



北京市海淀区大慧寺路 5 号 3 号楼 3 层

首次公开发行股票招股说明书



保荐机构（主承销商）



申銀萬國證券股份有限公司
SHENYIN & WANGUO SECURITIES CO., LTD.

上海市常熟路 171 号

【 发 行 人 声 明 】

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其摘要不存在虚假记载、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。

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招股说明书及其摘要中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、其它政府部门对本次发行所做的任何决定或意见，均不表明其对发行人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，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行负责。

投资者若对本招股说明书及其摘要存在任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、会计师或其他专业顾问。

【 发 行 概 况 】

- (一) 发行股票类型: 人民币普通股 (A 股)
- (二) 发行股数: 1,530 万股
- (三) 每股面值: 人民币 1.00 元
- (四) 每股发行价格: 27.00 元
- (五) 发行日期: 2009 年 7 月 31 日
- (六) 拟申请上市证券交易所: 深圳证券交易所
- (七) 发行后总股本: 6,104.0037 万股
- (八) 本次发行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:
- 根据《公司法》的规定, 发行人本次发行前全体股东所持股份自公司股票上市之日起十二个月内不得转让。
- 发行人控股股东北京久其科技投资有限公司及实际控制人赵福君、董泰湘分别承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份。公司董事长兼总经理赵福君同时承诺: 前述限售期满后, 在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五; 离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。
- 作为公司股东的公司其他董事、监事以及高级管理人员分别承诺: 自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份, 也不由公司收购该部分股份。前述限售期满后, 在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五; 离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。
- (九) 保荐机构 (主承销商): 申银万国证券股份有限公司
- (十) 招股说明书签署日期: 2009 年 6 月 18 日

【 重 大 事 项 提 示 】

1、发行人控股股东北京久其科技投资有限公司及实际控制人赵福君、董泰湘分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。公司董事长兼总经理赵福君同时承诺：前述限售期满后，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。

作为公司股东的公司其他董事、监事以及高级管理人员分别承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。前述限售期满后，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。

2、经发行人2008年2月1日召开的2007年度股东大会审议通过，本次股票发行前的滚存利润由发行后的新老股东共享。经大信会计师事务所有限公司审计，截至2008年12月31日，公司未分配利润为115,391,982.24元。

3、本次发行前，发行人是在代办股份转让系统挂牌的中关村科技园区企业，经申请，公司股份在代办股份转让系统的挂牌报价转让交易已于2008年1月28日起暂停。

4、发行人的软件收入具有季节性特点，主要集中在每年的第四季度，前三季度实现的软件收入在年度总额中的占比都较低。但是，发行人的期间费用支出在全年各季度的分布还是较为均匀的，因此，发行人实现的净利润同样存在明显的季节性，每年前三个季度实现的净利润都比较低，第四季度实现的净利润则占到全年的大部分。经大信会计师事务所有限公司审计，2008年第一季度，发行人实现的软件收入及净利润分别为1,235.67万元及135.65万元，占2008年度实现的软件收入及净利润的比例分别为11.31%及2.79%。

5、发行人本次发行募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、

技术发展趋势等因素做出的，投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期或无法实施，或者导致投资项目不能产生预期收益的可能性。

6、发行人在报告期内享受一定的税收优惠政策：

（1）所得税

《企业所得税法》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按**15%**的税率征收企业所得税。发行人是根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的相关规定认定的高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：**GR200811001017**），有效期自**2008年1月1日起至2010年12月31日**。根据《企业所得税法》及其实施条例，在上述有效期内，发行人的企业所得税法定税率为**15%**。

《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）、《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）规定，国家规划布局内的重点软件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。根据国家发改委、工业和信息化部（原信息产业部）、商务部、国家税务总局《关于发布2006年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2007】30号）、《关于发布2007年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】513号）和《关于发布2008年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】3700号），报告期内发行人均被认定为国家规划布局内重点软件企业，适用**10%**的所得税税率。若未来年度发行人继续被认定为国家规划布局内重点软件企业，仍将享受**10%**的所得税优惠税率。

（2）增值税

根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发【2000】18号）的规定，一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，在**2010年前按17%**的法定税率征收增值税，对实际税负超过**3%**的部分即征即退，所退税款不予征收企业所得税。发行人**2008年、2007年及2006年**收到的增值税返还金额分别为

9,005,119.69元、10,866,907.48元及5,847,215.75元，占当期归属于母公司所有者的净利润的比例分别为18.54%、26.08%及19.78%。

若上述国家税收优惠政策发生变化，将对发行人未来的经营业绩产生一定影响。

7、本次发行前，赵福君、董泰湘夫妇直接和间接控制发行人的股份比例合计达到79.54%，为发行人的实际控制人。本次发行后，他们仍直接和间接控制发行人50%以上的股份。因此，发行人存在实际控制人利用其持股比例优势，共同行使表决权，对公司经营决策加以控制的可能性。

发行人提请投资者认真阅读招股说明书“第四节 风险因素”，并特别注意上述事项的描述。

目 录

第一节 释 义	10
第二节 概 览	16
一、公司简介	16
二、控股股东及实际控制人	18
三、主要财务数据	19
四、本次发行情况	21
五、募集资金的运用	22
第三节 本次发行概况	23
一、本次发行的基本情况	23
二、本次发行的有关当事人	24
三、发行人与本次发行有关中介机构关系等的情况	25
四、有关本次发行的重要时间安排	25
第四节 风险因素	26
一、募集资金投资项目的风险	26
二、税收优惠政策变动的风险	26
三、公司法人治理风险	27
四、人力资源风险	27
五、净资产收益率下降的风险	28
六、市场风险	28
七、知识产权被侵害的风险	28
八、应收账款发生坏账损失的风险	29
九、技术风险	29
十、业务规模迅速扩大导致的管理风险	29
第五节 发行人基本情况	30
一、发行人的基本情况	30
二、发行人的改制重组情况	30
三、发行人设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况	39
四、发行人历次验资情况	41
五、发行人股份进入代办股份转让系统后的交易情况	42
六、发行人的组织结构	57
七、子公司的简要情况	61
八、发起人、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况	66
九、发行人有关股本情况	70
十、内部职工股、工会持股、职工持股会持股、信托持股、委托持股等情况	72
十一、发行人员工及其社会保障情况	72

十二、持有 5%以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况	73
---	----

第六节 业务与技术.....75

一、公司经营范围和主营业务	75
二、公司所处行业的基本情况	75
三、公司的竞争地位	86
四、公司主营业务的具体情况	97
五、主要固定资产和无形资产	122
六、主要生产技术	133
七、质量控制情况	137

第七节 同业竞争与关联交易 139

一、同业竞争	139
二、关联交易	139

第八节 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员.....146

一、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员的简要情况.....	146
二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持股情况.....	150
三、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的其他对外投资情况.....	152
四、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员 2008 年度收入情况.....	152
五、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员兼职及相互关系.....	153
六、发行人与董事、监事、高级管理人员、核心技术人员所签定的协议.....	154
七、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出的重要承诺.....	154
八、董事、监事和高级管理人员的任职资格.....	154
九、董事、监事、高级管理人员在报告期内变动情况.....	155

第九节 公司治理 156

一、概述	156
二、股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度的建立健全及运行情况	156
三、最近三年违法违规行为的情况.....	166
四、最近三年资金占用和对外担保的情况.....	166
五、关于内部控制完整性、合理性和有效性的评估意见.....	167

第十节 财务会计信息 168

一、财务会计报表	168
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	184
三、主要会计政策和会计估计	187
四、税项	198
五、主要资产情况	202
六、主要负债情况	204
七、股东权益	206
八、现金流量	207

九、或有事项、期后事项和其他重要事项.....	207
十、主要财务指标	207
十一、历次验资情况	210
第十一节 管理层讨论与分析	211
一、财务状况分析	211
二、盈利能力分析	224
三、经营活动现金流量分析	237
四、资本性支出情况分析	238
五、财务状况和盈利能力的趋势分析.....	241
第十二节 业务发展目标.....	242
一、发行当年及未来两年的发展计划.....	242
二、假设条件、主要困难及实现途径.....	245
三、业务发展计划与现有业务的关系.....	246
四、本次发行上市对实现上述业务目标的作用.....	246
第十三节 募集资金运用.....	248
一、募集资金运用的基本情况	248
二、募集资金运用的具体情况	254
第十四节 股利分配政策.....	281
一、最近三年的股利分配政策及分配情况.....	281
二、发行后的股利分配政策	281
三、本次发行前滚存利润的分配政策.....	281
第十五节 其他重要事项.....	282
一、本公司有关信息披露和投资者关系的部门和负责人.....	282
二、重大合同	282
三、公司对外担保	286
四、重大诉讼或仲裁事项	286
第十六节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明	287
一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明.....	287
二、保荐机构、主承销商声明	289
三、发行人律师声明	290
四、会计师事务所声明	291
五、验资机构声明	292
六、资产评估机构声明	293
第十七节 备查文件.....	294
一、备查文件目录	294
二、备查文件的查阅时间与查阅地点.....	294
三、信息披露网址	294

第一节 释 义

本招股说明书中，除非文义另有所指，下列词语或词组具有如下涵义：

发行人、本公司、公司、久其软件	指	北京久其软件股份有限公司。
股票或 A 股	指	发行人本次发行的每股面值为人民币 1.00 元的普通股。
本次发行	指	发行人根据本招股说明书所载条件公开发售 A 股的行为。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会。
保荐机构、主承销商	指	申银万国证券股份有限公司。
交易所	指	深圳证券交易所。
上市	指	发行人股票获准在交易所上市。
代办股份转让系统	指	证券公司以其自有或租用的业务设施，为非上市股份公司提供股份转让服务的交易系统。
公司章程	指	经北京久其软件股份有限公司 2008 年度股东大会审议通过的上市后启用的《公司章程》。
公司法	指	中华人民共和国公司法。
证券法	指	中华人民共和国证券法。
股东大会、董事会、监事会	指	北京久其软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会。
发行人律师	指	北京市万商天勤律师事务所。
发行人会计师	指	大信会计师事务所有限公司。
中准会计师事务所有限公司	指	中鸿信建元会计师事务所有限公司的现用名称(证券、期货相关业务许可证变更于 2007 年 2 月 15 日收到财政部、中国证监会同意的批复)。
中国会计准则	指	中国会计规章制度，包括《企业会计准则》及相关规定。

元	指	人民币元。
久其北方	指	北京久其北方软件技术有限公司。
久其科技	指	北京久其科技投资有限公司。
广东久其	指	广东久其软件有限公司。
上海久其	指	上海久其软件有限公司。
西安久其	指	西安久其软件有限公司。
深圳久其	指	深圳市久其软件有限公司。
成都久其	指	成都久其软件有限公司。
久其政务	指	北京久其政务软件股份有限公司。
新疆久其	指	新疆久其科技有限公司。
重庆久其	指	重庆久其软件有限公司。
工业和信息化部	指	中华人民共和国工业和信息化部。
财政部	指	中华人民共和国财政部。
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会。
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会。
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局。
民政部	指	中华人民共和国民政部。
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部。
CCID	指	赛迪顾问（英文简称：CCID Consulting）是目前中国具有影响力的现代化咨询顾问企业之一。
CMM	指	软件能力成熟度模型（Software Capability Maturity Model），评估软件能力与成熟度的一套标准，侧重于软件开发过程的管理及工程能力的提高与评估，是国际上流行的软件生产过程和软件企业成熟度等级认证标准，共分五级，第五级为最高级。
CMMI	指	软件能力成熟度模型集成（Capability Maturity Model Integration），是 CMM 的升级版，涵盖的内容比 CMM 更全面，共分五级，第五级为最高级。
CMMI L3	指	软件能力成熟度模型集成（CMMI）3 级。

ISO	指	国际标准化组织(International Organization for Standardization 简称 ISO)，成立于 1974 年，是世界上最大的非政府性国际标准化组织。
ISO9001	指	国际质量体系认证标准。
WFMC	指	workflow 管理联盟，是由多家公司联合成立的国际标准组织，其目的是通过制定 workflow 技术及其标准，提高不同 workflow 产品之间的连通性和协同工作能力。
J2EE	指	JAVA2 企业版（Java 2 Enterprise Edition），是使用 Java 进行企业应用软件开发的一套规范。
.NET	指	微软（Microsoft）公司推出的最新的面向网络的应用开发平台，包括支持多种语言、多种 Windows 操作系统的应用开发环境、应用运行环境、应用部署和管理等一系列技术和工具集合。
胖客户端	指	基于工业标准架构实现的应用程序，既包含数据表现逻辑处理，也包含业务处理逻辑，是应用系统中与最终用户直接交互、具有复杂用户界面的程序逻辑。
瘦客户端	指	基于 WEB 浏览器实现的，专注于数据表现逻辑处理，不涉及业务逻辑处理的应用程序，瘦客户端也是应用系统中与最终用户直接交互、包含用户界面的程序逻辑。
B/S	指	浏览器/服务器（Browser/Server）。
C/S	指	客户机/服务器（Client/Server）。
中间件	指	一种独立的系统软件或服务程序，位于客户机服务器的操作系统之上，用于屏蔽硬件、操作系统或其他系统软件的差异，简化应用软件开发软件模块。
工作流	指	将组织中例行的、为完成特定目标的工作程序抽象

成具有严格顺序的工作序列，每项工作均定义了清晰的进入条件和完成标准，并以恰当的软件模型对 workflow (Workflow) 中各项工作组织的逻辑和规则在计算机中进行表示。工作流的运行过程就是对 workflow 中各项工作所涉及的数据的收集、整理和转换的过程。

工作流引擎技术	指	利用工作流的计算机模型对工作流进行计算机化表示并驱动工作流运行的软件技术。
VPN	指	虚拟专用网 (Virtual Private Network)，是通过一个公用网络 (通常是因特网) 建立起的一个安全的、稳定的、范围确定的连接。
3G	指	第三代移动通信技术。
元数据	指	描述数据的数据，比如描述数据的类型、长度、精度、数据关系等信息。
平台软件	指	一系列通用软件组件和软件工具的集合，其中软件组件是根据应用系统开发所涉及的技术和业务、经过适当抽象和归纳、具有通用性的软件模块，这些软件模块构成了一个应用系统的基本骨架和结构，平台软件中的软件工具提供了配置和管理这些软件组件的手段。在基于平台软件开发具体应用系统的过程中，可根据用户的个别需求进行灵活定制和少量开发，可以大幅度缩短应用系统的开发周期。
二次开发	指	在现有应用平台上不使用其最初的开发语言编写程序代码，而是通过元数据的配置、系统参数的设置、编写脚本或公式，生成新的业务应用系统的过程。
柔性软件理论	指	一种通用化、规范化的高效研发思想，在研发过程中对技术进行抽象提炼，并形成组件，通过对多个组件的有效集成，实现基于业务的更高层次的组

		件，进而形成平台产品，实现快速、高效、稳定的平台化的产品研发。
报表管理软件	指	实现报表编制、数据采集、逐级汇总与数据分析，业务类别包含预决算报表、财务、统计、生产报表等，以报表为主要展示方法，同时辅助以图形、报告来进行数据分析应用的软件类别。
商业智能软件	指	简称 BI（Business Intelligence）软件，能够帮助用户对自身业务经营数据应用分析，从而作出决策的信息类工具软件的统称。
ERP 软件	指	企业资源规划（Enterprise Resource Planning）类应用软件的统称。
XML	指	可扩展标记语言（Extensible Markup Language），由 W3C（一个国际组织）定义的一种计算机语言，专用于数据的表示和存储。
UML	指	统一建模语言（Unified Modeling Language），是一种定义良好、易于表达、功能强大且普遍适用的面向对象的建模语言。
组件	指	软件系统中具有相对独立功能、有明确接口定义、可组装、可重复使用的软件实体模块。
UI 组件	指	软件系统中可重复利用的用户界面组件。
EFW 框架	指	公司自主研发的 EFW（Enterprise FrameWork）是面向财务业务一体化管理软件开发的通用组件集合，这些组件构成了一个管理软件的基本骨架，包括数据重构、基础服务、 workflow、单据设计、查询设计、报表、权限、打印等组件，可以实现财务、应收应付、供应链、人力资源等通用业务管理功能。
CI	指	Comprehensive Information 的简称，CI 是发行人自主开发的一个面向数据管理和数据分析的综合信息管理平台，包括数据管理、综合查询和多维分

析等模块，软件开发人员可以在 CI 上通过数据建模和组件重构快速生成满足客户特定需求的数据管理与分析软件。

VA 指 Victor Assistant 的简称，VA 是发行人自主开发的一个面向财务业务一体化管理软件的开发平台，包括总账、资产管理、进销存、人力资源、基建项目管理和客户管理等模块，应用开发人员可以在 VA 上通过业务建模和组件重构生成满足客户特定需求的管理软件。

本招股说明书任何表格中若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

第二节 概 览

本概览仅对招股说明书全文做扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

一、公司简介

（一）公司概况

发行人名称：北京久其软件股份有限公司

英文名称：Beijing Join-Cheer Software Co.,Ltd.

注册地址：北京市海淀区大慧寺路5号3号楼3层

法定代表人：赵福君

注册资本：4,574.0037 万元

经营范围：互联网信息服务业务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

（二）公司简要历史沿革

发行人是经北京市人民政府经济体制改革办公室《关于同意北京久其北方软件技术有限公司变更为北京久其软件股份有限公司的通知》（京政体改股函【2001】65号）批准，由原北京久其北方软件技术有限公司以2001年11月30日经审计的净资产按照1:1比例折股，整体变更设立的股份有限公司。2001年12月18日，发行人在北京市工商行政管理局注册登记，注册资本为4,574.0037万元。

2006年9月7日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和备案确认函（中证协函【2006】260号），发行人经由申银万国证券股份有限公司推荐，进

入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为 430007，股份简称为久其软件。

截至本招股说明书签署日，发行人的股权结构如下：

股东名称		持股数量(股)	股权比例(%)
发 起 人 股 东	北京久其科技投资有限公司	15,643,093	34.20
	董泰湘	12,538,472	27.41
	赵福君	8,200,390	17.93
	欧阳曜	2,908,842	6.36
	李坤奇	454,620	0.99
	施瑞丰	454,620	0.99
其他股东 ^注		5,540,000	12.11
合 计		45,740,037	100.00

注：“其他股东”指发行人在代办股份转让系统挂牌后新进入的股东。

（三）公司业务概况

发行人是根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的相关规定认定的高新技术企业，报告期内连续被国家发改委、工业和信息化部（原信息产业部）、商务部、国家税务总局认定为国家规划布局内重点软件企业。发行人主要从事报表管理软件、电子政务软件、ERP软件、商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理等相关方面的解决方案。

发行人是国内领先的报表管理软件供应商，公司产品在政府部门、大型企业集团中得到广泛应用，与财政部、国资委、国家统计局、民政部、交通运输部等 40 多个国家部委，70 多家中央直属企业集团建立了长期业务联系，在报表管理软件领域树立了良好的品牌知名度和美誉度。发行人 2008 年在报表管理软件的市场占有率达到 22.5%，排名第一（CCID《2008 年中国报表管理软件市场研究报告》）；在 2007 年中国 IT 市场年会中，发行人荣获“中国报表管理软件市场年度成功企业”称号。

二、控股股东及实际控制人

（一）久其科技

北京久其科技投资有限公司为公司的控股股东，持有发行人股份 15,643,093 股，占发行前公司总股本的 34.20%。

久其科技前身是北京久其电脑有限公司，成立于 1997 年 4 月 7 日，注册资本 1,050 万元，法定代表人为李坤奇，目前主要从事投资业务。

截至 2008 年 12 月 31 日，久其科技的股权结构如下表：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
董泰湘	525.00	50.00
李坤奇	157.50	15.00
施瑞丰	157.50	15.00
赵福君	105.00	10.00
欧阳曜	105.00	10.00
合 计	1,050.00	100.00

（二）赵福君先生

赵福君先生为发行人的实际控制人之一，同时也是发行人的前身久其北方的创始人之一，现任公司董事长兼总经理。赵福君先生与董泰湘女士为夫妻关系，两人同为公司的实际控制人。

赵福君先生，中国国籍，45 岁，1989 年 4 月毕业于哈尔滨船舶工程学院计算机系，获硕士学位。历任北京船舶工业管理干部学院计算机系主任、副教授、北京久其科技投资有限公司经理。赵福君先生还担任成都久其软件有限公司、深圳市久其软件有限公司、上海久其软件有限公司、新疆久其科技有限公司、重庆久其软件有限公司、西安久其软件有限公司等发行人的控股子公司的执行董事。

截至本招股说明书签署日，赵福君先生直接持有发行人股份 8,200,390 股，占发行前公司总股本的 17.93%。同时，赵福君先生还持有久其科技 10% 的股权，对应出资额为 1,050,000 元。

（三）董泰湘女士

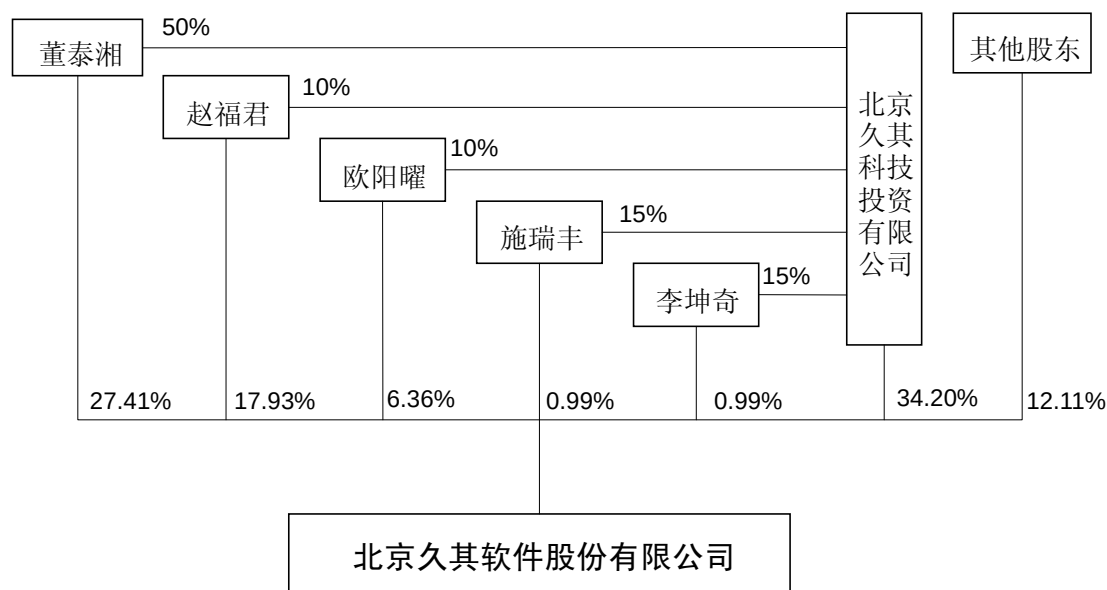
董泰湘女士为发行人的实际控制人之一，同时也是发行人的前身久其北方的创始人之一。董泰湘女士与赵福君先生为夫妻关系，两人同为公司的实际控制人。

董泰湘女士，中国国籍，45岁，1989年4月毕业于哈尔滨船舶工程学院计算机系，获硕士学位。现就读于华中科技大学管理学院，攻读管理博士学位。历任北京船舶工业管理干部学院讲师、太平洋软件（中国）有限公司技术部经理、北京久其科技投资有限公司执行董事、北京久其软件股份有限公司董事长。现任北京久其政务软件股份有限公司董事长。

截至本招股说明书签署日，董泰湘女士直接持有发行人股份 12,538,472 股，占发行前公司总股本的 27.41%。同时，董泰湘女士还持有久其科技 50%的股权，对应出资额为 5,250,000 元。

（四）发行人的股权结构图

截至本招股说明书签署日，发行人的股权结构如下图：



三、主要财务数据

根据大信会计师事务所有限公司出具的审计报告，发行人最近三年的主要财务数据如下：

（一）合并资产负债表主要数据

单位：元

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产合计	100,501,914.53	63,333,372.12	88,177,500.02
非流动资产合计	125,678,615.33	119,305,954.37	79,970,028.02
资产总计	226,180,529.86	182,639,326.49	168,147,528.04
流动负债合计	44,133,055.80	49,408,321.51	74,079,689.49
非流动负债合计			400,000.00
负债总额	44,133,055.80	49,408,321.51	74,479,689.49
归属于母公司所有者 权益合计	180,782,129.33	132,204,002.73	90,542,151.15
股东权益合计	182,047,474.06	133,231,004.98	93,667,838.55

（二）合并利润表主要数据

单位：元

项目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业收入	130,197,234.86	127,722,971.71	77,521,922.12
营业利润	39,347,737.09	29,549,568.66	25,529,473.60
利润总额	51,633,380.63	44,727,070.05	31,636,354.17
净利润	48,867,619.88	41,901,812.04	30,217,117.24
归属于母公司所有者 的净利润	48,578,126.60	41,661,851.58	29,558,966.19

（三）合并现金流量表主要数据

单位：元

项目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
经营活动产生的现金流量净额	32,331,940.06	34,973,605.81	35,915,376.22
投资活动产生的现金流量净额	-9,850,486.91	-42,956,183.87	-22,233,407.41
筹资活动产生的现金流量净额	-3,904,850.04	3,740,235.51	1,550,000.00
现金及现金等价物净增加额	18,576,603.11	-4,242,342.55	15,231,968.81

（四）主要财务指标（除资产负债率指标外，其他全部为合并报表数）

项目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
流动比率	2.28	1.28	1.19

速动比率		2.15	1.22	0.94
资产负债率（%）	母公司	22.80	32.22	46.87
	合并	19.51	27.05	44.29
应收账款周转率（次）		5.32	9.30	8.86
存货周转率（次）		2.45	4.51	1.78
每股经营活动现金流量（元）		0.71	0.76	0.79
基本每股收益（元）		1.06	0.91	0.65
每股净资产（元）		3.95	2.89	1.98
净资产收益率（%）		26.87	31.51	32.65
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）		25.22	28.01	31.88

四、本次发行情况

- 1、股票种类：人民币普通股（A 股）。
- 2、每股面值：人民币 1.00 元。
- 3、发行股数： 1,530 万股，发行股数占发行后总股本的 25.07%。
- 4、发行后总股本： 6,104.0037 万股。
- 5、定价方式：通过向询价对象询价来确定发行价格。
- 6、发行方式：采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。
- 7、发行对象：符合资格的询价对象和在深圳证券交易所开设 A 股股票账户的自然人、法人（国家法律、法规禁止购买者除外）或中国证监会规定的其他对象。
- 8、保荐机构（主承销商）：申银万国证券股份有限公司。
- 9、承销方式：余额包销。
- 10、发行时间表：

询价推介时间：2009 年 7 月 24 日至 2009 年 7 月 28 日

发行公告刊登日期：2009 年 7 月 30 日

申购日期和缴款日期：2009 年 7 月 31 日

预计股票上市日期：发行后尽快安排上市
- 11、拟申请上市证券交易所：深圳证券交易所

五、募集资金的运用

发行人本次发行募集资金拟投资于以下 5 个项目：

序号	项目名称	项目投资（万元）
1	行政事业单位资产管理系统项目	7,970.90
2	久其 D&A 研发与业务生成平台	5,915.90
3	政府直补一卡（折）通管理信息系统	4,008.00
4	决算报表大厅	2,552.30
5	久其商业智能套件（久其 BI 套件）	1,401.00
合 计		21,848.10

上述募集资金投资项目已经发行人2007年度股东大会批准，投资总额为21,848.10万元。若本次发行募集资金少于上述项目所需资金，发行人将以自有资金或银行贷款方式解决缺口部分。若本次发行募集资金多于上述项目所需资金，发行人则将剩余部分用于补充流动资金。

项目情况详见本招股说明书“第十三节 募集资金运用”。

第三节 本次发行概况

一、本次发行的基本情况

股票种类:	人民币普通股（A 股）
每股面值:	人民币 1.00 元
本次发行规模:	1,530 万股（发行股数占发行后总股本的 25.07%）
发行后总股本:	6,104.0037 万元
每股发行价格:	27.00 元
发行市盈率:	36.14 倍（每股收益按照 2008 年度扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行后总股本计算）
发行前每股净资产:	3.95 元
发行后预计每股净资产:	9.31 元（按照 2008 年 12 月 31 日归属于母公司股东的净资产值加上本次发行募集资金净额，除以本次发行后总股本计算）
发行市净率:	2.90 倍（按发行后预计每股净资产确定）
发行方式:	采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式
发行对象:	符合资格的询价对象和在深圳证券交易所开设 A 股股票账户的自然人、法人（国家法律、法规禁止购买者除外）或中国证监会规定的其他对象
承销方式:	余额包销
预计募集资金总额:	41,310 万元
预计募集资金净额:	38,728 万元
发行费用概算:	2,582 万元
	其中：承销及保荐费 1,739 万元
	审计验资费 190 万元
	律师费 120 万元
	路演推介及信息披露费 519 万元
	上市初费及登记托管费 14 万元

二、本次发行的有关当事人

（一）发行人：北京久其软件股份有限公司

住 所：北京市海淀区大慧寺路 5 号 3 号楼 3 层
法定代表人：赵福君
电 话：（010）58561199
传 真：（010）58022897
联 系 人：王海霞、任德宝

（二）保荐机构（主承销商）：申银万国证券股份有限公司

住 所：上海市常熟路 171 号
法定代表人：丁国荣
电 话：（021）54033888
传 真：（021）54047982
保荐代表人：黄学圣 吴薇
项目协办人：韩杨
项目经办人：罗霄 顾晶晶 蔡剑 李慧

（三）发行人律师：北京市万商天勤律师事务所

住 所：北京市朝阳区东四环中路 39 号华业国际中心 A 座 3 层
负 责 人：徐猛
电 话：（010）82255588
传 真：（010）82255600
经办律师：徐猛、文成炜

（四）会计师事务所：大信会计师事务所有限公司

住 所：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼
法定代表人：吴卫星
电 话：（010）82330558
传 真：（010）82327668

经办注册会计师：陈星辉、胡小黑

（五）股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

地 址：深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼

电 话：（0755）25938000

传 真：（0755）25988122

（六）保荐机构（主承销商）收款银行：022210——中国工商银行

上海市淮海中路第二支行

户 名：申银万国证券股份有限公司投资银行总部

账 号：1001221029013333490

住 所：上海市淮海中路 1028 号

电 话：（021）54039892

传 真：（021）54036986

（七）股票上市交易所：深圳证券交易所

地 址： 深圳市深南东路 5045 号

总 经 理： 宋丽萍

电 话： （0755）82083333

传 真： （010） 82083190

三、发行人与本次发行有关中介机构关系等的情况

发行人与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

四、有关本次发行的重要时间安排

询价推介时间： 2009 年 7 月 24 日至 2009 年 7 月 28 日

发行公告刊登日期： 2009 年 7 月 30 日

申购日期和缴款日期： 2009 年 7 月 31 日

预计股票上市日期： 发行后尽快安排上市

第四节 风险因素

投资者在评价公司此次发售的股票时，除本招股说明书提供的其他各项资料外，应特别考虑下述各项风险因素。下述风险因素是根据重要性原则和可能影响投资者决策的程度大小排序，但该排序并不表示风险因素依次发生。

一、募集资金投资项目的风险

发行人本次发行募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、技术发展趋势等因素做出的，投资项目经过了慎重、充分的可行性研究论证，但仍存在因市场环境发生较大变化、项目实施过程中发生不可预见因素等导致项目延期或无法实施，或者导致投资项目不能产生预期收益的可能性。

二、税收优惠政策变动的风险

发行人在报告期内享受一定的税收优惠政策：

1、所得税

《企业所得税法》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按**15%**的税率征收企业所得税。发行人是根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的相关规定认定的高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：**GR200811001017**），有效期自**2008年1月1日起至2010年12月31日**。根据《企业所得税法》及其实施条例，在上述有效期内，发行人的企业所得税法定税率为**15%**。

《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）、《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）规定，国家规划布局内的重点软件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。根据国家发改委、工业和信息化部（原信息产业部）、商务部、

国家税务总局《关于发布2006年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2007】30号）、《关于发布2007年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】513号）和《关于发布2008年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】3700号），报告期内发行人均被认定为国家规划布局内重点软件企业，适用10%的所得税税率。若未来年度发行人继续被认定为国家规划布局内重点软件企业，仍将享受10%的所得税优惠税率。

2、增值税

根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发【2000】18号）的规定，一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，在2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，所退税款不予征收企业所得税。发行人2008年、2007年及2006年收到的增值税返还金额分别为9,005,119.69元、10,866,907.48元及5,847,215.75元，占当期归属于母公司所有者的净利润的比例分别为18.54%、26.08%及19.78%。

若上述国家税收优惠政策发生变化，将对发行人未来的经营业绩产生一定影响。

三、公司法人治理风险

本次发行前，赵福君、董泰湘夫妇直接和间接控制发行人的股份比例合计达到79.54%，为发行人的实际控制人。本次发行后，他们仍直接和间接控制发行人合计50%以上的股份。因此，发行人存在实际控制人利用其持股比例优势，共同行使表决权，对公司经营决策加以控制的可能性。虽然发行人已经建立了较为完善的内部决策及管理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》及《独立董事工作制度》等。但如果实际控制人利用其控制地位，从事有损于发行人利益的活动，将对发行人和其他投资者的利益产生不利影响。

四、人力资源风险

软件企业的核心是人才。发行人在完成本次发行后，能否继续引进、保留优

秀的技术人员和营销、管理等其他方面的专业人员，是影响公司未来发展的关键因素。

公司本次发行并上市后，随着募集资金项目的建成和实施，业务规模将快速扩大，需要引入大量的技术人员和营销、管理等其他方面的专业人员，公司员工数量将大幅增加。因此，公司上市后将面临几方面的考验：第一，人员薪酬福利方面的支出必将大幅增加；第二，相应的后勤服务、办公场所的扩充需求也将进一步显现；第三，对各分支机构、业务部门的管理难度会有所提升；第四，从外部招聘的上述员工在数量上和质量上能否充分满足公司发展需要。

此外，发行人的现有核心技术人员和核心管理人员在公司产品研发、销售及售后服务等主要环节积累了丰富的经验，对公司发展作出了重要贡献。如果发生核心人员严重流失的情况，将对公司经营产生负面影响。

五、净资产收益率下降的风险

发行人2008年、2007年及2006年的净资产收益率分别为26.87%、31.51%及32.65%。发行人完成本次发行后，净资产将有大幅度的提高。由于募集资金投资项目需要一定的实施期，项目产生效益需要一定的时间，发行人本次发行后的净资产收益率预计在短期内较发行前将会有一定程度的下降。

六、市场风险

发行人属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在其中的报表管理软件领域拥有明显的竞争优势，在政府部门及大型企业集团中赢得了良好的声誉。但是，中国软件市场是一个高度开放的市场，来自国内、国外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否立足于报表管理软件领域的既有优势，不断拓展产品领域和客户市场，将是公司持续快速发展的重要前提。

七、知识产权被侵害的风险

软件行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国增长速度最快的高科

技行业之一。发行人拥有专有技术及多项计算机软件著作权，报告期内未发生严重的被盗版及侵权事件。但鉴于软件易于复制的特性，发行人的产品也存在被盗版的风险。如果发行人的软件遭较大范围的盗版、仿冒或非法销售，将会对公司的盈利水平产生不利影响。

八、应收账款发生坏账损失的风险

发行人的销售客户主要是政府部门及大型企业集团，其信用记录良好，公司自设立至今未有大额坏账发生。随着经营规模和销售市场的扩大，公司积极加强财务管理，控制应收账款规模。2008年、2007年及2006年，发行人的应收账款周转率分别为5.32、9.30及8.86，应收账款占总资产的比例分别为14.65%、8.67%及6.92%。但是，应收账款绝对额随收入的增长而逐年增加将是不可避免的趋势，发行人无法保证日后不发生大额坏账。如果发行人发生大额坏账，将对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。

九、技术风险

发行人拥有专有技术及多项计算机软件著作权，并已将核心技术转化为软件产品进行批量生产。但目前软件行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若发行人对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，发行人因而存在一定的技术风险。

十、业务规模迅速扩大导致的管理风险

本次发行并上市后，发行人的资产、业务规模将有较大幅度的增长。公司在发展过程中已经聘用并培养了稳定的核心管理人员，建立了符合公司自身业务、技术特点的经营管理及决策制度，但管理人员及各项制度若不能迅速适应业务、资产快速增长的要求，将直接影响公司的经营效率和盈利水平。

第五节 发行人基本情况

一、发行人的基本情况

发行人名称：北京久其软件股份有限公司
英文名称：Beijing Join-Cheer Software Co.,Ltd.
注册资本：4,574.0037万元
法定代表人：赵福君
成立日期：2001年12月18日
住所：北京市海淀区大慧寺路5号3号楼3层
邮政编码：100081
电话号码：010—58561199
传真号码：010—58022897
互联网网址：www.jiuqi.com.cn
电子信箱：jiuqi@jiuqi.com.cn

二、发行人的改制重组情况

（一）设立方式

发行人系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函【2001】65号文件《关于同意北京久其北方软件技术有限公司变更为北京久其软件股份有限公司的通知》批准，由北京久其北方软件技术有限公司以经审计的2001年11月30日账面净资产4,574.0037万元为基准，按照1:1的折股比例，整体变更设立的股份有限公司。

2001年12月18日，发行人依法在北京市工商行政管理局注册登记，设立时注册资本4,574.0037万元人民币。

（二）发起人

发行人共有六名发起人，分别为久其科技、董泰湘、赵福君、欧阳曜、李坤

奇和施瑞丰。

（三）在改制设立发行人之前，主要发起人拥有的主要资产和实际从事的主要业务

在发行人设立之前，主要发起人久其科技、董泰湘和赵福君拥有的主要资产即为所持的发行人前身久其北方的股权，没有其他重大投资活动及经营业务。

（四）发行人的设立过程

1、设立久其北方

1999年8月16日，董泰湘、赵福君、欧阳曜等3名自然人共同以货币出资设立北京久其北方软件技术有限公司，注册资本50万元，法定代表人董泰湘，住所为北京市海淀区大慧寺路5号3号楼3层，营业执照注册号为1101082079853，经营范围为“计算机软件开发、转让、咨询、培训、服务；销售开发后的产品、计算机及外围设备；承接计算机网络工程；信息咨询（除中介服务）。（未取得专项许可的项目除外）”。北京中之光会计师事务所1999年8月12日出具【99】京之验字第606号《开业登记验资报告书》对股东出资情况进行了审验。

久其北方设立时的股权结构如下表：

股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
董泰湘	25.00	货币	50.00
赵福君	20.00	货币	40.00
欧阳曜	5.00	货币	10.00
合 计	50.00	—	100.00

2、久其北方第一次增资

2001年8月6日，久其北方召开第二届第一次股东会，一致同意增资450万元，其中原股东董泰湘、赵福君、欧阳曜分别以货币形式追加投入225万元、160万元、45万元；同时，自然人李坤奇及施瑞丰分别作为新股东各以货币形式出资10万元。中科华会计师事务所有限公司对增资行为进行了审验，并于2001年8月8日出具中科华验字【2001】第1420号《变更登记验资报告书》。2001年8月10日，北京市工商行政管理局予以变更登记。

第一次增资完成后，久其北方的股权结构如下表：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
董泰湘	250.00	50.00
赵福君	180.00	36.00
欧阳曜	50.00	10.00
李坤奇	10.00	2.00
施瑞丰	10.00	2.00
合 计	500.00	100.00

3、久其北方第二次增资

2001 年 11 月 21 日，久其北方召开第三届第一次股东会，一致同意增资 260 万元，全部由新股东久其科技以无形资产（非专利技术）“久其报表数据管理系统 V2.0”软件技术出资。上述无形资产，于 2001 年 11 月 20 日经中资资产评估有限公司出具的中资评报字【2001】第 143 号《资产评估报告书》，确认评估值为 1,560 万元。久其北方将其中的 260 万元计入实收资本，另 1,300 万元计入资本公积。

久其科技投入久其北方的无形资产中计入实收资本的部分占久其北方增资完成后注册资本的 34.2%，该增资行为符合北京市工商行政管理局于 2000 年 5 月 16 日颁布的《北京市工商行政管理局关于中关村科技园区高新技术企业注册登记改制改组工作的试点意见》（京工商发【2000】127 号）第 6 条关于“鼓励投资者对园区内高新技术企业投资，以工业产权、非专利技术作价出资的，其作价出资的总金额占注册资本（金）的比例最高可达 60%，另有约定的除外”的规定以及国家科学技术委员会、国家工商行政管理局于 1997 年 7 月 4 日印发的《关于以高新技术成果出资入股若干问题的规定》“第三条 以高新技术成果出资入股，作价总金额可以超过公司注册资本的百分之二十，但不得超过百分之三十五。”的规定。

中鸿信建元会计师事务所有限责任公司对增资行为进行了审验，并于 2001 年 11 月 21 日出具中鸿信建元验字【2001】第 56 号《变更登记验资报告书》。2001 年 11 月 23 日，北京市工商行政管理局予以变更登记。

第二次增资完成后，久其北方的股权结构如下表：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
久其科技	260.00	34.20
董泰湘	250.00	32.90
赵福君	180.00	23.70
欧阳曜	50.00	6.60
李坤奇	10.00	1.30
施瑞丰	10.00	1.30
合 计	760.00	100.00

“久其报表数据管理系统 V2.0”是一个能完成数据收集方案设计、工作布置、数据上报、数据分析汇总等一系列工作的操作平台。1997 年 4 月，久其科技前身北京久其电脑有限公司成立后陆续开发了“久其报表数据管理系统 V1.0”和“久其报表数据管理系统 V2.0”，并在各省财政系统零售试销。发行人前身久其北方成立之后，北京久其电脑有限公司于 1999 年 11 月无偿授权久其北方使用该软件，并在全国财政系统得到了全面推广，成为久其北方当时主要的收入和利润来源。久其北方 1999 年-2001 年间的营业收入和净利润情况可见下表：

单位：万元

项目	1999 年	2000 年	2001 年
营业收入	40.18	1,786.67	2,372.27
净利润	-0.97	1,312.29	1,536.01

2001 年 11 月 21 日，久其科技与久其北方签订《北京久其北方软件技术有限公司财产转移协议书》，将“久其报表数据管理系统 V2.0”作为出资投入久其北方，久其科技不再拥有该软件技术的所有权，仅以出资额为限，享有股东权利，承担股东义务。

针对此次出资，中资资产评估有限公司出具了中资评报字【2001】第 143 号《资产评估报告书》，确认“久其报表数据管理系统 V2.0”的评估值为 1,560 万元。该《资产评估报告书》是采用超额收益现值法，即通过预测无形资产在经济寿命周期内所带来的超额利润并进行贴现计算的方法，来确定评估对象的经济价值。

从历年经营情况看，“久其报表数据管理系统 V2.0”投入久其北方之后，

其对公司业务的实际贡献已远高于上述评估值。“久其报表数据管理系统”为公司带来的各年度收入金额如下：

单位：万元

年度	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	合计
营业收入	1,598.55	982.07	1,100.58	1,462.11	1,642.49	1,672.65	1,680.25	10,138.70

“久其报表数据管理系统”作为公司创始阶段的主要产品，其设计思想对之后其他产品的开发产生了深远影响。正是在该产品的基础上，公司逐渐丰富了单机统计报表产品系列，又在单机统计报表产品的基础上开发出年度决算软件和CI 综合信息管理平台等产品。至今，“久其报表数据管理系统”仍是发行人的重要产品之一，在用户中享有很高知名度。

截至 2008 年 12 月 31 日，该专有技术的摊余金额为 442 万元，剩余摊销年限为 2 年 10 个月。

4、久其北方整体变更为久其软件

2001年11月30日，久其北方第三届第三次股东会决议通过以2001年11月30日经审计的净资产按照1:1比例折股，整体变更设立股份有限公司。

2001年12月7日，中鸿信建元会计师事务所有限责任公司出具《审计报告》（中鸿信建元审字【2001】第265号），确认2001年11月30日北京久其北方软件技术有限公司的净资产为人民币4,574.0037万元。

2001年12月9日，作为拟整体变更设立的股份有限公司的发起人，久其北方的全体股东共同签署了《发起人协议书》。

2001年12月13日，北京市人民政府经济体制改革办公室出具《关于同意北京久其北方软件技术有限公司变更为北京久其软件股份有限公司的通知》（京政体改股函【2001】65号），批准久其北方以2001年11月30日经审计的净资产4,574.0037万元按1:1的比例折股，整体变更设立为北京久其软件股份有限公司。

2001年12月13日，中鸿信建元会计师事务所有限责任公司出具中鸿信建元验字【2001】第61号《验资报告》，对久其软件的注册资本进行验证。

2001年12月13日，久其软件创立大会在公司会议室召开。

2001年12月18日，久其软件取得北京市工商行政管理局颁发的《企业法人

营业执照》（注册号为1100002079853）。

整体变更后，发行人总股本4,574.0037万股，各股东持股比例保持不变，具体情况见下表：

股东名称	持股数量(股)	股权比例(%)
久其科技	15,643,093	34.20
董泰湘	15,048,472	32.90
赵福君	10,840,390	23.70
欧阳曜	3,018,842	6.60
李坤奇	594,620	1.30
施瑞丰	594,620	1.30
合 计	45,740,037	100.00

5、久其北方设立以来公司经营情况

自1999年8月久其北方设立以来，公司一直专注于应用软件的研发、生产、销售和服务，历年财务状况及经营成果简要情况如下（合并报表）：

单位：万元

项 目	1999 年	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年
营业收入	40.18	1,786.67	2,372.27	2,982.49	2,886.28
净利润	-0.97	1,312.29	1,536.01	1,569.10	538.53
总资产	51.12	1,697.44	5,145.68	6,914.60	7,011.38
净资产	49.03	1,361.33	4,907.41	5,104.31	5,642.84
经营活动现金流量净额	-15.52	1,442.93	958.35	978.81	1,783.79

（续表）

单位：万元

项 目	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年
营业收入	4,259.4	4,975.61	7,752.19	12,772.30	13,019.72
净利润	1,066.17	1,402.65	3,021.71	4,190.18	4,886.76
总资产	8,482.29	10,482.84	16,814.75	18,263.93	22,618.05
净资产	6,771.01	8,417.07	9,366.78	13,323.10	18,204.75
经营活动现金流量净额	805.07	2,781.67	3,591.54	3,497.36	3,233.19

久其北方自设立以来至整体变更前各期末股东权益各项目变化过程列示如下：

单位：元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
1999年8月16日余额	500,000.00				500,000.00
1999年度净利润				-9,669.42	-9,669.42
1999年末余额	500,000.00			-9,669.42	490,330.58
2000年度净利润				13,122,922.26	13,122,922.26
提取盈余公积			1,968,438.34	-1,968,438.34	
2000年末余额	500,000.00		1,968,438.34	11,144,814.50	13,613,252.84
2001年1-11月净利润				10,648,907.22	10,648,907.22
股东投入资本	7,100,000.00	13,000,742.50			20,100,742.50
增加盈余公积			1,377,134.76		
2001年11月30日余额	7,600,000.00	13,000,742.50	3,345,573.10	21,793,721.72	45,740,037.32

上表中各期末净资产各项目变化形成原因：

1999年8月16日，董泰湘、赵福君、欧阳曜等3名自然人共同以货币出资设立久其北方，注册资本50万元。

2001年8月6日，久其北方增资450万元，其中原股东董泰湘、赵福君、欧阳曜分别以货币形式追加投入225万元、160万元、45万元，自然人李坤奇及施瑞丰分别作为新股东各以货币形式出资10万元。

2001年11月21日，久其北方增资260万元，全部由新股东久其科技以无形资产（非专利技术）“久其报表数据管理系统V2.0”软件技术出资。该无形资产评估值为1,560万元。久其北方将其中的260万元计入实收资本，另1,300万元计入资本公积。

（五）发行人成立时拥有的主要资产和实际从事的主要业务

发行人成立时拥有的主要资产是货币资金、预付款项、应收账款、其他应收款，以及为生产经营购进的存货、电子设备、运输设备、软件等资产。实际从事的主要业务是财务决算、统计及决策分析等相关系统及平台的研究和开发，提供报表管理软件、电子政务软件、ERP软件、商业智能软件等管理软件产品及其服务等。

（六）发行人成立之后，主要发起人拥有的主要资产和实际从事的主

要业务

发行人成立之后，主要发起人久其科技、董泰湘和赵福君拥有的主要资产即为所持的久其软件及其控股子公司股份，没有其他重大投资活动及经营业务。

（七）发行人改制前后的业务流程变化情况

由于发行人由有限责任公司整体变更设立，改制前原有限责任公司的业务流程与改制后发行人的业务流程无本质变化，具体的业务流程参见本招股说明书“第六节 业务与技术”之“四、（六）产品开发、实施和服务的管理体系与流程”。

（八）发行人在生产经营方面与主要发起人的关联关系及演变情况

因主要发起人久其科技、董泰湘和赵福君未经营其他相同或相近业务，发行人与主要发起人之间在生产经营方面不存在关联关系。

（九）发起人出资资产的产权变更手续办理情况

发行人由久其北方整体变更设立，久其北方的所有资产、负债均由发行人承继，产权变更手续已全部完成。

（十）发行人独立运行的情况

发行人在资产、人员、财务、机构和业务等方面与控股股东、实际控制人分开，并已具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、资产的独立性

（1）发行人是以久其北方经审计的净资产，按照1:1的比例折股，整体变更设立的股份有限公司，未进行任何资产及负债的剥离重组，久其北方的债权债务全部由发行人承继。

（2）久其北方设立及第一次增资时，自然人股东董泰湘、赵福君、欧阳曜、李坤奇和施瑞丰均以现金出资。久其北方第二次增资时，久其科技以无形资产（非专利技术）“久其报表数据管理系统V2.0”软件技术出资。上述无形资产由资产评估机构出具了评估报告，设立及增资过程均由会计师事务所出具了验资报告，并在北京市工商行政管理局完成了工商设立及变更登记手续。

(3) 发行人股东董泰湘、赵福君、欧阳曜、李坤奇及施瑞丰均为自然人，其私人财产与发行人资产严格划分，不存在占用发行人资产的行为。发行人的控股股东久其科技作为企业法人，最主要的资产为对公司的股权投资，久其科技与发行人的资产完全分开，不存在占用发行人资产的行为。

(4) 发行人拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋建筑物、设备以及商标、专利、计算机软件著作权等资产。

(5) 发行人具有独立的采购和销售系统，独立进行原材料和产品的采购和销售。

2、人员的独立性

发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专职在发行人处工作并领取薪酬。

截至2008年12月31日，发行人共有在册员工827名，全部与公司签订了劳动合同。

3、财务的独立性

发行人及其控股子公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

发行人拥有独立的银行账户，基本存款账户设在中信银行北京经济开发区支行，银行账号为7112910182600036639。

发行人独立进行纳税申报并履行纳税义务。发行人税务登记证号码为税字京证110108717724268号。

4、机构的独立性

发行人根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法规，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。

发行人建立了完整、高效的组织结构，成立了独立的管理部门和业务部门，包括研发中心、市场营销中心、技术服务中心、战略发展部、财务部、总经理办公室、生产经营部、人力资源部、品质保证部、系统集成部、后勤服务部、内审部，此外，发行人还拥有8个控股子公司和16个分公司。

5、业务的独立性

发行人主要从事报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理等相关方面的解决方案。发行人软件产品在财政部、国资委等政府部门以及国有大型集团企业中得到成功应用，在报表管理软件市场树立了良好的品牌知名度和美誉度。

发行人主要发起人久其科技、董泰湘和赵福君拥有的主要资产即为所持的久其软件股份，并未经营和久其软件相同、相似的业务。除在公司的控股子公司担任执行董事或董事长等职务外，赵福君、董泰湘未在其他公司或企业担任职务。因此，发行人与控股股东、实际控制人不存在同业竞争；同时，报告期内，发行人与控股股东、实际控制人之间也不存在重大的关联交易。

三、发行人设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）发行人设立以来股本的形成及其变化

1、2001 年 12 月久其软件设立

发行人系由久其北方整体变更设立，设立时的总股本为4,574.0037万元，各股东持股数量及股权比例如下：

发起人名称	持股数量(股)	股权比例 (%)
久其科技	15,643,093	34.20
董泰湘	15,048,472	32.90
赵福君	10,840,390	23.70
欧阳曜	3,018,842	6.60
李坤奇	594,620	1.30
施瑞丰	594,620	1.30
合 计	45,740,037	100.00

中鸿信建元会计师事务所有限责任公司对股东的出资行为进行了审验，出具中鸿信建元验字【2001】第61号《验资报告》。2001年12月18日，北京市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》。

2、2006年9月公司进入代办股份转让系统挂牌报价转让

2006年9月7日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定和备案确认函（中证协函【2006】260号），发行人经由申银万国证券股份有限公司推荐，进入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为430007，股份简称为久其软件。

经申请，公司股份在代办股份转让系统的挂牌报价转让交易已于2008年1月28日起暂停。截至本招股说明书签署日，发行人共有106名股东。其中，前十名股东持股数量及股权比例情况如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	久其科技	15,643,093	34.20
2	董泰湘	12,538,472	27.41
3	赵福君	8,200,390	17.93
4	欧阳曜	2,908,842	6.36
5	李坤奇	454,620	0.99
6	施瑞丰	454,620	0.99
7	唐 森	360,000	0.79
8	郑建民	280,000	0.61
9	孙世勇	150,000	0.33
10	李立晓	140,000	0.31
合 计	- -	41,130,037	89.92

（二）历次股权变动对发行人业务、管理层、实际控制人及经营业绩的影响

公司设立至今，一直致力于财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理、电子政务等相关系统及平台的研究和开发，主营业务没有发生变化。虽然发行人的股权结构因少量股份在代办股份转让系统报价转让而有所变化，但公司控股股东、实际控制人自设立以来一直未发生变动，公司的管理层和核心技术人员保持稳定。公司的业绩保持稳定增长，股权变动对发行人主营业务、经营业绩均未产生不利影响。

（三）发行人设立以来的重大资产变化情况

2003年8月7日，发行人与久其科技签订《股权转让协议》，发行人以200万元受让久其科技持有的广东久其66.7%股权，成为广东久其的控股股东。

由于久其科技为发行人控股股东，因此，发行人收购久其科技持有的广东久其66.7%股权的行为构成关联交易。发行人董事会于2003年8月11日批准了该项交易，于2003年9月29日召开的2003年度临时股东大会对此予以审议确认。

四、发行人历次验资情况

1、1999年8月16日，董泰湘、赵福君、欧阳曜等3名自然人共同以货币出资设立久其北方，注册资本50万元。北京中之光会计师事务所对股东的出资行为进行了审验，并于1999年8月12日出具了【99】京之验字第606号《开业登记验资报告书》，验资报告的结论为：“经验证，董泰湘于1999年8月10日将人民币25万元存入中国农业银行海淀支行企业入资代办处，账号：8012-2729832；赵福君于1999年8月10日将人民币20万元存入中国农业银行海淀支行企业入资代办处，账号：8012-2729709；欧阳曜于1999年8月10日将人民币5万元存入中国农业银行海淀支行企业入资代办处，账号：8012-2729955。至此，拟设立的北京久其北方软件技术有限公司申请的注册资本50万元已缴足”。

2、2001年8月10日，久其北方增资450万元，分别由原股东董泰湘、赵福君及欧阳曜以货币形式追加投入225万元、160万元及45万元，同时自然人李坤奇及施瑞丰作为新股东，各以货币形式出资10万元。中科华会计师事务所有限公司对增资行为进行了审验，并于2001年8月8日出具了中科华验字【2001】第1420号《变更登记验资报告书》，验资报告的结论为：“上述投入的货币资金共计450万元，已分别由股东董泰湘、赵福君、欧阳曜、李坤奇、施瑞丰于2001年8月8日存入北京市工商行政管理局海淀分局指定在中国农业银行北京市分行海淀支行入资处开立的企业登记注册入资专用账户内，账号分别为：8012—000688906，8012—000688880，8012—000688757，8012—000688634，8012—000688511”。

3、2001年11月23日，久其北方增资260万元，全部由新股东久其科技

以无形资产（非专利技术）“久其报表数据管理系统 V2.0”软件技术出资。中鸿信建元会计师事务所有限责任公司对增资行为进行了审验，并于 2001 年 11 月 21 日出具了中鸿信建元验字【2001】第 56 号《变更登记验资报告书》，验资报告的结论为：“上述无形资产，已于 2001 年 11 月 20 日经中资资产评估有限公司出具的中资评报字【2001】第 143 号资产评估报告书确认评估值 1560 万元。北京久其科技投资有限公司以其中的 260 万元进行追加投资，超过部分的 1,300 万元，计入‘资本公积’账户内”。

4、2001 年 12 月 18 日，久其北方整体变更为久其软件，注册资本为 4,574.0037 万元。中鸿信建元会计师事务所有限责任公司对增资行为进行了审验，并于 2001 年 12 月 13 日出具了中鸿信建元验字【2001】第 61 号《验资报告》，验资报告的结论为：“截至 2001 年 11 月 30 日止，股份公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币肆仟伍佰柒拾肆万零叁拾柒元，全部为净资产出资”。

五、发行人股份进入代办股份转让系统后的交易情况

（一）股份交易情况

2006 年 9 月 7 日，发行人经由申银万国证券股份有限公司推荐，进入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为 430007，股份简称为久其软件。根据发行人的申请并经申银万国证券股份有限公司核准同意及中国证券业协会备案确认，发行人股份已自 2008 年 1 月 28 日起暂停在代办股份转让系统的报价转让交易。

1、2006 年 9 月 7 日至 2006 年 12 月 31 日的交易情况

自 2006 年 9 月 7 日至 2006 年 12 月 31 日期间内，发行人股份在代办股份转让系统挂牌报价共交易 48 笔，交易股数共计 2,160,000 股。

截至 2006 年 12 月 31 日，发行人股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	与发行人的 关系	与实际控制人 关联关系
1	久其科技	15,643,093	34.20	发起人股东	由实际控制人控制

2	董泰湘	15,048,472	32.90	发起人股东 实际控制人	—
3	赵福君	8,740,390	19.11	发起人股东 实际控制人	—
4	欧阳曜	2,988,842	6.53	发起人股东	无
5	施瑞丰	594,620	1.30	发起人股东	无
6	李坤奇	564,620	1.23	发起人股东	无
7	李立晓	110,000	0.24	股东	无
8	李 敏	100,000	0.22	股东	无
9	魏彩霞	100,000	0.22	股东	无
10	蔡 瑜	100,000	0.22	股东	无
11	王永珍	100,000	0.22	股东	无
12	宋 玮	100,000	0.22	股东	无
13	赵 兵	80,000	0.17	股东	无
14	汪 莉	70,000	0.15	股东	无
15	武丙涛	60,000	0.13	股东 ¹	无
16	金 爽	60,000	0.13	股东	无
17	王兆君	60,000	0.13	股东	无
18	崔 威	50,000	0.11	股东	无
19	韩九柱	50,000	0.11	股东	无
20	张 波	50,000	0.11	股东	无
21	安忠兰	50,000	0.11	股东	无
22	林建龙	50,000	0.11	股东	无
23	李 勇	50,000	0.11	股东	无
24	李昀轶	50,000	0.11	股东	无
25	吕红丽	50,000	0.11	股东	无
26	王 露	50,000	0.11	股东	无
27	张静洋	50,000	0.11	股东	无
28	高志红	50,000	0.11	股东	无
29	徐 萍	50,000	0.11	股东	无
30	沙 金	50,000	0.11	股东	无
31	谢春艳	30,000	0.07	股东 ¹	无
32	潘 匀	30,000	0.07	股东	无
33	商贵英	30,000	0.07	股东	无

