



深圳市长亮科技股份有限公司
发行股份及支付现金购买资产
并募集配套资金
报告书（草案）
（修订稿）

上市公司：深圳市长亮科技股份有限公司

上市地点：深圳证券交易所

股票简称：长亮科技

股票代码：300348

购买资产交易对方			
曾立军	黄奕桦	裘耀俊	陈智勇
购买资产交易对方通讯地址：深圳市福田区国际电子商务产业园科技楼907			
配套募集对象			
不超过5名符合条件的特定投资者			

独立财务顾问



二〇一七年六月

上市公司声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告书内容的真实、准确、完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本公司全体董事、监事、高级管理人员将暂停转让其在本公司拥有权益的股份。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本报告书及其摘要中财务会计资料真实、准确、完整。

本报告书所述事项并不代表中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所对于本次资产重组相关事项的实质性判断、确认或批准。本报告书所述本次资产重组相关事项的生效和完成尚待取得中国证券监督管理委员会的核准。

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金完成后，公司经营与收益的变化，由公司自行负责；因本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金引致的投资风险，由投资者自行负责。

投资者若对本报告书存在任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

交易对方声明

本次发行股份及支付现金购买资产交易对方已出具承诺：

1、承诺人已向深圳市长亮科技股份有限公司（以下简称“长亮科技”、“公司”或“上市公司”）及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了承诺人有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），承诺人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息真实、准确、完整和及时，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。

2、在本次交易过程中，承诺人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时向长亮科技披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实、准确完整和及时，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。

3、若因承诺人提供的本次交易的相关信息和文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使长亮科技或投资者遭受损失的，将依法承担赔偿责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在长亮科技拥有权益的股份。

4、为确保上述承诺履行，在上述事实被中国证监会、证券交易所或有权司法机关认定后，且承诺人履行上述承诺前，承诺人将中止从长亮科技处收取应向承诺人支付的现金对价、以及中止从长亮科技处领取向承诺人发放的税后工资、现金红利(如有)；亦不通过任何方式转让承诺人直接或间接所持的长亮科技的股份(如有)，但为履行上述承诺而进行的转让除外

中介机构声明

本次交易的独立财务顾问、法律顾问、审计机构、资产评估机构同意深圳市长亮科技股份有限公司在《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要引用其出具的相关内容，且所引用内容已经中介机构及经办人员审阅，确认《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

如中介机构及经办人员未能勤勉尽责，导致本次重大资产重组申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，将承担连带赔偿责任。

修订说明

公司于2017年6月7日公开披露了《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书(草案)》及相关文件。2017年6月14日,公司收到深圳证券交易所创业板公司管理部出具的《关于对深圳市长亮科技股份有限公司的重组问询函(创业板许可类重组问询函【2017】第29号)》(以下简称“问询函”)。公司根据问询函的要求,对本报告书进行了补充、修改和完善。具体内容如下:

(一)在“第四节交易标的基本情况”之“二、历史沿革”之“(二)历史沿革特别事项”之“3、置换原无形资产出资”部分补充披露了历史无形资产出资之软件著作权权属情况,以及不存在虚假出资的核查意见。

(二)在“第四节交易标的基本情况”之“二、历史沿革”之“(二)历史沿革特别事项”之“2、曾立军为股权激励员工代持股权”部分补充披露了股权激励定价公允性及未做股份支付处理的原因。

(三)在“重大事项提示”部分,补充披露了“十三、财务报告审计截止日至本报告书签署日经营状况”,对期后经营情况未发生重大变化进行了说明。

(四)在“第四节交易标的基本情况”之“四、主营业务情况”之“(四)优讯信息的销售情况”补充披露了“3、与兰州银行之合作情况”,对为兰州银行提供的产品和服务情况及不存在关联关系进行了说明。

(五)在“第十五节 其他重大事项”之“三、上市公司最近十二个月内发生的资产交易”部分补充披露了公司出售成都长亮恒兴软件有限公司100%股权事项。

(六)在“重大事项提示”之“五、配套融资安排”之“(三)发行对象、锁定期及募集资金用途”及“第一节本次交易概况”之“四、募集配套资金的发行方案”之“(七)本次用于募集配套资金所发行的股份锁定期”部分,修订了本次配套融资发行股份锁定期。

重大事项提示

提醒投资者认真阅读本报告书全文，并特别注意以下事项：

一、本次重组方案简要介绍

本次交易方案由发行股份及支付现金购买资产、发行股份募集配套资金两部分构成。

上市公司拟向曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位交易对方以发行股份及支付现金的方式购买其所持有的深圳市优讯信息技术有限公司（以下简称“优讯信息”或“标的公司”）70% 股权。

同时，上市公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集不超过本次交易价格（发行股份部分，且扣除交易对方在本次交易停牌前六个月及停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的价格）100% 的配套资金，且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%（取两者融资金额的孰低值）。本次募集配套资金的生效和实施以本次资产重组的生效和实施为条件，但最终配套融资发行成功与否不影响资产重组的实施。

（一）交易对方

本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位交易对方持有的优讯信息 70% 股权。

本公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，本次发行股份募集配套资金的定价基准日为该等股份的发行期首日。

（二）交易标的

上市公司本次交易拟购买的标的资产为优讯信息 70% 股权。

（三）交易方式

本次交易的方式为上市公司发行股份及支付现金向交易对方购买标的资产，

同时拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，用于支付收购优讯信息 70% 股权的现金对价部分、建设标的公司募投项目，以及支付部分中介机构费用。

（四）本次交易不会导致上市公司实际控制人变更

本次交易前，上市公司的实际控制人为王长春，本次交易完成后，上市公司实际控制人仍为王长春，本次交易未导致上市公司控制权发生变化。

（五）业绩承诺及补偿安排

根据《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》（以下简称“《资产购买协议》”）及《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议》（以下简称“《盈利预测补偿协议》”），交易对方承诺如下：优讯信息 2017 年经审计的税后净利润（不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响，并以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据，下同）不低于 1,260 万元；（2）优讯信息 2018 年经审计的税后净利润不低于 1,620 万元；（3）优讯信息 2019 年经审计的税后净利润不低于 1,960 万元。

交易对方对上述其所承诺的拟购买资产的净利润（即承诺利润的 100%）承担保证责任。若优讯信息在 2017 年、2018 年、2019 中任何一年的截至当期期末累计实际利润低于截至当期期末累积承诺利润，则交易对方同意按照约定向上市公司履行补偿义务。

在上市公司发行股份及支付现金购买资产完成后，在每个利润补偿年度结束时，上市公司应聘请具有证券业务资格的会计师事务所对优讯信息实际实现的净利润情况出具专项审计报告，对优讯信息在利润补偿期间截至当期期末累积实现净利润数与累积承诺净利润数的差异情况出具专项审核意见，并在年度报告中进行单独披露。

二、本次重组不构成重大资产重组、不构成关联交易、不构成借壳

（一）本次交易不构成重大资产重组

本次交易购买的标的公司的资产总额或交易金额、资产净额或交易金额、所产生的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告的期末资产总额、资产净额、营业收入的比例如下：

单位：万元

2016年12月31日 /2016年度	标的公司合计	交易金额	上市公司合计	占比
资产总额指标	3,393.56	12,150.00	115,609.00	10.51%
资产净额指标	2,420.93	12,150.00	82,159.85	14.79%
营业收入指标	5,642.16	-	65,080.89	8.67%

参照《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条的规定，拟购买的标的公司的资产总额指标或交易金额、资产净额指标或交易金额、营业收入指标占上市公司最近一个会计年度相应指标的比例没有达到50%以上，因此，本次交易不构成重大资产重组。

（二）本次交易不构成关联交易

本次交易前，曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等4位交易对方中任何一方与上市公司之间均不存在关联关系；同时，本次交易完成后，预计交易对方中任何一方及其一致行动人持有上市公司股份比例不超过5%，因此本次发行股份及支付现金购买资产不构成关联交易。

（三）本次交易不构成借壳

本次交易前，上市公司的实际控制人为王长春，本次交易完成后，上市公司实际控制人仍为王长春，本次交易未导致上市公司控制权发生变化，因此，本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的借壳上市。

三、本次交易的定价依据、支付方式及锁定期安排

（一）定价依据

标的资产的交易对价以具有相关证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告结果为基础，由交易双方协商确定。根据中水致远评估出具的《资产评

估报告》(中水致远评报字[2017]第 090021 号), 优讯信息 100% 股权的评估值为 17,357.00 万元, 对应 70% 收购比例的评估价值为 12,149.90 万元。在此基础上, 交易双方商定本次交易价格为 12,150 万元。

(二) 支付方式

本次购买资产交易的支付方式为非公开发行股份及支付现金, 其中, 以发行股份的方式支付本次交易价格的 70%, 以现金方式支付本次交易价格的 30%。

非公开发行股份的定价基准日为公司审议本次交易的董事会(即第三届董事会第十一次会议)决议公告日。

每股发行价格为: 定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%, 即 19.13 元/股。

公司本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价 = 董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额 ÷ 董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。

若在股份发行日之前, 上市公司发生除息除权行为, 则上述发行价格、发行数量亦将作相应调整。

股份发行价格的具体调整办法如下:

假设调整前发行价格为 P_0 , 每股送股或转增股本数为 N , 每股增发新股比例为 K , 增发新股或配股价为 A , 每股派息为 D , 调整后发行价格为 P_1 ,

则调整后发行价格: 派息: $P_1 = P_0 - D$

送股或转增股本: $P_1 = P_0 \div (1 + N)$

增发新股或配股: $P_1 = (P_0 + AK) \div (1 + K)$

三项同时进行: $P_1 = (P_0 - D + AK) \div (1 + K + N)$

上市公司本次新增发行股票数额将根据最终交易价格和新增股票发行价格测算, 即, 股票发行数量 = 最终交易价格 ÷ 股票发行价格; 最终发行股数以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记为准。

根据本次交易标的评估值确定的交易价格 12,150.00 万元以及上述发行价格

定价原则计算，本次向所有交易对方发行股份数量为 444.5896 万股，在不考虑募集配套资金的情况下，占发行后总股本的比例为 1.4633%，具体如下：

序号	交易对方	发行前		发行股份购买资产后	
		持有上市公司股份数(万股)	占比	持有上市公司股份数(万股)	占比
1	曾立军	-	-	139.7282	0.4599%
2	黄奕桦	-	-	139.7282	0.4599%
3	裘耀俊	-	-	139.7282	0.4599%
4	陈智勇	-	-	25.4050	0.0836%
合计		-	-	444.5896	1.4633%

本次用于购买资产所发行的股份，在发行定价基准日至发行日期间，若公司发生派息行为，则发行价格及发行股数相应调整；若公司发生送红股、转增股本、增发新股或配股等除权行为，则发行价格及发行股数将随之进行调整。

(三) 锁定期安排

本次交易就各交易对方以资产认购本次非公开发行的股票锁定期安排如下：

1、根据《上市公司重大资产重组管理办法》，上市公司因购买优讯信息股权而向曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位交易对方发行的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不得转让。

2、根据交易各方签署的《资产购买协议》约定，交易对方以优讯信息股权认购而取得的上市公司股份，在上述《上市公司重大资产重组管理办法》规定的锁定期届满之后，增加执行如下限售承诺：

解禁周期	自本次股份发行结束之日起月数	解禁比例 (%)	解禁时点
0	0-12 (含本数)	0	-
1	12 (不含本数) -24 (含本数)	30	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2017 年度专项审计报告、且上市公司 2017 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 12 个月后的十个工作日内

解禁周期	自本次股份发行结束之日起月数	解禁比例 (%)	解禁时点
2	24 (不含本数) -36 (含本数)	30	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2018 年度专项审计报告、且上市公司 2018 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 24 个月后的十个工作日内
3	36 (不含本数) -48 (含本数)	20	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2019 年度专项审计报告、减值测试报告、且上市公司 2019 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 36 个月后的十个工作日内
4	48 (不含本数) -60 (含本数)	20	上市公司 2020 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 48 个月后的十个工作日内

3、本次发行结束后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。若交易对方所认购股份的锁定期的规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，上市公司与交易对方将根据相关证券监管机构的监管意见对锁定期进行相应调整。

4、如转让方中任一方在该锁定期内离职的，该股东所持股份尚未解锁的部分均相应增加锁定期二十四个月。

四、交易标的的评估作价情况

根据中水致远评估出具的《资产评估报告》(中水致远评报字[2017]第 090021 号)，优讯信息 100% 股权的评估值为 17,357.00 万元，经审计的账面净资产值为 2,420.93 万元，评估增值率为 616.96%。据此，对应 70% 收购比例的评估价值为 12,149.90 万元。在此基础上，交易双方商定本次交易价格为 12,150.00 万元。

本次评估采用资产基础法和收益法，最终采取收益法评估结果作为评估结论，两种评估方法得出的结果差异情况如下：

单位：万元

项目	金额
资产基础法评估结果	3,403.42
收益法评估结果	17,357.00

差异	13,953.58
差异率	409.99%

资产基础法是以企业在评估基准日客观存在的资产和负债为基础逐一进行评估取值后得出的评估结果。

优讯信息属于软件和信息技术服务业。随着云计算、物联网、移动互联、大数据等快速发展,信息技术的应用渗透到经济和社会生活各个领域,软件和信息技术服务产业迎来重大发展机遇。优讯信息有着7年多的技术积累及销售渠道,有着较完备的研发队伍,资产基础法评估测算时,对企业生产经营起关键作用的人力资源、研发能力、销售渠道、客户资源、企业拥有的品牌等因素的价值则无法体现,不能体现出优讯信息日后的收益能力,其定价必然无法反映企业价值的真实状况。收益法是立足于判断资产获利能力的角度,将被评估企业预期收益资本化或折现,以评价评估对象的价值体现收益预测的思路。相对于收益法而言,资产基础法的角度和途径是间接的,在进行企业价值评估时容易忽略各项资产汇集后的综合获利能力和综合价值效应。

相比较而言,收益法的评估结果更为合理。因此,采用收益法的评估结果作为最终评估结果。

五、配套融资安排

(一) 募集配套资金的预计金额及占交易总金额的比例

本公司拟通过询价方式向不超过5名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集不超过本次交易价格(发行股份部分,且扣除交易对方在本次交易停牌前六个月及停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的价格)100%的配套资金,且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%(取两者融资金额的孰低值)。

按照本次交易方案,本次交易拟募集配套资金6,748.50万元,未超过本次交易价格发行股份部分8,505.00万元的100%,且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%。具体发行数量将在本公司取得中国证监会关于本次发行的核准批文后,按照《创业板发行管理办法》等相关规定,根据询价

结果由本公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问协商确定。

(二) 募集配套资金的发行方式、股份定价方式和基准日

本次发行股份募集配套资金的发行方式为非公开发行,定价基准日为该等股份的发行期首日。

上市公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金,并根据规定按以下方式进行询价:(1)不低于发行期首日前一个交易日公司股票均价;(2)低于发行期首日前二十个交易日公司股票均价但不低于百分之九十,或者发行价格低于发行期首日前一个交易日公司股票均价但不低于百分之九十。

(三) 发行对象、锁定期及募集资金用途

本公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金。本次募集的配套资金将用于收购优讯信息 70% 股权的现金对价部分、建设标的公司募投项目,以及支付部分中介机构费用。

本次交易中用于募集配套资金发行的股份自发行结束之日起十二个月内不得上市交易。若中国证监会等监管机构对本次募集配套资金发行股份的锁定期另有其他要求,相关方将根据中国证监会等监管机构的监管意见进行相应调整。

本次发行结束后,由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份,亦应遵守上述约定。待股份锁定期届满后,本次发行的股份将依据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定在深圳证券交易所交易。

本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提,最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施,实际募集配套资金与支付标的资产现金对价缺口部分,由公司自筹资金解决。

六、本次重组对上市公司的影响

本次交易是上市公司完善业务线条、加强整体解决方案提供能力,进而提升核心竞争力的重要举措之一。本次交易前,上市公司的主营业务是为金融机构提供 IT 系统解决方案与服务,计算机软、硬件的技术开发、技术服务及相应的系

系统集成；在稳固核心产品竞争力的同时，正着力切入互联网金融市场，努力贴近消费者。标的公司作为互联网金融信息化企业，主要为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务。本次交易后，上市公司互联网金融平台化业务得以丰富，为终端消费者服务的通道得以扩展。同时，上市公司与标的公司之间将相互补充形成协同效应，有效地促进公司业务的整体发展。

本次交易不会导致上市公司新增同业竞争和关联交易情况。

七、本次重组已履行的以及尚未履行的决策程序及报批程序

上市公司第三届董事会第十一次会议审议通过本次交易的相关议案，并与曾立军等交易对方签署了《资产购买协议》、《盈利预测补偿协议》。

截至本报告书签署日，本次交易尚需履行的审批程序包括：

- 1、本次交易方案尚须取得公司股东大会的批准。
- 2、中国证监会核准本次交易方案。

八、本次重组相关方所作出的重组承诺

承诺方	承诺事项	承诺内容
一、交易对方出具的承诺函		
曾立军、 裘耀俊、 黄奕桦、 陈智勇	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函	<p>1、承诺人已向长亮科技及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了承诺人有关本次交易的相关信息和文件(包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等)，承诺人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息真实、准确、完整和及时，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、在本次交易过程中，承诺人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时向长亮科技披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实、准确完整和及时，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>3、若因承诺人提供的本次交易的相关信息和文件有虚假记载、误导</p>

承诺方	承诺事项	承诺内容
		<p>性陈述或者重大遗漏，致使长亮科技或投资者遭受损失的，将依法承担赔偿责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在长亮科技拥有权益的股份。</p> <p>4、为确保上述承诺履行，在上述事实被中国证监会、证券交易所或有权司法机关认定后，且承诺人履行上述承诺前，承诺人将中止从长亮科技处领取应向承诺人支付的现金对价、以及向承诺人发放的税后工资、现金红利(如有)；亦不通过任何方式转让承诺人直接或间接所持的长亮科技的股份(如有)，但为履行上述承诺而进行的转让除外。</p>
	合法合规承诺函	<p>1、承诺人系在中华人民共和国有住所并具有完全民事行为能力的中国公民，拥有与长亮科技签署协议书和履行协议书项下权利义务的合法主体资格。</p> <p>2、最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，也不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、受过证监会行政监管措施或者证券交易所纪律处分的情况。</p> <p>3、不存在泄露本次资产重组事宜的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。</p> <p>4、承诺人与长亮科技及其股东以及董事、监事以及高级管理人员不存在任何关联关系。</p> <p>5、承诺人已经依法对优讯信息履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为。</p> <p>6、优讯信息系依法设立和有效存续的有限责任公司，承诺人合法持有优讯信息的股权，该等股权不存在信托安排、不存在股份代持，不代表其他方的利益，且该股权未设定其他他项权利，亦未被执法部门实施扣押、查封等使其权利受到限制的任何不利情形；同时，承诺人保证该状态持续至其持有的优讯信息股权登记至长亮科技名下。</p> <p>7、在与长亮科技签署的协议书生效并就有优讯信息股权交割完毕前，承诺人保证不就其所持优讯信息的股权设置其他任何限制性权利，保证优讯信息保持正常、有序、合法经营状态，保证优讯信息不进行与正常生产经营无关的资产处置、对外担保、利润分配或增加重大债务之行为，保证优讯信息不进行非法转移、隐匿资产及业务行为，如确有需要，承诺人须经长亮科技书面同意后方可实施。</p> <p>8、承诺人保证优讯信息所拥有的资产未设有其他抵押权、质押权或其他任何第三方权益，亦未被司法机关查封或冻结，保证优讯信息</p>

承诺方	承诺事项	承诺内容
		<p>不存在违规担保的情形且保证优讯信息目前已经不存在资金占用情形，因贷款反担保形成的软件著作权质押，相关贷款已清偿完毕，软件著作解除质押登记正在办理中。</p> <p>9、承诺人保证在优讯信息股权交割完毕前优讯信息或承诺人签署的所有协议或合同不存在阻碍承诺人转让优讯信息股权的限制性条款。</p> <p>10、承诺人保证在优讯信息股权交割完毕前不存在任何已知正在进行或潜在的影响承诺人转让优讯信息股权的诉讼、仲裁或纠纷。</p> <p>11、优讯信息公司章程、内部管理制度文件及其签署的合同或协议中不存在阻碍承诺人转让所持优讯信息股权的限制性条款。</p> <p>12、除非事先得到长亮科技的书面同意或为交易目的实现而向相关专业机构进行必要咨询外，承诺人保证采取必要措施对承诺人向长亮科技转让股权事宜所涉及的资料和信息严格保密。</p>
	锁定期	参见“重大事项提示”之“三、本次交易的定价依据、支付方式及锁定期安排（三）锁定期安排”
	业绩承诺与补偿	参见“第一节 本次交易概况 之五、业绩承诺及补偿安排”
	避免同业竞争	参见“第十二节 同业竞争与关联交易 之三、本次交易完成后公司的同业竞争和关联交易”
	规范关联交易	参见“第十二节 同业竞争与关联交易 之三、本次交易完成后公司的同业竞争和关联交易”
二、交易标的出具的承诺函		
优讯信息	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函	<p>1、承诺人已向长亮科技及为本次交易提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了承诺人有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等），承诺人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息真实、准确、完整和及时，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、在本次交易过程中，承诺人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，及时向长亮科技披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实、准确完整和及时，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>3、若因承诺人提供的本次交易的相关信息和文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使长亮科技或投资者遭受损失的，将依法</p>

承诺方	承诺事项	承诺内容
		承担赔偿责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，将依法承担全部责任。
三、上市公司董、监、高出具的承诺函		
上市公司及董监高	关于合法合规情况的说明	本公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。
	关于所提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函	本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证本报告书内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
	董事、高级管理人员关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	参见本节“十二、本次重组对中小投资者权益保护的安排”之“（四）摊薄当期每股收益的填补回报安排”

九、本次重组标的最近 36 个月内向中国证监会报送 IPO 申请文件和参与上市公司重大资产重组的情况

本次重组之标的公司不存在最近 36 个月内向中国证监会报送首次公开发行上市申请文件受理后或参与上市公司重大资产重组未成功的情况。

十、本次交易对方之间以及与上市公司及其实际控制人之间的一致行动关系

本次交易对方之间，曾立军、黄奕桦、裘耀俊三人形成一致行动关系；全体交易对方与上市公司及其实际控制人之间不存在一致行动关系。

十一、独立财务顾问拥有保荐机构资格

本公司聘请招商证券股份有限公司担任本次交易的独立财务顾问，招商证券由中国证监会批准依法设立，具备保荐人资格。

十二、本次重组对中小投资者权益保护的安排

为保护投资者尤其是中小投资者的合法权益，本次交易过程将采取以下安排和措施：

（一）严格履行上市公司信息披露的义务

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等相关法律、法规的要求对本次交易方案采取严格的保密措施，切实履行信息披露义务，公平地向所有投资者披露可能对上市公司股票交易价格产生较大影响的重大事件。本次报告书披露后，公司将继续严格按照相关法律法规的要求，及时、准确地披露公司本次交易的进展情况。

（二）严格履行相关程序

公司在本次交易过程中严格按照相关规定履行法定程序进行表决和披露。本次交易报告书(草案)在提交董事会讨论时，独立董事就该事项发表了独立意见。本次交易标的资产已由具有证券业务资格的会计师事务所、资产评估公司进行审计、评估，确保拟收购资产的定价公允、公平、合理。本次交易的独立财务顾问已就本次交易出具独立财务顾问报告，律师已就本次交易出具法律意见书。

（三）网络投票安排

公司董事会将在召开审议本次交易方案的股东大会前发布提示性公告，提醒全体股东参加审议本次交易方案的临时股东大会。公司将严格按照《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关规定，在表决本次交易方案的股东大会中，采用现场投票和网络投票相结合的表决方式，充分保护中小股东行使投票权的权益。

（四）摊薄当期每股收益的填补回报安排

根据致同会计师事务所出具的《审计报告》致同审字（2017）第 441ZA6196 号，以及出具的根据本次交易的架构编制的上市公司备考财务报告及其《审阅报告》致同专字（2017）第 441ZA3960 号，本次交易前后，上市公司 2016 年主要财务数据变化情况如下：

单位：万元

项目	2016 年度		
	交易前	交易后	变动

营业收入	65,080.89	70,723.05	8.67%
营业利润	10,968.26	12,106.69	10.38%
利润总额	11,517.60	12,654.86	9.87%
净利润	10,356.81	11,321.42	9.31%
归属于母公司所有者的净利润	10,125.29	10,800.52	6.67%

本次交易后，上市公司无论从业务规模还是盈利能力都将得到增强。

本次重组完成后，优讯信息将纳入公司合并报表范围。受宏观环境、产业政策及行业周期等未知因素影响，公司及优讯信息的未来经营情况存在一定的不确定性。因而不排除在本次重组完成后，公司每股收益和加权平均净资产收益率等财务指标可能出现一定幅度的下降，股东即期回报被摊薄的风险。公司拟采取以下措施防范即期回报被摊薄或在被摊薄的情形下填补回报：

1、加快完成对标的资产的整合，降低对优讯信息预期效益的影响

本次交易完成后，公司将按照对子公司的管理制度，对标的公司进行管理整合，公司将加快对标的公司的整合，提高整合效率，以争取不对优讯信息预期效益的达成产生不利影响。

2、增强公司自身经营能力，提高竞争能力和持续盈利能力

本次交易完成后，公司将继续凭借丰富的行业经验，不断发挥公司竞争优势，增强公司市场竞争力。同时，本次收购完成后，借助与优讯信息在技术、服务等方面的协同效应，进一步促进公司持续盈利能力的增长。

3、加强募集资金的管理和运用，确保募集资金规范和有效使用

本次募集配套资金到账后，公司将严格按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定以及《深圳市长亮科技股份有限公司募集资金管理及使用办法》等内部制度，加强募集资金使用的管理。公司董事会将持续监督对募集资金的专户存储，保障募集资金按顺序用于规定的用途，配合保荐机构等对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险，提高募集资金使用效率。

4、提高日常运营效率，降低公司运营成本

目前公司已制定了完善、健全的公司内部控制制度管理体系，保证了公司各项经营活动的正常有序进行，未来几年将进一步提高经营和管理水平，严格控制各项成本费用支出，加强成本管理，优化预算管理流程，强化执行监督，全面有效地提升公司经营效率。

5、公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，为维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

(1) 承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。

(2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。

(3) 承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

(4) 承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

(5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

特此提醒投资者关注本次重组可能摊薄即期回报的风险。

十三、财务报告审计截止日至本报告书签署日经营状况

财务报告审计基准日后至重组报告书签署之日，标的公司的经营模式、主营业务、合同签署情况、主要客户及供应商的构成、主要核心技术人员、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项均未发生重大变化，整体经营状况良好。

重大风险提示

投资者在评价本公司此次资产重组时,还应特别认真地考虑下述各项风险因素。

一、本次交易有关的风险

(一) 审批风险

2017年6月6日,上市公司召开第三届董事会第十一次会议,审议通过了本草案及相关议案。根据重组办法的相关规定,本次交易尚需满足多项条件方可完成,包括但不限于公司股东大会对本次交易的批准、中国证监会对本次交易的核准等。本次交易能否取得上述批准、通过审查或核准,及取得上述批准、核准、通过审查的时间存在不确定性。因此,重组方案的最终成功实施存在审批风险,提请广大投资者注意该风险。

(二) 本次交易可能暂停、终止或取消的风险

1、上市公司制定了严格的内幕信息管理制度,同时与交易对方在协商确定本次交易的过程中,尽可能缩小内幕信息知情人员的范围,减少内幕信息的传播。但仍不排除有关机构和个人利用本次交易内幕信息进行内幕交易的行为,上市公司存在因股价异常波动或异常交易可能涉嫌内幕交易而暂停、终止或取消本次交易的风险。

2、上市公司在首次审议本次交易相关事项的董事会决议公告日后的6个月内需发出股东大会召开通知,若上市公司无法按时发出股东大会召开通知,则本次交易存在被取消的风险。

3、如果本次交易无法进行或需重新进行,则本次交易需面临交易标的重新定价的风险,提请投资者注意。

4、在本次交易审核过程中,交易各方可能需根据监管机构的要求或因市场政策环境发生变化等原因不断完善交易方案,如交易各方无法就完善交易方案的措施达成一致,则本次交易存在终止的可能。

(三) 交易标的增值率较高的风险

本次交易对于交易标的优讯信息 70% 股权的评估采用了收益法和资产基础法，并以收益法评估结果为定价依据。根据资产评估机构的评估，截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，标的资产账面净资产、采用收益法评估的净资产价值、评估增值率情况如下：

单位：万元

标的资产	账面值	评估值	增值率
优讯信息 70% 股权	1,694.65	12,149.90	616.96%

上述标的资产评估增值率较高。在对标的资产的评估过程中，评估机构基于标的公司销售情况、成本及各项费用等指标的历史情况对未来进行了预测。若这些指标在未来较预测值发生较大幅度变动，则将影响到未来标的资产的盈利水平，进而影响标的资产全部股权价值的评估结果。根据交易双方已经确定的交易价格，标的资产的成交价格较账面净资产增值较高，提醒投资者关注上述风险。

