主创新取得了多项软件著作权和软件产品认证，并不断研发创新技术。公司研发团队也在不断壮大，核心技术人员在公司技术研发领域积累了丰富的丰富经验。尽管公司一贯重视并不断完善技术人员的激励考评机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀人才从而使公司面临一定的技术人员流失的风险。

### **（五）税收优惠政策变化的风险**

公司系软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定，企业所得税执行“二免、三减半”的税收政策，2015年度为第一个享受免征企业所得税优惠待遇的年度，公司自2015年1月1日至2016年12月31日免征企业所得税，自2017年1月1日至2019年12月31日减半征收企业所得税三年。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，为进一步促进软件产业发展，公司本期间销售自行开发的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。

若国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的业绩产生较大影响。

### **（六）快速发展带来的管理风险**

公司业务的不断扩张使得公司对研发、销售、管理、财务人员的需求大幅上升，对公司的管理提出更高的要求，若公司管理水平不能及时提高，组织结构和管理制度不能随着公司规模扩大而及时调整、完善，则存在着因公司快速发展而产生的管理风险。

### **（七）董事、监事及高级管理人员刘攀任职资格的风险**

公司现任董事长及总经理刘攀曾任职北京鼎商动力网络科技有限公司（以下简称“北京鼎商”）的法定代表人，2012年11月19日北京鼎商因未在规定期限内接受2011年度工商企业年检被吊销营业执照，根据公司法第一百四十六条规定，担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年的，不得担任公司的董事、监事、高级管理人员。刘攀于2015年11月20日之前不得担任其他企业的董事、监事、法定代表人。

因此，自2014年5月起，刘攀担任鼎商动力董事、监事及高级管理人员至今，历史上存在任职瑕疵。2015年11月20日之后，刘攀已具备董事及高级管理人员的任职资格，其历史上的任职资格瑕疵在法律上不会影响鼎商动力的持续经营，也不会给鼎商动力带来重大不利的潜在法律风险；同时，刘攀本人也出具声明，如因历史上其本人任职资格瑕疵问题导致鼎商动力受到处罚，由其本人承担全部责任。但是，刘攀历史上的任职资格瑕疵客观存在，不排除因刘攀历史上的任职瑕疵给公司经营带来负面影响的风险。

## （八）公司的主营业务未来整合的风险

公司于2015年5月收购广州汉舶51%股权，成为控股股东，从2015年6月份开始将广州汉舶财务数据正式纳入合并报表范围。2015年度广州汉舶收入为2,087.37万元，鼎商动力2015年合并收入为3,323.72万元，广州汉舶占合并收入的62.92%，系公司重要子公司。公司的主要从事软件销售业务、电商全网服务，广州汉舶的主要从事电子商务销售业务，公司与广州汉舶的业务有一定的关联，但分属不同行业，拥有不完全相同的客户群体、经营模式和风险属性，若公司的管理能力和水平不能有效满足业务的发展需要，将可能导致部分业务的发展受到不利影响，从而影响公司的整体业绩水平。

## 十一、公司未来三年内的发展计划

公司三年发展目标：

成为国内一流的互联网+解决方案提供商。重点发展公司三大核心业务（1）

电商全产业链服务、(2) 技术开发服务、(3) GIS 地理信息系统服务。同时保持两大核心产品：(1) 智慧云店 3.0 供应链大数据优化系统和 (2) GISONE 智慧管网综合管理系统的不断完善和迭代，发挥领先优势，率先抢占市场份额。

1、电商全产业链服务发展规划：一是重点抓国内移动互联网发展机会，利用电商快速发展机遇，通过持续优化运营团队和技术升级，不断巩固公司在此领域的优势。同时，建立与行业龙头企业间完善的深度合作机制，以深耕为主要经营策略，从产品定位规划、全渠道平台搭建、全网运营管理着手，精准引入流量，提升转化及复购率，实现品牌与利润双赢战略，逐步建立电商全产业链服务标准，成为电商领域旗帜品牌。

## 2、技术开发服务发展规划：

(1) 保险公司无线化业务稳步开展：目前已有上海同方全球人寿保险公司等客户签约开发保险公司无线端业务，并有多个保险公司的业务进行中。未来随着保险公司无线化和电商化的潮流来临，公司的全面解决方案必然会迎来业务的大发展。另外，金融级别的软件技术开发，将成为公司技术开发的背书实力，增强竞争力。

(2) 公司承接的其他行业应用软件定制开发项目，也将作为未来十分重要的一项业务。一方面，可以保持公司在行业内的一定的影响力及知名度，另一方面，通过外包项目扁平化、跨部门的快速运行，从业务流程和人才培养两方面，都能保证技术团队的鲜活生命力，也不断的为核心产品的研发提供资金保障和人才保障。

## 3、GIS 地理信息系统服务发展规划：

(1) 专业领域发展方向：近年，不论是从管网行业国家级政策导向，还是各管网集团公司（燃气等高危行业为主）自身的重视程度，专业的行业综合运营管理系统的的需求量都在高速增长，公司将继续保持公司原有在燃气、水利等智慧管网专业性综合管理系统开发方面的优势，从各行业不同公司的建设、运营、管理、维护、应急响应等 5 大层面着眼，优化 GISONE 智慧管网综合管理系统（现有产品），同时将重点与行业管理机构及相关政府部门建立合作联系，不断提升