34	韩凤岐	30,000	0.07	股东	无
35	史历新	30,000	0.07	股东	无
36	田俊玲	30,000	0.07	股东	无
37	孔燕君	30,000	0.07	股东	无
38	张 明	30,000	0.07	股东	无
39	高淑珍	30,000	0.07	股东	无
40	黄晓阳	30,000	0.07	股东	无
41	陈自顺	30,000	0.07	股东	无
42	李连红	30,000	0.07	股东	无
43	郭 强	30,000	0.07	股东	无
44	韩 英	30,000	0.07	股东	无
45	陈静英	30,000	0.07	股东	无
46	吴瑞云	30,000	0.07	股东	无
47	吴玺宏	30,000	0.07	股东	无
48	刘怡斐	30,000	0.07	股东	无
49	吴 观	30,000	0.07	股东	无
	合 计	45,740,037	100.00		

注 1：武丙涛、谢春艳为公司的普通员工。

2、2007 年 1 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日的交易情况

自 2007 年 1 月 1 日至 2007 年 2 月 16 日发行人股份在代办股份转让系统挂牌报价共交易 79 笔，交易股数共计 3,620,000 股。2007 年 2 月 17 日至 2007 年 4 月 3 日，发行人股份未发生交易。经发行人申请，公司股份自 2007 年 4 月 4 日起暂停报价转让。

截至 2007 年 6 月 30 日，发行人股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	与发行人的 关系	与实际控制人 关联关系
1	久其科技	15,643,093	34.20	发起人股东	由实际控制人控制
2	董泰湘	12,538,472	27.41	发起人股东 实际控制人	—
3	赵福君	8,200,390	17.93	发起人股东 实际控制人	—
4	欧阳曜	2,668,842	5.83	发起人股东	无

5	施瑞丰	454,620	0.99	发起人股东	无
6	李坤奇	454,620	0.99	发起人股东	无
7	唐 森	360,000	0.79	股东	无
8	郑建民	310,000	0.68	股东 ¹	无
9	孙世勇	150,000	0.33	股东	无
10	李立晓	140,000	0.31	股东	无
11	赵 兵	130,000	0.28	股东	无
12	陈静英	110,000	0.24	股东	无
13	刘祝兰	110,000	0.24	股东	无
14	沈 瑜	100,000	0.22	股东	无
15	李 敏	100,000	0.22	股东	无
16	魏彩霞	100,000	0.22	股东	无
17	蔡 瑜	100,000	0.22	股东	无
18	王永珍	100,000	0.22	股东	无
19	宋 玮	100,000	0.22	股东	无
20	武丙涛	90,000	0.20	股东 ²	无
21	邵 磊	90,000	0.20	股东	无
22	付 伟	90,000	0.20	股东	无
23	吴瑞云	80,000	0.17	股东	无
24	沙 金	80,000	0.17	股东	无
25	史振勇	80,000	0.17	股东	无
26	李凯华	80,000	0.17	股东	无
27	欧阳铁生	80,000	0.17	股东	无
28	高海霞	80,000	0.17	股东	无
29	高海英	80,000	0.17	股东	无
30	董奕彤	80,000	0.17	股东	无
31	谢春艳	70,000	0.15	股东 ²	无
32	汪 莉	70,000	0.15	股东	无
33	金 爽	60,000	0.13	股东	无
34	王兆君	60,000	0.13	股东	无
35	翟桂娟	60,000	0.13	股东	无
36	孙建卫	60,000	0.13	股东 ²	无
37	崔 威	50,000	0.11	股东	无
38	韩九柱	50,000	0.11	股东	无

39	张 波	50,000	0.11	股东	无
40	姜 硕	50,000	0.11	股东	无
41	安忠兰	50,000	0.11	股东	无
42	林建龙	50,000	0.11	股东	无
43	李 勇	50,000	0.11	股东	无
44	李昀轶	50,000	0.11	股东	无
45	吕红丽	50,000	0.11	股东	无
46	王 露	50,000	0.11	股东	无
47	张静洋	50,000	0.11	股东	无
48	高志红	50,000	0.11	股东	无
49	徐 萍	50,000	0.11	股东	无
50	王玉山	50,000	0.11	股东	无
51	施煜泰	50,000	0.11	股东	无
52	王亚丽	50,000	0.11	股东	无
53	刘 珺	50,000	0.11	股东	无
54	刘玉林	50,000	0.11	股东	无
55	李凤琴	50,000	0.11	股东	无
56	吕晓惠	50,000	0.11	股东	无
57	赵华杰	50,000	0.11	股东	无
58	李 燕	30,000	0.07	股东	无
59	潘 匀	30,000	0.07	股东	无
60	商贵英	30,000	0.07	股东	无
61	韩凤岐	30,000	0.07	股东	无
62	史历新	30,000	0.07	股东	无
63	胡国丹	30,000	0.07	股东	无
64	田俊玲	30,000	0.07	股东	无
65	孔燕君	30,000	0.07	股东	无
66	张 明	30,000	0.07	股东	无
67	高淑珍	30,000	0.07	股东	无
68	黄晓阳	30,000	0.07	股东	无
69	陈自顺	30,000	0.07	股东	无
70	孙正国	30,000	0.07	股东	无
71	李连红	30,000	0.07	股东	无
72	郭 强	30,000	0.07	股东	无

73	韩 英	30,000	0.07	股东	无
74	吴玺宏	30,000	0.07	股东	无
75	刘怡斐	30,000	0.07	股东	无
76	吴 观	30,000	0.07	股东	无
77	孟桃平	30,000	0.07	股东	无
78	潘秋佳	30,000	0.07	股东	无
79	吴文庆	30,000	0.07	股东	无
80	夏志玲	30,000	0.07	股东	无
81	毛佳霖	30,000	0.07	股东	无
82	李纪洲	30,000	0.07	股东 ²	无
83	陈巧红	30,000	0.07	股东	无
84	李宏玥	30,000	0.07	股东	无
85	曾 媛	30,000	0.07	股东	无
86	朱 平	30,000	0.07	股东	无
87	刘 刚	30,000	0.07	股东	无
88	袁宏胜	30,000	0.07	股东	无
89	李 威	30,000	0.07	股东 ²	无
90	龚韶煜	30,000	0.07	股东 ²	无
91	彭大刚	30,000	0.07	股东	无
92	张建强	30,000	0.07	股东	无
93	王兴华	30,000	0.07	股东	无
94	于东滨	30,000	0.07	股东	无
95	林 庆	30,000	0.07	股东	无
96	卢 兵	30,000	0.07	股东	无
97	张春燕	30,000	0.07	股东	无
98	胡易彤	30,000	0.07	股东	无
99	翟晓东	30,000	0.07	股东	无
100	薛 芸	30,000	0.07	股东	无
101	高京欣	30,000	0.07	股东 ²	无
102	周 欣	30,000	0.07	股东	无
103	崔韧锋	30,000	0.07	股东	无
104	索艾光	30,000	0.07	股东	无
105	程军利	30,000	0.07	股东	无
106	梅迎春	30,000	0.07	股东	无

107	胡 鹏	30,000	0.07	股东	无
108	李 华	30,000	0.07	股东	无
	合 计	45,740,037	100.00		

注 1: 郑建民持有发行人控股子公司广东久其 30%的股权, 为广东久其的法定代表人;

注 2: 孙建卫、谢春艳、武丙涛、李纪洲、李威、龚韶煜、高京欣均为公司的普通员工。

3、2007 年 7 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日的交易情况

2007 年 7 月 1 日至 2007 年 8 月 1 日发行人股份处于暂停报价转让期间。经发行人申请, 公司股份自 2007 年 8 月 2 日起恢复报价转让。自 2007 年 8 月 2 日至 2007 年 12 月 31 日期间内, 发行人股份在代办股份转让系统共交易 26 笔, 交易股数共 1,250,000 股, 交易明细情况如下表:

序号	时间	卖方	买方	数量(股)	价格(元)
1	2007-08-09	吴玺宏	史家宝	30,000	9.00
2	2007-08-23	胡易彤	史家宝	30,000	12.00
3	2007-10-31	李凤琴	邱安超	50,000	10.00
4	2007-11-06	李宏玥	王海霞	30,000	10.00
5	2007-11-07	王亚丽	邓宇超	50,000	10.00
6	2007-11-09	金 爽	史家宝	40,000	9.90
7	2007-11-09	金 爽	史振勇	20,000	9.98
8	2007-11-12	刘 珺	刘文圣	50,000	10.00
9	2007-11-13	刘 刚	曾超	30,000	10.00
10	2007-11-15	韩凤岐	常菊平	30,000	10.00
11	2007-11-19	刘玉林	朱晓钧	50,000	10.00
12	2007-11-22	欧阳铁生	欧阳曜	40,000	11.97
13	2007-11-22	施煜泰	王松	50,000	12.00
14	2007-11-27	付 伟	王松	90,000	11.00
15	2007-11-28	欧阳铁生	欧阳曜	40,000	11.00
16	2007-11-28	刘祝兰	李德林	110,000	11.00
17	2007-11-29	赵 兵	赵群	30,000	11.00
18	2007-11-30	赵 兵	曾泽琴	50,000	12.00
19	2007-12-03	高海霞	欧阳曜	80,000	12.00

20	2007-12-05	陈静英	史振勇	30,000	12.00
21	2007-12-05	陈静英	赵群	80,000	12.00
22	2007-12-06	李凯华	欧阳曜	80,000	12.48
23	2007-12-12	赵 兵	吴小卉	50,000	15.00
24	2007-12-20	高海英	孟桃平	30,000	15.00
25	2007-12-28	高海英	傅纪五	50,000	15.00
26	2007-12-28	郑建民	裯建中	30,000	12.00
合 计				1,250,000	

截至 2007 年 12 月 31 日，发行人股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	与发行人的 关系	与实际控制人 关联关系
1	久其科技	15,643,093	34.20	发起人股东	由实际控制人控制
2	董泰湘	12,538,472	27.41	发起人股东 实际控制人	—
3	赵福君	8,200,390	17.93	发起人股东 实际控制人	—
4	欧阳曜	2,908,842	6.36	发起人股东	无
5	施瑞丰	454,620	0.99	发起人股东	无
6	李坤奇	454,620	0.99	发起人股东	无
7	唐 森	360,000	0.79	股东	无
8	郑建民	280,000	0.61	股东 ¹	无
9	孙世勇	150,000	0.33	股东	无
10	李立晓	140,000	0.31	股东	无
11	王 松	140,000	0.31	股东	无
12	史振勇	130,000	0.28	股东	无
13	李德林	110,000	0.24	股东	无
14	赵 群	110,000	0.24	股东	无
15	沈 瑜	100,000	0.22	股东	无
16	李 敏	100,000	0.22	股东	无
17	魏彩霞	100,000	0.22	股东	无
18	蔡 瑜	100,000	0.22	股东	无
19	王永珍	100,000	0.22	股东	无
20	宋 玮	100,000	0.22	股东	无

21	史家宝	100,000	0.22	股东	无
22	武丙涛	90,000	0.2	股东 ²	无
23	邵 磊	90,000	0.2	股东	无
24	吴瑞云	80,000	0.17	股东	无
25	沙 金	80,000	0.17	股东	无
26	董奕彤	80,000	0.17	股东	无
27	谢春艳	70,000	0.15	股东 ²	无
28	汪 莉	70,000	0.15	股东	无
29	王兆君	60,000	0.13	股东	无
30	翟桂娟	60,000	0.13	股东	无
31	孟桃平	60,000	0.13	股东	无
32	孙建卫	60,000	0.13	股东 ²	无
33	曾泽琴	50,000	0.11	股东	无
34	崔 威	50,000	0.11	股东	无
35	韩九柱	50,000	0.11	股东	无
36	张 波	50,000	0.11	股东	无
37	姜 硕	50,000	0.11	股东	无
38	安忠兰	50,000	0.11	股东	无
39	林建龙	50,000	0.11	股东	无
40	李 勇	50,000	0.11	股东	无
41	李昀轶	50,000	0.11	股东	无
42	吕红丽	50,000	0.11	股东	无
43	王 露	50,000	0.11	股东	无
44	张静洋	50,000	0.11	股东	无
45	高志红	50,000	0.11	股东	无
46	徐 萍	50,000	0.11	股东	无
47	王玉山	50,000	0.11	股东	无
48	吕晓惠	50,000	0.11	股东	无
49	赵华杰	50,000	0.11	股东	无
50	朱晓钧	50,000	0.11	股东 ³	无
51	邓宇超	50,000	0.11	股东 ³	无
52	邱安超	50,000	0.11	股东 ³	无
53	刘文圣	50,000	0.11	股东 ³	无
54	吴小卉	50,000	0.11	股东	无

55	傅纪五	50,000	0.11	股东	无
56	李 燕	30,000	0.07	股东	无
57	潘 匀	30,000	0.07	股东	无
58	商贵英	30,000	0.07	股东	无
59	史历新	30,000	0.07	股东	无
60	胡国丹	30,000	0.07	股东	无
61	田俊玲	30,000	0.07	股东	无
62	孔燕君	30,000	0.07	股东	无
63	张 明	30,000	0.07	股东	无
64	高淑珍	30,000	0.07	股东	无
65	黄晓阳	30,000	0.07	股东	无
66	陈自顺	30,000	0.07	股东	无
67	禰建中	30,000	0.07	股东 ¹	无
68	孙正国	30,000	0.07	股东	无
69	李连红	30,000	0.07	股东	无
70	郭 强	30,000	0.07	股东	无
71	韩 英	30,000	0.07	股东	无
72	刘怡斐	30,000	0.07	股东	无
73	吴 观	30,000	0.07	股东	无
74	潘秋佳	30,000	0.07	股东	无
75	吴文庆	30,000	0.07	股东	无
76	夏志玲	30,000	0.07	股东	无
77	毛佳霖	30,000	0.07	股东	无
78	李纪洲	30,000	0.07	股东 ²	无
79	陈巧红	30,000	0.07	股东	无
80	曾 媛	30,000	0.07	股东	无
81	朱 平	30,000	0.07	股东	无
82	袁宏胜	30,000	0.07	股东	无
83	李 威	30,000	0.07	股东 ²	无
84	龚韶煜	30,000	0.07	股东 ²	无
85	彭大刚	30,000	0.07	股东	无
86	张建强	30,000	0.07	股东	无
87	王兴华	30,000	0.07	股东	无
88	于东滨	30,000	0.07	股东	无

89	林 庆	30,000	0.07	股东	无
90	卢 兵	30,000	0.07	股东	无
91	张春燕	30,000	0.07	股东	无
92	瞿晓东	30,000	0.07	股东	无
93	薛 芸	30,000	0.07	股东	无
94	高京欣	30,000	0.07	股东 ²	无
95	周 欣	30,000	0.07	股东	无
96	崔韧锋	30,000	0.07	股东	无
97	索艾光	30,000	0.07	股东	无
98	程军利	30,000	0.07	股东	无
99	梅迎春	30,000	0.07	股东	无
100	胡 鹏	30,000	0.07	股东	无
101	李 华	30,000	0.07	股东	无
102	王海霞	30,000	0.07	股东 ³	无
103	曾 超	30,000	0.07	股东 ³	无
104	常菊平	30,000	0.07	股东	无
	合 计	45,740,037	100.00		

注 1：郑建民持有发行人控股子公司广东久其 30%的股权，为广东久其的法定代表人；
 禚建中持有发行人控股子公司广东久其 3.3%的股权。

注 2：孙建卫、谢春艳、武丙涛、李纪洲、李威、龚韶煜、高京欣均为公司的普通员工。

注 3：朱晓钧、邓宇超、邱安超、刘文圣、王海霞均为公司的高级管理人员，曾超为公司监事。

4、2008 年 1 月 1 日至本次暂停报价转让交易之日的交易情况

自 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 1 月 28 日（本次暂停报价转让交易之日）期间内，发行人股份在代办股份转让系统共交易 2 笔，交易股数共 80,000 股，交易明细情况如下表：

序号	时间	卖方	买方	数量（股）	价格（元）
1	2008-01-09	武丙涛	曾阳	50,000	15.00
2	2008-01-09	谢春艳	张晓旭	30,000	15.00
合 计				80,000	

截至本次暂停报价转让交易之日，发行人股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	与发行人的 关系	与实际控制人 关联关系
1	久其科技	15,643,093	34.20	发起人股东	由实际控制人控制
2	董泰湘	12,538,472	27.41	发起人股东 实际控制人	—
3	赵福君	8,200,390	17.93	发起人股东 实际控制人	—
4	欧阳曜	2,908,842	6.36	发起人股东	无
5	施瑞丰	454,620	0.99	发起人股东	无
6	李坤奇	454,620	0.99	发起人股东	无
7	唐 森	360,000	0.79	股东	无
8	郑建民	280,000	0.61	股东 ¹	无
9	孙世勇	150,000	0.33	股东	无
10	李立晓	140,000	0.31	股东	无
11	王 松	140,000	0.31	股东	无
12	史振勇	130,000	0.28	股东	无
13	李德林	110,000	0.24	股东	无
14	赵 群	110,000	0.24	股东	无
15	沈 瑜	100,000	0.22	股东	无
16	李 敏	100,000	0.22	股东	无
17	魏彩霞	100,000	0.22	股东	无
18	蔡 瑜	100,000	0.22	股东	无
19	王永珍	100,000	0.22	股东	无
20	宋 玮	100,000	0.22	股东	无
21	史家宝	100,000	0.22	股东	无
22	邵 磊	90,000	0.20	股东	无
23	吴瑞云	80,000	0.17	股东	无
24	沙 金	80,000	0.17	股东	无
25	董奕彤	80,000	0.17	股东	无
26	汪 莉	70,000	0.15	股东	无
27	王兆君	60,000	0.13	股东	无
28	翟桂娟	60,000	0.13	股东	无
29	孟桃平	60,000	0.13	股东	无

30	孙建卫	60,000	0.13	股东 ²	无
31	曾泽琴	50,000	0.11	股东	无
32	崔威	50,000	0.11	股东	无
33	韩九柱	50,000	0.11	股东	无
34	张波	50,000	0.11	股东	无
35	姜硕	50,000	0.11	股东	无
36	安忠兰	50,000	0.11	股东	无
37	林建龙	50,000	0.11	股东	无
38	李勇	50,000	0.11	股东	无
39	李昀轶	50,000	0.11	股东	无
40	吕红丽	50,000	0.11	股东	无
41	王露	50,000	0.11	股东	无
42	张静洋	50,000	0.11	股东	无
43	高志红	50,000	0.11	股东	无
44	徐萍	50,000	0.11	股东	无
45	王玉山	50,000	0.11	股东	无
46	吕晓惠	50,000	0.11	股东	无
47	赵华杰	50,000	0.11	股东	无
48	曾阳	50,000	0.11	股东	无
49	朱晓钧	50,000	0.11	股东 ³	无
50	邓宇超	50,000	0.11	股东 ³	无
51	邱安超	50,000	0.11	股东 ³	无
52	刘文圣	50,000	0.11	股东 ³	无
53	吴小卉	50,000	0.11	股东	无
54	傅纪五	50,000	0.11	股东	无
55	谢春艳	40,000	0.09	股东 ²	无
56	武丙涛	40,000	0.09	股东 ²	无
57	李燕	30,000	0.07	股东	无
58	潘匀	30,000	0.07	股东	无
59	商贵英	30,000	0.07	股东	无
60	史历新	30,000	0.07	股东	无
61	胡国丹	30,000	0.07	股东	无
62	田俊玲	30,000	0.07	股东	无
63	孔燕君	30,000	0.07	股东	无

64	张 明	30,000	0.07	股东	无
65	高淑珍	30,000	0.07	股东	无
66	黄晓阳	30,000	0.07	股东	无
67	陈自顺	30,000	0.07	股东	无
68	禰建中	30,000	0.07	股东 ¹	无
69	孙正国	30,000	0.07	股东	无
70	李连红	30,000	0.07	股东	无
71	郭 强	30,000	0.07	股东	无
72	韩 英	30,000	0.07	股东	无
73	刘怡斐	30,000	0.07	股东	无
74	吴 观	30,000	0.07	股东	无
75	潘秋佳	30,000	0.07	股东	无
76	吴文庆	30,000	0.07	股东	无
77	夏志玲	30,000	0.07	股东	无
78	毛佳霖	30,000	0.07	股东	无
79	李纪洲	30,000	0.07	股东 ²	无
80	陈巧红	30,000	0.07	股东	无
81	曾 媛	30,000	0.07	股东	无
82	朱 平	30,000	0.07	股东	无
83	袁宏胜	30,000	0.07	股东	无
84	李 威	30,000	0.07	股东 ²	无
85	龚韶煜	30,000	0.07	股东 ²	无
86	彭大刚	30,000	0.07	股东	无
87	张建强	30,000	0.07	股东	无
88	王兴华	30,000	0.07	股东	无
89	于东滨	30,000	0.07	股东	无
90	林 庆	30,000	0.07	股东	无
91	卢 兵	30,000	0.07	股东	无
92	张春燕	30,000	0.07	股东	无
93	瞿晓东	30,000	0.07	股东	无
94	薛 芸	30,000	0.07	股东	无
95	高京欣	30,000	0.07	股东 ²	无
96	周 欣	30,000	0.07	股东	无
97	崔韧锋	30,000	0.07	股东	无

98	索艾光	30,000	0.07	股东	无
99	程军利	30,000	0.07	股东	无
100	梅迎春	30,000	0.07	股东	无
101	胡 鹏	30,000	0.07	股东	无
102	李 华	30,000	0.07	股东	无
103	王海霞	30,000	0.07	股东 ³	无
104	曾 超	30,000	0.07	股东 ³	无
105	常菊平	30,000	0.07	股东	无
106	张晓旭	30,000	0.07	股东	无
	合 计	45,740,037	100.00		

注 1：郑建民持有发行人控股子公司广东久其 30%的股权，为广东久其的法定代表人；
 禰建中持有发行人控股子公司广东久其 3.3%的股权。

注 2：孙建卫、谢春艳、武丙涛、李纪洲、李威、龚韶煜、高京欣均为公司的普通员工。

注 3：朱晓钧、邓宇超、邱安超、刘文圣、王海霞均为公司的高级管理人员，曾超为公司监事。

（二）发起人股份变动情况

根据《公司法》第一百四十二条“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”和《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》第十九条“园区公司股东挂牌前所持股份，分三批进入代办股份转让系统挂牌报价转让，每批进入的数量均为所持股份的三分之一”的规定，公司发起人股份进入代办股份转让系统后至本招股说明书签署日的变动情况及其在代办股份转让系统的限售情况如下表：

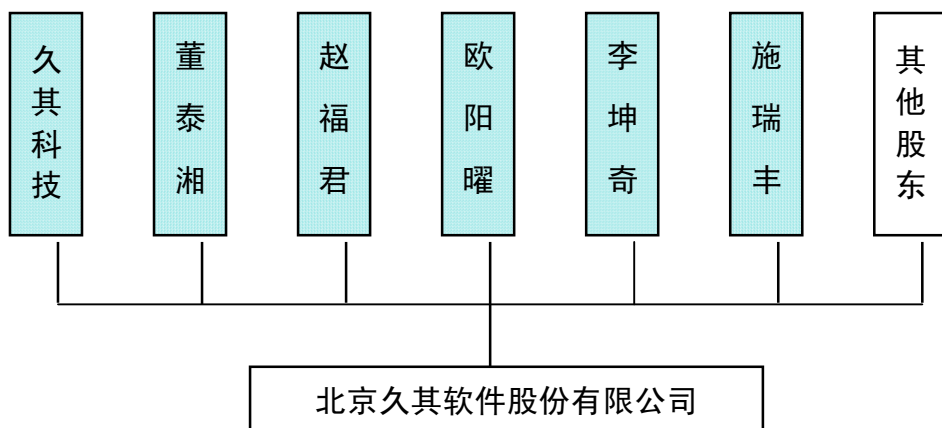
序号	股东名称	职 务	挂牌前持股数量（股）	累计出售股份数量（股）	目前持股数量（股）	本次暂停报价转让交易之日前限售股数（股）
1	久其科技	—	15,643,093	0	15,643,093	5,214,365
2	董泰湘	—	15,048,472	2,510,000	12,538,472	5,016,158
3	赵福君	董事长、总经理	10,840,390	2,640,000	8,200,390	6,150,293
4	欧阳曜	董事、副总经理	3,018,842	110,000	2,908,842	2,001,632

5	李坤奇	董事	594,620	140,000	454,620	340,965
6	施瑞丰	董事、副总经理	594,620	140,000	454,620	340,965
合 计		—	45,740,037	5,540,000	40,200,037	19,064,378

根据申银万国证券股份有限公司出具的证明和代办股份转让信息披露平台（<http://www.gfzr.com.cn>）的交易信息记录，发行人的实际控制人和控股股东自 2007 年 2 月 17 日至今未有出售公司股份的情况。

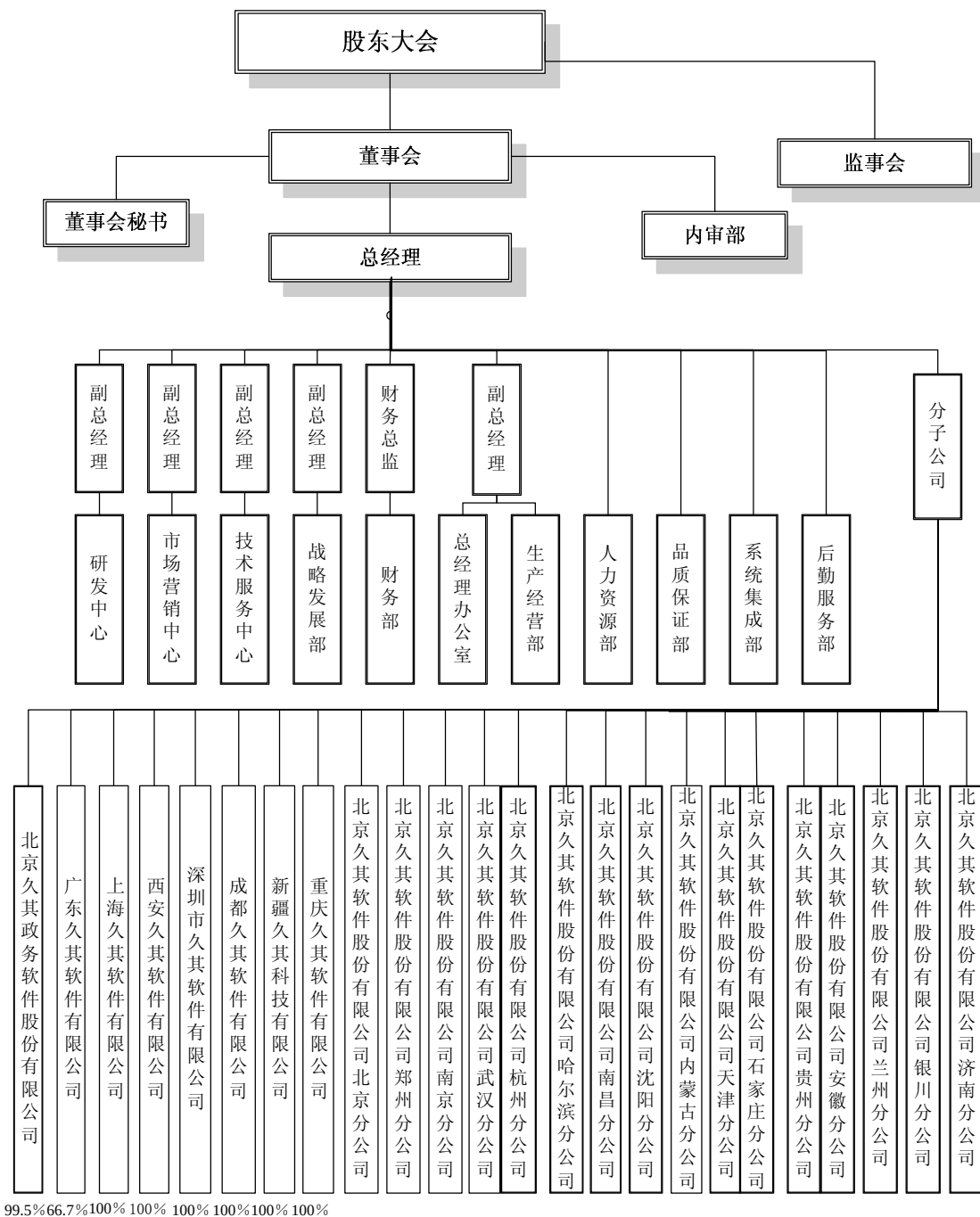
六、发行人的组织结构

（一）发行人的股权架构图



注：  表示发起人股东

（二）发行人内部组织结构图



（三）发行人职能部门运行情况

1、主要职能部门简介

（1）研发中心：负责公司所有软件产品和项目的研究、设计、开发、测试、维护和产品化的全过程管理；了解和掌握行业应用技术的发展动态并向相关项目组推荐；对具有广阔市场前景的行业应用技术进行跟踪和开展前瞻性的研究；负责公司内部信息系统的建设和维护；制订研发中心内部管理细则和技术规范；充

分利用公司内外的技术资源不断对员工加强培训；为公司战略发展方向提供技术方面的论证和咨询意见；选择合作伙伴，开展对外技术合作；协助公司市场营销中心开展对外形象宣传和市场推广工作；为公司项目或招投标提供技术咨询，组织产品或项目技术评审等。

（2）市场营销中心：负责公司产品的市场开拓和维护；对公司产品进行市场预测和售前演示，挖掘市场潜力；做好公司及产品的市场宣传工作，树立品牌形象；及时掌握市场动态；准确掌握客户反馈信息及需求并反馈到相关部门；不断对员工加强培训，提高员工的工作水平，为公司培养多层次的市场营销人才等。

（3）技术服务中心：负责协助市场营销中心完成前期市场的软件演示和宣传，并做好售后的客户交接工作；为客户提供及时、有效、高质的产品安装、项目实施、使用培训和技术支持等服务；定期与客户进行各种形式交流，及时将客户需求、改进建议等信息反馈给有关部门，并配合研发中心做好软件的二次开发；在技术服务的过程中，挖掘市场信息，积极配合市场营销中心开拓市场等。

（4）战略发展部：负责企业发展战略的制定；负责公司产品结构研究、竞争对手及产品研究，定期提交产品研究报告、企业发展规划建议以支撑企业高层决策。协助市场营销中心定期拜访大客户，共同研究整理公司成功的产品营销案例；负责业务研究及整合；参与产品功能评审及验收；负责收集行业动态信息，会同市场营销中心、技术服务中心收集客户信息，定期提交市场需求、产品动态分析报告。

（5）财务部：分析、预测公司各种财务指标，向管理层提供财务信息、财务建议以支持管理决策。建立健全公司核算体系，实现公司的成本控制目标；做好资金管理 work，编制公司的资金预算、筹集及流动计划，检查核实资金使用情况；制定全面的成本控制计划，向管理层提供成本信息和改进意见。

（6）总经理办公室：负责经理办公会的会务工作，督促会议决议的实施；负责总经理对各部门工作指示的传达、跟踪和协调；负责起草、整理总经理交办的各类文案资料及重要文件的流转、会签、存档；合同的审核管理、公司相关法务工作事务；负责企业宣传策划工作；负责外联、对外公共关系处理工作等；负责政策研究、行业分析及著作权、项目申报等工作；负责公司大事记、公司内刊的编辑工作。

(7) 生产经营部：主要负责公司软件产品及相关用户手册的后期生产制作、发行工作，包括光盘制作、印刷、发货等。

(8) 人力资源部：负责公司人力资源战略及相关规划、方案的制定；负责公司人力资源工作流程和管理制度的制订；根据公司业务发展需要，作必要的组织机构及人员的调整并有计划地引进、用好所需的各类人才；进行岗位分析并编制公司各个部门的职责和各岗位的岗位说明书；制定公司的绩效管理、薪酬管理等制度，建立和调整员工激励机制；开展员工培训的设计、开发、组织实施及反馈工作；负责公司员工的职业发展规划设计和咨询；建立、维护和更新公司人才信息库；做好员工福利、合同、档案等管理工作；加强企业文化的建设等。

(9) 品质保证部：参加产品或项目组的各个评审会议；对产品或项目研发过程是否符合公司规范进行判断；通过独立渠道向公司高层汇报产品或项目品质保证评估情况；向项目组解释工作规范的细节；向项目经理公布已发现的缺陷，并要求项目组及时改正；对项目组成员进行品质保证相关工作的培训；在各项检察工作中发现存在的不足，并提出改进建议；在规范允许的范围内建立临时的执行办法文档，促进其执行等。

(10) 系统集成部：对外负责系统集成项目的技术咨询、策划、设计和实施工作；对内负责公司 IT 基础架构的规划、实施和运行维护工作。

(11) 后勤服务部：负责制订、修改及完善公司行政规章制度；督促、检查制度的执行情况并及时反馈；负责公司工程、食堂、车队、保安、保洁、库房等全部后勤工作，保障公司的正常运转；协调会议安排；负责公司文档、行政合同的管理；负责公司日常事务工作等。

(12) 内审部：负责对公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各类费用的支出以及资产的保护等进行监督评价；提出改善经营管理的建议；提出纠正、处理违反制度规定等行为的意见等。

2、分支机构及控股子公司简介

发行人分别在北京、郑州、南京、武汉、杭州、哈尔滨、南昌、沈阳、内蒙古、天津、石家庄、贵州、安徽、银川、兰州、济南设立了 16 家分公司，并在北京、广东、上海、西安、深圳、成都、新疆、重庆等地投资设立了 8 家子公司。发行人的分公司及子公司主要负责公司软件产品的推广，进行项目跟踪，安排技

术交流，协助项目投标，签订商务合同，催收货款，反馈市场信息等。

七、子公司的简要情况

（一）公司现有子公司情况

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人拥有的子公司情况如下：

1、广东久其软件有限公司

广东久其成立于 2001 年 11 月 26 日，注册资本 300 万元，公司住所：广州市天河区天河路 598 号百脑汇广州店第 1 层 IT1F-1C14。法定代表人为郑建民。经营范围：计算机软硬件的开发、销售及技术咨询服务；办公设备及其消耗材料的销售与维修。

截至 2008 年 12 月 31 日，广东久其的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	66.7
郑建民	30.0
禔建中	3.3

经大信会计师事务所有限公司审计，广东久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	3,260,538.28
净资产	3,371,768.26
净利润	776,998.14

2、上海久其软件有限公司

上海久其成立于 2002 年 9 月 9 日，注册资本 300 万元，公司住所：上海市虹漕路 5 号。法定代表人为赵福君。经营范围：计算机软硬件领域内的八技服务，承接计算机网络工程，商务咨询，销售计算机及外围设备。（涉及许可经营的凭许可证经营）。

截至 2008 年 12 月 31 日，上海久其的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	100

经大信会计师事务所有限公司审计，上海久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	5,804,167.96
净资产	5,761,213.06
净利润	117,790.08

3、西安久其软件有限公司

西安久其成立于 2002 年 1 月 24 日，注册资本 300 万元，公司住所：西安市碑林区南关正街 95 号长鑫领先国际 12108 室。法定代表人为赵福君。经营范围：计算机软硬件、电子产品、办公设备的开发、生产、销售；承接计算机网络工程及技术咨询、技术服务（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目，法律法规规定的从其规定）。

截至 2008 年 12 月 31 日，西安久其的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	100

经大信会计师事务所有限公司审计，西安久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	2,809,044.61
净资产	2,680,191.90
净利润	-65,035.12

4、深圳市久其软件有限公司

深圳久其成立于 2002 年 11 月 8 日，注册资本 300 万元，公司住所：深圳市福田区景田南路锦文阁 1814。法定代表人为赵福君。经营范围：计算机软件的技术开发、销售及技术咨询（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

截至 2008 年 12 月 31 日，深圳久其股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	100

经大信会计师事务所有限公司审计，深圳久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
----	---------

总资产	2,410,442.13
净资产	2,392,452.54
净利润	25,499.99

5、成都久其软件有限公司

成都久其成立于 2002 年 10 月 9 日，注册资本 300 万元，公司住所：成都市锦江区总府街 15 号 B 幢 24 楼 B 号。法定代表人为赵福君。经营范围：开发、生产、销售计算机软、硬件、电子产品、办公设备（不含彩色复印机）；承接计算机网络工程及相关技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训。

截至 2008 年 12 月 31 日，成都久其的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	100

经大信会计师事务所有限公司审计，成都久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	4,090,963.67
净资产	3,023,538.81
净利润	-528,115.85

6、新疆久其科技有限公司

新疆久其成立于 2006 年 2 月 24 日，注册资本 50 万元。公司住所：乌鲁木齐市民主路 42 号。法定代表人为赵福君。经营范围：一般经营项目（国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外，需要取得专项审批的项目待取得有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证后方可经营，具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证为准）；销售：计算机、计算机网络产品、电子产品、通信设备、通信器材、办公用品、计算机软硬件及耗材；计算机网络综合布线、系统集成网络信息服务。

截至 2008 年 12 月 31 日，新疆久其的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	100

经大信会计师事务所有限公司审计，新疆久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	816,832.24
净资产	99,649.23
净利润	10,888.88

7、北京久其政务软件股份有限公司

久其政务成立于 2006 年 1 月 12 日，注册资本 1,000 万元。公司住所：北京市北京经济技术开发区西环中路 6 号，法定代表人为董泰湘。经营范围：应用软件的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术培训；销售电子计算机软硬件及外部设备；承接计算机网络系统工程；信息咨询。

截至 2008 年 12 月 31 日，久其政务的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	99.5
李淑华	0.5

经大信会计师事务所有限公司审计，久其政务 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	30,392,574.70
净资产	28,509,180.05
净利润	6,150,579.28

8、重庆久其软件有限公司

重庆久其成立于 2007 年 11 月 22 日，注册资本 1,000 万元。公司住所：重庆市北部新区高新园星光大道 82 号 6 层，法定代表人为赵福君。经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统集成；网络技术开发；销售：计算机软硬件，电子产品（不含电子出版物）；商务信息咨询（法律、法规禁止和限制的不得经营；法律、法规、国务院规定需前置审批的，未获审批前不得经营）。

截至 2008 年 12 月 31 日，重庆久其的股权结构如下表：

股东	股权比例（%）
久其软件	100

经大信会计师事务所有限公司审计，重庆久其 2008 年基本财务状况如下表：

单位：元

项目	2008 年度
总资产	10,115,449.71
净资产	10,032,328.97
净利润	15,862.40

（二）子公司股东情况

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人共有 8 个子公司，并全部纳入合并报表范围。发行人子公司股东与发行人的控股股东、实际控制人不存在关联关系。此外，郑建民持有广东久其 30% 股权并任其法定代表人，同时持有发行人 28 万股股份；禰建中持有广东久其 3.3% 股权，同时持有发行人 3 万股股份。上述人员所持发行人股份均来源于代办股份转让系统的挂牌交易。

发行人子公司的股东情况及与发行人关联关系如下表：

子公司名称	股东名称（姓名）	持股比例（%）	与发行人关联关系
广东久其	久其软件	66.7	——
	郑建民	30	持有发行人 28 万股股份
	禰建中	3.3	持有发行人 3 万股股份
西安久其	久其软件	100	——
新疆久其	久其软件	100	——
上海久其	久其软件	100	——
深圳久其	久其软件	100	——
成都久其	久其软件	100	——
重庆久其	久其软件	100	——
久其政务	久其软件	99.5	——
	李淑华	0.5	无

（三）子公司的战略定位和管理模式

发行人在全国各地设立分支机构时，主要综合考虑以下几个方面以决定采用的具体形式：当地的各项优惠政策；业务开拓环境，例如是否要有独立法人资格才可以参加投标；设立成本和市场空间；公司渠道发展的整体规划；当地工商部门对股权结构的特殊要求；当地财税部门的要求。

发行人子公司的建立侧重于促进本地市场的进一步开拓和挖掘，同时也为服务增值业务的需要，增强客户服务的快速响应能力，提升服务品质。因此，子公司的业务主要是承担当地的服务、项目实施、市场维护及挖掘，维护良好的客户

关系，并及时反馈用户需求信息等内容。

发行人的子公司是否作为独立的法人主体与客户签订合同，主要需综合考虑用户的要求、回款的方便、实施的便利等客观原因来决定。由于用户对子公司的认可需要一个过程，因此，发行人目前主要还是采用由母公司与用户直接签署协议的方式。随着发行人品牌推广力度的加强，发行人将逐步采用由子公司与用户直接签署购销协议的方式，使子公司成为真正意义上的利润中心。

在发行人的子公司中，久其政务的资产、业务规模相对较大。发行人通过设立子公司开展电子政务业务，主要是综合考虑了电子政务市场的前景、经营管理的科学与高效、政务业务对保密资质的特殊要求等因素。

为了加强对子公司的管理和控制，降低管理风险，发行人制定了子公司管理的相关控制制度，涉及人事管理、财务管理、业务指导支持及市场规范管理及绩效考核等方面。公司加强内控管理，对子公司的规范制度进行报备制度、公章、合同章使用申请制度等；在人事管理方面，人员招聘、薪酬核定由公司人力资源部负责；在财务管理方面，公司应用自主开发的软件系统实行统一审批、数据集中的管理模式；在业务指导上，公司统一对新入职员工进行业务培训、接受文化熏陶，并不定期举行产品研发、服务的高级技术培训和营销培训；在市场规范管理方面，公司在市场营销中心下设渠道管理部，负责上下沟通、协调与指导，同时总部定期派驻人员进行现场监管和督导；在绩效考核方面，子公司的管理人员薪酬根据其经营业绩和公司相关管理部门考核结果评价确定。同时，发行人还对子公司进行定期巡检，加强内审，发现问题及时解决。

八、发起人、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的基本情况

（一）发起人、持有发行人 5%以上股份的主要股东、实际控制人的名称

截至本招股说明书签署日，发行人共有106名股东，除久其科技为法人股东之外，其余全部为自然人股东。其中，久其科技、董泰湘、赵福君、欧阳曜、李坤奇及施瑞丰为公司发起人，久其科技、董泰湘、赵福君、欧阳曜为持有发行人

5%以上股份的主要股东，久其科技为发行人的控股股东，赵福君、董泰湘夫妇同为发行人的实际控制人。

（二）发起人基本情况

1、发行人控股股东——久其科技

（1）基本情况

久其科技成立于 1997 年 4 月 7 日，注册资本 1,050 万元，法定代表人李坤奇。公司住所：北京市海淀区大慧寺 5 号。经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

截至 2008 年 12 月 31 日，久其科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
董泰湘	525.00	50.00
李坤奇	157.50	15.00
施瑞丰	157.50	15.00
赵福君	105.00	10.00
欧阳曜	105.00	10.00
合 计	1,050.00	100.00

久其科技目前主要从事投资业务，截至 2008 年 12 月 31 日共投资了 2 个公司，分别是发行人和 Business Europe-china ag，持股比例分别为 34.2%和 26.67%。

其中，Business Europe-china ag 注册在德国杜伊斯堡，注册资本为 14.57 万美元，经营范围是为中国和欧洲中小企业发展提供信息、咨询、中介、翻译及市场调查等。久其科技于 2006 年 11 月完成对该企业的投资，初始投资额为 318,565.35 元。

根据久其科技提供的 Business Europe-china ag 公司 2006、2007 年度的利润表，该公司的经营成果如下表：

单位：欧元

项目	2007 年度	2006 年度
销售收入	195,359.62	234,008.93

总收入	182,218.21	194,023.78
总支出	179,502.84	182,450.98
结余	2,715.37	11,788.80

经大信会计师事务所有限公司审计，久其科技 2008 年的基本财务状况如下表（合并报表口径）：

单位：元

项目	2008 年
总资产	242,399,680.20
净资产	77,805,770.54
净利润	15,747,929.53

（2）久其科技设立及股权变更情况

1997 年 4 月 7 日，久其科技的前身——北京久其电脑有限公司正式设立。

2001 年 10 月 15 日，北京久其电脑有限公司召开第四届第二次股东会，全体股东一致同意将公司名称变更为“北京久其科技投资有限公司”，并将注册资本增加到 1,050 万元。新增的 1,000 万元，分别由董泰湘以货币形式追加投入 500 万元，赵福君以货币形式追加投入 400 万元，欧阳曜以货币形式追加投入 100 万元。

2003 年 7 月 20 日，久其科技召开第四届第六次股东会，同意赵福君将其在久其科技的出资 420 万元中的 157.5 万元转让给李坤奇，157.5 万元转让给施瑞丰。同日，赵福君与李坤奇和施瑞丰分别签订《出资转让协议书》。

各股东通过修改《公司章程》确认了上述历次增加股东和出资的行为，并在工商登记机关办理了注册资本变更登记手续。

截至 2008 年 12 月 31 日，久其科技的股权设置及股本总额未再发生变化。

（3）经营范围和主营业务变化情况

1997 年 4 月 7 日，久其科技前身北京久其电脑有限公司设立时的经营范围为：销售计算机软硬件及外围设备，技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术服务。（未取得专项许可的项目除外）

2001 年 10 月 26 日，久其科技经营范围变更为：法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

2007年4月4日，久其科技经营范围变更为：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

久其科技成立之初主要从事软件研发，2001年11月以非专利技术“久其报表数据管理系统V2.0”出资成为久其软件的控股股东之后，不再从事软件研发，专注于投资业务和咨询业务，净利润主要由久其软件的投资收益构成。

(4) 历年财务状况及经营成果

久其科技历年的财务状况及经营成果（母公司）：

单位：万元

项目	1997年	1998年	1999年	2000年	2001年	2002年
营业收入	6.13	66.29	139.2	14.58	8.15	1.89
净利润	-13.86	13.69	-4.55	-9.32	49.13	329.05
总资产	39.34	52.78	66.43	57.42	1,112.2	2,993.9
净资产	36.17	49.86	45.31	35.99	1,085.5	2,974.6

(续表)

单位：万元

项目	2003年	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年
营业收入	2.45	1.23	11.77	77.41	0.06	-
净利润	26.45	300.91	439.75	1066.16	1,308.25	-86.58
总资产	3,026.9	3,361.8	3,843.9	4,955.0	6,229.0	3,186.22
净资产	3,001	3,339.5	3,879.2	4,897.5	6,205.8	3,162.14

2、发行人实际控制人——赵福君

男，45岁，中国国籍，身份证号码230103196408055537，住所为北京市西城区裕中西里24楼1102号，无永久境外居留权。

3、发行人实际控制人——董泰湘

女，45岁，中国国籍，身份证号码230103196409055520，住所为北京市西城区裕中西里24楼1102号，无永久境外居留权。

4、持有发行人5%以上股份的股东——欧阳曜

男，33岁，中国国籍，身份证号码362429197603030015，住所为北京市海淀区魏公村街1号院2号楼4单元1101号，无永久境外居留权。

5、其他发起人股东——李坤奇

男，32岁，中国国籍，身份证号码430121197712067318，住所为北京市海淀区魏公村街1号院2号楼2单元1002号，无永久境外居留权。

6、其他发起人股东——施瑞丰

男，37岁，中国国籍，身份证号码110102197209153311，住所为北京市海淀区学院南路72号3号楼023号，无永久境外居留权。

（三）控股股东、实际控制人所持股份的质押或其他争议情况

发行人控股股东久其科技及实际控制人赵福君、董泰湘所持有的发行人股份不存在质押、冻结和其他限制权利的情况，亦不存在权属纠纷。

九、发行人有关股本情况

（一）发行人本次发行前后的股本情况

发行人本次发行前总股数为45,740,037股，本次发行15,300,000股，发行后总股数为61,040,037股，本次发行的股份占发行后总股数的比例为25.07%。

本次发行前后发行人股本变动情况如下表：

序号	股东名称	发行前持股数量（股）	发行前持股比例（%）	发行后持股数量（股）	发行后持股比例（%）
1	久其科技	15,643,093	34.20	15,643,093	25.63
2	董泰湘	12,538,472	27.41	12,538,472	20.54
3	赵福君	8,200,390	17.93	8,200,390	13.43
4	欧阳曜	2,908,842	6.36	2,908,842	4.77
5	李坤奇	454,620	0.99	454,620	0.74
6	施瑞丰	454,620	0.99	454,620	0.74
7	从代办股份转让系统 受让股份的股东	5,540,000	12.11	5,540,000	9.08
8	社会公众股股东	—	—	15,300,000	25.07
	合 计	45,740,037	100.00	61,040,037	100.00

（二）前十名自然人股东在发行人处担任的职务

序号	姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	在发行人任职情况
1	董泰湘	12,538,472	27.41	--
2	赵福君	8,200,390	17.93	董事长、总经理
3	欧阳曜	2,908,842	6.36	董事、副总经理
4	李坤奇	454,620	0.99	董事
5	施瑞丰	454,620	0.99	董事、副总经理
6	唐 森	360,000	0.79	--
7	郑建民	280,000	0.61	--
8	孙世勇	150,000	0.33	--
9	李立晓	140,000	0.31	--
10	王 松	140,000	0.31	--

（三）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

根据《公司法》的规定，发行人本次发行前全体股东所持股份自公司股票上市之日起十二个月内不得转让。

发行人控股股东北京久其科技投资有限公司及实际控制人赵福君、董泰湘分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。公司董事长兼总经理赵福君同时承诺：前述限售期满后，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。

作为公司股东的公司其他董事、监事以及高级管理人员分别承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份。前述限售期满后，在任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后所持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。

（四）国有股东、外资股东及战略投资者情况

发行人本次发行前不存在国有股份或外资股份，股东中无战略投资者。

（五）发起人股东间的关联关系

1、董泰湘与赵福君为夫妻关系，两人同为发行人的实际控制人。

2、发行人控股股东久其科技的股份由久其软件的其他5名发起人股东持有，其中，董泰湘持股50%，赵福君持股10%，欧阳曜持股10%，李坤奇持股15%，施瑞丰持股15%。

3、欧阳曜在久其科技担任监事，李坤奇在久其科技担任执行董事。

除此之外，发行人的发起人股东之间不存在其他关联关系。

十、内部职工股、工会持股、职工持股会持股、信托持股、委托持股等情况

发行人未发行过内部职工股，不存在工会持股、职工持股会持股、信托持股、委托持股或股东数量超过二百人的情况。

十一、发行人员工及其社会保障情况

（一）员工人数及变化情况

截至2008年12月31日，发行人（含分子公司）共有员工827人。发行人最近三年的员工变化情况如下表：

年度	期初人数（人）	期末人数（人）
2006年	203	386
2007年	386	585
2008年	585	827

（二）员工专业结构

截至2008年12月31日，公司员工的专业结构如下表：

项目	人数（人）	占员工比例（%）
技术人员	631	76.30
销售人员	55	6.65
管理及财务人员	114	13.79
其他人员	27	3.26
合计	827	100.00

（三）员工受教育程度

截至 2008 年 12 月 31 日，公司员工的受教育程度如下表：

项目	人数（人）	占员工比例（%）
硕士研究生及以上学历	38	4.6
大学本科学历	607	73.4
大专学历	149	18.01
大专以下学历	33	3.99
合计	827	100.00

（四）员工年龄分布

截至 2008 年 12 月 31 日，公司员工的年龄分布如下表：

项目	人数（人）	占员工比例（%）
40 岁以上	21	2.54
30 岁—39 岁	114	13.78
30 岁以下	692	83.68
合计	827	100.00

（五）发行人执行社会保障制度、住房制度改革、医疗制度改革情况

发行人实行全员劳动合同制，员工的聘用和解聘均根据《中华人民共和国劳动法》等有关法律、法规和规范性文件办理；发行人根据相关规定，参加包括养老保险、工伤保险、失业保险、城镇职工基本医疗保险等在内的社会保障计划。

十二、持有 5%以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况

（一）避免同业竞争的承诺

发行人实际控制人赵福君和董泰湘、控股股东久其科技、持股 5%以上的股东欧阳曜已分别向发行人出具了《避免同业竞争承诺书》，具体详见本招股说明书“第七节 同业竞争与关联交易”之“一、（二）控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”。

（二）锁定股份的承诺

详见本节“九、（三）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”。

（三）董事、监事、高管及核心技术人员竞业禁止的承诺

发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别承诺：“本人及近亲属在本人任职期间及离职后半年内，不从事自营或为他人经营与发行人同类的业务，也不从事与发行人利益发生冲突的对外投资。”

截至本招股说明书签署日，上述承诺人履行承诺的情况良好。

第六节 业务与技术

一、公司经营范围和主营业务

（一）经营范围

根据北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号1100001079853），发行人经营范围为：“互联网信息服务业务；技术进出口、贸易进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。”

（二）主营业务

发行人主要从事报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等管理软件的研究和开发，为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理等方面的解决方案。主营业务自设立以来未发生变更。

二、公司所处行业的基本情况

（一）所处行业定位

发行人属于软件行业中的管理软件开发企业，其主要产品涉及了报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等多个管理软件细分领域，多年来在政府和企事业单位的基础统计信息管理、大型统计分析、财务业务集成应用系统等方面均有广泛应用。

（二）行业管理体制

软件行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为：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。

软件行业的行业组织是中国软件行业协会，其主要职能为：受工业和信息化部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；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

软件企业认证的业务主管部门是工业和信息化部。工业和信息化部会同国家发改委、科技部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准，软件企业的认证和年审由经上级信息产业主管部门授权的地（市）级以上的软件行业协会或相关协会具体负责，先由行业协会初选，报经同级信息产业主管部门审核，并会签同级税务部门批准后正式公布。同时，工业和信息化部根据行业协会的工作实绩，也授权部分行业协会作为其所在行政区域内的软件企业认证机构。

软件产品登记的业务主管部门是工业和信息化部。经审查合格的软件产品由省级信息产业主管部门批准，核发国产软件产品登记证书，并报税务部门和工业和信息化部软件服务业司备案。

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和中国软件登记中心。由国家版权局授权中国软件登记中心承担计算机软件著作权登记工作。

软件行业是我国对外开放程度最高的行业之一，许多国际性组织或在国际上具有影响力的地区标准化机构发布的技术标准、技术规范、管理方法对本行业的发展都具有重要影响，主要包括：ISO（国际标准化组织）发布的系列质量管理标准、信息安全管理标准等；W3C 开发的一系列涉及通信和计算机领域的数据交换和互联标准，包括 HTML/XML、SOAP/HTTP/WSDL 等；OMG（对象管理组）开发的企业级软件集成技术标准、软件的可视化设计、执行和维护的 UML（建模标准）、CORBA（中间件标准）等；SEI（美国软件工程研究所）开发的 CMM/CMMI，BSI（英国标准化协会）开发的 BS7799（信息安全管理标准）和 ITIL（IT 服务与运营标准）等。

（三）行业有关政策

为推动软件行业的发展，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列优惠政

策，为软件行业建立了优良的政策环境，将在较长时期内对软件业发展带来促进作用：

1、国务院近年来陆续发布了一系列纲领性文件，从提高我国软件产业的总体水平和国际竞争力出发，明确了大力发展软件产业的基本方针、指导思想、发展目标、发展思路和工作重点：

(1) 2000 年 6 月，国务院颁布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发【2000】18 号)，明确提出了到 2010 年力争使我国软件产业研究开发和生产能力达到或接近国际先进水平的发展目标，并从投融资、税收、技术、出口、收入分配、人才、装备及采购、企业认定、知识产权保护、行业管理等方面为软件产业发展提供了强有力的政策支持。

(2) 2002 年 7 月，国务院颁布了《振兴软件产业行动纲要(2002 年-2005 年)》(国办发【2002】47 号)，将软件产业的定位提到国民经济和社会发展的基础性、战略性产业的高度上，明确指出要以信息化带动工业化，为软件产业赋予了新的历史使命。

(3) 2006 年 2 月，国务院发布《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》(国发【2005】44 号)和《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)若干配套政策的通知》(国发【2006】6 号)，提出了我国科学技术发展的总体目标，将大型应用软件的发展列入优先发展主题，并在科技投入、税收激励、金融支持、政府采购、创造和保护知识产权、人才队伍等多方面提出了具体措施。

其中，在金融支持方面，《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》(国发【2005】44 号)和《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)若干配套政策的通知》(国发【2006】6 号)明确提出：“积极推进创业板市场建设，建立加速科技产业化的多层次资本市场体系。”“支持有条件的高新技术企业在国内主板和中小企业板上市。大力推进中小企业板制度创新，缩短公开上市辅导期，简化核准程序，加快科技型中小企业上市进程。”等一系列扶持政策。

2、在上述政策指导下，有关政府部门出台了一系列配套措施，使软件行业政策体系日趋完善，形成了目前我国软件行业的基本政策架构：

(1) 在税收优惠方面, 2000 年 11 月, 财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年共同发布《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), 规定一系列优惠政策, 包括: 软件企业销售其自行开发生产的软件产品, 实际税负超过 3% 的部分可在 2010 年以前即征即退, 所退税款不予征收企业所得税; 新创办软件企业经认定后, 自获利年度起, 企业所得税享受“两免三减半”的优惠; 国家规划布局内的重点软件企业, 当年未享受免税优惠的减按 10% 的税率征收企业所得税等等。《企业所得税法》实施后, 财政部、国家税务总局出台了《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税【2008】1 号), 对于软件产业和集成电路产业继续给予鼓励发展的优惠政策。

(2) 在软件产业化方面, 2001 年 12 月, 原信息产业部和原国家计委联合制定了《国家软件产业基地管理办法》(计高技【2001】2836 号), 明确了对软件产业基地的支持和扶持措施; 2002 年 12 月, 原信息产业部、原国家计委、原外经贸部联合出台了《关于组织实施振兴软件产业行动计划的通知》(计高技【2002】2686 号), 积极推动软件产业基础建设和重点专项工程的组织实施; 2004 年 4 月, 科技部、国家发改委、商务部、原信息产业部、国家标准化管理委员会联合印发了《关于进一步提高我国软件企业技术创新能力的实施意见》(国科发高字【2004】124 号), 通过多项措施促进我国软件企业在基础软件和共性软件领域的突破; 2006 年 9 月 19 日, 商务部、原信息产业部、教育部、科技部、财政部、海关总署、税务总局、统计局、外汇局联合下发《关于发展软件及相关信息服务出口的指导意见》(商服贸发【2006】520 号) 从财政金融税收政策、人才培养、知识产权保护和国际合作等 8 个方面明确了今后促进我国软件及相关信息服务产品出口的努力方向; 2007 年 10 月 23 日, 国家发改委、教育部、科技部、财政部、原人事部、中国人民银行、海关总署、税务总局、银监会、统计局、知识产权局、中科院联合下发《关于支持中小企业技术创新的若干政策》(发改企业【2007】2797 号), 明确了加强投融资对技术创新的支持、建立技术创新服务体系等一系列政策。

(3) 在行业规范方面, 2000 年 10 月, 原信息产业部发布《软件企业认定标准及管理办法(试行)》(信部联产【2000】968 号) 和《软件产品管理办法》(信息产业部令第 5 号), 确定了软件企业和软件产品的认证、登记办法, 建立

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制。2005年12月,国家发改委、原信息产业部、商务部、国家税务总局联合发布《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),为软件企业按规定享受税收优惠创造了前提条件。

(四) 行业市场容量

1、软件行业总体市场

中国软件行业市场总量近年来保持加速增长的趋势,软件销售收入在国内生产总值(GDP)中所占的比重不断攀升。根据工业和信息化部《2007年电子信息产业经济运行公报》,2007年中国软件产业完成销售收入5,800亿元,同比增长20.8%。自2001年以来中国软件行业的销售额与增长情况见下表,可见软件产业在GDP总量中的比重是逐年提升的:

年度	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
软件行业销售额(亿元)	5,800	4,800	3,900	2,424	1,633	1,100	796
GDP 值(亿元)	249,530	210,871	182,321	136,515	117,252	105,172	95,933
软件行业销售额/GDP 值(%)	2.32	2.28	2.14	1.78	1.39	1.05	0.83
软件行业销售额增长率(%)	20.8	23.08	60.89	48.44	48.45	38.19	34.23

数据来源:工业和信息化部历年《电子信息产业经济运行公报》。

2、管理软件市场

根据CCID《2008-2009年中国管理软件市场研究年度报告》,2008年中国管理软件市场规模100.40亿元,同比增长18.1%。2001年至2008年中国管理软件市场规模增长情况见下表:

年度	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
销售额(亿元)	100.40	85.02	71.36	59.72	48.46	39.56	33.05	26.20
增长率(%)	18.1	19.1	19.5	23.2	22.5	19.7	26.1	—

发行人的报表管理软件产品属于管理软件中增长最快的细分领域之一。根据CCID《2008年中国报表管理软件市场研究报告》的统计和预测,2008年中国报表管理软件市场规模为4.05亿元,较2007年的3.35亿元增长20.9%,并且未来3年中国报表管理软件市场将以19.0-21.5%的增长率保持稳定增长,到2011年市场规模将达到7.02亿元人民币。

(五) 行业竞争状况

1、行业竞争格局

根据 CCID《2008-2009 年中国管理软件市场研究年度报告》，中国管理软件市场总体而言集中度较高，2008 年前四位厂商用友软件、金蝶国际、SAP、浪潮软件的市场份额总和为 48.3%。但管理软件市场各细分领域的竞争格局与管理软件市场总体情况还是存在一定差异：

（1）报表管理软件领域

报表管理软件是管理软件的细分领域，主要实现分散数据的采集、汇总、统计分析和决策支持，在宏观经济监管、社会经济统计、区域经济调查、人口统计和大型企业内部的跨专业、跨领域数据处理等领域具有不可替代的作用。其用户群主要是大型政府机构、行业性组织或协会、集团型企业等大型组织。

报表管理软件领域市场集中度较高，2008 年市场占有率前四位的厂商共占据 57.0%的市场份额。其中，发行人以 22.5%的市场占有率位列第一；其他市场占有率较高的报表管理软件提供商还有 SAP、ORACLE、用友软件，其市场占有率均在 10%上下。

近几年来，由于用户对报表管理软件需求的快速提升，报表管理软件市场竞争也日趋激烈，用友软件、SAP、浪潮软件、金蝶国际、ORACLE 等综合软件提供商向报表管理软件领域拓展市场，对专业的报表管理软件供应商形成了一定竞争压力。但是，专业的报表管理软件供应商凭借多年的技术沉淀，以及优良的研发实力、广泛的用户群、良好的口碑和服务支持能力，保持着很高的竞争优势。

（2）电子政务软件领域

电子政务是指政府机构在其管理和服务职能中运用现代信息技术，实现政府组织结构和 workflows 的重组优化，超越时间、空间和部门分隔的制约，建成一个精简、高效、廉洁、公平的政府运作模式。主要包括三个组成部分：一是政府部门内部的电子化和网络化办公；二是政府部门间通过计算机网络进行的信息共享和实时通信；三是政府部门通过网络与民众之间进行的双向信息交流。

20 世纪 90 年代初以来、国务院有关部门相继建设了一批业务系统、办公自动化系统和政务自动化系统，比如“十五”期间，国家推进了金关、金税、金盾、金审等重点电子政务工程建设，取得了重要进展，这些应用系统在提高政府行政能力和增强公共服务水平等方面发挥了重要作用。《2006-2020 年国家信息化发

展战略》再次提出要不断规范政务基础信息的采集和应用，围绕财政、金融、税收、工商、海关、国资监管、质检、食品药品安全等关键业务，统筹规划，分类指导，有序推进相关业务系统之间、中央与地方之间的信息共享，促进部门间业务协同，提高监管能力。中国政府部门对电子政务的需求前景十分广阔。

由于电子政务的特殊性，国外厂商涉足较少，国内厂商成为电子政务的主要供应商。但电子政务领域没有完整的、普遍认可的业务模型、技术框架和工程标准，市场割据严重，缺乏主导力量。其中神州数码、北大方正、浪潮软件、太极、清华同方等企业凭借系统集成经验占据了一定的市场。东软股份、中软、用友软件以及发行人在政务资产管理和政府信息资源管理的软件产品方面占据较大份额。

（3）ERP 软件领域

ERP 即企业资源计划（Enterprise Resource Planing）的简称，面向企业内部各类资源的综合管理，平衡人、财、物、信息、时间和空间等资源，优化业务处理过程，以达到最好的经济效益。

根据 CCID《2008—2009 年中国管理软件市场研究年度报告》，ERP 软件领域的市场集中度也比较高，2008 年前四位厂商用友软件、SAP、金蝶国际、浪潮软件共占据市场 60.3% 的份额。其中，SAP、Oracle 等国外软件厂商主要以高端客户为目标市场，国内软件厂商用友软件、金蝶国际、浪潮软件等，在中低端市场上具有较强的竞争能力。不过，目前国外软件厂商也正在努力向中低端客户渗透，但由于文化、使用习惯、管理体制等因素，成果尚不显著。

（4）商业智能软件领域

商业智能是指通过对数据的收集、管理、分析以及转化，使数据成为可用的信息，从而获得必要的洞察力和理解力，更好地辅助决策和指导行动。商业智能软件又可细分成商业智能软件产品和商业智能应用两个细分领域。

在商业智能软件产品市场这一细分领域，国外厂商 Cognos、BO、Hyperion、Microstragy、微软、NCR、SAS 等占据了高端产品市场的大部分份额，但上述厂商大多尚未在国内设立子公司，服务支持方面的力度较弱。国内厂商主要在中低端产品市场占据一定份额。

商业智能应用是指利用商业智能软件产品或工具为客户定制的、面向最终用

户使用的软件系统和相关服务。该领域主要以国内厂商为主，亚信、方正、大唐、中软、东软等公司都涉足该领域，但都未将其作为专注的发展领域。

2、行业进入障碍

（1）报表管理软件领域

报表管理软件厂商需满足多行业多专业的不同用户的需求，产品要有较高的平台性、通用性和灵活性，对用户需求的频繁变更，需具备快速的响应能力。此外，报表管理软件厂商不仅要满足用户对软件功能的需求，还要向用户提供报表管理等相关方面的咨询服务，以提升用户管理理念。新进者难以通过短时间的学习和模仿来获取这方面经验；业内已形成以政府业务工作为主导的报表管理软件的应用环境，现有的报表软件厂商具有显著的先入优势和品牌效应。综上，对个性化需求的快速响应能力、软件产品的灵活性和报表数据处理经验，以及用户的使用习惯是进入报表管理软件领域的最大障碍。

（2）电子政务软件领域

电子政务系统的多样性和复杂性、各系统标准不统一、管理流程不通顺，造成了电子政务一体化进展缓慢，数据资源无法共享。用户考虑到系统数据的延续性，通常与软件供应商进行长期的战略合作，新进者难以获得大型电子政务实施项目。此外，电子政务软件领域主要客户群是各级政府部门、事业单位，这一领域的用户对本地化服务支持、厂商的实力和厂商的品牌形象比较敏感，用户的忠诚度很高，一旦选定厂商很少转移。对于实力雄厚、品牌形象好、具有广泛用户基础的国内厂商比较有利。

（3）ERP 软件领域

ERP 软件领域主要客户群是各类企业单位，历史数据格式的支持和用户操作习惯的延续是这一细分软件领域最大的进入障碍。另外，随着用户管理水平的提升，对管理软件的个性化功能需求越来越繁杂丰富，这对于软件厂商的快速开发能力、快速响应能力也提出了更高的要求。

（4）商业智能软件领域

商业智能软件供应商能否取得成功的关键因素主要有三个方面：是否能够满足对用户历史数据进行整合的需求；是否能够满足用户的操作模式和本地化数据显示需求；是否深刻理解用户的业务模型并快速建模。因此软件厂商应该在具备

多年的行业经验基础上,提供本地化的开发和服务,以满足用户的商业智能需求。

（六）影响行业发展的主要因素

1、产业政策

软件行业属于国家大力鼓励发展的行业。近年来,国家为了促进软件行业的发展,出台了《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》(国发【2000】18号)、《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)、《振兴软件产业行动纲要(2002年—2005年)》(国办发【2002】47号)、《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006—2020年)》(国发【2005】44号)和《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006—2020年)若干配套政策的通知》等一系列的法规和政策。包括软件产业在内的高新技术产业在我国正面临着前所未有的发展机遇和发展空间,以自主创新、信息服务和知识产权保护为核心的制度环境已基本形成。软件产业正处于历史上最好的政策环境当中。

2、国外厂商进入及其本地化

目前国外知名的管理软件供应商大多已进入中国,比如ERP软件厂商中的SAP、甲骨文,商业智能软件厂商Hyperion、Cognos、BO、Microstragy、微软、SAS等,这些国外知名的管理软件提供商纷纷在中国设立办事处和发展合作伙伴,加强本土化建设部署。

国外厂商的进入为国内软件市场带来了两方面的变化:

一方面,国外厂商的进入大大加剧了市场竞争的激烈程度,国外厂商凭借技术、管理、资本、品牌等方面的优势,占据了一定比例的市场份额。但是,国外厂商在进入中国市场的过程中也面临着一些障碍:首先,国外软件厂商的服务定价是按照发达国家的价格水平定价,仅极少数高端用户能够接受其昂贵的服务收费;其次,国外软件厂商的产品是面向全球研发的通用产品,在适应本地化需求方面存在短板,比如,国外厂商的ERP软件的报表模块不能完全满足国内用户需要,但国外厂商不会因为中国用户的特别需求而修改其产品功能,因为这样将大大增加其维护成本;第三,国外软件厂商的管理软件面向全球最广泛的用户群开发,需要照顾不同文化环境、不同市场环境下用户的使用习惯和操作方式,在技术上必然采用参数开关、灵活配置等设计模式,因而系统的实施、操作使用和维护都非常复杂,学习成本很高;最后,目前国内软件应用环境仍处于用户分散、

各地规格不统一、地区发展不平衡、用户基础管理相对薄弱的状态，与市场反应灵活、用户响应及时的国内厂商相比，国外厂商对国内市场环境的适应能力较差。

另一方面，国外厂商的进入促进国内软件行业朝规范有序的方向良性发展。首先，国外厂商将其对知识产权保护、行业定价等方面的理念引入到了国内市场，促使我国的知识产权保护措施更加规范和完善，软件和服务的定价更加经济合理，改善了我国软件行业的生态环境和获利能力；其次，国外厂商为中国软件业带来了先进的管理思想、业务技术知识和行业实践，使国内软件企业能够接触和跟踪国际最先进的技术和管理模式，提高本身的产品技术含量和管理水平。

3、技术变革

软件领域每一次大的技术发展，都会对软件应用模式进行一次革新，自然也会使软件厂商有更多的市场机会。如 Windows 平台的出现，B/S 架构的流行，都使整个行业有了一次飞跃式的发展，甚至对厂商进行了一次重新洗牌。如 SOA 架构、Web2.0 概念，都能对软件行业产生积极影响。目前国内厂商以其规模相对较小、运行机制灵活、市场反应迅速等特点，能够针对新技术的发展迅速进行战略调整，从而获得相应的发展空间。

4、知识产权的保护

软件产品是典型的知识密集型产品，产品的研究开发需要大量专业人才和大量资金的投入，产品附加值高，但产品内容复制简单，容易被盗版。软件的通用性越强，用户越普及，被盗版的现象就越严重，而软件的专用性越强，被盗版的可能性就会越小。

（七）管理软件行业发展趋势

1、集成化的 IT 系统将是未来企业应用系统的主流

过去，企业 IT 应用系统的建设通常只是部门行为，由单一业务部门组织和实施，从而易形成“信息孤岛”现象。而实际上企业的各个业务部门、各个业务环节都是互相联系、密切配合的有机整体，整合不同部门需求、实现数据共享是企业对 IT 应用系统的普遍要求，用户希望选择拥有全面集成的解决方案来有效降低成本、提高效率并对业务运营实现单一信息源管理。IT 系统被要求能满足多个部门、不同层次的人员的需求，“集成化”意味着“功能整合、数据共享、广泛接入、跨部门协作、数据深度加工和分析”。Web 服务技术、组件技术、网

络技术、大型数据库技术的普遍应用使这种局面得以实现。

2、软件应用走向平台化

随着新产品、新业务、新的营销手段和方式层出不穷，企业内部的管理流程、规范、方法和数据内容也在不断的变化和调整之中，IT 应用系统需求的易变性和不确定性越来越明显。传统的应用系统开发和管理方法显然难以适应这种市场环境，软件应用只有走向平台化，兼顾标准功能和定制开发，才有可能快速适应需求的变化。

3、IT 技术主导向业务主导转移，市场需求更趋理性

IT 技术进步与企业业务信息化需求增长之间是交互增长，互相促进的。我国信息化建设初期，企业对信息化需求的激发主要来自信息化技术的发展，随着信息化建设的深入发展，业务与信息系统的联系越来越紧密，市场发展的动力向业务驱动逐渐转移。

尤其是 2008 年，随着国际经济环境的变化，原材料、人力资源成本的上升，众多企业转而向内部管理要效益，这种需求带来了新一轮的信息化需求，尽管整个管理软件市场增长速度较前几年有所放缓，但是市场需求更加务实理性，新项目投资有所放缓，增长更多来自原有系统能力的挖掘。

4、3G 网络将逐步深入到 IT 应用系统的设计开发中去

随着 3G 的出现，移动通信网络已经步入数字化、宽带化、IP 化时代，其速率已能满足商业应用数据处理的需要。借助于 3G 网络，智能化手机或 PDA 将成为与 PC、笔记本电脑等同等重要的接入终端。在这样的技术背景下，企业 IT 应用系统的设计将更多考虑到如何支持 3G 网络、智能化手机等。

5、服务的重要性日趋提升

客户对管理软件中服务价值越来越重视，也越来越认可服务单独定价收费的行为。随着未来服务定价模式、服务标准化的深化发展，相关专业厂商的出现，将带动整个服务产业链的完善。目前，许多大型软件企业也纷纷发布新的业务策略，加速由产品经营转向业务经营，由产品型企业转向服务型企业。此外，随着互联网普及日益深化，国内软件厂商纷纷尝试通过网络提供快捷的服务，未来软件服务网络化趋势将会进一步被放大。

（八）行业技术水平

软件行业的特点之一是技术升级快，基本上每隔 2~3 年软件技术就会有一次较大革新。目前国内软件行业在开发工具、研发环境、设计思想、运行的软硬件平台等方面基本上与先进国家保持同步：

1、在系统体系结构方面，过去的主机集中式和以 C/S 模式为主的计算模式正向分布式、网络化、基于 B/S 模式的多层体系结构方向发展，SOA（面向服务的架构）逐渐成为人们关注的焦点。中间件技术的出现为应用系统建立、运行和管理一个三层客户机/服务器模式提供了基础框架，缩短了应用开发的时间，提高了应用开发的成功率。目前中间件技术在对事务完整性的保证、对大规模并发处理的响应、对异构系统互联的透明支持以及对应用数据的安全性保护等方面已成为应用系统成败的决定性因素。

2、软件设计思想方面，过去面向过程和面向对象的设计方法正向目前的面向组件和面向服务（SOA）的开发方法演化，基于构件/构架模式的软件设计思想将成为主流。

3、在开发方法和和开发模型方面，过去的瀑布式软件开发模型正向迭代式开发模型过渡。

4、在开发工具方面，过去面向桌面的开发工具（如 Visual Basic、Delphi、C、C++ 等编程语言），正向面向网络/互联网的应用架构和开发工具（如 J2EE、.NET、XML/WebService）方向发展。

5、在操作模式方面，从以前的安装客户端程序到桌面的“胖客户端”模式普遍转变为基于 IE 浏览器的“瘦客户端”模式。

6、在操作平台方面，操作系统的功能越来越强大、越来越全面，不同操作系统平台之间互相取长补短，其性能差别将越来越小，通用工具软件市场空间将逐渐压缩。

7、在行业的标准化方面，第三方非赢利性组织对软件行业的发展影响越来越大，如 ISO、W3C、OMG 等组织，单一厂商操纵整个软件行业发展方向的可能性越来越小。

三、公司的竞争地位

（一）公司所处的行业地位

作为领先的报表管理软件提供商，发行人先后在该领域推出了单机版、C/S 网络版、B/S 网络版等多个版本、支持所有主流硬件平台、操作系统和数据库系统的数据采集、处理与统计分析系统，牢牢占据了国内报表管理软件领域龙头地位。2008 年度发行人在报表管理软件市场占有率达到 22.5%，排名第一。

发行人推出的清产核资、股权管理、产权登记、资产评估、财政决算、行政事业单位资产管理等政府工程及财政管理、社会保障软件，准确把握了政府部门管理软件需求的最新变化特点，在财政部、国资委等政府机构以及国有大型集团企业中取得成功应用，为发行人树立了良好的品牌知名度和美誉度。

发行人是高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业。

1999年8月，发行人前身久其北方取得北京市新技术产业开发试验区《高新技术企业批准书》（新准字第GF2235号）。自2004年起，发行人连续被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业（证书号分别为京科高字0411008A04714（GFH0098）、京科高字0611008A18668（GFH0098）。根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的相关规定，发行人重新申请并被认定为高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR200811001017），有效期自2008年1月1日起至2010年12月31日。

发行人前身北京久其北方软件技术有限公司于1999年12月获得北京市科学技术委员会的软件企业认定证书，根据发改高技【2007】30号文、发改高技【2008】513号文、发改高技【2008】3700号文，发行人连续被国家发改委、工业和信息化部（原信息产业部）、商务部、国家税务总局认定为2006年度、2007年度、2008年度国家规划布局内重点软件企业。

秉承“诚信为本，用户至上”的经营方针，发行人赢得了较高的美誉度：在2007年中国IT市场年会上荣获“2006-2007中国报表管理软件市场年度成功企业”称号；在第四届中国电子政务技术与应用大会上被评为2006年度“中国最具品牌价值中小企业100强企业”；2008年6月被北京市人民政府、科学技术部和中国科学院联合授予“中关村科技园区创新型试点企业”。

公司产品《久其通用报表数据管理系统》被国家经济贸易委员会认定为2000

年度“国家级新产品”；《综合信息管理平台软件 V1.0》、《VA 管理应用平台软件 V5.0》分别于 2005 年、2006 年被科技部、商务部、质量监督总局、环保总局联合认定为国家重点新产品。《久其通用数据管理平台 V4.0》项目于 2006 年 9 月入选科技部国家级火炬计划项目。

此外，发行人于 2002 年通过 ISO9001:2000 国际质量标准认证，2005 年通过 CMMI3 级评估认证，2007 年获得计算机信息系统集成三级资质。

（二）公司所处的竞争格局及面对的主要竞争对手情况

发行人在报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件和商业智能软件四个管理软件细分领域中所处的竞争格局及面对的主要竞争对手情况分别如下：

1、报表管理软件领域

2008 年中国报表管理软件市场规模达到 4.05 亿元，同比增长 20.9%。政府、集团型企业对报表管理软件需求不断提升，推动市场规模持续扩大，2004-2008 年中国报表管理软件市场规模与增长情况见下表：

	2008 年	2007 年	2006 年	2005 年	2004 年
市场规模(亿元)	4.05	3.35	2.75	2.29	1.98
同比增长率	20.9%	21.82%	20.1%	15.7%	-

数据来源：历年 CCID《中国报表管理软件市场研究报告》。

中国报表管理软件市场品牌集中度很高，2008 年前十位厂商共占据市场 85.9% 的份额。品牌占有率最高的报表管理软件提供商为发行人、SAP、ORACLE、用友软件，市场占有率均在 10% 左右，其中发行人在中国报表管理软件细分市场排名第一，市场占有率达到 22.5%。2008 年中国报表管理软件品牌竞争格局如下表：

排名	报表管理软件品牌	2008 年市场销售额（亿元）	市场份额（%）
1	久其软件	0.91	22.5
2	SAP	0.56	13.8
3	ORACLE	0.46	11.4
4	用友软件	0.38	9.40
5	IBM	0.30	7.40
6	浪潮软件	0.26	6.40
7	尚南	0.22	5.40

8	润乾	0.15	3.70
9	博科	0.13	3.20
10	金蝶	0.11	2.70
其它		0.57	14.10
合计		4.05	100.00

数据来源：CCID《2008 年中国报表管理软件市场研究报告》。

目前报表管理软件市场竞争也日趋激烈，形成了以久其软件为代表等具有较强实力的专业报表管理软件厂商和以用友软件、SAP、ORACLE、浪潮软件、金蝶国际为代表等凭借整体的品牌和研发实力向报表管理软件领域拓展市场的综合软件提供商共同竞争的格局。在市场对管理软件专业化、个性化要求越来越高的大环境下，报表管理软件以其相对独立的应用领域、对需求变化的快速响应能力的要求、快速实施能力的要求、对持续的服务支持能力的要求等因素，使得专业报表管理软件厂商相比于综合软件提供商仍具有明显的竞争优势。但是发行人必须进一步丰富产品的功能，加强与综合软件的结合，以应对国际、国内的市场竞争。

具体来说，发行人具有如下竞争优势：

（1）长期专注于报表管理软件的研发，构建了报表管理软件方面的自有核心技术，可满足各类用户的特色需求。

（2）在服务方面采取了贴身服务、按需而变等模式，成功地占领了财政、国资委等政府垂直机构以及国有大型集团企业等市场。

（3）拥有庞大的客户群，在报表管理软件市场建立了良好的品牌知名度和美誉度。

2、电子政务软件领域

近年来，电子政务应用和服务体系日臻完善，社会管理与公共服务密切结合，网络化公共服务能力显著增强。目前电子政务领域的总体特征为：政府对管理软件需求将呈上升趋势，硬件采购所占比例持续下降；信息服务所占比例将随着信息系统建设范围的扩大和系统维护的复杂化不断提高，尤其是支持与维护服务、IT 外包服务需求将越来越大。

发行人在电子政务领域已有近十年的实施经验，是中国电子政务 IT 百强企

业，具有广阔的客户基础及信息管理方面的技术优势，特别是在财政系统用户中享有很高的知名度。财政决算、财政专项资金管理、行政事业单位资产管理、国库集中支付等财政管理软件以及清产核资、产权登记、资产评估、全国经济普查、股权管理等电子政务工程项目在业内处于领先水平。此外，在残联事业统计、民政事业统计、民政救助管理、政府直补“一卡通”信息管理等社会保障应用软件领域，积累了丰富的电子政务软件开发、实施和工程管理经验，市场竞争力较强。

3、ERP 软件领域

ERP 也是管理软件的一个细分市场，从近几年管理软件市场发展情况来看，ERP 软件的市场规模占整个管理软件市场的一半左右，2008 年 ERP 软件市场规模为 50.51 亿元，同比增长 17.8%。2006 年、2007 年、2008 年 ERP 软件市场规模及其占管理软件市场的比例如下表：

单位：亿元

	2008 年		2007 年		2006 年	
	规模	占比%	规模	占比%	规模	占比%
ERP	50.51	50.31	42.86	50.41	36.17	50.68
管理软件	100.40	100.00	85.02	100.00	71.36	100.00

数据来源：CCID 历年《中国管理软件市场研究年度报告》

ERP 软件细分市场仍然保持较高的增长速度，但相对于管理软件整体市场增长情况，ERP 软件细分市场的增长率略有降低，这说明企业用户的应用需求正从传统的财务管理软件和 ERP 软件逐步向其它的专业应用转移，ERP 对企业资源的管理对于部分企业尤其是大型企业来讲，已经不能满足其在具体管理环节如客户关系管理、人力资源管理、资产管理等方面的精细化管理需求。

中国 ERP 软件市场的品牌集中度较高，2006 年至 2008 年排名前十位供应商合计市场份额均达到 88%左右，国内软件厂商占据了市场主导地位，国外软件厂商（主要是 SAP）则拥有较多高端领域的客户，用友软件、SAP、金蝶国际保持前三名的市场地位。

目前 ERP 软件市场总体特征可概括如下：

（1）企业用户对专业化、精细化管理要求越来越高，功能上大包大揽的 ERP 软件在用户采购管理软件决策中的地位逐步降低，专业化管理软件将受到用户更高的重视，这对 ERP 软件将产生一定的挤压和替代效应。

(2) 历史数据格式的支持、个性化需求、用户操作习惯、流程的重组和观念转变仍是 ERP 软件推广过程中需要克服的主要障碍，对 ERP 软件厂商的快速开发能力和快速响应能力提出了严峻挑战。

(3) 国内软件厂商仍将占据 ERP 软件市场主导地位。由于成本、文化、使用习惯、管理模式、个性化需求响应速度等因素的影响，国外软件厂商在中国的本土化和市场渗透方面仍面临诸多挑战。

(4) ERP 与电子商务出现部分融合的现象。一方面电子商务网站整合平台上的信息流、资金流、商务流资源推出客户管理软件，另一方面 ERP 软件供应商也在新产品中加入信息发布、商机搜索、竞价排名等电子商务应用服务。

发行人目前在 ERP 领域占有的市场份额较低，但是，发行人提供的财务业务一体化软件产品，以易于定制、可灵活扩展、适应能力强、响应迅速的优势在行政事业资产管理、基建项目资金管理等业务领域以及旅游、酒店、餐饮等特色行业具有很强的竞争力，有相当数量的用户群。

4、商业智能软件领域

在中国各行业用户对数据整合应用的需求意识不断提高的驱动下，商业智能软件是增长最为快速的领域之一。2007 年中国商业智能应用市场销售额约 18.63 亿元人民币（CCID《2007 年中国商业智能应用市场白皮书》）。

目前在商业智能软件产品领域，国外厂商 BO、Microsoft、SAP、Cognos、Hyperion 等公司处于领先水平。国内厂商则一般都是基于国外厂商提供的商业智能软件产品客户定制软件系统和相关服务，在技术上受制于商业智能产品上游的供应商。

根据商业智能软件市场的特点以及国内商业智能软件应用现状来看，商业智能软件产品的推广仍需要克服三大障碍：

(1) 对用户历史数据的整合和利用：国内大多数用户十多年的信息化建设已经积累了大量不同格式的历史数据，这部分数据如何整合、如何应用是必须面对的问题。

(2) 能够满足并符合中国用户的操作模式的本地化功能需求：比如复杂的中国式报表、特殊金额显示等功能特征。

(3) 能够快速响应需求变化：用户在业务上、管理上都处于变化和摸索之

中，因此商业智能应用系统必须能快速适应市场和用户需求的变化。

发行人是国内为数不多的进入产业链上游环节的商业智能软件产品供应商之一。目前发行人已经掌握了商业智能软件产品的核心技术，可根据国内用户的个性化需求及时提供本地化功能，不受制于其他厂商。此外，发行人由于报表管理软件与商业智能软件产品技术上的共通性，以及价格、服务、维护成本、灵活性等方面的优势，其商业智能产品易于在庞大的报表管理软件客户群中进行推广并得到认可。

（三）公司的核心竞争力

1、广泛稳定的客户基础和良好的品牌形象

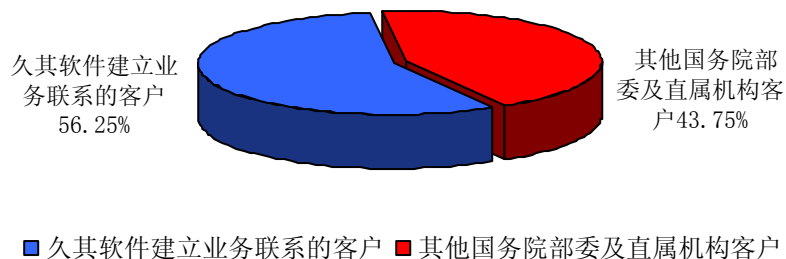
经过多年努力，发行人建立起了广泛稳定的客户基础和良好的品牌形象，客户范围在不断扩增并取得了良好的经营业绩。

政府部门是发行人产品应用最广泛的客户群之一。公司的报表软件已被财政部、国资委、国家统计局、民政部以及各地的财政、统计和民政管理部门广泛采用，发行人与财政部、国资委、国家统计局、民政部、中国残联等众多政府部门和机关团体建立了长期的战略合作伙伴关系。

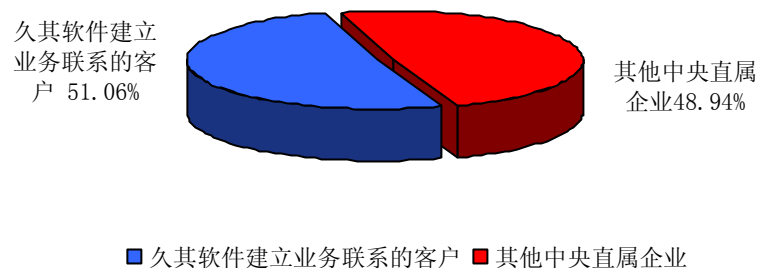
国有大型企业也是发行人重要的客户群体，发行人先后在通信、军工、电力能源、金融、交通运输、服务等众多领域拥有了大量成功案例，为不同行业、不同性质的大型客户提供统计数据管理、数据分析、财务报表管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、财务业务一体化管理等专业应用系统。

目前公司产品的用户几乎已涵盖了所有的国务院部委及直属机构、中央直属企业。截至 2008 年底，国务院部委及直属机构（包括国务院组成部门、国务院直属机构、国务院直属事业单位及国务院部委管理的国家局）总计 80 家，中央直属企业总计 141 家。由于财政部和国资委的年终决算均采用公司的年度决算软件，因此，上述单位都是发行人的决算软件产品的用户。其中，有 45 家国务院部委及直属机构、72 家中央直属企业不仅应用了决算软件产品，还与公司有更进一步的业务联系，应用了公司其他软件产品，分别占国务院部委及直属机构总数的 56.25%和中央直属企业总数的 51.06%。

国务院部委及直属机构客户中久其软件建立业务联系的客户比例示意图



中央直属企业中久其软件建立业务联系的客户比例示意图



注：国务院部委及直属机构中发行人已建立业务联系的客户包括：

财政部	国务院国资委	民政部	交通运输部	国家税务总局
国家统计局	农业部	国家林业局	国家烟草专卖局	中国民用航空局
最高人民法院	中国妇联	中国残联	工业和信息化部	国家农发办
教育部	铁道部	海关总署	文化部	国家质检总局
国家计生委	国家邮政局	公安部	水利部	国家旅游局
中国气象局	中注协	中国人民银行	国防科工局	

中央直属企业中发行人已建立业务联系的客户包括：

中国电信	中国联通	中国移动	中国邮电器材	神华集团
大唐集团	中国华能	中国水利水电	南方电网	国家电网
中国核工业	中国兵器工业	中国兵器装备	中国船舶重工	中国船舶工业
中国电子科技	中国电子信息	中国电力投资	中国核建设	中国机械
中国南车集团	中国北方机车	中国外运	中国远洋	中交集团

中国石化	中国石油天然气	中煤能源	中国航天科工	中国航天科技
中国航空工业集团 公司	中国保利集团	中国黄金集团	冶金地勘总局 (中国冶勘)	国家开发投资公 司
中国新兴集团	中国铁路物资	中国卫通	中国出版集团	中国普天
中国铝业	南方航空	海南航空	中钢集团	中铁建
中冶科工	中国海运	葛洲坝集团	中国建筑	中国化工
.....				

2、先进的研发模式

发行人自设立以来一贯秉承以柔性理论为核心的平台化研发理念。发行人用自行研发的组件构建起核心的产品平台，在产品平台上通过二次开发生成的业务应用都可通过产品参数配置的方式保存下来，因而产品具备高度的灵活性和可复制性，用户通过调整软件功能参数的方式就可以快速搭建一个全新的应用系统原型，进行必要的修改和调整之后即可投入使用。

平台化研发的最大优势在于：

(1) 由于参数配置工作可以由成本相对低廉、对技术技能要求不高的人员来完成，从而可以大幅度缩短研发周期，降低研发成本。这种研发模式使发行人大大提高其产品的可复制性、灵活性和应变能力，以相对较低的研发成本支撑一个相当规模的产品体系，研发的知识、经验和技能得以沉淀和积累下来，也容易形成公司的核心技术体系和可重用组件库。这是发行人自成立以来以相对较低的研发成本保持持续快速增长的重要原因所在。

(2) 使公司在产品的适应性、稳定性以及研发周期等方面具有明显优势：发行人通过选取不同组件为用户构建所需要的业务系统，可大幅缩短研发周期，更好地满足客户需要；软件产品具备了良好的需求适应性及业务扩展性，通过调整参数，应用系统能在最大程度上适应用户管理变革产生的需求变化；构建系统使用的核心组件都是在经过了许多个项目的实际应用考验后方才成型的，最大程度上保障了产品的稳定性。

3、深厚的技术积累

作为高新技术领域的软件企业，技术对公司的战略价值是不言而喻的，深厚

的技术积累可以有效降低产品、项目研发的技术风险，缩短研发周期。但是应用软件核心技术的获取是相当困难的，大多数应用软件企业只能基于开发工具厂商或国外专业软件厂商提供的产品化组件进行开发，由此开发的应用系统在功能特征上受制于这些产品化组件本身的局限，在中国市场难以提供个性化或本地化的特色功能。

发行人历来重视自有技术的积累和沉淀，专门抽调主要技术人员成立研究所，专门负责公司核心技术和公用组件的研发，并建立了完善的技术研发流程体系，取得了丰硕的技术成果。比如：公司研发的小型数据库管理技术可替代国外的 dbase、Paradox 等桌面数据库，更适合国内县、乡一级的软件运行环境，既提高了运行速度，又降低了成本，为公司单机报表管理软件取得市场龙头地位起到至关重要的作用；此外，公司自行开发的表格控件、公式引擎、打印控件、大数据容量的树形控件等通用组件广泛应用于公司产品、项目的研发中，其中部分组件已经被第三方软件厂商采用。

发行人通过不断进行产品创新和技术积累，既赢得了用户的认可，也获得了众多荣誉。《久其通用报表数据管理系统》荣获 2000 年度“国家级新产品”称号；《久其财务会计管理软件》荣获 2001 年度“国家重点新产品”称号；《综合信息管理平台软件 V1.0》于 2005 年被国家科技部评为“国家重点新产品”；《久其通用数据管理平台 V4.0》和《久其 VA 管理应用平台》入选为 2005 年度北京市火炬计划项目；《VA 管理应用平台软件 V5.0》于 2006 年被国家科技部评为“国家重点新产品”；《久其通用数据管理平台 V4.0》项目入选 2006 年度科技部国家级火炬计划项目。

4、独具特色的服务模式

发行人始终把提高服务品质视为在市场竞争中立足安生的长效支点，将“及时、专业、真诚”作为服务宗旨来要求公司所有员工，通过优质的服务来赢取客户的信任，和客户建立起长期合作关系，实现“天长地久，与其为友”的企业愿景。

发行人在公司创设初期即已建立完善的服务体系，包括呼叫中心、定期巡检、远程诊断、现场响应、常驻外派服务等各种形式的服务内容，为客户提供周到、贴心的服务和支持，与客户结成了牢固的伙伴关系。公司提供的售后服务主要通

过以下五种方式进行：

（1）座席服务（日常非现场服务）：通过热线电话、传真、论坛服务和电子邮件提供服务支持。

（2）预防性维护：公司根据客户的实际需求定期与客户联系，向用户了解系统的运行情况，对用户的问题和要求提供技术支持，对网络设备和应用软件系统提供预防性维护。

（3）远程在线诊断和故障排除：对于电话咨询解决不了的问题，公司的工程师和技术专家将在取得用户授权后通过电话或 Internet 远程登陆到用户网络系统进行免费的故障诊断和故障排除。

（4）现场响应（上门服务）：对于通过电话、传真和电子邮件，以及远程诊断等方式都无法解决的问题，公司在收到用户服务请求 4 小时内指派技术人员前往现场进行故障处理，对于重大技术问题，在 72 小时内采取有效措施以确保用户系统的正常运行。

（5）常驻外派服务：对于技术维护力量薄弱、IT 管理部门尚未建立的客户，公司提供常驻用户现场服务，以劳务合同的形式直接派遣技术服务人员常驻客户办公现场，随时响应客户的服务请求，为客户提供计算机日常维护、应用系统巡检、系统升级与初始化、参数调整、历史数据整理等细致周到的服务。

5、良好的企业文化和优秀的团队

发行人致力于塑造维系企业与员工之间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，以“身体健康、心理健康、知识共享、富足自强”为文化建设目标。经过多年积淀，公司内部已经形成了特有的“情”字文化——“情系员工，情系企业，情系软件，情系社会，情系祖国”。

良好的企业文化铸就了一批优秀的员工队伍，多年来，公司骨干技术人员流动率在 5% 以下，核心人员从没有出现过流失情况，这在人才流动频繁的软件行业中是不多见的，大大减少了人才流动过频引致的直接、间接损失。

6、高效的内部管理

发行人奉行“简单、高效、创新”的管理理念，以“管理推动软件完善、软件促动管理规范”为目标，不断地推动公司内部信息化工作。发行人的内部管理信息系统都是利用公司产品定制而成，比如基于自行研发的久其 VA 管理平台构

建了公司与各地分子公司内部办公系统，真正实现了全流程、网络化、无纸化办公环境，既验证公司产品，为用户树立样板，又大大降低运营成本。

发行人已经初步建立起一套适合公司历史与现状的研发管理体系，涉及产品规划、项目管理、标准流程、工程规范、文档模板和内部知识库等内容，并于2005年通过 CMMI3 质量管理系统的实施和认证工作。

四、公司主营业务的具体情况

发行人主要为政府部门、企事业单位提供财务决算、统计及决策分析、财务业务一体化管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、资产管理等方面的解决方案，主要产品涉及了报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等多个管理软件细分领域，并形成了 CI、VA、单机统计报表、年度决算软件四大类产品体系。

（一）公司主要业务及应用

秉承平台化的开发理念，公司依托自主研发的核心开发平台形成了种类繁多的多项产品，在政府部门、大型企事业单位得到了广泛的应用。公司产品涉及了报表管理软件、电子政务软件、ERP 软件、商业智能软件等多个管理软件细分领域，其功能及用途概述如下：

1、报表管理软件

在报表管理软件领域，发行人处于领先地位，先后推出了单机版、C/S 网络版、B/S 网络版等多个版本、支持所有主流硬件平台、操作系统和数据库系统的报表管理软件。下表列出了发行人涉及报表管理软件领域的主要产品：

产品名称	说明
久其报表数据管理系统	该产品是针对中国地域广阔、企业分布相对分散的应用环境开发的统计数据采集、汇总与分析工具。包括报表格式定义、数据填报/运算/汇总、报表制作和统计分析等功能。
久其通用数据管理平台	集成了报表设计、数据采集、公式编译、分析汇总及网络传输等工具，可完成各类单位报表型数据的收集、方案定制、工作布置、数据上报、数据分析/汇总等工作。
统计调查数据处理系统	面向政府和大型组织提供调查问卷的设计、调查数据的填报、调查数据的上报/统计/汇总等功能。
年度决算软件	基于“久其通用数据管理平台”开发的面向政府、事业单位和企业的数据处理工具，可完成年终财务决算方案的定制/下发、数据收集/上报、

	数据分析/汇总等工作。
网络报表平台	基于 CI 平台开发的报表管理软件，包括统计指标体系的定义、分析/计算指标的定义、统计数据的采集、审核、运算、汇总，统计数据分析、统计报表的制作与生成、信息门户等功能。

2、电子政务软件

在电子政务软件领域，发行人是“中国电子政务百强”企业之一，清产核资、资产管理、产权登记等软件产品在财政、国资部门获得了广泛的应用。下表列出了发行人涉及电子政务软件领域的主要产品：

产品名称	说明
财政登记系统	为国家财政部和各级财政主管部门实现对区域各类企业基本信息的建档、登记、变更、年检、注销等政府宏观管理活动的管理等。
国有企业产权登记系统	实现国有产权的占有登记、变更、年检评估、注销审批等功能。
国库集中支付与专项资金管理系统	为财政预算资金的拨付、资金使用监控和财政对帐提供了全面的支持，包括支付项目管理、支付计划管理、支付流程控制、财政对帐、数据查询/统计等功能。
清产核资管理系统	为政府主管部门提供国有资产登记、清查、评估、数据汇总、统计分析等功能。
行政事业资产管理系统	资产动态管理系统，涵盖了资产配置、资产使用、资产处置、资产收益、资产统计报告、资产统计分析等功能。
农民单项直补信息管理系统	以被补贴农户的基本信息清查为基础，管理国家对农户的补贴资金的发放过程，为国家对补贴资金监管提供信息化支撑手段。
基建项目资金管理系统	为政府主管部门提供基建项目的基本信息管理、项目进展状态监控、资金使用计划、资金拨付审批、工程核算、工程状态管理、工程决算等功能。
民政救助管理信息系统	实现全国流浪乞讨、孤残儿童等特殊人群基本信息的采集、登记、政府和社会救助等信息的管理，以及数据的查询、汇总和统计分析等功能。
民政优抚信息管理系统	实现民政优抚对象基本信息管理、优抚政策管理、优抚补贴的发放、数据汇总/查询/分析等功能。
纳税申报系统	实现一般纳税人相关税种（如增值税、所得税等）缴税情况的申报、审核、入库、数据汇总、查询和银行接口。
发票抵扣联信息采集系统	实现一般纳税人增值税发票信息采集、联网验证等功能。

3、ERP 软件

在 ERP 软件领域，发行人着重于提供完整的行业解决方案，在酒店、旅游行业以及面向大型企业集团的高端财务管理领域具有较强的竞争优势。下表列出了发行人涉及 ERP 软件领域的主要产品：

产品名称	说明
久其财务会计管理软件	基于 VA 平台开发，面向酒店、旅游行业开发的标准财务管理系统，包括总账、固定资产、现金流量、会计报表、工资、应收/应付、进销存等模块，包括多个版本。
旅游企业单团财务管理系统	基于 VA 平台开发，包括旅游单团项目管理、核算科目设置、单团会计核算、财务报表，以及数据查询和统计分析等功能。
全面预算管理系统	基于 CI 平台开发，面向大型企业集团提供年度预算编制、预算调整和预算执行分析等功能。
关联交易核对系统	基于 CI 平台开发，面向大型企业集团下属各子公司提供关联交易核对处理，包括核对科目定义、关联交易核对规则定义、交易核对、调整分录生成和核对记录查询等功能。
合并报表编制系统	基于 CI 平台开发，面向大型企业集团合并报表的编制提供支持，包括合并会计科目定义、合并规则定义、合并工作底稿定义、合并报表生成等功能。
成本管理系统	基于作业成本管理理论开发的通用成本核算、成本分摊和成本分析工具，在 VA 平台开发而成，提供成本核算、标准成本池归集、成本分摊模型管理、多层次成本分摊网络计算及成本报表等功能。

4、商业智能软件

在商业智能软件领域，发行人是国内为数不多的、进入了商业智能软件领域价值链的上游环节的本土供应商之一，已经掌握了商业智能软件产品的核心技术，并具有完全自主知识产权，如元数据管理、格式化报表制作、多维数据展现、数据可视化、统计模型库等。下表列出了发行人涉及商业智能软件领域的主要产品或组件：

产品名称	说明
久其通用报表组件	为企业级报表开发提供的一套使用简单、功能强大的报表二次开发组件。
OLAP 多维分析组件	是一款轻量级的、简单易用的多维查询工具，提供了钻取、切片/切块、旋转、交叉查询、穿透查询等多维分析功能。
久其数字仪表盘	基于 CI 平台开发的一组数据可视化组件集，可将各种互相关联的图、表等数据展现形式直观地展示在一个综合浏览页面上，包括多坐标轴折线-直方图、雷达图、饼图、仪表盘等数据可视化组件。
久其统计预测模型库	提供了各种常用的统计模型算法，比如时间序列分析模型、多元统计分析模型、矩阵算法库、常用统计量算法库等。
CI Portal(信息门户)	信息门户是高端商业智能应用不可或缺的基本功能，CI Portal 作为 CI 平台的基础功能组件，提供了信息聚合与发布、页面布局管理、界面个性化和统一身份认证（SSO）等功能。

（二）主要产品系列介绍

发行人一直致力于软件开发平台的构建，依据开发平台和基础构架的不同，

公司主要软件产品可分为 CI 综合信息管理平台、久其 VA 管理平台、单机统计报表产品和年度决算软件等四大系列。

1、CI 综合信息管理平台

该类产品是一个融合公司在统计数据采集、数据分析和信息门户等方面积累的技术和经验而推出的、基于 Web 的综合信息管理系统，可实现结构化的业务数据、统计数据、非结构化的文档/报告的采集、管理、网上发布、数据共享和数据综合分析等功能，为政府和各类企事业单位提供集数据采集、数据分析和信息门户为一体的信息管理平台。

主要客户为政府部门和企业集团，具体应用功能为统计数据管理、全面预算管理、合并报表、关联交易核对、台账管理、内容管理和信息发布等。

总体构架	采用业界流行的多层分布式应用体系结构，保证了系统的可扩展性和可伸缩性，每一层均可单独扩展和升级。基于 J2EE 企业级应用开发框架，独立于操作系统和数据库平台，具有完全的可移植性。 采用 B/S 和 C/S 相结合的模式，数据查询、制表、分析和发布采用 B/S 实现，元数据的定义与管理采用 C/S 实现。
技术特点	以参数或元数据的形式描述不同行业、不同类型的业务特征，使系统具有广泛的行业和业务适应性。 可为不同角色定制不同的数据录入界面和流程。 强大的二次开发能力，内置公式脚本语言，可定义任意数据之间的勾稽关系。 灵活的报表生成器，可以生成任意样式的报表。 丰富的分析模型，集成了时间序列分析、回归分析、专家系统、综合评价模型和预警分析等技术，实现数据的深度利用。 通过定义标准的数据接口规范，可方便地与其他业务系统或管理系统（包括 ERP 系统）集成。
应用方向	统计数据管理；全面预算管理；合并报表；关联交易核对；网上登记与调查；企业信息整合应用。
主要客户	政府部门、企业集团。

CI 综合信息管理平台采用多层分布式应用体系结构和模块化设计理念，目前提供了十二个通用功能模块和七个业务基础件模块，通用功能模块与特定业务应用无关，可以被多个业务基础件模块使用的模块，业务基础件模块是面向特定业务应用开发的功能模块，目前 CI 提供的通用功能模块和业务基础件模块见下表：

通用功能模块

模块名称	说明
------	----

指标数据建模	提供了指标体系设计与构建、指标之间运算/审核规则定义、基础数据表设计、数据表单样式定义等功能
基础数据管理	提供了单位/组织机构构建、公共代码表管理等功能
指标数据采集	包括数据填报/导入、审核、运算、保存、按维度汇总等功能
指标数据查询	从时间、单位两个维度查询指定指标集的时间，并可以保存为查询模板
组合条件式灵活查询	自定义多条件查询界面样式，系统自动生成组合条件查询界面，并根据用户的条件设置查询数据
分析表制作	提供了分析表管理、分析结果生成和分析结果展现等功能，可以制作出复杂的中国式报表
统计预测模型库	提供了趋势预测模型、平滑预测模型、季节预测模型和回归分析模型等四大类模型
数据地图展现	以地图形式展现数据，将数据、自定义查询或分析表与地图区域关联
数据订阅管理	管理订阅内容，自动发出通知提醒
数据接口	提供 Word、Excel、TXT、XML、HTML 等各种数据格式的生成接口，也提供了 API 与第三方应用整合
信息门户	提供系统中所有内容信息的管理、个性化和统一身份认证等功能，内容信息包括文档、系统功能、查询、报表和外部链接等，可以根据不同角色分发不同的内容信息，并与第三方 B/S 应用系统实现统一身份认证
系统管理	包括用户/角色管理、权限管理、日志管理应用系统界面框架设计等功能

业务基础件模块

模块名称	说明
财务报表管理	编写财务公式直接从财务软件中提取数据，批量生成已定义好的一系列财务报表
综合统计管理	统计指标体系的定义、分析/计算指标的定义、统计数据的采集、审核、运算、汇总，统计数据分析、统计报表的制作与生成等功能
企业快报管理	面向集团型企业或政府部门，提供企业名录登记、网上数据填报、数据审核/汇总、快报查询等功能
全面预算管理	面向大型企业集团提供年度预算编制、预算调整和预算执行分析等功能
合并报表编制	面向大型企业集团编制合并报表提供支持，包括合并会计科目定义、合并规则定义、合并工作底稿定义、合并报表生成等功能
关联交易核对	面向大型企业集团下属各子公司提供关联交易核对处理，包括核对科目定义、关联交易核对规则定义、交易核对、调整分录生成和核对记录查询等功能

网上调查	提供调查问卷设计、网上调查数据填报、调查结果统计等功能
------	-----------------------------

2、久其 VA 管理平台

该类产品是一个基于“大业务、小财务”理念研发的面向企事业单位基础业务管理和网上办公的财务业务一体化管理软件，以公司自行研发的、可灵活配置、组件化的业务基础框架为基础，通过数据重构服务、基础数据服务、单据设计器、查询分析设计器等基础业务组件，可构筑完整的企业基础业务管理系统，如总账、资产管理、进销存、人力资源、基建项目管理和客户关系管理等 ERP 类型的应用系统。

主要客户为各类企业，具体应用功能为财务核算管理、应收应付管理、管理会计、预算管理、购销链管理、人力资源管理、资产管理、基建项目资金管理和客户关系管理等。

总体构架	采用三层分布式计算体系，采用模块化/组件化思想设计具体功能，可以按照搭积木的方式弹性组装，从而可以针对用户的不同应用需求，迅速搭建相应的产品化套件，并随企业的发展按需升级扩展，为用户提供具有行业特点、量体裁衣的管理应用系列产品，综合了 B/S 与 C/S 架构的优点，客户端程序智能更新，采用压缩技术传输数据，易于广域部署。
技术特点	丰富的标准件和强大的基础服务组件，提供具有行业化特点的应用模块，满足用户个性化需求； 支持多业务、多用户协同工作，实现工作流与业务流的一体化管理； 可定制数据录入界面，灵活的数据存取、校验，快速采集复杂的业务数据； 自助式查询分析技术，提供多维度、多视角的分析和透视功能； 灵活的数据映射机制，轻松实现各类业务系统与财务系统的信息交互； 输出资料打印自适应，并提供各种图表功能； 采用四级安全控制方法（操作系统级、数据库级、应用功能级、数据操作级）及使用角色、人员二级对称密钥数据加密技术，确保数据万无一失。
应用方向	财务核算管理；应收应付管理；管理会计；预算管理；购销链；人力资源；资产管理；基建项目资金管理；客户关系管理。
主要客户	各类企业。

该类产品是采用 Delphi 开发的 Win32 应用系统，只能以 C/S 模式运行在 Windows 平台上，目前久其 VA 管理平台提供的通用功能模块和业务基础件模块见下表：

通用功能模块

模块名称	说明
------	----

数据重构服务	数据模型设计，以及数据模型与物理数据库映射、同步，提供可以重新构造系统数据库结构的功能，包括表、字段、视图等数据库对象的管理
基础数据管理	提供对系统所需基础数据（如科目、单位、物品分类等）的创建、级次结构定义、数据项维护、发布等功能
服务/任务调度	包括对服务器端业务逻辑的组织、处理，客户端请求的调度
单据设计器	数据采集表单样式的定义和生成，提供单据属性设置、单据界面设计，利用公式和脚本完成数据校验和处理规则的定义
通用核销处理	实现对于有业务勾稽关系单据之间的数据引用、改写等通用处理
自定义凭证	通过定义凭证生成规则，实现业务数据以不同纬度、不同粒度形成核算数据
消息引擎/数据同步处理	提供参数下发、以及数据上报的数据协同功能，并且能够实现基于消息队列的异步数据交互
工作流引擎	符合国际 WFMC 标准，基于单据体系，实现工作流的定义、创建、执行，满足个性化的业务流程
自定义查询设计器	提供完整的查询定义、查询显示、查询结果分析的功能。包括：查询列设计、查询条件设计、排序、界面设计、关联查询设计
界面设计器	提供对于应用程序 UI 的重新布局、设计
系统管理	包括用户/角色管理、权限管理、日志管理应用、账套备份、恢复、创建等工作

业务基础件模块

模块名称	说明
财务核算管理	提供常规会计处理功能、固定资产核算、会计报表等模块
资产管理	提供对于实物资产的卡片化管理，并包括资产购置、配置、变动、维护、报废等资产全生命周期管理
应收/应付管理	满足企事业单位应收账款、应付账款、账款核销、账龄分析等功能
成本管理	通过成本核算体系定义及成本计算，完成成本核算工作，提供相应成本报表和台账
购销链	提供完整的采购、库存、销售、以及存货核算功能，并与应收应付系统衔接
人力资源	提供人事基本信息管理、劳动合同管理、薪酬管理等基本功能模块
基建项目资金管理	可完成基建项目概算、投资计划、年度预算、合同管理、项目拨款收款、工程付款等日常处理功能
客户关系管理	通过对企业业务流程的定制，整合用户信息资源，以更有效的方法来管理客户关系，在企业内部实现信息和资源的共享
网上报账	提供可定制的财务报销管理，并实现所有报账数据自动生成记账凭证

3、单机统计报表

该类产品是针对中国地域广阔、企业分布相对分散的应用环境而开发的统计

数据采集、汇总与分析工具。上级单位通过该产品制定统一的数据采集方案并下发到下级单位，下级单位使用该产品编制分户数据层层上报、层层汇总，各级单位根据收集的基层单位数据进行报表制作、查询，并能自动生成数据分析报告，为上级单位决策提供依据。

主要客户为政府部门和企事业单位，具体应用功能为统计调查、清产核资、产权登记、月报/快报管理等。

该类产品能完成包括统计方案制定、统计数据收集、层层数据汇总、数据分析等各方面的统计工作。它支持千万级数据管理，具备强大的统计分析能力。

该类产品同样采用 Delphi 开发的 Win32 应用系统，以单机模式运行在 Windows 平台上。单机统计报表产品中嵌入了发行人自主研发的文件型数据库，支持大容量数据、B+树索引、散列索引、多级事务提交与撤销，并且能够与标准数据库进行镜像同步。相对于标准的商业数据库（如 Foxpro、Access、Paradox、MSDE、Oracle Lite 等小规模数据库系统），自主研发的文件型数据库对机器运行的资源要求很低、不需要安装和配置，很适合国内大量的基层用户（县、乡一级）地理位置分散、机器配置低、计算机操作技能有限的状况，这是发行人单机统计报表产品迅速获得市场成功的主要原因。

总体构架	单机部署或小规模局域网部署，采用自有知识产权的多维数据库引擎，同时也支持标准数据库 Oracle、SQL Server。
技术特点	具备强大的报表处理能力，支持固定表、行浮动表、栏浮动表、区域浮动表以及这些报表的组合表，能处理各类复杂业务； 支持公式定义和脚本设计，能对业务规则进行全面的描述、执行，满足特殊的业务需求； 积累了多年业务经验，操作简便，能以最恰当的方式完成所需的操作； 采用自行开发的表格、打印、图表、树形等控件，具有美观、简洁、专业、高效等特点； 无缝衔接自有数据库与标准数据库，兼顾成本、效率、安全、标准； 能生成各种统计分析表，也能动态地进行多维查询； 数据处理效率非常高，许多功能都专门进行了效率优化； 支持千万级数据，能满足几乎所有报表业务需求。
应用方向	统计调查；清产核资；产权登记；月报/快报管理。
主要客户	政府部门，企事业单位。

单机统计报表产品包含的功能特征见下表：

模块名称	说明
数据采集方案设计	提供数据采集表单样式设计、数据存储结构生成、审核/运算公式定义、代码表定义等功能

数据填报	按照设计的数据采集方案生成数据填报表单，接收用户输入并存储数据
数据运算/数据审核	按照数据采集方案定义的审核公式和运算公式进行计算，审核数据的合法性
数据汇总	按照统计数据的统计主体层次结构层层汇总
报表制作	制作分析报表
报告生成	自动生成预先定义好的数据摘要报告

4、年度决算软件

该类产品是一个灵活、高效、使用简便的单机版数据处理工具，集成了报表设计环境、数据采集功能、数据管理、公式编译系统、分析汇总模块以及网络传输等工具于一体，完成各类单位年终财务决算数据的收集、方案定制、工作布置、数据上报、数据分析、汇总等一系列工作。该产品具有部署快捷、操作简便、报送迅速的特点。

主要客户为财政部、国资委等政府部门，具体应用功能为财务决算。

该类产品是专门针对政府部门年度决算工作设计的管理软件，在设计时充分考虑了用户基数大、用户计算机操作能力低、采集点分布零散、网络不稳定或者不具备的运行环境，具备报表设计、数据采集、汇总、查询、统计分析等功能，具有部署快捷、操作简便、报送迅速的特点。

该类产品同样采用 Delphi 开发 Win32 应用系统，以单机模式运行在 Windows 平台上。与单机统计报表产品不同，年度决算软件采用标准的 Foxpro 和 dbase 数据库，开发了点对点网络数据传输工具，在数据访问存储、公式系统、制表技术等方面进行了优化和增强，自主设计了数据库访问驱动程序，比 Foxpro 和 dbase 自带的标准驱动程序执行效率提高了 10 倍以上。针对决算业务数据量大、公式多、运算复杂等特点，对单机统计报表产品的公式引擎进行增强和优化。制表方式也进行了革新，采用“所见所得”的制表方式。

发行人通过年度决算软件迅速占领了财政部会计决算软件市场，并逐步成为大型企业集团的供应商。

总体构架	单机架构，通过网络使用邮件或点对点工具进行数据报送，以实现分级部署。
技术特点	操作简便，不具备计算机知识的业务人员，也能在短期内学会； 内嵌 DBF 数据库引擎，节省客户成本、简化安装过程、数据处理高效； 具备任务管理功能、支持多类报表，满足不同部委的业务需求； 能按照行政管理级次建立单位树形结构并汇总，减轻管理部门工作；

	能够从国内主流财务软件直接提取账务数据，支持文本、Excel 数据导入，减轻最终用户录入量； 部署快捷，即装即用，不依赖于任何其他软件； 可用邮件或点对点工具直接报送数据。
业务应用方向	财务决算。
主要客户	财政部、国资委等政府部门。

年度决算软件包含的功能特征见下表：

模块名称	说明
会计决算方案设计	提供决算报表样式设计、数据存储结构生成、审核/运算公式定义、代码表定义等功能
决算方案下发	通过电子邮件、点对点传输工具将决算方案参数打包传输，基层用户接收装载
数据填报	按照设计的决算方案生成数据填报表单，接收用户输入并存储数据
数据运算/数据审核	按照决算方案定义的审核公式和运算公式进行计算，审核数据的合法性
数据汇总	按照单位层次结构层层汇总
数据分析	数据查询、数据分析、决算报表的生成

（三）营业收入构成及变化趋势分析

1、营业收入构成

公司营业收入主要由软件产品、硬件销售和技术服务三方面构成，其中软件产品是公司主要的收入和盈利来源，硬件销售和技术服务实际是在软件产品销售过程中应客户需求而产生的。具体见下：

单位：万元

年度	2008 年		2007 年		2006 年	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比
主营业务收入	13,002.71	99.87	12,772.29	100.00	7,752.19	100.00
软件产品	10,921.95	83.89	7,520.11	58.88	6,097.91	78.66
硬件销售	521.44	4.01	4,736.05	37.08	1,518.54	19.59
技术服务	1,559.32	11.98	516.13	4.04	135.74	1.75
其他业务收入	17.01	0.13				
营业收入	13,019.72	100.00	12,772.29	100.00	7,752.19	100.00

2、收入变化趋势分析

（1）软件产品

由于公司多年市场开拓形成了深厚的客户基础，以及对用户需求的深入挖掘，发行人的软件产品收入在报告期内持续稳定增长。从产品结构来看，网络版的 CI 和 VA 两大系列产品的推广应用是收入增长的主要动力，CI 综合信息管理平台 和 VA 管理平台两类的年平均增长率（算术平均）分别达到 60.65% 和 98.84%，CI、VA 产品的销售收入占软件收入的比例从 2006 年度的 46.17% 增长到 2008 年度的 62.47%。