(四) 收购整合风险

本次交易完成后，标的公司将成为上市公司的控股子公司。根据上市公司的现有规划，标的公司将继续作为独立经营实体存续。上市公司与标的公司将在客户资源管理、技术研发、营销网络、财务核算、人力资源管理制度等方面进行优化整合。由于双方的业务类型、规模以及企业文化的差异性，未来能否顺利进行整合存在一定的不确定性。若双方不能有效地进行整合，将不能充分发挥本次并购交易的协同性，甚至可能会对标的公司乃至上市公司原有业务的运营产生不利影响，提请投资者关注相关投资风险。

本次交易完成后，上市公司将针对双方企业文化的差异，在业务整合上采取针对性的措施，通过有效的管理手段降低整合风险。

(五) 商誉减值的风险

由于本次收购标的公司 70% 股权属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会

计年度末进行减值测试。

标的资产采用收益法的评估值为 17,357.00 万元，经交易各方协商确定，优讯信息 70% 股权的交易价格为 12,150.00 万元。本次交易评估基准日的公司账面净资产为 2,420.93 万元，预计本次交易完成后上市公司将会确认较大金额的商誉。虽然上市公司与标的公司在业务上进行协同，尽可能保持以致扩大标的公司在现有主营业务上的优势，稳定获取利润，但若未来经营中出现不利变化，则标的公司将不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对上市公司经营业绩产生不利影响。

(六) 募集配套资金金额不足乃至募集失败的风险

本次交易中上市公司拟向不超过 5 名投资者非公开发行股份募集配套资金 6,748.50 万元，其中 3,645.00 万元用于支付交易对价现金部分，2,503.50 万元用于建设标的公司募投项目，600.00 万元用于支付本次交易的中介机构费用。募集配套资金事项尚需上市公司股东大会的批准和中国证监会的核准，存在一定的审批风险。同时受股票市场波动及投资者预期的影响，募集配套资金能否顺利实施存在不确定性。如果配套融资未能实施或融资金额低于预期，则上市公司将自筹资金解决，进而影响公司日常运营或其他支出的能力。通过银行贷款等方式筹集部分资金将导致公司财务费用增加，资产负债率提升，偿债压力增加，影响公司经营业绩。提请投资者注意相关风险。

(七) 标的公司业绩承诺无法实现的风险

曾立军等 4 名业绩承诺主体已就标的资产作出业绩承诺，具体详见本报告书“第一节 本次交易概况”之“五、“业绩承诺及补偿安排”。

业绩承诺是在标的公司根据行业以及自身业务状况合理预计其未来业绩的基础上做出的，尽管业绩承诺主体及标的公司管理层将勤勉经营，尽最大努力确保上述盈利承诺实现。但是，业绩承诺期内经济环境和产业政策及意外事件等诸多因素的变化可能给标的公司的经营管理造成不利影响。如果标的公司经营情况未达预期，可能导致业绩承诺无法实现，进而影响上市公司的整体经营业绩和盈利水平，提请投资者关注标的资产承诺业绩可能无法实现的风险。

(八) 业绩补偿承诺实施的违约风险

上市公司与交易对方签署《盈利预测补偿协议》，交易对方作为业绩承诺主体承诺，利润承诺期间内标的公司的实际利润不低于承诺利润，并约定了相应的补偿安排。

如标的公司在承诺期内出现大额亏损的情况，可能出现补偿义务人无现金用于补偿，或处于锁定状态的股份数量少于应补偿股份数量且现金不足以补偿的情形，另外，《资产购买协议》中约定非经上市公司同意，业绩承诺方处于锁定期内的股份不得质押、转让或发生其他可能导致该等股份的资产权属发生变化的情形，若业绩承诺方仍在未经上市公司同意的情况下质押其所持有的上市公司股份，将可能存在业绩承诺方不能以股份补偿，从而导致业绩补偿不足的风险。

(九) 股票价格波动风险

股票市场投资收益与投资风险并存。公司股票价格的波动不仅受其盈利水平和发展前景的影响，而且受国家宏观经济政策调整、金融政策的调控、股票市场的投机行为、投资者的心理预期等诸多因素的影响。公司本次收购需要有关部门审批且需要一定的时间周期方能完成，在此期间股票市场价格可能出现波动，从而给投资者带来一定的风险。

二、交易标的有关风险

(一) 政策风险

标的公司所从事业务归属于软件和信息技术服务业。随着我国金融市场的进一步发展完善，受益于相关政策支持及市场推动，我国金融 IT 企业的发展迎来了历史性机遇，广阔的市场空间为我国金融 IT 企业的创新与发展提供了坚实的基础。从当前行业政策环境来说，标的公司所从事的 IT 服务行业或直接或间接地受到了国家政策的扶持，但不能排除有关扶持政策的变化给标的公司经营带来的风险。

(二) 市场竞争加剧的风险

标的公司的主要客户是城市商业银行和农村商业银行，目前标的公司已在行

业内建立了相对的竞争优势。如果标的公司不能正确判断、把握行业动态和发展趋势,不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新,同时,随着市场的扩大和行业的不断成熟,(潜在)竞争对手或加大对该市场的投入力度,市场进入者增多,标的公司将面临竞争更加剧烈的市场环境。

(三) 技术风险

标的公司主要为银行金融机构提供围绕综合积分的金融 IT 服务,其生存和发展很大程度上取决于是否能紧跟 IT 技术的更新换代以及是否能够匹配不断变化的客户需求,并尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势,及时将先进的技术应用于业务当中,才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果标的公司未来不能准确把握行业技术的发展趋势,或不能及时将新技术运用于项目开发,或者出现颠覆式的行业变革,将面临不能保持技术持续创新能力、市场地位下降的风险。

(四) 企业所得税税收优惠变化的风险

根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业,可以依照新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。目前标的公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

该税收优惠政策在一定程度上提升了标的资产的净利润水平。如果标的公司无法按期取得高新技术企业资质,税收负担将可能会增加,进而对标的公司经营业绩产生一定不利影响。

(五) 核心技术人员流失及技术泄密的风险

作为技术、知识密集型的高新技术企业,标的公司拥有多项自主研发的核心技术,这些核心技术是标的公司核心竞争力的重要组成部分,是标的公司竞争优势的具体体现。标的公司的软件开发和技术创新依赖于在长期发展过程中积累起来的核心技术及掌握管理这些技术的科研人员和关键管理人员。在目前市场对技术和人才的激烈争夺中,如果标的公司出现核心技术人员流失或技术人员私自泄露标的公司技术机密的情形,不仅会影响标的公司的持续技术创新能力,而且会

严重影响标的公司的经营。因此，标的公司存在一定的核心技术人员流失风险及技术泄密风险。

(六) 人力成本上升的风险

随着近年来我国劳动力尤其是 IT 行业人力资源成本的逐年攀升，软件企业面临越来越大的成本压力，特别在当前 IT 行业快速发展的情况下，具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈明显上升趋势，尤其是在深圳、北京、上海、广州等一线城市。作为坐落于深圳的、知识密集和人才密集型企业，标的公司的主要成本为人力成本。人力成本的不断上升将直接压缩利润空间，甚至会导致价格敏感度较高的客户的流失，进而对标的公司盈利能力产生较大不利影响。

(七) 经营活动产生的现金流量净额为负的风险

2015 年、2016 年，随着标的公司业务规模的提升，一方面运营业务产生一定的采购资金需求压力，另一方面人员规模扩张及人员工资的提升带来成本费用的增加；标的公司经营活动现金流净额为负，存在正常经营所需资金不足的风险。标的公司通过改善开发业务结算周期、调整运营销售业务供应商账期，严格执行资金管理制度，加强应收账款管理等，将有效改善现金流状况。

三、其他风险

本次募集配套资金中 2,503.50 万元将用于标的公司消费金融服务系统建设项目。虽然该募集资金投资项目经过了科学论证及审慎估算，但如果未来市场环境出现重大不利变化，造成募集资金投资项目的实施不能达到预期，将给标的公司乃至上市公司的经营及盈利能力带来不利影响。

目 录

重大事项提示	5
一、本次重组方案简要介绍	5
二、本次重组不构成重大资产重组、不构成关联交易、不构成借壳	6
三、本次交易的定价依据、支付方式及锁定期安排	7
四、交易标的的评估作价情况	10
五、配套融资安排	11
六、本次重组对上市公司的影响	12
七、本次重组已履行的以及尚未履行的决策程序及报批程序	13
八、本次重组相关方所作出的重组承诺	13
九、本次重组标的最近 36 个月内向中国证监会报送 IPO 申请文件和参与上市公司重大资产重组的情况.....	16
十、本次交易对方之间以及与上市公司及其实际控制人之间的一致行动关系.....	16
十一、独立财务顾问拥有保荐机构资格	16
十二、本次重组对中小投资者权益保护的安排	16
十三、财务报告审计截止日至本报告书签署日经营状况	19
重大风险提示	20
一、本次交易有关的风险	20
二、交易标的有关风险	23
三、其他风险	25
释义	30
第一节 本次交易概况	32
一、本次交易的背景及目的	32
二、本次交易概述	34
三、本次发行股份购买资产的具体方案	35
四、募集配套资金的发行方案	39
五、业绩承诺及补偿安排	41
六、本次交易符合《重组办法》的规定	45
七、本次交易不构成重大资产重组	48
八、本次交易不构成借壳上市	49
九、本次交易不构成关联交易	49
十、本次交易的决策过程	49
第二节 上市公司基本情况	51
一、上市公司基本信息	51
二、公司设立及历史沿革	51
三、最近三年的重大资产重组情况	52
四、上市公司主营业务情况	52
五、主要财务指标	53
六、公司控股股东及实际控制人情况	54
七、公司符合启动本次重组条件的其他情况	54
八、公司及其主要管理人员最近三年内受行政处罚的情况	54

九、公司及其董事、监事、高级管理人员最近三年诚信情况	54
十、其他事项	54
第三节 交易对方基本情况	56
一、购买资产的交易对方具体情况	56
二、交易对方关联企业	57
三、其他事项说明	61
第四节 交易标的基本情况	63
一、基本情况	63
二、历史沿革	63
三、产权控制结构及组织架构	79
四、主营业务情况	82
五、主要财务指标	95
六、最近十二个月重大资产交易情况	96
七、未决诉讼、非经营性资金占用、为关联方提供担保	96
八、主要资产、负债状况及对外担保情况	97
九、最近三年曾进行与交易、增资或改制相关估值或评估情况	102
十、本次转让已取得公司股东同意、符合公司章程规定的转让前置条件	103
十一、债权债务转移情况	103
第五节 发行股份购买资产情况	104
一、发行股份的价格、定价原则、市场参考价的选择依据及合理性分析	104
二、发行价格调整方案	104
三、发行股份的情况	104
四、本次发行股份前后上市公司的股权结构	105
五、未分配利润	106
六、拟购买资产在过渡期间的损益承担安排	106
第六节 募集配套资金	107
一、募集配套资金的金额及占本次交易价格的比例	107
二、募集配套资金的股份发行情况	107
三、募集配套资金应用及实施方式概要	108
四、募集配套资金的必要性及合理性	108
五、募集资金投资项目情况	112
六、本次募集配套资金管理和使用的内部控制制度	115
第七节 标的资产股权评估情况	123
一、评估的基本情况	123
二、公司董事会对本次交易标的评估合理性以及定价对公允性分析	137
三、独立董事对本次交易评估事项的独立意见	141
第八节 本次交易合同的主要内容	143
一、合同主体及签订时间	143
二、《资产购买协议》的主要内容	143
三、《盈利预测补偿协议》主要内容	150
第九节 交易的合规性分析	155

一、本次交易符合《重组办法》第十一条对重大资产重组要求的情况	155
二、本次交易符合《重组办法》第四十三条要求的情况	158
三、本次交易不构成借壳	159
四、本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见	160
五、董事会已经就本次交易是否符合《规定》第四条做出审慎判断	160
六、不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第九条、第十条规定的不得非公开发行股票的情形	161
七、本次募集配套资金符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》相关规定	162
八、独立财务顾问对是否符合《重组办法》的规定发表的结论性意见	163
九、法律顾问对是否符合《重组办法》的规定发表的结论性意见	165
第十节 财务会计信息	167
一、上市公司报告期的简要财务报表	167
二、交易标的报告期的简要财务报表	172
三、上市公司最近两年的备考财务报表	175
第十一节 管理层讨论与分析	179
一、本次交易前上市公司财务状况与经营成果	179
二、交易标的所处行业特点	185
三、交易标的的经营情况的讨论与分析	194
四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响分析	202
第十二节 同业竞争和关联交易	212
一、上市公司的同业竞争及关联交易情况	212
二、交易标的在报告期的同业竞争关联交易情况	213
三、本次交易完成后公司的同业竞争和关联交易	216
第十三节 本次交易对上市公司治理机制的影响	219
一、本次交易完成前上市公司的治理结构	219
二、本次交易完成后上市公司的治理结构	219
第十四节 风险因素	222
一、本次交易有关的风险	222
二、交易标的有关风险	225
三、其他风险	227
第十五节 其他重大事项	228
一、本次交易完成后，上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，以及为实际控制人及其关联人提供担保的情形	228
二、上市公司负债结构合理，不存在因本次交易大量增加负债的情况	228
三、上市公司最近十二个月内发生的资产交易	228
四、本次交易对上市公司治理机制的影响	230
五、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明	230
六、本次交易相关主体买卖上市公司股票的自查情况	238

七、上市公司股票价格波动未达到《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》第五条相关标准	241
八、本次交易的相关主体和证券服务机构不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形	242
九、其他能够影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息.....	242
第十六节 独立董事对本次交易的意见	243
第十七节 本次交易相关证券服务机构	244
一、独立财务顾问	244
二、法律顾问	244
三、上市公司审计机构	244
四、标的公司审计机构	245
五、资产评估机构	245
第十八节 上市公司全体董事及中介机构声明	246
第十九节 备查文件	253
一、备查文件	253
二、备查地点	253

释义

长亮科技、公司、本公司、上市公司	指	深圳市长亮科技股份有限公司
优讯信息、标的公司	指	深圳市优讯信息技术有限公司
甘肃分公司	指	深圳市优讯信息技术有限公司甘肃分公司
湖南优讯	指	湖南优讯银态优服科技有限公司，标的公司全资子公司
标的资产、拟购买资产	指	优讯信息 70% 股权
优讯成长	指	深圳市优讯成长投资合伙企业（有限合伙），优讯信息员工持股平台
本次交易、本次重组、本次资产重组	指	长亮科技拟通过发行股份及支付现金购买优讯信息 70% 股权并募集配套资金的行为
交易对方、转让方、发行股份及支付现金购买资产交易对方、购买资产交易对方	指	曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位
配套资金认购对象、募集配套资金交易对方	指	不超过 5 名符合条件的特定投资者
发行价格	指	本次重组的股份发行价格为上市公司审议本次重组事宜的首次董事会决议公告前 20 个交易日公司股票的交易均价的 90%，即 19.13 元/股（发生除权除息事项需相应调整）
交易价格	指	标的资产的交易价格以具有相关证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告结果为基础，由交易双方协商确定。标的资产 70% 股权的评估价值为 12,149.90 万元，在此评估值的基础上，交易双方商定本次交易价格为 12,150.00 万元
重组报告书	指	《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》（草案）
交易合同、交易协议、《资产购买协议》	指	《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产的协议》
《盈利预测补偿协议》	指	《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之盈利预测补偿协议》
业绩承诺方、业绩承诺补偿义务人、补偿义务人	指	本次交易涉及的业绩承诺补偿之补偿义务人为本次交易的所有交易对方，即曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位
业绩承诺期、利润承诺期	指	2017 年、2018 年及 2019 年

承诺净利润、业绩承诺数	指	业绩承诺义务人承诺标的公司 2017 年、2018 年及 2019 年经审计的税后净利润； 上述净利润不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响，并以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据
实际净利润	指	标的公司 2017 年、2018 年及 2019 年实现的经具有证券业务资格的会计师事务所审计的税后净利润； 上述业绩不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响、并以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据
交割日	指	指上市公司与购买资产的交易对方就标的股权过户完成工商变更登记之日
过渡期	指	自评估基准日起至交割日止的期间
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
独立财务顾问、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师、法律顾问、锦天城律所	指	上海市锦天城律师事务所
评估机构、中水致远评估	指	中水致远资产评估有限公司
审计机构、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《重组办法》	指	《上市公司重大资产重组管理办法》
《创业板发行管理办法》		《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》
审计、评估基准日	指	2016 年 12 月 31 日
三年；两年	指	2014 年、2015 年、2016 年；及 2015 年、2016 年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
** 本报告书中所列出的数据可能因四舍五入原因而与根据报告书中所列示的相关单项数据直接相加之和在尾数上略有差异。		

第一节 本次交易概况

一、本次交易的背景及目的

(一) 本次交易的背景

1、国内金融机构 IT 解决方案市场持续增长

根据 2014 年 9 月中国银监会、国家发改委、科技部、工业和信息化部联合发布的《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》，自 2015 年起各银行业金融机构对安全可控信息化技术的应用以不低于 15% 的比例逐年增加，2019 年占比需不低于 75%，且银行业金融机构应安排不低于 5% 的年度信息化预算。随着我国金融市场的进一步发展与完善，受益于相关政策支持及市场推动，我国金融 IT 企业的发展迎来了历史性机遇，广阔的市场空间为我国金融 IT 企业的创新与发展提供了坚实的基础。

一方面，随着金融 IT 技术的迅猛发展，不断创新迭代的金融 IT 技术改变了在传统银行业务中作为金融信息采集来源、风险管理工具、决策支持工具、信用中介的角色，能够为金融机构提供更合理、实用且创新特色的 IT 总体架构，大幅提升了传统银行业务的处理效率及业务运作成本。另一方面，随着网络支付、移动支付等金融创新手段的不断普及与深化，越来越多的消费者认可通过互联网获取金融服务，在此基础上，金融 IT 企业可以为传统银行提供更加多元化的技术解决方案和服务，满足传统银行客户在网上银行、电话银行、移动银行、虚拟银行、客户中心、积分商城构建等方面的技术和需求，将银行金融服务嵌入消费者的生活场景，在电子商务快速发展和个人网络化生存的总体趋势下，为银行搭建互联网平台，使其顺利掘金互联网时代。

根据 IDC 报告显示，2015 年中国银行业 IT 解决方案市场规模达到 225 亿元，预计 2020 年将增至约 612 亿元，年复合增长率约 21.90%。银行业金融机构信息化建设规模可观。

2、通过行业整合实现产业协同是大势所趋

金融信息化涉及到金融行业的业务和管理的各个方面,每个细分领域的信息化企业都有其独特的竞争优势,并对其他细分领域的企业形成了壁垒。同时,金融客户的每一个细分领域的信息化建设不是单独的项目,而是需要与其他各业务系统相结合的系统工程,因此金融客户对各个信息化系统间信息的交互和共享也提出了较高的要求。为了更好地满足客户需求,突破金融信息化细分领域的市场壁垒,实现产业协同,金融 IT 服务商通过外延式并购的方式进行行业整合是在市场中保持竞争力的最优策略之一。

长亮科技以内生式发展与外延式发展相结合的方式增强企业的市场竞争力,随着国内金融及泛金融机构在信息化建设方面的投资进一步加大,公司在金融 IT 行业内收购整合的空间也随之扩大。通过发掘在金融信息化细分领域具有领先优势的企业实施产业并购,进一步扩展综合化的金融及泛金融 IT 业务体系,有利于实现公司技术、业务、渠道等资源的协同,增强公司的综合实力。

3、标的公司具有突出的竞争优势

自 2009 年成立以来,优讯信息专注于商业银行积分系统的建设及运营,目前已形成覆盖积分核心、积分商城、积分消费为一体的积分生态系统,在城市商业银行和农村商业银行综合积分市场拥有较高的占有率;并且在互联网支付平台和电子商务平台业务领域积累了丰富的技术和客户资源以及项目开发运营经验,具有突出的竞争优势。截至本报告书出具日,优讯信息拥有员工 200 多人,拥有专业的技术开发人员和项目实施团队。

(二) 本次交易的目的

1、增强盈利能力, 分享金融信息化发展红利

截至 2015 年末和 2016 年末,优讯信息的资产总额分别为 2,053.31 万元和 3,393.56 万元,净资产分别为 1,456.33 万元和 2,420.93 万元,资产逐年稳步增长;2015 年度及 2016 年度,优讯信息分别实现营业收入 3,967.00 万元和 5,642.16 万元,净利润 369.96 万元和 964.61 万元。

本次交易完成后,标的公司将成为公司的控股子公司,纳入合并报表范围,公司的业务规模及盈利水平都将得以提升,本次交易有利于提升上市公司的资产

质量、盈利能力和抗风险能力。

2、拓展业务范围，落实公司长期发展战略

目前，上市公司已经形成以银行信息化产品为主，涵盖业务类、管理类、渠道类三大系列的产品布局。同时鉴于近年来我国良好的金融信息化发展趋势，上市公司也已确定了在泛金融、泛互联网领域大力扩展的业务发展战略，从而进一步扩展国内外市场。标的公司当前已在综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等业务领域，积累了显著的产品技术优势和丰富的商业运作经验。

本次交易完成后，上市公司在借助标的公司领先的互联网信息化技术与业务不断拓展自身业务体系布局的同时，充分发掘标的公司业务的内在价值，推动公司各业务板块的业务升级与技术提升，完善上市公司互联网技术，并通过与标的公司相关业务的互补与联动，逐渐拓展服务与运维平台业务，贴近终端消费者，实现既定战略目标。

3、发挥协同效应，提升商业价值

本次交易完成后，标的公司将在原有的快速发展基础上，共享上市公司带来的资金、技术、营销、品牌和渠道等方面的优势和资源，补充自身资源短板，在金融信息化领域高速发展阶段高效落实标的公司现有的技术研发、运营等方面的规划，有效推进标的公司下阶段消费金融服务系统建设项目的执行与完善，提升标的公司的综合实力及市场影响力，进而凭借双方技术、业务、渠道与人力资源等的协同优势，提升上市公司核心竞争力，为公司业务发展提供更大的动能。

二、本次交易概述

本次交易方案由发行股份及支付现金购买资产、发行股份募集配套资金两部分构成。

上市公司拟向曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位交易对方以发行股份及支付现金的方式购买其所持有的优讯信息 70% 股权。

同时，上市公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开

发行股份募集不超过本次交易价格（发行股份部分，且扣除交易对方在本次交易停牌前六个月及停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的价格）100%的配套资金，且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%（取两者融资金额的孰低值）。本次募集配套资金的生效和实施以本次资产重组的生效和实施为条件，但最终配套融资发行成功与否不影响资产重组的实施。

三、本次发行股份购买资产的具体方案

（一）交易对方、标的资产、对价支付方式

本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等4位交易对方持有的优讯信息70%股权。

（二）交易价格及定价依据

根据《资产购买协议》，标的资产的交易对价以具有相关证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告结果为基础，由交易双方协商确定。

根据中水致远评估出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2017]第090021号），优讯信息100%股权的评估值为17,357.00万元，对应70%收购比例的评估价值为12,149.90万元。在此基础上，交易双方商定本次交易价格为12,150.00万元。

（三）发行股票的种类及面值、对象、价格、股数、拟上市交易所

1、种类及面值

本次购买资产拟新增发行股票种类为人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00元。

2、发行方式

本次发行股份购买资产的发行方式为非公开发行。

3、发行对象

本次向特定对象发行股份购买资产的发行对象为：曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等4位。具体发行对象信息如下表格：

序号	姓名	身份证号码	直接持有标的公司出资比例
1	曾立军	43230219750202*****	25.00%
2	黄奕桦	44020219770828*****	25.00%
3	裘耀俊	33262519800206*****	25.00%
4	陈智勇	44050719811210*****	5.00%
合计			80.00%

4、发行价格

(1) 发行股份的定价基准日

本次用于购买资产所发行的股份的定价基准日为公司审议本次交易的首次董事会（即第三届董事会第十一次会议）决议公告日。

(2) 发行股份的定价依据和发行价格

本次交易涉及的新增股票发行的定价基准日每股发行价格为：不低于定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%，即 19.13 元/股。

公司本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价 = 董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额 ÷ 董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。

若在股份发行日之前，上市公司发生除息除权行为，则上述发行价格、发行数量亦将作相应调整。

股份发行价格的具体调整办法如下：

假设调整前发行价格为 P_0 ，每股送股或转增股本数为 N ，每股增发新股比例为 K ，增发新股或配股价为 A ，每股派息为 D ，调整后发行价格为 P_1 ，

则调整后发行价格：派息： $P_1 = P_0 - D$

送股或转增股本： $P_1 = P_0 \div (1 + N)$

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + AK) \div (1 + K)$

三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + AK) \div (1 + K + N)$

5、股票发行数量

上市公司本次新增发行股票数额将根据最终交易价格（发行股份部分）和新增股票发行价格测算，即，股票发行数量=最终交易价格（发行股份部分）÷股票发行价格；最终发行股数以中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的登记为准。

根据本次交易标的确定的交易价格以及上述发行价格测算，交易完成后，交易对方获得的股份对价及现金对价具体如下：

序号	交易对方	本次转让比例	交易对价 (万元)	股份对价		现金对价 (万元)
				股份对价 (万元)	发行股份数量 (万股)	
1	曾立军	22.00%	3,818.5714	2,673.00	139.7282	1,145.5714
2	黄奕桦	22.00%	3,818.5714	2,673.00	139.7282	1,145.5714
3	裘耀俊	22.00%	3,818.5714	2,673.00	139.7282	1,145.5714
4	陈智勇	4.00%	694.2858	486.00	25.4050	208.2858
合计		70.00%	12,150.00	8,505.00	444.5896	3,645.00

在发行定价基准日至发行日期间，若公司发生派息行为，则本次用于购买资产所发行的股份的发行价格及发行股数相应调整；若公司发生送红股、转增股本、增发新股或配股等除权行为，则发行价格及发行股数将随之进行调整。

6、拟上市交易所

本次重组之新增发行股票的拟上市交易所为深圳证券交易所创业板上市。

（四）所发行股份的锁定期安排

1、根据《上市公司重大资产重组管理办法》，上市公司因购买优讯信息股权而向曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等4位交易对方发行的股份自本次发行结束之日起12个月内不得转让。

2、根据交易各方签署的《资产购买协议》约定，交易对方以优讯信息股权认购而取得的上市公司股份，在上述《上市公司重大资产重组管理办法》规定的锁定期届满之后，增加执行如下限售承诺：

解禁周期	自本次股份发行结束之日起月数	解禁比例 (%)	解禁时点
0	0-12 (含本数)	0	-
1	12 (不含本数) -24 (含本数)	30	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2017 年度专项审计报告、且上市公司 2017 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 12 个月后的十个工作日内
2	24 (不含本数) -36 (含本数)	30	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2018 年度专项审计报告、且上市公司 2018 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 24 个月后的十个工作日内
3	36 (不含本数) -48 (含本数)	20	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2019 年度专项审计报告、减值测试报告、且上市公司 2019 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 36 个月后的十个工作日内
4	48 (不含本数) -60 (含本数)	20	上市公司 2020 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 48 个月后的十个工作日内

3、本次发行结束后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。若交易对方所认购股份的锁定期的规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，上市公司与交易对方将根据相关证券监管机构的监管意见对锁定期进行相应调整。

4、如转让方中任一方在该锁定期内离职的，该股东所持股份尚未解锁的部分均相应增加锁定期二十四个月。

(五) 评估基准日至股份发行日的期间损益归属

自评估基准日至本次股份发行完成日期间，拟购买资产盈利的，则盈利部分归上市公司享有；拟购买资产亏损的，则由交易对方以连带责任方式共同向上市公司或重组完成后的标的公司以现金方式补足。上述期间内标的公司的损益需经具有证券业务资格的会计师审计确定，在亏损数额经审计确定后的十个工作日内由交易对方予以现金弥补。

(六) 上市公司滚存未分配利润安排

上市公司本次发行前的滚存未分配利润由本次发行前后的新老股东以其持

股比例共同享有。

(七) 标的公司滚存未分配利润安排

标的公司本次发行前的滚存未分配利润由上市公司与剩余股东共同享有。

四、募集配套资金的发行方案

公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金 6,748.50 万元, 未超过本次交易价格发行股份部分 8,505.00 万元的 100%, 且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%。

本次募集的配套资金将用于收购优讯信息 70% 股权的现金对价部分、建设标的公司募投项目, 以及支付部分中介机构费用。本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提。

(一) 种类及面值

本次发行股份募集配套资金之新增发行股票种类为人民币普通股 (A 股), 每股面值为人民币 1.00 元。

(二) 发行方式

本次发行股份募集配套资金的发行方式为非公开发行。

(三) 发行对象

本公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金。

(四) 发行价格及定价原则

1、发行股份的定价基准日

本次发行股份募集配套资金的定价基准日为该等股份的发行期首日。

2、发行股份的定价依据、发行价格

本次募集配套资金发行股份拟按以下方式进行询价：

(1) 不低于发行期首日前一个交易日公司股票均价；

(2) 低于发行期首日前二十个交易日公司股票均价但不低于百分之九十，或者发行价格低于发行期首日前一个交易日公司股票均价但不低于百分之九十。

(五) 发行股份数量

本次募集配套资金为询价发行，定价基准日为发行期首日。

本次交易中，募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%，具体发行数量将在本公司取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，按照《创业板发行管理办法》等相关规定，根据询价结果由本公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问协商确定。