行业影响力和服务能力。

(2) 商业应用方向：随着智能化手机的渗透和普及，GIS 地理信息系统的商业价值也将被逐步释放出来。在多年电商运营经验和技术开发实力的基础上，公司将逐步开始涉足地理信息系统的商业开发。此项业务发展前期将以项目开发的形式为客户提供技术服务，以此沉淀经验及数据，后期将在行业的基础上，形成各行业不同级别的应用产品。

#### 4、自有产品--智慧云店 3.0 供应链大数据优化系统：

(1) 发展方向：“智慧云店”针对未来用户需求个性化和过去生产制造规模化的矛盾，提供不可替代的数据参考。企业及品牌商将从海量的大数据中获取敏锐的洞察力及全新的价值观，赢得改变市场、组织和商业关系的先机。

以大数据方式分析消费者行为数据，以智能算法估算用户需求模型。智慧云店的用户操作很简单，数据结果很智能，使每个管理者都能成为大数据分析师。

产品优化方向：

A、在电子标签产品技术层面，通过不断的技术迭代及优化，提升电子标签的信号强度及覆盖广度，达到防水、抗寒、耐热标准，增强电子标签的环境适用性，满足不同标识产品及品类的生产要求、运输环境、仓储条件等；同时在电子标签形态方面，能够更轻便、便携，使标识产品与电子标签达到完美贴合。

B、在应用层面：建立数据采集的理论模型，不断调整天线终端设备安装技术，优化数据采集利用率。为供应链优化提供可参考的大数据模型。同时，在终端安装电子导购系统，自动识别所选商品后，进行匹配推荐，例如：在试衣间安装，为购买上服的客户提供裤装、鞋品及相关配饰的搭配等。打造最大的“线下电商”，垄断终端营销最后一环。

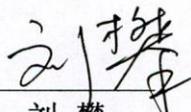
C、数据分析层面：可以从消费者数据中获得大量市场调研数据，高效、精准的大数据模型，将为快消品产品提供丰富的市场反馈依据，营销战略得以快速调整，适应消费者心理，控制库存的同时，更能提升销售业绩。

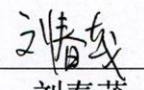
## 第五节 有关声明

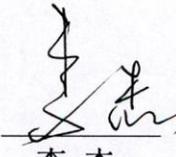
### 一、全体董事、监事和高级管理人员声明

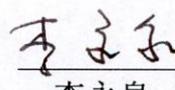
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

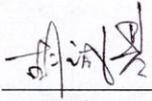
董事签名（共计5人）：

  
刘攀

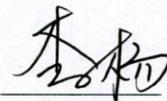
  
刘春茂

  
李杰

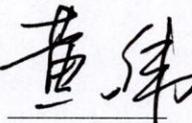
  
李永泉

  
胡诚基

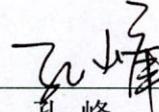
监事签名（共计3人）：

  
李杨

  
侯在炜

  
黄伟

除任董事、监事外的高级管理人员签名（共计1人）：

  
扎峰

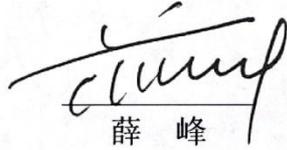
2016年01月29日



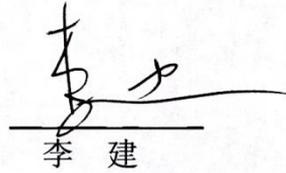
## 二、主办券商声明

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

法定代表人：

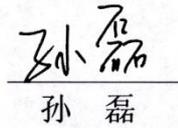
  
薛峰

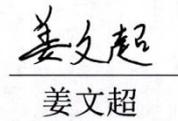
项目负责人：

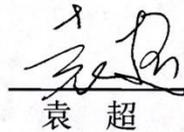
  
李建

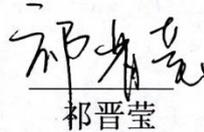
项目小组成员：

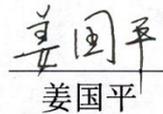
  
周悦

  
孙磊

  
姜文超

  
袁超

  
祁晋莹

  
姜国平

光大证券股份有限公司

2016年01月29日

### 三、律师声明

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：

  
孔庆刚

经办律师：

  
郑文乾

  
兰文浩

山东（青岛）康桥律师事务所

2016年01月29日



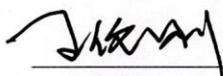
#### 四、审计机构声明

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及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。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及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，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：

  
王 晖

签字注册会计师：

  
王伦刚

  
刘增明

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年01月29日

## 五、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。

资产评估机构负责人签名：



窦元德

签字注册资产评估师签名：



38 窦元德



崔学磊  
38020008

青岛中盛联盟资产评估事务所有限公司

2016年01月29日



## 第六节 附件

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