单位：万元

年度	2008 年	2007 年	2006 年
CI 综合信息管理平台	4,900.04	2,547.89	2,193.95
（占比）	44.86%	33.88%	35.98%
（同比增长率）	92.32%	16.13%	73.50%
久其 VA 管理平台	1,923.26	1,459.01	621.52
（占比）	17.61%	19.40%	10.19%
（同比增长率）	31.82%	134.75%	129.94%
单机统计报表产品	2,523.14	2,249.93	2,203.97
（占比）	23.10%	29.92%	36.14%
（同比增长率）	12.14%	2.09%	4.81%
年度决算软件	1,575.51	1,263.28	1,078.47
（占比）	14.43%	16.80%	17.69%
（同比增长率）	24.72%	17.14%	26.76%
软件产品收入合计	10,921.95	7,520.11	6,097.91
（占比）	100.00%	100.00%	100.00%
（同比增长率）	45.24%	23.32%	35.86%

（2）硬件销售

根据用户特殊的要求，发行人在市场开拓过程中，会根据用户的要求，协助用户购买中间件、数据库、服务器、网络设备等软硬件，并提供相应的系统集成服务，此时需要向第三方软硬件设备厂商采购货物。

通过帮助用户采购设备可以取得部分进销差价，可获得系统集成服务收入。这部分业务主要是发行人为了满足客户需求，提升服务品质而产生的市场行为，其毛利率水平相对较低。

硬件销售收入增长比较快，但它只是公司根据现有或潜在软件用户的需求提供的相关硬件代购和系统集成服务，不是公司的主要盈利点。2006 年，硬件销售收入主要来自首都旅游集团财务综合信息管理系统、中国电信集团公司网络统

计系统省级部署、原交通部科学研究院交通统计信息系统等多个项目需要提供的配套硬件产品。2007 年，硬件销售收入主要来自对河北省地方税务局 3,711 台台式计算机销售。2008 年，受全球金融危机影响，宏观经济环境发生相当大的变化，为规避风险，公司对于耗用资金较多的硬件业务采取了非常保守的策略，因此硬件销售较 2007 年大幅下降。

（3）技术服务

技术服务收入主要包括为客户提供的上门业务服务、技术业务咨询、技术支持、培训、项目实施等技术服务而带来的收入。通常情况下，软件的使用都需要经过专门的培训，且附有很多增值服务内容，如协助数据统计、常驻服务人员等等，通常会有单项服务收费、年服务费等收入项目。定制开发的产品还需要特殊的现场实施服务。

服务是基于现有用户的持续性收入，随着服务收费的理念逐渐被广大用户所认同，服务收入将逐年上升，并成为公司稳定的收入来源之一。

（四）主要客户情况

1、用户分布情况

发行人主要客户遍及全国 31 个省级行政区，客户覆盖了按照国务院公布的行业分类标准（GBT4754-94）划分的 14 大行业。特别是在各级政府部门和大型企业集团客户中，发行人具有明显优势。

2008 年度，发行人软件产品销售收入为 10,921.95 万元。软件产品销售收入中，对政府部门的销售收入为 5,035.76 万元，占公司软件产品总销售收入的 46.11%；对大型企业集团的销售收入为 5,596.28 万元，占公司软件产品总销售收入的 51.24%，对政府部门和大型企业集团的软件产品销售收入占软件产品总销售收入的 97.35%。

发行人软件产品的客户结构分析如下：

单位：万元

收入 分类	2008 年		2007 年		2006 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
大型企业集团	5,596.28	51.24%	3,316.00	44.10%	2,770.43	45.43%
政府部门	5,035.76	46.11%	3,988.21	53.03%	3,111.66	51.03%

中小企业	289.91	2.65%	215.90	2.87%	215.82	3.54%
合计	10,921.95	100.00%	7,520.11	100.00%	6,097.91	100.00%

2、前 5 大客户的销售情况和主要客户变化趋势分析

报告期内，发行人对前五名客户的销售情况见下表：

（1）2008 年度

排名	客户名称	主要销售产品	销售金额 (万元)	占当期收入总 额比例 (%)
1	中国电信股份有限公司	CI 与服务	943	7.2
2	新疆财政厅	CI 与服务	617	4.7
3	广东省广晟资产经营有限公司	VA 与服务	528	4.1
4	民政部	CI、单机统计报表产品	438	3.4
5	财政部	决算报表与服务	266	2.0
前五大客户合计			2,792	21.4

（2）2007 年度

排名	客户名称	主要销售产品	销售金额 (万元)	占当期收入总 额比例 (%)
1	河北省地方税务局	硬件	1,792	14.0
2	中国电信集团公司	CI	613	4.8
3	中国民用航空总局	VA、CI	465	3.6
4	国防科学技术工业委员会	VA	337	2.6
5	北京市财政局	CI、VA、单机统计报表、 决算软件	336	2.6
前五大客户合计			3,543	27.7

（3）2006 年度

排名	客户名称	主要销售产品	销售金额 (万元)	占当期收入总 额比例 (%)
1	中国电信集团公司	CI	457	5.9
2	原交通部	CI、单机统计报表	436	5.6
3	财政部	单机统计报表、决算软件	434	5.6
4	北京首都旅游集团	CI、VA	428	5.5
5	神华集团有限责任公司	CI	327	4.2
前五大客户合计			2,082	26.9

报告期内，发行人不存在对单个客户的销售比例超过当期销售总额的 50%

的情况，也不存在公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在上述客户中占有权益的情况。

公司近年来主要客户变化趋势为：客户群体由政府客户为主向政府客户和集团客户并重发展；由少数政府部门向多数的政府部门发展，由中央企业为主向中央企业和其他大中型企业集团并重发展；同时，单一客户也由单项业务向多项业务和深化服务内容发展。公司近年来前五大客户每年并不相同，不存在对大客户依赖和对单一产品依赖的情况。

3、报告期内主要合同执行情况

(1) 报告期内主要合同执行情况

单位：元

当事方	合同金额	签订年度	2006 年 收入金额	2007 年 收入金额	2008 年 收入金额	合计 收入金额
中国神华能源股份有限公司	2,880,000	2005	2,122,000	614,000	144,000	2,880,000
河北省地税局	20,967,150	2006		20,967,150		20,967,150
交通部科学研究所和北京北大千方科技有限公司	9,488,900	2006	6,167,785	2,372,225	948,890	9,488,900
首都旅游集团	5,000,000	2006	4,300,000	500,000	200,000	5,000,000
中国交通建设股份有限公司	2,843,500	2006	1,421,750	568,700	853,050	2,843,500
国家税务总局	2,588,800	2006	487,200	974,400	292,320	1,753,920
江苏省财政厅	2,500,000	2006	2,375,000	125,000		2,500,000
神华集团有限责任公司	2,840,000	2006	1,960,000	660,000	220,000	2,840,000
中国电信集团公司	2,792,730	2007		1,592,730	1,050,000	2,642,730
首都旅游集团	2,242,000	2007		944,000	708,000	1,652,000
中国民用航空总局	12,080,000	2007		5,436,000		5,436,000
北京市财政局	2,730,000	2007		1,365,000	1,092,000	2,457,000
财政部信息中心	2,816,800	2007		281,680	1,126,720	1,408,400

国防科学技术工业委员会	3,580,000	2007		3,222,000	358,000	3,580,000
黑龙江省高级人民法院	2,954,600	2007		2,954,600		2,954,600
中国水利水电建设集团公司	2,700,000	2007			2,191,385	2,191,385
中国铁道建筑总公司	2,600,000	2007			2,210,000	2,210,000
中国冶金科工集团公司	2,410,000	2007		1,446,000	843,500	2,289,500
新疆维吾尔自治区财政厅	5,000,000	2007			5,000,000	5,000,000
广东省广晟资产经营有限公司	6,688,000	2008			5,288,000	5,288,000
中国建筑股份有限公司	2,300,000	2008			1,840,000	1,840,000
民政部	2,480,000	2008			1,240,000	1,240,000
中国化工集团	2,880,000	2008			1,728,000	1,728,000
中国海运总公司	3,180,000	2008			1,908,000	1,908,000
中国葛洲坝集团股份有限公司	2,200,000	2008			1,100,000	1,100,000

注：表中收入金额指当期确认收入的金额，未剔除增值税因素。

（2）财政部《行政事业单位资产管理系统》项目中标的影响

行政事业单位资产管理软件是发行人在 2006 年财政部颁布《行政单位国有资产管理暂行办法》（财政部第 35 号令）、《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部第 36 号令）对行政事业单位资产管理给出了明确规范之后，适应用户需求推出的产品。该产品的用户群体是国有资产监管部门和使用部门，其功能是使用户能及时了解资产最新动态，已在北京市财政局、中国气象局等单位实施并取得了良好效果。

2007 年，财政部将行政事业单位资产管理系统纳入“金财工程”的建设范畴，并组织了公开招标。发行人凭借自身的业务、技术优势于 2007 年 8 月成功中标，并于 2007 年 9 月 7 日与财政部信息中心签订《技术开发（委托）合同》，负责为财政部开发行政事业资产管理软件以及相关管理软件在财政部、全

国 36 个省级财政厅（局）及中央 200 个一级预算单位的实施安装和后期维护。

由于全国各地经济的差异，资产管理过程中配置标准、审核流程各不相同，各地、各部门的资产管理都有其个性化的需求，在财政部初步建立资产监管系统之后，各中央部门、各省财政部门还将根据各自的资产管理现状对系统进行个性化调整，以进一步深化资产管理系统的功能，在全国范围内形成监管有力、信息通畅的行政事业单位监管统一工作平台。

本次中标财政部行政事业单位资产管理项目的意义在于使发行人在向全国各省财政部门、各中央部门推广资产管理产品时，获得了相对于其他厂商先发优势。在财政部对行政事业单位资产管理“统一管理、统一开发、统一规范、统一接口、统一部署”指导思想之下，发行人在开发各省财政部门、各中央部门的行政事业单位资产管理系统时，在系统数据的规范性、操作界面的一致性、接口的兼容性、运行的稳定性等方面都具有明显的优势。

由于包括 200 个左右的中央部门、36 个省（市、区、计划单列市）地方财政厅、3,100 个县级以上行政区在内的各个条块，都会有各自的个性化开发需求，行政事业资产管理的潜在市场需求规模是相当可观的。

（五）原材料供应情况

1、主要原材料

发行人从事软件的研发及销售，日常消耗的原材料主要包括软件产品光盘、纸张等。此外，发行人还为客户代理采购部分计算机、服务器、数据库、中间件软件等商品。

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，由于主要原材料的市场竞争比较充分，发行人不存在对供应商过度依赖的情形。

2、前五大供应商的采购情况

报告期内发行人对前五名供应商的采购情况如下：

（1）2008 年度

排名	供应商名称	主要采购原材料	采购金额 (万元)	占当期采购总额比例 (%)
1	联想（北京）有限公司	软件、硬件	150	10.0
2	高顺（北京）科技有限公司	硬件	63	4.2

3	北京汉本软件技术有限公司	商品-软件、硬件	73.7	4.9
4	北京中天瑞达科技发展有限公司	商品-硬件	45.8	3.1
5	北京优信佳科贸有限公司	商品-软件	40.5	2.7
前五大供应商合计			373	24.9

(2) 2007 年度

排名	供应商名称	主要采购原材料	采购金额 (万元)	占当期采购总 额比例 (%)
1	北大千方科技有限公司	商品-软件	50	1.5
2	中国软件与技术服务股份有限公司	商品-软件	48	1.4
3	北京神州飞翔网络科技有限公司	商品-硬件	42	1.2
4	神州数码(中国)有限公司	商品-软件	34	1.0
5	北京网联未来科技发展有限公司	商品-软件	30	0.9
前五大供应商合计			204	6.0

(3) 2006 年度

排名	供应商名称	主要采购原材料	采购金额 (万元)	占当期采购总 额比例 (%)
1	北京神州数码有限公司	商品-计算机	1,992	55.4
2	长城计算机软件与系统有限公司	商品-软件	258	7.2
3	北大千方科技有限公司	商品-软件	205	5.7
4	河北新云鹏科技开发有限公司	商品-软件	105	2.9
5	北京富通东方科技有限公司	商品-软件	70	2.0
前五大供应商合计			2,630	73.1

发行人不存在公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在上述供应商中占有权益的情况。

(六) 产品开发、实施和服务的管理体系与流程

1、研发管理机构设置

研发管理机构涉及研发中心、技术服务中心、战略发展部、品质保证部等两大中心、两个部门。

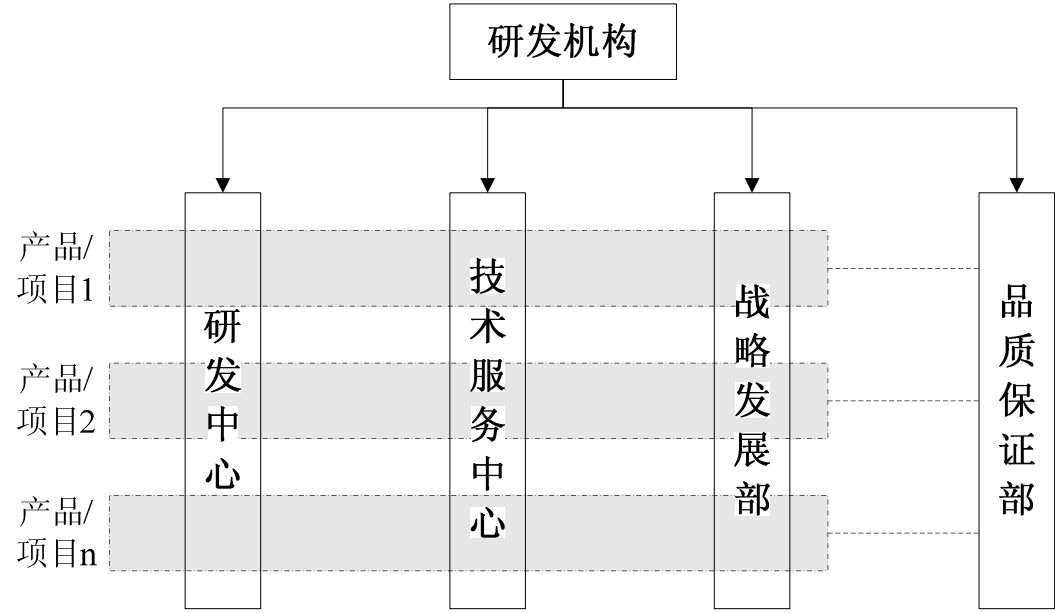
研发中心在研发管理机构中主要负责公司所有产品的技术研究、设计、开发、

测试、维护和产品化全过程管理和实施。及时了解各种技术的发展动态，对具有广阔的市场前景的技术进行跟踪和开展前瞻性的研究，并负责公司技术规范、研发过程规范的制订和完善，开展对公司其他部门进行软件产品和软件技术的培训等职责。研发中心下辖多个部门，分别负责不同方向的产品研发。

技术服务中心主要负责公司产品的实施，在实施后期为客户提供培训和技术支持服务、及时将客户需求、改进建议反馈给有关部门，并配合开发部门做好软件的二次开发，充分挖掘市场信息。

战略发展部主要负责公司产品规划和前期咨询，并以市场需求和产品生命周期为导向进行产品组合分析，结合公司的远景目标、行业环境及组织自身资源优势，向研发中心提供产品开发建议，向管理层提供产品战略决策支持。

品质保证部主要负责为管理部门提供关于软件产品使用过程和产品本身适当的监控信息，使开发过程透明。包括审查和核实软件产品及其活动，以便验证他们与使用的过程和标准的一致性，为项目经理和其他相关的经理提供审查和核实的结果，使开发过程透明化、规范化。



2、公司服务体系

发行人基于下面四个目标建立自己的服务体系：一是以客户为中心，为客户提供一流的技术服务，树立公司良好形象；二是为公司的产品提供强有力的售后服务保障；三是协助公司产品的市场推广；四是协助分、子公司作好客户的技术

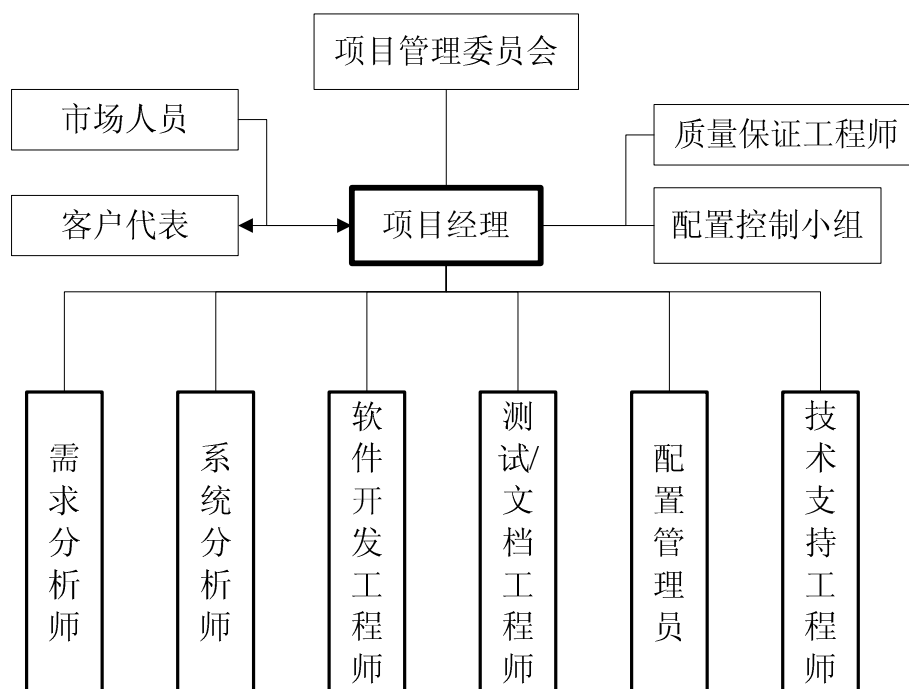
支持及服务工作。

随着主营业务的发展，公司不断地拓展本地及外埠销售服务机构，已在全国各地先后设立 8 家子公司、16 家分公司，承担当地的技术服务和市场拓展工作。

3、项目团队组织

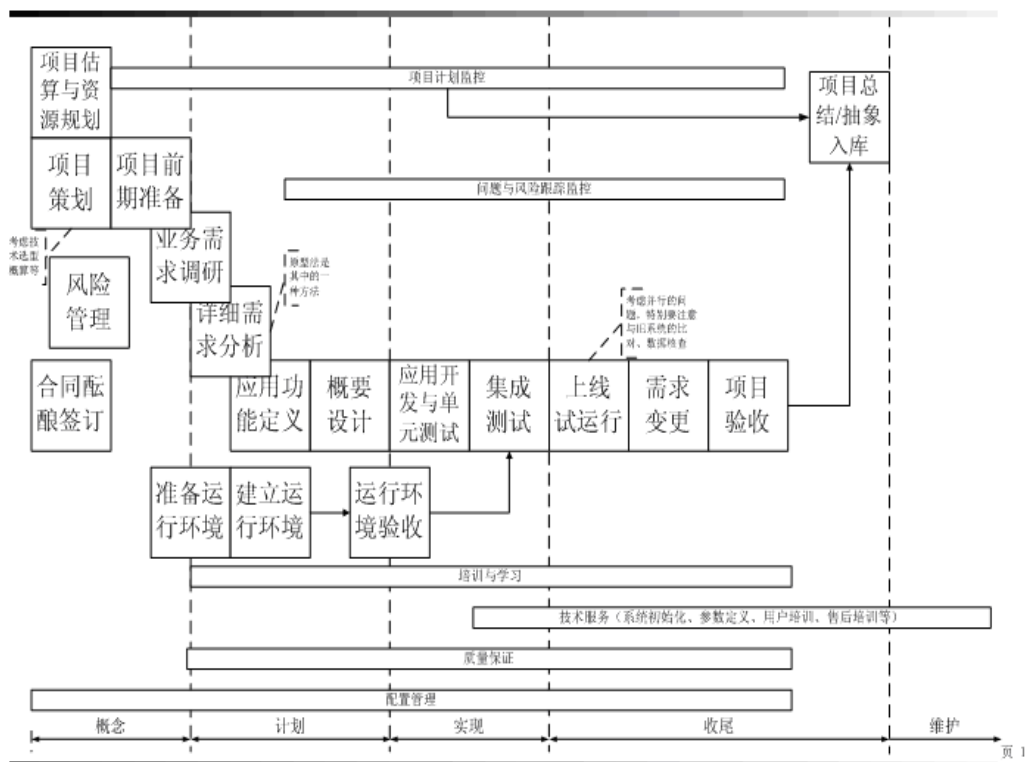
公司内部的项目团队组织模型遵循国际项目管理标准和业界主流的研发管理理念，组建跨部门、跨专业的项目团队，在项目组内包含了需求分析师、系统分析师、软件开发工程师、测试工程师、技术支持工程师、配置管理工程师等。

项目团队模型如下图所示：



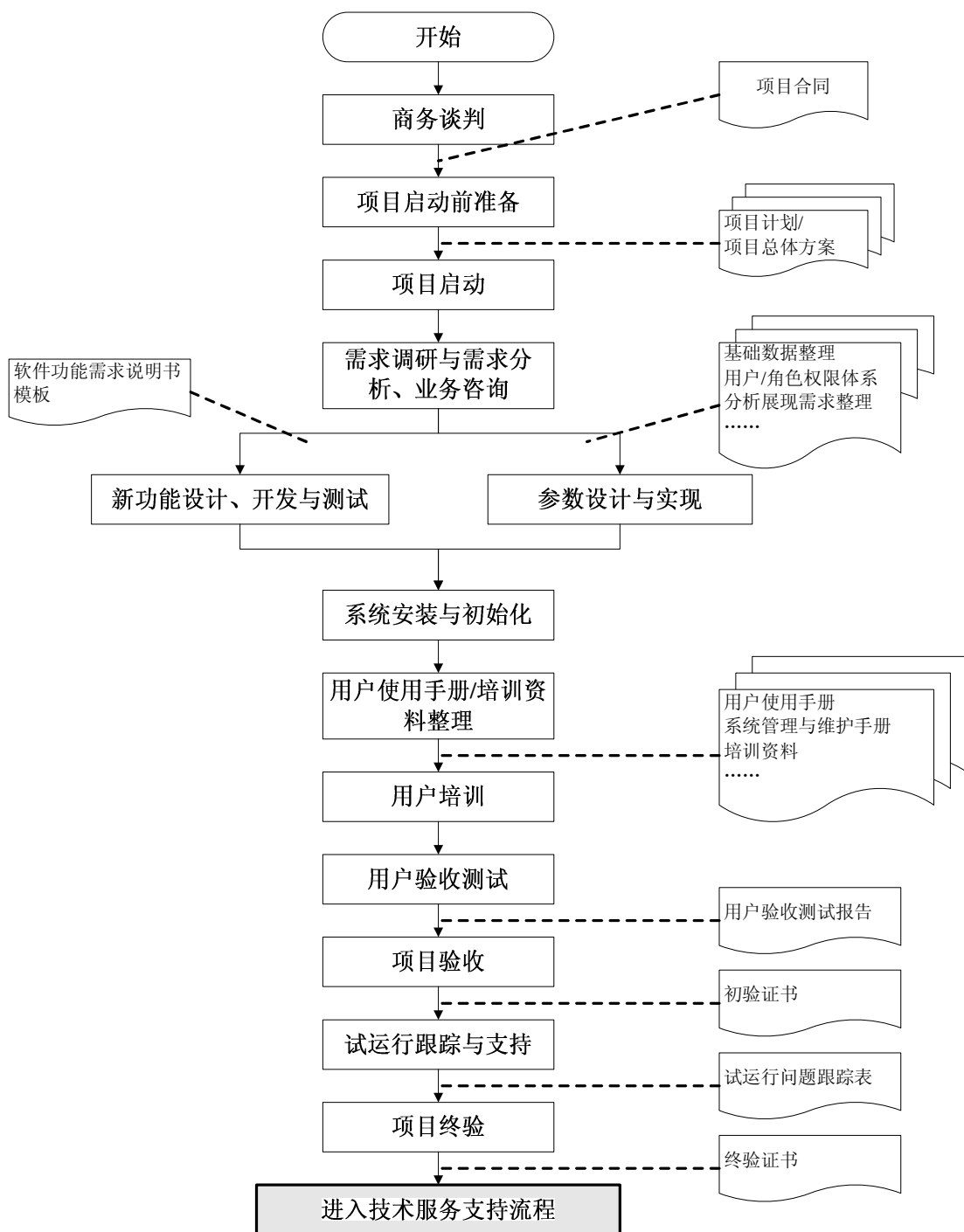
4、产品/项目开发流程

发行人于 2005 年 9 月通过了 CMMI3 认证，建立起一套切实可行、符合公司所在领域和实际情况的产品/项目研发流程。该流程包括 14 个大流程，51 个子流程，涵盖了项目计划、风险管理、需求分析、系统设计、软件测试、产品集成、发版管理、需求管理、项目验收、项目度量与分析等项目生命周期的全过程的管理。



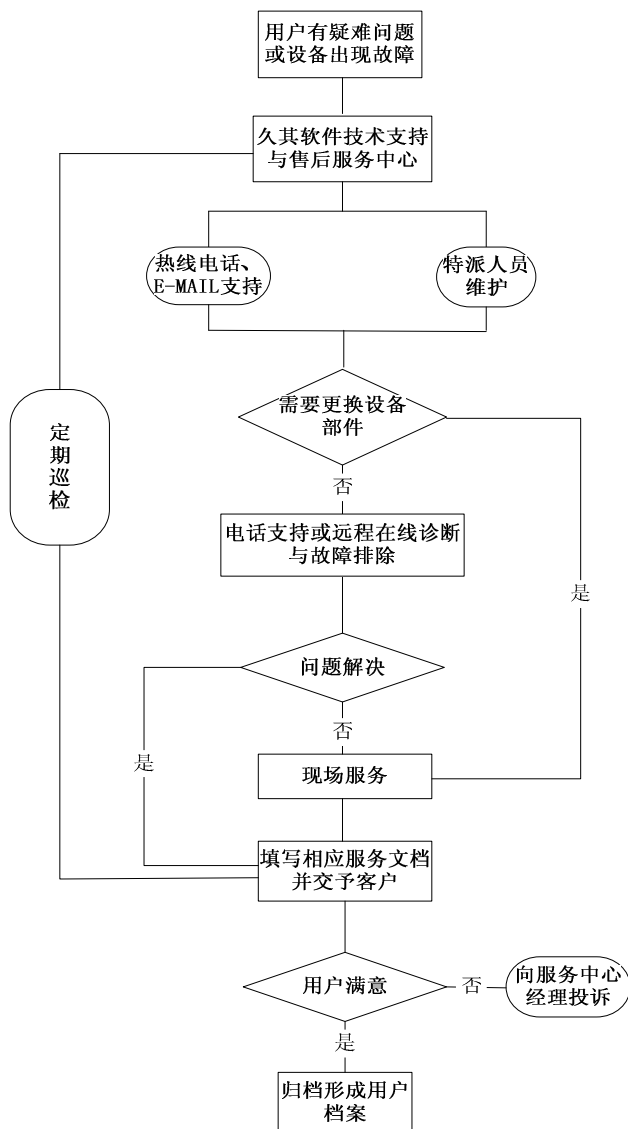
5、公司项目咨询与实施流程

公司结合项目管理理论、ISO9001 质量管理体系和 CMMI 能力成熟度模型和多年开发和实施经验，对咨询与定制实施项目的过程进行了详细的定义，建立了一系列的工作流程、守则和文档模板。



6、服务支持流程

发行人制定了严谨的服务支持流程，对每一个服务环节进行控制，同时方便用户进行有力的监督。流程图示如下：



(七) 业务经营模式

发行人的产品主要应用在统计分析、财务管理、全面预算管理、资产管理、决策分析、综合业务应用等方面，客户群体主要是政府部门和大型企业集团。

针对上述目标客户定位，发行人的经营策略是通过持续服务不断了解和挖掘客户需求，基于公司基础开发平台开发满足客户需求的产品，并促进为个别客户开发的定制产品由点及面向其他用户推广。从近几年的业务发展情况来看，发行人经营策略适合公司的发展特点，营销模式、服务模式和开发模式取得了很好的效果。

1、营销模式

（1）市场开拓途径

公司主要通过以下三种途径进行市场开拓：

①由于财政部和国资委的年终决算均采用发行人的年度决算软件，因此，国务院部委及直属机构、中央直属企业都是发行人决算软件产品的用户。在此基础上，凭借优质的产品和完善的服务，公司与这些用户建立了良好的沟通渠道和信任关系，并通过持续服务不断了解和挖掘用户的需求，不断为用户开发和提供公司的 CI、VA、单机统计报表等其他各类产品。目前已有 45 家国务院部委及直属机构、72 家中央直属企业不仅应用了决算软件产品，还与公司有更进一步的业务联系，应用了公司其他软件产品。

②公司根据某一用户的个性需求定制开发的产品获得应用后，往往会引起存在类似需求的其他用户的关注，一些用户在使用公司产品后也会主动向相关领域、相关部门的其他用户进行推荐。随着时间的推移，公司原先的定制产品通过用户的口碑相传逐渐转化为通用产品，覆盖越来越广大的客户群体。

③公司设立专人收集招投标信息，积极响应各企事业单位、政府部门的邀标，通过投标不断拓展客户范围。

综上所述，发行人主要是凭借优良的产品性能、完善的后续服务、对客户需求的深刻了解和与客户多年的紧密合作，进行市场开拓并持续获得订单的。发行人在争取政府类客户时，均按照国家关于政府采购的相关规定通过招投标过程或参与公开竞争程序获得订单。

（2）具体实现模式

发行人的客户群体基本上都在各地设有许多垂直或分支机构。为了做好市场推广和各项服务工作，发行人采用以总部、分（子）公司相结合的直销模式为主、代理商为辅的营销模式。

公司总部对于分（子）公司采用统一管理、统一规划、统一部署的管理模式，以加强对市场、服务的规范管理，也保证了产品和服务的品质。目前，发行人软件产品的销售模式以直销为主，代理销售所占比例很低，代理销售的主要产品是部分单机统计报表软件。报告期内，公司软件产品直销和代理销售的比例见下表：

年度		2008 年	2007 年	2006 年
直销	营业收入（万元）	10,894.81	7,503.08	6,078.31
	占软件营业收入比例（%）	99.75	99.77	99.68

代理销售	营业收入（万元）	27.14	17.03	19.6
	占软件营业收入（%）	0.25	0.23	0.32

2、服务模式

发行人在公司创设初期就建立了完善的服务体系，服务是客户维护和市场开拓的重要措施和环节。发行人根据客户的不同需求提供三大类服务：

（1）日常服务：是日常例行的、基于公司产品或应用系统所提供的服务支持活动。主要包括：座席服务（日常非现场服务）、定期巡检（预防性维护）、远程诊断和故障排除、现场响应（上门服务）、常驻外派服务等各种形式的服务内容。通过为客户提供周到、贴心的日常服务和支持，公司与客户结成了牢固的伙伴关系。

其中，公司提供的常驻外派服务，是指直接派遣技术服务人员常驻客户办公现场的服务方式，可随时响应客户的服务请求，为客户提供计算机日常维护、应用系统巡检、系统升级与初始化、参数调整、历史数据整理等细致周到的服务。它不仅可以使用户更为放心，提高解决问题的效率，而且便于深入了解和收集用户的需求信息，提供给发行人的开发部门，借助公司高效的开发平台，及时开发出能够满足用户需求的新产品。

日常服务以年为单位与客户签订合同，根据服务支持的内容和方式收取不同等级的费用。

（2）培训服务：公司为了加强与客户的交流，使客户能够更加详细、全面的了解公司的各类软件产品，迅速掌握软件的使用技巧，建立了完善的培训服务体系。对初、中、高级等不同级别的培训课程收取不同级别的费用，用户可以根据自己的需要进行选择。

（3）咨询与定制开发服务：为客户提供的专业化、贴身的信息化建设咨询以及与之相适应的产品和实施服务。发行人主要针对企业集团、政府部门客户的信息化建设规划、应用、实施、后期持续应用及升级等开展此项服务。

3、开发模式

发行人一贯秉承以柔性理论为核心的平台化研发理念，产品具备高度的灵活性和可复制性。开发平台是用自行研发的组件构建的（参见本节之六、（二）技术创新体系）。发行人的开发部门在用户需求调研、服务部门信息反馈的基础上，基于开发平台，根据用户需求进行开发形成产品。发行人现有产品均为自主开发

并拥有知识产权。

2004 年以前，发行人以销售通用产品为主，定制开发的项目相对较少。随着 CI、VA 等网络版产品的推出，按照用户需求定制开发或者需要单独实施的项目逐渐增多。目前，发行人的通用产品主要是单机统计报表产品和年度决算软件，定制产品主要是以 CI 综合信息管理平台 and 久其 VA 管理平台为基础所开发出软件产品。

通用产品和定制产品并不具有绝对的区别，在一个新的市场或者一个新的业务领域，发行人会按照用户需求定制软件产品，当这个定制的软件产品通过市场推广被其他用户采用后，就成为了通用产品。经过市场不断的拓展，定制产品会逐渐向通用产品转移。

报告期内，公司软件产品中定制及通用产品的比例见下表：

年度		2008 年	2007 年	2006 年
定制产品	营业收入（万元）	5,398.24	4,006.91	2,504.71
	占软件营业收入比例（%）	49.43	53.28	41.07
通用产品	营业收入（万元）	5,523.71	3,513.20	3,593.20
	占软件营业收入比例（%）	50.57	46.72	58.93

（八）人力资源政策

1、吸纳人才

发行人的初级人员主要从应届毕业生中招聘而来。发行人通过与高等院校共建创新实验室、设立奖学金、招募实习生等方式，有较多的机会考察待聘人员，以确保选择素质优秀的人才进入公司团队。

发行人的技术骨干，大部分通过内部培养机制产生，小部分来源于外部招聘。对于技术骨干的招聘，公司主要借助于内部员工、人力资源中介机构的推荐来确保招聘质量。

2、培养人才

发行人建立了成熟的人才培养机制，主要包括：各种培训机制（入职培训、在职培训、技能培训等），以老带新机制，项目实践机制等。通过上述机制，许多初级研发人员逐渐成长为高级的研发人员，初级的营销、管理人员逐渐成长为高级的营销、管理人员。

3、留住人才

(1) 发行人始终致力于塑造维系企业与员工之间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，形成“情系员工，情系企业，情系软件，情系社会，情系祖国”的“情”字文化。

(2) 发行人是一家快速成长中的公司，员工规模、部门设置一直在扩展，给予了员工个人较大的成长空间。发行人高级管理人员、技术骨干都已在公司担任了重要职务。

(3) 发行人注意适时地逐年提高员工薪酬水平，平衡好公司利益和职工利益之间的关系。

(4) 发行人的核心技术人员、高级管理人员目前都是公司股东，本次发行上市后，公司将在条件成熟时采取股权激励方式对更多的技术、管理方面的骨干人员进行激励。

五、主要固定资产和无形资产

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人所有或使用的资产不存在纠纷或潜在纠纷的情形。

主要资产情况如下：

(一) 主要固定资产

发行人固定资产主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具等，具体情况如下表：

单位：元

固定资产类别	原 价	累计折旧	减值准备	账面价值	账面价值占比
房屋建筑物	103,717,732.19	3,768,055.88		99,949,676.31	88.05%
机器设备	17,188,658.96	7,537,104.47	10,630.00	9,640,924.49	8.49%
运输工具	6,849,348.98	2,921,804.14		3,927,544.84	3.46%
合 计	127,755,740.13	14,226,964.49	10,630.00	113,518,145.64	100.00%

其中，发行人及其子公司的现有房屋建筑物具体情况见下表：

房屋	房屋建筑物名称	建筑面积 (m ²)	房屋所有权证	取得
----	---------	---------------------------	--------	----

所有权人				方式
久其软件	北京经济技术开发区 西环中路 6 号	20,684.75	京房权证开股字第 00210 号	自建
久其软件	北京市西城区国英园 1 号楼 1302 号	1,067.51	京房权证西股字第 156679 号	购置
久其软件	北京市海淀区皂君庙 14 号院 6 号楼 20 层 2008 号	156.19	京房权证海其字第 0001431 号	购置
久其软件	北京市海淀区皂君庙 14 号院 6 号楼 20 层 2003 号	117.14	京房权证海其字第 0001428 号	购置
久其软件	北京市海淀区皂君庙 14 号院 6 号楼 20 层 2001 号	156.19	京房权证海其字第 0001429 号	购置
久其软件	上海市国权路 43 号沪 东财富国际广场 17 层 1701 室	83.54	沪房地杨字(2008)第 010472 号	购置
久其软件	上海市国权路 43 号沪 东财富国际广场 17 层 1702 室	79.03	沪房地杨字(2008)第 010471 号	购置
久其软件	上海市国权路 43 号沪 东财富国际广场 17 层 1703 室	75.99	沪房地杨字(2008)第 010470 号	购置
久其软件	上海市国权路 43 号沪 东财富国际广场 17 层 1704 室	75.96	沪房地杨字(2008)第 010469 号	购置
久其软件	香坊区红旗大街 235 号天洋华府小区 1 栋 17 层 C 号	214.84	哈房权证开国字第 200806582 号	购置
久其软件	郑州市金水区农业路 东 16 号 2 号楼 27 层 2705 号	151.99	郑房权证字第 0801049314 号	购置
久其软件	郑州市金水区农业路 东 16 号 2 号楼 27 层 2706 号	89.63	郑房权证字第 0801049312 号	购置
久其软件	天津市和平区解放北 路与曲阜道交口西南 侧信达广场塔楼 1513	111.84	房地证津字第 101020802305 号	购置
久其软件	南京市山西路 126 号, 128 号 1601 室	199.98	宁房权证鼓转字第 330265 号	购置
重庆久其	重庆北部新区高新园 星光大道 82 号 D1-6-1	2,192.62	北新高 112 房地证 2008 字第 08378 号	购置

上海久其	上海市车站北路 612 号 501 室	209.68	沪房地虹字(2007)第 016991 号	购置
成都久其	成都市锦江区总府街 15 号 B 幢 24 楼 B 号	274.05	成房权证监证字第 1594192 号	购置

截止 2008 年 12 月 31 日, 发行人的房屋建筑物资产中, 除上表所列权属证书之外, 尚有原值为 6,781,056.37 元的房屋产权手续在办理中, 具体如下:

房屋所有权人	房产座落地	面积 (m ²)	资产原值 (元)	取得方式
久其软件	沈阳	432.45	3,408,057.37	购置
西安久其	西安	410.83	2,006,471.00	购置
久其软件	石家庄	222.58	1,366,528.00	购置
合计		1,065.86	6,781,056.37	

发行人的机器设备主要包括台式计算机、笔记本电脑、服务器、办公家具等, 由于机器设备具有技术更新快的特点, 发行人对机器设备采用直线法 4-8 年计提折旧, 同时密切跟踪行业内设备的发展动向, 根据业务规模的进展情况对设备进行适时补充和更新, 使其在整体上保持了良好的成新率和技术先进性。

发行人及其子公司的运输工具包括 40 台车辆, 暂无报废或更新的计划。

上述固定资产均为发行人在业务经营过程中根据实际需要自行购入取得, 目前均处于正常使用状态。

(二) 主要无形资产

发行人无形资产主要包括专有技术、外购软件、土地使用权、专利、商标、软件著作权等。

1、专有技术和外购软件

发行人现有专有技术一项, 即“久其报表数据管理系统 V2.0”软件技术。该技术由久其科技于 2001 年 11 月 21 日以增资的方式投入发行人前身久其北方, 久其科技与久其北方签署了“北京久其北方软件技术有限公司财产转移协议书”, 确认久其北方拥有上述非专利技术所有权。

根据中资资产评估有限公司出具的中资评报字(2001)第 143 号《资产评估报告书》, 评估值为 1,560 万元。该项专有技术摊销期限 10 年, 截至 2008 年 12 月 31 日, 摊余价值为 442 万元, 剩余摊销期 2 年 10 个月。

该专有技术在公司发展中起着关键作用, 公司单机统计报表管理软件即依托

该技术发展而来，为公司创造了丰厚的收入。在该技术的基础上，公司不断创新，逐步完善了表格控件、公式引擎、树形控件、图表控件、打印控件、报表制作技术等基础组件，丰富了“柔性化”开发理念。

另外，公司还根据业务开展需要对外购置了一些工具软件（包括 WEB 信息平台、软件 OCX 控件、MSDN 宇宙版等）。

上述专有技术和外购软件的期末金额及摊销情况如下表：

单位：元

类 别	原始金额	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
专有技术	15,600,000.00	11,180,000.00	4,420,000.00	2年10个月
WEB信息平台	188,000.00	150,400.32	37,599.68	2年
软件OCX控件	300,000.00	215,000.00	85,000.00	2年10个月
MSDN宇宙版	21,000.00	13,125.00	7,875.00	3年9个月
合 计	16,109,000.00	11,558,525.32	4,550,474.68	

2、土地使用权

发行人于 2004 年 1 月以出让方式取得位于北京经济技术开发区 40 号街区 40-5 地块的土地使用权，使用权面积 12,093 平方米，土地用途为工业用地，使用期限至 2054 年 1 月 16 日，土地使用权证号为开有限国用（2004）字第 4 号。该宗土地出让价格 3,627,900 元，截至 2008 年 12 月 31 日，摊余价值为 3,265,110.00 元。

3、软件著作权

发行人向国家版权局登记的计算机软件著作权共计 94 项，发行人的控股子公司向国家版权局登记的计算机软件著作权共计 15 项。除《久其报表数据管理系统 V2.0》系由久其科技以增资方式投入以外，其余均为发行人自主研发原始取得。根据《计算机软件保护条例》，软件著作权保护期为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日。

发行人拥有的计算机软件著作权列表如下：

序号	产品名称	登记号	编号	首次发表日
1	久其通用评价系统 V1.0	2001SR0170	软著转备字第 0001214 号	2001 年 12 月 18 日
2	久其通用数据管理平台 V1.0	2001SR0171	软著转备字第 0001215 号	2001 年 12 月 18 日

3	久其财务会计管理软件 V2.0	2001SR0172	软著转备字第 0001216 号	2001 年 12 月 18 日
4	久其电话催报系统 V1.0	2001SR0169	软著转备字第 0001217 号	2001 年 12 月 18 日
5	财政部会计报表软件 V2.0	2001SR0399	软著转备字第 0001218 号	2001 年 12 月 18 日
6	久其报表数据管理系统 V2.0	990286	软著转备字第 0001219 号	2001 年 12 月 18 日
7	久其出纳太后管理系统 V1.0	2001SR5587	软著转备字第 0001220 号	2001 年 12 月 18 日
8	久其通用 WEB 报表管理系统 V1.0	2001SR5588	软著转备字第 0001221 号	2001 年 12 月 18 日
9	久其报表数据管理系统 V4.0	2004SR08780	软著登字第 027181 号	2002 年 3 月 15 日
10	企业国有资产产权登记系统 V1.0	2002SR1857	软著转备字第 0001857 号	2002 年 6 月 16 日
11	资产评估数据统计管理系统 V1.0	2002SR3641	软著登字第 003641 号	2002 年 6 月 18 日
12	中国电信财产清查软件 V1.0	2002SR4442	软著登字第 004442 号	2002 年 6 月 18 日
13	清产核资数据管理系统 V1.0	2003SR2680	软著登字第 007771 号	2002 年 8 月 15 日
14	久其人力资源管理系统 V1.0	2003SR2684	软著登字第 007775 号	2002 年 8 月 17 日
15	久其办公自动化系统 V1.0	2003SR3500	软著登字第 008591 号	2002 年 8 月 18 日
16	久其农业税征收管理系统 V1.0	2003SR2688	软著登字第 007779 号	2002 年 8 月 25 日
17	外商投资企业财政登记管理系统 V1.0	2003SR2681	软著登字第 007772 号	2002 年 8 月 27 日
18	久其项目管理系统 V1.0	2003SR2683	软著登字第 007774 号	2002 年 9 月 15 日
19	通用统计报表处理分析系统 V1.0	2003SR2686	软著登字第 007777 号	2002 年 9 月 16 日
20	贸易统计抽样调查处理系统 V1.0	2003SR2682	软著登字第 007773 号	2002 年 9 月 23 日
21	久其会计集中核算系统 V1.0	2003SR2685	软著登字第 007776 号	2002 年 9 月 26 日

22	民政事业统计管理系统 V1.0	2002SR3882	软著登字第 003882 号	2002 年 10 月 15 日
23	法院系统财务决算统计报表管理软件 V1.0	2002SR3881	软著登字第 003881 号	2002 年 10 月 18 日
24	久其进销存管理系统 V1.0	2003SR2687	软著登字第 007778 号	2002 年 10 月 18 日
25	企业纳税申报系统 V1.0	2003SR0555	软著登字第 005646 号	2002 年 12 月 15 日
26	久其增值税专用发票抵扣联信息采集系统 V1.0	2003SR0556	软著登字第 005656 号	2002 年 12 月 22 日
27	久其专家预测系统 V1.0	2004SR08779	软著登字第 027180 号	2003 年 5 月 15 日
28	领导查询系统 V1.0	2004SR00535	软著登字第 018936 号	2003 年 11 月 5 日
29	交通行业综合统计信息管理平台 V1.0	2004SR00518	软著登字第 018919 号	2003 年 11 月 12 日
30	企业报表处理软件 V2.7	2004SR00520	软著登字第 018921 号	2003 年 11 月 12 日
31	久其综合信息管理平台 V1.0	2004SR00517	软著登字第 018918 号	2003 年 11 月 15 日
32	久其合同管理系统 V1.0	2004SR08514	软著登字第 026915 号	2003 年 11 月 15 日
33	退耕还林工程到户档案管理系统 V1.0	2004SR00519	软著登字第 018920 号	2003 年 11 月 28 日
34	专项调查通用系统 V1.0	2004SR00521	软著登字第 018922 号	2003 年 11 月 28 日
35	久其旅游财务通系统 V1.0	2004SR08782	软著登字第 027183 号	2003 年 12 月 8 日
36	久其会计通软件 V1.0	2004SR08783	软著登字第 027184 号	2004 年 1 月 8 日
37	久其存货通软件 V1.0	2004SR08781	软著登字第 027182 号	2004 年 3 月 9 日
38	民政救助业务管理系统 V1.0	2005SR01376	软著登字第 032877 号	2004 年 5 月 12 日
39	“农民一卡通”信息管理系统 V1.0	2004SR09713	软著登字第 028114 号	2004 年 6 月 2 日
40	通用审计管理信息系统 V1.0	2004SR07978	软著登字第 026379 号	2004 年 6 月 18 日

41	久其网上直报系统 V1.0	2004SR09722	软著登字第 028123 号	2004 年 6 月 22 日
42	中国网通综合统计信息管理系统 V1.0	2004SR10240	软著登字第 028641 号	2004 年 7 月 8 日
43	久其 VA 管理系统 V1.0	2004SR09718	软著登字第 028119 号	2004 年 8 月 25 日
44	久其通用数据管理平台 V4.0	2005SR00271	软著登字第 031772 号	2004 年 9 月 12 日
45	久其基建项目资金管理系统 V5.0	2005SRBJ1606	软著登字第 BJ3304 号	2004 年 9 月 15 日
46	金融企业会计决算报表管理软件 V3.0	2004SR11333	软著登字第 029734 号	2004 年 9 月 20 日
47	部门决算报表软件 V3.0	2004SR11334	软著登字第 029735 号	2004 年 9 月 20 日
48	国资委企业财务快报软件 V1.0	2005SR00272	软著登字第 031773 号	2004 年 9 月 27 日
49	企业财务会计决算报表管理软件 V3.0	2004SR11332	软著登字第 029733 号	2004 年 10 月 9 日
50	国有建设单位决算报表管理软件 V3.0	2004SR11335	软著登字第 029736 号	2004 年 10 月 10 日
51	交通部劳动工资统计管理平台软件 V2.8	2004SR12623	软著登字第 031024 号	2004 年 11 月 6 日
52	久其网络报表软件 V1.0	2005SR03061	软著登字第 034562 号	2004 年 11 月 20 日
53	外商投资企业会计报表软件 V4.0	2005SR01402	软著登字第 032903 号	2004 年 12 月 16 日
54	久其企业集团综合信息管理平台软件 V1.0	2005SR05472	软著登字第 036973 号	2005 年 3 月 1 日
55	久其 VA 管理平台软件 V5.0	2005SRBJ1605	软著登字第 BJ3303 号	2005 年 3 月 1 日
56	久其电子政务智能决策支持系统 V1.0	2005SR03628	软著登字第 035129 号	2005 年 3 月 10 日
57	久其 CI 综合信息管理平台软件 V1.0	2005SRBJ1224	软著登字第 BJ2922 号	2005 年 5 月 10 日
58	eStoreware 通用电子商务构建平台系统 V3.0	2005SRBJ1138	软著登字第 BJ2836 号	2005 年 6 月 17 日
59	久其农业综合开发财务会计软件 V2.0	2006SRBJ1244	软著登字第 BJ5050 号	2005 年 7 月 31 日

60	久其行政事业财务管理 系统 V5.0	2005SRBJ160 7	软著登字第 BJ3305 号	2005 年 8 月 1 日
61	久其全面预算管理软件 V2.9	2006SRBJ124 3	软著登字第 BJ5049 号	2005 年 8 月 15 日
62	久其研发过程信息管理 系统 V1.0	2005SRBJ167 1	软著登字第 BJ3369 号	2005 年 9 月 16 日
63	久其行政资产管理系统 V5.0	2005SRBJ160 4	软著登字第 BJ3302 号	2005 年 9 月 30 日
64	金融企业财务快报系统 V1.0	2006SRBJ142 6	软著登字第 BJ5232 号	2006 年 4 月 26 日
65	久其 VA 法院财务管理系 统 V5.0	2006SRBJ171 6	软著登字第 BJ5522 号	2006 年 5 月 20 日
66	久其 VA 会计通财务应用 软件 V1.0	2006SRBJ189 7	软著登字第 BJ5703 号	2006 年 6 月 14 日
67	交通统计信息系统应用 软件 V1.0	2006SRBJ195 6	软著登字第 BJ5762 号	2006 年 7 月 20 日
68	国库集中支付应用软件 V2.0	2006SRBJ210 3	软著登字第 BJ5909 号	2006 年 8 月 15 日
69	久其 CI-OLAP 多维分析 应用软件 V1.0	2006SRBJ218 0	软著登字第 BJ5986 号	2006 年 8 月 20 日
70	久其 ezReport 报表组件 系统软件 V2.0	2006SRBJ218 1	软著登字第 BJ5987 号	2006 年 9 月 1 日
71	久其关联交易核对系统 软件 V1.0	2006SRBJ223 0	软著登字第 BJ6036 号	2006 年 9 月 8 日
72	道路运输综合统计信息 管理应用软件 V1.0	2006SRBJ290 7	软著登字第 BJ6713 号	2006 年 11 月 20 日
73	内河水运建设项目动态 管理应用软件 V1.0	2006SRBJ290 8	软著登字第 BJ6714 号	2006 年 11 月 25 日
74	企业信息化平台应用软 件 V1.0	2007SRBJ021 8	软著登字第 BJ7190 号	2007 年 1 月 18 日
75	久其财务信息管理应用 软件 V1.0	2007SRBJ022 0	软著登字第 BJ7192 号	2007 年 1 月 20 日
76	电信网络版统计系统应 用软件 V1.0	2007SRBJ065 0	软著登字第 BJ7622 号	2007 年 3 月 15 日
77	久其 BI 报表工具应用软 件 V1.0	2007SRBJ065 3	软著登字第 BJ7625 号	2007 年 3 月 15 日
78	林业统计报表管理平台 应用软件 V1.0	2007SRBJ122 7	软著登字第 BJ8199 号	2007 年 5 月 15 日

79	民航财务管理信息系统 应用软件 V1.0	2007SR12414	软著登字第 078409 号	2007 年 6 月 30 日
80	农垦财务报表信息管理 平台应用软件 V1.0	2007SRBJ157 9	软著登字第 BJ8551 号	2007 年 6 月 30 日
81	久其智能财务分析应用 软件 V1.0	2007SRBJ266 6	软著登字第 BJ9638 号	2007 年 8 月 27 日
82	久其数据可视化组件集 应用软件 V1.0	2007SRBJ267 6	软著登字第 BJ9648 号	2007 年 9 月 14 日
83	久其村民自治管理信息 应用软件 V1.0	2007SRBJ292 3	软著登字第 BJ9895 号	2007 年 10 月 10 日
84	久其优抚信息管理应用 软件 V1.0	2008SRBJ014 5	软著登字第 BJ10451 号	2007 年 11 月 27 日
85	久其 ERP 管理系统应用 软件 V5.0	2008SRBJ023 1	软著登字第 BJ10537 号	2007 年 12 月 5 日
86	久其行业信息管理应用 软件 V1.0	2008SRBJ065 7	软著登字第 BJ10963 号	2007 年 12 月 14 日
87	久其城乡建设统计信息 管理应用软件 V1.0	2008SRBJ174 3	软著登字第 BJ12049 号	2008 年 1 月 4 日
88	直补一卡通管理应用软 件 V1.0	2008SRBJ217 9	软著登字第 BJ12485 号	2008 年 4 月 7 日
89	作业成本管理应用软件 V1.0	2008SRBJ174 2	软著登字第 BJ12048 号	2008 年 5 月 7 日
90	企业绩效评价管理应用 软件 V1.0	2008SRBJ220 3	软著登字第 BJ12509 号	2008 年 5 月 7 日
91	久其研发与业务生成平 台应用软件 V1.0	2008SRBJ220 4	软著登字第 BJ12510 号	2008 年 5 月 28 日
92	企业平衡计分卡管理应 用软件 V1.0	2008SRBJ405 6	软著登字第 BJ14362 号	2008 年 10 月 6 日
93	久其智能数据预警系统 应用软件 V1.0	2008SRBJ406 8	软著登字第 BJ14374 号	2008 年 10 月 6 日
94	久其电子政务开发平台 应用软件 V1.0	2008SRBJ403 5	软著登字第 BJ14341 号	2008 年 10 月 8 日

截至 2008 年 12 月 31 日,发行人与北京中关村科技担保有限公司签订担保额度为人民币 3,000 万元的《最高额反担保(软件著作权质押)合同》,以发行人所拥有的计算机软件著作权《久其 CI 综合信息管理平台软件 V1.0》(编号:软著登字第 BJ2922 号)、《久其 VA 管理平台软件 V5.0》(编号:软著登字第 BJ3303 号)、《久其报表数据管理系统 V4.0》(编号:软著登字第 BJ027181

号)、《“农民一卡通”信息管理系统 V1.0》(编号:软著登字第 BJ028114 号)以及《久其行政资产管理系统 V5.0》(编号:软著登字第 BJ3302 号)作为质押,提供反担保。详见本招股说明书“第十五节 其他重要事项”之“二、(二)借款合同及抵押合同”。

发行人控股子公司拥有的计算机软件著作权列表如下:

序号	著作权人	产品名称	登记号	编号	首次发表日
1	西安久其	久其财务报表软件 V1.0	2002SR1490	软著登字第 001490 号	2002 年 3 月 6 日
2	上海久其	久其会计报表软件 V1.0	2002SR3724	软著登字第 003724 号	2002 年 10 月 30 日
3	上海久其	久其会计报表软件 V2.0	2008SR14222	软著登字第 101401 号	2008 年 5 月 16 日
4	广东久其	久其财务报表信息管理系统 V1.0	2006SR07958	软著登字第 055624 号	2005 年 3 月 1 日
5	广东久其	久其 VA 信息管理应用软件 V1.0	2008SR29709	软著登字第 116888 号	2008 年 10 月 15 日
6	广东久其	久其资产管理应用软件	2008SR29708 号	软著登字第 116887 号	2008 年 10 月 17 日
7	久其政务	久其电子政务数据管理平台软件 V1.0	2006SRBJ032 1	软著登字第 BJ4129 号	2006 年 1 月 27 日
8	久其政务	久其财务会计决算报表软件 V1.0	2006SRBJ032 4	软著登字第 BJ4132 号	2006 年 1 月 27 日
9	久其政务	政府智能决策支持分析应用软件 V1.0	2007SRBJ082 4	软著登字第 BJ7796 号	2007 年 3 月 20 日
10	久其政务	久其行政事业资产管理应用软件 V1.0	2007SRBJ090 8	软著登字第 BJ7880 号	2007 年 4 月 10 日
11	久其政务	久其行政事业单位资产管理应用软件 V2.0	2008SRBJ135 6	软著登字第 BJ11662 号	2008 年 4 月 10 日
12	久其政务	久其行政事业单位财务管理应用软件 V1.0	2008SRBJ605 8	软著登字第 BJ16364 号	2008 年 11 月 14 日
13	久其政务	法院财务管理应用软件 V1.0	2008SRBJ601 7	软著登字第 BJ16323 号	2008 年 11 月 17 日
14	久其政务	基建项目资金管理应用软件 V1.0	2008SRBJ602 8	软著登字第 BJ16334 号	2008 年 11 月 19 日
15	重庆久其	久其综合信息管理开发平台软件 V1.0	2008SR14834	软著登字第 102013 号	2008 年 3 月 18 日

4、专利

发行人拥有自主研发的发明专利一项：

知识产权	名 称	专利号	证书编号	申请日	剩余保护期限
发明专利	一种通过公共电话网自动播报信息的方法	ZL011205148	184461	2001年7月18日	13年

5、商标

发行人目前有 2 项注册商标，具体情况见下表：

商标式样	注册证号	核定服务项目	有效期限	取得方式
	1396544	第 9 类	2010 年 5 月 13 日	受让取得
	3995143	第 42 类	2017 年 1 月 13 日	原始取得

上述注册证号为“1396544”的商标原为发行人控股股东久其科技所有。2003 年 9 月 16 日，发行人与久其科技签订《商标转让协议》，无偿受让久其科技所拥有的上述注册商标。2004 年 1 月 21 日，国家工商行政管理总局商标局出具《注册商标转让证明》，上述商标已转让至发行人名下。该商标不存在许可他人使用情形。

发行人目前有 4 项商标正在申请注册，国家工商行政管理总局商标局已于 2008 年 2 月 18 日受理，具体情况见下表：

商标式样	申请号	核定服务项目	受理通知书编号
JOIN-CHEER	6510474	第9类	ZC6510474SL
JOIN-CHEER	6510472	第42类	ZC6510472SL
久其	6510475	第9类	ZC6510475SL
久其	6510473	第42类	ZC6510473SL

6、专利及非专利技术的权属

发行人现拥有一项发明专利“一种通过公共电话网自动播报信息的方法”，一项专有技术“久其报表数据管理系统 V2.0”。发行人将来自主开发的技术开发成果的产权亦归发行人所有。

发行人的主要股东、高管、核心技术人员未拥有类似的专利技术和非专利技术等知识产权。

7、防止盗版、仿冒的措施

公司产品的目标客户绝大多数是政府部门和大型企业集团，产品的使用过程与服务的过程紧密相联，因此，基于公司客户和产品的以上特点，公司产品被盗版、仿冒的可能性很小。

尽管如此，公司仍针对盗版、仿冒行为采取了措施：（1）公司现有产品全部依据《计算机软件保护条例》办理了计算机软件著作权登记；（2）公司产品均进行了加密处理；（3）公司产品均需要在线注册后方可使用。

六、主要生产技术

（一）公司核心技术

发行人自设立以来一贯秉承以柔性理论为核心的平台化的研发理念，用自行研发的组件构建起核心的产品平台，在产品平台上通过二次开发生成的业务应用都可通过产品参数配置的方式保存下来，因而产品具备高度的灵活性和可复制性。从最初的组件化研发开始，然后发展到基于业务的集成化组件，经过长时间、大量的技术和业务积累，发行人将核心技术全面整合提升，形成了独有的平台化理念和一系列软件开发技术：