(六) 上市地点

本次向特定对象发行股票募集配套资金发行的股票拟在深圳证券交易所创业板上市。

(七) 本次用于募集配套资金所发行的股份锁定期

本次交易中用于募集配套资金发行的股份自发行结束之日起十二个月内不得上市交易。若中国证监会等监管机构对本次募集配套资金发行股份的锁定期另有其他要求，相关方将根据中国证监会等监管机构的监管意见进行相应调整。

本次发行结束后，由于公司送红股、转增股本等原因增持的公司股份，亦应遵守上述约定。待股份锁定期届满后，本次发行的股份将依据中国证监会和深交所的相关规定在深交所交易。

(八) 上市公司滚存未分配利润安排

上市公司本次发行前的滚存未分配利润由本次发行前后的新老股东以其持股比例共同享有。

(九) 募集资金用途

本次募集的配套资金将用于收购优讯信息70%股权的现金对价部分、建设标的公司募投项目，以及支付部分中介机构费用。实际募集配套资金与支付标的资

产现金对价缺口部分，由公司自筹资金解决。本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

五、业绩承诺及补偿安排

上市公司与交易对方签署《资产购买协议》、《盈利预测补偿协议》，交易对方承诺，利润承诺期间内标的公司的实际利润不低于承诺利润，并约定了相应的补偿安排。

业绩补偿的主要内容具体如下：

（一）业绩补偿的整体原则

（1）优讯信息 2017 年经审计的税后净利润（不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响，并以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据，下同）不低于 1,260 万元；

（2）优讯信息 2018 年经审计的税后净利润不低于 1,620 万元；（3）优讯信息 2019 年经审计的税后净利润不低于 1,960 万元。

交易对方对上述其所承诺的拟购买资产的净利润（即承诺利润的 100%）承担保证责任。若优讯信息在 2017 年、2018 年、2019 中任何一年的截至当期期末累计实际利润低于截至当期期末累积承诺利润，则交易对方同意按照约定向上市公司履行补偿义务。

在上市公司发行股份及支付现金购买资产完成后，在每个利润补偿年度结束时，上市公司应聘请具有证券业务资格的会计师事务所对优讯信息实际实现的净利润情况出具专项审计报告，对优讯信息在利润补偿期间截至当期期末累积实现净利润数与累积承诺净利润数的差异情况出具专项审核意见，并在年度报告中进行单独披露。

（二）补偿义务人

本次交易涉及的业绩承诺补偿之补偿义务人为本次交易的所有交易对方。

（三）补偿触发条件及计算公式

1、2017年补偿触发条件及计算公式

若优讯信息在2017年实际利润未达到2017年承诺利润,转让方需以现金方式补足该年度实际利润与承诺利润的差额。

转让方内部各股东按照如下公式分别计算应补偿的现金:应补偿现金=(2017年度承诺利润-2017年度实际利润)×(转让方内部各股东本次交易转让股权比例÷转让方内部各股东本次交易合计转让股权比例)。

2、2018年补偿触发条件及计算公式

若优讯信息在2018年末,2017年、2018年累计实际利润加上2017年转让方已补偿现金未达到2017年、2018年累积承诺利润的,转让方需以现金方式补足差额。

转让方内部各股东按照如下公式分别计算应补偿的现金:应补偿现金=(截至当期期末的累积承诺利润-截至当期期末的累积实际利润-2017年已补偿现金)×(转让方内部各股东本次交易转让股权比例÷转让方内部各股东本次交易合计转让股权比例)。

3、2019年补偿触发条件及计算公式

若优讯信息在2019年末,2017年、2018年、2019年累计实际利润未达到2017年、2018年、2019年累积承诺利润,转让方需先以其因本次交易获得的长亮科技股份向公司进行补偿。

转让方应补偿的股份数按照如下公式计算:转让方应补偿的股份数=(截至当期累计承诺利润-截至当期累计实际利润)÷截至当期累计承诺利润×(本次交易总对价÷本次发行股份价格)-已补偿现金÷本次发行股份价格。结果为负的,无需补偿,且已补偿金额无需退回。

转让方内部各补偿义务人应补偿股份数=转让方应补偿的股份数×(转让方内部各股东本次交易转让股权比例÷转让方内部各股东本次交易合计转让股权比例)。

对于上述补偿公式,如因某一转让方抛售股份等行为导致该转让方所持股份

不足补偿时，则该转让方应在优讯信息 2019 年度的年度审计报告出具后 5 个工作日内从二级市场筹集股份给予补足；或向上市公司按照不足股份数乘以发行价格支付等额现金予以补偿。

（四）股份补偿

1、股份补偿方式

若触发股份补偿条件及义务时，交易对方以其各自所持上市公司股份对上市公司进行补偿。即，上市公司将在相关年度的年度报告披露后 10 个工作日内选择：（1）召开董事会，确定以人民币 1.00 元总价回购并注销补偿义务人当年应补偿的股份数量；或（2）书面通知补偿义务人，将其应补偿的股份数量无偿划转给上市公司年度报告披露日登记在册的除补偿义务人以外的其他股东，其他股东按其持有的股份数量占年度报告披露日上市公司扣除补偿义务人持有的股份数后的总股本的比例获赠股份。

在补偿义务人进行股份补偿时，应补偿股份从补偿义务人最后一个解禁周期起往前各个周期可解禁比例中直接冲抵，上市公司在冲抵后将各该解禁周期内的可解禁比例的余值给予解禁。

2、补偿股份的数量及其调整

补偿义务人按照补偿触发条件及计算公式的约定比例，履行股份补偿义务。

自《盈利预测补偿协议》签署之日起至补偿实施日，若上市公司有现金分红的，则当期应补偿股份在上述期间累计获得的分红收益，应随补偿股份赠送给上市公司；如补偿义务人持有的上市公司股份数量因发生转增股本、增发新股或配股等除权行为导致调整变化，股份补偿义务人应补偿的股份数量将根据实际情况随之进行调整。在各年计算的应补偿股份数小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的现金不冲回。

（五）现金补偿

若触发现金补偿条件及义务时，补偿义务人应向上市公司进行现金补偿；或触发了股份补偿条件、相关补偿义务人因抛售股份等行为导致应补偿股份不足、

且相关补偿义务人又未优讯信息 2019 年的年度审计报告出具后 5 个工作日内从二级市场筹集股份给予补足的, 则其应向上市公司按照不足股份数乘以发行价格支付等额现金予以补偿。

在补偿义务人进行现金补偿时, 若上市公司尚有现金对价未支付完毕的, 则现金补偿金直接冲抵上市公司当期应支付转让方的现金对价, 在该支付周期内仅须将现金对价经冲抵后的余额(如有) 支付给转让方。

在计算的应补偿现金数小于 0 时, 按 0 取值, 即已经补偿的现金及股份不冲回。

(六) 减值测试

在承诺年度届满, 上市公司应聘请具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所对拟购买资产进行减值测试, 并在优讯信息补偿期限最后一会计年度专项审计报告出具后 30 个工作日内出具减值测试结果。

若有减值的, 补偿义务人首先以认购股份予以补偿, 上市公司在补偿期限最后一会计年度审计报告、减值测试报告出具后 10 个工作日内召开董事会、并在董事会决议作出时发出通知召开股东大会, 按照《盈利预测补偿协议》的约定确定以人民币 1.00 元总价回购并注销或者无偿划转补偿义务人当年应补偿的股份数量, 并以书面方式通知补偿义务人。补偿义务人认购股份总数不足补偿的部分, 由补偿义务人以现金补偿, 在补偿期限最后一会计年度审计报告、减值测试报告出具后 30 个工作日内, 由上市公司书面通知补偿义务人向上市公司支付其当年应补偿的现金, 补偿义务人在收到上市公司通知后的 30 个工作日内以现金(包括银行转账) 方式支付上市公司。

如果拟购买资产期末减值额 $>$ 已补偿股份总数 \times 发行价格 $+$ 已补偿现金总金额, 则补偿义务人应向上市公司另行补偿股份, 另需补偿的股份数量为: (拟购买资产期末减值额 $-$ 已补偿股份总数 \times 发行价格 $-$ 已补偿现金总金额) \div 发行价格。补偿义务人认购股份总数不足补偿的部分, 由其以现金补偿。

自本次股份发行之日后, 如上市公司在承诺年度实施转增股本、增发新股或配股等除权行为的, 则另需补偿的股份数将进行相应调整。补偿义务人在优讯信

息补偿期限最后一会计年度专项审计报告及减值测试结果出具后 30 个工作日内应按照《盈利预测补偿协议》履行相应的补偿义务。

六、本次交易符合《重组办法》的规定

(一) 本次交易符合《重组办法》第十一条对重大资产重组要求的情况

1、符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定

本次发行股份及支付现金购买的标的资产为优讯信息 70% 股权。标的公司的生产经营符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定，本次交易完成后，上市公司从事的业务不构成垄断行为，本次交易不存在违反《中华人民共和国反垄断法》等反垄断法律和行政法规相关规定的情形。

因此，本次交易符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。

2、本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件

本次购买资产交易拟发行股份 444.5896 万股，本次募集配套资金 6,748.50 万元，不超过交易价格中发行股份对应部分。本次发行完成后，上市公司社会公众股股份数量占本次发行后总股本的比例不低于 25%，满足相关法律法规规定的股票上市条件，本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件。

本次交易符合《重组办法》第十一条第(二)项的规定。

3、本次交易所涉及的资产定价公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形

本次交易中，优讯信息 70% 股权的最终交易价格以具有证券业务评估资格的资产评估机构在评估基准日（2016 年 12 月 31 日）进行整体评估而出具的资产评估报告确定的评估值为基础，由双方协商确定。根据评估机构出具的评估报告，截至评估基准日优讯信息 70% 股权的评估值为 12,149.90 万元。在此评估价格的基础上，交易双方商定本次交易价格为 12,150.00 万元。

本次用于购买资产所发行的股份的定价基准日为公司审议本次交易的首次董事会（即第三届董事会第十一次会议）决议公告日。本次用于购买资产所发行股份的每股发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%，即 19.13 元/股，最终发行价格尚需经公司股东大会审议通过。公司本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价=董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额÷董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。若在股份发行日之前，上市公司发生除息除权行为，则上述发行价格、发行数量亦将作相应调整。

本次交易中用于募集配套资金发行的股份的定价基准日为发行期首日。

上述标的资产及股份发行的定价情况符合《重组办法》、《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》等法律、法规和规范性文件的相关规定，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形。

4、本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法

本次交易的标的资产为优讯信息 70% 股权。截至本报告书出具日，优讯信息为依法设立和存续的有限责任公司，不存在出资不实或影响其合法存续的情形。各交易对方承诺，交易对方所拥有的上述标的资产权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，能够按照交易合同约定进行过户，不存在重大法律障碍。

5、本次交易有利于上市公司增强持续经营能力，不存在可能导致上市公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形

本次交易前，上市公司的主营业务是提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成；标的公司主要为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务。

本次交易完成后，上市公司主营业务没有发生变化，但提供服务的品种及市场得以深化拓展，上市公司持续经营能力增强，不存在可能导致上市公司重组后

主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。

6、本次交易有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定

本次交易前，上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面保持独立。本次交易不会导致上市公司出现同业竞争和关联交易的情形。本次交易完成后，标的公司将继续按照有关法律法规的规定保持规范的法人治理结构和独立运营的公司管理体制，保持上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性。

7、本次交易有利于上市公司形成或者保持健全有效的法人治理结构

本次交易前，上市公司已建立了健全有效的法人治理结构，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。本次交易完成后，上市公司将根据法律、法规和规范性文件的要求进一步完善上市公司及其子公司的治理结构和管理制度，继续保持健全有效的法人治理结构。

综上，本次交易符合《重组办法》第十一条的要求。

(二) 本次交易符合《重组办法》第四十三条要求的情况

1、有利于提高上市公司资产质量、改善公司财务状况和增强持续盈利能力

本次交易前，上市公司主营业务为提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成。本次交易完成后，上市公司除继续开展上述主营业务外，还将通过标的公司为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务。上市公司的产品、服务链将得到拓展。

本次交易完成后，若交易对方的业绩承诺顺利实现，有利于提高上市公司资产质量、改善公司财务状况和增强持续盈利能力。

2、有利于上市公司减少关联交易和避免同业竞争，增强独立性

本次交易前，交易对方及其关联方与上市公司不存在关联关系。本次交易不

会导致上市公司新增关联交易和同业竞争的情形。交易对方还做出了“不与长亮科技产生同业竞争”、“规范关联交易”的承诺，有利于避免同业竞争、减少关联交易、保持上市公司独立性。

3、上市公司最近一年财务会计报告被注册会计师出具无保留意见审计报告

2017年4月14日致同会计师事务所（特殊普通合伙）对长亮科技2016年度财务会计报告出具了标准无保留意见的致同审字（2017）第441ZA3917号审计报告。

4、上市公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形

上市公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。

5、上市公司发行股份所购买的资产为权属清晰的经营性资产，并能在约定期限内办理完毕权属转移手续

本次交易标的公司为依法设立和存续的有限责任公司，不存在出资不实或影响其合法存续的情形。交易对方所拥有的上述标的资产权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，能够按照交易合同约定进行过户，不存在重大法律障碍。

综上，本次交易的整体方案符合《重组办法》第四十三条所列明的各项要求。

七、本次交易不构成重大资产重组

本次交易购买的标的公司的资产总额或交易金额、资产净额或交易金额、所产生的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告的期末资产总额、资产净额、营业收入的比例如下：

单位：万元

2016年12月31日 /2016年度	标的公司合计	交易金额	上市公司合计	占比
资产总额指标	3,393.56	12,150.00	115,609.00	10.51%

2016年12月31日 /2016年度	标的公司合计	交易金额	上市公司合计	占比
资产净额指标	2,420.93	12,150.00	82,159.85	14.79%
营业收入指标	5,642.16	-	65,080.89	8.67%

参照《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条的规定，拟购买的标的公司的资产总额指标或交易金额、资产净额指标或交易金额、营业收入指标占上市公司最近一个会计年度相应指标的比例没有达到 50% 以上，因此，本次交易不构成重大资产重组。

八、本次交易不构成借壳上市

本次交易前，上市公司的实际控制人为王长春，本次交易完成后，上市公司实际控制人仍为王长春，本次交易未导致上市公司控制权发生变化，因此，本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的借壳上市。

九、本次交易不构成关联交易

本次交易前，曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等 4 位交易对方中任何一方与上市公司之间均不存在关联关系；同时，本次交易完成后，预计交易对方中任何一方及其一致行动人持有上市公司股份比例不超过 5%，因此本次发行股份及支付现金购买资产不构成关联交易。

十、本次交易的决策过程

（一）上市公司的决策过程

2017 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了关于本次交易的相关议案，以及本报告书及其摘要、标的公司审计报告及评估报告、根据本次交易的架构编制的上市公司备考财务报告及其《审阅报告》等其他与本次交易相关的文件。公司与曾立军等发行股份及支付现金购买资产的交易对方签署了《资产购买协议》、《盈利预测补偿协议》。

（二）交易对方的决策过程

2017年6月1日,优讯信息召开股东会,审议通过进行本次交易。

(三) 本次交易尚须履行的审批程序

- 1、本次交易方案尚须取得公司股东大会的批准。
- 2、中国证监会核准本次交易方案。

第二节 上市公司基本情况

一、上市公司基本信息

公司名称： 深圳市长亮科技股份有限公司
英文名称： Shenzhen Sunline Tech Co., Ltd
法定代表人： 王长春
股票上市地： 深圳证券交易所
股票简称： 长亮科技
股票代码： 300348
首发时间： 2012年8月17日
注册资本： 299,374,846 元
经营范围： 计算机软、硬件及电子仪器的开发及服务，网络技术的开发及服务；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。计算机系统集成（不含限制项目）。信息技术咨询；信息系统设计、集成、运行维护。
注册地址： 深圳市南山区粤海街道沙河西路深圳湾科技生态园一区 2 栋 A 座 5 层
邮政编码： 518057
电话号码： 0755-86168118-828
传真号码： 0755-86168166
电子信箱： invest@sunline.cn

二、公司设立及历史沿革

（一）公司的设立

根据立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华审字[2010]2464 号《审计报告》，公司前身深圳市长亮科技有限公司截至 2010 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 65,640,834.58 元。以经审计后的净资产按照 1: 0.5256 的比例折股

为 3,450 万股，长亮有限整体变更设立为股份有限公司。立信大华会计师事务所有限公司对公司注册资本到位情况进行了验证，并出具了立信大华验字[2010]101 号《验资报告》。

公司于 2010 年 8 月 26 日在深圳市市场监督管理局登记注册，并领取了注册号为“440301102770237”的《企业法人营业执照》，注册资本为 3,450 万元。

(二) 公司曾用名

公司设立以来未使用其他名称。

(三) 最近三年的控制权变动情况

上市公司最近三年控制权未变动。

三、最近三年的重大资产重组情况

最近三年公司发生一次发行股份购买资产的行为，具体如下：

2015 年 11 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准深圳市长亮科技股份有限公司向周岚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2517 号），核准公司向周岚等发行股份购买合度云天（北京）信息科技有限责任公司 100% 股权。2015 年 11 月 24 日，合度云天（北京）信息科技有限责任公司 100% 股权过户至上市公司名下，相关工商变更登记手续办理完毕。

四、上市公司主营业务情况

公司是一家专业提供金融 IT 服务的大型高科技软件开发企业，主营业务是提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软、硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成，为中小银行提供包括业务类、渠道类、管理类系统在内的整体解决方案，其中核心业务系统在城市商业银行的市场覆盖率近 20%。公司核心业务系统软件 SUNLTTSV5.0 荣膺中国软件行业协会“2010 中国十大创新软件产品”称号。公司先后通过 ISO9001 质量体系认证、计算机信息系统集成二级资质及 CMMI-ML3 评估，并荣获“2010/2009 国家重点软件企业”、“国家高新技术企业”、

“企业信用评价 AAA 级信用企业”、“国家火炬计划软件产业基地骨干企业”、“中国金融软件行业最具竞争力十强”、“中国最具竞争力企业 500 强”、“2014-2015 年度中国金融业信息技术服务示范企业”、“2013 金融行业十大信息技术服务龙头企业”等荣誉。公司核心业务系统软件 SUNLTTSV5.0 荣膺中国软件行业协会“2010 中国十大创新软件产品”称号等多项殊荣。

最近三年公司主营业务收入构成如下：

单位：万元

项目	2016年		2015年		2014年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
软件开发业务	60,235.84	92.56%	37,019.91	84.86%	21,287.77	85.41%
系统集成业务	1,904.02	2.93%	4,261.51	9.77%	1,392.74	5.59%
维护服务业务	2,941.02	4.51%	2,343.19	5.37%	2,242.79	9.00%
合计	65,080.89	100.00%	43,624.61	100.00%	24,923.30	100.00%

五、主要财务指标

单位：万元

项目	2016年	2015年	2014年
总资产	115,609.00	100,627.21	64,259.06
净资产	82,159.85	70,294.62	48,299.78
营业收入	65,080.89	43,624.61	24,923.30
利润总额	11,517.60	4,389.44	3,888.73
净利润	10,356.81	3,674.28	3,749.77
扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润	7,284.35	3,472.61	3,486.77
经营活动产生现金流量净额	-2,173.55	339.86	918.07
资产负债率(%)	28.93%	30.14%	24.84%
毛利率(%)	52.35%	54.05%	59.15%
每股收益(元/股)	0.3648	0.1383	0.7119

六、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为王长春先生。截至本报告书签署日，王长春持有公司 21.89%的股份，系公司第一大股东；王长春在公司董事会和经营管理层中一直发挥重大影响作用，是公司发展过程中的核心和领军人物。

王长春先生，身份证号码：3301061968041*****，中国国籍，无境外永久居留权。王长春先生现任公司董事长，为本公司法定代表人。

七、公司符合启动本次重组条件的其他情况

截至本报告书签署日，公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。

八、公司及其主要管理人员最近三年内受行政处罚的情况

公司及其董事、高级管理人员最近三年内不存在受行政处罚、刑事处罚的情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员最近三年诚信情况

公司及其董事、监事、高级管理人员最近三年不存在受交易所公开谴责的情况。

十、其他事项

2017年4月14日，长亮科技第三届董事会第九次会议暨2016年年度董事会审议通过《关于<2016年度利润分配预案>的议案》：

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司2016年度实现净利润101,252,902.06元。根据有关规定提取10%的法定盈余公积金7,642,380.18元；加期初未分配利润146,097,528.32元，减已分配的股利11,689,600元，本年可供分配的利润228,018,450.20元。

本年度利润分配预案为：以截止2017年4月14日公司总股本299,374,846股为基数向全体股东每10股派发现金股利0.8元人民币（含税）；不使用资本公

积金转增股本；不派发股票股利。

2017年5月5日，长亮科技2016年年度股东大会审议通过了《关于<2016年度利润分配预案>的议案》。

第三节 交易对方基本情况

一、购买资产的交易对方具体情况

(一) 曾立军

曾立军，男，中国国籍，身份证号码 43230219750202****，住所：广东省深圳市南山区****，通讯地址：广东省深圳市福田区多丽工业园科技楼 907，无境外永久居留权。曾立军自 2005 年至 2009 年任深圳市软银信息技术有限公司副总经理，2009 年 11 月至今任优讯信息总经理。

截至本报告书签署日，曾立军直接持有优讯信息 25% 股权，同时通过持有优讯成长 44.10% 的合伙份额间接持有优讯信息股权，其所持有的优讯信息股权不存在代持的情况，也不存在由他人代其持有优讯信息股权的情况。

(二) 黄奕桦

黄奕桦，男，中国国籍，身份证号码 44020219770828****，住所：广东省深圳市福田区农林路****，通讯地址：广东省深圳市福田区多丽工业区科技楼 907。黄奕桦自 2002 年 5 月至 2009 年 10 月任深圳市软银信息技术有限公司工程师，2009 年 11 月至今任优讯信息监事。

截至本报告书签署之日，黄奕桦直接持有优讯信息 25% 股权，同时通过持有优讯成长 25% 的合伙份额间接持有优讯信息股权，其所持有的优讯信息股权不存在代持的情况，也不存在由他人代其持有优讯信息股权的情况。

(三) 裘耀俊

裘耀俊，男，中国国籍，身份证号码 33262519800206****，住所：广东省深圳市宝安区中心区****，通讯地址：广东省深圳市福田区多丽工业区科技楼 907，无境外永久居留权。裘耀俊自 2004 年至 2009 年在深圳市软银信息技术有限公司任工程师，2009 年 11 月至今任优讯信息副总经理。

截至本报告书签署日，裘耀俊直接持有优讯信息 25% 股权，同时通过持有优讯成长 25% 的合伙份额间接持有优讯信息股权，其所持有的优讯信息股权不存在

代持的情况，也不存在由他人代其持有优讯信息股权的情况。

(四) 陈智勇

陈智勇，男，中国国籍，身份证号码 44050719811210****，住所：深圳市福田区梅林四村****，通讯地址：广东省深圳市福田区多丽工业区科技楼 907，无境外永久居留权。陈智勇自 2008 年 12 月至 2009 年 11 月在深圳软银信息技术有限公司任项目经理，2009 年 12 月至今在优讯信息任职，历任项目经理、运营部经理、技术服务中心经理。

截至本报告书签署之日，陈智勇持有优讯信息 5% 股权，其所持有的优讯信息股权不存在代持的情况，也不存在由他人代其持有优讯信息股权的情况。

二、交易对方关联企业

序号	关联企业名称	关联关系
1	优讯成长	曾立军持有 44.10% 合伙份额，黄奕桦、裘耀俊分别持有 25.00% 合伙份额；曾立军担任执行事务合伙人
2	深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）	黄奕桦持有 40.00% 合伙份额，曾立军、裘耀俊分别持有 30.00% 合伙份额；黄奕桦担任执行事务合伙人
3	深圳市积分易科技有限公司	曾立军持有 40.00% 股权，曾立军、裘耀俊分别持有 30.00% 股权；裘耀俊曾担任执行董事兼总经理
4	深圳市软银通信系统有限公司（注销中）	深圳市软银信息技术有限公司持有 37.00% 股权，曾立军持有 29.00% 股权；曾立军担任董事、总经理
5	桂林市优讯信息技术有限公司	裘耀俊持有 20.00% 股权，曾担任法定代表人、经理
6	深圳创耀房产交易有限公司	裘耀俊曾持有 100.00% 股权，曾担任执行董事兼总经理

(一) 优讯成长

名称：深圳市优讯成长投资合伙企业（有限合伙）

注册资本：200 万人民币

执行事务合伙人：曾立军

成立日期：2016 年 6 月 24 日

公司住所：深圳市福田区梅林街道梅华路红梅苑 2 栋 805 房

合伙人结构：

序号	合伙人	出资额（万元）	持有合伙份额
1	曾立军	88.20	44.10%
2	黄奕桦	50.00	25.00%
3	裘耀俊	50.00	25.00%
4	文芳	4.00	2.00%
5	刘科言	2.00	1.00%
6	马文明	2.00	1.00%
7	李钦珑	2.00	1.00%
8	钟美和	1.00	0.50%
9	罗宝雄	0.40	0.20%
10	覃琦	0.40	0.20%
合计		200.00	100.00%

经营范围：一般经营项目：信息咨询、项目投资、创业投资业务。投资咨询（不含限制项目）；许可经营项目：无。

主营业务：公司员工持股平台，除持有优讯信息 20% 股权外，无其他经营业务。

（二）深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）

名称：深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）

注册资本：300 万人民币

执行事务合伙人：黄奕桦

成立日期：2017 年 3 月 6 日

公司住所：深圳市福田区梅林街道中康路颐林雅院 2 栋 2 单元 704

合伙人结构：

序号	合伙人	出资额(万元)	持有合伙份额
1	黄奕桦	120.00	40.00%
2	曾立军	90.00	30.00%
3	裘耀俊	90.00	30.00%
合计		300.00	100.00%

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询；信息咨询；创业投资业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

主营业务：无实际经营业务。

（三）深圳市积分易科技有限公司

名称：深圳市积分易科技有限公司

注册资本：100万人民币

法定代表人：房晓文

成立日期：2013年11月4日

公司住所：深圳市福田区梅林街道颐林雅院2栋704

股权结构：

序号	股东	出资额(万元)	出资份额
1	黄奕桦	40.00	40.00%
2	曾立军	30.00	30.00%
3	裘耀俊	30.00	30.00%
合计		100.00	100.00%

经营范围：投资咨询，信息咨询、项目投资、创业投资业务。

主营业务：无实际经营业务。

（四）深圳市软银通信系统有限公司（注销中）

名称：深圳市软银通信系统有限公司

注册资本：50 万人民币

法定代表人：曾立军

成立日期：2006 年 4 月 3 日

公司住所：深圳市南山区玉泉路毅哲大厦 1401 号

股权结构：

序号	股东	出资额（万元）	出资份额
1	深圳市软银信息技术有限公司	18.50	37.00%
2	深圳市来讯通信技术有限公司	17.00	34.00%
3	曾立军	14.50	29.00%
合计		50.00	100.00%

经营范围：计算机软硬件、系统集成、电子产品、通信产品的的技术开发和销售。

主营业务：因未办理年检已于 2012 年 1 月 16 日吊销，最近两年无实际经营业务。

（五）桂林市优讯信息技术有限公司

名称：桂林市优讯信息技术有限公司

注册资本：500 万人民币

法定代表人：戴作伟

成立日期：2010 年 11 月 18 日

公司住所：桂林市七星区环城南一路 3 号时代广场 3 栋 10-2 号

股权结构：

序号	股东	出资额（万元）	出资份额
1	戴作伟	300.00	60.00%
2	许志锋	100.00	20.00%

3	裘耀俊	100.00	20.00%
合计		500.00	100.00%

经营范围：网络技术、信息技术、电子产品领域的技术开发、技术服务、技术咨询。

主营业务：持有桂林银行 0.11% 股份，除此之外，最近两年无实际经营业务。

(六) 深圳创耀房产交易有限公司

名称：深圳创耀房产交易有限公司

注册资本：200 万人民币

法定代表人：肖蓉

成立日期：2013 年 9 月 17 日

公司住所：深圳市宝安区新安街道宝安中心区兴华路南侧龙光世纪大厦 2 栋 1-19

股权结构：肖蓉持有 100.00% 股权

经营范围：房地产营销策划；房地产投资（具体项目另行申报）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；自有房屋租赁；房地产经纪；投资管理、投资咨询（不含证券、期货、保险及其它金融业务）；企业管理咨询（不含人才中介服务）；经济信息咨询（不含限制项目）；室内外装饰设计；房地产投资咨询；房地产信息咨询；房地产评估咨询；国内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；物业管理。

主营业务：房产经营业务，系裘耀俊个人于 2015 年 2 月 27 日至 2016 年 7 月 18 日期间曾投资公司，投资期较短，已转让。

三、其他事项说明

(一) 本次交易对方之间的关联关系或一致行动关系

本次购买资产交易对方之间不存在关联关系，主要股东曾立军、黄奕桦、裘耀俊三人构成一致行动关系。

(二) 本次交易对方与上市公司及其控股股东、持股比例超过 5%的股东之间的关联关系，以及向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况