1、数据重构技术

随着信息化进程的不断深入，用户对软件产品提出了更高的要求，原有的软件模型已难以满足用户的需要，用户的需求越来越个性化，软件的应用趋势向专业化、个性化发展，按需应变是现在软件产品应该具备的一种能力。公司产品平台是采用组件化、平台化技术研发而成的，它使用了大量的重构技术：数据重构、界面重构、规则重构、样式重构等等，通过这些多层次重构能力使得可以通过少量的二次开发就能满足不同用户的通用需求和个性需求，这种可定制性使得发行人的解决方案对于用户具有很强的针对性和适应能力。正是有了完备的软件重构能力，发行人的产品才具备良好的扩展性及灵活性，做到了按需应变，产品能更贴近用户的需求和使用的特点。

数据重构技术的核心思想是元数据管理和“对象-关系映射”模式，通过对业务领域建模和抽象，提炼出领域对象的元数据描述，借助于对象-关系映射模式，在底层的关系数据库中持久化，开发人员在编写程序时可以集中精力于逻辑

数据视图基础上的各种运算和处理规则的实现，而不必关注数据的物理存储细节。

2、公式引擎技术

公式引擎是公司开发的报表制作技术中的核心技术，可广泛应用于分析报表设计、参数化查询设计、数据提取与转换等功能模块中。公式引擎定义任意数据之间的勾稽关系、表达式或语句，具有简单、明确、易于理解等特点，能够处理常用的操作符，如数值操作符加、减、乘、除等，逻辑操作符与、或、非等，支持常用的数学函数、日期函数、字符函数、统计函数等等。它还具备良好的扩充能力，支持自定义函数和外部变量，并提供了丰富的方法和事件支持。公式脚本技术的引入能够大大提高软件的定制、扩充能力，各种个性化的业务逻辑处理都通过脚本技术来实现，从而使系统具有极强的二次开发能力，减少了实际代码的开发工作量。

3、数据缓冲与同步复制技术

缓冲技术的好坏，往往决定了关键业务的处理效率。同步复制与数据缓冲具有很大一部分功能的重叠，是分布式系统的重要功能，直接影响分布式系统的性能与响应时间。

公司形成了“内存+文件”两级缓冲结构，能够以自有数据库格式统一缓存所有业务数据，并且能作为可配置模块，透明地嵌入到数据库访问层，不用任何额外编码就能获得良好的数据缓存能力。缓存数据还可以永久存储，作为离线客户端的存储体系，也可以通过网络传送，同步更新远程数据库。

数据同步复制的效率，主要体现在如何最快确定最小的更新范围，目前能够通过时间戳、版本号、散列码等多种方式进行智能比较，并通过自定义函数快速确定更新范围。

4、模块配置及插件管理技术

接口化开发需要为每个接口配置一个实现类，个性化支持、功能菜单自定义也需要一个功能强大的配置管理模块，提供灵活多样的配置方式。公司使用 XML 格式的文档进行模块的配置，不但能选择不同的功能模块，还能通过模块参数控制模块的表现行为。

插件是一种遵循一定规范的应用程序接口编写出来的程序。软件支持插件以

后，就具备了无限的扩充潜力，良好的插件接口，能够满足相似的业务需求，给第三方开发者提供增强系统的机会。插件管理模块的作用是定义最基本的插件接口，对实现该接口的对象进行管理，创建或释放插件。

5、表格控件

表格控件是软件系统中广泛使用的一个重要组件，广泛用于数据的展示与录入，表格由行、列及其交叉的单元格组成。

功能强大的表格能够提供各种各样的数据展示/录入控件，能够实现非常复杂的控件布局，从而能够满足所有表单格式要求。而且，表格控件还需要达到大容量、小存储、高效率三个目标：大容量是指表格能够支持数十万甚至更多的数据展现；小存储是指内存占用空间尽可能地缩小；高效率是指大量数据展示时不能让用户有滞后的感觉，需要保证操作响应时间。

公司完全自主设计的表格控件已达到第四代，基本实现了上述目标，具有 Win32、Java 和 Web 三个版本，已在许多项目中成功使用。

6、打印控件

打印是报表系统的重要功能，灵活多样的表格分页模式、打印的智能感知是公司打印控件的特色。

表格分页模式包括指定比例、指定每页行栏数、指定页数等方式，还包括页间均分、表尾补齐、对齐控制、页内缩放等众多选项，可以设置单一表头、复合表头、表尾和自定义分页符，满足复杂报表打印需求。

打印的智能感知技术是指打印页面内的所有表格、文本标签、图片等对象都能够自动调整，适应页面大小和布局需求，分页以后，一般不需要调整，或者只要简单的鼠标点击操作，就能完成页面内的打印调整工作。

7、树形控件

公司专门开发了具有完全自主知识产权的树形控件，包括 Win32 树形控件和 Web 树形控件两个版本，专门针对大数据量进行优化，能够从数据库快速虚拟出数百万节点，具备单选、多选、查找、排序、定位等功能，已经广泛应用在公司开发的单机版、C/S 模式和 B/S 模式的应用系统中。

（二）技术创新体系

1、技术研发体系

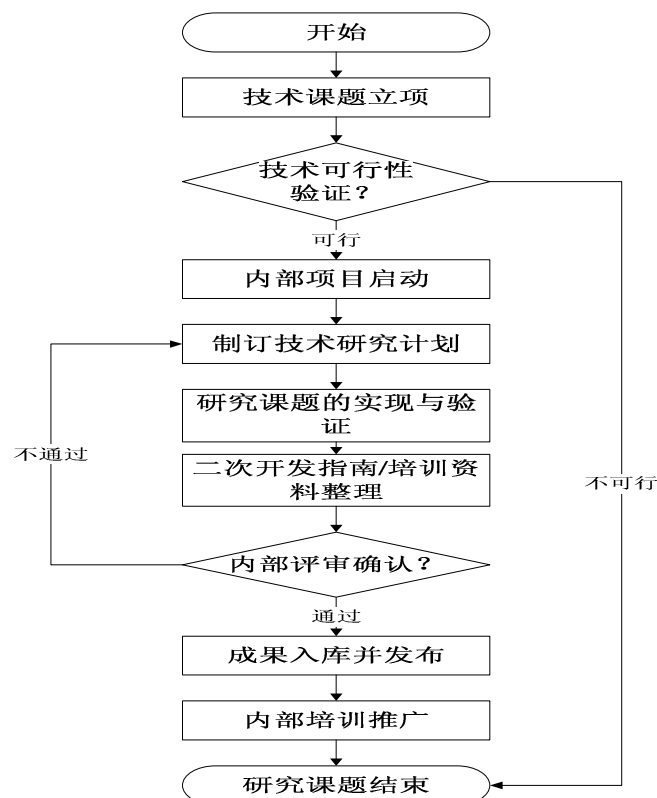
公司研发中心专门负责管理和组织整个公司的技术研发活动，其职责包括掌握业内技术动态，并向相关项目组推荐、介绍、跟踪学习对公司有重大价值的技术，深入研究具有广阔前景的技术，提高公司技术水平，根据公司产品/项目开发过程中获得的可复用或有推广价值的功能模块、组件和操作技巧，整理、提炼形成公用组件、模块和操作规程，并向全公司推广。

公司在技术研发的人力资源安排上遵循“无边界”的原则，一方面鼓励所有员工在产品和技术研发上提供合理化意见，鼓励员工主动提供有推广价值的公共代码或公共组件；另一方面，在公司内部的技术研究课题立项时，根据员工专长、忙闲情况从研究中心以外的产品/项目开发部门抽调人员加入技术研究课题组。

2、技术研发流程

公司技术研发管理按照技术研发与产品研发分开、并行异步开发的模式，技术研究课题由研发中心内部立项，课题来源可以根据研发中心技术规划要求、员工的建议、产品/项目开发过程产生的技术攻关要求以及技术研发人员自己的兴趣展开。

公司的技术研发过程遵循 CMMI 规范，具体流程如下图所示：



3、公共代码库

公共代码库是发行人颇具特色的研发支撑资源，它是发行人多年来在产品/技术研发过程中所积累的、可重用的组件或代码库，有专门的配置库，专人负责登记、分类和发布。公共代码库中包含了大量基本数据结构、分类工具包，如动态数组、列表、堆栈、矩阵、散列表、查找表，分类工具包包括字符串处理、文件操作、内存管理、网络通讯、多媒体处理、大量的 Win32 和 Web UI 组件、公式引擎、打印组件等等，并配备了详细的帮助和说明文档，包括设计思路、分类目录、关键字索引、演示程序等。

4、公司报告期内研发费用占主营业务收入的比例

项 目	2008 年	2007 年	2006 年
软件销售收入（元）	109,219,524.13	75,201,139.53	60,979,081.65
研发费用（元）	25,828,464.30	16,302,946.00	12,953,712.83
占软件销售收入的比例（%）	23.65	21.68	21.24

5、技术保密措施

发行人对于核心技术采取了严格的保护措施：（1）源代码所在的服务器与外网物理隔离，杜绝了通过外网窃取公司技术的可能性；（2）公司内部人员都设有严格的访问权限；（3）公司所有技术人员都签有保密协议，其中对技术泄漏、竞业行为作出了明确的禁止性要求，并规定了相应的法律责任。

七、质量控制情况

（一）质量方针与质量目标

公司秉承求实创新、技术领先、科学管理、卓越服务、质量创优的质量方针，结合 ISO9001:2000 质量管理体系与 CMMI 标准就整个软件研发过程中的各个环节都设立了具体的质量目标。这些工作环节涉及企业层面的产品与过程质量监控、培训与考核、持续改进与过程资产库建设，还深入到项目工作层面的需求开发和管理、软件策划与监控、风险识别与规避、技术实现与验证确认、决策分析与决议、配置管理与测量分析等工作，将顾客的需求转化为企业管理的要求。

（二）质量管理标准

2002 年 6 月，发行人通过了 ISO9001:2000 质量管理体系第三方认证，2002

年 12 月通过了 SEI CMM2 级认证，2005 年 9 月通过了 SEI CMMI3 级认证。到目前为止，公司在研发、生产、销售和售后服务等环节都建立了质量保证体系，从计划制定、需求管理、过程跟踪等方面严格按照 CMMI 的规范要求进行。

此外，公司软件过程以及产品和服务质量还遵循国家颁布的涉及计算机软件的各类技术和工程标准，如软件设计文档国家标准 GBT8567-1988、GB/17895-1999 计算机信息系统安全保护等级划分准则，GB/T18336 信息技术安全性评估准则等，定期在公司内部组织员工学习计算机软件领域有关技术和工程标准，并在软件产品设计、研发和服务工程活动中运用这些质量标准和规范。

（三）质量管理体系运行情况

公司按照 ISO9001:2000 要求定期组织内审和管理评审，确保 ISO9001:2000 质量体系保持良好的运行状况，并顺利通过了第三方监督审核。

在公司层面，采集各个项目的运行数据形成组织度量数据库，为项目管理工作提供量化的参考数据；将各个项目中的优秀管理案例积累下来形成最佳实践库，使参与各个工作的人员都能够得到经验的指导；定期分析品质保证部提供的质量报告，了解实际工作与企业定义的程序文件存在哪些差异，为过程改进提供客观的输入。

在项目层面，严格执行已定义软件研发的流程，按照计划和设计实施每一项工作；自主开发了研发过程管理信息系统（RPIMS），对每人每天的工作数据进行采集，这些数据涉及到工作日志与进展报告、评审测试及缺陷跟踪、QA 审计和处理结论等等；通过公司定义的标准过程集和这些管理工具的辅助，管理人员可以及时发现每个项目存在的问题，对各类质量隐患做到防微杜渐。

公司通过严密的软件设计质量控制、维护、定期回访和及时的售后服务等措施，建立了质量保证体系。发行人自成立以来，还未发生过任何客户针对公司提供的产品或服务提出纠纷、索赔或诉讼。

第七节 同业竞争与关联交易

一、同业竞争

（一）发行人与控股股东及实际控制人之间不存在同业竞争的情况

发行人的控股股东为久其科技，实际控制人为赵福君和董泰湘夫妇，本次发行前实际控制人直接和间接控制发行人的股份比例合计达到 79.54%。

久其科技现已不从事软件的开发和服务工作，赵福君和董泰湘目前亦不存在直接或间接控制其他企业或另外经营相关业务的情形。因此，发行人与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争。

（二）控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺

发行人实际控制人赵福君和董泰湘、持股 5%以上的股东欧阳曜已分别向发行人出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其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、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

发行人控股股东久其科技已向发行人出具了《避免同业竞争承诺书》，承诺将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

二、关联交易

发行人最近三年经审计的财务报告对关联方、关联关系和关联交易的披露遵循了《公司法》和《企业会计准则》的规定。

（一）关联方与关联关系

1、关联方与关联关系

根据《公司法》、《企业会计准则——关联方披露》的相关规定，发行人关联方及关联关系如下：

（1）控股股东及实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	北京久其科技投资有限公司	公司控股股东，持股比例 34.20%
2	董泰湘	公司实际控制人，持股比例 27.41%
3	赵福君	公司实际控制人，持股比例 17.93%

（2）持有公司 5%以上股份的其他主要股东

序号	关联方名称	关联关系
1	欧阳曜	公司主要股东，持股比例 6.36%

（3）发行人投资的子公司

序号	关联方名称	关联关系
1	广东久其软件有限公司	公司控股子公司，拥有 66.7%的权益
2	上海久其软件有限公司	公司控股子公司，拥有 100%的权益
3	西安久其软件有限公司	公司控股子公司，拥有 100%的权益
4	深圳市久其软件有限公司	公司控股子公司，拥有 100%的权益
5	成都久其软件有限公司	公司控股子公司，拥有 100%的权益
6	新疆久其科技有限公司	公司控股子公司，拥有 100%的权益
7	北京久其政务软件股份有限公司	公司控股子公司，拥有 99.5%的权益
8	重庆久其软件有限公司	公司控股子公司，拥有 100%的权益

（4）发行人的董事、监事、关键管理人员、核心技术人员

序号	关联方名称	关联关系
1	赵福君	董事长、总经理、核心技术人员
2	欧阳曜	董事、副总经理、核心技术人员
3	施瑞丰	董事、副总经理、核心技术人员
4	李坤奇	董事、核心技术人员
5	陈 冲	独立董事
6	赵 红	独立董事
7	黄蓉芳	独立董事
8	王劲岩	监事会主席
9	曾 超	监事
10	蒋 硕	监事

11	刘文圣	副总经理
12	朱晓钧	副总经理
13	邓宇超	副总经理
14	邱安超	财务总监、副总经理
15	王海霞	董事会秘书、副总经理

2、董事、监事、高级管理人员在关联方任职情况

姓名	公司任职	关联方任职
赵福君	董事长、总经理	成都久其、深圳久其、上海久其、新疆久其、重庆久其、西安久其等子公司执行董事
欧阳曜	董事、副总经理	久其科技监事
李坤奇	董事	久其科技执行董事
王海霞	董事会秘书	新疆久其监事

(二) 关联交易

根据大信会计师事务所有限公司出具的大信审字【2009】第 1-0011 号审计报告并经发行人律师核查，发行人与关联方之间的关联交易事项如下：

1、经常性关联交易

报告期内，发行人与上述关联方之间无经常性的关联交易。

2、偶发性关联交易

(1) 2007 年 7 月，经公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，发行人以上海久其软件有限公司、成都久其软件有限公司、深圳市久其软件有限公司三家子公司截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了公司实际控制人赵福君持有的该三家子公司 10%股权，使此三家公司成为发行人的全资子公司，交易金额分别为 503,281 元、2,000 元、251,010.07 元。

(2) 2007 年 7 月，经公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，发行人以北京久其政务软件股份有限公司截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了发行人控股股东久其科技持有的北京久其政务软件股份有限公司 9.5%的股权，交易金额为 1,582,354.54 元。

(三) 关于关联交易决策权力与程序的规定

1、《公司章程》中关于关联交易决策权力及程序的规定

第八十条：“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。”

第一百二十二条：“董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，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关系董事出席即可举行，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董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

董事会审议的某一事项与某董事有关联关系，该关联董事应该在董事会会议召开前向公司董事会披露其关联关系。

董事会在审议关联交易事项时，会议主持人宣布有关联关系的董事，并解释和说明该关联董事与审议的关联交易事项的关联关系，会议主持人宣布该关联董事回避，由非关联董事对关联交易事项进行表决。

关联董事未就关联事项按上述程序进行关联信息的披露和回避的，董事会有权撤销该关联事项的一切决议。”

2、《股东大会议事规则》中关于关联交易决策权力及程序的规定

第六十六条：“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。如有特殊情况使得关联股东回避表决导致股东大会表决时难以达到足够的通过率，公司应设法召集更多的非关联股东参会，再次召开股东大会进行表决。”

3、《董事会议事规则》中关于关联交易决策权力及程序的规定

第十一条：“未经公司章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外），不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程

度。

除非有关联关系的董事按本条前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。

董事会在对本条所规定的事项进行表决时，该关联董事不得参与表决，但可以向董事会提供有关上述事项的必要解释。”

第五十五条：“在董事会审议有关关联交易事项时，关联董事应执行回避制度，不参加表决。

董事会关于关联关系的回避和表决程序为：

（一）董事会审议的某一事项与某董事有关联关系，该关联董事应该在董事会会议召开前向公司董事会披露其关联关系；

（二）董事会在审议关联交易事项时，会议主持人宣布有关联关系的董事，并解释和说明该关联董事与审议的关联交易事项的关联关系，会议主持人宣布该关联董事回避，由非关联董事对关联交易事项进行表决；

（三）董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过；

（四）出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

关联董事未就关联事项按上述程序进行关联信息的披露和回避的，董事会会有权撤销该关联事项的一切决议。”

4、《关联交易决策制度》中关于关联交易决策权力及程序的规定

第十条：“关联交易的决策权限

（一）股东大会决策权限：

单笔或累计标的超过 2,000 万元（不含 2,000 万元）以上的关联交易，且占最近一期经审计净资产 5%以上的关联交易，必须提请股东大会审议；

（二）董事会决策权限：

董事会会有权决定单笔或累计标的为 300 万元以上，2,000 万元以下或占公司最近审计净资产 0.5%以上，5%以下的关联交易；公司与关联自然人发生的金额在 30 万元以上的关联交易，必须提请董事会审议；

(三) 总经理决策权限:

总经理有权决定在董事会决策权限范围之下的关联交易。

上述指标计算中涉及的数据如为负值, 取其绝对值计算。”

第十一条: “公司关联人在与公司签署关联交易的合同、协议时, 有关关联人应进行回避:

(一) 任何个人只能代表一方签署协议;

(二) 关联人不得以任何方式干预公司的决定;

(三) 公司董事会审议关联交易事项时, 关联董事应当回避表决, 也不得代理其他董事行使表决权。

董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行, 董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的, 公司应当将该交易提交股东大会审议。

(四) 公司股东大会审议关联交易事项时, 关联股东应当回避表决, 并不得代理其他股东行使表决权。”

第十二条: “公司拟与关联法人发生的单笔或累计标的超过300万元, 或占最近一期经审计净资产总额5%以上的关联交易, 以及公司拟与关联自然人发生的单笔或累计标的在30万元以上的关联交易, 应当有二分之一以上独立董事通过, 并就该关联交易发表独立意见。

独立董事在审议前款之关联交易时, 可以聘请会计师、律师、财务顾问等出具专业意见, 作为其判断依据。”

第十三条: “公司应当采取有效措施防止股东及其关联人以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。”

第十四条: “公司应当将关联交易相关合同/协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照法律、法规、规范性文件及公司股票挂牌交易的证券交易所的有关规定予以披露。”

第十五条: “公司与关联自然人发生的关联交易金额在30万元以上的, 应当及时披露。

公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易, 应当及时披露。

公司与关联人发生的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在2,000万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当定聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。”

5、报告期关联交易履行决策程序的情况及独立董事的核查意见

公司报告期内发生的关联交易均履行了《公司章程》规定的决策程序。发行人独立董事陈冲、赵红、黄蓉芳出具了《独立董事关于北京久其软件股份有限公司关联交易的意见》，对发行人报告期内的关联交易情况发表意见如下：“公司报告期内发生的关联交易价格公允，且履行了必要的法定程序。在董事会和股东大会中，就关联交易事项，关联董事、关联股东进行了回避表决，关联事项的表决程序符合法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定。公司报告期内发生的关联交易，不存在损害公司及其他股东利益的情况。”

（四）减少关联交易的措施

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。同时，公司通过修订《公司章程》、完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》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。

第八节 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

一、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员的简要情况

(一) 董事

根据《公司章程》，发行人董事会由七名董事组成。截至本招股说明书签署日，公司共有董事七名，基本情况如下：

姓 名	年 龄	国 籍	职 位
赵福君	45	中 国	董事长、总经理
欧阳曜	33	中 国	董事、副总经理
李坤奇	32	中 国	董事
施瑞丰	37	中 国	董事、副总经理
黄蓉芳	64	中 国	独立董事
陈 冲	64	中 国	独立董事
赵 红	45	中 国	独立董事

赵福君先生，中国国籍，45岁，毕业于哈尔滨船舶工程学院计算机系，获硕士学位。历任北京船舶工业管理干部学院计算机系主任、副教授、久其科技经理。现任公司董事长、总经理，成都久其、深圳久其、上海久其、新疆久其、重庆久其、西安久其等子公司执行董事。

欧阳曜先生，中国国籍，33岁，毕业于北方交通大学计算机科学与技术系，获学士学位。曾就职于久其科技。现任公司董事、副总经理、总工程师、久其科技监事。

李坤奇先生，中国国籍，32岁，毕业于北方交通大学计算机科学与技术系，获学士学位。现任公司董事、研究所所长、久其科技执行董事。

施瑞丰先生，中国国籍，37岁，毕业于北京航空航天大学。现就读于中国科学院研究生院，攻读管理工程硕士学位。曾就职于中船建筑设计研究院科技处、北京昊寰公司财务处、北京华孚商科技发展有限公司、北京阳刚经贸有限公司。现任公司董事、副总经理、市场营销中心总经理。

黄蓉芳女士, 中国国籍, 64 岁, 毕业于北京大学经济管理系, 高级会计师。曾任电子工业部经调司企业财务处副处长及综合调节处处长、无锡微电子联合公司总会计师、中国电子信息产业集团公司财务部主任、中国电子工业总公司财务局副局长、中国长城计算机深圳股份有限公司董事、中国电子信息产业集团副总会计师、中国长城计算机集团公司副总经理、长城科技股份有限公司执行董事, 现任北京赛迪传媒投资股份有限公司独立董事、北京久其软件股份有限公司独立董事。

陈冲先生, 中国国籍, 64 岁, 毕业于北京大学物理系, 教授级高工, 曾任电子工业部第六研究所高级工程师、计算机局软件工程处处长及计算机司副司长、原信息产业部电子信息产品管理司副司长及正司级巡视员, 2004 年 5 月至今任职中国软件行业协会理事长。陈冲先生一直致力于指导、推动中国软件行业的发展, 为中国软件产业的发展做出了贡献。陈冲先生还曾参与中美知识产权保护谈判及国家鼓励软件产业发展众多文件与政策的起草工作。现任广东远光软件股份有限公司、上海宝信软件股份有限公司、珠海万力达电气股份有限公司、北京神州泰岳软件股份有限公司及北京久其软件股份有限公司独立董事。

赵红女士, 中国国籍, 45 岁, 毕业于英国东伦敦大学及华中科技大学, 分别获得国际工商管理硕士学位及管理学博士学位。现任中国科学院研究生院管理学院副院长, 教授, 博士生导师。主要研究方向为营销管理、企业战略管理、企业仿生学、突发事件应急管理 & 职业生涯管理。现兼职世界银行项目顾问, 中国质量协会理事会理事, 中国统筹法优选法学会应急管理委员会委员, 《企业家信息》杂志社学术顾问, 北京久其软件股份有限公司独立董事。

(二) 监事

根据《公司章程》，发行人监事会由三名监事组成。截至本招股说明书签署日，发行人共有监事三名，其基本情况为：

姓 名	年 龄	国 籍	职 位
王劲岩	34	中 国	监事会主席
曾 超	31	中 国	职工代表监事
蒋 硕	38	中 国	监事

王劲岩女士, 中国国籍, 34 岁, 本科学历。曾就职于黑龙江省伊春市南岔

区国家安全局、久其科技。现任公司监事。

曾超先生，中国国籍，31岁，毕业于北方交通大学电信学院计算机与技术系，获学士学位。曾就职于长沙铁路总公司长沙东站。现任公司研发中心VA产品部经理、监事。

蒋硕先生，中国国籍，38岁，大专学历。曾就职于北京市公共汽车公司第四客运分公司计算机室。现任公司监事。

（三）高级管理人员

姓 名	年 龄	国 籍	职 位
赵福君	45	中 国	董事长、总经理
欧阳曜	33	中 国	董事、副总经理
施瑞丰	37	中 国	董事、副总经理
刘文圣	35	中 国	副总经理
朱晓钧	33	中 国	副总经理
邓宇超	29	中 国	副总经理
邱安超	41	中 国	财务总监、副总经理
王海霞	32	中 国	董事会秘书、副总经理

赵福君先生，详见本节“一、（一）董事”。

欧阳曜先生，详见本节“一、（一）董事”。

施瑞丰先生，详见本节“一、（一）董事”。

刘文圣先生，中国国籍，35岁，毕业于北京邮电大学管理工程系，工学硕士。曾就职于北邮中望信息科技有限公司，任职开发部经理、技术总监。现任公司副总经理、副总工程师、研发中心总经理。

朱晓钧先生，中国国籍，33岁，毕业于北方交通大学计算机科学与技术系，工学学士。曾就职于久其科技。现任公司副总经理、技术服务中心总经理。

邓宇超先生，中国国籍，29岁，毕业于北京航空航天大学机械学院，工学学士。现任公司副总经理。

邱安超先生，中国国籍，41岁，毕业于内蒙古农业大学经济管理学院，经济学学士，高级经济师，中国注册会计师非执业会员。曾就职于内蒙古兴安盟农业经营管理站。现任公司副总经理、财务总监。

王海霞女士，中国国籍，32岁，毕业于天津商学院企业管理系，经济学学士。

曾就职于北京市印刷物资公司。现任公司董事会秘书、副总经理、新疆久其监事。

（四）核心技术人员

姓 名	年 龄	国 籍	职 位
赵福君	45	中 国	董事长、总经理
欧阳曜	33	中 国	董事、副总经理
李坤奇	32	中 国	董事
施瑞丰	37	中 国	董事、副总经理

赵福君先生，详见本节“一、（一）董事”。

欧阳曜先生，详见本节“一、（一）董事”。

李坤奇先生，详见本节“一、（一）董事”。

施瑞丰先生，详见本节“一、（一）董事”。

核心技术人员获奖情况如下：

1、赵福君先生和欧阳曜先生曾获 2002 年度吉林省科学技术进步三等奖，获奖项目为吉林省粮油及库存补贴管理系统；

2、赵福君先生曾获 2004 年度中国软件企业新锐人物称号，颁奖单位为中国软件行业协会、软件世界杂志社；

3、赵福君先生当选为北京软件行业协会第四届理事会理事。

发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均无境外居留权。

（五）董事、监事选任情况

1、董事选任情况

2004年12月14日，发行人2004年临时股东大会审议通过了《选举第二届公司董事会成员》的议案，选举董泰湘、赵福君、欧阳曜、李坤奇及施瑞丰为公司第二届董事会董事。

2004年12月14日，经发行人第二届董事会第一次会议审议通过，选举董泰湘为公司董事长。

2006年3月28日，发行人2005年年度股东大会审议通过了《关于董泰湘女士辞去公司董事长职务及公司董事的议案》及《增补董太仁为公司董事的议案》，同意董泰湘辞去董事职务，同意增补董太仁为公司第二届董事会董事。

2006年3月28日，经发行人第二届董事会第八次会议审议通过，选举赵福君为公司董事长。

2006年12月18日，发行人2006年度第三次临时股东大会审议通过了《关于董太仁先生辞去公司董事职务的议案》及《关于聘请陈冲、赵红、黄蓉芳为公司独立董事的议案》，选举陈冲、赵红、黄蓉芳为公司独立董事，董太仁不再担任公司董事职务。

2007年12月22日，发行人2007年第四次临时股东大会审议通过了《选举第三届公司董事会成员》的议案，选举赵福君、欧阳曜、施瑞丰、李坤奇、黄蓉芳、陈冲、赵红为公司第三届董事会董事，其中，黄蓉芳、陈冲、赵红为独立董事。

2、监事选任情况

2004年11月10日，发行人职工代表会议选举曾超为职工代表监事。2004年12月14日，发行人2004年临时股东大会审议通过了《选举第二届监事会成员》的议案，选举王劲岩、蒋硕为公司第二届监事会监事。

2004年12月14日，经发行人第二届监事会第一次会议审议通过，选举王劲岩为公司监事会主席。

2007年12月21日，发行人2007年第一次职工代表会议选举曾超出任公司第三届监事会监事。

2007年12月22日，发行人2007年第四次临时股东大会审议通过了《选举第三届监事会成员》的议案，选举王劲岩、蒋硕为公司第三届监事会监事。

二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持股情况

（一）直接持股

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属直接持有公司股份情况如下，上述人员所持有的发行人股份均不存在质押或冻结情况。

姓 名	任职情况	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
		持 股 数 量 (股)	持 股 比 例 (%)	持 股 数 量 (股)	持 股 比 例 (%)	持 股 数 量 (股)	持 股 比 例 (%)

董泰湘 ¹	—	12,538,472	27.41	12,538,472	27.41	15,048,472	32.90
赵福君	董事长 总经理	8,200,390	17.93	8,200,390	17.93	8,740,390	19.11
欧阳曜	董 事 副总经理	2,908,842	6.36	2,908,842	6.36	2,988,842	6.53
施瑞丰	董 事 副总经理	454,620	0.99	454,620	0.99	594,620	1.30
李坤奇	董 事	454,620	0.99	454,620	0.99	564,620	1.23
朱晓钧	副总经理	50,000	0.11	50,000	0.11	0	0
邓宇超	副总经理	50,000	0.11	50,000	0.11	0	0
刘文圣	副总经理	50,000	0.11	50,000	0.11	0	0
邱安超	财务总监 副总经理	50,000	0.11	50,000	0.11	0	0
王海霞	董事会秘书 副总经理	30,000	0.07	30,000	0.07	0	0
曾 超	监事	30,000	0.07	30,000	0.07	0	0
孙建卫 ²	—	60,000	0.13	60,000	0.13	0	0
合 计		24,816,944	54.26	24,816,944	54.26	27,936,944	61.08

注：

1、董泰湘女士为发行人董事长兼总经理赵福君先生的妻子，现任久其政务董事长，在本公司未担任职务。

2、孙建卫先生为发行人监事王劲岩的丈夫，系公司职工。

（二）间接持股

久其科技为发行人的控股股东，持有公司 15,643,093 股股份，持股比例为 34.20%。截至 2008 年 12 月 31 日，久其科技的股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
董泰湘	525.00	50.00
李坤奇	157.50	15.00
施瑞丰	157.50	15.00
赵福君	105.00	10.00
欧阳曜	105.00	10.00
合 计	1,050.00	100.00

除上述事项之外，发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属无间接持有公司股份的情况。

三、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的其他对外投资情况

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员除持有发行人及其关联方股份外，不存在其他对外投资。

四、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员 2008 年度收入情况

（一）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员 2008 年度从公司领取收入的情况

序号	姓名	职位	从公司领取收入（万元）
1	赵福君	董事长、总经理、核心技术人员	39.26
2	欧阳曜	董事、副总经理、核心技术人员	29.38
3	李坤奇	董事、核心技术人员	26.78
4	施瑞丰	董事、副总经理、核心技术人员	19.50
5	黄蓉芳	独立董事	3.60
6	陈 冲	独立董事	3.60
7	赵 红	独立董事	3.60
8	王劲岩	监事会主席	12.32
9	曾 超	监事	19.87
10	蒋 硕	监事	10.01
11	刘文圣	副总经理	26.11
12	朱晓钧	副总经理	23.02
13	邓宇超	副总经理	23.10
14	邱安超	财务总监、副总经理	26.18
15	王海霞	董事会秘书、副总经理	15.45

（二）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公司所享受的其

他待遇

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员未在公司享受其他待遇或退休金计划。

（三）董事、监事、高级管理人员和核心技术人员在公司关联企业所享受的待遇

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在在公司关联企业领取薪金或报酬的情况。

（四）独立董事薪金、其他报酬和福利政策情况

根据发行人2006年年度股东大会决议，独立董事每人每年度津贴标准为3.6万元（含税）。除此之外，独立董事未在公司享有其他薪金、报酬和福利。

五、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员兼职及相互关系

发行人董事长赵福君先生兼任成都久其、深圳久其、上海久其、新疆久其、重庆久其、西安久其等子公司执行董事；董事欧阳曜先生兼任久其科技监事；董事李坤奇先生兼任久其科技执行董事；独立董事黄蓉芳女士兼任北京赛迪传媒投资股份有限公司独立董事；独立董事陈冲先生兼任中国软件行业协会理事长及广东远光软件股份有限公司、上海宝信软件股份有限公司、珠海万力达电气股份有限公司、北京神州泰岳软件股份有限公司独立董事；独立董事赵红女士兼任中国科学院研究生院管理学院副院长、教授及博士生导师、中国质量协会理事会理事、中国统筹法优选法学会应急管理委员会委员；董事会秘书、副总经理王海霞女士兼任新疆久其监事。

除此之外，发行人董事、监事、高级管理人员与核心技术人员未在其他任何法人单位担任职务。

发行人的实际控制人赵福君、董泰湘为夫妻关系。除此之外，发行人董事、监事、高级管理人员与核心技术人员相互之间不存在三代以内直系和旁系亲属关系。

六、发行人与董事、监事、高级管理人员、核心技术人员所签定的协议

除独立董事黄蓉芳、陈冲及赵红外，发行人其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议。

除此以外，发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未与公司签订其他任何协议。

七、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出的重要承诺

（一）避免同业竞争的承诺

发行人控股股东久其科技、实际控制人赵福君、董泰湘以及持有发行人5%以上股份的股东欧阳曜已分别向发行人出具了《避免同业竞争承诺书》，具体详见“第七节 同业竞争与关联交易”之“一、（二）控股股东及实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”。

（二）锁定股份的承诺

董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出的锁定股份承诺具体参见“第五节 发行人基本情况”之“九、（三）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”。

（三）竞业禁止的承诺

发行人董事、监事、高管及核心技术人员作出的竞业禁止承诺具体参见“第五节 发行人基本情况”之“十二、（三）发行人董事、监事、高管及核心技术人员竞业禁止的承诺”。

八、董事、监事和高级管理人员的任职资格

发行人董事、监事、高级管理人员符合《公司法》等有关法律法规和发行人

《公司章程》规定的任职资格。

九、董事、监事、高级管理人员在报告期内变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员基本保持稳定，其变动情况如下：

（一）董事变动情况

2006年3月28日，发行人2005年年度股东大会同意董泰湘辞去公司董事职务，同意增补董太仁为公司第二届董事会董事。同日，发行人第二届第八次董事会审议通过由赵福君出任公司董事长的议案。

2006年12月18日，发行人2006年度第三次临时股东大会同意董太仁辞去公司董事职务，并选举陈冲、赵红、黄蓉芳为公司独立董事。

（二）监事变动情况

报告期内，监事未发生变动。

（三）高级管理人员变动情况

2006年11月30日，发行人第二届第十一次董事会同意施瑞丰先生辞去公司董事会秘书职务，并任命王海霞女士出任公司董事会秘书。

2007年12月24日，发行人第三届第一次董事会审议通过公司新一届高级管理人员名单，新增邱安超先生、王海霞女士为公司副总经理。

第九节 公司治理

一、概述

发行人拥有独立完整的资产、人员、财务、业务、机构和体系，是自主经营、自担风险、自负盈亏、独立纳税的法人。

发行人按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，完善了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和相互制衡机制，为公司高效经营提供了制度保证；根据有关法律、法规，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》及《信息披露制度》等规则和制度，并对《内部审计制度》进行了修订；同时，发行人聘任了三名专业人士担任公司独立董事，参与决策和监督，增强董事会决策的客观性、公正性、科学性。

二、股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度的建立健全及运行情况

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

1、股东的权利和义务

（1）股东的权利

《公司章程》第三十条规定：“股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。”

《公司章程》第三十二条规定：“公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）

公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

《公司章程》第三十四条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程》第三十五条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十六条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

（2）股东的义务

《公司章程》第三十七条规定：“公司股东承担下列义务：（一）遵守法律、行政法规和本章程；（二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；（三）除法律、法规规定的情形外，不得退股；（四）不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。（五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。”

《公司章程》第三十八条规定：“持有公司 5%以上有表决权股份的股东，

将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生当日，向公司作出书面报告。”

2、股东大会的职权

《公司章程》第四十条规定：“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：（一）决定公司的经营方针和投资计划；（二）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；（三）审议批准董事会的报告；（四）审议批准监事会报告；（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；（八）对发行公司债券作出决议；（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；（十）修改本章程；（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；（十二）审议单笔或累计标的超过 2,000 万元（不含 2,000 万元）以上，且占最近一期经审计净资产 5%以上的关联交易；（十三）审议批准第四十一条规定的担保事项；（十四）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；（十五）审议批准变更募集资金用途事项；（十六）审议股权激励计划；（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。上述股东大会的职权不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

《公司章程》第四十一条规定：“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。（一）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 30%以后提供的任何担保；（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 20%以后提供的任何担保；（三）为资产负债率超过 60%的担保对象提供的担保；（四）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。”

3、股东大会的议事规则

《公司章程》第四十二条规定：“股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应当于上一会计年度结束后的六个月内举行。”

《公司章程》第四十三条规定：“有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：（一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；（二）公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；（三）单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；（四）董事会认为必要时；

（五）监事会提议召开时；（六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。”

《公司章程》第七十六条规定：“股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 $\frac{1}{2}$ 以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 $\frac{2}{3}$ 以上通过。”

《公司章程》第七十七条规定：“下列事项由股东大会以普通决议通过：（一）董事会和监事会的工作报告；（二）董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；（三）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；（四）公司年度预算方案、决算方案；（五）公司年度报告；（六）除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。”

《公司章程》第七十八条规定：“下列事项由股东大会以特别决议通过：（一）公司增加或者减少注册资本；（二）公司的分立、合并、解散和清算；（三）公司章程的修改；（四）公司在一年内购买、出售重大资产或者担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30% 的；（五）股权激励计划；（六）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。”

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

1、董事会的构成

《公司章程》第一百零八条和第一百零九条规定：“公司设董事会，对股东大会负责。董事会由七名董事组成，其中独立董事三名。”

2、董事会的职权

《公司章程》第一百一十条规定：“董事会行使下列职权：（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；（二）执行股东大会的决议；（三）决定公司的经营计划和投资方案；（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；（六）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；（七）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；（八）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；（九）决定公司内部管理机构的设置；（十）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、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；（十一）制订公司的基本管理制度；（十二）制订本章程的修改方案；（十三）管理公司信息披露事项；（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；（十六）法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。”

《公司章程》第一百一十三条规定：“董事会决定公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项的权限如下：

（一）对外投资事项的权限：

1、从事长期股权投资，董事会在每一会计年度内有权决定按公司最近一期经审计的净资产总额 **10%**以下的累计投资。

2、从事长期债权投资，董事会在每一会计年度内有权决定按公司最近一期经审计的净资产总额 **10%**以下的累计投资。

（二）收购、出售资产事项的权限：

1、按照最近一期经审计的财务报告，收购、出售资产的资产总额占公司最近一期经审计的总资产值的 **10%**以上的但又不超过 **30%**的；该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据。

2、收购、出售的资产在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的 **10%**以上但又不超过 **30%**，且绝对金额在 **500** 万元以上但又不超过 **2,000** 万元的。

3、收购、出售资产相关的净利润或亏损的绝对值（按上一年度经审计的财务报告）占公司经审计的上一年度净利润或亏损绝对值的 **10%**以上但又不超过 **30%**，且绝对金额在 **100** 万元以上且不超过 **500** 万元的。

4、收购、出售资产的交易金额（含债务承担、费用等）占公司最近一期经审计的净资产总额 **10%**以上但又不超过 **30%**，且绝对金额在 **500** 万元以上但又不超过 **2,000** 万元的。

5、收购、出售资产产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 **10%**以上但又不超过 **30%**，且绝对金额在 **100** 万元以上但又不超过 **500** 万元的。

(三) 对外借款的, 董事会在每一会计年度内有权决定按公司最近一期经审计的净资产总额 10% 以下的单项借款, 但累计超过公司最近一期经审计的净资产总额 30% 的, 应提交股东大会审议。

(四) 除法律、法规和公司章程规定的应有股东大会审议的担保事项外的其他担保。

(五) 董事会有权决定单笔或累计标的为 300 万元以上, 2,000 万元以下或占公司最近审计净资产 0.5% 以上, 5% 以下的关联交易; 公司与关联自然人发生的金额在 30 万元以上的关联交易, 必须提请董事会审议。

公司的对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项超过上述范围的, 应当组织有关专家、专业人员进行评审, 并报股东大会, 经股东大会审议通过后实施。”

3、董事会的议事规则

《公司章程》第一百一十七条和第一百一十八条规定: “董事会每年至少召开两次会议, 由董事长召集, 于会议召开十日以前书面通知全体董事和监事。代表十分之一以上表决权的股东、三分之一以上董事或者监事会、二分之一以上独立董事, 可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后十日内, 召集和主持董事会会议。”

《董事会议事规则》第五十二条规定: “董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。”

《董事会议事规则》第五十三条规定: “董事会决议由参加会议的董事以记名方式投票表决。董事会会议实行一事一表决, 一人一票制, 表决分同意、反对和弃权。董事会作出决议, 必须经全体董事的过半数通过。董事会审议担保事项时, 应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。”

《董事会议事规则》第五十四条规定: “董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下, 可以用通讯方式进行并做出决议, 并由参会董事签字。”

(三) 监事会制度的建立健全及运行情况

1、监事会的构成

发行人《公司章程》第一百五十一条规定: “公司设监事会。监事会由三名监事组成, 监事会设主席一人, 由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和

主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于三分之一。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。”

2、监事会的职权

《公司章程》第一百五十二条规定：“监事会行使下列职权：（一）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；（二）检查公司财务；（三）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；（四）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；（五）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；（六）向股东大会提出提案；（七）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；（八）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。”

3、监事会议事规则

《公司章程》第一百五十三条：“监事会每六个月至少召开一次会议。监事会会议需由半数以上监事参加方能举行。会议通知应当在会议召开十日以前书面送达全体监事。监事可以提议召开临时监事会会议。”

《监事会议事规则》第十条：“在年度股东大会上，监事会应当就过去一年对公司的监督检查情况向股东大会报告并公告，内容包括：（一）公司财务的检查情况；（二）董事、总经理等高级管理人员执行公司职务时的尽职情况及对股东大会决议的执行情况；（三）监事履行职责的情况、董事、高级管理人员的薪酬情况；（四）监事会认为应当向股东大会报告的其他重大事件。”

《监事会议事规则》第十一条：“监事会在行使职权时，有必要时可提议召开临时股东大会。监事会要求召集临时股东大会，应以书面形式向董事会提出会议议题和内容完整的提案，提请董事会召集。如果董事会收到前述提案后十日内没有发出召开会议的通知，监事会可以在董事会收到该提案后十日内自行召集临时股东大会，召集程序应符合公司章程的有关规定。监事会自行召集并举行临

时股东大会的，由公司给予必要协助，并承担会议费用。”

（四）独立董事制度的建立健全及运行情况

1、独立董事的设立情况

2006年12月18日，发行人2006年度第三次临时股东大会审议通过了《关于聘请陈冲、赵红、黄蓉芳为公司独立董事的议案》，选举陈冲、赵红、黄蓉芳为公司独立董事，超过董事总数的三分之一，其中黄蓉芳为高级会计师。

2007年12月22日，发行人召开2007年第四次临时股东大会进行董事会换届选举，选举陈冲、赵红、黄蓉芳为公司独立董事。

陈冲、赵红、黄蓉芳三位独立董事的简历请见本招股说明书“第八节 董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”。

2、独立董事发挥作用的制度安排

发行人《独立董事工作制度》第十九条：“为了充分发挥独立董事的作用，独立董事除应当具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外，独立董事还有以下特别职权：（一）重大关联交易（指公司拟与关联人达成的总额高于三百万元或高于公司最近经审计净资产值的百分之五的关联交易）应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。（二）向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；（三）向董事会提请召开临时股东大会；（四）提议召开董事会；（五）独立聘请外部审计机构和咨询机构；（六）可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。独立董事行使上述（一）、（二）、（三）、（四）、（六）项职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。如上述提议未被采纳或上述职权不能正常行使，公司应将有关情况予以披露。经全体独立董事同意，独立董事可独立聘请外部审计机构和咨询机构，对公司的具体事项进行审计和咨询，相关费用由公司承担。”

《独立董事工作制度》第二十一条：“独立董事应当对以下事项向董事会或股东大会发表独立意见：（一）提名、任免董事；（二）聘任或解聘高级管理人员；（三）公司董事、高级管理人员的薪酬；（四）公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于三百万元或高于本公司最近经审计净资产值的百分之五的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；（五）独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；（六）公司董事会未做出

现金利润分配预案的；（七）公司章程规定的其他事项。独立董事应当就上述事项发表以下几类意见之一：同意；保留意见及其理由；反对意见及其理由；无法发表意见及其障碍。”

《独立董事工作制度》第二十四条规定：“公司应当保证独立董事享有与其他董事同等的知情权。凡须经董事会决策的事项，公司必须按法定的时间提前通知独立董事并同时提供足够的资料，独立董事认为资料不充分的，可以要求补充。当两名或两名以上独立董事认为资料不充分或论证不明确时，可联名书面向董事会提出延期召开董事会会议或延期审议该事项，董事会应予以采纳。”

3、独立董事实际发挥作用的情况

公司独立董事按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等工作要求，积极出席各次董事会会议，审议公司重大关联交易，为公司重大决策提供专业性、建设性意见，认真监督管理层的工作，对完善公司法人治理结构、规范公司生产经营活动、提高董事会决策的科学性、保护股东（特别是中小股东）的合法权益，起到了积极的作用。

（五）董事会秘书制度的建立健全及运行情况

《公司章程》第一百二十九条规定：“董事会秘书的主要职责是：（一）准备和递交国家有关部门要求的董事会和股东大会出具的报告和文件；（二）协调和办理董事会的日常事务，承办董事会交办的工作；（三）负责公司证券事务的管理工作；（四）负责公司信息对外公布，协调公司信息披露事务，组织制定公司信息披露事务管理制度，督促公司和相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定；（五）负责投资者关系管理，协调公司与证券监管机构、投资者、证券服务机构、媒体等之间的信息沟通；（六）组织筹备董事会会议和股东大会会议，参加股东大会会议、董事会会议、监事会会议及高级管理人员相关会议，负责董事会会议记录工作并签字；（七）负责公司信息披露的保密工作，在未公开重大信息泄露时，及时向证券交易所报告并披露；（八）关注媒体报道并主动求证报道的真实性，督促公司董事会及时回复证券交易所问询；（九）组织公司董事、监事和高级管理人员进行相关法律、行政法规等的培训，协助前述人员了解各自在信息披露中的职责；（十）知悉公司董事、监事和高级管理人员违反法律、行政法规、部门规章、其他规范性文件 and 公司章程等，或公司作出或可能作出违反相

关规定的决策时，应当提醒相关人员，并及时向中国证监会和证券交易所报告；

（十一）负责公司股权管理事务，保管公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及其董事、监事、高级管理人员持有本公司股份的资料，并负责披露公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况；（十二）《公司法》、中国证监会和证券交易所要求履行的其他职责。”

（六）保护中小股东权益的举措

《公司章程》第三十九条规定：“公司的控股股东在行使表决权时，不得做出有损于公司和其他股东合法权益的决定。公司发起人、控股股东、实际控制人不得越过公司股东大会或董事会干预公司的决定。公司发起人、控股股东、实际控制人应自觉遵守关联交易回避的有关规定，在与公司发生关联交易决策中自觉执行回避制度。公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。”

《公司章程》第四十八条规定：“单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。”

《公司章程》第五十三条规定：“公司召开股东大会，董事会、监事会以及

单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。”

《公司章程》第八十条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；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。”

《公司章程》第八十一条规定：“公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。”

《公司章程》第八十三条规定：“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。”

《独立董事工作制度》第三条规定：“独立董事对公司及全体股东负有诚信与勤勉的义务。独立董事应当按照国家相关法律法规和公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，尤其要关注中小股东的合法权益不受损害。

独立董事应当独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人或与公司及主要股东、实际控制人存在利害关系的单位或个人的影响。”

上述制度的制定和有效执行，对保护公司中小投资者的合法权益起到积极作用。

三、最近三年违法违规行为的情况

发行人建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，依法开展经营活动。报告期内，发行人不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

四、最近三年资金占用和对外担保的情况

报告期内，发行人不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保情形。

五、关于内部控制完整性、合理性和有效性的评估意见

（一）自我评估意见

公司结合自身的具体情况，建立了适应现代企业发展要求的内部控制制度。这些内部控制制度覆盖了公司经营管理各方面，并已得到了有效遵循，保证了公司经营管理的正常进行，对经营风险可以起到有效的控制作用。公司目前的内部控制制度将随着情况的变化和执行中发现的问题，不断改进、充实和完善。实践证明，公司内部控制制度具备了完整性、合理性、有效性。

（二）注册会计师的审核意见

大信会计师事务所有限公司出具的大信鉴字（2009）第1-0001号《内部控制鉴证报告》认为：发行人管理层按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》和股票上市交易所的内部控制指引于2008年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。

第十节 财务会计信息

发行人按照《企业会计准则》及相关规定编制了包括 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度、2007 年度、2008 年度的利润表和合并利润表，2006 年度、2007 年度、2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2006 年度、2007 年度、2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注，并聘请大信会计师事务所有限公司依据中国注册会计师独立审计准则对上述报表及附注进行了审计，出具了大信审字【2009】第 1-0011 号标准无保留意见的审计报告。

本节引用的财务数据，非经特别说明，均引自上述经审计的财务报告。发行人提醒投资者关注本招股说明书所附的财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

一、财务会计报表

（一）合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

资 产	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	55,936,888.53	37,360,285.42	41,602,627.97
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	33,126,536.90	15,839,892.80	11,635,898.11
预付款项	1,522,917.13	2,720,129.96	958,744.00
应收利息			
其他应收款	4,475,054.93	4,555,326.59	3,429,207.18
存货	5,440,517.04	2,857,737.35	18,551,022.76
一年内到期的非流动资产			12,000,000.00
其他流动资产			

流动资产合计	100,501,914.53	63,333,372.12	88,177,500.02
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	113,518,145.64	100,886,650.79	22,423,371.06
在建工程		8,570,267.00	45,703,678.23
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	7,815,584.68	9,499,042.72	11,182,500.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,277,888.71	317,808.91	611,253.73
递延所得税资产	66,996.30	32,184.95	49,224.24
其他非流动资产			
非流动资产合计	125,678,615.33	119,305,954.37	79,970,028.02
资产总计	226,180,529.86	182,639,326.49	168,147,528.04

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	27,200,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,765,419.70	3,854,494.00	33,260,529.37
预收款项	3,312,459.78	8,090,734.78	9,375,765.30
应付职工薪酬	5,151,757.75	3,236,783.87	4,943,657.94
应交税费	7,814,339.76	6,275,429.78	2,874,078.54
应付利息			

应付股利			22,870,018.50
其他应付款	1,089,078.81	750,879.08	755,639.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	44,133,055.80	49,408,321.51	74,079,689.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			400,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			400,000.00
负债合计	44,133,055.80	49,408,321.51	74,479,689.49
股东权益：			
股本	45,740,037.00	45,740,037.00	45,740,037.00
资本公积	3,030,000.00	3,030,000.00	3,030,000.00
减：库存股			
盈余公积	16,620,110.09	12,383,794.88	8,997,315.54
一般风险准备			
未分配利润	115,391,982.24	71,050,170.85	32,774,798.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	180,782,129.33	132,204,002.73	90,542,151.15
少数股东权益	1,265,344.73	1,027,002.25	3,125,687.40
股东权益合计	182,047,474.06	133,231,004.98	93,667,838.55
负债和股东权益总计	226,180,529.86	182,639,326.49	168,147,528.04

合并利润表

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	130,197,234.86	127,722,971.71	77,521,922.12

减：营业成本	10,149,347.79	48,313,136.60	18,425,786.58
营业税金及附加	2,985,471.50	1,608,668.28	1,080,540.31
销售费用	1,465,244.57	1,215,881.75	1,507,330.29
管理费用	74,353,549.31	47,343,130.76	32,361,610.43
财务费用	1,487,842.71	353,470.76	-302,310.89
资产减值损失	408,041.89	183,914.90	-504,508.20
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）		844,800.00	576,000.00
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以 “－”号填列）	39,347,737.09	29,549,568.66	25,529,473.60
加：营业外收入	12,506,919.69	16,046,907.48	6,132,865.75
减：营业外支出	221,276.15	869,406.09	25,985.18
其中：非流动资产处 置损失			
三、利润总额（亏损总额 以“－”号填列）	51,633,380.63	44,727,070.05	31,636,354.17
减：所得税费用	2,765,760.75	2,825,258.01	1,419,236.93
四、净利润（净亏损以 “－”号填列）	48,867,619.88	41,901,812.04	30,217,117.24
归属于母公司所有者的 净利润	48,578,126.60	41,661,851.58	29,558,966.19
少数股东损益	289,493.28	239,960.46	658,151.05
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	1.06	0.91	0.65
（二）稀释每股收益	1.06	0.91	0.65

合并现金流量表

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	121,502,302.44	142,895,501.30	85,090,789.84
收到税费返还	9,005,119.69	10,866,907.48	6,132,865.75

收到的其他与经营活动有关的现金	3,723,585.94	5,027,436.69	307,726.97
现金流入小计	134,231,008.07	158,789,845.47	91,531,382.56
购买商品、接受劳务支付的现金	17,940,822.64	60,813,464.42	17,919,677.73
支付给职工以及为职工支付的现金	51,422,635.89	28,703,416.33	17,540,100.11
支付的各项税费	17,115,914.38	17,387,037.75	10,034,290.88
支付的其他与经营活动有关的现金	15,419,695.10	16,912,321.16	10,121,937.62
现金流出小计	101,899,068.01	123,816,239.66	55,616,006.34
经营活动产生的现金流量净额	32,331,940.06	34,973,605.81	35,915,376.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		844,800.00	576,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	13,220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	450.00	12,858,020.00	576,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,799,786.11	53,475,558.26	22,809,407.41
投资支付的现金	51,150.80	2,338,645.61	
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	51,150.80	2,338,645.61	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	9,850,936.91	55,814,203.87	22,809,407.41
投资活动产生的现金流量净额	-9,850,486.91	-42,956,183.87	-22,233,407.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,150,000.00
取得借款收到的现金	27,800,000.00	34,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流入小计	27,800,000.00	34,200,000.00	1,550,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,704,850.04	23,459,764.49	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	31,704,850.04	30,459,764.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,904,850.04	3,740,235.51	1,550,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	18,576,603.11	-4,242,342.55	15,231,968.81
加：期初现金及现金等价物余额	37,360,285.42	41,602,627.97	26,370,659.16
六、期末现金及现金等价物余额	55,936,888.53	37,360,285.42	41,602,627.97

2008 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00	12,383,794.88	71,050,170.85	1,027,002.25	133,231,004.98
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	45,740,037.00	3,030,000.00	12,383,794.88	71,050,170.85	1,027,002.25	133,231,004.98
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,236,315.21	44,341,811.39	238,342.48	48,816,469.08
(一) 净利润				48,578,126.60	289,493.28	48,867,619.88
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计				48,578,126.60	289,493.28	48,867,619.88
(三) 所有者投入和减少资本					-51,150.80	-51,150.80
1. 所有者投入资本					-51,150.80	-51,150.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						

(四) 利润分配			4,236,315.21	-4,236,315.21		
1. 提取盈余公积			4,236,315.21	-4,236,315.21		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00	16,620,110.09	115,391,982.24	1,265,344.73	182,047,474.06

2007 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00	8,997,315.54	32,774,798.61	3,125,687.40	93,667,838.55
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	45,740,037.00	3,030,000.00	8,997,315.54	32,774,798.61	3,125,687.40	93,667,838.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,386,479.34	38,275,372.24	-2,098,685.15	39,563,166.43
（一）净利润				41,661,851.58	239,960.46	41,901,812.04
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计				41,661,851.58	239,960.46	41,901,812.04
（三）所有者投入和减少资本					-2,338,645.61	-2,338,645.61
1. 所有者投入资本					-2,338,645.61	-2,338,645.61

2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			3,386,479.34	-3,386,479.34		
1. 提取盈余公积			3,386,479.34	-3,386,479.34		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00	12,383,794.88	71,050,170.85	1,027,002.25	133,231,004.98

2006 年度合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	归属于母公司的所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,740,037.00	2,030,000.00	6,577,022.33	28,506,144.13	1,317,536.35	84,170,739.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年年初余额	45,740,037.00	2,030,000.00	6,577,022.33	28,506,144.13	1,317,536.35	84,170,739.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,000,000.00	2,420,293.21	4,268,654.48	1,808,151.05	9,497,098.74
（一）净利润				29,558,966.19	658,151.05	30,217,117.24
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,000,000.00				1,000,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		1,000,000.00				1,000,000.00
上述（一）和（二）小计		1,000,000.00		29,558,966.19	658,151.05	31,217,117.24

(三) 所有者投入和减少资本					1,150,000.00	1,150,000.00
1. 所有者投入资本					1,150,000.00	1,150,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			2,420,293.21	-25,290,311.71		-22,870,018.50
1. 提取盈余公积			2,420,293.21	-2,420,293.21		
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配				-22,870,018.50		-22,870,018.50
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00	8,997,315.54	32,774,798.61	3,125,687.40	93,667,838.55

(二) 母公司财务报表

母公司资产负债表

单位：元

资 产	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	26,963,709.94	15,171,122.96	19,180,000.40
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	29,665,424.00	11,555,762.26	11,256,748.85
预付款项	1,322,539.83	2,672,067.88	594,860.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,292,333.87	8,823,356.17	5,310,788.68
存货	4,365,141.63	2,270,472.05	17,921,888.58
一年内到期的非流动			10,000,000.00

资产			
其他流动资产			
流动资产合计	66,609,149.27	40,492,781.32	64,264,286.51
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	34,544,434.65	31,993,283.85	17,154,638.24
投资性房地产			
固定资产	95,302,628.96	92,295,100.40	20,068,749.43
在建工程			45,703,678.23
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	7,815,584.68	9,499,042.72	11,182,500.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,856,494.71	317,808.91	611,253.73
递延所得税资产	66,996.30	30,804.95	44,908.39
其他非流动资产			
非流动资产合计	141,586,139.30	134,136,040.83	94,765,728.78
资产总计	208,195,288.57	174,628,822.15	159,030,015.29

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	25,000,000.00	27,200,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,866,420.70	3,761,365.00	33,037,733.49
预收款项	2,623,133.78	6,795,246.78	8,319,328.78
应付职工薪酬	4,645,124.10	2,878,014.53	4,658,685.55

应交税费	7,156,981.94	4,265,175.08	1,437,257.24
应付利息			
应付股利			22,870,018.50
其他应付款	6,182,042.16	11,370,586.95	3,813,351.34
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	47,473,702.68	56,270,388.34	74,136,374.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			400,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			400,000.00
负债合计	47,473,702.68	56,270,388.34	74,536,374.90
股东权益：			
股本	45,740,037.00	45,740,037.00	45,740,037.00
资本公积	3,030,000.00	3,030,000.00	3,030,000.00
减：库存股			
盈余公积	16,620,110.09	12,383,794.88	8,997,315.54
一般风险准备			
未分配利润	95,331,438.80	57,204,601.93	26,726,287.85
股东权益合计	160,721,585.89	118,358,433.81	84,493,640.39
负债和股东权益总计	208,195,288.57	174,628,822.15	159,030,015.29