本次交易前，各交易对方与上市公司及其控股股东、持股比例超过 5%的股东之间不存在关联关系，也不存在向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况。本次交易完成后，各交易对方单独持有上市公司股份或一致行动人合计持有上市公司股份的占比均未超过 5%，不构成上市公司关联方，也不存在向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况。

(三) 交易对方最近五年受处罚情况及诚信情况

各交易对方最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁，也不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、受过证监会行政监管措施或者证券交易所纪律处分的情况。

(四) 交易对方是否存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形

截至本报告书签署日，本次重组的全部交易对方已出具承诺函，承诺不存在泄露本次资产重组事宜的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。

第四节 交易标的基本情况

一、基本情况

名称	深圳市优讯信息技术有限公司
企业性质	有限责任公司（自然人投资或控股）
住所	深圳市福田区北环路梅林多丽工业小区多丽科技楼9层907房
主要办公场所	深圳市福田区北环路梅林多丽工业小区多丽科技楼9层907房
法定代表人	曾立军
注册资本	1,000 万元
设立日期	2009 年 11 月 5 日
统一社会信用代码	91440300697118526M
经营范围	一般经营项目：计算机软硬件及电子产品的开发；网络技术开发；计算机系统集成；信息咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）；以服务外包方式从事计算机数据处理；经营电子商务（涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货运代理；票务代理；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；会务策划；投资管理（不含证券、期货、保险及其他金融业务）；招投标代理（凭资质证书经营）。 许可经营项目：无

二、历史沿革

（一）优讯信息历史沿革

1、2009年11月5日，公司成立

根据曾立军、黄奕桦、裘耀俊签署的《公司章程》，优讯信息注册资本为 500 万元，其中曾立军认缴出资 200 万元、持有 40%的股权，黄奕桦认缴出资 150 万元、持有 30%的股权，裘耀俊认缴出资 150 万元、持有 30%的股权，出资方式均为货币；首期实缴出资 100 万元，曾立军、黄奕桦、裘耀俊分别出资 40 万元、30 万元、30 万元。

2009年10月28日,深圳康城会计师事务所出具《验资报告》(深康城验内字[2009]171号),经审验,优讯信息(筹)申请登记的注册资本500万元;截至2009年10月26日止,优讯信息(筹)已收到曾立军、黄奕桦、裘耀俊首期缴纳的注册资本合计人民币壹佰万元整,其中曾立军以货币出资40万元,黄奕桦以货币出资30万元;裘耀俊以货币出资30万元;实收资本占注册资本的20%。

2009年11月5日,深圳市市场监督管理局向优讯信息核发了注册号为440301104346662的《企业法人营业执照》。

优讯信息成立时的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	比例(%)	实缴出资额(万元)
1	曾立军	200.00	40.00	40.00
2	黄奕桦	150.00	30.00	30.00
3	裘耀俊	150.00	30.00	30.00
合计		500.00	100.00	100.00

2、2011年3月7日,优讯信息第一次实收资本变更

2011年1月25日,优讯信息股东会作出决议:公司实收资本由100万元变更为500万元,其中曾立军本次出资200万元(货币资金60万元,140万元无形资产);黄奕桦本次出资150万元(货币资金45万元,105万元无形资产);裘耀俊本次出资150万元(货币资金45万元,105万元无形资产)。

2010年11月25日,深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具《优讯小型金融自助终端积分消费系统软件著作权价值评估报告书》(鹏信资估字[2010]260号),优讯小型金融自助终端积分消费系统知识产权评估资产市场价值为3,573,600元。

2011年1月20日,深圳康城会计师事务所出具了《验资报告》(深康城验字[2011]16号),经审验:截至2011年1月19日止,公司已收到全体股东缴纳的第2次出资,即本期实收注册资本人民币50万元整、知识产权评估价值350万元整。优讯信息连同上期出资累计实收资本为500万元,占变更后注册资本总额的100%。

2011年3月7日,深圳市市场监督管理局就优讯信息本次变更的工商登记核发了新的《企业法人营业执照》。本次变更后,优讯信息的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	比例(%)	实缴出资额(万元)
1	曾立军	200.00	40.00	200.00
2	黄奕桦	150.00	30.00	150.00
3	裘耀俊	150.00	30.00	150.00
合计		500.00	100.00	500.00

3、2011年5月19日,第一次股权转让

2011年4月23日,优讯信息召开股东会作出决议:同意曾立军将其持有公司5%的股权以25万元人民币的价格转让给受让方陈智勇;其他股东放弃优先购买权。2011年4月26日,转让双方签署了《股权转让协议书》,并经深圳联合产权交易所股份有限公司进行了见证,出具了编号为JZ20110426063的《股权转让见证书》。

2011年5月19日,深圳市市场监督管理局就优讯信息本次工商变更登记核发了新的《企业法人营业执照》。本次变更后,优讯信息的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	比例(%)	实缴出资额(万元)
1	曾立军	175.00	35.00	175.00
2	黄奕桦	150.00	30.00	150.00
3	裘耀俊	150.00	30.00	150.00
4	陈智勇	25.00	5.00	25.00
合计		500.00	100.00	500.00

4、2013年3月26日,第1次增资至1,000万元、第2次实收资本变更

2012年8月30日,优讯信息召开股东会作出决议:同意将优讯信息的注册资本由500万元增至1,000万元,并于2013年3月前缴足。本次出资由股东曾立军出资175万元(以货币出资52.5万元,以计算机软件著作权出资122.5万元),黄奕桦出资150万元(以货币出资45万元,以计算机软件著作权出资105万元),

裘耀俊出资 150 万元(以货币出资 45 万元,以计算机软件著作权出资 105 万元),陈智勇出资 25 万元(以货币出资 7.5 万元,以计算机软件著作权出资 17.5 万元)。

2012 年 7 月 3 日,深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具《关于曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇拟出资为目的涉及的计算机软件著作权资产评估报告书》(鹏信资估字[2012]第 211 号),本次评估的项目“优讯积分易综合积分系统”市场价值为 3,800,000 元。

2013 年 3 月 14 日,深圳市宝龙会计师事务所有限公司对公司截至 2013 年 3 月 12 日止新登记的注册资本实收情况出具了《验资报告》(深宝龙会验字[2013]第 18 号),经审验,公司已收到全体股东缴纳的新增出资额,即本期实收注册资本人民币 150 万元整、知识产权评估价值 350 万元整。优讯信息累计实收资本为 1,000 万元,占变更后注册资本总额的 100%。

2013 年 3 月 26 日,优讯信息完成了本次工商变更登记手续并取得了深圳市市场监督管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》。本次变更后,优讯信息的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	比例(%)	实缴出资额(万元)
1	曾立军	350.00	35.00	350.00
2	黄奕桦	300.00	30.00	300.00
3	裘耀俊	300.00	30.00	300.00
4	陈智勇	50.00	5.00	50.00
合计		1,000.00	100.00	1,000.00

5、2016年7月27日，第二次股权转让

2016 年 6 月 27 日,优讯信息召开股东会作出决议:同意曾立军将其持有公司 10%的股权以 1 元的价格转让给优讯成长;同意裘耀俊将其持有公司 5%的股权以 1 元的价格转让给优讯成长;同意黄奕桦将其持有公司 5%的股权以 1 元的价格转让给优讯成长;其他股东放弃优先购买权。2016 年 6 月 27 日,转让方曾立军、裘耀俊、黄奕桦与受让方优讯成长签署了《股权转让协议书》,同日,深圳市深圳公证处就此《股权转让协议书》出具了《公证书》([2016]深证字第 98881

号)。

2016年7月27日,优讯信息完成了本次变更的工商登记手续并取得了深圳市市场监督管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》。本次变更后,优讯信息的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	比例(%)	实缴出资额(万元)
1	曾立军	250.00	25.00	250.00
2	黄奕桦	250.00	25.00	250.00
3	裘耀俊	250.00	25.00	250.00
4	优讯成长	200.00	20.00	200.00
5	陈智勇	50.00	5.00	50.00
	合计	1,000.00	100.00	1,000.00

(二) 历史沿革特别事项

1、曾立军为陈智勇代持优讯信息5%股权,于2011年5月9日通过股权转让还原,并完成工商变更登记

优讯信息设立后,股东吸引陈智勇加入公司,并同意由曾立军转让其优讯信息5%股权,因未办理工商变更登记,形成曾立军为陈智勇的代持关系。2011年3月,优讯信息增资,其中,曾立军增资的160万元中,依然有5%优讯信息股权的对应部分由陈智勇真实出资,由曾立军代持,曾立军与陈智勇的代持关系持续。

2011年4月23日,优讯信息股东会决议:同意曾立军将其持有公司5%的股权以25万元人民币的价格转让给受让方陈智勇;2011年4月26日,曾立军与陈智勇签署了《股权转让协议书》,并经深圳联合产权交易所股份有限公司进行了见证,出具了编号为JZ20110426063的《股权转让见证书》。2011年5月19日,公司于深圳市市场监督管理局完成工商变更登记。本次股权转让是解除原来的代持关系,由陈智勇本人持有原本实际出资的股权,不涉及转让价款。至此,曾立军为陈智勇的代持关系解除。

2、曾立军为股权激励员工代持股权

(1) 员工股权激励过程及定价

标的公司于 2014 年 7 月制定《股权激励计划》，为了激励骨干员工的工作积极性，引进高素质人才，共享公司发展成果，向骨干员工授予公司股份，以大股东曾立军向员工转让股权的方式授予。标的公司基于行业内市盈率情况，整体确定 10 倍市盈率作为估值依据。

①2015 年 2 月，标的公司股东会审议通过，由大股东曾立军向 2014 年年度考核合格的文芳等 5 名骨干员工转让股权共计 6.4 万元；同期，激励对象与大股东曾立军签署了股权转让协议。本次共授予激励对象股权共计 6.4 万出资份额，转让价格 2 元，激励对象当年已通过银行转账的方式向大股东支付了对应的股权受让款项合计 12.8 万元。

转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让比例 (%)	转让单价 (元/出资额)	转让总价款 (万元)
曾立军	文芳	4	0.4	2	8
	钟美和	1	0.1	2	2
	马文明	0.6	0.06	2	1.2
	罗宝雄	0.4	0.04	2	0.8
	覃琦	0.4	0.04	2	0.8
合计		6.4	0.64	-	12.8

本次股权转让价格 2 元/出资份额，系估算标的公司 2014 年净利润约 200 万元，以 10 倍市盈率，确定整体估值 2,000 万元为依据。

②2016 年 2 月，标的公司股东会审议通过，由大股东曾立军向 2015 年年度考核合格的刘科言等 3 名骨干员工转让股权；同期，激励对象与大股东曾立军签署了股权转让协议。本次共转让给激励对象 5.4 万出资份额，转让价格 4 元/出资份额，员工当年已通过银行转账的方式向大股东支付了对应的股权受让款项合计 21.6 万元。

转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让比例 (%)	转让单价 (元/出资额)	转让总价款 (万元)
曾立军	刘科言	2	0.2	4	8
	李钦珑	2	0.2	4	8
	马文明	1.4	0.14	4	5.6
合计		5.4	0.54	-	21.6

本次股权转让价格 4 元/出资份额,系标的公司 2015 年净利润 369.96 万元,以 10 倍市盈率,确定整体估值约 4,000 万元为依据。

该两次股权转让因未办理工商变更登记,形成曾立军为股权激励员工的代持关系。2017 年 5 月 19 日,优讯成长于深圳市市场监督管理局办理了合伙人变更事宜,股权激励员工已完成入伙优讯成长的工商变更登记。同日,曾立军缴纳了因合伙份额转让产生的个人所得税。至此,曾立军与股权激励员工的代持关系解除。

(2) 定价公允性

①标的公司员工激励系基于上一年的盈利情况作为定价基础,按照审计调整后的利润水平测算,两次股权激励的市盈率分别是 25.73 倍和 10.81 倍。

②参考同期市场中相似并购标的估值情况,10 倍市盈率的定价符合行业估值水平。同期市场中相似估值情况如下:

上市公司	标的公司	预测市盈率	标的主营业务	披露时间
远光软件	中合实创	9.14	能源信息化	2014 年 6 月
东方国信	屹通信息	13.09	移动银行应用解决方案和 实施服务	2014 年 7 月
华宇软件	浦东中软	7.49	法院信息化	2014 年 9 月
立思辰	从兴科技	10.48	铁路行业运营领域信息化	2014 年 11 月
华宇软件	华宇金信	12.50	食品安全保障和工商行政 管理信息化系统	2015 年 5 月
-	平均	10.54	-	-

同时考虑到标的公司规模尚小,员工的风险承受能力较小,确定 10 倍市盈

率作为估值依据具有合理性。

综上，标的公司股权激励方案中，参考估算净利润以 10 倍市盈率的溢价确定授予价格，与行业估值水平相当，根据标的公司实际盈利情况，该两次股权激励的实际市盈率分别是 25.73 倍和 10.81 倍，具有公允性。

(3) 与本次交易评估值的差异

① 估值基准日不同

标的公司员工激励估值基准日分别为 2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，以 10 倍市盈率，确定整体估值分别为 2,000 万元、4,000 万元；而本次交易之评估基准日为 2016 年 12 月 31 日，评估值为 17,357.00 万元。股权激励基准日与本次交易估值基准日相差时间在 12 个月（含 12 个月）以上，时间间隔较长，作为成长阶段的公司，标的公司估值差异反映了标的公司的成长价值。

② 累计未分配利润不同

在未实施股利分配的情况下，截至 2015 年 12 月 31 日，标的公司累计未分配利润 410.69 万元，主要来源于 2015 年的净利润 369.96 万元，标的公司历史盈利能力较弱；而截至 2016 年 12 月 31 日，标的公司累计未分配利润 1,278.84 万元，体现出较大的增长幅度。

③ 综合实力不同

2014 年-2015 年，标的公司新产品互联网统一支付平台、电商平台系统首次应用，技术成熟度相对不高，标的公司盈利能力较弱，净利润水平较低；2016 年以来，随着产品的不断成熟，研发能力提高，项目经验的积累，产品竞争力得到较快提升，市场占有率的提升，标的公司合同签署额较快增长，收入规模及盈利能力提升，净利润水平得以较大提高，标的公司综合实力增长较快。

④ 估值参考因素不同

标的公司股权激励主要目的为激励骨干员工，估值考虑标的公司前一年度的盈利情况以及行业并购标的估值水平，并无业绩承诺和业绩补偿要求，受标的公司已实现盈利情况的影响较大；而本次交易之收益法评估结果考虑了利润

承诺、业绩补偿、股份锁定等多方面因素，受标的公司预测盈利情况的影响较大。

综上，标的公司股权激励估值与本次交易评估值相比，估值时点不同，估值时点标的公司的盈利水平、综合实力及市场预测基础、估值参考因素等存在较大差异，参与方所承担的责任具有明显区别。因此，两次估值差异具有合理性；标的公司向员工授予股权系基于一定溢价水平，具有公允性，本次交易未做股份支付处理。

(4) 会计师的核查意见

本次交易标的公司未确认股权激励费用。会计师认为，标的公司股权激励估值与本次交易评估值相比，估值时点不同，估值时点标的公司的盈利水平及市场预测基础存在较大差异，参与方所承担的责任具有明显区别。因此，两次估值差异具有合理性；标的公司向员工授予股权系基于一定溢价水平，具有公允性，故本次交易未做股份支付处理。

3、置换原无形资产出资

(1) 关于产权归属

1) 优讯小型金融自助终端积分消费系统

2011年1月25日，优讯信息股东会作出决议，优讯信息新增实收资本400万元，其中：现金出资50万元，计算机软件著作权出资350万元。其中，计算机软件出资是由当时的股东曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇四人（其中陈智勇由曾立军代持）以共同拥有的“优讯小型金融自助终端积分消费系统”（登记号：2010SR036914）出资。

① 形成时间、产权归属

曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇从原任职单位“深圳市软银信息技术有限公司”（以下简称“软银信息”）离职后，便商讨自主创业。基于多年的从业经验，决定联合开发针对银行积分消费渠道的小型金融自助终端；并在开发过程中创立了标的公司。

2010年7月26日,国家版权局核发该软件的《计算机软件著作权登记证书》(登记号:2010SR036914),开发完成日期:2010年3月2日,首次发表日期:2010年3月9日,产权归属于曾立军、黄奕桦、裘耀俊,取得方式:原始取得。

根据对曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇的访谈以及对曾立军与陈智勇代持关系的访谈确认,四人按照当时对优讯信息的出资比例同比共同持有该软件的著作权。

②不属于职务开发

根据《计算机软件保护条例》第十三条的规定,自然人在法人或者其他组织中任职期间所开发的软件有下列情形之一的,该软件著作权由该法人或者其他组织享有,该法人或者其他组织可以对开发软件的自然人进行奖励:

(一)针对本职工作中明确指定的开发目标所开发的软件;

(二)开发的软件是从事本职工作活动所预见的结果或者自然的结果;

(三)主要使用了法人或者其他组织的资金、专用设备、未公开的专门信息等物质技术条件所开发并由法人或者其他组织承担责任的软件。

针对该软件不属于职务作品具体说明如下:

(一)曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇从原任职单位软银信息离职后,便商讨自主创业,基于多年的从业经验,决定联合开发针对银行积分消费渠道的小型金融自助终端;并在开发过程中创立了标的公司。因此,股东研发开始时间早于标的公司成立,该著作权产品并非标的公司针对本职工作中明确指定的开发目标所开发的软件。

根据原任职单位软银信息于2016年6月28日出具的《声明》,“优讯小型金融自助终端积分消费系统”不属于软银信息职务作品,软银信息从未主张且承诺今后也不会对该软件著作权主张任何权利。

(二)续(一),股东开发“优讯小型金融自助终端积分消费系统”开始时,已从原任职单位离职,且标的公司尚未设立,因此开发的软件不是从事本职工作活动所预见的结果或者自然的结果。

(三) 软件著作权研发过程所耗费的人力、物力极少, 主要耗费的是脑力思考, 使用的研发工具是个人电脑。该软件在股东创立标的公司前已经思考形成概念, 并利用个人电脑完成, 未使用标的公司的资金、专用设备、未公开的专门信息等物质技术条件所开发, 不属于由标的公司承担责任的软件。

综上, “优讯小型金融自助终端积分消费系统”非标的公司职务作品, 亦非股东原任职单位软银信息的职务作品。

2017年6月15日, 曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇四人出具关于该软件产权清晰的承诺函: 确认该软件非职务发明, 技术来源合法, 未侵犯任何其他方的知识产权, 不存在该四人与软银信息、优讯信息或其他任何第三方关于该知识产权权属等方面的纠纷或潜在纠纷; 并承诺保证如因前述事项产生纠纷导致优讯信息或长亮科技损失的, 将承担因此给优讯信息或长亮科技造成的一切经济损失。

2) 优讯积分易综合积分系统

2012年8月30日, 优讯信息股东会作出决议, 优讯信息新增注册资本500万元, 其中: 现金出资150万元, 计算机软件著作权出资350万元。其中, 计算机软件著作权出资是由当时的股东曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇四人共同拥有的“优讯积分易综合积分系统”(登记号: 2012SR041602) 出资。

① 形成时间、产权归属

曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇从原任职单位“深圳市软银信息技术有限公司”(以下简称“软银信息”) 离职后, 便商讨自主创业。基于多年的从业经验, 决定联合开发针对银行积分消费渠道的小型金融自助终端; 同时, 股东一并探讨了综合积分系统的开发可行性及研发架构, 并形成了雏形。

优讯小型金融自助终端积分消费系统是为持卡人刷卡积分创造了消费渠道, 属于积分消费的前端系统, 所涉及的积分系持卡人刷卡消费产生的积分。

综合积分系统是涵盖积分规则、积分形成、积分计算、积分入账等全业务的系统, 包括存款、贷款、存贷比等多个方面的积分, 属于积分系统的后端核心系统。由于当时, 我国利率管制, 存贷款利率采取国家统一的基准利率, 不

能通过积分变相调整实际利率，综合积分系统不存在现实应用环境；但股东基于多年的行业经验，预测利率市场化将是趋势。

2010年10月，我国“十二五”规划建议中提出“稳步推进利率市场化改革”。随着利率市场化的推进，股东逐步完善了软件产品，并进行了产品保护登记。

2012年6月22日，国家版权局核发该软件的《计算机软件著作权登记证书》(登记号：2012SR041602)，开发完成日期：2011年11月10日，首次发表日期：2011年11月16日，产权归属于该四人，取得方式：原始取得。

根据对四人的访谈确认，四人按照当时对优讯信息的出资比例同比共同持有该软件的著作权。

②不属于职务开发

根据《计算机软件保护条例》第十三条的规定，自然人在法人或者其他组织中任职期间所开发的软件有下列情形之一的，该软件著作权由该法人或者其他组织享有，该法人或者其他组织可以对开发软件的自然人进行奖励：

(一) 针对本职工作中明确指定的开发目标所开发的软件；

(二) 开发的软件是从事本职工作活动所预见的结果或者自然的结果；

(三) 主要使用了法人或者其他组织的资金、专用设备、未公开的专门信息等物质技术条件所开发并由法人或者其他组织承担责任的软件。

针对该软件不属于职务作品具体说明如下：

(一) “优讯小型金融自助终端积分消费系统”注入标的公司后，为标的公司带来了现实收入，但随着科技的快速发展，智能通信终端(如Iphone、Ipad)的出现给标的公司小型金融终端带来了较大的冲击。为了保障标的公司正常经营，在此期间标的公司开展了多项小额、零散的业务，并形成了优讯手机银行系统、优讯IP呼叫中心系统、优讯电视银行系统、优讯支付合作业务平台、优讯证券法人资金结算系统、优讯仓库材料及工程管理系统化系统、优讯客户经理绩效考核系统、优讯J2EE开发平台等几项软件著作权，该等软件著作权与“优讯积分易综合积分系统”明显不同。在此期间，标的公司人员较少，四位股东的

本职工作为完成客户项目的本地化实施。因此，“优讯积分易综合积分系统”不属于针对本职工作中明确指定的开发目标所开发的软件。

(二) 股东在研发“优讯小型金融自助终端积分消费系统”时，便一并形成了“优讯积分易综合积分系统”的雏形，为该软件产品的重要部分，研发开始时，已从原任职单位离职，且标的公司尚未设立；随着利率市场化的推进，股东逐步完善了该软件产品，在此期间，标的公司所从事的具体业务与综合积分系统明显不同，股东的本职工作系完成标的公司所从事业务的本地化开发，因此，“优讯积分易综合积分系统”不是从事本职工作活动所预见的结果或者自然的结果。

(三) 软件著作权研发过程所耗费的人力、物力极少，主要耗费的是脑力思考，使用的研发工具是个人电脑。该软件在股东研发“优讯小型金融自助终端积分消费系统”时，便一并形成了雏形，利用个人电脑完成，未使用标的公司的资金、专用设备、未公开的专门信息等物质技术条件所开发，不属于由标的公司承担责任的软件。

综上，“优讯积分易综合积分系统”非标的公司职务作品，亦非股东原任职单位软银信息之职务作品。

2017年6月15日，曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇四人出具关于该软件产权清晰的承诺函：确认该软件非职务发明，技术来源合法，未侵犯任何其他方的知识产权，不存在该四人与优讯信息或其他任何第三方关于该知识产权权属等方面的纠纷或潜在纠纷；并承诺保证如因前述事项产生纠纷导致优讯信息或长亮科技损失的，将承担因此给优讯信息或长亮科技造成的一切经济损失。

(2) 不存在虚假出资

1) 知识产权出资

① 优讯小型金融自助终端积分消费系统

2011年1月25日，优讯信息股东会作出决议，优讯信息新增实收资本400万元，其中：现金出资50万元，计算机软件著作权出资350万元。具体过程如下：

2010年11月25日,深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具《优讯小型金融自助终端积分消费系统软件著作权价值评估报告书》(编号:鹏信资估字[2010]第260号),评估目的:为委托方曾立军、黄奕桦、裘耀俊投资入股提供价值参考,评估基准日:2010年11月23日,评估结论:357.36万元。

2011年1月20日,深圳康城会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(深康城验字[2011]16号),验证:截至2011年1月19日,优讯信息已收到全体股东缴纳的第2期出资,其中货币出资50万元整,知识产权出资350万元整。

2011年1月25日,优讯信息股东会作出决议,优讯信息新增实收资本400万元,其中:现金出资50万元,计算机软件著作权出资350万元,具体如下:

序号	股东	本次实缴出资 (万元)	货币出资额 (万元)	知识产权出资额 (万元)
1	曾立军	160	20	140
2	黄奕桦	120	15	105
3	裘耀俊	120	15	105
	合计	400	50	350

2011年2月21日,该软件办理完毕过户登记至优讯信息的变更登记手续,国家版权局重新颁发《计算机软件著作权登记证书》(登记号:2011SR008172)。

2011年3月7日,优讯信息办理完毕本次变更涉及的工商登记相关手续。

②优讯积分易综合积分系统

2012年8月30日,优讯信息股东会作出决议,优讯信息新增注册资本500万元,其中:现金出资150万元,计算机软件著作权出资350万元。具体过程如下:

2012年7月3日,深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具《关于曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇拟出资为目的涉及的计算机软件著作权资产评估报告书》(编号:鹏信资估字[2012]第211号),评估目的:为对曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇拟出资为目的涉及的计算机软件著作权提供价值参考依据,评估基准日:2012年6月30日,评估结论:380万元。

2012年8月21日,该软件办理完毕过户登记至优讯信息的变更登记手续,国家版权局重新颁发《计算机软件著作权登记证书》(登记号:2012SR077062)。

2012年8月30日,优讯信息股东会作出决议,优讯信息新增注册资本500万元,其中:现金出资150万元,计算机软件著作权出资350万元,具体如下:

序号	股东	本次实缴出资 (万元)	货币出资额 (万元)	知识产权出资额 (万元)
1	曾立军	175	52.5	122.5
2	黄奕桦	150	45	105
3	裘耀俊	150	45	105
4	陈智勇	25	7.5	17.5
	合计	500	100	350

2013年3月14日,深圳市宝龙会计师事务所有限公司出具《验资报告》(深宝龙会验字[2013]第18号),验证:截至2013年3月12日,优讯信息已收到股东缴纳的新增注册资本(实收资本)合计500万元。各股东以货币出资150万元,知识产权出资350万元。

2013年3月26日,优讯信息办理完毕本次变更涉及的工商登记相关手续。

以上两项计算机软件著作权累计作价出资700万元,均是在经过评估机构评估后、以不高于评估值的金额、并经股东会同意作价出资,且均办理了产权过户登记至优讯信息名下的手续、并在验资机构验资后最终完成工商变更登记,符合相关法律法规及规范性文件的要求,不存在虚假出资的情形。

2) 出资方式置换

由于信息技术快速发展,股东投入之无形资产易于被新技术超越,考虑到无形资产实际价值的不精确性,以及为标的公司带来的实际收入未达到评估时点的预测值,2016年7月,为充分维护优讯信息的利益、保障其资本充实性,经四人提议、并经优讯信息股东会同意,原知识产权出资的相应股东用等值货币700万元置换原知识产权出资的相应金额、并修改公司章程相应条款。

2016年7月27日,优讯信息办理了本次章程修改及其他事项的工商变更登

记手续。

根据招商银行深圳中央商务支行于 2016 年 8 月 15 日出具的《资信证明书》，截至 2016 年 7 月 27 日，优讯信息已累计收到曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇汇入的货币出资款共计 700 万元，具体如下：

序号	股东	汇入金额(万元)	用途
1	曾立军	262.5	投资款
2	黄奕桦	210	投资款、出资款
3	裘耀俊	210	投资款
4	陈智勇	17.5	出资款
	合计	700	-

至此，出资方式置换完成。

2017 年 6 月 15 日，曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇四人出具关于资本充实性的承诺函：确认原以计算机软件著作权对优讯信息的出资为真实出资，不存在虚假出资的情形，且已经用等值货币置换完毕，不存在因原知识产权出资而与优讯信息或其他任何第三方关于资本充实性等方面的纠纷或潜在纠纷，不存在因此而遭受行政主管部门的行政处罚；并承诺保证如因前述事项产生纠纷导致优讯信息或长亮科技损失的，将承担因此给优讯信息或长亮科技造成的一切经济损失。

(3) 律师核查意见

律师核查了优讯信息的工商底稿，计算机软件著作权出资涉及的登记证书、评估报告、验资报告、股东会决议，产权过户登记文件；就出资过程访谈了相关的出资人，核查了相关人员的离职文件、《调查表》；查看了优讯信息设立起初各年度的财务报表、业务合同；查看了相关出资人出具的承诺函、软银信息出具的确认函；核查了优讯信息变更出资方式后的公司章程、相应股东置换原知识产权出资的货币出资的银行流水、招商银行深圳中央商务支行出具的《资信证明书》；并在“全国法院被执行人信息查询平台”(<http://zhixing.court.gov.cn/search/>)、“全国法院失信被执行人名单信息公布与查询平台”(<http://shixin.court.gov.cn/>)、“中国裁判文书网”

(<http://wenshu.court.gov.cn/>) 及 “ 深圳市中级人民法院 ” (<http://www.szcourt.gov.cn/>) 查询相关主体的涉诉情况。

经核查，律师认为：

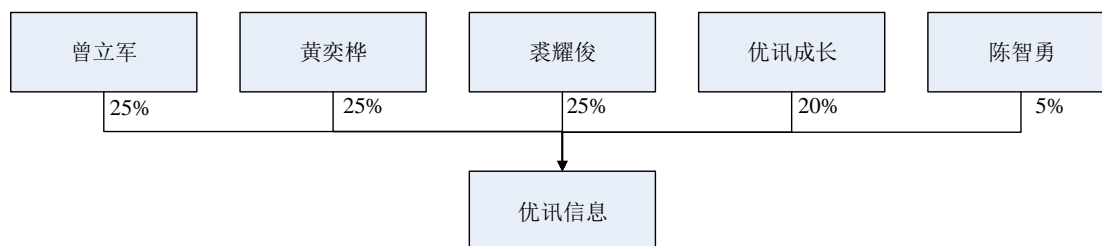
优讯信息历史沿革中存在的两项计算机软件著作权出资，该两项计算机软件著作权均属于出资人自主研发而成，不属于职务作品，不存在因该两项计算机软件著作权而产生的出资人与原任职单位、优讯信息等关于知识产权权属等方面的纠纷或潜在纠纷；

优讯信息历史沿革中存在的两项计算机软件著作权出资，该等出资均经过评估、验资等必要程序，并经股东会批准后办理了工商变更登记，产权已过户至优讯信息名下，符合相关法律法规及规范性文件的要求，不存在虚假出资的情形；该两项知识产权出资已置换为货币出资；不存在因该两项计算机软件著作权而产生的出资人与优讯信息或任何第三方等关于出资充实性等方面的纠纷或潜在纠纷，不存在相关的行政处罚。

三、产权控制结构及组织架构

(一) 产权控制结构

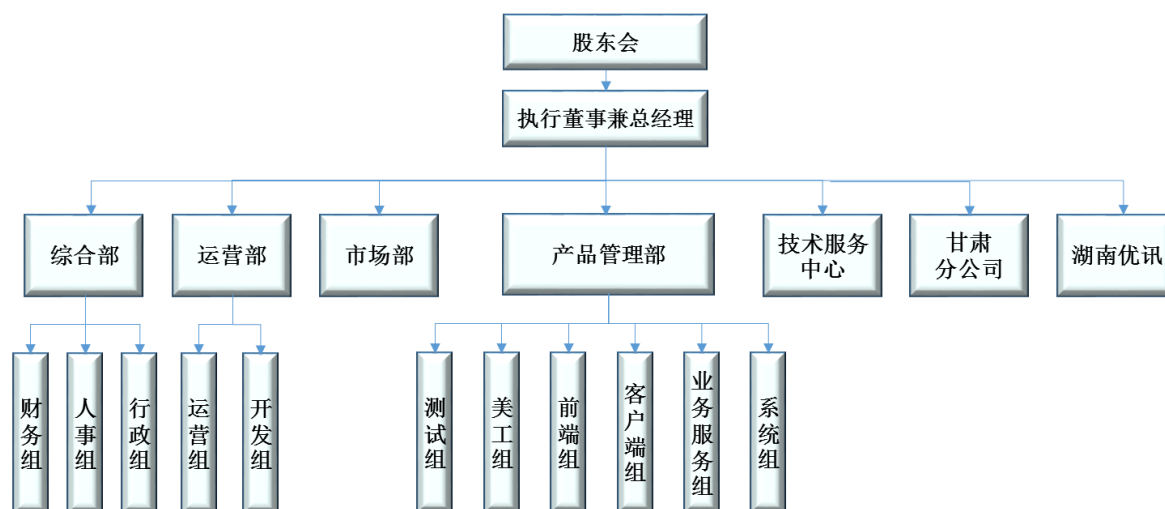
截至本报告书出具之日，优讯信息的产权控制结构如下：



(二) 控股股东、实际控制人

优讯信息的控股股东、实际控制人为曾立军、黄奕桦、裘耀俊等一致行动人。

(三) 组织架构图



(四) 下属子公司、分公司

截至本报告书出具日，标的公司共拥有一家子公司和一家分公司。具体如下：

1、子公司湖南优讯

名称：湖南优讯银态优服科技有限公司

统一社会信用代码：91430100MA4LACXG1U

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

注册资本：500万人民币

法定代表人：曾立军

成立日期：2017年01月06日

公司住所：长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼1210室

股权结构：

序号	股东	认缴额（万元）	出资份额
1	深圳市优讯信息技术有限公司	500.00	100.00%
合计		500.00	100.00%

经营范围：计算机技术开发、技术服务；环保技术开发服务；新材料技术开

发服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；互联网信息技术咨询；电子商务平台的开发建设；软件技术服务；移动互联网研发和维护；软件技术转让；软件服务；软件开发；计算机技术咨询；软件、计算机、计算机应用电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、甘肃分公司

名称：深圳市优讯信息技术有限公司甘肃分公司

统一社会信用代码：916201033160398848

负责人：黄奕桦

类型：有限责任公司分公司

成立日期：2014年07月28日

营业场所：甘肃省兰州市七里河区西湖街道建工中街136号二单元402室

经营范围：承揽总公司业务。

（五）员工及董事、监事、高级管理人情况

截至2016年12月31日，标的公司在册员工共189人，具体构成如下：

分类	人数
研发人员	46
技术服务中心	113
管理人员	21
销售人员	9
合计	189

标的公司不设董事会，设执行董事一名，由曾立军担任，并兼任公司总经理；标的公司不设监事会，设监事一名，由黄奕桦担任；标的公司副总经理为裘耀俊。该三位人员的简历详见本报告书“第三节 交易对方基本情况”之“一、购买资产的交易对方具体情况”。

本次交易完成后，优讯信息不设董事会，设执行董事（法定代表人），由长

亮科技委派人员担任，履行执行董事相应职责；不设监事会，设一名监事，由长亮科技委派人员担任，履行监事相应职责；总经理继续由曾立军担任，履行总经理相应职责，并全面负责优讯信息的业务经营。长亮科技选派相关财务负责人员担任优讯信息财务总监，全面负责财务部具体工作，并需向长亮科技直接汇报，接受垂直管理；优讯信息现有财务人员配合新财务总监相应工作。

(六) 公司章程中可能对本次交易产生影响的主要内容或相关投资协议

截至本报告书签署日，标的公司的公司章程中不存在可能对本次交易产生影响的其他内容，亦不存在可能对本次交易产生影响的相关投资协议。

(七) 影响该资产独立性的协议或其他安排

截至本报告书签署日，标的公司不存在影响其独立性的协议或其他安排。

四、主营业务情况

(一) 优讯信息主营业务概况

优讯信息主要为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务；致力于以综合积分为营销媒介，以互联网支付为连接工具，以电子商务构建场景生态，以电子银行渠道为入口载体，引领商业银行金融科技创新之路，助力商业银行互联网+转型发展。

优讯信息通过为客户提供“产品+运营”的综合服务能力，与客户形成了较强的业务粘性，在市场竞争中具有明显的差异化竞争优势。

1、产品系统

(1) 综合积分系统

优讯信息综合积分系统专注于为城市商业银行、农村商业银行以及商户提供一个开放性、平台化、可运营的营销服务平台，全面满足积分业务参与方（银行、商户、客户）电子化和流程化业务管理需求，并结合银行的个性化需求进行定制化开发。



综合积分系统的综合积分是全业务积分，不仅包括传统的消费积分，还包括存款积分、贷款积分、理财积分、电子银行积分、营销积分、员工福利积分等，平台涵盖积分计算、积分使用、营销管理、客户分析等综合营销服务功能，系统可根据客户积分累积和积分使用情况，对客户进行分类分级，实现客户的分层营销和精准营销，同时配套建成积分应用渠道，包括网上积分商城、积分微信应用、积分手机客户端、积分 POS、积分 pad 应用等，将有效地帮助银行维护及开发优质客户，建立商圈生态，创建积分营销品牌，引导客户应用银行业务，进一步提高服务水平与质量，增强银行核心竞争力。

(2) 互联网统一支付平台

互联网支付作为资金通道与互联网用户流量入口，是所有互联网金融业务的基础，银行搭建具备“互联互通”特性的互联网支付平台是银行金融信息化建设的核心。优讯信息采用创新的互联网思维方式，为银行提供互联网支付体系整体解决方案，优讯互联网支付平台支持网关支付、接口支付、移动支付、担保支付、二维码扫码付、积分人民币混合支付、线上线下融合支付等多种支付方式和支付产品。

优讯信息互联网支付平台对接多方支付通道，包括银联、支付宝、微信支付、中金支付等，支持本行和跨行支付，并提供智能支付路由，满足客户多样化的支

付需求，为银行直销银行、金融商城、电商平台、交易所、行业客户、电子政务应用等提供支付结算支持，为银行存淀资金，积累大数据，推动银行金融产品如流量贷，信用贷等的创新。

(3) 电子商务平台

电子商务经济是中国未来经济的一种新常态，电子商务平台是电子商务经济的基础信息化平台，通过商品服务流、资金流、物流、信息流的四流合一，实现银行、商户、消费者在电商平台上进行有效地、低成本的商业和消费活动。优讯信息的电子商务平台以平台化、可运营、特色化模式构建，为银行提供一个融合商品商城、便民商城、金融商城、特色商城于一体的电子商务平台。平台支持B2C、B2B、O2O、社区电商、团购秒杀、投融资交易、积分+现金等多项业务应用，能帮助银行拓展客户服务手段，提升行业合作能力，实现互联网的场景获客营销。

2、运营服务

优讯信息的运营服务以“技术+内容+运营+营销”的模式为银行提供专业化服务，帮助银行提升的获客能力、服务能力和营销能力。

在内容领域，可为银行提供过百种知名品牌实物礼品，对接京东、苏宁等直营商品；以及提供话费、流量、Q币、电影票等虚拟商品。

在营销领域，可为银行积分系统、电商平台提供营销活动策划、商城店铺装修、微信文案、用户体验改善等服务；同时，以云端服务技术为银行提供多渠道的场景营销工具及内容，降低银行互联网应用的开发难度。

(二) 优讯信息业务流程

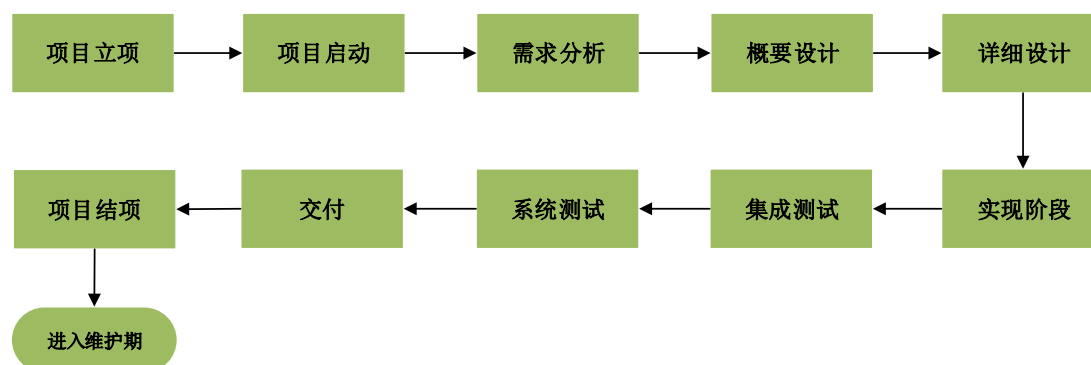
1、技术开发项目业务流程

优讯信息市场部通过招标信息分析项目具有可行性之后，开始项目立项；技术服务中心编写《项目立项建议书》，包括项目的可行性分析、主要工作内容、交付物、项目计划等；而后，标的公司召开立项评审会对《项目立项建议书》进行评审，立项建议小组对项目进行现场答辩后，立项评审小组投票表决；表决通

过后，项目立项。

项目立项后，由市场部组织投标；项目中标后，进入项目启动阶段，标的公司召开项目启动会，对项目成员及资源做出安排，项目组成员一般包括项目经理、需求开发人员、系统设计人员、编程人员、测试人员、质量保证人员、配置管理人员、服务与维护人员等。项目组人员确定后，项目经理组织项目组开始现场实施。

技术开发项目具体流程如下：



2、运营服务业务流程

优讯信息为银行客户提供“产品+运营”的全方位服务，具体运营模式包括对虚拟商品和对实物商品的运营。主要流程如下：



(1) 消费者下单

标的公司为银行积分系统提供涵盖虚拟商品和实物商品的多样化商品资源，银行持卡消费者在银行积分系统下单，以积分或积分+现金的模式兑换礼品，所对应积分在系统内冻结。

(2) 运营人员下采购订单

终端消费者于银行积分系统下单后，标的公司运营人员即根据消费者礼品兑换需求，向供应商下达采购订单。

(3) 供应商发货

供应商接受订单后，根据标的公司采购需求，安排发出货物。

(4) 银行积分结算

次月，银行解冻积分进行积分结算。

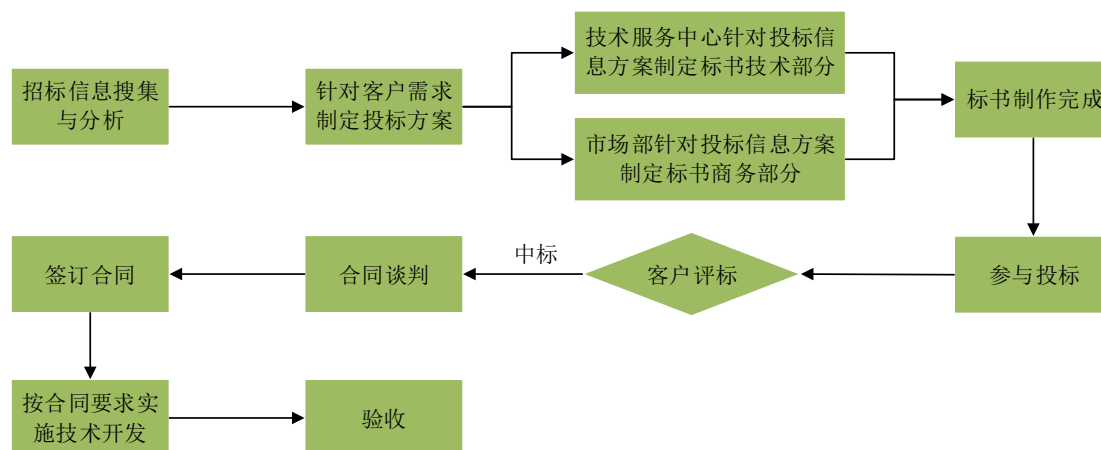
(三) 优讯信息经营模式

1、采购模式

标的公司仅运营业务涉及采购货物，即在终端消费者于银行积分系统下单后，标的公司运营人员根据消费者礼品兑换需求，向供应商下达采购订单。

2、销售模式

标的公司主要客户为银行金融机构，对于技术开发类业务，主要通过招投标建立合作关系，销售流程具体如下：



对于运营业务的销售模式，由标的公司直接从银行积分系统平台获取客户需求；以及线下取得银行采购订单。

3、盈利模式

优讯信息通过为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务获取利润来源。优讯信息技术开发、运营服务盈利模式如下：

(1) 技术开发业务

优讯信息以为银行提供自主研发的产品并进行本地化开发服务创造收入，客

户主要为银行金融机构，盈利模式具有稳定性。

(2) 运营服务业务

优讯信息运营服务为银行持卡消费者提供积分兑换礼品，进而赚取差价。随着业务模式的不断改进，优讯信息同时可为银行积分系统提供营销策划、营销工具等服务，拓展利润增长点，提升盈利能力。

4、结算模式

(1) 技术开发业务

优讯信息技术开发业务依据与银行签署的合同按阶段分期结算，一般在合同签署后，收取一定比例的预付款，在项目验收后，由银行客户出具验收报告，标的公司收取验收阶段款项；一般在验收后，保留 10% 的质保金尾款。

(2) 运营服务业务

优讯信息运营业务包含与银行的销售结算以及与供应商的采购结算。针对银行的销售结算，一般在下月初，根据系统上月交易情况，与银行结算，银行根据积分交易情况解冻积分，并折算为人民币向标的公司付款。针对供应商的采购结算，一般由标的公司在下采购订单的同时，预付款项。

随着运营业务规模的扩张，标的公司采购规模提升，经过与供应商的谈判，标的公司取得了一定的信用账期，在一般情况下，可覆盖标的公司对银行的账期，进而改善标的公司经营活动现金流。

(四) 优讯信息的销售情况

1、主营业务构成

优讯信息主要为商业银行提供技术开发（综合积分系统、支付平台、电商平台）、围绕积分的运营服务以及系统维护服务。

2015 年-2016 年，优讯信息各类业务的销售情况如下：

单位：万元

名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
技术开发业务	4,004.96	70.98%	2,414.58	60.87%
运营销售业务	1,555.43	27.57%	1,463.20	36.88%
运营服务业务	52.18	0.92%	18.74	0.47%
维护服务业务	29.59	0.52%	70.49	1.78%
合计	5,642.16	100.00%	3,967.00	100.00%

2、前五名客户情况

单位：万元

年份	序号	客户名称	销售收入	占营业收入比例
2016 年	1	兰州银行股份有限公司	1,208.70	21.42%
	2	锦州银行股份有限公司	464.54	8.23%
	3	济宁银行股份有限公司	408.34	7.24%
	4	柳州银行股份有限公司	401.38	7.11%
	5	攀枝花市商业银行股份有限公司	339.86	6.02%
		合计		2,822.82
2015 年	1	兰州银行股份有限公司	949.16	23.93%
	2	齐商银行股份有限公司	357.48	9.01%
	3	济宁银行股份有限公司	331.71	8.36%
	4	江苏银行股份有限公司	263.42	6.64%
	5	桂林银行股份有限公司	235.83	5.94%
		合计		2,137.59

报告期末，标的公司股东裘耀俊持有 20.00% 股权并曾担任法定代表人、经理的桂林市优讯信息技术有限公司持有桂林银行股份有限公司 0.11% 股权。除此之外，标的公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，其他主要关联人或者持有拟购买资产 5% 以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

3、与兰州银行之合作情况

(1) 2015 年、2016 年，标的公司与兰州银行合作情况说明

随着利率市场化推进、互联网金融的快速发展，传统银行面临着极高的信息化建设需求。在此背景下，兰州银行积极推进信息化建设，向标的公司提出了多个项目需求。因合作项目数量多，标的公司对该家银行的收入占比较高。

最近两年标的公司与兰州银行合作的项目较多，合同金额在人民币 100 万以上技术开发项目列表如下：

序号	项目名称	合同签署时间	合同金额(万元)	收入确认年度	收入金额(万元)	截至最后一笔收入确认年度末累计回款金额(万元)	累计回款金额占合同额比重	项目内容
1	综合积分系统升级改造项目软件开发合同	2014年	180	2014年	84.69	162.00	90% (质保金10%)	标的公司曾于2012年与兰州银行建立合作关系,为其开发综合积分系统;随着信息化的发展,需要对系统进行全新升级,根据双方2014年签署的合同:“本次升级改造需求内容多,有较大的开发和测试工作,工作内容包括微信银行、手机银行积分使用功能,增加物流配送功能,并对积分商城进行全面升级;同时升级积分管理平台,开通商户管理平台,完善业务报表和新的管理功能,并对整个系统做安全升级。”
				2015年	95.31			
				合计	180.00			
2	E住E行项目软件开发合同	2014年	170	2014年	7.96	153.00	90% (质保金10%)	标的公司于2014年基于电商平台业务,为兰州银行开发了E住E行-租房平台,2016年二期项目是E住E行-汽车平台;两个项目系不同业务需求。根据双方签署的合同,一期项目实现地产金融和在线资金监管,实现二手房交易和监管等基础功能,二期项目扩展至新车、二手车在线买卖和租赁交易,房屋、汽车装修,家政、家具等便民服务。
				2015年	162.04			
				合计	170.00			
3	e住e行二期e行项目需求软件开发	2016年	147.175	2016年	138.84	132.46	90% (质保金10%)	

序号	项目名称	合同签署时间	合同金额(万元)	收入确认年度	收入金额(万元)	截至最后一笔收入确认年度末累计回款金额(万元)	累计回款金额占合同额比重	项目内容
4	互联网金融电商平台系统开发合同书	2014年	395	2014年	185.85	375.25	95% (质保金5%)	标的公司于2014年与兰州银行签署电商平台系统合同,为其提供互联网电商平台模块、互联网统一支付清算系统,合同金额395万元;后续基于电商平台、互联网支付的技术发展以及兰州银行新增需求,不断新增功能。根据双方的合同,新增功能主要包括:(1)移动电商、积分消费渠道拓展、移动支付、中金支付等;合同金额160万元;(2)020牛肉面网点自提系统、积分消费活动、金融商城、电视银行等电商功能及面值卡、同业接入、二维码支付、运营公司费用代清算等互联网支付功能,合同金额290万元;(3)对系统业务进行全面升级优化、对积分商城及移动商城进行整合等,合同金额100.08万元;(4)新版店铺装修开发、提货宝功能对接、闪付牛肉面活动开发、积分消费活动优化与拓展等,合同金额249.52万元。
				2015年	209.15			
				合计	395.00			
5	互联网金融电商平台系统新增需求开发合同书	2015年	160	2015年	160.00	144.00	90% (质保金10%)	
6	互联网金融电商平台系统新增需求开发合同书	2015年	290	2016年	290.00	275.50	95% (质保金5%)	
7	三维商城电商平台系统新增需求软件开发合同	2016年	100.08	2016年	94.42	90.07	90% (质保金10%)	
8	三维商城电商平台系统新增需求软件开发	2016年	249.52	2016年	235.40	224.57	90% (质保金10%)	

注:受2015年营改增影响,标的公司上述2016年项目,收入金额小于合同额,差额系6%增值税部分。

从上表可见，标的公司与兰州银行的合作系基于不断增加的项目需求，系产品功能不断拓展和完善的过程，截至项目验收当期期末，标的公司上述项目累计回款额达到合同金额的 90%及以上，不存在提前确认收入而形成大额应收账款的情况。

标的公司银行信息化建设包括综合积分营销服务系统、互联网统一支付平台、电子商务平台三大产品。产品具有一定的标准化，功能相对固定。兰州银行在信息系统建设过程中，根据市场情况不断新增需求，扩展功能，为标的公司创造了新的市场空间。

（2）关于是否关联方的情况说明

根据兰州银行 2016 年 6 月 23 日披露的招股说明书，其主要股东及董监高情况如下：

持股 5%以上股东	兰州市财政局 9.72%，兰州国资投资（控股）建设集团有限公司 7.87%，华邦控股集团有限公司 5.80%，兰州天庆房地产开发有限公司 5.42%、甘肃盛达集团股份有限公司 5.36%
董事	房向阳、张俊良、苏如春、刘建民、赵满堂、李黑记、韩庆、刘麟瑜、夏添、王世豪、欧阳辉、崔治文
监事	张鹏举、李军、赵汝君、吕洪波、李红岩
高级管理人员	张俊良、潘竞琴、李玉峰、杨阳、王瑞虹、黄小红、李小林、李红兵

此外，标的公司全体股东、董监高已书面确认，其个人及与个人相关的关联方与兰州银行之间不存在关联关系。经核对股东个人书面声明与兰州银行前述信息，未发现股东及关联方与兰州银行前述关联方之间存在重合或关联关系的情形。

（3）独立财务顾问、会计师核查意见

独立财务顾问、会计师检查了标的公司的相关业务合同、技术开发项目进度报告、项目验收报告、业务回款凭证、业务开票明细等基础资料，并对上述数据执行函证程序，回函确认无误。经核查，独立财务顾问、会计师认为，标的公司与兰州银行之间的交易系基于客户实际需求开展，业务具有真实性。

独立财务顾问、会计师检查了标的公司及兰州银行的相关工商公示信息；

询问管理层；取得股东及高管对于关联方的书面声明；检查公司所得税申报表、信用报告；查阅了兰州银行招股说明书等。经核查，独立财务顾问、会计师认为，标的公司与兰州银行不存在关联关系。

（五）优讯信息的采购情况

1、主要采购构成

优讯信息技术开发业务主要成本为人工成本，主要由标的公司组织自有员工实施。优讯信息运营销售业务主要采购货物为话费、流量、Q币等虚拟商品及京东、苏宁直销货物等。

2、前五名供应商的情况如下

单位：万元

年份	序号	客户名称	采购金额	占营业成本比例
2016年	1	南京飞翰网络科技有限公司	982.27	33.74%
	2	深圳市年年卡网络科技有限公司	203.33	6.99%
	3	苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	42.77	1.47%
	4	广州晶东贸易有限公司	41.32	1.42%
	5	南京浦上信息科技有限公司	35.05	1.20%
	合计			1,304.73
2015年	1	南京飞翰网络科技有限公司	442.91	19.54%
	2	广州晶东贸易有限公司	213.70	9.43%
	3	天津易游酷信息技术有限公司	170.00	7.50%
	4	深圳桑达商用机器有限公司	95.47	4.21%
	5	拍档电子科技（上海）有限公司	42.29	1.87%
	合计			964.37

报告期内，标的公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，其他主要关联人或者持有拟购买资产5%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

（六）优讯信息境外经营及境外资产情况

优讯信息未在境外进行生产经营，也未在境外拥有资产。

（七）优讯信息安全生产和环保情况

优讯信息所在的软件和信息技术服务业行业不属于高危险行业、重污染行业，不存在安全生产、环保相关问题。

（八）优讯信息质量控制情况

优讯信息建立了完善的项目质量保障体系，建立了完整的项目管理流程、包括变更与控制、风险管理、项目规划、项目监控等；在需求分析与设计阶段贯穿技术评审，在开发实施同时进行单元测试，保证高质量交付产品。

（九）主要产品生产技术所处的阶段

优讯信息主要包括三大产品系统，即综合积分系统、电商平台系统以及互联网统一支付平台。

主要产品	技术发展阶段	应用情况
综合积分系统	成熟阶段	综合积分系统是标的公司较为成熟的产品，截至 2016 年底，综合积分系统已应用 25 个较大规模案例，有了一定的市场占有率。
电商平台系统	成长阶段	2014 年，电商平台系统在兰州银行股份有限公司首次应用，截至 2016 年底，已实施 10 个较大规模案例，产品技术趋于成熟稳定。
互联网统一支付平台	成长阶段	互联网统一支付平台在 2015 年首次应用，产品市场需求度较高，截至 2016 年底，已实施 7 个较大规模案例，产品技术趋于成熟稳定。

（十）核心人员及变动情况

优讯信息核心技术人员即为本次交易对方，其个人简历详见本报告书“第三节 交易对方基本情况”之“一、购买资产的交易对方具体情况”。

优讯信息核心技术人员自公司设立起即加入公司，在银行 IT 领域从业多年，具有丰富的金融信息化系统研发、实施经验。报告期内，优讯信息核心技术人员未发生变化。

为保证优讯信息持续发展和竞争优势，本次交易对方即核心技术人员均承诺，作为优讯信息的核心人员与骨干员工，自本次交易支付股份对价之发行结束之日起至少六十个月内仍在优讯信息任职。

五、主要财务指标

根据致同会计师出具的《审计报告》（致同审字（2017）第 441ZA6196 号），优讯信息最近两年主要财务数据及财务指标如下：

（一）主要财务指标

报告期内，标的公司的主要财务指标如下：

单位：万元

项目/年度	2016 年 12 月 31 日/ 2016 年度	2015 年 12 月 31 日/ 2015 年度
流动资产	3,323.90	2,008.32
非流动资产	69.66	44.98
资产总额	3,393.56	2,053.31
流动负债	906.19	556.33
非流动负债	66.44	40.65
负债总额	972.63	596.98
所有者权益合计	2,420.93	1,456.33
营业收入	5,642.16	3,967.00
营业利润	1,138.43	444.23
利润总额	1,137.26	444.45
净利润	964.61	369.96
归属母公司股东净利润	964.61	369.96
扣除非经常性损益后的归属母 公司股东的净利润	963.81	369.03
经营活动产生的现金流量净额	-679.23	-18.42
投资活动产生的现金流量净额	-25.45	188.60
筹资活动产生的现金流量净额	821.66	-

报告期内标的公司的资产、负债、盈利情况等分析，详见本报告书“第十一节 管理层讨论与分析”之“三、交易标的的经营情况的讨论与分析”的相关内容。

（二）报告期非经常性损益的构成

单位：元

项目	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益	-30,497.73	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,179.20	4,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,078.83	8,653.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,416.00	-2,309.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	9,344.30	10,844.10
减：非经常性损益的所得税影响数	1,401.65	1,626.62
非经常性损益净额	7,942.65	9,217.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,942.65	9,217.48

优讯信息非经常性损益金额较小，主要为小额的政府补助及购买理财产品产生的投资收益，对扣除非经常性损益后净利润稳定性的影响较小，小额非经常性损益在承诺年度应具备持续性。