母公司利润表

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、营业收入	104,803,592.90	86,126,892.22	61,106,425.77
减：营业成本	4,133,011.00	21,699,498.48	11,909,726.58
营业税金及附加	2,410,461.82	1,257,053.56	861,582.77

销售费用	1,284,309.09	1,088,870.39	1,404,454.09
管理费用	60,691,263.17	39,933,346.87	28,303,608.14
财务费用	1,609,301.52	511,888.34	-173,788.09
资产减值损失	256,332.02	163,351.86	-341,380.83
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）		704,000.00	480,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,418,914.28	22,176,882.72	19,622,223.11
加：营业外收入	10,875,667.18	14,475,813.52	6,013,288.42
减：营业外支出	221,276.15	868,376.09	19,130.05
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,073,305.31	35,784,320.15	25,616,381.48
减：所得税费用	2,710,153.23	1,919,526.73	1,412,628.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,363,152.08	33,864,793.42	24,203,752.76
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.93	0.74	0.53
（二）稀释每股收益	0.93	0.74	0.53

母公司现金流量表

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	93,799,317.63	98,953,067.54	65,248,575.11
收到税费返还	7,648,867.18	9,295,813.52	6,013,288.42
收到的其他与经营活动有关的现金	3,324,607.09	16,048,249.45	177,831.27
现金流入小计	104,772,791.90	124,297,130.51	71,439,694.80
购买商品、接受劳务支付的现金	10,864,369.16	29,951,320.08	10,403,821.55
支付给职工以及为职工支付的现金	41,673,284.03	24,984,099.06	15,620,303.53
支付的各项税费	13,253,344.57	14,912,299.39	9,450,992.33

支付的其他与经营活动有关的现金	12,753,118.21	19,873,798.45	11,148,667.26
现金流出小计	78,544,115.97	89,721,516.98	46,623,784.67
经营活动产生的现金流量净额	26,228,675.93	34,575,613.53	24,815,910.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		704,000.00	480,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	13,220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	450.00	10,717,220.00	480,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,980,538.11	38,203,300.87	21,157,492.23
投资支付的现金	2,551,150.80	14,838,645.61	9,350,000.00
其中：取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,551,150.80	14,838,645.61	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	10,531,688.91	53,041,946.48	30,507,492.23
投资活动产生的现金流量净额	-10,531,238.91	-42,324,726.48	-30,027,492.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	27,800,000.00	34,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流入小计	27,800,000.00	34,200,000.00	400,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,704,850.04	23,459,764.49	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	31,704,850.04	30,459,764.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,904,850.04	3,740,235.51	400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	11,792,586.98	-4,008,877.44	-4,811,582.10
加：期初现金及现金等价物余额	15,171,122.96	19,180,000.40	23,991,582.50
六、期末现金及现金等价物余额	26,963,709.94	15,171,122.96	19,180,000.40

2008 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	权益合计
一、上年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00		12,383,794.88	57,204,601.93	118,358,433.81
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	45,740,037.00	3,030,000.00		12,383,794.88	57,204,601.93	118,358,433.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,236,315.21	38,126,836.87	42,363,152.08
（一）净利润					42,363,152.08	42,363,152.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					42,363,152.08	42,363,152.08
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				4,236,315.21	-4,236,315.21	
1. 提取盈余公积				4,236,315.21	-4,236,315.21	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						

3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00		16,620,110.09	95,331,438.80	160,721,585.89

2007 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	权益合计
一、上年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00		8,997,315.54	26,726,287.85	84,493,640.39
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	45,740,037.00	3,030,000.00		8,997,315.54	26,726,287.85	84,493,640.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,386,479.34	30,478,314.08	33,864,793.42
（一）净利润					33,864,793.42	33,864,793.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					33,864,793.42	33,864,793.42
（三）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				3,386,479.34	-3,386,479.34	
1.提取盈余公积				3,386,479.34	-3,386,479.34	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）的分配						
4.其他						
（五）所有者权益内部结转						

1.资本公积转增资本 (或股本)						
2.盈余公积转增资本 (或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00		12,383,794.88	57,204,601.93	118,358,433.81

2006 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	权益合计
一、上年年末余额	45,740,037.00	2,030,000.00		6,577,022.33	27,812,846.80	82,159,906.13
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	45,740,037.00	2,030,000.00		6,577,022.33	27,812,846.80	82,159,906.13
三、本年增减变动金 额（减少以“-”号填 列）		1,000,000.00		2,420,293.21	-1,086,558.95	2,333,734.26
（一）净利润					24,203,752.76	24,203,752.76
（二）直接计入所有 者权益的利得和损失		1,000,000.00				1,000,000.00
1.可供出售金融资产 公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响						
3.与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响						
4.其他		1,000,000.00				1,000,000.00
上述（一）和（二） 小计		1,000,000.00			24,203,752.76	25,203,752.76
（三）所有者投入和 减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有 者权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				2,420,293.21	-25,290,311.71	-22,870,018.50
1.提取盈余公积				2,420,293.21	-2,420,293.21	
2.提取一般风险准备						
3.对所有者（或股东）					-22,870,018.50	-22,870,018.50

的分配						
4.其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	45,740,037.00	3,030,000.00		8,997,315.54	26,726,287.85	84,493,640.39

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

(一) 财务报表的编制基础及备考利润表

财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布了《企业会计准则——基本准则》以及《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则，2006 年 10 月 30 日颁布了《企业会计准则——应用指南》，形成了新会计准则体系。发行人从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新企业会计准则体系，在此之前执行财政部于 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》以及相应的企业会计准则。

根据中国证券监督管理委员会证监会计字【2007】10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、中国证券监督管理委员会证监发【2006】136 号《关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知》的规定，本次申报财务报表的编制基础是：以 2007 年 1 月 1 日为执行新企业会计准则体系的首次执行日，对《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要进行追溯调整的，对相应科目进行了调整，并根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对 2006 年度财务报表的列报进行了相应调整；在按上述方法确认 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数的基础上，按照全面执行新会计准则体系的要求，编制 2007 年度、2008 年度的财务报表。

同时，为比较起见，发行人还假定自 2005 年 1 月 1 日开始全面执行新会计准则第 1 号至 37 号，以上述方法确定的 2005 年 1 月 1 日的资产负债表为起点，编制了 2006 年的备考利润表。具体如下：

单位：元

项 目	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润（原会计准则）	29,581,167.37
追溯调整项目影响合计数	-22,201.18
其中：所得税	820.64
无形资产摊销	-72,558.00
投资收益	49,536.18
归属于公司普通股股东的净利润（新会计准则）	29,558,966.19
假定全面执行新会计准则的备考信息	
模拟归属于公司普通股股东的净利润	29,558,966.19

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、合并报表范围

发行人将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。发行人不存在股权比例超过 50%未纳入合并范围及股权比例在 50%以下纳入合并范围的情形。

报告期内纳入合并报表范围的子公司基本情况如下：

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	本公司投 资(万元)	净投资余 额(万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
西安久其软件有限公司	西安	300.00	297.45	297.45	100	100
上海久其软件有限公司	上海	300.00	320.33	320.33	100	100
成都久其软件有限公司	成都	300.00	295.20	295.20	100	100
深圳市久其软件有限公司	深圳	300.00	295.10	295.10	100	100
广东久其软件有限公司	广州	300.00	150.46	150.46	66.7	66.7
北京久其政务软件股份有限公司	北京	1,000.00	1,058.24	1,058.24	99.5	99.5
新疆久其科技有限公司	乌鲁木齐	50.00	37.66	37.66	100	100
重庆久其软件有限公司	重庆	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100	100

2、报告期内合并范围变化情况

被投资单位名称	持股比例(%)	成立时间	纳入合并 范围时间	变更原因
北京久其政务软件股份有限公司	99.5	2006 年 1 月	2006 年	新成立
新疆久其科技有限公司	100	2006 年 2 月	2006 年	新成立

重庆久其软件有限公司	100	2007 年 11 月	2007 年	新成立
------------	-----	-------------	--------	-----

3、报告期内少数股东权益变化情况

单位：元

子公司名称	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
西安久其软件有限公司		24,522.70	24,064.23
上海久其软件有限公司			494,423.52
成都久其软件有限公司			24,138.27
深圳市久其软件有限公司			256,677.57
广东久其软件有限公司	1,122,798.83	864,058.45	615,500.28
北京久其政务软件股份有限公司	142,545.90	111,793.00	1,621,567.96
新疆久其科技有限公司		26,628.10	89,315.57
重庆久其软件有限公司			
合 计	1,265,344.73	1,027,002.25	3,125,687.40

2007 年 7 月，经公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，发行人以上海久其、成都久其、深圳久其三家子公司截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了公司实际控制人赵福君持有的该三家子公司 10% 股权，使此三家公司成为发行人的全资子公司；以久其政务截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了控股股东久其科技持有的子公司久其政务 9.5% 的股权。

2008 年 3 月，经公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过，发行人以西安久其截至 2007 年 12 月 31 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了安瑜持有的该公司 10% 的股权；以新疆久其截至 2007 年 12 月 31 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了郭勤峰持有的该公司 30% 的股权，使此两家公司成为发行人的全资子公司。

4、同一控制下的企业合并

2003 年 10 月，发行人受让控股股东久其科技持有的广东久其全部 66.7% 的股权，并将其纳入合并范围。因同受久其科技控制，该合并属于同一控制下的企业合并。

三、主要会计政策和会计估计

（一）收入

1、收入确认的一般原则

（1）销售商品收入的确认条件

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认和计量方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；②已发生的劳务成本不预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认和计量方法

以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

（1）自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指经过认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。

不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

（2）定制软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入。

（3）系统集成收入确认和计量方法

系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认，软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成于安装完成后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

（4）技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。

技术服务收入在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（二）金融工具

1、金融工具的确认与终止确认

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类，并在允许和恰当的情况下，于资产负债表日重新评估该分类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述其他三种类别的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分给予确认，直到该投资终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

对于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，按成本计量。

3、金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时恰当的分类为：以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用应当计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、财务担保合同的计量

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

5、衍生金融工具的计量

衍生金融工具包括以远期合同、期货、及期权合同来降低与经营活动有关风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得和损失，直接计入当期损益。

6、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且

企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

（1）以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（3）可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

8、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外

的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理： 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（三）存货

存货包括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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

（四）长期股权投资

1、 长期股权投资初始成本的计价

（1） 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价。

（2） 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价。

（3） 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价。

（4） 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价。

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本。

(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

3、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

(1) 长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

(2) 长期股权投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

(五) 固定资产

1、固定资产的确认标准

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的。
- (2) 使用寿命超过一个会计年度。

2、固定资产的初始计量

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

3、固定资产的后续计量

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年

折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	4-8	5	11.88-23.75
运输设备	8-12	5	7.92-11.88

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，计提固定资产减值准备。

（六） 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，计提在建工程减值准备。

（七） 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。

（八） 无形资产

1、无形资产的初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，无形资产按照成本或公允价值（若通过非同一控制下的企业合并增加）进行初始计量。

2、无形资产的后续计量

无形资产按照其估计收益年限确定的带来经济利益的期限等依次确定使用寿命分为有限或无限，无法预见无形资产带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，计提无形资产减值准备。

3、内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的划分

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。

内部研究开发项目开发阶段支出，应同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；相关费用能够在研究阶段与开发阶段合理划分。

（九）资产减值

资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、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、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产

组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十) 应收款项坏账准备

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

坏账准备计提比例如下:

账 龄	计提比例(%)
6 个月以内	0
6 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-5 年	20
5 年以上	100

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

应收款项的账面金额通过采用备抵账户(坏账准备)减少。发生减值的债权如果评估为不可收回,则对其终止确认。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时

间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的暂停和终止

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

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十二）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

（十三）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。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。

（十四）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交或返还的所得税金额计量。

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

（十五）合并财务报表编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。母公司与子公司所采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

（十六）报告期内会计政策和会计估计变更及其对发行人的影响

除自 2007 年 1 月 1 日起全面执行新企业会计准则体系之外，本公司及子公司在报告期内未发生其他会计政策和会计估计的变更。

四、税项

（一）所得税

发行人及分、子公司所得税法定税率如下：

公 司	2008 年	2007 年	2006 年
北京久其软件股份有限公司	15%	15%	15%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	汇总纳税		
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	汇总纳税	33%	33%
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司天津分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司内蒙古分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	汇总纳税	33%	

北京久其软件股份有限公司杭州分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司哈尔滨分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	汇总纳税	33%	
北京久其软件股份有限公司南京分公司	汇总纳税	33%	33%
北京久其软件股份有限公司银川分公司	汇总纳税		
北京久其软件股份有限公司兰州分公司	汇总纳税		
北京久其软件股份有限公司济南分公司	汇总纳税		
北京久其软件股份有限公司北京分公司	不独立核算		
西安久其软件有限公司	25%	33%	33%
上海久其软件有限公司	25%	33%	33%
成都久其软件有限公司	25%	33%	33%
深圳市久其软件有限公司	25%	33%	33%
广东久其软件有限公司	25%	33%	33%
北京久其政务软件股份有限公司	15%	15%	15%
新疆久其科技有限公司	25%	33%	33%
重庆久其软件有限公司	25%	33%	

(1) 发行人是根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的相关规定认定的高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR200811001017），有效期自2008年1月1日起至2010年12月31日。根据《企业所得税法》及其实施条例，在上述有效期内，发行人的企业所得税法定税率为15%。

《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）、《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）的规定，国家规划布局内的重点软件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。根据国家发改委等部门《关于发布2006年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2007】30号）、《关于发布2007年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】513号）、《关于发布2008年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】3700号），报告期内发行人均被认定为国家规划布局内重点软件

企业，适用 10% 的所得税税率。

(2) 各独立核算分公司汇总缴纳所得税。

(3) 发行人子公司久其政务也是根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）的相关规定认定的高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR 200811000223），有效期自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日。根据《企业所得税法》及其实施条例，在上述有效期内，久其政务的企业所得税法定税率为 15%。

《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》规定，开发区内的新技术企业自开办之日起，三年内免征企业所得税，第四至第六年减半征收企业所得税。久其政务成立于 2006 年，所以报告期内免征企业所得税。根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发【2007】39 号）相关规定，该税收优惠可在《企业所得税法》施行后继续享受至期满为止。

(4) 《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）规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。根据 2004 年 4 月 2 日上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局对上海久其软件有限公司减税免税通知书【沪税徐发（2004）9 号】，上海久其自 2003 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日免税，自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日减半征收企业所得税，适用 16.5% 的企业所得税率。

（二）增值税

公司增值税税率如下：

公司名称	2008 年	2007 年	2006 年
北京久其软件股份有限公司	17%	17%	17%
北京久其软件股份有限公司武汉分公司	4%	4%	4%
北京久其软件股份有限公司郑州分公司	4%	4%	4%
北京久其软件股份有限公司南京分公司	4%	4%	4%
北京久其软件股份有限公司南昌分公司	4%	4%	

北京久其软件股份有限公司天津分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司石家庄分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司内蒙古分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司贵州分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司杭州分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司沈阳分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司哈尔滨分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司安徽分公司	4%	4%	
北京久其软件股份有限公司银川分公司	4%		
北京久其软件股份有限公司北京分公司	不独立核算		
西安久其软件有限公司	6%	6%	6%
上海久其软件有限公司	17%	17%	17%
成都久其软件有限公司	17%	4%	4%
深圳市久其软件有限公司	6%	6%	6%
广东久其软件有限公司	17%	17%	17%
北京久其政务软件股份有限公司	17%	17%	17%
新疆久其科技有限公司	17%	4%	4%
重庆久其软件有限公司	4%	4%	

(1) 公司及其控股子公司上海久其、广东久其、久其政务、成都久其、新疆久其均为增值税一般纳税人，适用 17% 的增值税税率。

根据《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）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。公司及上述为一般纳税人的控股子公司适用此规定。

(2) 公司其他分子公司均为小规模纳税人，其中西安久其与深圳久其暂按 6% 的征收率计算缴纳增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字【1999】273 号），属商业企业的小规模纳税人，销售计算机软件按 4% 的征收率计算缴纳增值税，公司其他各分子公司暂执行此规定。

（三）其他税项

- (1) 营业税：按 5% 的税率计缴。
- (2) 城市维护建设税：按应缴流转税税额的 7% 计缴。
- (3) 房产税：从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。
- (4) 教育费附加：按应缴流转税税额的 3% 计缴。

五、主要资产情况

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人资产总额 226,180,529.86 元，其中，流动资产为 100,501,914.53 元，占资产总额的 44.43%；非流动资产为 125,678,615.33 元，占资产总额的 55.57%，主要由固定资产构成，还包括无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产等。

（一）流动资产

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人流动资产 100,501,914.53 元，主要包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货，其具体构成情况如下：

项目	金额（元）	比例（%）
货币资金	55,936,888.53	55.66
应收账款	33,126,536.90	32.96
预付款项	1,522,917.13	1.52
其他应收款	4,475,054.93	4.45
存货	5,440,517.04	5.41
流动资产合计	100,501,914.53	100.00

（二）固定资产

截至 2008 年 12 月 31 日，公司固定资产的基本情况如下：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合 计
原 值	103,717,732.19	17,188,658.96	6,849,348.98	127,755,740.13
累计折旧	3,768,055.88	7,537,104.47	2,921,804.14	14,226,964.49
减值准备		10,630.00		10,630.00
账面价值	99,949,676.31	9,640,924.49	3,927,544.84	113,518,145.64

报告期末，公司无闲置固定资产，亦无融资租赁租入、经营租赁租出的固定

资产。

报告期末，发行人位于北京经济技术开发区西环中路 6 号的研发综合楼四、五层存在抵押事项，用于中国民生银行股份有限公司总行营业部 20,000,000 元综合授信抵押（截至 2008 年 12 月 31 日，此项下借款余额为 20,000,000 元）。详见本招股说明书“第十五节 其他重要事项”之“二、（二）借款合同及抵押合同”。

（三）无形资产

报告期末，公司拥有的无形资产包括土地使用权、软件和专有技术，未发现无形资产有减值现象，因此未计提减值准备。

单位：元

类 别	原始金额	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	3,627,900.00	362,790.00	3,265,110.00	45年
专有技术	15,600,000.00	11,180,000.00	4,420,000.00	2年10个月
WEB信息平台	188,000.00	150,400.32	37,599.68	2年
软件OCX控件	300,000.00	215,000.00	85,000.00	2年10个月
MSDN宇宙版	21,000.00	13,125.00	7,875.00	3年9个月
合 计	19,736,900.00	11,921,315.32	7,815,584.68	

上表中专有技术指“久其报表数据管理系统 V2.0”，于 2001 年 11 月 20 日经中资资产评估有限公司评估，并出具中资评报字（2001）第 143 号《资产评估报告书》，评估价值为 1,560 万元。公司按照 10 年期限进行摊销。

（四）长期待摊费用

类 别	原始金额	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
国英一号装修费	1,191,648.91	1,112,160.00	79,488.91	4个月
亦庄研发副楼装修费	3,777,005.80		3,777,005.80	5年
重庆久其办公楼装修费	421,394.00		421,394.00	5年
合 计	5,390,048.71	1,112,160.00	4,277,888.71	

报告期末，亦庄研发楼副楼与重庆久其办公楼均尚未装修完毕，尚未开始摊销。

（五）递延所得税资产

项 目	期末数
坏账准备递延所得税资产	66,996.30
合 计	66,996.30

六、主要负债情况

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人负债总计 44,133,055.80 元，占总资产的 19.51%，全部为流动负债。

（一）短期借款

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人短期借款共计 25,000,000 元，占负债总额的 56.65%。其明细情况如下：

贷款银行	金额（元）	年利率（%）	借款期限	担保方式
民生银行总行营业部	10,000,000	7.47	2008.9.5-2009.8.29	抵押 ¹
	10,000,000	7.20	2008.9.24-2009.8.29	
北京银行总部基地支行	5,000,000	5.31	2008.12.30-2009.12.26	保证 ²
合计	25,000,000			

注：

1、公司以北京经济技术开发区西环中路 6 号的研发综合楼四、五层作为抵押物。

2、北京中关村科技担保有限公司提供保证，公司以久其 CI 综合信息管理平台软件 V1.0、久其 VA 管理平台软件 V5.0、久其报表数据管理系统 V4.0、“农民一卡通”信息管理系统 V1.0、久其行政资产管理系统 V5.0 五项著作权作为反担保（质押），同时公司实际控制人赵福君提供反担保（保证）。

（二）应付账款

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人应付账款共计 1,765,419.70 元，占负债总额的 13.85%。其明细情况如下：

账龄	金额（元）	比例（%）
1 年以内	85,952.00	4.87
1-2 年	1,166,566.50	66.08
2-3 年	461,364.40	26.13

3 年以上	51,536.80	2.92
合计	1,765,419.70	100.00

一年以上应付账款主要为未到账期工程款及中介费。发行人应付账款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，亦无应付关联方款项。

（三）预收款项

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人预收款项共计 3,312,459.78 元，占负债总额的 7.51%。其明细情况如下：

账龄	金额（元）	比例（%）
1 年以内	1,193,048.00	36.02
1-2 年	1,657,415.00	50.03
2-3 年	258,900.00	7.82
3 年以上	203,096.78	6.13
合 计	3,312,459.78	100.00

账龄超过 1 年的预收款项，主要为未完工项目与未结算尾款。预收款项期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，亦无预收关联方款项。

（四）应付职工薪酬

截至2008年12月31日，发行人应付职工薪酬期末余额共计5,151,757.75元，占负债总额的11.67%，主要是工资、奖金、津贴和补贴3,150,394.23元、工会经费和职工教育经费2,001,363.52元。

（五）应交税费

发行人及时申报与纳税，无拖欠税款事项。报告期末发行人应交税费共计 7,814,339.76 元，占负债总额的 17.71%。其明细情况如下：

项 目	金 额（元）	比 例（%）
增值税	3,640,575.41	46.59
营业税	738,884.76	9.46
城市维护建设税	344,453.33	4.41

项 目	金 额（元）	比 例（%）
个人所得税	541,925.47	6.94
所得税	2,390,961.67	30.60
教育费附加	148,913.62	1.91
堤防费	6,756.82	0.09
平抑副食品基金	1,434.40	0.02
人民教育基金	434.28	0.01
合计	7,814,339.76	100.00

七、股东权益

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
股 本	45,740,037.00	45,740,037.00	45,740,037.00
资本公积	3,030,000.00	3,030,000.00	3,030,000.00
盈余公积	16,620,110.09	12,383,794.88	8,997,315.54
未分配利润	115,391,982.24	71,050,170.85	32,774,798.61
归属于母公司所有者权益合计	180,782,129.33	132,204,002.73	90,542,151.15
少数股东权益	1,265,344.73	1,027,002.25	3,125,687.40
股东权益合计	182,047,474.06	133,231,004.98	93,667,838.55

报告期内，公司股本未发生变动；资本公积 2006 年末较年初增加了 100 万元，此系原信息产业部电子发展基金管理办公室给予公司承担“久其企业集团综合信息管理平台”项目的资助款 100 万元，公司于 2004 年 4 月 27 日收到财政部国库支付局拨入的此笔款项，于 2006 年 2 月经验收合格，转入资本公积；盈余公积的变动均因按当期净利润 10%计提而形成。

报告期内，发行人进行了一次现金分红。2006 年 12 月 18 日，公司 2006 年度第三次临时股东大会审议通过了 2005 年度利润分配方案，每股派发 0.50 元（含税），共派发股利 22,870,018.50 元，于 2007 年支付完毕。

各年度未分配利润变动情况详见下表：

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
期初余额	71,050,170.85	32,774,798.61	28,506,144.13

本期增加数	48,578,126.60	41,661,851.58	29,558,966.19
其中：本期净利润转入	48,578,126.60	41,661,851.58	29,558,966.19
其他增加			
本期减少数	4,236,315.21	3,386,479.34	25,290,311.71
其中：本期提取盈余公积数	4,236,315.21	3,386,479.34	2,420,293.21
本期分配现金股利			22,870,018.50
期末余额	115,391,982.24	71,050,170.85	32,774,798.61

八、现金流量

发行人 2008 年、2007 年、2006 年经营活动产生的现金净流量分别为 32,331,940.06 元、34,973,605.81 元、35,915,376.22 元。

发行人在报告期内无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	134,231,008.07	158,789,845.47	91,531,382.56
经营活动现金流出小计	101,899,068.01	123,816,239.66	55,616,006.34
经营活动产生的现金流量净额	32,331,940.06	34,973,605.81	35,915,376.22
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动产生的现金流量净额	-9,850,486.91	-42,956,183.87	-22,233,407.41
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动产生的现金流量净额	-3,904,850.04	3,740,235.51	1,550,000.00
四、现金及现金等价物净增加额	18,576,603.11	-4,242,342.55	15,231,968.81

九、或有事项、期后事项和其他重要事项

发行人在报告期内不存在应披露的或有事项、资产负债表日后事项、重要承诺事项、重要债务重组事项及其他重要事项。

十、主要财务指标

财 务 指 标	2008 年	2007 年	2006 年
流动比率	2.28	1.28	1.19

速动比率	2.15	1.22	0.94
资产负债率（母公司报表口径，%）	22.80	32.22	46.87
应收账款周转率（次）	5.32	9.30	8.86
存货周转率（次）	2.45	4.51	1.78
息税折旧摊销前利润（万元）	5,993.40	5,010.41	3,492.32
利息保障倍数（倍）	31.12	76.43	--
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.71	0.76	0.79
每股净现金流量（元/股）	0.41	-0.09	0.33
无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例（%）	2.50	4.62	8.30

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产÷流动负债
- 2、速动比率=（流动资产－存货）÷流动负债
- 3、资产负债率=总负债÷总资产（以母公司报表数）
- 4、应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均余额
- 5、存货周转率=营业成本÷存货平均余额
- 6、息税折旧摊销前利润=归属于母公司所有者的净利润+所得税费用+折旧费用+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+利息支出
- 7、利息保障倍数=息税前利润÷利息支出=（归属于母公司所有者的净利润+所得税费用+利息支出）/利息支出
- 8、每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量÷期末股本总额
- 9、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加/（减少）额 / 期末总股本
- 10、无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例=无形资产（土地使用权除外）/净资产

发行人按《公开发行证券信息披露规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》计算的报告期内净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）					
	全面摊薄			加权平均		
	2008年	2007年	2006年	2008年	2007年	2006年
归属于公司普通股股东的净利润	26.87	31.51	32.65	31.04	37.41	30.28
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润	25.22	28.01	31.88	29.14	33.25	29.56

报告期利润	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益

	2008 年	2007 年	2006 年	2008 年	2007 年	2006 年
归属于公司普通股股东的净利润	1.0620	0.9108	0.6462	1.0620	0.9108	0.6462
扣除非经常性损益后归属公司普通股股东的净利润	0.9969	0.8096	0.6310	0.9969	0.8096	0.6310

注：计算公式及相关说明如下：

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润

和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十一、历次验资情况

验资时点	验资事由	验资单位	报告文号
1999 年 8 月 12 日	久其北方开业登记	北京中之光会计师事务所	(99)京之验字第 606 号
2001 年 8 月 8 日	久其北方增资	中科华会计师事务所有限公司	中科华验字(2001)第 1420 号
2001 年 11 月 21 日	久其北方增资	中鸿信建元会计师事务所有限责任公司	中鸿信建元验字(2001)第 56 号
2001 年 12 月 13 日	久其北方整体变更为久其软件	中鸿信建元会计师事务所有限责任公司	中鸿信建元验字(2001)第 61 号

详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“四、发行人历次验资情况”。

第十一节 管理层讨论与分析

一、财务状况分析

(一) 资产的主要构成及资产减值准备计提情况分析

1、资产构成分析

报告期内发行人各类资产占总资产的比例如下表所示：

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
流动资产合计	100,501,914.53	44.43	63,333,372.12	34.68	88,177,500.02	52.44
其中：						
货币资金	55,936,888.53	24.73	37,360,285.42	20.46	41,602,627.97	24.74
应收款项	39,124,508.96	17.30	23,115,349.35	12.66	16,023,849.29	9.53
存货	5,440,517.04	2.41	2,857,737.35	1.56	18,551,022.76	11.03
一年内到期的非流动资产					12,000,000.00	7.14
非流动资产合计	125,678,615.33	55.57	119,305,954.37	65.32	79,970,028.02	47.56
其中：						
固定资产	113,518,145.64	50.19	100,886,650.79	55.24	22,423,371.06	13.34
在建工程			8,570,267.00	4.69	45,703,678.23	27.18
无形资产	7,815,584.68	3.46	9,499,042.72	5.20	11,182,500.76	6.65
长期待摊费用	4,277,888.71	1.89	317,808.91	0.17	611,253.73	0.36
递延所得税资产	66,996.30	0.03	32,184.95	0.02	49,224.24	0.03
资产总计	226,180,529.86	100	182,639,326.49	100.00	168,147,528.04	100.00

报告期内，发行人的资产规模稳步扩大，2008 年末的总资产较 2007 年末增长了 23.84%，2007 年末较 2006 年末增长了 8.62%。

发行人资产主要由流动资产和固定资产构成，且在报告期内均呈逐年增加的趋势。流动资产增加主要是因软件业务快速增长导致应收款项和货币资金亦随之

上升，公司的存货变动则不具有规律性，主要因硬件销售而产生。固定资产的增加，主要是公司为适应业务拓展及规模扩大的需要，在北京自建研发综合楼（在报告期内由在建工程转为固定资产），并在部分分、子公司所在城市陆续购置了办公用房及车辆。

在报告期内，发行人的无形资产在非流动资产中所占比例持续下降，这是因为没有新增无形资产，由于摊销导致无形资产逐年减少。

2、应收款项及坏账准备计提情况分析

（1）应收账款及坏账准备计提情况分析

2008年末、2007年末及2006年末，发行人的应收账款净额分别为33,126,536.90元、15,839,892.80元及11,635,898.11元。2008年末、2007年末的应收账款较上一年末分别增加109.13%、36.13%。2008年末的应收账款较2007年末增幅较大，主要是因为发行人的应收账款余额主要是由软件销售及技术服务形成，而2008年发行人软件销售收入和技术服务收入大幅增长，增幅分别达到45.24%和202.12%。上述情况与发行人的信用政策、客户特点相关，发行人的客户主要是政府部门和大型企业集团，信用较好，所以发行人对这类客户采取一定的信用销售策略。

报告期末，发行人应收账款按单项金额重大程度分类情况如下：

单位：元

项 目	应收账款余额	占比	计提比例	坏账准备	净额
单项金额重大					
单项金额不重大但信用风险较大	160,450.00	0.47%	100%	160,450.00	
其他不重大	33,644,239.00	99.53%	1.54%	517,702.10	33,126,536.90
合 计	33,804,689.00	100%	2.01%	678,152.10	33,126,536.90

其中，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定依据如下：根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄5年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄5年以上的应收账款按其余额的100%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额10%以上（含10%）部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

报告期末，发行人应收账款按账龄结构分析如下：

单位：元

账龄	应收账款余额	占比%	计提比例%	坏账准备	净额
0-6 个月	28,862,480.00	85.38	0		28,862,480.00
6-12 个月	702,574.00	2.08	5	35,128.70	667,445.30
1-2 年	2,969,232.00	8.78	10	296,923.20	2,672,308.80
2-3 年	726,808.00	2.15	15	109,021.20	617,786.80
3-5 年	383,145.00	1.13	20	76,629.00	306,516.00
5 年以上	160,450.00	0.48	100	160,450.00	0.00
合计	33,804,689.00	100	—	678,152.10	33,126,536.90

从上表可见，发行人的应收账款账龄以一年以内为主，合计占**87.46%**，三年以上的应收账款合计仅占**1.61%**。报告期内，发行人没有发生大额坏账的情况，其原因首先是发行人的客户信用较好，其次是发行人严格执行销售政策，对于标准化软件产品，发行人主要采用款到发货的方式；对于大型的定制产品，按照实施进度分期收款。

截至2008年12月31日，应收账款余额最大的前五名客户合计余额为9,278,690.00元，占总额的27.45%，账龄均为一年以内。具体情况如下：

客户名称	期末余额（元）	占应收账款总额比例（%）	账龄
广东省广晟资产经营有限公司	3,888,000.00	11.50	1 年以内
财政部	1,842,690.00	5.45	1 年以内
北京丽方新源科技有限公司	1,530,000.00	4.53	1 年以内
国资委	1,010,000.00	2.99	1 年以内
中国船舶重工集团公司	1,008,000.00	2.98	1 年以内
前五名应收账款金额合计	9,278,690.00	27.45	

应收账款期末余额中无持有发行人5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，亦无关联方欠款。

（2）预付款项

截至2008年12月31日，发行人预付款项为1,522,917.13元，账龄结构如下表，其中账龄在1年以内的占比为80.57%。

账龄	金额（元）	比例（%）
1 年以内	1,226,939.83	80.57

1-2 年	268,060.00	17.60
2-3 年	27,917.30	1.83
合计	1,522,917.13	100

预付款项中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

发行人2008年末、2007年末及2006年末预付款项较分别为1,522,917.13元，2,720,129.96元及958,744.00元。其中2007年末预付款项较其他年度略高，一方面是因为公司2007年度硬件购销业务较多，从而预付采购款较多；另一方面是因为截至2007年末公司有较大金额的预付购房款付出，于次年办妥购房手续转入固定资产。

（3）其他应收款及坏账准备计提情况分析

发行人其他应收款金额较小，2008年末、2007年末及2006年末分别为4,475,054.93元，4,555,326.59元及3,429,207.18元，各期末变化不大。其他应收款主要包括发行人在业务过程中所支付的投标保证金，以及职工个人所借的备用金等。依据发行人的会计政策，对职工个人所借备用金按个别认定法，未计提坏账准备。

截至报告期末，按单项金额重大程度分类，发行人没有单项金额重大的其他应收款；单项金额不重大但信用风险较大的其他应收款为27,240.00元，占比0.58%，并已全额计提了坏账准备。具体如下表所示：

单位：元

项目	金额	占总额比例（%）	坏账计提比例（%）	坏账准备
单项金额重大				
单项金额不重大但信用风险较大	27,240.00	0.58	100	27,240.00
其他不重大	4,658,190.24	99.42	3.93	183,135.31
合计	4,685,430.24	100	4.49	210,375.31

按照账龄结构分析，发行人的坏账准备计提情况如下：

单位：元

账龄	其他应收款余额	占比%	计提比例%	坏账准备	净额
0-6 个月	1,918,485.62	40.95	0		1,918,485.62
6-12 个月	993,577.06	21.21	5	3,122.91	990,454.15
1-2 年	1,553,111.56	33.15	10	151,010.00	1,402,101.56

2-3 年	192,016.00	4.10	15	28,802.40	163,213.60
3-5 年	1,000.00	0.02	20	200.00	800.00
5 年以上	27,240.00	0.58	100	27,240.00	0.00
合计	4,685,430.24	100		210,375.31	4,475,054.93

截至2008年12月31日，其他应收款余额前五名的合计余额为1,845,938.62元，占总额的39.63%。其具体情况如下：

单位：元

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额比例（%）	账龄	款项 性质
中国民用航空总局清算中心	1,208,000.00	25.93	1-2 年	保证金
曾笛	194,306.98	4.17	1 年以内	备用金
石磊	171,600.00	3.68	1 年以内	备用金
中国注册会计师协会	147,000.00	3.16	2 至 3 年	保证金
常留华	125,031.64	2.68	1 年以内	备用金
前五名其他应收款金额合计	1,845,938.62	39.63		

上表对中国民用航空总局清算中心、中国注册会计师协会的其他应收款为项目保证金。

其他应收款期末余额中无持有发行人5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、存货及存货跌价准备计提情况分析

报告期内发行人存货变动情况具体如下：

单位：元

存货类别	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
原材料 （占比）		7,200.00 0.25%	
库存商品 （占比）	5,440,517.04 100%	2,850,537.35 99.75%	648,974.18 3.50%
发出商品 （占比）			17,902,048.58 96.50%
合计 （占比）	5,440,517.04 100%	2,857,737.35 100%	18,551,022.76 100%

发行人存货余额变动的规律性不明显，这是因为发行人存货主要因硬件销售业务而产生，硬件销售金额大而毛利率低，不是公司主要盈利点，其收入变化不

具规律性。

发行人2008年末存货余额为5,440,517.04元，比2007年末增加90.38%。该等存货主要是公司根据客户需求，为项目实施提前采购部分配件，目前尚未安装使用。发行人2007年末存货余额为2,857,737.35元，较2006年末的18,551,022.76元有大幅度下降，主要原因是公司在2006年采购了3,711台台式计算机但在当年未实现销售，形成价值17,902,048.58元的发出商品。具体情况为：公司于2006年11月30日与河北省地方税务局签订了政府采购货物购销合同，约定由公司为其提供HP商用台式计算机3,711台，合同总价20,967,150.00元（含税）；公司于2006年12月从北京神州数码有限公司购入上述货物发往河北地方税务局，截至2006年12月31日，河北省地方税务局对上述货物尚未验收完毕，公司于2007年初收到货款并确认了收入及成本。

经测试，报告期末公司存货不存在减值的情形。

4、固定资产及减值准备计提情况分析

截至2008年12月31日，发行人固定资产账面价值为113,518,145.64元。固定资产主要由自有办公房产、机器设备及运输工具构成，资产状况良好。固定资产的具体情况参见本招股说明书“第六节 业务与技术”之“五、（一）主要固定资产”。

2008年度固定资产原值、折旧及减值准备的变化情况如下：

单位：元

项目	2007.12.31	本期增加额	本期减少额	2008.12.31
一、原值合计	110,162,604.02	17,605,037.11	11,901.00	127,755,740.13
其中：房屋、建筑物	93,213,460.08	10,506,373.11	2,101.00	103,717,732.19
机器设备	11,087,545.96	6,110,913.00	9,800.00	17,188,658.96
运输工具	5,861,597.98	987,751.00	-	6,849,348.98
二、累计折旧合计	9,265,323.23	4,963,451.26	1,810.00	14,226,964.49
其中：房屋、建筑物	1,575,021.36	2,193,034.52	-	3,768,055.88
机器设备	5,616,540.47	1,922,374.00	1,810.00	7,537,104.47
运输工具	2,073,761.40	848,042.74	-	2,921,804.14
三、固定资产减值准备累计金额合计	10,630.00			10,630.00
其中：机器设备	10,630.00			10,630.00

四、固定资产账面价值合计	100,886,650.79			113,518,145.64
其中：房屋、建筑物	91,638,438.72			99,949,676.31
机器设备	5,460,375.49			9,640,924.49
运输工具	3,787,836.58			3,927,544.84

报告期内发行人固定资产变动情况如下：

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
固定资产原值合计	127,755,740.13	110,162,604.02	28,670,847.74
其中：房屋、建筑物	103,717,732.19	93,213,460.08	15,101,000.20
机器设备	17,188,658.96	11,087,545.96	8,328,000.56
运输工具	6,849,348.98	5,861,597.98	5,241,846.98
固定资产账面价值合计	113,518,145.64	100,886,650.79	22,423,371.06
其中：房屋、建筑物	99,949,676.31	91,638,438.72	14,400,015.44
机器设备	9,640,924.49	5,460,375.49	4,129,181.21
运输工具	3,927,544.84	3,787,836.58	3,894,174.41

2007 年固定资产原值大幅增加，其原因主要是：一方面，公司位于北京经济技术开发区西环中路 6 号的研发综合楼于 2007 年竣工并投入使用，从在建工程转入固定资产 55,750,900.00 元；另一方面，发行人为适应业务拓展的需要，于 2007 年在全国各地新设了多家分、子公司，并在部分分、子公司所在地购置了办公房产和车辆。2007 年增加的房屋明细如下：

房产坐落地	面积（m ² ）	资产原值（元）	占比（%）	说明	用途
北京	20,684.75	55,860,900.00	71.51	自建完工转入	办公
天津	111.84	1,497,537.60	1.92	购置	办公
沈阳	432.45	3,253,066.00	4.16	购置	办公
郑州	241.62	1,528,867.00	1.96	购置	办公
南京	199.98	2,823,211.60	3.61	购置	办公
哈尔滨	214.84	1,258,269.00	1.61	购置	办公
成都	274.05	1,946,700.00	2.49	购置	办公

上海	524.20	7,935,336.68	10.16	购置	办公
西安	410.83	2,008,572.00	2.57	购置	办公
合计	23,094.56	78,112,459.88	100		办公

2008 年的固定资产增加主要来自重庆、石家庄两处分、子公司的办公房产购置：

房产坐落地	面积（m ² ）	资产原值（元）	占比（%）	说明	用途
重庆	2,192.62	8,914,883.01	86.71	购置	办公
石家庄	222.58	1,366,528.00	13.29	购置	办公
合计	2,415.20	10,281,411.01	100		办公

随着业务的不断发展，发行人积极加强营销网络建设，为市场开拓及售后服务创造更好的条件，吸引优秀人才，提升市场形象。发行人于报告期内在国内主要城市新设了多家分、子公司，分、子公司数量分别由 2006 年初的 4 家、5 家增加到 2008 年末的 16 家、8 家，并在发行人部分分、子公司注册地购置了办公用房。

5、无形资产及减值准备计提情况分析

截至2008年12月31日，发行人拥有的无形资产主要包括土地使用权、专有技术及软件，账面价值7,815,584.68元，其中：土地使用权面积12,093平方米，位于北京市经济技术开发区40号街区40-5地块，系以出让方式取得，已用于建造研发综合楼。该部分土地使用权的账面原值为362.79万元，按照出让期限50年进行摊销；无形资产中包括的专有技术系控股股东久其科技于2001年11月对公司注入的“久其报表数据管理系统V2.0”，按照10年进行摊销；其他无形资产主要为外购软件，金额相对较小。

经测试，公司未发现无形资产有减值现象，因此未计提减值准备。

从谨慎的原则考虑，公司报告期内的研发费用全部计入了当期损益，未予资本化。发行人2008年度、2007年度及2006年度研发支出分别为25,828,464.30元、16,302,946.00元及12,953,712.83元，共计55,085,123.13元。

6、长期待摊费用

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人共有长期待摊费用 4,277,888.71，全部为办公楼装修费用，明细如下：

单位：元

类别	原始金额	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2008 年 12 月 31 日	剩余摊 销年限
国英一号 装修费	1,191,648.91	317,808.91		238,320.00	1,112,160.00	79,488.91	4 个月
亦庄研发 楼装修费	3,777,005.80		3,777,005.80			3,777,005.80	5 年
重庆子公 司办公楼 装修费	421,394.00		421,394.00			421,394.00	5 年
合计	5,390,048.71	317,808.91	4,198,399.80	238,320.00	1,112,160.00	4,277,888.71	

7、递延所得税资产

发行人递延所得税资产全部由坏账准备的税务差异引起，具体如下：

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
坏账准备递延所得税资产	66,996.30	32,184.95	49,224.24
合 计	66,996.30	32,184.95	49,224.24

8、资产减值准备

发行人提取资产减值准备的明细情况如下表所列：

单位：元

项 目	2007 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额		2008 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	480,485.52	408,041.89			888,527.41
其中：应收账款	408,445.63	269,706.47			678,152.10
其它应收款	72,039.89	138,335.42			210,375.31
二、固定资产减值准备	10,630.00				10,630.00
其中：机器设备	10,630.00				10,630.00
合 计	491,115.52	408,041.89			899,157.41

（二）负债的主要构成及偿债能力分析

1、负债构成分析

报告期内发行人各类负债占总负债的比例如下表：

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------	------------------

	金额	比例	金额	比例	金额	比例
流动负债	44,133,055.80	100%	49,408,321.51	100.00%	74,079,689.49	99.46%
非流动负债	0	0	0	0	400,000.00	0.54%
负债合计	44,133,055.80	100%	49,408,321.51	100.00%	74,479,689.49	100.00%

从上表可以看出，发行人近年来一直保持以流动负债为主的负债结构。2006 末的非流动负债全部为专项应付款。

发行人流动负债主要包括以下内容：

（1）短期借款

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人共有短期借款 25,000,000.00 元（贷款详细情况参见本招股说明书第十节“财务会计信息”之“六（一）短期借款”）。公司限于总体资产规模，以及谨慎的财务政策，报告期内保持较小的借款规模。

单位：元

项目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
短期借款	25,000,000.00	27,200,000.00	

（2）应付账款

单位：元

项目	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	85,952.00	4.87	1,964,028.80	50.95	32,238,515.07	96.93
1-2 年	1,166,566.50	66.08	1,838,928.40	47.71	1,022,014.30	3.07
2-3 年	461,364.40	26.13	51,536.80	1.34		
3 年以上	51,536.80	2.92			33,260,529.37	100
合计	1,765,419.70	100	3,854,494.00	100	32,238,515.07	96.93

2008 年末应收账款余额较 2007 年末减少 54.20%，是由于公司在北京市经济技术开发区建设的研发综合楼于 2007 年完工，2007 年末有部分工程款尚未付出。2007 年末应收账款余额比 2006 年末减少 88.41%，是因为 2006 年底从前北京神州数码有限公司购入一批商品销售给河北省地方税务局，货款于 2007 年结算（详见本节一（一）3、存货及存货跌价准备计提情况分析），同时 2006 末有较大金额的未结算研发综合楼工程款。

报告期末应付账款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，亦无应付关联方款项。一年以上大额应付账款主要为未到账期工程款及

中介费。

(3) 预收款项

发行人 2008 年末、2007 年末及 2006 年末的预收款项余额分别为 3,312,459.78 元、8,090,734.78 元及 9,375,765.30 元，主要系发行人在销售大型定制产品时，根据项目进度向客户单位收取的款项。2008 年末余额较 2007 年末减少 59.06%，主要原因为受全球金融危机影响，多数客户采取较严格的付款政策，项目前期预收款减少，同时部分预收款项因项目结算确认为收入。

报告期末预收款项账龄分析明细如下表所列，其中账龄超过 1 年的预收账款，主要为未完工项目与未结算尾款。预收款项期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，亦无预收关联方款项。

单位：元

账 龄	金 额	比例（%）
1 年以内	1,193,048.00	36.02
1-2 年	1,657,415.00	50.03
2-3 年	258,900.00	7.82
3 年以上	203,096.78	6.13
合 计	3,312,459.78	100

(4) 应付职工薪酬

截至 2008 年 12 月 31 日，发行人应付职工薪酬明细情况如下：

单位：元

项目	2007.12.31	本期增加额	本期支付额	2008.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,047,900.50	39,696,959.53	38,594,465.80	3,150,394.23
二、职工福利费		4,033,805.27	4,033,805.27	
三、社会保险费		6,651,854.37	6,651,854.37	
其中：1. 医疗保险费		2,040,332.55	2,040,332.55	
2. 基本养老保险费		4,109,592.69	4,109,592.69	
3. 年金缴费		0.00	0.00	
4. 失业保险费		317,342.43	317,342.43	
5. 工伤保险费		88,761.40	88,761.40	
6. 生育保险费		95,825.30	95,825.30	
四、住房公积金		2,110,136.10	2,110,136.10	
五、工会经费和职工教育经费	1,188,883.37	830,904.50	18,424.35	2,001,363.52
六、因解除劳动关系给予的补偿		13,950.00	13,950.00	

项目	2007.12.31	本期增加额	本期支付额	2008.12.31
合计	3,236,783.87	53,337,609.77	51,422,635.89	5,151,757.75

应付职工薪酬期末余额中无拖欠或工效挂钩性质的款项。2008 年末余额较 2007 年年末增加 59.16%，主要原因为公司员工人数增加，年底计提的奖金总额增加。

(5) 应交税费

2008年12月31日，发行人应交税费期末余额为7,814,339.76元，主要是应交增值税、所得税等。报告期内各年末应交税费情况详见下表：

单位：元

项 目	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
增值税	3,640,575.41	3,496,811.50	1,242,579.85
营业税	738,884.76	109,477.50	18,682.50
城市维护建设税	344,453.33	265,128.14	284,937.66
个人所得税	541,925.47	199,466.98	158,642.86
所得税	2,390,961.67	2,062,040.53	1,035,422.88
车船使用税			240.00
教育费附加	148,913.62	116,302.11	122,613.04
堤防费	6,756.82	23,189.57	10,345.21
平抑副食品基金	1,434.40	2,475.85	614.54
人民教育基金	434.28	537.6	
合计	7,814,339.76	6,275,429.78	2,874,078.54

其中，2007年末比2006年末增加幅度达118.35%，主要原因为销售规模扩大，而公司收入结算具有季节性特点，年底业务较多，当年12月份计提的所得税与应交增值税增加。

发行人及时申报并纳税，无拖欠税款事项。

2、偿债能力分析

截至2008年12月31日，发行人的负债全部为流动负债，其中，短期借款占负债总额的56.65%，其他全部为业务经营活动形成的负债。发行人货币资金期末余额为55,936,888.53元，流动比率为2.28，速动比率为2.15，母公司报表资产负债率为22.80%，保持着良好的偿债能力。

报告期内发行人的偿债能力指标见下表：

财务指标	2008 年末	2007 年末	2006 年末
------	---------	---------	---------

流动比率	2.28	1.28	1.19
速动比率	2.15	1.22	0.94
资产负债率（母公司报表）	22.80%	32.22%	46.87%

发行人自成立之始，一直执行较为稳健的财务政策，保持着安全的财务结构，努力规避财务风险，这与公司成立初期资产规模较小、举债能力不强不无关系。近年来，随着发行人资产规模特别是固定资产规模的不断扩大，公司的举债能力有所提高，同时，发行人一直保持着较高的盈利能力及较充沛的经营活动净现金流，这些都保证了公司良好的偿债能力。但是，目前发行人尚没有能力仅依靠债务融资及自身的积累来按计划实施拟投资的项目，因此，通过资本市场的直接融资来实施公司战略，是加快公司发展步伐的必然选择。

（三）资产周转能力分析

发行人和同行业上市公司的近三年应收账款周转率和存货周转率对比如下：

项 目	应收账款周转率（次）			存货周转率（次）		
	2008 年	2007 年	2006 年	2008 年	2007 年	2006 年
用友软件	-	15.31	14.84	-	33.11	35.5
金蝶国际	-	6.64	5.64	-	53.48	31.81
远光软件 ¹	-	4.67	4.77	-	-	-
浪潮软件	-	3.36	3.27	-	3.55	2.41
同行业上市公司平均值	-	7.50	7.13	-	30.05	23.24
久其软件	5.32	9.3	8.86	2.45	4.51	1.78

注 1：远光软件历年资产负债表存货科目账面余额均为零。

从表中可见，发行人的应收账款周转率与同行业上市公司基本处于同一水平。2008年应收账款周转率较2007年明显下降，这主要是因为：发行人的软件销售收入和技术服务收入都有明显增长（软件销售收入增幅45.24%；技术服务收入增幅202.12%），从而导致应收账款大幅增加；但2008年因经济环境发生巨大变化，公司出于谨慎起见，减少了硬件销售业务，从而总体营业收入与2007年基本持平；以此计算，2008年应收账款周转率较2007年明显下降。发行人主要客户集中于政府部门和大型企业集团，资信状况和账款回收情况良好。同时，发行人也较好地控制了应收账款的整体规模，在赊销政策及货款回收方面严格执

行公司既定政策。

发行人存货周转率较低且变动规律不明显，其主要原因在于公司软件业务发生的成本很小，营业成本和存货主要由硬件销售引起，而硬件销售不是公司主要盈利点，其变动情况不具有规律性。发行人2006年度存货周转率较低的主要原因是：发行人于2006年12月为河北地方税务局采购了一批台式计算机，当年尚未实现销售，形成价值17,902,048.58元的发出商品，导致存货骤然上升，从而使得存货周转率也随之大幅下降。

二、盈利能力分析

（一）利润表各项目的变动趋势分析

1、营业收入

（1）营业收入变化

发行人以提供报表管理软件、电子政务软件、ERP软件、商业智能软件等管理软件产品及其服务为主营业务。除软件销售外，发行人的业务还包括硬件销售及技术服务。

近三年，发行人营业收入持续增长，2008年、2007年营业收入分别比前一年增长1.94%、64.76%。

单位：元

项 目	2008 年	2007 年	2006 年
主营业务收入	130,027,134.86	127,722,971.71	77,521,922.12
其他业务收入	170,100.00		
合 计	130,197,234.86	127,722,971.71	77,521,922.12

（2）主营业务收入变化

报告期内发行人主营业务收入变化及其具体结构如下表所示：

单位：万元

年度	2008 年	2007	2006
软件产品	10,921.95	7,520.11	6,097.91
（占比）	84.00%	58.88%	78.66%
（同比增长率）	45.24%	23.32%	35.86%

硬件销售	521.44	4,736.05	1,518.54
(占比)	4.01%	37.08%	19.59%
(同比增长率)	-88.99%	211.88%	314.54%
技术服务	1,559.32	516.13	135.74
(占比)	11.99%	4.04%	1.75%
(同比增长率)	202.12%	280.23%	12.32%
主营业务收入合计	13,002.71	12,772.29	7,752.19
(占比)	100.00%	100.00%	100.00%
(同比增长率)	1.80%	64.76%	55.80%

关于发行人主营业务结构的具体介绍参见本招股说明书“第六节 业务与技术”之“四、公司主营业务的具体情况”。

① 软件销售收入变化情况的说明

软件销售保持较快的增长速度，2008年软件销售收入增长了45.24%，主要原因为业务基础扩大，特别是CI、VA等产品经过多年推广，得到客户越来越多的了解和认可。

② 硬件销售收入变化情况的说明

硬件销售主要包括系统集成业务和单纯的商品购销。发行人在软件产品的市场开拓过程中，有时会根据用户的要求，帮助用户购买合适的中间件、数据库、操作系统等软件及服务器等硬件设备，并提供系统集成服务，此时需要向第三方软硬件厂商采购货物。

由于硬件销售具有销售金额大及毛利率水平低的特点，同时它实际上只是公司根据现有或潜在软件用户的需求提供的相关硬件代购和系统集成服务，不是公司的主要盈利点，因此，硬件销售收入变化不具有规律性。从下表可见，发行人2006年、2007年硬件销售收入的大幅增长，而2005年、2008年的硬件销售收入又较低，但纵观各年度，硬件销售对公司利润的贡献度都很低。

年 度	硬件销售收入（万元）	毛利（万元）	毛利率（%）
2005	366	12.82	3.50
2006	1,519	159.46	10.50
2007	4,736	269.07	5.68
2008	521.44	33.47	6.42

2006年和2007年发行人硬件销售收入的增长主要来自于CI和VA软件产

品项目附带的系统集成业务，销售主要由公司本部和子公司广东久其完成。其中，2006 年公司本部的硬件销售收入为 919 万元，主要客户包括北京首都旅游集团公司 256 万元，原交通部科学研究院 189 万元；2007 年公司本部的硬件销售收入为 1,986 万元，主要客户是河北省地方税务局 1,792 万元。另外，广东久其具有一定的硬件业务经验和客户资源优势，在 2006 年和 2007 年完成了一定数量的硬件代理销售业务，其中 2006 年实现销售收入 599 万元，2007 年实现销售收入 2,725 万元，2007 年前三大客户依次为陕西瑞星科技有限责任公司 289 万元，广州市好迪化妆品有限公司 166 万元，广州市昂立高科数码科技有限公司 160 万元。

硬件销售为发行人软件产品的销售提供了有力支持，本身也能带来一定收益，不过，硬件销售毛利率较低，而且耗用资金较大。2008 年，受全球金融危机影响，宏观经济环境发生了相当大的变化，公司为规避风险，在硬件业务的承接上采取了非常保守的策略，所以 2008 年硬件销售收入也大幅下降。

③ 技术服务收入变化情况的说明

发行人结合自身产品特点，围绕 CI、VA、单机报表等产品，以座席服务、远程服务、上门服务、常驻外派服务等多种方式为用户提供技术服务，技术服务内容包括产品培训、技术业务咨询、协助数据统计等基础服务以及项目的实施和咨询服务等。发行人按照收取年服务费用或者单项服务费用两种方式进行技术服务的收费。向服务转型符合软件行业的发展方向，技术服务收入成为发行人未来重要而稳定的收入来源之一，将是一个必然的发展趋势。

技术服务收入连续两年增长均较快，发行人2008年、2007年分别实现技术服务收入1,559.32万元、516.13万元，比前一年度分别增长202.12%、280.23%。一方面是因为发行人多年来持续为客户提供良好服务，取得了客户的认可和回报，随着业务的发展，发行人前期为客户实施的项目陆续进入收费服务阶段，后续维护服务收入不断在积累和增加；二是随着发行人分、子公司的增加，本地化服务能力不断提高，新增部分技术服务收入。

2、营业成本

发行人软件销售成本主要由光盘、说明书、包装盒等原材料构成，人工成本等直接计入管理费用。

报告期内发行人营业成本变化及其具体结构如下表所示：

单位：元

项 目	2008 年	2007 年	2006 年
软件产品	2,669,588.76	3,643,324.41	4,834,987.52
硬件销售	4,879,759.03	44,669,812.19	13,590,799.06
技术服务	2,600,000.00		
合 计	10,149,347.79	48,313,136.60	18,425,786.58

其中，技术服务项目支出一般全部费用化，没有成本结转。2008年发生的2,600,000元为发行人子公司新疆久其在新疆从事“财政涉农资金一卡通暨农牧民基础信息库管理系统项目”时，因实施点分布地域广大，从成本角度考虑采用部分服务外包形式，从而发生的成本。

3、毛利率

(1) 按业务分类的毛利率分析

报告期内发行人的毛利率变动情况如下：

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
营业收入（元）	130,197,234.86	127,722,971.71	77,521,922.12
营业成本（元）	10,149,347.79	48,313,136.60	18,425,786.58
毛利率	92.20%	62.17%	76.23%
毛利率结构分析：			
软件产品	97.56%	95.16%	92.07%
硬件销售	6.42%	5.68%	10.50%
技术服务	83.33%	100.00%	100.00%
其他业务	100.00%	-	-

发行人 2008 年毛利率较 2007 年明显增长，主要是因为发行人 2008 年的硬件销售较 2007 年明显下降。因为硬件销售毛利率较低，所以，近三年发行人整体毛利率与硬件销售在营业收入中所占比重呈反向关系。

从细分来看：软件产品的毛利率逐年上升，主要原因为 CI 综合信息管理平台 and VA 财务业务一体化管理系统等网络化产品销售逐年增加，这些产品耗用原材料极少，使成本降低；硬件销售由于只是公司根据现有或潜在软件用户的需求提供的相关硬件代购和系统集成服务，不是公司的主要盈利点，因此，其收入规模和毛利率水平的变化不具有规律性；技术服务 2008 年度的毛利率为 83.33%，其他年度都是 100%，这主要是因为 2008 年新疆久其“财政涉农资金一卡通暨

农牧民基础信息库管理系统项目”发生服务外包成本 2,600,000 元(参见本节二、(一) 2、营业成本), 而其他项目支出全部费用化, 没有成本结转。

(2) 按软件产品分类的毛利率分析

公司四大类软件产品的收入和毛利率分别如下:

单位: 万元

产品	项目	2008 年	2007 年	2006 年
CI 综合信息管理平台	营业收入	4,900.04	2,547.89	2,193.95
	营业成本	25.87	38.52	21.92
	毛利率	99.47%	98.49%	99.00%
久其 VA 管理平台	营业收入	1,923.26	1,459.01	621.52
	营业成本	38.12	49.64	38.29
	毛利率	98.02%	96.60%	93.84%
单机统计报表产品	营业收入	2,523.14	2,249.93	2,203.97
	营业成本	68.23	167.35	216.54
	毛利率	97.30%	92.56%	90.18%
年度决算软件	营业收入	1,575.51	1,263.28	1,078.47
	营业成本	134.74	108.82	206.75
	毛利率	91.45%	91.39%	80.83%
合 计	营业收入	10,921.95	7,520.11	6,097.91
	营业成本	266.96	364.33	483.5
	毛利率	97.56%	95.16%	92.07%

从上表可以看出, 除单机统计报表产品增长速度较慢外, 近三年发行人其他软件产品均有明显增长, 尤其是CI综合信息管理平台与久其VA管理平台两大产品系列正处于快速发展阶段。

总体上看, 软件产品毛利率一直处于较高的水平, 并呈小幅增长态势。从细分来看:

①CI综合信息管理平台与久其VA管理平台的毛利率高于公司软件产品的整体毛利率水平, 主要原因为上述产品多为网络化软件, 本身毛利率较高。从各年度间来看, 毛利率有一定波动, 原因为此类产品销售通常是于现场安装调试, 如客户不需产品说明书、光盘等, 则该销售无成本, 而各年度间不同客户对产品说明书、光盘的需要与否并不一致, 因此各年之间毛利率会有一定波动。

②近三年来，公司单机统计报表产品与年度决算软件毛利率也有所提升，主要原因是规模经济所带来的成本进一步下降。

(3) 与同行业上市公司毛利率的比较

发行人与同行业上市公司毛利率的比较情况见下表：

	软件产品毛利率			综合毛利率		
	2008 年	2007 年	2006 年	2008 年	2007 年	2006 年
用友软件	-	97.45%	98.14%	-	88.89%	90.06%
金蝶国际	-	-	-	-	79.18%	80.18%
远光软件	-	82.24%	77.17%	-	78.83%	75.22%
浪潮软件	-	-	-	-	20.85%	32.00%
同行业上市公司平均值	-	89.85%	87.66%	-	66.94%	69.37%
久其软件	97.56%	95.16%	92.07%	92.20%	62.17%	76.23%

发行人的软件产品毛利率与同行业上市公司基本处于同一水平。软件产品的固有特性决定了其毛利率通常都非常高（一般都在80%以上），各企业的综合毛利率之所以存在差异主要是硬件销售在各自销售收入总额中所占比例不同所致，硬件销售占比高的企业综合毛利率就比较低，反之亦然。纯软件产品本身的毛利率则由其所耗存储介质、包装材料的多少决定。

4、营业税金及附加

单位：元

项目	税率	2008 年	2007 年	2006 年
营业税	5%	1,607,231.15	258,066.85	67,870.75
城市维护建设税	7%	959,257.65	940,559.08	707,115.27
教育费附加	3%	415,583.79	403,635.00	303,105.13
副调基金	1%	1,923.51	2,933.86	1,096.67
地方教育费附加	1%	1,475.40	2,826.73	843.52
堤防费	2%		646.76	508.97
合计		2,985,471.50	1,608,668.28	1,080,540.31

营业税金及附加2008年、2007年分别比上年增加85.59%、48.88%，主要原因因为销售额增长，特别是技术服务收入大幅增长，因而缴纳的各项税费相应增加。

5、期间费用

报告期内，发行人期间费用的具体情况如下：

单位：元

项 目	2008 年	2007 年	2006 年
销售费用	1,465,244.57	1,215,881.75	1,507,330.29
占营业收入的比例	1.13%	0.95%	1.94%
管理费用	74,353,549.31	47,343,130.76	32,361,610.43
占营业收入的比例	57.11%	37.07%	41.74%
财务费用	1,487,842.71	353,470.76	-302,310.89
占营业收入的比例	1.14%	0.28%	-0.39%
费用合计	77,306,636.59	48,912,483.27	33,566,629.83
占营业收入的比例	59.38%	38.30%	43.29%

(1) 销售费用主要是公司在营销过程中发生的各项费用支出，包括差旅费、交通费等。报告期内，在营业收入保持快速增长的同时，公司销售费用总额基本保持稳定。

(2) 管理费用主要包括公司日常管理的费用、人力成本、研发费用及无形资产摊销等。发行人报告期内管理费用明细如下：

单位：元

项目	2008 年	2007 年	2006 年
合 计	74,353,549.31	47,343,130.76	32,361,610.43
其中：研究开发费	25,828,464.30	16,302,946.00	12,953,712.83
工资及福利	21,232,279.65	8,343,865.64	6,785,732.59
无形资产摊销	1,683,458.04	1,683,458.04	1,683,458.04
办公费	1,613,214.43	1,310,281.81	369,285.00
折旧费	3,597,685.30	1,307,687.73	720,067.73
汽车费	1,342,646.68	973,531.92	444,499.46

其中，研究开发费用中，各年工资及福利情况为：

单位：元

项目	2008 年	2007 年	2006 年
研究开发费	25,828,464.30	16,302,946.00	12,953,712.83
其中：工资及福利费	22,498,485.15	13,929,309.62	10,430,986.21

作为软件企业，发行人管理费用的最主要组成部分是人力成本及研发支出。而随着收入规模的不断增长及平台化产品占比的不断提高，规模经济优势逐步体现，长期而言人力成本支出占软件业务收入的比例呈下降趋势。

2008年管理费用较2007年同期相比有较大数额的增长，主要是因为发行人于2007年下半年增设多家分、子公司，“行政事业单位资产管理系统”等募集资金投资项目前期准备工作也全面开展，员工人数有较明显的增长。截至2008年12月31日，公司员工总数为827人，而2007年末、2006年末职工人数分别为585人、386人；而且，公司为留用人才，2008年的平均工资水平随业绩增长有一定程度提升；另外，由于固定资产规模扩大，2008年累计折旧也有所增加。以上原因致使发行人相应的人工成本和折旧费用增加，从而令管理费用增加。

(3) 报告期内，发行人的财务费用数额一直处于较低的水平，主要是由于公司执行比较稳健的财务政策，银行借款较少。

6、营业外收入

报告期内公司营业外收入情况如下：

单位：元

主要项目类别	2008 年	2007 年	2006 年
收到的增值税退税	9,005,119.69	10,866,907.48	5,847,215.75
政府补贴	3,501,800.00	5,180,000.00	285,650.00
合 计	12,506,919.69	16,046,907.48	6,132,865.75

增值税退税的形成原因是：根据《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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。具体分析详见本节“二、（二）1、税收优惠”。

(1) 2008年收到的政府补贴350.18万元包括以下项目：

① 北京市高新技术成果转化服务中心成果转化项目财政专项资金 118.68 万元；

② 北京高技术创业服务中心补助款 55 万元；

③ 中关村高科技产业促进中心拨付创新基金 35 万元；

④ 北京市海淀区科学技术委员会“久其关联交易核对系统”补助资金 70 万元；

⑤ 北京市海淀区财政局“农民一卡通工程信息管理系统”项目补贴尾款 9 万元；

⑥ 沈阳分公司收到辽宁省财政厅软件产业发展专项资金 20 万元，企业财

会信息补助经费 15 万元；

⑦ 子公司久其政务收到北京高技术创业服务中心补助款 24.5 万元，以及北京市经济技术开发区财务结算中心优秀人才资助拨款 2 万元；

⑧ 子公司上海久其收到上海市徐汇区科学技术委员会科技发展基金 1 万元。

(2) 2007 年收到的政府补贴 518 万元包括以下项目：

① “久其通用审计管理信息平台”项目于 2007 年 4 月经北京市海淀区科学技术委员会验收合格，项目补助款 40 万元从专项应付款转入本科目中；

② 中关村高科技产业促进中心创新基金拨款 18 万元；

③ 中关村科技园区管理委员会为支持公司实施《企业信息化应用平台》项目拨入扶持基金 100 万元；

④ 中关村科技园区管理委员会补助款 200 万元；

⑤ 北京高技术创业服务中心《久其 OLAP 多维分析系统》项目拨款 160 万元。

7、营业外支出

报告期内公司营业外支出情况如下：

单位：元

主要项目类别	2008 年	2007 年	2006 年
处置固定资产净损失	1,440.00	1,030.00	
捐赠支出	203,200.00	868,376.09	25,985.18
其他支出	16,636.15		
合 计	221,276.15	869,406.09	25,985.18

发行人 2008 年捐款支出主要为向汶川地震灾区捐款；2007 年捐赠支出包括向中国残疾人福利基金会捐赠软件支出 668,376.09 元和向中国残疾人事业新闻宣传促进会捐赠现金支出 20 万元。

8、净利润

发行人 2008 年、2007 年及 2006 年的净利润分别为 4,857.81 万元、4,166.19 万元及 2,955.90 万元，2008 年、2007 年的净利润分别比上年增长 16.60%、40.94%。

下表列示了按不同口径计算的利润指标：

单位：万元

项 目	2008 年	2007 年	2006 年
营业收入	13,019.72	12,772.30	7,752.19
营业利润	3,934.77	2,954.96	2,552.95
息税折旧摊销前利润	5,993.40	5,010.41	3,492.32
利润总额	5,163.34	4,472.71	3,163.64
归属于母公司所有者净利润	4,857.81	4,166.19	2,955.90

注：息税折旧摊销前利润=归属于母公司所有者的净利润+所得税费用+折旧费用+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+利息支出

9、关于收入、利润的季节性特征的说明

(1) 收入的季节分布

发行人的软件收入具有季节性特点，主要集中在每年的第四季度，前三季度实现的软件收入在年度总额中的占比都比较低。发行人报告期内各季度的收入分布情况见下：

第一季度

单位：万元

项目	2008 年 1-3 月	2007 年 1-3 月	2006 年 1-3 月
软件产品	1,235.67	835.50	1,081.50
硬件销售	15.68	2,308.20	44.00
技术服务	410.72	58.80	32.30
合计	1,662.07	3,202.50	1,157.80

第二季度

单位：万元

项目	2008 年 4-6 月	2007 年 4-6 月	2006 年 4-6 月
软件产品	1,741.59	1,224.45	746.80
硬件销售	164.11	662.61	106.73
技术服务	157.84	57.09	27.51
合计	2,063.54	1,944.15	881.05

第三季度

单位：万元

项目	2008 年 7-9 月	2007 年 7-9 月	2006 年 7-9 月
----	--------------	--------------	--------------

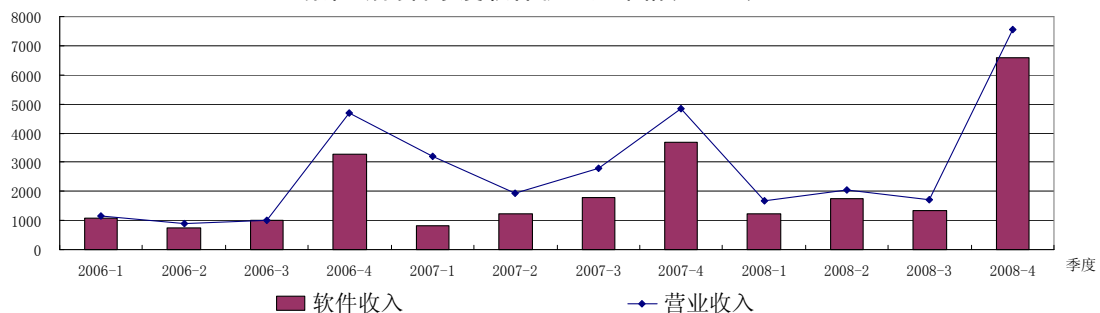
软件产品	1,354.48	1,790.64	989.75
硬件销售	73.3	843.60	1.49
技术服务	277.75	149.82	20.41
合 计	1,705.53	2,784.06	1,011.65

第四季度

单位：万元

项目	2008 年 10-12 月	2007 年 10-12 月	2006 年 10-12 月
软件产品	6,590.21	3,669.52	3,279.85
硬件销售	268.35	921.64	1,366.32
技术服务	713.01	250.43	55.52
合计	7,571.57	4,841.59	4,701.69

报告期内各季度软件收入分布情况（万元）

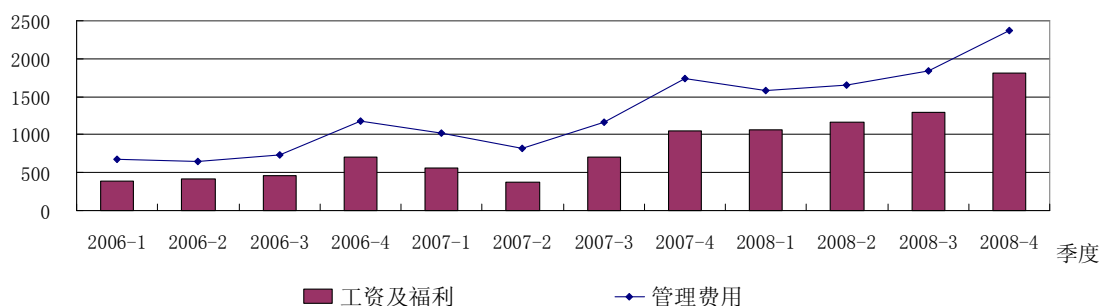


①从以上图表可以看出，发行人实现软件收入具有季节性，第四季度收入较高，约占全年一半左右。各年度同期的软件收入则比较均衡，并呈逐年递增态势。这主要是因为发行人的软件销售客户大多是政府部门及大型企业集团，这些客户都习惯在每年的第四季度确认合同并支付价款。虽然发行人在前期有部分劳务成本发生，但因合同尚未签定，或未与对方办理价款结算，收入金额无法确定且不能准确估计，故依据谨慎性原则对此类业务于合同签订后结算或依据完工进度确认收入。另一方面，发行人的部分主要产品如单机报表产品、年度决算软件等专为客户年底决算开发设计，采购时点通常发生在第四季度，销售季节性较强。因此，发行人的软件收入的实现在全年分布很不均匀，通常集中在第四季度确认。

②从上表可见，发行人的硬件销售及技术服务通常是根据不同客户的需要提供不同的产品与服务，其发生时点没有明显的规律性。

（2）管理费用的季节分布

报告期内各季度管理费用、工资福利费用分布情况（万元）



由于发放年底双薪和年终奖金等因素，发行人每年第四季度的管理费用和工资福利支出比其他季度略高。但是，相对于收入的季节性分布情况而言，管理费用、工资福利支出在全年各季度的分布还是较为均匀的，因此，发行人的营业利润及净利润存在明显的季节性：每年前三个季度实现的利润都比较低，第四季度的利润则占到全年利润的大部分。

纵观整个报告期，管理费用、工资福利支出呈逐步上升趋势，这主要是因为随着公司业务规模的扩张，员工数量在报告期内增长迅速。

（二）影响盈利能力的其他因素分析

1、税收优惠

（1）所得税

《企业所得税法》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。发行人是根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）的相关规定认定的高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR200811001017），有效期自 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日。根据《企业所得税法》及其实施条例，在上述有效期内，发行人的企业所得税法定税率为 15%。

国务院印发的《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）、《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）的规定，国家规划布局内的重点软件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。根据国家发改委等部门《关于发

布2006年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2007】30号）、《关于发布2007年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】513号）、《关于发布2008年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技【2008】3700号），报告期内发行人均被认定为国家规划布局内重点软件企业，适用10%的所得税税率。

（2）增值税

根据国务院印发的《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发【2000】18号）和财政部、国家税务总局、海关总署发布的《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）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，在2010年前按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，所退税款不予征收企业所得税。

1999年12月，发行人前身久其北方取得北京市科学技术委员会颁发的《软件企业认定证书》（京R-1999-0054），因此，自2000年1月1日起至2010年12月31日止，公司销售自行开发生产的软件产品时，增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

前三年，发行人获得的增值税退税具体金额如下表所示：

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
增值税退税额（元）	9,005,119.69	10,866,907.48	5,847,215.75
归属于母公司所有者的净利润（元）	48,578,126.60	41,661,851.58	29,558,966.19
增值税退税额占归属于母公司所有者的净利润的比例（%）	18.54	26.08	19.78

2、非经常性损益

报告期内，发行人非经常性损益主要是政府补助和债权投资收益，政府补助全部为科研项目拨款（详见本节“二、（一）6、营业外收入”）。

2007年、2006年的“其他符合非经常性损益定义的损益项目”分别为844,800.00元、576,000.00元，全部来自CBD信托计划债权投资收益。发行人于2002年10月出资1,200万元加入了北京国际信托投资有限公司制定的CBD土地开发项目资金信托计划，该计划期限5年，已于2007年10月到期收回。该1,200万元CBD信托计划在2006年末列示为“一年内到期的非流动资产”。

从发行人取得非经常性收益的持续性来看，公司每年都能获得一定的政府补助，但其具体金额因公司研发课题数量的变化在各年间有所波动。相对于公司的整体盈利水平而言，非经常性损益项目的变动不会对公司未来的盈利状况造成重大影响。

单位：元

项 目	2008 年度	2007 年度	2006 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,440.00	-1,030.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,501,800.00	5,180,000.00	285,650.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-219,836.15	-868,376.09	-25,985.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		844,800.00	576,000.00
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,283,403.85	5,155,393.91	835,664.82
减：所得税影响数	301,840.39	524,624.44	128,417.99
减：少数股东影响数	1,325.00	0.00	10,204.46
归属于母公司的非经常性损益影响数	2,980,238.46	4,630,769.47	697,042.37
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	45,597,888.14	37,031,082.11	28,861,923.82

三、经营活动现金流量分析

报告期内发行人经营活动产生的现金流量如下表所示：

单位：元

项目	2008 年	2007 年	2006 年
销售商品、提供劳务收到的现金	121,502,302.44	142,895,501.30	85,090,789.84
收到的税费返还	9,005,119.69	10,866,907.48	6,132,865.75
收到的其他与经营活动有关的现金	3,723,585.94	5,027,436.69	307,726.97
现金流入小计	134,231,008.07	158,789,845.47	91,531,382.56
购买商品、接受劳务支付的现金	17,940,822.64	60,813,464.42	17,919,677.73
支付给职工以及为职工支付的现金	51,422,635.89	28,703,416.33	17,540,100.11
支付各项税费	17,115,914.38	17,387,037.75	10,034,290.88
支付的其他与经营活动有关的现金	15,419,695.10	16,912,321.16	10,121,937.62
现金流出小计	101,899,068.01	123,816,239.66	55,616,006.34
经营活动产生的现金流量净额	32,331,940.06	34,973,605.81	35,915,376.22

报告期内，各年度经营活动产生的现金流量净额基本持平。主要是因为发行

人员数量增加速度较快,从而支付给职工以及为职工支付的现金随着软件收入的增长而同步增长。2007年销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金都较其他年份高,是因为2007年开展的硬件业务规模较大。

由于收入具有季节性特征,发行人经营活动现金流同样存在季节性特征,经营性现金流入通常集中在第四季度,而其他季度的经营性现金流入很少,经营活动现金流量净额很低或为负数。

四、资本性支出情况分析

在报告期内,发行人的资本性支出主要包括设立或增资子公司、购买办公场所及新建研发综合楼等,具体如下:

(一) 子公司的设立和增资

1、新设久其政务及收购久其政务股权

2006年1月12日,成立久其政务,注册资本1,000万元。久其政务设立时发行人出资900万元,持股比例为90%,发行人的控股股东久其科技及实际控制人赵福君各出资95万元及5万元,持股比例分别为9.5%及0.5%。

经2007年7月公司2007年度第二次临时股东大会审议通过,发行人以久其政务截至2007年6月30日经审计净资产作为定价依据,平价收购了久其科技持有的子公司久其政务9.5%股权,持股比例增加至99.5%,交易金额为1,582,354.54元。

久其政务专注于电子政务管理软件的研发及营销,促进公司的传统优势业务不断做大做强。

2、新设新疆久其及收购新疆久其股权

2006年2月24日,成立新疆久其,注册资本50万元。发行人出资35万元,出资比例为70%,自然人股东郭勤峰出资15万元,出资比例为30%。新疆久其设立的主要目的是使发行人的产品更好地进入当地市场,并能提供更完善的售后服务。

经2007年11月公司2007年度第三次临时股东大会审议通过,发行人以新疆久其截至2007年12月31日经审计净资产作为定价依据,平价收购了郭勤峰持有的该公司30%的股权,新疆久其成为发行人的全资子公司,交易金额为

26,628.10 元。

3、新设重庆久其

2007 年 11 月 22 日，成立重庆久其，注册资本 1,000 万元，全部由发行人出资。重庆久其设立的主要目的是使发行人的产品更好地进入当地市场，并能提供更完善的售后服务。

4、收购成都久其股权并增资

成都久其成立于 2002 年 10 月 9 日，设立时注册资本 50 万元，发行人出资 45 万元，出资比例为 90%，发行人的实际控制人赵福君出资 5 万元，出资比例为 10%。

经 2007 年 7 月公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，以截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，发行人平价收购了赵福君持有的成都久其 10% 股权，成都久其成为发行人的全资子公司，交易金额为 2,000 元。

经 2007 年 11 月公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过，发行人决定将成都久其注册资本由 50 万元增加到 300 万元，全部由发行人以货币资金投入。四川兴精诚会计师事务所有限公司已于 2007 年 12 月 30 日出具川兴验字【2007】2053 号验资报告。

5、收购上海久其股权

上海久其成立于 2002 年 9 月 9 日，注册资本 300 万元。上海久其设立时发行人出资 270 万元，出资比例为 90%，发行人的实际控制人赵福君出资 30 万元，出资比例为 10%。

经 2007 年 7 月公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，以截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，发行人平价收购了赵福君持有的上海久其 10% 股权，上海久其成为发行人的全资子公司，交易金额为 503,281 元。

6、收购深圳久其股权

深圳久其成立于 2002 年 11 月 8 日，设立时注册资本 300 万元。深圳久其设立时发行人出资 270 万元，出资比例为 90%，发行人的实际控制人赵福君出资 30 万元，出资比例为 10%。

经 2007 年 7 月公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过，以截至 2007 年 6 月 30 日经审计净资产作为定价依据，发行人平价收购了赵福君持有的深圳久其 10% 股权，深圳久其成为发行人的全资子公司，交易金额为 251,010.07 元。

7、收购西安久其股权并增资

西安久其成立于 2002 年 1 月 24 日，注册资本 50 万元，发行人出资 45 万元，出资比例为 90%，自然人股东安瑜出资 5 万元，出资比例为 10%。

经 2007 年 11 月公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过，发行人以西安久其截至 2007 年 12 月 31 日经审计净资产作为定价依据，平价收购了安瑜持有的该公司 10% 的股权，西安久其成为发行人的全资子公司，交易金额为 24,522.70 元。

经 2007 年 11 月公司 2007 年度第三次临时股东大会审议通过，发行人决定将西安久其注册资本由 50 万元增加到 300 万元，全部由发行人以货币资金投入。陕西宏达有限责任会计师事务所已于 2008 年 1 月 24 日出具陕宏市验字【2008】第 0005 号验资报告。

（二）购买办公场所

公司近几年业务发展较快，为适应市场开拓和售后服务的需要，在全国各地成立了较多的分、子公司，并购置了部分办公用房。具体情况见下：

产权人	房屋所在地	固定资产原值（元）
久其软件	沈阳	3,253,066.00
久其软件	天津	1,497,537.60
久其软件	郑州	1,528,867.00
久其软件	石家庄	1,366,528.00
久其软件	哈尔滨	1,258,269.00
久其软件	南京	2,823,211.60
久其软件	上海	5,590,137.50
上海久其	上海	2,345,199.18
成都久其	成都	1,946,700.00
重庆久其	重庆	8,914,883.01
西安久其	西安	2,008,572.00
合计	-	32,532,970.89

其中，重庆久其所购房产建筑面积为 2,192.62 平方米，全部自用。发行人计划将重庆作为西南地区的研发和业务中心，因而所购办公房产面积较大。

（三）新建研发综合楼

2004 年 1 月，发行人与北京经济技术开发区房屋土地管理局签订《北京经济技术开发区国有土地使用权出让合同》，约定由发行人出让取得北京经济技术开

发区40号街区40—5地块，总面积为12,093平方米，每平方米的出让价格为300元，出让总价款362.79万元，出让期为50年。

2005年2月及4月，发行人分别取得《中华人民共和国建设工程规划许可证》及《中华人民共和国建设工程施工许可证》，开始在上述地块新建研发综合楼，总建筑面积为20,090平方米。研发综合楼于2007年竣工并投入使用，从在建工程转入固定资产，原值55,750,900.00元。

研发综合楼建成后，不仅大大改善了公司近年因员工人数扩张迅速导致的办公场地紧张的局面，更为本次募集资金投资项目的建设和实施预留了比较宽裕的场地空间，使得公司可以不必再对本次募集资金投资项目所需的软件研发环境进行大规模的固定资产投资，从而规避了房屋市场价格波动对募集资金投资可能产生的不利影响。

五、财务状况和盈利能力的趋势分析

发行人作为管理软件开发企业，多年来一直专注于报表管理软件、电子政务软件、ERP软件及商业智能软件等管理软件的开发和应用，在政府和企事业单位的基础统计信息管理、大型统计分析、财务业务一体化集成应用系统等领域均有深厚积累和规模应用。从行业竞争格局来看，在报表管理软件领域，发行人市场占有率达到22.5%，列第一位。此外，公司在品牌、高端客户群、研发模式、产品性能、营销及售后服务、企业文化及内部管理方面具有竞争优势。

目前，发行人的负债结构合理，经营活动的现金流充裕，主营业务具有一定的规模及较强的盈利能力。但面对市场需求新的变化，发行人需要通过技术升级等手段，及时把握发展机遇，并使公司在规模及效益等各方面快速迈上新台阶。从资金来源来看，发行人目前尚无能力通过自身积累或间接融资来顺利解决，通过资本市场直接融资是必然的选择。

随着本次募集资金投资项目的实施，发行人将在主营产品平台化率、软件性能、业务覆盖领域、产品对客户需求的满足程度等各方面取得重大进步。未来几年，公司的主营业务规模将会持续增长，并以良好的业绩回报投资者。

第十二节 业务发展目标

一、发行当年及未来两年的发展计划

（一）业务发展战略

发行人的总体发展战略是：沿着平台化软件开发的发展方向，本着技术创新与用户需求相结合的原则，立足于政府部门和大中型企业集团用户市场，同时积极开拓中小企业用户市场，在继续保持报表管理软件领域优势的基础上，不断延伸产品研发和应用领域，成为领先的报表管理软件、电子政务软件、ERP软件和商业智能软件供应商。

（二）具体发展计划

1、研发战略规划

发行人将围绕“市场驱动”的研发理念完善公司产品体系和研发流程，从产品规划、研发流程体系、研发团队建设、研发人才的培养、研发绩效管理、技术开发管理和核心技术体系的构建等方面系统地筹划公司未来的研发战略，勾勒公司研发战略的轮廓，不断充实公司研发战略的内容。

（1）在产品规划方面，公司将报表管理软件、基于政府资源规划管理和内部作业管理的电子政务软件、企业信息整合应用管理软件、商业智能软件作为公司未来的产品发展方向，打造新的产品研发平台；

（2）在研发流程体系的建设上，以 CMMI 研发过程管理和 ISO9001 质量管理体系为推进重点，继续完善研发管理过程规范，提炼和充实最佳实践库，逐步融会贯通 CMMI 和 ISO9001 两大管理体系所蕴涵的先进管理思想和管理方法；

（3）在研发团队建设上，推动建立以产品经理为核心的、跨部门、跨专业的研发小组，组建涵盖设计、开发、咨询、技术支持、市场等跨专业的产品研发团队；

（4）在研发人才的培养方面，着眼于培养高级项目经理、高级产品经理和

高级技术专才，发挥以点带面的效应，致力于构建系统化、分梯次的研发培训体系；

（5）在研发人力资源和绩效管理上，围绕人才的“选、用、留”三个方面，建立公平、公正、规范、透明的研发绩效考核体系，借助于公司的上市，在条件成熟时将股票期权纳入公司激励机制中，建立起全面的、长期激励和短期激励相结合、物质和非物质奖励互相补充的激励机制；

（6）在技术开发管理和核心技术体系的构建方面，建立独立于产品研发的技术开发流程和技术开发队伍，围绕公司的公共代码库和公用组件库构建公司的核心技术体系。

2、产品研发计划

发行人产品研发将围绕“整合产品平台，面向服务转型”的思路来展开，整合产品体系，运用柔性理论，结合用户需求，构建新一代产品平台框架，使核心产品更易于定制和扩展，能快速适应需求的变化。作为本次募集资金投资项目的“久其 D&A 研发与业务生成平台”即上述计划的具体体现。该项目的实施将完善发行人现有的 CI 和 VA 两个产品平台，并将两个平台整合到一起，实现数据互通和基础数据（如用户、权限、枚举字典等）的共享，解决目前需针对两个平台单独开发数据接口，维护工作量大、操作和管理不便的问题。

同时，作为报表管理软件领域的领先者，公司将立足既有的竞争优势，进一步开发现有产品的升级产品，例如，“行政事业单位资产管理系统”、“决算报表大厅”和“政府直补一卡（折）通管理信息系统”等。这些产品都围绕着公司长期以来在财政系统及其相关领域形成的品牌优势和客户网络，对现有产品进行改造升级，适应因网络技术进步而导致的应用环境变化，同时增强产品功能，适应因经济、政策环境变化导致的客户需求变化，有助于进一步巩固和扩大公司在报表管理软件领域的领先地位。

再次，公司将借助报表管理软件的领先优势形成的客户基础，以商业智能软件作为主营产品自然延伸，积极开拓公司在相关细分市场的占有份额，使公司产品适度多样化，提高公司的抗风险能力。本次募集资金投资项目“久其 BI 套件”将整合、提升公司在报表软件领域所积累的一系列核心技术、专业知识和技能，该项目将使公司成为商业智能软件领域的产品和解决方案提供商，进入应用

软件产业价值链的上游环节。

3、人员扩充与培训计划

人力资源是公司最重要的战略资源，发行人实施“以人为本、招贤纳士、知人善任、德才兼备”的人才战略，根据公司业务发展的需要，在提高工作效率、优化人力资源结构的原则下，按照年增长 50% 以上的比例扩充人员，尤其是扩充高级技术人员，加强对现有技术、营销及管理岗位的岗位培训，进一步提高员工的整体素质，满足募集资金投资项目和营销服务体系建设的需要。通过激励机制，为人才的发展提供空间，吸引更多的优秀人才加入，培养一支高素质、高水平的优秀团队。

4、技术创新计划

发行人深刻认识到拥有自主的核心技术对一个高新技术企业的战略价值，组织资深的研发骨干在研发中心成立了研究所，负责公司核心技术和公用组件研究，按照“技术研究与产品开发分开，开发异步并行”理念，组织和统筹技术研发工作。

发行人仍将按照“前瞻性、基础性、系统性”的原则选取技术研究课题，将在移动智能终端的信息发布技术、 workflow 引擎技术、自动化测试技术、应用集群与负载均衡技术、数据库管理系统技术和可重用 UI 组件库等几个方向展开技术开发工作。通过研究移动智能终端的信息发布技术，将使公司产品延伸到移动通信网络，用户通过手机、PDA 等智能终端就可以访问公司研发的产品，将使公司在即将到来的 3G 时代掌握先机；通过 workflow 引擎技术，将使公司产品在原来面向“数据管理”的优势延伸到“过程管理”应用领域，“数据管理”和“过程管理”是软件应用的两大领域；通过自动化测试技术，将使公司在产品研发过程从整体上提高测试效率，保证产品质量；应用集群与负载均衡技术的研究突出体现在 IT 应用整合，提升高复杂度应用的可靠性和可伸缩性；数据库管理系统技术着重解决大规模、分散部署环境下分散数据的协同和一致性问题；可重用 UI 组件库技术将使公司产品能为用户提供开发工具的标准组件库无法提供的个性化特色功能特征，从而改善用户体验。这些技术研究课题都将紧紧围绕公司的产品战略和产品体系展开。

5、市场开发与营销网络建设计划

立足政府及集团型企业用户的深入挖掘，并逐渐向中小型企业用户扩展，进一步扩增用户数量；培养一支高素质的营销队伍，完善人员培训和激励机制，制定科学的营销计划，注重品牌建设，提升企业知名度和美誉度；在全国范围内建立营销服务网络，提升客户拓展能力和客户服务的快速响应能力，与产业链下游的合作伙伴形成战略联盟，与产业链上游的供应商建立良好的合作关系，加快产品进入市场的进程，同时降低经营风险并增强市场和技术方面的竞争优势，为企业的长足发展提供强有力的保障和支撑。

目前发行人已设立了 16 家分公司和 8 家子公司，这些机构基本上承担起当地的技术服务和市场拓展挖掘工作。以这些区域为中心，辐射周边各地区的渠道建设，为公司业务的外埠拓展奠定了一定的基础。随着公司的发展，确保为用户提供优质服务和便捷的营销网络成为提高公司核心竞争力的关键所在。营销渠道的建设已经是影响公司业务纵深扩展的一个关键因素。为了适应并促进公司的快速发展，全面提升本地化服务水平，深度挖掘外埠市场，公司计划加大渠道建设力度，启动全面铺设全国性的销售服务网络工程，在全国 31 个省、自治区、直辖市或直辖市、5 个计划单列市建立分（子）公司。完善营销服务网络，提升市场拓展能力和市场竞争力，增强客户服务的快速响应能力，提升服务水平。

6、收购兼并计划

发行人将充分考虑自身在资金、技术和管理的特点，本着有利于股东利益、有利于公司发展的基本原则，在条件成熟时，寻求与公司主业发展相关的企业或技术成果作为收购、兼并的对象，进行对外投资和兼并收购。

7、组织结构调整计划

发行人将不断完善法人治理结构，健全财务制度，完善内审机制，形成岗位清晰、责任明确的组织管理结构，严格按照相关法律、法规的要求，完善和健全各项规章制度和激励及约束机制，保障公司决策、执行以及监督等工作的合法合理，使企业管理科学、简洁、高效。此外，发行人将建立完善的信息披露制度，加强与公众的沟通与交流，树立和维护公司良好的市场形象和公众形象。

二、假设条件、主要困难及实现途径

（一）拟订上述计划所依据的假设条件

- 1、本次发行能如期完成，募集资金能如期到位并投入使用；
- 2、国家对软件行业的现有各项优惠政策支持没有重大不利变化，各项优惠政策得到贯彻执行；
- 3、发行人所在行业和领域的市场处于正常的发展状态下，没有出现重大的市场突变情形；
- 4、国家宏观经济、政治、法律和社会环境处于正常发展的状态，且没有对公司发展将会产生重大不利影响的不可抗情况发生。

（二）实施上述计划将面临的主要困难

随着市场业务拓展、人员规模膨胀，发行人将面临着一系列管理难度，特别是在人员的引进及保持高级人才队伍的稳定上存在一定难度，在机构调整、机制完善、资源重新配置、内部控制与管理方面也将面临更大的挑战。

（三）实现上述计划拟采用的方式、方法或途径

针对上述计划，公司将加大技术创新和产品研发的投入，不断完善核心技术和核心产品，以市场需求为驱动，加大市场拓展力度，丰富服务内容，提升服务质量，形成市场驱动、技术见长、服务为先的模式，促进上述业务目标的实现。

三、业务发展规划与现有业务的关系

发行人的业务发展规划与现有业务两者是有关联关系。业务发展规划是以现有业务为基础，以实现公司总目标 and 公司各项战略为目的而制定的。上述计划是对现有业务的横向扩张和纵向延伸，公司在现有业务基础上积累的技术、人力、客户关系等各项资源和企业经营、业务开展、项目实施等过程中积累的丰富经验都将是实现上述业务发展规划的良好保障。

四、本次发行上市对实现上述业务目标的作用

本次股票发行对于实现公司以上业务目标和发展计划具有战略意义。主要体现在：

- 1、本次发行上市，为实现业务目标提供了必要的资金资源，也为公司建立

了通向资本市场直接融资的渠道。

2、通过本次发行上市而进行的一系列企业法人治理结构完善工作，尤其是内部控制制度、财务管理制度以及激励约束机制的建立健全，使公司管理制度更加科学、严谨，保障了公司决策、执行、监督的合理、科学，使公司的管理水平得到了显著提升，为公司业务发展目标的实现提供了制度保障。

3、本次发行上市可以提高企业的公众知名度，同时对于公司在行业内的人才竞争方面也具有有利影响，人力资源的保障有利于各项业务的顺利开展，将积极的促进业务目标和发展战略的实现。

因此，本次发行上市募集资金，对实施公司发展战略、实现业务经营目标有至关重要的作用。

第十三节 募集资金运用

一、募集资金运用的基本情况

（一）本次发行募集资金总量

发行人本次股票发行价格为27.00元/股，发行数量为1,530万股，预计募集资金总量为41,310万元，扣除发行费用后，预计本次发行实际募集资金净额为38,728万元。

（二）募集资金使用计划及备案情况

经2008年2月1日2007年度股东大会通过，发行人本次发行募集资金将投向“行政事业单位资产管理系统”、“久其D&A研发与业务生成平台”、“政府直补一卡（折）通管理信息系统”、“决算报表大厅”和“久其商业智能套件（久其BI套件）”共五个项目。上述五个项目的备案手续已在北京市海淀区发展和改革委员会办理完毕，并取得“京海淀发改（备）【2007】171号”、“京海淀发改（备）【2007】4号”、“京海淀发改（备）【2008】15号”、“京海淀发改（备）【2007】172号”和“京海淀发改（备）【2007】2号”《项目备案通知书》。

上述项目共需投入资金21,848.10万元。本次发行募集资金若少于上述项目所需资金，缺口部分将以发行人自有资金或银行贷款方式解决。若本次发行募集资金多于上述项目所需资金，则剩余部分用于发行人补充流动资金。

根据发行人实际经营情况，结合公司的发展战略和发展目标，并按募集资金投资项目的轻重缓急顺序进行排列，公司本次发行募集资金使用计划如下表：

项目名称	总投资额 (万元)	第一年计划投 资额(万元)	第二年计划投 资额(万元)	项目备案 通知书编号
1、行政事业单位资产管理系统	7,970.90	4,141.80	3,829.10	京海淀发改（备） [2007]171号
2、久其 D&A 研发与业务生成平台	5,915.90	3,568.20	2,347.70	京海淀发改（备） [2007]4号

3、政府直补一卡（折）通管理信息系统	4,008.00	2,318.20	1,689.80	京海淀发改（备）[2008]15号
4、决算报表大厅	2,552.30	1,633.60	918.70	京海淀发改（备）[2007]172号
5、久其商业智能套件（久其 BI 套件）	1,401.00	802.00	599.00	京海淀发改（备）[2007]2号
合 计	21,848.10	12,463.80	9,384.30	——

（三）募集资金投资项目具体投资构成情况

项目名称		行政事业单位资产管理系统	久其 D&A 研发与业务生成平台	政府直补一卡（折）通管理信息系统	决算报表大厅	久其商业智能套件（久其 BI 套件）	合 计	
序号	投资内容	投入金额（万元）	投入金额（万元）	投入金额（万元）	投入金额（万元）	投入金额（万元）	投入金额（万元）	占比
1	硬件设备	1,070.3	823.1	624.3	295.4	107.0	2,920.1	13.37%
2	软件工具	1,671.7	1,461.1	878.7	629.6	441.0	5,082.1	23.26%
3	开发成本	577.5	2,288.0	264.0	800.0	338.0	4,267.5	19.53%
4	实施费用	3,425.0	530.0	1,836.5	400.0	315.0	6,506.5	29.78%
5	流动资金	700.8	813.7	404.5	427.3	200.0	2,546.3	11.65%
6	场地租赁费	525.6					525.6	2.41%
合 计		7,970.9	5,915.9	4,008.0	2,552.3	1,401	21,848.1	100%

开发成本和实施费用分别是产品开发、项目实施的相关人员薪酬福利和培训费用开支。其中，开发是指基础开发平台或业务生成平台的开发；实施则包括针对用户的个性化需求开发，产品调试、安装，用户培训，产品推广等各项工作。本次募集资金投入的五个项目中，久其 D&A 研发与业务生成平台、决算报表大厅、久其商业智能套件（久其 BI 套件）是以开发为主，行政事业单位资产管理系统、政府直补一卡（折）通管理信息系统是以实施为主。

发行人根据以往的软件开发和实施经验，遵循精简的原则测算所需人员投入：

1、人员数量

在计算人员数量时，发行人充分考虑了不同项目之间人员共用的情况。各项目人员数量是在实际项目经验基础上，按尽可能紧凑的方法进行人员配置，再经加总人·天后计算的日平均人数。例如行政事业单位资产管理项目，发行人已实

施的北京市财政局行政事业单位资产管理项目实际投入达到日均 20 人以上，在本次募投项目的测算中，类似规模的项目仅按每个项目组日均 16 人测算，人员数量的测算非常精简。

2、人员类别

根据以往经验，发行人综合考虑系统分析员、开发人员、测试人员、市场营销人员和技术服务人员等不同岗位之间的合理比例关系。本次募投项目人员投入中，中高级人员约占 20%，初级人员约占 80%。

3、薪资标准

本次募投项目的人员薪资标准参考了发行人目前相应岗位人员的薪酬水平，同时适当考虑了建设期内的人员薪酬可能上调的幅度，区分不同岗位，按 7~8 万元/人作为募投项目人员的薪资标准进行费用测算。这一薪资标准符合公司整体薪酬水平的发展情况。

（四）募集资金运用对财务状况及经营成果的影响

1、对财务状况的影响

本次发行募集资金到位后，公司股本总额、净资产规模及每股净资产将有较大幅度的提高，资产负债率将大幅下降，资产流动性、偿债能力将进一步提高。公司抗风险能力的大大加强，有利于公司持续、健康、稳定地发展。由于募集资金项目实施完成并产生效益需要时间，因此短期内公司净利润将可能无法与净资产同步增长，导致全面摊薄的净资产收益率将有所下降。

2、对经营成果的影响

根据资金使用计划，本次发行募集资金主要用于购置软件工具、硬件设备、研发费用，固定资产的折旧、软件工具的摊销及研发费用的支出等都将增加公司的经营成本和费用；但是，随着募集资金项目的实施，特别是行政事业单位资产管理系统等产品进入销售阶段后，公司营业收入将大幅增加，并超过成本、费用的增长幅度。因此，预计在募集资金项目实施阶段，公司的营业收入和营业成本、各项费用都将有所提高，盈利水平则将持续增长。

就长期来看，募集资金项目的实施完成将在很大程度上加强公司与相关细分领域客户之间的合作关系，巩固公司的领先地位。同时，公司产品的整体性能将进一步提高，为公司的未来发展奠定扎实的基础。

（五）募集资金投资项目与公司现有业务的关系

1、行政事业单位资产管理系统

发行人自2000年起就开始涉足行政事业单位资产管理业务领域。2006年财政部颁布《行政单位国有资产管理暂行办法》（财政部第35号令）、《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部第36号令），对行政事业单位资产管理给出了明确规范之后，发行人借助固定资产实物管理业务的经验，迅速推出了行政事业单位资产管理系统，在中国气象局、文化部艺术科学研究院、北京市财政局等单位应用并取得良好效果。

2007年8月，发行人中标财政部《行政事业单位资产管理系统》项目，该项目是国家“金财工程”的重要组成部分，公司由此获得了向全国各省财政部门、各中央部门推广行政事业单位资产管理系统产品的良好契机。该项目是发行人面向电子政务软件领域强化自身既有优势的重要战略举措。

2、久其D&A研发与业务生成平台

“久其D&A研发与业务生成平台”是将现有的CI和VA产品的底层框架进行全面的整合，建立一套全新的产品研发的体系框架。发行人长期以来一直致力于产品平台的建设，先后形成了CI和VA两大产品平台，并在其上派生出许多产品和解决方案。但是，由于两个平台分别是用不同的语言和架构搭建的，两个平台的组件互相之间不能复用，大大影响了产品开发的效率和成本。此外，随着技术的进步和市场需求的变化，两个平台本身也存在一些缺陷和不足，需要加以弥补。本项目正是以开放的基础组件框架为基础，整合各种技术组件形成一个完整的研发平台，将来公司下一代所有的CI和VA产品或项目都能在此基础上进行开发。

3、政府直补一卡（折）通管理信息系统

把补贴资金直接发放给补贴对象是公共行政管理领域具有重要意义的政策举措，是建设透明、廉洁、高效的政府制度基础之一。“政府直补一卡（折）通管理信息系统”就是为这一政策举措提供信息化的支撑手段，以补贴发放的过程管理为核心，围绕补贴对象基本信息清查、补贴政策建模、补贴标准管理、银行对帐、数据分析与监控等几个方面，实现对补贴发放、补贴核对、补贴信息统计三个重要环节的有效管理和监控，最终达到补贴发放的及时、准确、高效和信息共享。

发行人目前在多个省、自治区已进行了单项补贴系统的开发与实施，但由于补贴业务本身具有政策性强、变化快、范围广、数据量大等特点，现有的系统无法很好地满足实际补贴业务的需要，本项目将在公司长期的业务沉淀和技术积累的基础上，开发一个适应全国政府直补业务需要的全新升级产品。

4、决算报表大厅

从 1999 年开始，发行人陆续为财政部企业司、财政部国库司、财政部金融司、财政部经济建设司、国资委统计评价局等政府各部门的多项决算业务提供单机版决算报表软件。现有的年度决算软件尽管在财政部、国资委等部委的决算业务中发挥着重要作用，但是随着政府和企业信息化水平的不断提高，原来的单机版软件已渐渐不能满足客户的需求，迫切需要推出一款全新的网络版软件。

“久其决算报表大厅”项目是现有单机版决算报表软件的升级产品。它将基于网络化应用运行模式实现现有单机年度决算软件产品的功能，集成决算报表设计环境、联网数据采集功能、数据集中存储、在线数据分析汇总等模块于一体，完成各类单位年终财务决算数据的收集、方案定制、工作布置、数据上报、集中存储、数据分析、汇总等一系列工作。

5、久其商业智能套件

“久其商业智能套件”是面向国内企事业单位在报表制作、多维查询、财务统计分析、数据可视化与决策支持等应用领域的完整解决方案，它整合了公司在报表管理软件领域所积累的一系列核心技术、专业知识和技能，是公司将报表管理软件领域的优势向商业智能软件领域的延伸。

本项目的研发对发行人的技术研发和市场拓展都有重要的战略意义：

首先“久其商业智能套件”是对发行人在数据分析领域所积累的核心技术、程序组件、算法和分析模型库的整合和提升，以高度可复用的组件或产品化模块形式提供出来。可直接应用到公司开发的各类行业应用系统中，如 ERP 应用、电子政务应用，形成既满足基础业务管理需要，又具有数据分析和决策支持功能的完整解决方案，可大大缩短应用开发周期，提高开发效率。

其次，“久其商业智能套件”为发行人深入挖掘现有客户的应用需求提供了有效的手段。目前发行人有大量客户使用发行人开发的报表管理软件完成简单的数据分析工作，还未上升到以数据整合为基础、以决策支持为目标的商业智能应

用层次。本项目的研发将激发发行人的客户对现有应用的升级需求，带动发行人升级产品和解决方案的销售。

（六）募集资金拟投资项目在现阶段已完成的工作以及在项目实施过程中需后续完成的工作

截至目前，发行人本次募集资金拟投资项目的前期工作已全面展开，并都已取得阶段性成果。具体见下表：

项目	目前情况	下一步工作计划
行政事业单位资产管理系统	已经与财政部、各中央部门、省财政厅业务部门进行了多次研讨，确定了行政事业资产管理的需求边界，并确定了总体框架； 已经开发了财政及主管部门版本，并初步得到认可； 已经开发了行政事业单位资产日常管理的标准版本； 已完成在三个省、十个中央部门的推广试点工作，进入试点总结阶段。	针对各种个性化需求开发各个行业的日常资产管理版本； 在全国推广系统。
久其D&A研发与业务生成平台	已进行了初步的需求调研分析、系统的整体规划、明确了系统的定位和目标、系统总体构架采用分布式的三层构架模型； 完成了主要技术的调研和可行性分析工作； 已完成系统的架构设计。	整合现有的CI和VA产品的底层框架，研发全新的平台体系框架； 研发或完善系统中所涉及到的主要技术； 研发通用的基础业务组件。
政府直补一卡（折）通管理信息系统	已经进行初步的需求调研分析，基本界定了项目需求范围； 确定了系统的总体架构； 已经安排高性能存储、数据库调优方面的技术预研工作； 实现了个别省市一卡（折）通部分业务应用的试点工作。	持续进行包括需求、开发、测试、实施、服务、市场人员在内的项目团队建设； 基于通过开发系统原型获得的经验，扩大业务应用，完善项目需求，优化系统设计，进行项目开发、测试； 逐步进行市场推广。
决算报表大厅	对现有业务需求，具有足够的经验，业务难点认识清晰； 基于个别网络硬件环境适合的单位，进行网络产品的试运行，效果良好； 新方案可能涉及的技术探索。	根据现有网络产品尝试的情况，确定网络产品构架的新方案； 组建新构架体系下的需求、研发、测试、服务队伍团队建设； 开发网络产品，测试，试运行。
久其商业智能套件（久其BI套件）	1) 完成了数据建模产品模块、数据抽取/转换/加载（ETL）产品模块、数据可视化组件集开发团队的组建，核	1) 完成数据建模产品模块需求定义和架构设计； 2) 完成数据抽取/转换/加载（ETL）

	心技术人员已经到位； 2) 完成了报表制作与生成组件 1.0 的开发和产品化封装； 3) 完成了数据可视化组件集 1.0 的设计和开发，完成了预警分析产品需求的定义。	产品模块的需求定义和架构设计； 3) 完成数据展现门户的需求定义和架构设计； 4) 完成预警分析产品原型的设计和开发。
--	---	---

（七）本次募集资金的必要性

公司拟投资的上述项目需要大量的研发资金、硬件和人力资源投入，受企业规模、资金预算的约束，公司自有资金无法支持上述项目的实施。

尽管公司可以通过银行借款等方式拓宽融资渠道，但是作为一家资产规模较小的成长性公司，如果融资杠杆过高，将对财务稳健性造成影响，不利于公司在市场竞争中保持优势地位。

另一方面，公司通过银行借款筹集资金的能力本身也十分有限。报告期末公司房屋建筑物和土地原值合计数低于 1 亿元，且部分已用于抵押借款，继续通过资产抵押方式获得银行借款的空间有限。

因此，发行人决定公开发行股票，以直接融资的方式募集投资项目所需资金。

（八）募集资金投资项目技术来源及人才储备情况

本次募集资金投资项目的技术均来源于公司现有的技术积累，并在此基础上进行升级及优化，满足市场和用户的需要。

本次募集资金投资项目所需人员中，初级人员约占80%，主要依靠市场招聘，现有的软件相关专业的毕业生资源供给完全可以满足需要；中高级人员约占20%，主要依靠公司现有技术人员储备，同时通过市场招聘再补充一部分。由于发行人对五个募投项目都已开展了充分的前期准备工作，并且都积累了一定的项目经验，因此，也形成了一支具备实践经验的技术人员队伍。现有技术人员投入本次募投项目后，公司还会再通过外部招聘及内部调剂等方式填补这些人员的原有岗位。

二、募集资金运用的具体情况

（一）行政事业单位资产管理系统

1、项目概述

本项目以全国各级行政事业单位为目标客户，开发资产管理系统软件。该产品是将资产管理的制度规范固化为数字化的管理程序，面向财政部门、资产主管部门、行政事业单位三个应用层面对资产配置、资产使用、资产处置等从入口到出口各个环节进行动态管理，为预算管理提供全面、准确的信息支持，从而有利于构建行政事业单位国有资产全过程的有效监管体系。

2、项目背景

行政事业单位资产管理系统的功能是将国有专项资产层次化和集中化管理，简化资产管理工作流程，提高资产管理效率，维护行政事业单位的国有资产安全完整、合理配置和有效利用。

根据《行政单位国有资产管理暂行办法》、《事业单位国有资产管理暂行办法》的规定，财政部门是代表政府对国有资产进行管理的职能部门。资产管理系统则是财政部“金财工程”的一个组成部分。

2007年8月，公司中标财政部《行政事业单位资产管理系统》项目，并于2007年9月7日与财政部信息网络中心签订《技术开发（委托）合同》，负责开发“行政事业单位资产管理系统”产品，并“负责相关管理软件在财政部、全国36个省级财政厅（局）及中央200个一级预算单位进行实施安装”和后期维护。通过这一项目，公司研发的行政事业单位资产管理系统将得以应用于全国所有行政事业单位，满足财政部对国有资产的监督管理需求。由于全国各地经济的差异，资产管理过程中配置标准、审核流程各不相同，各地、各部门的资产管理都有其个性化的需求，根据财政部的安排和“金财工程”建设的要求，在财政部初步建立资产监管系统之后，各中央部门、各省财政部门还将根据各自的资产管理现状对系统进行个性化调整，以进一步深化资产管理系统的功能，在全国范围内形成监管有力、信息通畅的行政事业单位监管统一工作平台。

这实际上意味着，发行人通过本次中标获得了向全国各行政事业单位全面推广资产管理系统产品的平台。通过本项目的实施，发行人将在实施财政部行政事业资产管理项目的基础上，以各中央部门和各级财政部门为目标客户，开发并建设其各自的个性化资产管理系统。

目前，发行人为财政部开发的“行政事业单位资产管理系统”已经完成了财

政及主管部门版本，已初步得到认可，并在三个省、十个中央部门开展试点工作。在财政部“行政事业单位资产管理系统”的开发过程中，发行人与财政部、各中央部门、省财政厅业务部门进行了多次研讨，深入了解行政事业资产管理的需求特点，为本次募集资金投资项目作好准备。

在财政部“行政事业单位资产管理系统”部署完成后，本次募集资金投资项目所需完成的工作内容是进一步为各省、市、县的财政部门、各中央部门及其垂直管理机构进行个性化开发。这些个性化开发是在财政部“行政事业单位资产管理系统”的总体框架下进行的，不同之处在于服务对象不同，财政部“行政事业单位资产管理系统”需要满足的是财政部对各省、各部门的一级预算单位的管理需求，而作为本次募集资金投向的各地、各部门的“行政事业单位资产管理系统”需要满足的是各地财政部门、各中央部门对其自身各级下属单位的管理需求，因此，作为本次募集资金投向的“行政事业单位资产管理系统”有大量针对个性化需求的开发、实施工作进行。例如，在中标财政部“行政事业单位资产管理系统”之前，发行人已经为北京市财政局、中国气象局等建设了资产管理系统，仅北京市财政局行政事业资产管理系统就覆盖了 7,344 家行政事业单位，其中市级单位 1,488 家，区县单位 5,856 家，而且这些系统目前都存在根据按照财政部要求重新调整的需求。

3、市场前景分析

发行人对“行政事业单位资产管理系统”未来市场前景的预期来自于下述判断：

（1）我国的行政事业单位国有资产管理信息化建设需求极为迫切。

根据财政部 2008 年 1 月 23 日公布的最新全国行政事业单位资产清查结果，截至 2006 年 12 月 31 日，全国行政事业单位国有资产总额达到 8.01 万亿元，其中净资产总额为 5.31 万亿元，占全部国有净资产总额的 35.14%。财政部在自 2006 年 12 月至 2007 年 10 月的全国行政事业单位资产清查工作中发现行政事业单位国有资产管理存在着以下突出问题：“一是账实不符，存在基础工作较为薄弱，家底不清、账实不符等现象；二是人均资产相差悬殊，不同地区、不同级次、不同部门、不同单位之间，资产配置水平差距较大；三是资产使用效益需进一步提高，资产闲置、低价出租、无偿出借等现象较为普遍，资源整合、共享共

用水平较低；四是存在资产流失风险，一些单位存在资产处置不按规定程序报批、往来款项长期得不到清理、对外投资管理较为混乱等问题；五是资产管理体制有待进一步理顺，部分部门、地方和单位没有设立或明确专门机构、专职人员负责资产管理工作，职责分工不够明确。”（资料来源：财政部网站。）

上述问题产生的原因虽然是多方面的，但资产管理手段落后无疑是其中非常重要的一个原因。目前，行政事业单位国有资产的管理手段主要通过基础资料（包括增减方式等）、日常业务（固定资产卡片管理、价值变动、非价值变动）、报表（类别统计表、增减统计表、状况统计表、折旧一览表）、固定资产账簿（总账、明细账、分类明细账等）等来实施，这些传统方式对于不断增长的国有资产是远远不够的，落后的管理手段与日渐庞大的资产规模、多样的资产类别、复杂的管理级次之间的矛盾日渐突出。

财政部在2006年5月底公布了《行政单位国有资产管理暂行办法》（财政部第35号令）、《事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部第36号令），全面规范了资产配置、资产使用、资产处置等各个环节的管理；同时，财政部明确提出加快资产管理信息化建设，全面推进行政事业单位国有资产动态管理的要求。财政部将“建立‘财政部门-主管部门-行政事业单位’三级资产管理平台，涵盖资产配置、使用、处置、收益、清查、统计、产权登记、产权纠纷等各项管理内容，以满足不同层次的管理需要，实现资产管理业务的规范化、流程化、网络化。建立资产管理动态数据库和资产预警信息系统，控制资产运营风险，防止国有资产流失。统筹考虑信息系统与‘金财工程’其他子系统及部门、单位其他系统之间的有效对接，实现中央与地方之间，财政部门与主管部门、行政事业单位之间的资产管理信息畅通。在摸清行政事业单位“家底”的基础上，将尽快建立信息系统，实现对行政事业单位国有资产从‘入口’到‘出口’各个环节的动态管理。”（资料来源：财政部网站。）

加强行政事业单位国有资产管理信息化建设的需求十分迫切，这既是提高资产管理效率的要求，也是深化财政改革的要求。

（2）我国的行政事业单位国有资产管理信息化建设需求规模相当可观。

目前，全国共有行政事业单位约 150 万家，其中行政单位约 20 万家，事业单位约 130 万家，全部都有安装部署行政事业单位国有资产管理系统的的需求。

200 个左右的中央部门、36 个省（市、区、计划单列市）的地方财政厅、3,100 个县级以上行政区，都会有各自的个性化开发需求。截至目前，国家部委中仅有中国气象局、教育部、公安部等极少数部委已有行业级的行政事业资产管理系统，省级财政部门中仅有北京、新疆已着手建设行政事业单位资产管理系统，而且这些系统也都可能存在按照财政部要求重新调整的需求。所以，潜在的市场需求规模是比较可观的。

4、竞争优势分析

（1）中标《财政部行政事业单位资产管理系统》项目奠定了公司的独特优势地位

在财政部使用发行人开发的“行政事业单位资产管理系统”的基础上，各中央部门和省级财政为了更好地推行资产管理信息化建设，还需根据自身的个性化需求部署各自的资产管理系统，但它们的系统为了满足与财政部之间可进行数据交换的要求，必须完全符合财政部行政事业资产管理系统的功能特征和数据接口。在财政部对行政事业单位资产管理“统一管理、统一开发、统一规范、统一接口、统一部署”指导思想之下，发行人在开发各省财政部门、各中央部门的行政事业单位资产管理系统时，在系统数据的规范性、操作界面的一致性、接口的兼容性、运行的稳定性等方面都具有明显的优势。

（2）公司在行政事业单位国有资产管理信息化建设领域已拥有丰富的业务经验

发行人是最早介入行政事业资产管理信息化研究与探索和最早具有大型行政事业资产管理项目实施经验的软件厂商之一，目前已经形成了独具特色的行政事业资产管理解决方案，在行政事业单位国有资产管理信息化建设领域拥有非常丰富的业务经验。这使得公司在争取这一领域的业务时，更容易依托其优秀的业绩取得客户的信赖。

截至目前，发行人已经为北京市财政局、中国气象局等建设了资产管理信息系统。其中，北京市财政局行政事业资产管理系统覆盖了 7,344 家行政事业单位，其中市级单位 1,488 家，区县单位 5,856 家，公司全部为其提供了行政事业资产管理软件，并且运营状况良好。《财政部行政事业单位资产管理系统项目》中标之后，发行人根据财政部的安排，对 3 个省及 10 个中央部门进行了推广试点。

发行人在这些项目的实施过程中，与财政部资产管理部门、信息中心、各省财政、地市财政、中央部委进行了充分的需求沟通并组织了多次专项需求研讨会议，积累了大量宝贵的业务知识，为承揽其他行政事业单位的资产管理业务做好了充分的准备。