（三）最近两年利润分配情况

优讯信息 2015 年、2016 年未进行利润分配。

六、最近十二个月重大资产交易情况

标的公司最近十二个月未发生其他重大资产交易。

七、未决诉讼、非经营性资金占用、为关联方提供担保

截至本报告书签署日，优讯信息不存在未决诉讼、非经营性资金占用、为关联方提供担保的情况。

八、主要资产、负债状况及对外担保情况

（一）主要资产及权属状况

截至本报告书签署日，优讯信息拥有的主要资产情况如下：

1、固定资产

优讯信息未拥有房屋所有权，其经营所用房产均为租赁取得，使用状况良好。

优讯信息租赁房产的情况如下表所示：

承租方	出租方	租赁标的	用途	租赁期限	面积（m ² ）	租金 （元/年）
优讯信息	深圳市福中达投资控股有限公司	深圳市福田区北环路梅林多丽工业小区多丽科技楼9层907房	办公	2017.03.16-2019.03.15	509.79	734,097.6
湖南优讯	长沙中电软件园有限公司	长沙市高新区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼12楼1210室	办公	2017.01.01-2019.12.31	344.02	222,924.00

标的公司前述租赁房产均具备房地产权证书，其中深圳租赁房产办理了房屋租赁备案登记。湖南优讯租赁房产未办理房屋租赁备案登记，根据《合同法》及最高人民法院《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》的有关规定，上述租赁房屋虽未办理租赁登记手续不会导致租赁合同无效。

2、无形资产

（1）商标

截至本报告书签署日，优讯信息拥有的商标权如下：

序号	注册号	类号	商标	有效期
1	18119116	42	银态优服	2016.11.28-2026.11.27
2	18118997	42	银态知付	2016.11.28-2026.11.27
3	18119076	35	银态优服	2016.11.28-2026.11.27
4	18118927	36	银态知付	2016.11.28-2026.11.27

（2）软件著作权

截至本报告书签署日，优讯信息拥有的软件著作权如下：

序号	计算机软件著作权名称	登记号	登记日期	取得方式	他项权
1	优讯小型金融自助终端积分消费系统	2011SR008172	2011.2.21	受让取得	无
2	优讯手机银行系统	2011SR031458	2011.5.24	原始取得	无
3	优讯 IP 呼叫中心系统	2011SR031322	2011.5.24	原始取得	无
4	优讯电视银行系统	2011SR031321	2011.5.24	原始取得	无
5	优讯支付合作业务平台	2011SR031266	2011.5.24	原始取得	无
6	优讯证券法人资金结算系统	2011SR072970	2011.10.12	原始取得	无
7	优讯仓库材料及工程管理系统化系统	2011SR072968	2011.10.12	原始取得	注 1
8	优讯客户经理绩效考核系统	2011SR072967	2011.10.12	原始取得	无
9	优讯 J2EE 开发平台	2011SR072965	2011.10.12	原始取得	无
10	商业地产信息管理系统	2012SR051335	2012.6.15	原始取得	无
11	优讯积分易综合积分系统	2012SR077062	2012.8.21	受让取得	无
12	龙腾商贸营销管理系统	2012SR079903	2012.8.28	原始取得	无

13	优讯互联网金融电商交易平台	2013SR048842	2013.5.23	原始取得	无
14	优讯新一代短信营销服务平台	2013SR049829	2013.5.24	原始取得	无
15	优讯积分易应用中心平台	2013SR049792	2013.5.24	原始取得	无
16	优讯客户经理平板应用“营销宝”系统	2013SR049432	2013.5.24	原始取得	无
17	优讯互联网统一支付清算平台	2013SR159450	2013.12.27	原始取得	无
18	优讯微信智能营销交互平台	2013SR159138	2013.12.27	原始取得	无
19	优讯 POSP 平台	2013SR159012	2013.12.27	原始取得	无
20	优讯移动商城手机和平板客户端系统	2014SR083252	2014.6.21	原始取得	无
21	互联网综合金融服务平台	2016SR192274	2016.7.25	原始取得	无
22	积分商城系统	2016SR192250	2016.7.25	原始取得	无
23	电商交易平台	2016SR192248	2016.7.25	原始取得	无
24	互联网统一支付平台	2016SR191394	2016.7.25	原始取得	无
25	综合积分系统	2016SR191237	2016.7.25	原始取得	无
26	汽车网上交易平台	2017SR003499	2017.1.5	原始取得	无
27	银态优服云平台	2017SR003502	2017.1.5	原始取得	无
28	房屋网上交易与资金监管平台	2017SR003506	2017.1.5	原始取得	无
29	学校缴费充值平台	2017SR003510	2017.1.5	原始取得	无
30	农村三权流转平台	2017SR003777	2017.1.5	原始取得	无
31	优码付平台系统	2017SR004018	2017.1.5	原始取得	无

注1：2016年4月1日，优讯信息与江苏银行股份有限公司深圳分行签订《流动资金借款合同》（编号：JK161516000050），借款金额人民币2,000,000.00元。该笔借款的担保人是深圳市高新投融资担保有限公司，优讯信息与深圳市高新投融资担保有限公司就该笔借款签订了担保合同（编号：A201501513），反担保保证人：曾立军、宋映霞、裘俊耀。同时与深圳市高新投融资担保有限公司签订了质押合同（合同编号：质A201501513），出质著作权内容为计算机软件著作权的财产权的全部权利（质押资产登记号：2011SR072968）。截止本报告出具日，相关贷款已还清，该软件著作权质押登记解除正在办理中。

（二）主要负债状况

截至 2016 年末，优讯信息的主要负债为流动负债，其中以短期借款、预收款项、应付职工薪酬以及应交税费为主，该等流动负债的余额合计 792.98 万元，占当期期末负债总额的比例为 81.53%。

截至本报告书签署日，优讯信息不存在或有负债情况。

（三）对外担保状况

截至本报告书签署日，优讯信息不涉及对外担保事项。

（四）不存在妨碍权属转移的情况

截至本报告书签署日，优讯信息不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在其他妨碍权属转移的情况。

（五）会计政策及相关会计处理

1、收入确认原则及具体方法

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，标的公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，标的公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

标的公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品收入确认时间的具体判断标准：

运营销售业务在取得对方对账单或签收单为收入确认的时点。

②提供劳务收入确认时间的具体判断标准：

维护服务业务在服务期内按期确认收入。

运营服务业务在服务期内按期或按照服务确认单确认收入。

技术开发业务在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。应客户要求进行定制化软件开发依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定；技术人员外包给客户进行软件开发，按已经完成的合同工作量占预计总工作量的比例确定。

如果技术开发业务的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2、会计政策和会计估计与同行业或同类资产之间的差异及影响

经查阅同行业上市公司资料，优讯信息的收入确认原则和计量方法、应收款项坏账准备计提政策等主要会计政策和会计估计与同行业上市公司不存在重大差异，对优讯信息利润无重大影响。

3、重大会计政策或会计估计与上市公司的差异情况

优讯信息的会计政策和会计估计与上市公司不存在重大差异。

九、最近三年曾进行与交易、增资或改制相关估值或评估情况

优讯信息最近三年进行的股权转让、增资均未进行资产评估；仅发生两次溢价股权转让，即在员工持股平台优讯成长内，曾立军将其部分合伙份额转让给激励员工。

2015年2月，优讯信息股东会决定2014年年度考核合格的骨干员工，允许其获得公司部分股权份额。同期，受让股权员工与大股东曾立军签署了股权转让协议。具体转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让比例 (%)	转让单价 (元/出资额)	转让总价款 (万元)
曾立军	文芳	4	0.4	2	8
	钟美和	1	0.1	2	2
	马文明	0.6	0.06	2	1.2
	罗宝雄	0.4	0.04	2	0.8
	覃琦	0.4	0.04	2	0.8
合计		6.4	0.64	-	12.8

2016年2月，优讯信息股东会决定2015年年度考核合格的骨干员工，允许其获得公司部分股权份额。同期，受让股权员工与大股东曾立军签署了股权转让协议。具体转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让比例 (%)	转让单价 (元/出资额)	转让总价款 (万元)
曾立军	刘科言	2	0.2	4	8
	李钦珑	2	0.2	4	8
	马文明	1.4	0.14	4	5.6
合计		5.4	0.54	-	21.6

该两次股权转让系标的公司对员工的股权激励，基于当时标的公司业务规模较小，累计未分配利润不大，双方协商采取上一年销售额作为估值依据，确定标

的公司 2014 年底、2015 年底整体估值分别 2,000 万元、4,000 万元。该两次股权转让不涉及引入外部股东，不需要作出业绩承诺，并对于净资产有一定的溢价。

本次交易采用截至 2016 年 12 月 31 日经收益法评估确定的评估值为定价依据。交易对方做出明确的业绩承诺，在实际利润低于承诺利润的情况下，需要向上市公司予以补偿，同时约定了较长的任职期限、锁定期限。

综上，该两次估值基于不同的时点，参与方所承担的责任具有明显差异，因此，估值差异具有合理性。

十、本次转让已取得公司股东同意、符合公司章程规定的转让前置条件

2017 年 6 月 1 日，优讯信息召开股东会，决议同意上市公司向曾立军、裘耀俊、黄奕桦、陈智勇等 4 名股东以发行股份及支付现金的方式购买其所持有的优讯信息 70% 股权，同时其他股东放弃在本次股权转让时享有的优先购买权。

十一、债权债务转移情况

本次交易为长亮科技向曾立军、裘耀俊、黄奕桦、陈智勇等 4 名交易对象发行股份及支付现金购买优讯信息 70% 股权，不涉及债权债务的转移。

第五节 发行股份购买资产情况

一、发行股份的价格、定价原则、市场参考价的选择依据及合理性分析

公司本次重组之股份发行的定价基准日为上市公司第三届董事会第十一次会议决议公告日。

根据《重组办法》等有关规定，上市公司发行股份的价格不得低于市场参考价的 90%。市场参考价为本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一。上市公司董事会决议公告日前 20 个交易日、60 个交易日、120 个交易日的股票交易均价对比如下：

位：元/股

价格区间	前 20 个交易日	前 60 个交易日	前 120 个交易日
上市公司股票交易价格	21.26	23.47	26.01
上市公司股票交易价格之 90%	19.13	21.12	23.41

根据标的公司及其估值情况，公司通过与交易对方的协商，充分考虑各方利益，确定本次发行价格采用定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%（即 19.13 元/股）作为市场参考价，并以该市场参考价作为发行价格。

该价格的最终确定尚须经上市公司股东大会批准。

二、发行价格调整方案

根据公司第三届董事会第十一次会议决议，若公司股票在董事会决议公告日至本次股份发行日期间，发生派发股利、送红股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为，本次发行价格将作相应调整，发行股份数量也随之进行调整。

三、发行股份的情况

本次发行股份购买资产交易拟发行股票种类为人民币普通股（A股），每股面值1元，采取非公开发行的方式。发行对象、发行数量，及占交易后总股本（不考虑募集配套资金发行股份部分）的比例如下：

序号	交易对方	发行前		发行股份购买资产后	
		持有上市公司股份数（万股）	占比	持有上市公司股份数（万股）	占比
1	曾立军	-	-	139.7282	0.4599%
2	黄奕桦	-	-	139.7282	0.4599%
3	裘耀俊	-	-	139.7282	0.4599%
4	陈智勇	-	-	25.4050	0.0836%
合计		-	-	444.5896	1.4633%

上述各对象锁定安排及相关承诺参见本报告书之“第一节 本次交易概况”之“三、本次发行股份购买资产的具体方案”之相关部分。

四、本次发行股份前后上市公司的股权结构

在不考虑募集配套资金发行股份部分的情况下，本次发行股份前后上市公司的股权结构如下：

类型	姓名	发行前		发行股份购买资产后	
		持有上市公司股份数（万股）	占比	持有上市公司股份数（万股）	占比
控股股东	王长春	6,552.89	21.89%	6,552.89	21.57%
交易对象	曾立军	-	0.00%	139.73	0.46%
	黄奕桦	-	0.00%	139.73	0.46%
	裘耀俊	-	0.00%	139.73	0.46%
	陈智勇	-	0.00%	25.41	0.08%
其他股东		23,384.59	78.11%	23,384.59	76.97%
合计		29,937.48	100.00%	30,382.07	100.00%

因此，本次发行股份不会导致上市公司控制权发生变化。

五、未分配利润

公司于本次发行股份完成前的滚存未分配利润由新老股东按照本次交易完成后的股份比例共享。

六、拟购买资产在过渡期间的损益承担安排

根据交易合同，评估基准日至本次股份发行完成日期间，标的资产盈利的，则盈利部分归上市公司享有；拟购买资产亏损的，则由转让方以连带责任方式共同向收购方或优讯信息以现金方式补足。转让方内部各股东承担的补偿额按照其在本次交易转让的优讯信息股权比例占转让方内部各股东本次交易转让优讯信息的合计股权比例分别计算。

第六节 募集配套资金

本次交易中，上市公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集不超过本次交易价格发行股份部分的 100% 的配套资金，且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%（取两者融资金额的孰低值）。

本次募集配套资金的生效和实施以本次资产重组的生效和实施为条件，但最终配套融资发行成功与否不影响资产重组的实施。

一、募集配套资金的金额及占本次交易价格的比例

本公司拟通过询价方式向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集不超过本次交易价格（发行股份部分，且扣除交易对方在本次交易停牌前六个月及停牌期间以现金增资入股标的资产部分对应的价格）100% 的配套资金，且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%（取两者融资金额的孰低值）。

按照本次交易方案，本次交易拟募集配套资金 6,748.50 万元，未超过本次交易价格发行股份部分 8,505.00 万元的 100%，且募集配套资金拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%。具体发行数量将在本公司取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，按照《创业板发行管理办法》等相关规定，根据询价结果由本公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问协商确定。

二、募集配套资金的股份发行情况

根据《创业板发行管理办法》规定，本次发行股份募集配套资金的定价基准日为该等股份的发行期首日，上市公司拟通过询价方式，向不超过 5 名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，并根据规定按以下方式进行询价：

- 1、不低于发行期首日前一个交易日公司股票均价；
- 2、低于发行期首日前二十个交易日公司股票均价但不低于百分之九十，或者发行价格低于发行期首日前一个交易日公司股票均价但不低于百分之九十。

最终发行价格将在本公司取得中国证监会关于本次发行的核准批文后，根据询价结果由本公司董事会根据股东大会的授权与本次交易的独立财务顾问协商确定。

三、募集配套资金应用及实施方式概要

本次募集配套资金的具体用途如下：

序号	项目名称	金额(万元)	具体用途	实施主体	备注
1	支付现金对价	3,645.00	支付购买优讯信息 70% 股权的现金对价部分	上市公司	-
2	优讯信息消费金融服务系统	2,503.50	自主研发消费金融服务系统	标的公司	募集资金通过增资或借款的形式投入标的公司
3	中介机构费用	600.00	支付本次交易中部分中介机构费用	上市公司	-
合计		6,748.50	-	-	-

本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终配套融资发行成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施，如果募集配套资金出现未能实施或者融资金额低于预期的情形，上市公司将自筹资金支付该部分现金。

四、募集配套资金的必要性及合理性

（一）募集配套资金的必要性

1、上市公司、标的资产报告期末货币资金金额及用途

（1）上市公司货币资金金额及用途

截至 2017 年一季度末，上市公司（母公司）货币资金余额为 33,549.22 万元。

①前次募集资金投资项目使用

2016 年 11 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市长亮科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】2591 号）（批

文签发日为 2016 年 11 月 9 日)，核准公司非公开发行不超过 3,000 万股新股。致同会计师事务所于 2017 年 2 月 22 日出具了“致同验字（2017）第 441ZC0087 号”《验资报告》，确认此次发行的认购资金到位。此次发行募集资金总额为 178,880,596.94 元，扣除发行费用 5,508,966.97 元后（其中增值税进项税 304,817.74 元），募集资金净额为 173,371,629.97 元。公司前次募集资金于 2017 年 2 月底到账，具有明确的规划用途，按披露的使用计划使用。

②日常生产经营性资金需求

公司业务规模扩大带来的新增流动资金需求较大，经营规模的持续扩张需要保持足够的货币资金储备。作为国内领先的银行 IT 服务商，为了持续发挥产品优势，上市公司运用互联网思维对银行现有的金融服务产品和渠道进行整合升级，需要继续加大新产品开发力度，进而带来人员增加且人力成本上升；公司日常生产经营的资金需求较大。

③现金分红支出

上市公司最近三年实现利润及分红情况如下：

单位：万元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 公司股东的净利润的比例
2016 年度	2,395.00	10,356.81	23.12%
2015 年度	1,168.96	3,674.28	31.81%
2014 年度	844.66	3,749.77	22.53%

2017 年 5 月 5 日，上市公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利人民币 2,395.00 万元。

（2）标的公司现有货币资金用途、未来支出安排

截至 2016 年末，标的公司持有货币资金 419.17 万元，主要用于日常经营需要。随着业务规模的扩张，员工数量的增长以及人力成本的提升，标的公司已体现出一定的日常资金周转压力。

综上，上市公司和标的公司现有货币资金储备不足以满足本次配套募集资金投向的需求。

2、上市公司及标的公司融资渠道及授信额度

（1）上市公司融资渠道及授信额度

除发行股份募集资金的权益性融资外，上市公司融资渠道还包括商业银行贷款。截至 2016 年 12 月 31 日，上市公司及其子公司可用银行授信额度如下：

单位：万元

授信银行	授信额度	已使用额度	剩余额度	有效期
招商银行股份有限公司深圳新洲支行	1,0000.00	4,144.96	5,855.04	2016 年 12 月 21 日至 2017 年 12 月 20 日

上市公司属于软件及信息技术服务行业，为轻资产类公司，获得的银行授信额度较低，剩余可使用额度仅为 5,855.04 万元。上市公司前次募集资金正在按照规划用途使用，前次募集资金投资项目——金融信息化整体解决方案建设项目计划总投资 2.88 亿元，其中使用募集资金投入 1.18 亿元，剩余投资 1.70 亿元需要上市公司用自筹资金投入。前述银行授信剩余额度需优先保障公司前次募投项目的顺利使用，且仍存在资金缺口。

（2）标的公司融资渠道及授信额度

截至本报告书出具之日，标的公司不存在银行授信。

综上，行业特性使得上市公司和标的公司获得银行授信的难度较大、银行授信额度较低，难以通过银行授信获得足够融资。

3、标的公司募投项目建设的必要性

随着消费场景的不断拓展和深化，消费金融行业逐渐朝着场景模式深耕的趋势发展，并将逐渐深入到社会生活的方方面面，因此具有广阔的市场前景。我国商业银行在消费信贷市场有着深厚的客户基础、政策支持和资金雄厚等优势，但由于自身 IT 经验不足，大数据挖掘等领域的技术缺乏，在消费金融市场上难以占据优势。

优讯信息成立之初就致力于为商业银行提供基于互联网的 IT 解决方案，在积分系统开发及运营服务、互联网支付、电子商务等领域都有着多年的产品开发和运营经验。消费金融市场的快速发展下，运用已有的技术、经验积累，开发出消费金融服务系统，将有利于标的公司深化对银行客户的服务，协助银行客户抓住消费金融的发展机遇。

综上，结合上市公司、标的公司现有货币资金用途、未来支出安排、融资渠道及授信额度可以看出，上市公司和标的公司现有货币资金已有明确的用途，未来仍有大规模的支出安排并面临着较大的资金缺口；上市公司和标的公司可使用的授信额度有限；标的公司募投项目发展前景良好，有利于增厚上市公司业绩；本次募集配套资金具有必要性，有利于支持上市公司持续发展。

（二）募集配套资金的合理性

1、上市公司资产负债率与同行业的比较

2016 年 12 月 31 日，上市公司资产负债率 28.39%，略低于所属的 I65 软件和信息技术服务业的上市公司同期的资产负债率的均值 31.59%。

若上市公司使用自有资金及银行借款用以满足本次配套资金用途，将使上市公司的资产负债率出现一定幅度上升，加大上市公司的偿债风险。

2、本次募集配套资金金额与上市公司及标的资产现有生产经营规模、财务状况相匹配

上市公司本次募集配套资金 6,748.50 万元，用于支付现金对价、建设标的公司募投项目，以及支付部分中介机构费用。配套募集资金未超过本次交易价格，发行股份部分的 100%，按本次发行股份参考价格，即定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价估算，本次配套募集资金拟发行股份数量占发行后总股本的比例为 1.03%。

本次募集配套资金中 2,503.50 万元将用于建设标的公司项目，募集资金分 24 个月投入，主要投资于设备购置费 1,320.00 万元、开发人员工资 860.00 万元、场地投入 257.50 万元以及安装工程费 66.00 万元。虽然该项目的建设将大幅增加标的公司固定资产、无形资产，但考虑到标的公司属于小规模软件企业，一直采

取轻资产运营，本次募投项目的投入有助于标的公司提高资产实力，增强稳定性，募投项目效益的达成将足以覆盖本次投入对标的公司财务状况的不利影响。

本次募集配套资金金额、用途与上市公司及标的公司现有生产经营规模、财务状况相匹配。

五、募集资金投资项目情况

1、项目概况

上市公司拟安排本次募集配套资金中的 2,503.50 万元，用于建设标的公司消费金融服务系统。项目建设期 2 年，达产期 2 年，达产年销售收入可达 2,720.00 万元。

2、项目背景

（1）国家产业政策支持消费金融的发展

2009 年经国务院批准，北京、天津、上海、成都各设立一家消费金融公司进行试点，同年 8 月，中国银监会颁布《消费金融试点管理办法》，为试点公司的监管和规范经营提供了政策保障。2013 年，银监会发布《消费金融公司试点管理办法（修订稿）》，将试点拓展至 10 个城市，消费金融市场进一步开放。2015 年 6 月，国务院召开常务会议，决定将消费金融公司由部分城市试点变为放开全国的消费金融市场准入，消费金融进入全国推广期。我国消费金融的发展从试点阶段，再到扩展试点城市，最后到全面推广阶段，循序渐进的放开政策，目前国家鼓励消费金融的发展，同时也加大监管，使得我国消费金融产业发展态势更加合理化。在《2016 年政府工作报告》中提出“在全国开展消费金融公司试点，鼓励金融机构创新消费信贷产品”，为我国消费金融行业的发展带来政策支持。

2017 年，为了遵循和响应“十三五”对国民经济发展的总体要求，商务部、中央网信办、发展改革委联合发布了《电子商务“十三五”发展规划》。该《规划》提出大力发展电子商务金融服务市场，鼓励电子商务平台与金融机构协作，依法合规地开展融资服务创新。进一步促进我国金融 IT 与传统金融业务的融合，为我国消费金融行业的发展提供了重要契机。

（2）金融 IT 与传统金融业务的融合

随着近年来互联网行业爆发式的增长，以其为代表的信息技术对传统金融行业的渗透率也在逐步提高，同时，在传统商业的资金流通、金融模式和理念，以及消费者的习惯等方面都产生着潜移默化的影响。

金融 IT 与传统金融业务结合的模式以高效率融资、大幅降低交易成本的优势，正在逐渐影响和改变着传统产业的发展模式，无论是传统金融产业的结构升级，还是发展经济新常态等方面都有着显著的促进作用。

3、项目应用

标的公司消费金融服务系统建设项目能够为银行提供产品+运营模式的消费金融服务，降低消费金融资金在供需两端流通的成本，降低银行的获客成本，实现融资需求与商业场景的融合，为消费者量身打造“最优的融资方案”。

消费金融服务系统主要包括以下几个模块：

（1）消费金融产品服务模块

用户在各应用场景中完成鉴权后，前端系统向接入网关发起消费金融需求申请，提交手机号、客户信息和活体信息（人脸识别等）、申请产品信息至消费金融产品系统；消费金融产品系统根据产品模型，风控系统反馈，征信系统反馈和审核情况，确定额度并生成子账号/合同号、借据信息（包括借据号和借据流水）；借据完成后，通过资金通道进行支付放款，形成交易流水；放款完成后，用户根据产品信息可进行还款操作或通过资金通道委托代扣。

（2）风控服务模块

平台子系统征信系统在收到请求后，将进行黑白名单匹配，满足准入判断后，进入评分及额度策略判断，同时启用反欺诈判断；如需要人工服务，则由人工进行电核并确定审核结果；待全部通过后，审核结束。如果判断有风险则会调用外部接入数据进行判断，如判断有风险则直接否定。

平台子系统风控系统根据系统上报数据和事件，通过准实时引擎对风险事件进行处理，如对设备管理账户数、密码错误次数、异地登录等进行判断，同时根

据定时引擎对历史交易情况进行判断，形成事中侦测结果。对于风险度高的业务，则引入人工风险处理。

（3）数据模块

基于银行自有数据，平台交易数据和外部数据形成混合大数据模式，为风控服务提供模型支持，包括分层体系、核心模型层主题和数据模型；此外，借助数据分析平台和营销决策引擎，在获客、交叉销售、客户挽留等客户全生命周期中实现主动营销和个性化营销方案，提升银行的精准营销水平，支持个人金融、信用卡、电子银行等业务的精准营销和营销活动管理。

（4）金融云平台服务模块

系统中金融云平台模块提供各类金融场景服务，提供全渠道消费金融服务功能，对接入的用户可进行机构设置，实现对交互风格、业务参数、用户角色、权限、操作员等多方面的个性化设置。

4、项目建设内容、投资及收益概算

标的公司拟开展基于积分、支付和大数据的消费金融服务系统建设项目，主要建设内容包括用户接入网关服务，产品服务，风控服务（基于大数据服务），金融云基础平台（数据）服务等。

项目总投资额 2,503.50 万元，募集资金分 24 个月投入，主要投资于设备购置费 1,320.00 万元、开发人员工资 860.00 万元、场地投入 257.50 万元以及安装工程费 66.00 万元。

该项目建设期 2 年、达产期 2 年，达产年实现收入 2,720 万元，税后内部收益率为 18.63%，税后静态投资回收期为 5.29 年。

5、项目办公场所、备案及环评情况

该项目拟于深圳市租赁办公区域作为项目的办公场所。该项目尚需向深圳市福田区发展和改革委员会提交备案。

根据环境保护部办公厅 2016 年 7 月 15 日印发的《“十三五”环境影响评价改革实施方案》中规定，“对未列入分类管理名录的其他项目，无需履行环评手续。”，

标的公司募集资金投资项目不属于《建设项目环境影响评价分类管理名录》，因此，标的公司募投项目无需履行环评手续。

六、本次募集配套资金管理 and 使用的内部控制制度

为规范深圳市长亮科技股份有限公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《首次公开发行股票并上市管理办法》、《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号——超募资金及闲置募集资金使用》和《公司章程》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《深圳市长亮科技股份有限公司募集资金管理办法》，明确了募集资金存储、使用、变更、管理与监督等内容。

本次交易完成后，标的公司作为长亮科技控股子公司，需一并遵守《深圳市长亮科技股份有限公司募集资金管理办法》。

（一）募集资金专户存储

募集资金到位后，公司及时办理验资手续，由具有证券从业资格的会计师事务所出具验资报告。

公司募集资金应当存放于董事会决定的专项账户（以下简称“专户”）集中管理。募集资金专户的设立由本公司董事会批准。募集资金专户不得存放非募集资金或用作其他用途。

公司认为募集资金的数额较大，并且考虑到公司的发展以及与金融机构的长期合作关系，在坚持同一投资项目的资金在同一专用账户存储原则的前提下，经董事会批准可以在一家以上商业银行开设专用账户，但募集资金专户数量原则上不得超过募集资金投资项目的个数。公司存在两次以上融资的，应当分别设置募集资金专户。实际募集资金净额超过计划募集资金（以下简称“超募资金”）金额也应存放于募集资金专户管理。

公司应当在募集资金到账后 1 个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行

（以下简称“商业银行”）签订三方监管协议（以下简称“协议”）。协议至少应当包括以下内容：1、公司应当将募集资金集中存放于专户；2、募集资金专户账号、该专户涉及的募集资金项目、存放金额和期限；3、公司一次或12个月内累计从专户支取的金额超过人民币1000万元或发行募集资金总额扣除发行费用后的净额（以下简称“募集资金净额”）的10%的，公司及商业银行应当及时通知保荐机构；4、商业银行每月向公司出具银行对账单，并抄送保荐机构；5、保荐机构可以随时到商业银行查询专户资料；6、公司、商业银行、保荐机构的权利、义务及违约责任；7、商业银行连续三次未及时向保荐机构出具对账单或通知专户大额支取情况，以及存在未配合保荐机构查询与调查专户资料情形的，公司可以终止协议并注销该募集资金专户。

公司应当在全部协议签订后及时报深圳证券交易所备案并公告协议主要内容。

上述协议在有效期届满前因保荐机构或商业银行变更等原因提前终止的，公司应当自协议终止之日起1个月以内与相关当事人签订新的协议，并及时报深圳证券交易所备案后公告。

（二）募集资金的使用

公司应当按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。出现严重影响募集资金投资计划正常进行的情形时，公司应当及时报告深圳证券交易所并公告。

公司募集资金不得为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资，不得用于开展证券投资、衍生品投资等高风险投资，不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。公司不得将募集资金通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

公司应当确保募集资金使用的真实性和公允性，防止募集资金被控股股东、实际控制人等关联人占用或挪用，并采取有效措施避免关联人利用募投项目获取不正当利益。

募集资金使用计划依照下列程序编制和审批：1、募集资金使用计划按年度

和项目编制；2、具体执行部门编制《募集资金年度使用计划》；3、总经理办公会议审查同意；4、董事会审议通过；5、总经理执行。

募集资金使用依照下列程序申请和审批：1、具体使用部门填写申请表；2、财务负责人签署意见；3、单笔金额未超过人民币 5 万元的，可由公司副总经理审批；单笔金额超过人民币 5 万元的，应当由公司总经理审批；4、财务部门执行。

公司应当在每个会计年度结束后全面核查募投项目的进展情况。募投项目年度实际使用募集资金与最近一次披露的投资计划差异超过 30%的，公司应当调整募投项目投资计划，并在募集资金年度使用情况的专项报告中披露最近一次募集资金年度投资计划、目前实际投资进度、调整后预计分年度投资计划以及投资计划变化的原因等。

募投项目出现以下情形的，公司应当对该项目的可行性、预计收益等重新进行论证，决定是否继续实施该项目：1、募投项目涉及的市场环境发生重大变化的；2、募投项目搁置时间超过一年的；3、超过最近一次募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额 50%的；4、募投项目出现其他异常情形的。

募投项目出现其他异常情形的。公司应在最近一期定期报告中披露项目的进展情况、出现异常的原因以及调整后的募集资金投资计划（如有）。

公司决定终止原募投项目的，应当及时、科学地选择新的投资项目。

公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的，应当经公司董事会审议通过、注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施，置换时间距募集资金到账时间不得超过 6 个月。

公司已在发行申请文件中披露拟以募集资金置换预先投入的自筹资金且预先投入金额确定的，应当在完成置换后 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告。

（三）募集资金投向变更

公司改变募投项目实施地点的，应当经公司董事会审议通过，并在 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告改变原因及保荐人的意见。

公司改变募投项目实施主体、重大资产购置方式等实施方式的，视同变更募集资金投向，还应在独立董事、监事会发表意见后提交股东大会审议。

公司拟将募投项目变更为合资经营的方式实施的，应当在充分了解合资方基本情况的基础上，慎重考虑合资的必要性，并且公司应当控股，确保对募投项目的有效控制。

公司应当经董事会、股东大会审议通过后方可变更募投项目。

公司拟定变更募集资金投资项目和募集资金使用计划时坚持以下原则：1、选定投资项目时，必须经过充分讨论和论证，再提交董事会讨论通过和股东大会批准。讨论及决定过程应有明确的责任人和必要的原始记录；2、董事会在审议投资项目和资金使用计划之前，应充分听取保荐人意见并记录在案；3、董事会在讨论中应注意发挥独立董事的作用，尊重独立董事的意见。

公司董事会应当审慎地进行拟变更募集资金投资项目的可行性分析，确信投资项目具有较好的市场前景和盈利能力，有效防范投资风险，提高募集资金使用效益。

公司变更后的募集资金投向应投资于公司主营业务。

公司变更募投项目，应当向深圳证券交易所提交下列文件：1、公告文稿；2、董事会决议和决议公告文稿；3、独立董事对变更募集资金投资项目的意见；4、监事会对变更募集资金投资项目的意见；5、保荐机构对变更募集资金投资项目的意见；6、关于变更募集资金投资项目的说明；7、新项目的合作意向书或者协议（如适用）；8、新项目立项机关的批文（如适用）；9、新项目的可行性研究报告（如适用）；10、相关中介机构报告（如适用）；11、终止原项目的协议（如适用）；12、深圳证券交易所要求的其他文件。

公司拟变更募投项目的，应当在提交董事会审议后及时报告深圳证券交易所

并公告以下内容：1、原项目基本情况及变更的具体原因；2、新项目的的基本情况、可行性分析和风险提示；3、新项目的投资计划；4、新项目已经取得或尚待有关部门审批的说明（如适用）；5、独立董事、监事会、保荐机构对变更募投项目的意见；6、变更募投项目尚需提交股东大会审议的说明；7、深圳证券交易所要求的其他内容。

新项目涉及关联交易、购买资产、对外投资的，还应当比照相关规则的规定进行披露。

公司变更募投项目用于收购控股股东或实际控制人资产（包括权益）的，应当确保在收购后能够有效避免同业竞争及减少关联交易。

公司应当披露与控股股东或实际控制人进行交易的原因、关联交易的定价政策及定价依据、关联交易对公司的影响以及相关问题的解决措施。

公司拟将募投项目对外转让或置换的（募投项目在公司实施重大资产

重组中已全部对外转让或置换的除外），应当在提交董事会审议后 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告以下内容：1、对外转让或置换募投项目的具体原因；2、已使用募集资金投资该项目的金额；3、该项目完工程度和实现效益；4、换入项目的基本情况、可行性分析和风险提示（如适用）；5、转让或置换的定价依据及相关收益；6、独立董事、监事会、保荐人对转让或置换募投项目的意见；7、转让或置换募投项目尚需提交股东大会审议的说明；8、深圳证券交易所要求的其他内容。

公司应充分关注转让价款收取和使用情况、换入资产的权属变更情况及换入资产的持续运行情况。

单个或全部募集资金投资项目完成后，公司将少量节余资金用作其他用途应当履行以下程序：1、独立董事发表明确同意的独立意见；2、保荐机构发表明确同意的意见；3、会计师事务所出具审核意见为“相符”或“基本相符”的募集资金专项审核报告；4、董事会审议通过。

（四）闲置募集资金暂时补充流动资金

公司可以用闲置募集资金暂时用于补充流动资金，但应当符合以下条件：1、不得变相改变募集资金用途；2、不得影响募集资金投资计划的正常进行；3、单次补充流动资金时间不得超过 12 个月；4、已归还前次用于暂时补充流动资金的募集资金（如适用）；5、保荐机构、独立董事、监事会出具明确同意的意见。

上述事项应当经公司董事会审议通过，并在 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告。闲置募集资金用于补充流动资金时，仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得直接或间接用于新股配售、申购，或用于投资股票及其衍生品种、可转换公司债券等。

补充流动资金到期之前，公司应将该部分资金归还至募集资金专户，并在资金全部归还后 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告。

公司用闲置募集资金补充流动资金事项的，应披露以下内容：1、本次募集资金的基本情况，包括募集资金的时间、金额及投资计划等；2、募集资金使用情况；3、闲置募集资金补充流动资金的金额及期限；4、闲置募集资金补充流动资金预计节约财务费用的金额、导致流动资金不足的原因、是否存在变相改变募集资金投向的行为和保证不影响募集资金项目正常进行的措施；5、独立董事、监事会、保荐机构出具的意见；6、深圳证券交易所要求的其他内容。

闲置募集资金暂时用于补充流动资金的，应当经上市公司董事会审议通过，独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并披露。

超募资金用于暂时补充流动资金，视同用闲置募集资金暂时补充流动资金。

上市公司公司使用超募资金偿还银行贷款或者补充流动资金的，应当符合以下要求并在公告中披露：最近十二个月内未将自有资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财（现金管理除外）等财务性投资，或者从事证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资；

（五）募集资金管理与监督

公司内部审计部门应当至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。

审计委员会认为公司募集资金管理存在重大违规情形、重大风险或内部审计部门没有按前款规定提交检查结果报告的，应当及时向董事会报告。

董事会应当在收到审计委员会的报告后 2 个交易日内向深圳证券交易所报告并公告。公告内容应当包括募集资金管理存在的重大违规情形或重大风险、已经或可能导致的后果及已经或拟采取的措施。

公司当年存在募集资金运用的，董事会应当对年度募集资金的存放与使用情况出具专项报告，并聘请注册会计师对募集资金存放与使用情况出具鉴证报告。

注册会计师应当对董事会的专项报告是否已经按照本管理办法及相关格式指引编制以及是否如实反映了年度募集资金实际存放、使用情况进行合理保证，提出鉴证结论。

鉴证结论为“保留结论”、“否定结论”或“无法提出结论”的，公司董事会应当就鉴证报告中注册会计师提出该结论的理由进行分析、提出整改措施并在年度报告中披露。保荐人应当在鉴证报告披露后的 10 个交易日内对年度募集资金的存放与使用情况进行现场核查并出具专项核查报告，核查报告应认真分析注册会计师提出上述鉴证结论的原因，并提出明确的核查意见。公司应当在收到核查报告后 2 个交易日内报告深圳证券交易所并公告。

公司以发行证券作为支付方式向特定对象购买资产或募集资金用于收购资产的，至少应在相关资产权属变更后的连续三期的年度报告中披露该资产运行情况及相关承诺履行情况。

该资产运行情况至少应当包括资产账面价值变化情况、生产经营情况、效益贡献情况、是否达到盈利预测（如有）等内容。

相关承诺期限高于前述披露期间的，公司应在以后期间的年度报告中持续披露承诺的履行情况，直至承诺履行完毕。

独立董事应当关注募集资金实际使用情况与公司信息披露情况是否存在重大差异。经二分之一以上独立董事同意，独立董事可以聘请注册会计师对募集资金使用情况出具鉴证报告。公司应当予以积极配合，并承担必要的费用。

保荐机构与公司应当在保荐协议中约定，保荐人至少每个季度对公司募集资金的存放与使用情况进行一次现场调查。

第七节 标的资产股权评估情况

一、评估的基本情况

（一）评估概况

根据中水致远评估出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2017]第 090021 号），截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，优讯信息 70% 股权的账面价值、评估方法、评估结果及增值幅度如下：

单位：万元

标的资产	账面净资产	评估值	评估方法	作为评估结论	评估增值	增值率
优讯信息 70% 股权	1,694.65	12,149.90	资产基础法、收益法	收益法	10,455.25	616.96%

交易双方以上述评估价值为依据，协商确定交易价格为 12,150.00 万元。

（二）不同评估方法结果的差异及其原因、最终确定评估结论的理由

1、不同评估方法结果的差异

本次评估采用资产基础法和收益法，最终采取收益法评估结果作为评估结论，两种评估方法得出的结果差异情况如下：

单位：万元

项目	金额
资产基础法评估结果	3,403.42
收益法评估结果	17,357.00
差异	13,953.58
差异率	409.99%

2、差异的原因及最终确定评估结果的理由

资产基础法是以企业在评估基准日客观存在的资产和负债为基础逐一进行评估取值后得出的评估结果。优讯信息属于软件和信息技术服务业。随着云计算、

物联网、移动互联、大数据等快速发展，信息技术的应用渗透到经济和社会生活各个领域，软件和信息技术服务产业迎来重大发展机遇，根据工信部 2017 年 1 月 23 日发布的《2016 年 1-12 月软件业经济运行快报》，2016 年 1-12 月我国软件和信息技术服务业实现软件业务收入 4.9 万亿元，同比增长 14.9%。另外，根据工信部 2017 年 1 月发布的《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020 年）》，预计 2020 年软件和信息技术服务业的业务收入将突破 8 万亿元，占信息产业比重达到 30%，年均增长 13% 以上。优讯信息有着 7 年多的技术积累及销售渠道，有着较完备的研发队伍，资产基础法评估测算时，对企业生产经营起关键作用的人力资源、研发能力、销售渠道、客户资源、企业拥有的品牌等因素的价值则无法体现，不能体现出优讯信息日后的收益能力，其定价必然无法反映企业价值的真实状况。收益法是立足于判断资产获利能力的角度，将被评估企业预期收益资本化或折现，以评价评估对象的价值体现收益预测的思路。相对于收益法而言，资产基础法的角度和途径是间接的，在进行企业价值评估时容易忽略各项资产汇集后的综合获利能力和综合价值效应。

相比较而言，收益法的评估结果更为合理。因此，采用收益法的评估结果作为最终评估结果。

（三）评估增值的主要原因

资产负债表所反映的会计净资产，与收益法评估所反映的股东全部价值并不完全一致，大量不符合会计资产定义和确认计量标准的、但对企业收益产生重要影响的资源，无疑是形成两者差异的原因，如企业资质等无法合法计量的资产，人力资本等不满足资产定义的资产，不符合会计资产定义的资产，均未在资产负债表中反映，或未在会计计量方面体现为企业权益。两者之间的可比基础不同，是造成变化的重要原因。

收益法评估值是立足于判断资产获利能力的角度，将被评估企业预期收益资本化或折现，以评价评估对象的价值，体现收益预测的思路。收益法的评估结果体现了无法在资产基础法体现的企业所拥有的人力资源、研发能力、销售渠道、客户资源、企业拥有的品牌等价值，因此形成评估增值。

（四）重要的评估假设

1、一般假设

（1）交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

（2）公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

（3）资产持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

（4）企业持续经营假设：假设被评估单位未来收益期经营业务范围不发生重大变动，以评估基准日存在的状态持续经营。

2、特殊假设

（1）本次评估假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化。

（2）企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化。

（3）企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式。

（4）本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

（5）假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

（6）假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致。

(7) 假设被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整。

(8) 假设优讯信息预测期及永续期内能够保持满足高新技术企业认定的各项条件，企业能够继续享受目前的税收优惠政策。

3、评估限制条件

(1) 本次评估结果是依据本次评估目的，以公开市场为假设前提而估算的评估对象的市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

(2) 评估报告中所采用的评估基准日已在评估报告明确，评估师对价值的估算是根据评估基准日企业所在地货币购买力做出的。

(3) 评估报告在报告明确的评估目的下，仅供委托方和报告所明确的其他使用者使用，评估报告的所有权归委托方所有。但按法律和法规规定提供评估管理机构或有关主管部门的除外。

评估结果在以上假设和限制条件下得出，当上述评估假设和限制条件发生较大变化时，评估结果无效。

(五) 评估方法的选择以及选择依据

根据本项目的评估目的，评估范围涉及企业的全部资产及负债。根据《资产评估准则——基本准则》和《资产评估准则——企业价值》等有关评估准则规定，资产评估的基本评估方法可以选择市场法、收益法和资产基础法（成本法）。

市场法是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法中常用的两种方法是上市公司比较法和交易案例比较法。考虑到我国目前的产权市场发展状况和被评估企业的特定情况以及市场信息条件的限制，很难在市场上找到与此次被评估企业相类似的参照物及交易情况。因此，本次评估未采用市场法进行评估。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。本次评估以评估对象持续经营为假设前提，企业管理层对企业

未来经营进行了分析和预测，具备采用收益法进行评估的基本条件，可以采用收益法进行评估。

资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。本项目对委估范围内的全部资产及负债的资料收集完整，适宜采用资产基础法进行评估。

因此，本项目采用收益法和资产基础法两种方法进行评估。

（六）评估方法介绍——资产基础法

1、货币资金：对于现金、银行存款，以清查核实后的账面值确定其评估值。

2、其他债权性资产：主要是应收账款、其他应收款等，在核实业务内容和账龄分析的基础上，对大额款项进行了函证，并了解其发生时间、欠款形成原因及单位清欠情况、欠债人资金、信用、经营管理状况，在具体分析后对各项应收款收回的可能性进行判断；认为本次会计计提的坏账准备金额与评估风险损失金额基本相当。以应收款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。

3、预付账款：查阅并收集了相关材料采购合同或供货协议，了解了评估基准日至评估现场作业日期间已接受的服务和收到的货物情况。预付款项均能收回相应的资产或获得相应的权利，按照账面值确认评估值。

4、存货：通过检查相关的发票和合同等原始凭证核实各项存货的账面值，并针对在途物资向供应商发函询证，按核实后的账面值确定评估值。

5、其他流动资产：了解其他流动资产形成的原因、业务内容等，并审核了相关账簿及原始凭证，查验了相关合同，按核实后的账面值确定评估值。

6、机器设备类固定资产：根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估，对部分电子设备采用市场法评估。

（1）重置成本法：评估值=重置全价×综合成新率

重置全价的确定：据当地市场信息及《电子产品价格商情》等近期市场价格

资料，确定评估基准日的电子设备重置全价，一般生产厂家提供免费运输及安装：
重置全价=购置价（不含税）

成新率的确定：采用年限法确定电子设备和一般设备的成新率。成新率=(1-已使用年限/经济使用年限) ×100% 或 成新率=尚可使用年限/(已使用年限+尚可使用年限) ×100%

(2) 市场法：搜集可比交易案例的资料，选取有效的可比市场交易实例，建立价格可比基础，进行因素修正，求得比准价格，确定评估值。

7、关于无形资产的评估

(1) 对技术类无形资产的评估，最常用的方法为收益现值法。因为技术的开发本身就是对未来的投资，其价值最终是用未来的回报来体现的。收益现值法的关键是要界定委估技术所产生的未来收益，这通常是采用分成收益法来进行的。分成收益法应用中，借鉴国际贸易中的分成基数与分成率的匹配关系，有两种具体的计算方法，即净收益分成法和销售收入分成法。本次评估经综合分析决定对优讯信息的技术采用销售收入分成法来进行对评估对象的评估值的计算。

本次评估中的分成收益法，即首先预测委估软件著作权、专利申请生产的技术产品在未来技术的经济年限内各年的销售收入；然后再乘以适当的委估软件著作权、专利在销售收入中的技术分成率；再用适当的资金机会成本（即折现率）对每年的分成收入进行折现，得出的现值之和即为委托评估技术的评估现值，其基本计算公式为：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i \times K}{(1+r)^i}$$

其中：P—— 无形资产评估值

K—— 无形资产销售收入分成率

R_i—— 技术产品第 i 期的销售收入

n—— 收益期限

r—— 折现率

(2) 对于商标专用权的评估，由于委估商标申请时间较短，仅用于优讯信息所生产产品的标识，其商标对公司盈利能力贡献不大，本次评估对商标专用权采用重置成本法进行评估。商标评估价值计算公式如下：

商标权评估值=商标形成成本+商标申请成本（或续展成本）+商标权维护成本+利润+相关税费

8、递延所得税：对企业计提的坏账准备、计提产品质量保证（预计负债）的形成、计算的合理性和正确性进行了调查核实，按其账面价值确认为评估值。

9、负债：流动负债和非流动负债，流动负债包括短期借款、应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款；非流动负债为预计负债。对各项负债进行核实后，确定各笔债务是否是公司基准日实际承担的，债权人是否存在来确定评估值。

（七）评估方法介绍——收益法

1、收益法介绍

①关于收益口径——企业自由现金流量

本次采用的收益类型为企业自由现金流量。企业自由现金流量指的是归属于包括股东和付息债权人在内的所有投资者的现金流量，其计算公式为：

企业自由现金流量=税后净利润+折旧与摊销+利息费用(扣除税务影响后)
-资本性支出-净营运资金变动

②关于折现率

本次采用企业的加权平均资本成本(WACC)作为企业自由现金流量的折现率。企业的资金来源有若干种，如股东投资、债券、银行贷款、融资租赁和留存收益等。债权人和股东将资金投入某一特定企业，都期望其投资的机会成本得到补偿。加权平均资本成本是指以某种筹资方式所筹措的资本占资本总额的比重为权重，对各种筹资方式获得的个别资本成本进行加权平均所得到的资本成本。WACC的计算公式为：

$$WACC = \left(\frac{1}{1 + D/E} \right) \times Re + \left(\frac{1}{1 + E/D} \right) \times (1 - T) \times Rd$$

其中： E：为评估对象目标股本权益价值；

D：为评估对象目标债务资本价值；

Re：为股东权益资本成本；

Rd：为借入资本成本；

T：为公司适用的企业所得税税率。

其中股东权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算确定：

$$R_e = R_f + \beta_e (R_m - R_f) + \alpha$$

其中：Rf——无风险报酬率；

β_e ——企业的风险系数；

Rm——市场期望收益率；

α ——企业特定风险调整系数。

③关于收益期

本次评估采用永续年期作为收益期。其中，第一阶段为 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，共计 5 年，在此阶段根据优讯信息的经营情况，收益状况处于变化中；第二阶段为 2022 年 1 月 1 日至永续经营，在此阶段优讯信息均按保持 2021 年预测的稳定收益水平考虑。

④收益法的评估计算公式

本次采用的收益法的计算公式为：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{A_i}{(1 + R)^i} + \frac{A}{R(1 + R)^n} - B + OE$$

式中：P——为企业股东全部权益价值评估值；

A_i——企业近期处于收益变动期的第 i 年的企业自由现金流量；

A——企业收益稳定期的持续而稳定的年企业自由现金流量；

R——折现率；

n——企业收益变动期预测年限；

B——企业评估基准日付息债务和股东负债的现值；

OE——企业评估基准日非经营性、溢余资产与负债总和的现值。

溢余资产价值：溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。本次评估主要采用成本法对溢余资产进行评估。

非经营性资产、负债价值：非经营性资产、负债是指与被评估单位生产经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。本次评估主要采用成本法、市场法对上述资产进行评估。

2、参数的确定

本次采用企业的加权平均资本成本（WACC）作为自由现金流量的折现率。

$$WACC = \left(\frac{E}{V}\right) \times Re + \left(\frac{D}{V}\right) \times (1-T) \times Rd$$

(1) Re 股东权益资本成本的确定

$$R_e = R_f + \beta_e (R_m - R_f) + \alpha$$

①无风险报酬率

国债收益率通常被认为是无风险的，因为持有该债权到期不能兑付的风险很小，所以选择当前中、长期国债利率作为无风险收益率。

选取了在交易所交易的，按年付息、且剩余年限在 5 年以上的中、长期记账式国债，于 2016 年 12 月 31 日（即评估基准日）到期收益率平均值 3.68%，即 $R_f=3.68\%$ 。

②公司系统风险系数 β_e

β_e 为衡量公司系统风险的指标。本次评估中，由于优讯信息是非上市公司，需要通过对国内上市公司的分析来间接确定优讯信息贝塔值。

优讯信息属于计算机软件行业下的金融信息化行业细分领域，评估师通过同花顺 iFinD 资讯软件，查询了相关及相似行业股票的原始贝塔值，最终选择了拟合度较高的 3 只股票作为行业样本，进行贝塔值测算。由于该类公司的资本结构

各不相同，评估人员所观察到的企业贝塔值包含了企业资本结构特性的成分。为了更加准确地反映企业所处行业的风险水平，评估人员需要对所观察到的公司股票的贝塔值进行调整，以便确定企业在无杠杆情况下的风险系数 β_u 。具体调整方法如下：

$$\beta_u = \beta_e \times \frac{E}{E + D(1 - T)}$$

D/E 为可比上市公司付息债务与企业股权价值的比，3 家上市公司的计算结果如下表：

序号	证券代码	证券简称	D/E	BETA	所得税率	修正 BETA
1	000034.SZ	神州数码	43.92%	0.7433	25%	0.5591
2	222657.SZ	中科金财	0.01%	1.3443	15%	1.3442
3	002065.SZ	东华软件	113.98%	1.0653	10%	0.5259
-	-	平均	52.64%	1.0510	-	0.8097

数据来源：同花顺 iFinD 资讯

最终，将 3 家代表相关行业的企业贝塔值求平均得出行业的无杠杆权益贝塔值 0.8097。据此，计算本次所用的企业贝塔值：

$$\beta_e = \beta_u \times \frac{E + D(1 - T)}{E}$$

其中：D/E 为行业平均值，T 为企业所得税税率，按 15% 计算。因此实际企业贝塔值为 1.1720。

⑥ 市场风险溢价 ($R_m - R_f$)

($R_m - R_f$) 为市场风险溢价，即通常指股市指数平均收益率超过平均无风险收益率(通常指中长期国债收益率)的部分。根据评估师长期以来对国内市场的市场风险进行的长期研究跟踪和应用的综合研究结果，目前对国内的市场风险溢价采用 6.55% 数值。

⑦ 特定风险调整系数 α

本次被评估企业的风险与样本上市公司所代表的行业平均风险水平是有差别的，企业规模较上市公司有所差距，结合企业具体情况，进行特定风险调整。被评估企业的特定风险主要表现为四个方面，即：市场风险、技术风险、经营管理风险和资金风险。优讯信息作为较早从事银行积分业务的企业，有了较多的客户积累，业内有良好的口碑，市场风险确定为 0.25%；企业在行业多年基础上有一定的技术积累，特别是综合积分业务，有多项专利技术，一直保持领先优势，技术风险确定为 0.5%；企业按公司制设立了一系列的管理制度，但在整体管理严谨和有效上尚需加强，管理风险取 0.25%。资金风险方面，优讯信息历史经营借贷情况较少，2016 年才有少量短期借款，但考虑到项目回款期问题，资金风险确认为 0.5%。

综上所述，评估人员分析确定优讯信息企业特定风险调整系数为 1.5 %。

$$\begin{aligned} R_e &= R_f + \beta e(R_m - R_f) + \alpha \\ &= 3.68\% + 1.1720 \times 6.55\% + 1.5\% \\ &= 12.86\% \end{aligned}$$

（2）Rd 债务成本的确定

债务成本按照优讯信息目前的借款成本进行预测。

（3）折现率的确定

根据以上数据测算结果，计算 WACC 为：

$$WACC = \left(\frac{1}{1 + D/E} \right) \times R_e + \left(\frac{1}{1 + E/D} \right) \times (1 - T) \times R_d$$

WACC 测算如下：

项目	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	永续期
Kd	0.78%	0.78%	0.78%	0.78%	0.78%	0.78%
负债成本	6.09%	6.09%	6.09%	6.09%	6.09%	6.09%
Ke	99.22%	99.22%	99.22%	99.22%	99.22%	99.22%
股东权益要求的回报率	12.86%	12.86%	12.86%	12.86%	12.86%	12.86%

WACC	12.80%	12.80%	12.80%	12.80%	12.80%	12.80%
------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

3、收入预测情况

(1) 关于开发业务

① 技术开发-综合积分系统

产品或服务名称	预测年度					
	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	永续期
技术开发-综合积分系统（元）	13,750,000.00	16,250,000.00	18,750,000.00	21,250,000.00	23,750,000.00	23,750,000.00
银行客户数量（家）	11.00	13.00	15.00	17.00	19.00	19.00
平均收入（元）	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00

综合积分系统是标的公司较为成熟的产品，持续每年增量较上一年增加两家银行。截至 2016 年底，综合积分系统已应用 25 个较大规模案例，技术成熟，平均收入下降，但人工成本的提升中和了价格下降的趋势，预测未来价格保持稳定。

② 技术开发-电商平台系统

产品或服务名称	预测年度					
	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	永续期
技术开发-电商平台系统（元）	13,800,000.00	16,100,000.00	18,400,000.00	20,700,000.00	23,000,000.00	23,000,000.00
银行客户数量（家）	6.00	7.00	8.00	9.00	10.00	10.00
平均收入（元）	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00

电商平台系统在 2014 年首次应用，2015 年技术不断成熟，系统复杂度较高。预测未来持续每年增量较上一年增加一家银行。截至 2016 年底，电商平台系统技术应用趋于成熟，平均收入小幅波动，考虑未来人工成本的提升，预测未来价格保持稳定。

③ 技术开发-互联网支付系统

产品或服务名称	预测年度					
	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	永续期
技术开发-互联网支付平台（元）	15,000,000.00	21,000,000.00	24,000,000.00	27,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

银行客户数量（家）	10.00	14.00	16.00	18.00	20.00	20.00
平均收入（元）	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00

互联网支付系统在 2015 年首次应用，不断成熟。该产品市场需求较高，基于公司已有客户储备，预计前两年快速覆盖客户，后续保持每年增量较上一年增加两家银行。该产品技术在 2016 年趋于成熟，不同银行价格有一定波动，新签署合同未见价格下降趋势，考虑未来人工成本的提升，预测未来价格保持稳定。

④ 技术开发-其他

产品或服务名称	预测年度					
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	永续期
技术开发-其他（元）	8,760,000.00	10,220,000.00	12,410,000.00	13,870,000.00	14,600,000.00	14,600,000.00
银行客户数量（家）	12.00	14.00	17.00	19.00	20.00	20.00
平均收入（元）	730,000.00	730,000.00	730,000.00	730,000.00	730,000.00	730,000.00

该类业务往往是在标的公司其他产品业务同时产生的配套研发或新增需求，采用过往两年平均收入取整作为预测平均收入，客户数量考虑过往两年情况，预测每年占总开发客户的比例为 30%。

(2) 运营业务

① 运营销售

产品或服务名称	预测年度					
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	永续期
运营-虚拟商品（元）	13,550,000.00	14,360,000.00	15,220,000.00	15,830,000.00	15,830,000.00	15,830,000.00
运营-实物商品（元）	2,900,000.00	3,130,000.00	3,320,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00	3,450,000.00

运营销售业务历史对标的公司业绩贡献较低，并存在预付采购款项的情况，但该类业务是标的公司积分平台、电商平台必备业务，标的公司在预测年度，一方面保障现有银行的运营需要，另一方面，控制对标的公司盈利的影响。据此，在预测年度保持平滑小幅增长。

② 运营服务

产品或服务名称	预测年度					
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	永续期

运营-服务（元）	1,800,000.00	4,500,000.00	10,000,000.00	15,180,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
银行客户数量（家）	15.00	30.00	40.00	46.00	50.00	50.00
平均收入（元）	120,000.00	150,000.00	250,000.00	330,000.00	360,000.00	360,000.00

运营服务业务是标的公司新产品银态优服业务，银态优服是标的公司开发的大金融云服务平台，涵盖全渠道以及大数据分析，研发投入较高，是公司一次研发投入，持续获得产出的产品。该产品涵盖内容供应、场景工具、营销策划及互联网支付四大模块，以向银行按年收取服务费的盈利模式开展，依据模块分别定价，根据银行需求配置价格区域在 12-60 万元不等。该产品自研发成功后，是标的公司市场部集中推广的产品，截至目前已经签署 6 个合同。产品较容易推广，前两年采取少量服务快速覆盖客户的模式，后续不断扩张服务内容，客户开拓速度放缓。