（3）公司产品在技术性能上具有显著优势

发行人行政事业单位资产管理系统产品的技术性能具有显著优势，这也是发行人能够在此次招标活动中脱颖而出的重要原因。即使不考虑技术路径依赖的因素，各部委和省级财政部门继续采用发行人产品的可能性也是相当大的。

首先，发行人因其多年在财政领域的信息化建设经验和行政事业单位资产管理经验，与其他公司相比在设计思路、业务理解、用户范围上拥有无可比拟的先天优势，公司产品在应用环境、稳定性、多行业通用性、业务涵盖等多方面都处于领先地位。

其次，发行人的技术组件和独特的平台化开发体系在行政事业单位资产管理系统开发过程中也充分发挥了优势。公司在与财政部信息中心充分沟通的基础上，在产品整体设计方面充分考虑了灵活配置的需求，针对资产预警、资产审批流程、资产的分析都采用了可配置的研发模式，可响应各种个性化需求。

5、投资概算

发行人计划以本次募集资金投入该项目7,970.9万元，其中网络及硬件设备投资1,070.3万元，研发软件及工具1,671.7万元，开发成本577.5万元，实施费用3,425万元，办公场地租赁费525.6万元，流动资金700.8万元。

本项目购置的网络及硬件设备主要包括管理服务器、笔记本电脑及PC机、应用服务器、数据库服务器、磁带库、磁带阵列、交换机等。

研发软件及工具主要包括SQLServer数据库、Rational Rose设计工具、Rational Clear Quest、Windows 2003 Server操作系统、LoadRunner压力测试工具、J2EE架构应用中间件、Java 程序集成开发环境、Java 程序集成开发环境、Windows 客户端程序集成开发环境、Norton杀毒软件等。

开发成本是与产品开发有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
-----	------	-----	---------

第一年	20	需求分析员、系统分析工程师	1,650,000
第二年	50		4,125,000
合计			5,775,000

实施费用是与项目实施有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	160	项目总监、项目经理、质量保证工程师、软件工程师、测试工程师、配置管理员、文档工程师、实施工程师、美术设计师、客户代表、市场人员等	11,700,000
第二年	317		22,550,000
合计			34,250,000

办公场地租赁费是因各地财政部门实施个性化开发所需的场地租赁费用，具体估算见下：

序号	办公场地	面积（m ² ）	数量	参考单价 （元/年*m ² ）	投入周期 （年）	总价（元）
1	网络设备	50	20	730	2	1,460,000
2	服务器	10	20	730	2	292,000
3	人员办公	8	300	730	2	3,504,000
合 计						5,256,000

行政事业单位资产管理系统需要项目人员深入各省、地、县进行个性化需求调研及开发，产品调试、安装，用户培训，产品推广等各项实施工作。办公场地租赁费主要用于实施人员的办公、模拟环境的搭建、各类设备的存放等用途。

6、技术创新特点

系统采用组件化技术研发而成，它提供了大量的软件定制功能，包括：数据重构、界面定制、规则定制、样式定制等等，通过多层次定制能力，可以满足不同用户的通用需求和个性需求，因而产品具有更贴近用户的需求和使用的特点。

7、盈利能力分析

遵循谨慎性原则测算，在所得税前及所得税后不同口径分别计算，该项目的财务内部收益率分别为44%和34%；项目投资财务净现值分别为1,680万元和

1,179万元；投资回收期分别为3.56年和3.94年。因此，本项目的获利能力较强。

上述计算的前提假设包括：企业所得税率15%；财务基准收益率为15%；项目开发实施期2年，项目整个生命周期8年。

8、项目实施进度

按照计划，该项目在24个月内实施完成。

（二）久其 D&A 研发与业务生成平台

1、项目概述

“久其 D&A 研发与业务生成平台”项目致力于整合公司现有的报表管理软件平台 CI 和财务业务一体化管理软件平台 VA，打造集成化的产品平台，实现数据互通和基础数据的共享。

“久其 D&A 研发与业务生成平台”不是面向某类最终用户的单一产品，而是一套可灵活定制、可扩展的产品模块集合，需要借助单独的咨询和实施服务对其进行客户化开发才能形成最终用户使用的应用系统，它将成为公司下一代产品的基础。

2、项目背景

CI平台和VA平台是公司现有主要产品的生成平台，它们都是在一个底层框架搭建各种组件，并结合这些组件形成产品平台，以此大大缩短了软件产品的研发周期和研发成本，同时软件产品的稳定性、扩展性、高效性都得到了保证。但这两个平台的技术架构完全不同，并实现不同的产品功能。其中CI平台是使用Java语言基于J2EE架构，实现的是报表管理功能，VA平台是使用Delphi语言基于EFW框架（Windows Win32体系），实现的是ERP管理功能。而正是这种语言和架构上的差异性，导致了CI和VA积累的组件在两者之间不能复用、必须重新开发，同时两者开发出来的应用程序的集成也是非常的困难，当客户同时需要两个平台产品的功能时，只能通过专门开发接口将两个平台的产品组合在一起，但这种方法不仅成本较高，稳定性也较差。另外，随着技术的进步和市场需求的变化，公司现有CI综合信息管理平台 and VA管理平台本身也逐步显露出部分缺陷和不足。

本项目拟采用全新的底层技术框架进行研发工作，将CI和VA平台上现有的功能模块和组件迁移到一个全新的平台上，并开发更多的业务基础件以支持更多

的业务应用,打造一个兼具ERP和报表管理软件性质的产品生产平台——“久其D&A研发与业务生成平台”,进一步深化发行人的平台化开发理念,提高产品研究的效率。

(1) CI 综合信息管理平台

CI 综合信息管理平台是一个融合公司在统计数据采集、数据分析和信息门户等方面积累的技术和经验而推出的、基于 Web 的综合信息管理系统,可实现结构化的业务数据、统计数据、非结构化的文档/报告的采集、管理、网上发布、数据共享和数据综合分析等功能,为政府和各类企事业单位提供集数据采集、数据分析和信息门户为一体的信息管理平台。它基于 J2EE 应用开发框架,独立于操作系统和数据库平台,使用 B/S 和 C/S 相结合的应用模式、以组件为基础而开发的平台性产品,集成了表格、打印、数据重构、权限、脚本引擎、报表引擎、查询引擎、多维分析、统计分析模型库、信息门户等大量的通用化组件。

目前 CI 综合信息管理平台在技术上存在着如下不足:

①目前尚未实现与公司的 VA 管理平台无缝集成,从目前的技术发展趋势和市场需求来看,越来越多的用户要求软件供应商提供整合型的解决方案套件,以降低采购和后期运行维护成本,但在目前的情况下,如果用户既需要提供基础财务和业务管理的 VA 套件,又需要提供财务和业务数据统计、汇总、报表制作和查询的 CI 平台方面的应用,就需要在 CI 和 VA 之间开发数据接口,维护两套用户账号、两套权限体系、两个独立的数据库等,运维和管理成本都比较高。

②只适用于指标型数据的建模,所谓指标型数据是指业务上按固定时期发生的数据,比如统计数据、财务数据、计划数据、预算数据等类型的数据,对于大量非指标型数据、多维数据、不定期发生的浮动数据支持很弱,这在相当程度上限制了 CI 的应用领域和范围。

③模块耦合度较高,对并行处理支持不足,在集群环境、网格运算环境下难以做到真正的分布式处理,这方面不足使 CI 难以支撑大规模、密集用户访问、需要高可靠性的业务应用。

(2) VA 管理平台

VA 管理平台是一个基于“大业务、小财务”理念研发的面向企事业单位基础业务管理和网上办公的财务业务一体化管理软件,以发行人自行研发的、可灵

活配置、组件化的 EFW (Enterprise FrameWork) 为底层框架, 通过数据重构服务、基础数据服务、单据设计器、查询分析设计器等基础业务组件, 可构筑完整的企业基础业务管理系统, 完成如财务核算、资产管理、购销链、人力资源管理、基建项目管理等通用 ERP 管理功能, 并在此基础上派生出报账中心管理、基建项目资金管理、酒店进销存、旅游业务等等一系列特色行业财务和业务一体化管理解决方案, 在业务数据采集、加工、分析的基础上为管理决策提供支撑平台。

目前 VA 管理平台在技术上存在着如下不足:

① 按照目前的技术发展趋势, 未来的应用系统的应用开发体系结构将只剩下两种: 基于微软 .NET 平台和基于 SUN 的 Java 平台。目前 VA 是基于 Windows Win32 体系用 Delphi 语言开发的应用系统, 只能以 C/S 模式运行在 Windows 平台上, 已经不能跟上技术发展的脚步, 在现有体系下 VA 的应用面将越来越窄。

② 与 CI 综合信息管理平台相似, VA 目前不支持并行处理, 无法支撑大规模、密集用户访问、需要高可靠性的业务应用。

③ VA 目前采用 C/S 运行模式, 不能适应某些用户的需要, 现在有许多用户将 B/S 运行模式的业务应用作为企业应用首选因素。

④ VA 对高端数据分析和应用的支持不足, 灵活的报表制作、快速动态查询、丰富的图形展现等商业智能功能特征越来越成为现代应用系统的必备特征, 而这些功能特征是 CI 平台的优势所在, 目前 VA 和 CI 尚未实现真正的无缝集成。

(3) 久其 D&A 研发与业务生成平台

“久其 D&A 研发与业务生成平台”是在全新的底层技术框架的基础上实现 CI 平台和 VA 平台的融合、集成, VA 平台现有的通用功能模块和业务基础件模块都将移植到新框架下实现, 并以全新升级的形式代替 CI 和 VA 两个平台产品, 弥补 CI 平台和 VA 平台目前在技术上存在的种种不足:

① 在“久其 D&A 研发与业务生成平台”下, 原来存在于 CI 和 VA 之间的数据集成和应用集成问题将不再存在。

② 将开发全新的底层技术框架, 大量采用 Web Service 技术重新封装基础功能组件, 与软件行业技术发展步伐保持同步, 并使之能更好地支持并行处理和集群环境、网格运算环境下业务应用。

③ 开发全新的统一数据建模工具，新的数据建模工具不仅能更好地支持指标型数据建模，对多维数据模型、非指标型浮动数据模型也有很好支持，这方面改进将大大拓展“久其 D&A 研发与业务生成平台”的应用范围和领域。

④ 在全新的底层技术框架之上，“久其 D&A 研发与业务生成平台”将开发更多的业务基础件以支持更多的业务应用，如项目管理、产权登记、会计决算、资产清查、集中支付、网上协同办公等，CI 综合信息管理平台现有的通用功能模块和业务基础件模块、VA 平台现有的业务模块也都将移植到“久其 D&A 研发与业务生成平台”中，这需要大量的代码迁移工作。

3、市场前景分析

发行人对“久其 D&A 研发与业务生成平台”未来市场前景的预期来自于下述判断：

（1）“久其 D&A 研发与业务生成平台”源于公司现有的 VA 和 CI 平台，所以是一个兼具 ERP 软件和报表管理软件性质的产品生产平台，而这两个细分市场的容量仍将迅速增长。

根据 CCID 的研究预测，未来 3 年中国报表管理软件市场将以 19.0-21.5% 的增长率保持稳定增长，到 2011 年市场规模将达到 7.02 亿元人民币（数据来源：CCID《2008 年中国报表管理软件市场研究报告》）；未来 3 年 ERP 软件市场将以 15.9% 的年均复合增长率稳定增长，到 2011 年市场规模将达到 78.59 亿元（数据来源：CCID《2008—2009 年中国管理软件市场研究年度总报告》）。

（2）“久其 D&A 研发与业务生成平台”将拥有 CI 和 VA 产品的广阔的存量和增量的客户资源。

目前 CI 和 VA 两大产品已经拥有相当多的存量客户，公司已经与 70 多家中央直属企业以及 40 多个国家部委建立了较长期的业务联系，还将在保持原有客户基础上，不断拓展新客户。“久其 D&A 研发与业务生成平台”研发完成后，在这个平台上开发出来的 CI 和 VA 升级产品，获得上述客户的订单的可能性很大。因此，“久其 D&A 研发与业务生成平台”将拥有非常广阔的存量和增量的客户资源，并且继续保持 CI 和 VA 产品良好的销售增长势头。

（3）“久其 D&A 研发与业务生成平台”在技术上比 CI 和 VA 更完善，将引发客户的增量需求。

目前 CI 和 VA 产品在技术上尚存在不足，对于某些用户和业务应用领域，这些不足制约了 CI 和 VA 的销售推广。在“久其 D&A 研发与业务生成平台”上，这些障碍将被消除。在新的底层技术框架上，“久其 D&A 研发与业务生成平台”更容易开发面向新领域、新业务的应用，也将扩大“久其 D&A 研发与业务生成平台”的销售。由于业务处理的需要以及内部业务应用整合的目的，客户会在很大程度上倾向于购买与已购模块相关的业务模块，比如购买了关联交易的客户，未来很可能购买合并报表业务模块；购买全面预算的客户，未来很可能购买财务报表、投资项目资金管理业务模块。“久其 D&A 研发与业务生成平台”更适合将相关业务模块整合销售给用户，从而提升销售收入。

(4) 综合上述情况，公司预测将在“久其 D&A 研发与业务生成平台”生命周期内争取与国内 150 家大型企业集团建立业务联系，并与各部委或政府部门深化合作，按照每个用户 1—2 种业务应用进行计算，预计可达到 180—360 个项目应用。

4、竞争优势分析

目前软件研发市场上并不缺乏好的开发工具、技术组件，这其中有收费的、也有免费、甚至开源的，但由软件开发设计人员通过了解用户需求然后进行软件设计开发的这一模式并没有发生本质变化，软件研发的效率依然比较低。

而发行人则一直致力于研发平台产品，从 CI 和 VA 两大平台到“久其 D&A 研发与业务生成平台”，都秉承了柔性理论为核心的研发理念，由核心组件构建具备二次开发能力的产品平台，使用产品平台进行业务整合应用，产品平台上的业务整合应用也都通过产品的参数配置保存下来。因此，“久其 D&A 研发与业务生成平台”是面向于多层次用户、面向服务架构的软件产品，能满足研发人员、资深领域专家、实施服务人员、最终用户的各方面的要求：研发人员能使用技术组件和研发平台快速进行软件研发，提升研发效率和产品的可靠性；资深领域专家与研发人员合作使用研发平台开发适合领域或行业的产品平台；实施服务人员使用产品平台将用户的需求构建到系统以服务的形式提供给用户。其次，通过选取不同组件构建用户所需要的业务系统，缩短了用户系统的研发周期，降低了用户方及公司的项目研发成本。再次，构建系统使用的组件也都经过多个项目考验，有效保障了用户系统的稳定性。

5、投资概算

本项目投资总额5,915.9万元，其中网络及硬件设备投资823.1万元，研发软件及工具1,461.1万元，开发成本2,288万元，实施费用530万元，流动资金813.7万元。

本项目购置的网络及硬件设备主要包括硬盘、笔记本电脑及PC机、应用服务器、数据库服务器、磁带库、磁带阵列、交换机等。

研发软件及工具主要包括MSOffice、Oracle、SQLServer、DB2、JBuilder、RationalClearCase、RationalClearQuest、Borland ServerTrace2等。

开发成本是与产品开发有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	151	研发人员	12,080,000
第二年	120		10,800,000
合计			22,880,000

实施费用是与项目实施有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	18	市场销售人员、实施人员等	1,260,000
第二年	52		4,040,000
合计			5,300,000

6、技术创新特点

（1）全方位开发应用解决方案

“久其 D&A 研发与业务生成平台”是一个全方位的开发应用解决方案，通过建立一个统一开放的产品研发体系框架，并以开放的基础组件框架为基础（兼容 J2EE 和.NET 框架），在这个基础框架中提供了组件的全周期的管理，并将组件分成函数类组件、算法类组件、基础技术组件、业务组件等多层次，使得组件能在框架中稳定、有序的运行，在基础框架上整合各种技术组件形成久其研发

平台，将来所有的产品平台或项目都将在这个研发平台上研发，包括下一代 CI 和 VA 产品。在开发框架体系基础上研发的产品都是产品平台软件，因为它都自然的拥有了平台框架提供特性：通用数据存储管理、脚本、权限、 workflow、门户等等，不同产品开发的区别就在于是针对不同业务及行业领域而提供解决方案。技术组件、研发平台、产品平台、应用解决方案也就组成了公司下一代产品平台框架结构。

（2）J2EE 和.NET 的双技术架构的支持

不同的用户会选择使用不同的技术架构——J2EE 或.NET，虽然发行人具备同时在双架构系统下进行软件开发的能力，但是由于 J2EE 和.NET 两个架构的巨大差异性，使得在一个架构中的开发组件、代码不能被复用到另一个架构中，必须重新开发和测试，大大增加了开发成本，同时也带来了诸多问题，如新开发部分的稳定性、架构差异性如何解决等等。

本项目在进行平台整合过程中，借助于 J2EE、.NET 架构方面的大量开发经验，公司通过适配器的技术解决上述差异性，这些适配器包括：语言适配器、数据访问适配器、界面适配器、代码迁移适配器等，只有这些适配器的开发需要在两个架构上同时开发，其他的技术组件、业务逻辑都只需要在一个架构上开发即可。这大大提高了产品的适应性和研发效率，一个架构开发组件、代码能够以非常小的代价复用到另一个架构中，实际上意味着已经成功突破了 J2EE、.NET 架构形成的开发瓶颈。

（3）随需应变的软件定制能力

系统采用组件化技术研发而成，它提供了大量的软件定制功能，包括：数据重构、界面定制、规则定制、样式定制等等，通过这些多层次定制能力，可以用很小的工作量满足不同用户的通用需求和个性需求，因而产品具有更贴近用户的需求和使用的特点。

7、盈利能力分析

遵循谨慎性原则测算，在所得税前及所得税后不同口径分别计算，该项目的财务内部收益率分别为44%和38%；项目投资财务净现值分别为4,688万元和3,721万元；投资回收期分别为3.72年和3.94年。因此，本项目的获利能力较强。

上述计算的前提假设包括：企业所得税率15%；财务基准收益率为15%；项

目开发实施期2年，项目整个生命周期8年。

8、项目实施进度

按照计划，该项目在24个月内实施完成。

（三）政府直补一卡（折）通管理信息系统

1、项目概述

本项目是为解决政府直补发放管理业务中面临的诸多问题而提出的解决方案，方案主要面向各级财政、民政、农业、林业等政府部门，完成各项政府直补项目的数据收集、补贴发放、汇总统计等业务，涵盖目前全部的涉农补贴、其它涉农资金（如：农村低保、农村新型合作医疗等）及其它政府直补资金的发放和管理，能够快速建立起全面的补贴发放流程和监管体系，对各种补贴进行集中管理，将真正实现指标统一基础上的资金一户管，补助一卡发，服务一站办，收支一本账的五个“一”目标。

本系统能够根据各级政府的补贴政策 and 地方差异，灵活对补贴的种类、标准、方式、方法等进行动态的调整，实现政府直补的全面覆盖和动态管理，从源头堵住补贴资金发放管理的漏洞，最大程度的提高补贴发放资金的管理水平。

2、项目背景

党的十七大对全面建设小康社会提出了新的更高要求，致力于解决就业、医疗、住房、教育以及社会保障等诸多民生问题，促进我国经济社会协调发展。

近年来，中央财政和各级政府都相继出台一系列财政补贴政策，政府的补贴范围、补贴种类、补贴金额都一直在加大力度。据财政部公布的数据显示，从2004～2006年三年时间内，仅涉农补贴一项其累计金额就达到510亿元。从补贴种类来说，涉农补贴包括粮食补贴、柴油、化肥等农业生产资料综合直补、森林生态效益补助、退耕还林补贴、水稻良种补贴、退牧还草、山区库区贫困农民口粮救助补贴、合作医疗补贴、少生优生补贴等等，并且一直随着政策的变化和调整，后续的补贴种类还会更多；同时，除了财政部门的涉农补贴形成规模，民政、社保、林业、农业等部门的补贴也正在陆续推出，现在已经有民政优抚补贴、社保补贴、退伍军人补贴、最低生活保障补贴、养老补助、农村合作医疗、困难补助、独生子女补助等政策。

国家补贴政策的出台和补贴范围的不断扩大，随之而来的资金和其它形式

补贴的发放工作量也不断增大。对农民的补贴涉及财政、民政、农业、林业等多个政府部门，多头管理、多头发放，发放程序交叉重复，发放成本高，效率低，财政资金管理程序不到位，虚报、冒领补贴时有发生，严重影响了惠农政策效益的发挥。为彻底改变这种现状，中央提出了对农民的各项补贴资金实行专户管理、财务公开、村级公示、补贴旬报、档案管理等严格的管理制度，利用计算机和网络技术，加快涉农补贴信息系统建设。对农民补贴的发放办法自 2004 年以来也从以前单一的逐级发放转变为现在的专户管理、“一卡通”发放，确保补贴资金及时、足额发放到农民手中。

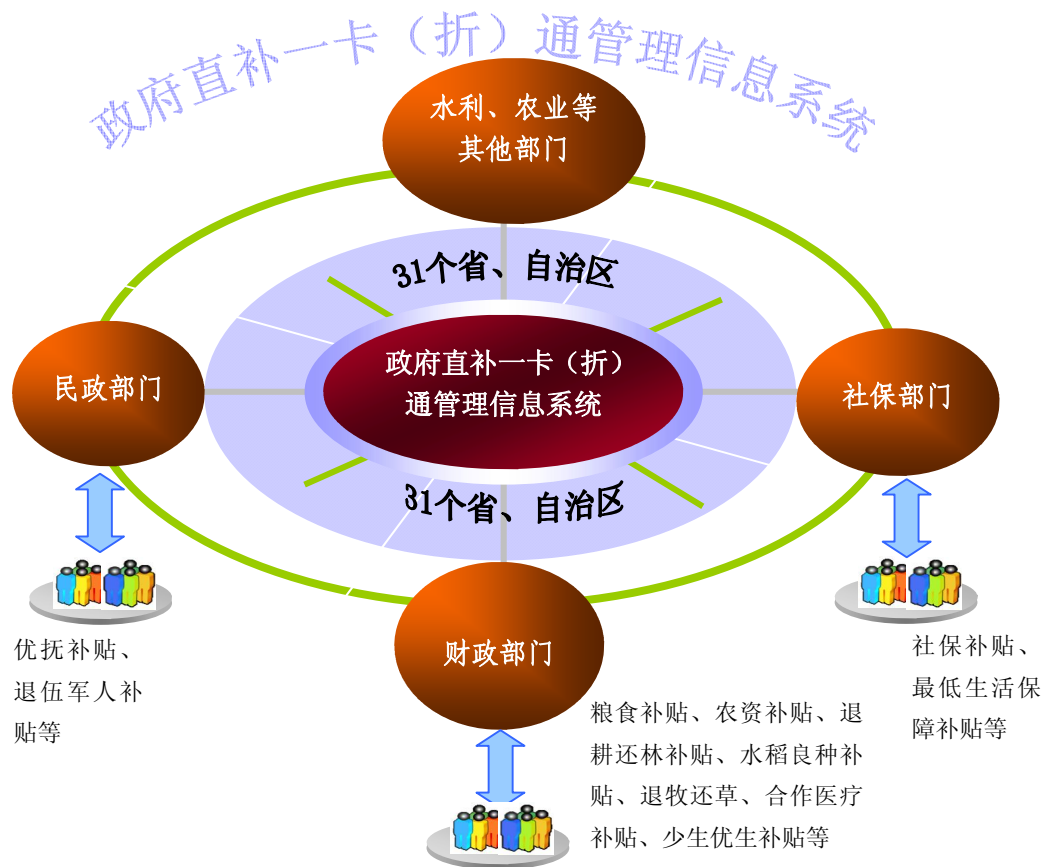
但是，从近年来各地方的实际情况来看，补贴发放的管理手段普遍较为原始，由于没有专门的软件系统的支持，绝大部分地方采用的是 Excel 表格管理的方式，部分地区虽然采用了财政部下发的粮食直补软件，但是大量的其它补贴还是采用 Excel 进行管理。由于手工 Excel 的方式过于随意，导致数据的上报、汇总、审核和管理难度加大，加之补贴范围的不断扩大和补贴政策的调整，使得补贴管理手段远远落后于补贴目标的变化。每种补贴和每次补贴的发放变成了一次性的工作，工作成果和工作模式不能有效的进行重用，在补贴发放的流程管理上也存在诸多的问题和难题。

因此，我国迫切需要一个完善灵活的信息系统来支持补贴政策的执行。发行人目前已开发了单项补贴系统，并在多个省或自治区成功进行了实施。但由于补贴业务本身具有政策性强、变化快、范围广、数据量大等特点，现有的产品无法很好地满足实际补贴业务的需要。本项目将在长期技术经验积累的基础上，开发一个适应全国政府直补业务需要的全新升级产品，同时还将针对部分地区的政府主管部门用户结合其自身需求特点进行个性化开发。

3、市场前景分析

本项目目标客户是各省及地、市、县的财政、民政、社保、林业、农业等部门，补贴种类既覆盖了粮食补贴、农资补贴、退耕还林补贴、农村低保补贴、水稻良种补贴、山区库区贫困农民口粮救助补贴、合作医疗补贴、少生优生补贴等涉农补贴，也涵盖了社保补贴、民政优抚补贴、退伍军人补贴、最低生活保障补贴等其他政府直补项目。其中，仅涉农补贴就包含了全国 31 个省级行政区、297 个地市、3000 多个区县、近 4 万个乡镇、7.5 亿农民，可以挖掘的市场空间很

大。



由于各地区、各业务部门在进行补贴发放过程中发放流程、补贴标准各不相同，因此，各业务主管部门（特别是地市级、县区级单位）对本系统还可能会有结合自身特点的个性化开发需求。

由上述分析可见，本项目具有巨大的市场潜力。

4、竞争优势分析

发行人是较早涉足于补贴业务的软件提供商，目前已基本经形成了针对单项农民补贴资金管理的解决方案，并且在实施推广等方面走在了众多国内同行的前列。

发行人有着多年从事财政等相关业务领域信息化建设的丰富经验，并且在统计领域、报表领域、财务电算化以及电子政务领域已有了深厚的技术积累。从2004年开始，发行人已经在宁夏、新疆、江苏、湖北、重庆多个省或自治区成功进行了单项补贴系统的开发与实施，取得了较好的用户评价，并建立了良好的合作关系，在农民补贴业务及相关业务领域有较长时间的业务沉淀。这些软件在各个业务单位的使用，将对本项目未来市场推广产生良好的示范效应。

5、投资概算

本项目投资总额4,008万元，其中网络及硬件设备投资624.3万元，研发软件及工具878.7万元，开发成本264万元，实施费用1,836.5万元，流动资金404.5万元。

本项目购置的网络及硬件设备主要包括笔记本电脑及PC机、应用服务器、数据库服务器、磁带库、磁带阵列、交换机等。

研发软件及工具主要包括MSOffice、Norton、Oracle、SQLServer、Weblogic、JBuilder、Websphere、RationalRose、RationalClearCase、RationalClearQuest、LoadRunner软件等。

开发成本是与产品开发有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	16	需求分析员、系统分析工程师	1,320,000
第二年	16		1,320,000
合计			2,640,000

实施费用是与项目实施有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	101	项目总监、项目经理、质量保证工程师、软件工程师、测试工程师、配置管理员、文档工程师、实施工程师、美术设计师、客户代表、市场人员等	7,815,000
第二年	139		10,550,000
合计			18,365,000

6、技术创新特点

系统采用组件化技术研发而成，它提供了大量的软件定制功能，包括：数据重构、界面定制、规则定制、样式定制等等，通过这些多层次定制能力，可以用很小的工作量满足不同用户的通用需求和个性需求，因而产品具有更贴近用户的需求和使用的特点。

7、盈利能力分析

遵循谨慎性原则测算，在所得税前及所得税后不同口径分别计算，该项目的财务内部收益率分别为**40%**和**35%**；项目投资财务净现值分别为**1,539万元**和**1,195万元**；投资回收期分别为**3.61年**和**3.77年**。因此，本项目的获利能力较强。

上述计算的前提假设包括：企业所得税率**15%**；财务基准收益率为**15%**；项目开发实施期**2年**，项目整个生命周期**8年**。

8、项目实施进度

按照计划，该项目在两年内实施完成。

（四）决算报表大厅

1、项目概述

本项目是对公司现有的年度决算软件产品的升级。年度决算软件是用于各类单位年终财务决算数据的收集、方案定制、工作布置、数据上报、数据分析、汇总等一系列工作的一款单机版数据处理工具。本项目是在吸收目前单机版年度决算软件简单快捷、实用易用的优点的基础上，使用先进的软件开发环境，开发出基于网络环境的新的决算软件产品，从而满足客户新的业务需求，保证决算业务信息更好地为财政管理服务。

2、项目背景

决算业务工作是政府财政管理和改革的一项基础性工作。决算信息来源于财政资金的基层用款单位，并采用逐级上报、层层汇总的方式，形成由基层单位、主管部门到各级财政部门的分层信息收集、审核体系，以及对基层单位年度财政执行结果的监督体制。

自财政部**1999**年实施“统一报表”工作以来，发行人开始涉足政府部门决算业务信息化建设领域，以优秀的产品，完善的服务赢得了客户的信任，陆续承接了国资委企业财务决算、财政部企业司企业财务会计决算、外商投资企业会计决算、财政部国库司部门决算、财政部金融司金融企业决算、财政部经济建设司财政性资金投资基本建设类项目决算等多项决算业务信息化工作。多年来，这些决算项目在全国范围内的成功实施极大地提升了公司的市场影响力，树立了良好的品牌形象，也为公司提供了稳定的收入来源。

但是，随着政府和企业信息化水平的不断提高，现有的单机版年度决算业务

软件已不能很好满足客户的需求，主要体现在：非网络化的数据传递、审核、报送方式，延长了数据处理周期，而且也不利于数据保密；数据离散分布，不便于数据分析，无法及时提供详实的决策信息；无法为数据使用者提供多层次的共享数据，也缺少实时动态的数据分析结果展现。

目前，互联网应用已非常普遍广泛，客户对信息收集的及时性、准确性要求更高，对软件分析应用的要求也更高。因此，公司必须及时利用新的技术、在新的硬件环境和网络环境下推出新的产品，保持在决算业务领域的竞争优势地位。网络版决算业务软件正是这样一款适应市场需求所推出的新产品，并被命名为“决算报表大厅”，它将在降低客户成本的同时，使公司扩大竞争优势，保持盈利能力。

3、市场前景分析

“决算报表大厅”作为单机版年度决算报表软件的升级产品，其市场应用主要方向非常明确：一方面要覆盖原单机版决算软件已占领的市场；另一方面，在政府部门信息化建设不断深入的大背景下，更深层次地渗透到有其他统计业务需求的用户中去。

目前，单机版决算软件主要覆盖国家财政部、国务院国资委的各项决算业务：财政部决算业务包含五项内容：企业财务会计决算、部门决算、外商投资企业会计决算、金融企业财务决算、财政性资金投资基本建设项目决算；国资委的决算业务包括两项内容：企业财务决算和境外子企业财务决算。上述决算业务几乎覆盖了全国绝大部分企业、事业单位，每年用户近100万。

随着会计决算报表工作的逐步发展，财政部企业会计决算报表的填报范围将逐步扩大到私营企业等其他类型的企业，同时其他类型的决算也存在扩大汇编范围的可能，因此本项目产品的客户范围有望在现有客户基础上进一步扩大。

4、竞争优势分析

从1999年财政系统开始用软件进行决算业务处理之时起，使用的就是发行人开发的软件工具。经过多年全国范围内的研发、实施和服务，发行人获得了丰富的业务经验，主要表现在：第一，形成了对决算业务的准确理解；第二，形成了客户决算业务操作的标准规范；第三，形成了稳定的、全国范围内的稳定客户群。

发行人的决算软件产品已渐渐在决算业务领域中形成为一种标准，例如：国有企业及行政事业单位的年度会计决算、国资委的企业财务决算报表管理、财政部企业会计决算报表管理等等使用的都是“久其”产品的格式标准；越来越多的用户在制定信息化标准的时候，就直接引入发行人的报表标准；涉及决算业务的财务核算软件厂商也把“久其”格式标准作为标准的接口规范。作为标准的制定者，发行人将得以在市场竞争中占据有利位置。

5、投资概算

发行人计划以本次募集资金投入该项目2,552.3万元，其中网络及硬件设备投资295.4万元，研发软件及工具629.6万元，开发成本800万元，实施费用400万元，流动资金427.3万元。

本项目购置的网络及硬件设备主要包括笔记本电脑及PC机、应用服务器、数据库服务器、交换机、UPS、管理服务器等。

研发软件及工具主要包括Windows2003 Server、MS Office、Norton、Oracle、Rational ClearCase、Rational ClearQuest、LoadRunner软件等。

开发成本是与产品开发有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度		人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	60	研发人员		4,800,000
第二年	40			3,200,000
合计				8,000,000

实施费用是与项目实施有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	28	市场销售人员、实施人员等	2,000,000
第二年	28		2,000,000
合计			4,000,000

6、技术创新特点

（1）智能客户端

智能客户端是易于部署和管理的客户端应用程序，它通过统筹使用本地资源和到分布式数据资源的智能连接，从而为用户提供适应的、快速响应的和丰富的交互式体验。

智能客户端应用程序可以将胖客户端应用程序的丰富用户体验和本地离线操作优点、瘦客户端应用程序的易部署升级和易维护的优点结合起来，达到资源利用和用户体验的平衡。

（2）插件技术

本项目大范围使用插件技术，程序功能可分为核心功能和插件处理功能两个部分，内核功能是整个软件的重要功能，软件的大部分关键功能由内核功能完成，插件处理功能用于扩展核心功能和管理插件，为插件通信提供标准扩展接口，插件所完成的功能是对核心功能的扩展与补充。

（3）脚本公式相结合的技术

公司通过多年公式和脚本技术实际应用和研究，将公式和脚本技术有机结合起来，在公式可以使用脚本，同时在脚本也能使用公式，这样既能保持公式的简单、易于理解的特点，也能拥有脚本强大的描述能力，通过结合公式和脚本具备良好的扩充能力，可支持自定义函数和外部变量，并提供丰富的方法和事件支持，方便外部功能处理与公式和脚本的执行过程协调同步，也使得二次开发变得更容易。

7、盈利能力分析

遵循谨慎性原则测算，在所得税前及所得税后不同口径分别计算，该项目的财务内部收益率分别为43%和37%；项目投资财务净现值分别为1,241万元和952万元；投资回收期分别为3.24年和3.4年。因此，本项目的获利能力较强。

上述计算的前提假设包括：企业所得税率15%；财务基准收益率为15%；项目开发实施期2年，项目整个生命周期8年。

8、项目实施进度

按照计划，该项目在24个月内实施完成。

（五）久其商业智能套件（久其 BI 套件）

1、项目概述

“久其商业智能套件”是面向国内企事业单位在报表制作、多维查询、财务/统计分析、数据可视化与决策支持等应用领域的完整解决方案，既可以作为软件功能组件嵌入其他的应用系统（比如 ERP、MIS、业务管理系统等）实现各种查询、报表制作、统计分析等数据分析展现功能，也可以作为独立的应用系统运行，实现从数据整理、转换、清洗、多维查询、报表制作和数据可视化等各种商业智能应用功能。

2、项目背景

近 10 年来，随着国内企事业单位和政府部门信息化工作的开展，已经积累了大量遗留应用系统和历史数据，但是这些历史数据普遍处于部门割裂和分散的状态，形成所谓的“信息孤岛”，历史数据的综合分析应用在绝大多数单位还是一片空白。面向数据分析和决策支持的商业智能应用将是继 ERP、CRM 等管理软件之后的又一个应用热点，而且是数据管理技术应用软件市场中发展最快的一个领域。国家科技部从 2002 年以来，历年的技术创新基金都将商业智能软件列为重点资助对象，由此可见国家和社会对商业智能软件的重视程度。商业智能应用已经提到了国内企事业单位信息化建设的日程上来。

发行人自成立以来一直专注于报表管理软件的开发和应用，牢牢占据了国内报表管理软件领域龙头地位，作为报表管理软件的自然延伸，商业智能应用不仅提供了各类报表分析和展现功能，还提供了更高级的多维查询、数据可视化、多元统计分析等决策支持功能。本项目的研发无论从市场角度还是从技术角度对发行人都具有重要意义：

从市场角度而言，发行人在长期的应用开发实践中，已经积累了一大批忠实的用户，拥有包括 40 多个中央部委和 70 多个大型企业集团在内的、庞大的优质客户群。发行人可以通过两种方式将商业智能产品销售给用户：一是直接将商业智能产品套件作为公司基础业务处理系统的一个增值功能模块销售给用户；二是针对客户现有系统整体升级模式，在改造遗留系统满足用户基础数据处理和业务管理需要的基础上，利用商业智能产品套件开发客户化的数据分析和数据展现功能模块，提供具有决策支持功能的整合型解决方案。

从技术角度而言，发行人在开发单机和网络化统计报表产品过程中，已积累

了大量可重用的数据分析软件组件、专业知识和技能，比如单机统计报表产品中的表格控件技术、公式引擎技术，CI 平台中的统计制图、统计预测模型库等组件，这些核心技术和相关的技术团队如能进一步整合和提升可以更好地为公司创造价值。

3、市场前景分析

久其商业智能套件覆盖了商业智能应用从基本的报表制作到高级数据分析和数据可视化等完整功能特征。它既可以作为可重用的数据分析组件嵌入用户的业务处理系统，也可以作为独立的商业智能应用的二次开发平台。综合考虑国内市场状态和公司客户特点，久其商业智能套件可以采用两种销售模式：

（1）与公司现有的基础业务处理系统产品进行配套销售的模式，即“基础业务处理系统+商业智能产品+商业智能服务”的销售模式。这种销售模式实际上是将商业智能套件嵌入发行人的现有产品中，提供整合型的行业应用解决方案，比如发行人正在进行中的中国电信、中国注册会计师协会、交通运输部等项目都有对数据分析模块的需求。

（2）面向独立应用软件开发商或大型组织的信息中心的产品化组件销售模式，即“独立产品+咨询服务”销售模式，这类客户具有一定的应用开发和 IT 维护能力，能够使用久其商业智能产品套件提供的二次开发工具进行客户化定制开发。在用户进行二次开发时，可能需要得到发行人大量的技术培训和现场指导。

发行人庞大的现有产品用户群为上述销售模式提供了有力的保障。

4、竞争优势分析

发行人是业界领先的报表管理软件、商业智能提供商，在政府和企事业单位的基础统计信息管理、大型统计分析、财务业务一体化集成应用系统等领域均有深厚的积累和规模应用，是国内最早切入商业智能软件领域的公司之一。发行人从成立开始就先后推出了针对统计数据采集、处理和分析的“久其报表数据管理系统”和“久其通用数据管理平台”，牢牢占据了国内报表管理软件领域龙头地位，而报表分析是商业智能最基本的应用之一，这是发行人切入商业智能软件领域的基础。

多年来，发行人先后推出了单机版、C/S 网络版、B/S 网络版等多个版本、支持所有主流硬件平台、操作系统和数据库系统的数据采集与统计分析系统，通

过这些软件产品的开发和大规模应用，公司获得了进入商业智能软件领域所必须的核心技术、专业知识和技能、骨干技术团队和广泛的客户群。比如公司开发的公式语言和公式执行引擎、自适应套打技术、表格控件（Win32 和 Java）、通用查询引擎、数据缓冲优化技术、数据重构组件、中国式制表技术等，这些技术不集成任何第三方产品或工具，公司具有完全自主知识产权，都将被应用于久其 BI 套件中。

目前发行人已经掌握了商业智能软件产品的核心技术，可根据国内用户的个性化需求及时提供本地化特色功能，不受制于其他厂商，这是国内绝大多数厂商无法做到的，比如报表套打技术、特殊金额显示、量纲智能转换等技术都是国外的商业智能产品不具备的本土特色功能。

5、投资概算

本项目投资总额 1,401 万元，其中网络及硬件设备投资 107 万元，研发软件及工具 441 万元，开发成本 338 万元，实施费用 315 万元，流动资金 200 万元。

本项目购置的网络及硬件设备主要包括笔记本电脑及 PC 机、应用服务器、数据库服务器、交换机、UPS 等。

研发软件及工具主要包括 Windows 2003 Server、MS Office、Oracle、DB2、Rational ClearCase、Rational ClearQuest 等。

开发成本是与产品开发有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
第一年	26	研发人员	1,690,000
第二年	26		1,690,000
合计			3,380,000

实施费用是与项目实施有关的人员薪酬及福利、培训费用开支，具体投入情况如下：

年 度	人员数量	岗 位	投入金额（元）
-----	------	-----	---------

第一年	7	高级设计人员、技术支持与服务人员、市场销售人员	950,000
第二年	23		2,200,000
合计			3,150,000

6、技术创新特点

（1）基于多维数据的预警分析技术

预警规则定义在多维数据的维度组合上，当用户对多维数据进行汇总、分析、切片、钻取操作时，预警分析模块自动监控当前视图所包含的维度组合，当满足预警规则定义的条件时，自动对当前视图的数据（原始数据或计算指标数据）进行预警，预警规则可以灵活定制，预警后的数据通过颜色标记、高亮显示等多种样式进行显示，可以直观的显示出用户关心的数据指标情况。

（2）基于 XML 元数据的描述和生成技术

为便于和外部系统进行交互，系统提供基础元数据的 XML 文件生成功能，采用标准的 XML 文件格式描述系统元数据。

（3）多维数据模型的元数据的管理

系统提供多维数据模型的元数据管理功能，并根据元数据信息配置的变化，自动对数据库的存储结构进行调整和重构。

（4）海量数据加载、优化策略

系统提供业务数据的 ETL 工具，支持大数据量的提取、转换和加载操作，并针对海量数据的传输进行优化，通过增量提取、分包传输、分片加载、计划任务等，优化和改进传输效率；通过提供能够自动化操作的 ETL 服务，实现数据的自动提取。

（5）数据展现页面优化技术

针对大数据量的访问操作，通过分页展示、页面缓存、页面压缩等技术，提供用户操作的响应时间，实现查询数据和分析图表的快速展现。

（6）后台海量数据的查询、优化技术

运用现有多维分析的一些优化理论，对 Cube 数据的访问进行优化缓存，提高海量数据的访问速度。

（7）数据可视化技术

数据可视化组件提供了多种直观易懂图形来显示数据，如直方图、折线图、

多坐标轴图、仪表盘图等，可大大改善应用系统的用户体验和易操作性。久其 BI 套件中提供了许多独一无二的可视化组件，如用于显示数据之间的关联关系和敏感性的仿杜邦树图、市场大事记与 KPI 数据的自动关联等。

7、盈利能力分析

遵循谨慎性原则测算，在所得税前及所得税后不同口径分别计算，该项目的财务内部收益率分别为39%和35%；项目投资财务净现值分别为1,325万元和1,040万元；投资回收期分别为4.29年和4.44年。因此，本项目的获利能力较强。

上述计算的前提假设包括：企业所得税率15%；财务基准收益率为15%；项目开发实施期2年，项目整个生命周期8年。

8、项目实施进度

按照计划，该项目将在两年内完成。

第十四节 股利分配政策

一、最近三年的股利分配政策及分配情况

（一）股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》的规定，发行人依法缴纳所得税后的利润按以下顺序分配：1、弥补上一年度的亏损；2、提取法定公积金10%；3、提取任意公积金；4、分配股利。

公司在弥补亏损和依法提取法定公积金前，不分配股利。法定公积金按照税后利润的百分之十提取，当法定公积金累计达到公司注册资本的百分之五十时，可不再提取。

上述股利分配政策经2005年年度股东大会审议通过，自2006年开始实行。

（二）最近三年实际股利分配情况

2006年12月18日，发行人召开2006年第3次临时股东大会，审议通过了《2005年利润分配方案》，以总股本4,574.0037万股为基数，每股派发现金红利0.50元（含税）。

二、发行后的股利分配政策

根据发行人2009年2月10日召开的2008年度股东大会审议通过的《公司章程（草案）》，本次发行后的公司股利分配政策无变化。

三、本次发行前滚存利润的分配政策

经发行人2008年2月1日召开的2007年度股东大会审议通过，本次股票发行前的滚存利润由发行后的新老股东共享。经大信会计师事务所有限公司审计，截至2008年12月31日，公司未分配利润为115,391,982.24元。

第十五节 其他重要事项

一、本公司有关信息披露和投资者关系的部门和负责人

负责信息披露和投资者关系工作的部门：董事会办公室

负责人、董事会秘书：王海霞

联系人：王海霞、任德宝

联系电话：010—58561199—9799

传真：010—58022897

地址：北京经济技术开发区西环中路6号

二、重大合同

重大合同是指截至2008年12月31日，发行人及其子公司将要履行或正在履行的金额在200万元以上的重大合同。

（一）销售合同

1、发行人签订的销售合同

（1）2006年8月11日，发行人与国家税务总局签订《国税系统国库集中支付软件项目合同书》，国家税务总局委托发行人进行“国税系统国库集中支付软件”的开发和实施工作，涉及总局、省级国税局、地市级国税局和区县级国税局四级局，共计约有4,000个单位。该合同总价款为人民币2,588,800元。

（2）2007年3月15日，发行人与中国电信集团公司签订《中国电信集团关联交易管理系统软件开发合同》，中国电信集团公司委托发行人进行“关联交易管理系统管理软件”项目的设计开发及培训等工作。该合同总价款为人民币2,792,730.28元。

（3）2007年5月29日，发行人与北京首都旅游集团有限责任公司签订《软件销售合同》，北京首都旅游集团有限责任公司向发行人采购“首旅集团资产管理信息系统”作为日常资产管理的工具软件，该合同总价款为人民币2,242,000元。

(4) 2007年6月,发行人与北京市财政局签订《项目合同书》,北京市财政局委托发行人进行《北京市行政事业单位资产动态管理系统推广》项目的用户需求调研分析、推广方案设计、系统实施、测试调整等系统推广全过程的工作,该合同总价款为人民币2,730,000元。

(5) 2007年6月29日,发行人与中国民用航空总局清算中心签订《民航财务管理信息系统(二期)应用软件开发与实施采购合同》,中国民用航空总局清算中心委托发行人进行“民航财务管理信息系统”应用软件开发及实施工作。该合同总价款为人民币12,080,000元。

(6) 2007年9月7日,发行人与财政部信息网络中心签订《技术开发(委托)合同》,财政部信息网络中心委托发行人进行“行政事业单位资产管理系统”开发工作,包括完成需求分析、概要设计、详细设计、编码及内部测试;完成系统的配置、安装调试和技术培训;提供相应系统的安装光盘及技术资料;提供系统维护和相应的售后服务等。该合同总价款为人民币2,816,800元。

(7) 2007年11月22日,发行人与中国水利水电建设集团公司签订《中国水利水电建设集团公司财务报表及预算管理平台系统项目合同书》,中国水利水电建设集团公司委托发行人进行“中国水利水电建设集团公司财务报表及预算管理平台系统”项目的硬件采购及系统开发事宜。该合同总价款为人民币2,700,000元。

(8) 2007年12月10日,发行人与中国铁道建筑总公司签订《中国铁道建筑总公司财务报表管理系统项目合同书》,中国铁道建筑总公司委托发行人进行“中国铁道建筑总公司财务报表管理系统”项目的调研分析、总体设计、详细设计、软件编程、安装实施等软件开发全过程的工作。该合同总价款为人民币2,600,000元。

(9) 2007年12月19日,发行人与中国冶金科工集团公司签订《中国冶金科工集团公司财务报表管理系统项目合同书》,中国冶金科工集团公司全权委托发行人进行“中国冶金科工集团公司财务报表管理系统”的调研分析、总体设计、详细设计、软件编程、安装实施等软件开发全过程的工作。该合同总价款为人民币2,410,000元。

(10) 2008年8月8日,发行人与中国建筑股份有限公司签订《中国建筑股

份有限公司财务报表管理系统合同》，中国建筑股份有限公司委托发行人进行“中国建筑股份有限公司财务报表管理系统”项目的调研分析、总体设计、详细设计、二次开发、安装实施、培训等软件开发全过程的工作。该合同总价款为人民币2,300,000元。

（11）2008年10月7日，发行人与民政部优抚安置局签订《民政部残疾军人抚恤“一卡通”工程信息系统项目合同书》，民政部优抚安置局全权委托发行人进行“民政部残疾军人抚恤‘一卡通’工程信息系统”的用户需求调研分析、总体设计、详细设计、软件编程、试点安装实施等软件开发全过程的工作。该合同总价款为人民币2,480,000元。

（12）2008年10月15日，发行人与中国化工集团公司签订《中国化工集团公司综合财务信息管理平台合同》，发行人为中国化工集团公司及有关下属企业提供综合财务信息管理平台软件和服务。该合同总价款为人民币2,880,000元。

（13）2008年11月12日，发行人与中国海运（集团）总公司签订《中国海运（集团）总公司财务报表管理系统项目合同书》，中国海运（集团）总公司全权委托发行人进行“中国海运（集团）总公司财务报表管理系统”项目的调研分析、总体设计、详细设计、软件编程、安装实施等软件开发全过程的工作。该合同总价款为人民币3,180,000元。

（14）2008年12月9日，发行人与广东省广晟资产经营有限公司签订《广东省广晟资产经营有限公司电子商务项目开发服务合同》，广东广晟资产经营有限公司委托发行人进行“广东广晟资产经营有限公司电子商务项目”的开发服务及保证合同系统正常运行所需的全部技术服务。该合同总价款为人民币3,888,000元。

（15）2008年12月30日，发行人与中国葛洲坝集团股份有限公司签订《<中国葛洲坝集团股份有限公司财务报表管理系统>项目合同》，中国葛洲坝集团股份有限公司委托发行人进行“中国葛洲坝集团股份有限公司财务报表管理系统”项目的调研分析、总体设计、详细设计、软件编程、安装实施等软件开发全过程的工作。该合同总价款为人民币2,200,000元。

2、子公司签订的销售合同

2008年9月8日，广东久其与广东省广晟资产经营有限公司签订《广东省广

晟资产经营有限公司财务综合信息管理系统（第一期）开发服务合同》，由广东久其向广东省广晟资产经营有限公司提供广晟公司财务综合信息管理系统（第一期）项目技术服务。该合同涉及总价款为人民币2,800,000元。

（二）借款合同及抵押合同

1、2008年8月28日，发行人与民生银行总行营业部签订公授信字第99012008289603号《综合授信合同》。民生银行总行营业部给予发行人自2008年8月29日至2009年8月29日期间最高额人民币20,000,000元的授信额度。

同日，发行人与民生银行总行营业部签订公高抵字第99012008289603号《最高额抵押合同》。发行人以其所有的位于北京经济技术开发区西环中路6号2幢四、五层工业房地产5,461.26平方米（房屋所有权证书编号：京房权证开股字第00210号）及分摊的土地使用权3,192.84平方米（土地所有权证书编号：开有限国用（2004）字第4号）为上述授信提供最高额抵押担保。

在该授信合同下，发行人先后与民生银行总行营业部签订两笔借款合同：

（1）2008年9月5日与民生银行总行营业部签订了公借贷字第99012008288980号《借款合同》，借款人民币10,000,000元；借款用途为：弥补流动资金；借款期限分别为358天，及从2008年9月5日至2009年8月29日；年利率为7.47%；按月计息，按季结息、利随本清。

（2）2008年9月24日与民生银行总行营业部签订了公借贷字第99012008288344号《借款合同》，借款人民币10,000,000元；借款用途为：弥补流动资金；借款期限分别为339天，及从2008年9月24日至2009年8月29日；年利率为7.2%；按月计息，按季结息、利随本清。

2、2008年12月26日，发行人与北京银行总部基地支行（下称“北京银行总部基地支行”）签订0044307号《综合授信合同》。北京银行总部基地支行给予发行人自合同订立之日起364天的最高额人民币30,000,000元的可循环额度。该授信合同由中关村科技担保有限公司（下称“中关村担保公司”）提供保证担保。

同日，发行人与中关村担保公司签订2008年WT421号《最高额委托保证合同》，中关村担保公司为发行人与北京银行总部基地支行签订0044307号《综合授信合同》项下因北京银行总部基地支行向发行人提供信贷而形成的债务提供保证。

同日，赵福君与中关村担保公司签订2008年BZ421号《最高额反担保（保证）合同》，为发行人2008年WT421号《最高额委托保证合同》提供反担保。

同日，发行人与中关村担保公司签订2008年QZYRJ421号《最高额反担保（软件著作权质押）合同》，以发行人所拥有的计算机软件著作权《久其CI综合信息管理平台软件V1.0》（编号：软著登字第BJ2922号）、《久其VA管理平台软件V5.0》（编号：软著登字第BJ3303号）、《久其报表数据管理系统V4.0》（编号：软著登字第BJ027181号）、《“农民一卡通”信息管理系统V1.0》（编号：软著登字第BJ028114号）以及《久其行政资产管理系统V5.0》（编号：软著登字第BJ3302号）作为质押，为发行人2008年WT421号《最高额委托保证合同》提供反担保。

在上述综合授信合同下，发行人于2008年12月30日与北京银行总部基地支行签订0044548号《借款合同》，借款人民币5,000,000元人民币；借款用途为：补充流动资金；借款期限为自首次提款日起12个月；借款利率以提款日同期基准利率为基础确定；按季定日付息、到期一次性还本。

三、公司对外担保

截至2008年12月31日，发行人无对外担保。

四、重大诉讼或仲裁事项

截至2008年12月31日，发行人不涉及任何重大诉讼或仲裁事项；发行人控股股东、发行人的董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均不涉及任何重大诉讼或仲裁事项；发行人董事、监事、高级管理人员和核心技术人员不存在涉及刑事诉讼的情况。

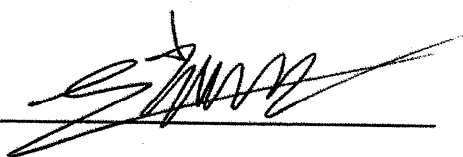
第十六节 董事、监事、高级管理人员 及有关中介机构声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

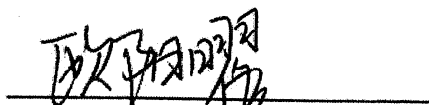
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事签名：

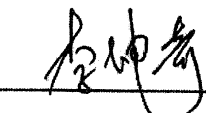
赵福君：



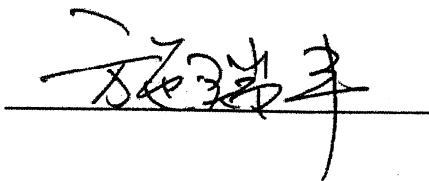
欧阳曜：



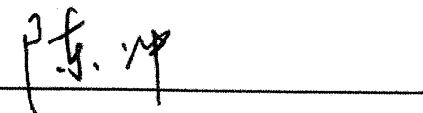
李坤奇：



施瑞丰：



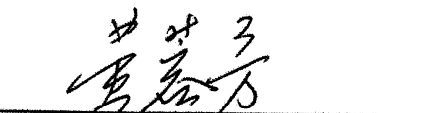
陈 冲（独立董事）：



赵 红（独立董事）：



黄蓉芳（独立董事）：




本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书及其摘要不存在虚假记载、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。

监事签名：

王劲岩： 王劲岩

曾 超： 曾超

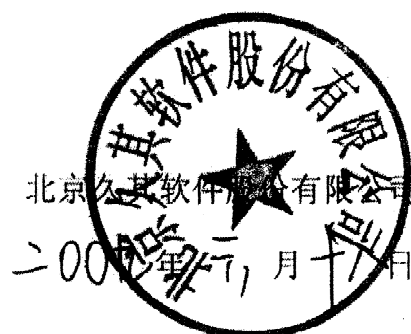
蒋 硕： 蒋硕

不担任董事、监事的其他高级管理人员签名：

刘文圣： 刘文圣 朱晓钧： 朱晓钧

邓宇超： 邓宇超 邱安超： 邱安超

王海霞： 王海霞



二、保荐机构、主承销商声明

本保荐机构已对招股说明书及其摘要进行了核查，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。

保荐代表人：

黄学圣： 黄学圣

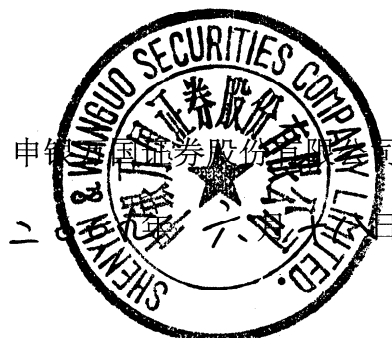
吴薇： 吴薇

项目协办人：

韩杨： 韩杨

法定代表人：

丁国荣： 丁国荣

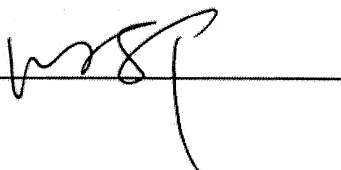


三、发行人律师声明

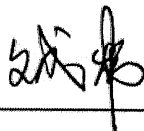
本所及经办律师已阅读招股说明书及其摘要，确认招股说明书及其摘要与本所出具的法律意见书和律师工作报告无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书及其摘要中引用的法律意见书和律师工作报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

徐猛：

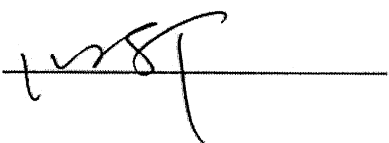


文成炜：



律师事务所负责人：

徐猛：



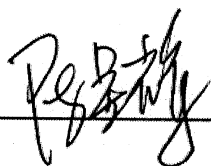
北京市万商天勤律师事务所

二〇〇九年十月十八日

四、会计师事务所声明

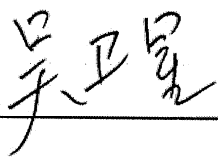
本所及签字注册会计师已阅读招股说明书及其摘要，确认招股说明书及其摘要与本所出具的审计报告、内部控制评价报告及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股说明书及其摘要中引用的审计报告、内部控制评价报告及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

注册会计师：

陈星辉：  _____

胡小黑：  _____

会计师事务所负责人：

吴卫星：  _____



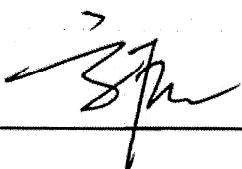
大信会计师事务所有限公司

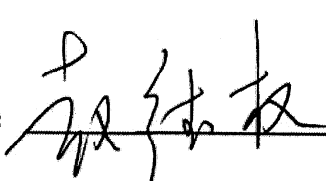
二〇〇九年六月十八日

五、验资机构声明

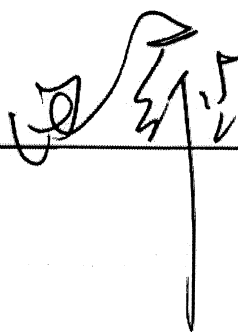
本机构及签字注册会计师已阅读招股说明书及其摘要，确认招股说明书及其摘要与本机构出具的验资报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对发行人在招股说明书及其摘要中引用的验资报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

注册会计师：

高原： 

赵德权： 

会计师事务所负责人：

田雍： 



六、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读招股说明书及其摘要,确认招股说明书及其摘要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发行人在招股说明书及其摘要中引用的资产评估报告的内容无异议,确认招股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。

注册资产评估师:

汤志成: 汤志成

温小杰: 温小杰

资产评估机构负责人:

张宏新: 张宏新



第十七节 备查文件

一、备查文件目录

- （一）发行保荐书
- （二）财务报表及审计报告
- （三）内部控制审核报告
- （四）经注册会计师核验的非经常性损益明细表
- （五）法律意见书、补充法律意见书及律师工作报告
- （六）公司章程（草案）
- （七）中国证监会核准本次发行的文件

二、备查文件的查阅时间与查阅地点

投资者可于本次发行承销期间（除法定节假日以外的每日9：00～11：30，13：30～16：30），到本公司及主承销商住所查阅。

三、信息披露网址

深圳证券交易所指定披露网站：www.cninfo.com.cn。