（3）维护服务

产品或服务名称	预测年度					
	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	永续期
维护服务（元）	531,100.00	680,700.00	835,600.00	980,000.00	1,093,500.00	1,093,500.00

维护服务是标的公司向银行提供的产品的后期维护服务，历史数据具有一定的不规律性，整体占收入的规模不大，预测占整体自主产品业务收入的 1%。

4、现金流预测结果

单位：元

项目/年度	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	永续期
一、营业收入	70,091,100.00	86,240,700.00	102,935,600.00	118,260,000.00	129,723,500.00	129,723,500.00
减：营业成本	36,436,211.76	44,894,290.86	54,077,307.88	62,611,521.40	68,500,890.44	68,500,890.44
税金及附加	269,797.65	345,723.33	436,317.96	518,549.04	576,445.29	576,445.29
营业费用	5,303,884.29	6,367,683.86	7,395,925.37	8,231,585.06	8,729,274.40	8,729,274.40
管理费用	13,525,059.82	15,922,994.08	18,333,447.44	20,478,260.11	22,049,233.94	22,049,233.94
财务费用	169,324.00	177,924.00	187,424.00	197,824.00	209,324.00	209,324.00
加：投资收益	-	-	-	-	-	-
二、营业利润	14,386,822.48	18,532,083.87	22,505,177.35	26,222,260.39	29,658,331.93	29,658,331.93
加：营业外收入	-	-	-	-	-	-

减：营业外支出	-	-	-	-	-	-
三、利润总额	14,386,822.48	18,532,083.87	22,505,177.35	26,222,260.39	29,658,331.93	29,658,331.93
减：所得税费用	1,776,702.62	2,351,685.12	2,902,977.77	3,426,375.72	3,916,613.84	3,916,613.84
四、净利润	12,610,119.86	16,180,398.75	19,602,199.58	22,795,884.67	25,741,718.09	25,741,718.09
加：折旧与摊销	94,484.13	85,841.52	70,814.56	71,270.22	63,331.68	63,331.68
税后利息	70,400.40	70,400.40	70,400.40	70,400.40	70,400.40	70,400.40
减：资本性支出 (资本金追加)	-	-	-	-	-	-
资本性支出(更新)	114,744.93	95,861.52	93,154.56	182,900.22	257,491.68	155,629.82
营运资金增加	-3,937,312.36	5,843,063.64	6,080,044.73	5,577,244.99	4,103,556.23	-
五、企业自由现金流量	16,597,571.82	10,397,715.51	13,570,215.25	17,177,410.08	21,514,402.26	25,719,820.35
折现率	12.80%	12.80%	12.80%	12.80%	12.80%	12.80%
折现期	0.50	1.50	2.50	3.50	4.50	5.00
折现系数	0.94	0.83	0.74	0.66	0.58	4.53
折现额	15,601,717.51	8,630,103.87	10,041,959.29	11,337,090.65	12,478,353.31	116,510,786.19
自由现金流现值	174,600,010.82					

5、股东全部权益价值

股东全部权益价值=企业自由现金流现值+非经营性资产-有息负债，确定股东全部权益价值为 17,357.00 万元。

其中：非经营性资产系标的公司递延所得税资产 33.25 万元；有息负债为标的公司基准日尚待偿还的借款余额 136.00 万元。

二、公司董事会对本次交易标的评估合理性以及定价对公允性分析

（一）对资产评估机构或估值机构的独立性、假设前提的合理性、评估或估值方法与目的的相关性以及评估定价的公允性发表意见

根据《重组管理办法》的相关规定，公司董事会对本次交易的评估机构中水致远资产评估有限公司的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性意见如下：

1、评估机构的独立性

本次交易聘请的评估机构中水致远资产评估有限公司具有执行其资产评估业务的资格。中水致远资产评估有限公司及其经办资产评估师与公司及交易各方不存在影响其提供服务的现实及预期的利益关系或冲突，具有充分的独立性。

2、评估假设前提的合理性

中水致远资产评估有限公司对于本次交易相关评估报告所设定的评估假设前提按照国家有关法规和规定执行、遵循了市场通用的惯例或准则、符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

3、评估方法与评估目的的相关性

本次评估的目的是确定在评估基准日时标的资产的市场价值，为本次交易提供价值参考依据。评估机构实际评估的资产范围与委托评估的资产范围一致；评估机构在评估过程中实施了相应的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，运用了合规且符合资产实际情况的评估方法，选用的参照数据、资料可靠；资产评估价值公允、准确。评估方法选用恰当，评估结论合理，评估方法与评估目的的相关性一致。

4、评估定价的公允性

本次交易以具有相关证券业务资格的评估机构出具的评估报告的评估结果为准确定标的资产的价格，交易定价方式合理。本次交易聘请的评估机构符合独立性要求，具备相应的业务资格和胜任能力，评估方法选取理由充分，具体工作中按资产评估准则等法规要求执行了现场核查，取得了相应的证据资料，评估定价具备公允性。

公司董事会认为，公司本次交易所选聘的评估机构具有独立性，评估假设前提合理，评估方法与评估目的具有相关性，出具的资产评估报告的评估结论合理，评估定价公允。

（二）评估的合理性分析

对优讯信息 70%股权的评估充分考虑了标的资产所处有利的行业环境、相对竞争优势、较好的财务表现和未来发展前景，相对估值低于上市公司自身市盈率

及同行业上市公司市盈率。

优讯信息所处软件和信息技术服务业具有良好的发展前景，优讯信息在商业银行综合积分以及电商平台、支付平台等领域具有较强的竞争力，且优讯信息2016年度实现营业收入5,642.16万元、净利润964.61万元，财务表现良好。因此本次交易完成后，上市公司盈利能力将有所提升、可持续发展能力有所增强。

根据上市公司与交易对方签订的盈利预测补偿协议，标的公司2017年净利润不低于1,260万元，2018年净利润不低于1,620万元，2019年净利润不低于1,960万元。相关补偿义务人同意进行盈利预测补偿，且作为标的公司核心人员做出了关于任职期限的承诺。因此，本次购买资产将有效提升上市公司的盈利水平。

（三）交易标的后续经营过程中政策、宏观环境、技术、行业、重大合作协议、经营许可、技术许可、税收优惠等方面的变化趋势

本次交易标的在后续经营过程中：政策、宏观环境不会发生重大不利变化，标的公司所处行业和技术的发展较快，存在一定不确定性，但总体发展趋势良好；此外，交易标的不涉及经营许可、技术许可等问题。

交易标的为高新技术企业，享受企业所得税税收优惠政策，未来若不能持续认定为高新技术企业且享受15%的企业所得税优惠，将对评估结论产生较大影响。考虑到标的公司所属行业为人才与技术密集型行业，其生存和发展很大程度上取决于是否能紧跟技术的更新换代以及是否能够匹配不断变化的客户需求，并尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势，及时将先进的技术应用于业务当中，故其未来应可持续满足高新技术企业要求。

综上，交易标的后续经营过程中政策、宏观环境、技术、行业、重大合作协议、经营许可、技术许可以及税收优惠等方面的变化趋势不会对本次交易标的的评估造成重大不利影响。

（四）对评估结果的敏感性分析

综合考虑标的资产的业务模式特点和报告期内财务指标变动的的影响程度，营业收入、毛利率和折现率的变动对标的公司70%股权估值有较大影响，该等指标

对估值结果的影响测算分析如下：

指标	-2%	-1%	0%	1%	2%
营业收入变动敏感性	8.99%	4.49%	0.00%	-4.50%	-8.99%
毛利率变动敏感性	4.50%	2.25%	0.00%	-2.25%	-4.50%
折现率变动敏感性	-2.70%	-0.80%	0.00%	0.69%	1.43%

（五）分析说明交易标的与上市公司现有业务是否存在显著可量化的协同效应，若有，说明对未来上市公司业绩的影响；交易定价中是否考虑了上述协同效应

标的公司与上市公司之间的协同效应参见“第一节 本次交易概况 之一、本次交易的背景及目的之（二）本次交易的目的”。虽然通过本次交易上市公司与标的公司可以实现显著的协同效应，但由于双方在技术和市场上的具体协作尚未开展，协同效应较难以量化。故而本次交易定价中未考虑上述协同效应。

（六）结合交易标的的市场可比交易价格、同行业上市公司的市盈率或者市净率等指标，分析交易定价的公允性

1、同行业上市公司估值比较

优讯信息的主营业务是为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务，属于软件和信息技术服务业（证监会行业分类）。

目前，国内专注于金融领域 IT 服务业务的上市公司主要为长亮科技、科蓝软件等，可比公司数量较少，因此选取软件行业的全部上市公司作为可比公司。截至 2017 年 3 月 31 日，该行业分类最新市盈率 59.72 倍，市净率 5.27。其中，标的公司与可比上市公司的相对估值情况对比如下：

项目	市盈率	市净率
I65 软件和信息技术服务业	59.27	5.27

优讯信息	18.01	7.17
------	-------	------

本次交易标的资产的相对估值水平与同行业上市公司相比处于合理水平，本次交易标的资产的定价较为合理，符合上市公司和中小股东的利益。

2、可比交易估值比较

选取 A 股上市公司 2016 年 12 月以来收购软件及信息服务业类资产的已实施案例作为参考，具体情况统计如下：

序号	收购方	代码	收购标的	静态市盈率	动态市盈率	市净率
1	索菱股份	002766	英卡科技 100% 股权	37.16	12.69	10.43
2	中南文化	002445	极光网络 90% 股权	18.52	12.15	11.58
3	创业软件	300451	博泰服务 100% 股权	16.81	14.31	6.66
4	南洋股份	002212	天融信 100% 股权	27.23	19.79	7.92
5	实达集团	600734	中科融通 91.11% 股权	39.74	13.67	10.23
可比公司均值				27.89	14.52	9.36
本次交易				18.01	13.78	7.17

说明：1、数据来源为根据上市公司公告整理，且上述案例均已实施完毕；2、静态市盈率=交易价格/（上一会计年度扣除非经常性损益后净利润*收购股权比例）；3、动态市盈率=交易价格/（业绩承诺期第一年扣除非经常性损益后净利润*收购股权比例）4、市净率=交易价格/（评估基准日账面净资产*收购股权比例）

综上所述，本次交易标的资产的相对估值水平与可比交易估值相比处于合理水平，本次交易标的资产的定价较为合理，符合上市公司和中小股东的利益。

（七）评估基准日至重组报告书披露日交易标的发生的重要变化事项

评估基准日至本报告书披露日之间，交易标的未发生重要变化事项。

三、独立董事对本次交易评估事项的独立意见

公司独立董事对本次交易相关评估事项发表的独立意见如下：

1、评估机构的独立性

本次交易聘请的评估机构中水致远评估有限公司具有执行其资产评估业务

的资格。中水致远评估有限公司及其经办资产评估师与公司及交易各方不存在影响其提供服务的现实及预期的利益关系或冲突，具有充分的独立性。

2、评估假设前提的合理性

中水致远评估有限公司对于本次交易相关评估报告所设定的评估假设前提按照国家有关法规和规定执行、遵循了市场通用的惯例或准则、符合评估对象的实际情况，评估假设前提具有合理性。

3、评估方法与评估目的的相关性

本次评估的目的是确定在评估基准日时标的资产的市场价值，为本次交易提供价值参考依据。评估机构实际评估的资产范围与委托评估的资产范围一致；评估机构在评估过程中实施了相应的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，运用了合规且符合资产实际情况的评估方法，选用的参照数据、资料可靠；资产评估价值公允、准确。评估方法选用恰当，评估结论合理，评估方法与评估目的的相关性一致。

4、评估定价的公允性

本次交易以具有相关证券业务资格的评估机构出具的评估报告的评估结果为准确定标的资产的价格，交易定价方式合理。本次交易聘请的评估机构符合独立性要求，具备相应的业务资格和胜任能力，评估方法选取理由充分，具体工作中按资产评估准则等法规要求执行了现场核查，取得了相应的证据资料，评估定价具备公允性。

综上所述，公司本次交易所选聘的评估机构具有独立性，评估假设前提合理，评估方法与评估目的具有相关性，出具的资产评估报告的评估结论合理，评估定价公允。

第八节 本次交易合同的主要内容

一、合同主体及签订时间

2017年6月6日，上市公司与优讯信息股东曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇等4位签署了《资产购买协议》以及《盈利预测补偿协议》。

二、《资产购买协议》的主要内容

（一）交易价格及定价依据

上市公司聘请的具有相关证券期货相关业务评估资格证书的评估机构中水评估以2016年12月31日作为评估基准日对拟购买资产进行评估并出具评估报告，作为本次交易的定价参考。经过评估，优讯信息70%股权的评估值为12,149.90万元。在此评估值基础上，双方商定本次交易价格为12,150.00万元。

（二）交易对价支付方式

本次交易以发行股份及支付现金的方式购买优讯信息70%的股权，其中，发行股份支付对价8,505万元，占交易金额的70%，现金支付对价3,645万元，占交易金额的30%。对转让方内部各股东具体的支付如下：

单位：万元

序号	交易对方	转让比例（%）	交易金额	发行股份支付对价	现金支付对价
1	曾立军	22	3,818.57	2,673	1,145.57
2	黄奕桦	22	3,818.57	2,673	1,145.57
3	裘耀俊	22	3,818.57	2,673	1,145.57
4	陈智勇	4	694.29	486	208.29
-	合计	70	12,150	8,505	3,645

1、本次交易中的股份支付

（1）发行价格

本次发行的定价基准日为审议本次资产重组相关议案的首次董事会（即第三

届董事会第十一次会议）决议公告日。

本次发行的发行价格为定价基准日前二十个交易日长亮科技股票的交易均价（交易均价的计算公式为：长亮科技第三届董事会第十一次会议决议公告日前二十个交易日长亮科技股票交易均价=决议公告日前二十个交易日长亮科技股票交易总额÷决议公告日前二十个交易日长亮科技股票交易总量）的90%，即：人民币19.13元/股。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，如上市公司实施现金分红，则除息后本次发行价格作相应调整；上市公司如有送股、资本公积金转增股本等除权事项，则将根据深圳证券交易所的相关规定对发行价格作相应调整。股份发行价格的具体调整办法如下：

假设调整前发行价格为 P_0 ，每股送股或转增股本数为 N ，每股增发新股比例为 K ，增发新股或配股价为 A ，每股派息为 D ，调整后发行价格为 P_1 ，则调整后发行价格：

$$\text{派息： } P_1 = P_0 - D$$

$$\text{送股或转增股本： } P_1 = P_0 \div (1 + N)$$

$$\text{增发新股或配股： } P_1 = (P_0 + AK) \div (1 + K)$$

$$\text{三项同时进行： } P_1 = (P_0 - D + AK) \div (1 + K + N)$$

（2）发行数量

本次向转让方发行股份数量合计为444.5896万股，向转让方内部各股东具体的发行数量如下：

序号	交易对方	发行股份数量（万股）
1	曾立军	139.7282
2	黄奕桦	139.7282
3	裘耀俊	139.7282
4	陈智勇	25.4050
合计		444.5896

最终发行数量以中国证监会最终核准的股数为准。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，如上市公司实施现金分红，则除息后本次发行数量作相应调整；上市公司如有送股、资本公积金转增股本等除权事项，则将根据深圳证券交易所的相关规定对发行数量作相应调整。标的股份数量乘以发行价格加上现金支付数额低于拟购买资产价格的差额部分，全体交易对方在此同意放弃该差额部分。

2、本次交易中的现金支付

按照上市公司与交易对方商定的本次交易价格，公司向转让方共计支付现金对价 3,645 万元，按照如下次数、金额、期限支付：

支付次数	支付金额（万元）					支付时点
	曾立军	黄奕桦	裘耀俊	陈智勇	小计	
1	719.7143	719.7143	719.7143	130.8571	2,290.00	在《资产购买协议》生效后、且转让方因本次交易需向税收征管部门申报个人所得税时
2	425.8571	425.8571	425.8571	77.4287	1,355.00	在具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所出具优讯信息 2017 年度专项审计报告、且上市公司 2017 年度审计报告通过董事会审议后的十个工作日内
合计	1,145.5714	1,145.5714	1,145.5714	208.2858	3,645.00	-

其中：

(1) 第 1 次支付的金额为估算的转让方因本次交易而需缴纳给税收征管部门的税金，上市公司本次实际支付的金额以税务部门最终核定的转让方应缴纳税费为准。税务部门核定的金额与上表显示的金额有差异的，则差异部分由上市公司直接在上表显示的第 2 次支付金额中扣减或增加，以保证上市公司第 1 次与第 2 次实际支付的总金额与上表显示的第 1 次与第 2 次应支付的总金额一致；

(2) 在第 2 次支付前，上市公司根据优讯信息 2017 年度专项审计报告确认该年度实际利润是否达到承诺利润。若未达到的，按照《盈利预测补偿协议》的规定，转让方以现金向上市公司进行补偿，上市公司本次支付现金时，则应预先扣除转让方应补偿的现金；

上市公司向交易对方支付各次现金，必须以交易对方在公司该次支付时点时仍在优讯信息任职为前提；交易对方任意一方在任一时点离职的，上市公司不需向该一方再支付尚未支付的任何现金。

（三）发行股份购买资产的锁定期安排

本次发行股份购买资产的锁定期安排如下：

解禁周期	自本次股份发行结束之日起月数	解禁比例 (%)	解禁时点
0	0-12 (含本数)	0	-
1	12 (不含本数) -24 (含本数)	30	在具有证券业务资格的会计师事务所出具优讯信息 2017 年度专项审计报告、且上市公司 2017 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 12 个月后的十个工作日内
2	24 (不含本数) -36 (含本数)	30	在具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所出具优讯信息 2018 年度专项审计报告、且上市公司 2018 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 24 个月后的十个工作日内
3	36 (不含本数) -48 (含本数)	20	在具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所出具优讯信息 2019 年度专项审计报告、减值测试报告、且上市公司 2019 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 36 个月后的十个工作日内
4	48 (不含本数) -60 (含本数)	20	上市公司 2020 年度审计报告通过董事会审议、且自发行结束之日起已满 48 个月后的十个工作日内

在 2019 年承诺年度届满时，如果截至该年度期末累计实际利润不能达到承诺利润的，或经减值测试需要补偿的，交易对方应按照《盈利预测补偿协议书》先行以所认购的股份补偿上市公司。交易对方应补偿股份从其最后一个解禁周期起往前各个周期可解禁比例中直接冲抵，上市公司在冲抵后将交易对方各解禁周期内的可解禁比例的余值给予解禁。股份不足补偿的，交易对方用现金补足差额。

如交易对方内部有股东在该锁定期内离职的，该股东所持上市公司股份尚未解锁的部分均相应增加锁定期二十四个月。

转让方由于长亮科技送红股、转增股本等原因增加的公司股份，亦应遵守上述约定。若转让方所认购股份的锁定期的规定与证券监管机构的最新监管意见不相符，长亮科技与转让方将根据相关证券监管机构的监管意见对锁定期进行相应调整。

（四）标的资产的交割

1、在《资产购买协议》生效后，交易对方应开始办理相关交割手续。如双方不能就交割启动时点达成一致，交割应于《资产购买协议》生效后的第五个工作日启动。

2、拟购买资产的交割

（1）交易对方有义务促使优讯信息最迟在《资产购买协议》生效后一个月内办理完毕股东变更的工商登记手续，使交易对方所持优讯信息的股权过户至上市公司名下。

（2）为完成上述股权过户，交易对方应促使优讯信息履行相应的手续，并制作、准备和签署必需的文件。

（3）在优讯信息股权过户至上市公司名下后十个工作日内，由上市公司聘请具备相关资质的会计师事务所对本次发行进行验资，并由其出具验资报告。上市公司聘请的具备相关资质的会计师事务所出具的验资报告，是拟购买资产交割完成的必要非充分证据。

3、拟购买资产的权利转移和风险承担

（1）双方同意并确认，拟购买资产的权利和风险自交割日起发生转移，上市公司自交割日起即成为优讯信息的股东，享有该等股权完整的所有权，拟购买资产的风险自交割日起由上市公司承担。

（2）拟购买资产在评估基准日后的滚存未分配利润归上市公司及剩余股东共同所有。

(3) 交割日前优讯信息的经营行为、非经营行为导致优讯信息在交割日后受到包括但不限于工商、税务、劳动及社会保障、住房公积金等主管机关、主管部门处以罚款、滞纳金、停业等处罚，或被要求补缴相应款项的，由交易对方以连带责任方式共同向上市公司或优讯信息以现金方式补足全部损失。

(4) 交易对方存在未向上市公司披露的交割日前或有事项，导致优讯信息受到财产损失的，由交易对方以连带责任方式共同向上市公司或优讯信息以现金方式补足全部损失。

4、期间损益安排

(1) 双方在交割日后的十五个工作日内，上市公司聘请具有证券、期货相关业务许可证的审计机构对拟购买资产期间损益进行审计，相关审计机构应在交割日后四十五个工作日内出具报告，双方应在相关审计报告出具后十个工作日内完成相关期间损益的支付工作。

(2) 自评估基准日至本次股份发行完成日期间，拟购买资产盈利的，则盈利部分归上市公司享有；拟购买资产亏损的，则由交易对方以连带责任方式共同向上市公司或优讯信息以现金方式补足，在亏损数额经审计确定后的十个工作日内由交易对方支付到位。交易对方内部各股东承担的补偿额按照其在本次交易转让的优讯信息股权比例占转让方内部各股东本次交易转让优讯信息的合计股权比例分别计算。

(五) 业绩承诺、对价调整及补偿措施

1、业绩承诺与补偿

全体交易对方承诺：

(1) 优讯信息 2017 年度经审计的税后净利润（不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响，并以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据，下同）不低于 1,260 万元；

(2) 优讯信息 2018 年度经审计的税后净利润不低于 1,620 万元；

(3) 优讯信息 2019 年度经审计的税后净利润不低于 1,960 万元。

根据上市公司聘请的具有相关证券期货业务资格证书的评估机构作出的评估，确认的优讯信息 2017 年、2018 年、2019 年盈利预测净利润分别为 1,261.01 万元、1,618.04 万元、1,960.22 万元。优讯信息 2017 年、2018 年、2019 年承诺利润均接近于评估报告确定的各年度净利润预测值。

优讯信息在 2017 年、2018 年、2019 年中任何一年的截至当期期末累积实际利润低于截至当期期末累积承诺利润的，则交易对方应对公司进行补偿，利润补偿的具体安排，由双方另行签署《盈利预测补偿协议》约定。

2、对价调整

在优讯信息承诺年度的累计实际利润超过 5,000 万元的，上市公司同意将累计实际利润与 5,000 万元的差额的 30%，以现金方式奖励给交易对方，但奖励总额不应超过本次交易作价的 20%。转让方内部各股东按照如下公式分配该现金奖励： $(\text{累计实际利润} - 5,000 \text{ 万元}) \times 30\% \times (\text{转让方内部各股东本次交易转让股权比例} \div \text{转让方内部各股东本次交易转让优讯信息的合计股权比例})$ 。

现金奖励支付时间为：优讯信息 2019 年度专项审计报告、减值测试报告已出具、且上市公司该年度审计报告通过董事会审议后 10 个工作日内。

现金奖励必须以交易对方在支付时点仍在优讯信息或上市公司任职为前提。如交易对方内部有股东在奖励支付时点已离职的，则该离职股东无权享有任何现金奖励，其原持有优讯信息的股权比例所对应的现金奖励，由交易对方中未离职股东按其在本交易所转让优讯信息的股权比例占未离职股东本次交易合计转让股权比例的比例分享。

(六) 违约责任

1、任何一方不履行或不完全履行《资产购买协议》所规定的义务或在《资产购买协议》中所作的保证与事实不符或有遗漏，即构成违约。

2、任何一方违约，守约方有权追究违约方违约责任，包括但不限于要求违约方赔偿损失。

3、违约方应依《资产购买协议》约定和法律规定向守约方承担违约责任，赔偿守约方因其违约行为而遭受的所有损失（包括为避免损失而支出的合理费用）。

（七）协议生效、变更及终止

《资产购买协议》经双方签字盖章之日起成立，在以下条件全部满足后生效：

- 1、经上市公司董事会批准；
- 2、经上市公司股东大会批准；
- 3、中国证监会核准本次资产重组。

若出现上述条件不能在可预计的合理期限内实现或满足的情形，双方应友好协商，在继续共同推进上市公司提高资产质量、改善财务状况、增强持续盈利能力、保护中小股东利益的原则和目标下，按照相关政府部门要求的或有关法律规定的方式和内容，对本次发行方案和/或《资产购买协议》进行修改、调整、补充、完善，以使前述目标最终获得实现。

如一方因不可抗力事件，部分或全部不能履行《资产购买协议》项下的义务，将不构成违约，该义务的履行在不可抗力事件妨碍其履行期间应予中止。不可抗力事件或其影响终止或消除后，该方须立即恢复履行各自在《资产购买协议》项下的各项义务。如不可抗力事件及其影响持续三十日或以上并且致使协议任何一方丧失继续履行协议的能力，则任何一方有权决定终止协议。

三、《盈利预测补偿协议》主要内容

（一）承诺净利润

（1）优讯信息 2017 年度经审计的税后净利润（不包括对标的公司募集配套资金投资项目所产生的收益并扣除募集配套资金拟对标的公司投入的营运资金的影响，并以扣除非经常性损益后的净利润为计算依据，下同）不低于 1,260 万元；

（2）优讯信息 2018 年度经审计的税后净利润不低于 1,620 万元；

(3) 优讯信息 2019 年度经审计的税后净利润不低于 1,960 万元。

（二）实际利润的确定

在上市公司发行股份及支付现金购买资产完成后，在每个承诺年度结束后，由上市公司聘请具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所对优讯信息实际实现的净利润情况出具专项审计报告，对优讯信息在利润补偿期间截至当期期末累积实现净利润数与累积承诺净利润数的差异情况出具专项审核意见，并在年度报告中进行单独披露。

（三）补偿的实施

在优讯信息 2017 年、2018 年、2019 年的任一年度，如截至当期期末累积实际净利润小于累积承诺净利润，则转让方同意按照如下约定向上市公司履行补偿义务：

1、关于 2017 年度业绩承诺的补偿

若优讯信息在 2017 年实际利润未达到 2017 年承诺利润，转让方需以现金方式补足该年度实际利润与承诺利润的差额。

转让方内部各股东按照如下公式分别计算应补偿的现金：应补偿现金 = (2017 年度承诺利润 - 2017 年度实际利润) × (转让方内部各股东本次交易转让股权比例 ÷ 转让方内部各股东本次交易合计转让股权比例)。

上市公司应在优讯信息相关年度经审计财务报告披露后的 10 个工作日内或其他合理周期内，书面通知转让方向上市公司支付其当年应补偿的现金。转让方在收到上市公司通知后的 30 个工作日内以现金（包括银行转账）方式支付上市公司。

在转让方进行现金补偿时，若上市公司尚有现金对价未支付完毕的，则现金补偿金直接冲抵上市公司当期应支付转让方的现金对价，在该支付周期内仅须将现金对价经冲抵后的余额（如有）支付给转让方。

在计算的应补偿现金数小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的现金及股份不冲回。

2、关于 2017 年、2018 年累积业绩承诺的补偿

若优讯信息在 2018 年末，累计实际利润加上 2017 年补偿义务人已补偿现金未达到 2017 年、2018 年累积承诺利润的，转让方需以现金方式补足差额。

转让方内部各股东按照如下公式分别计算应补偿的现金：应补偿现金=（截至当期期末的累积承诺利润-截至当期期末的累积实际利润-2017 年已补偿现金）×（转让方内部各股东本次交易转让股权比例 ÷ 转让方内部各股东本次交易合计转让股权比例）。

上市公司应在优讯信息相关年度经审计财务报告披露后的 10 个工作日内或其他合理周期内，书面通知转让方向上市公司支付其当年应补偿的现金。转让方在收到甲方通知后的 30 个工作日内以现金（包括银行转账）方式支付上市公司。

在转让方进行现金补偿时，若上市公司尚有现金对价未支付完毕的，则现金补偿金直接冲抵上市公司当期应支付转让方的现金对价，在该支付周期内仅须将现金对价经冲抵后的余额（如有）支付给转让方。

在计算的应补偿现金数小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的现金及股份不冲回。

3、关于 2017 年、2018 年、2019 年累计业绩承诺的补偿

若优讯信息在 2019 年末，累计实际利润未达到 2017 年、2018 年、2019 年累积承诺利润，转让方需先以其因本次交易获得的股份向上市公司进行补偿。

转让方应补偿的股份数按照如下公式计算：转让方应补偿的股份数=（截至当期累计承诺利润-截至当期累计实际利润）÷截至当期累计承诺利润×（本次交易总对价 ÷ 本次发行股份价格）- 已补偿现金 ÷ 本次发行股份价格。结果为负的，无需补偿，且已补偿金额无需退回。

对于上述补偿公式，如因某一转让方抛售股份等行为导致该转让方所持股份不足补偿时，则该转让方应在优讯信息 2019 年度的年度审计报告出具后 5 个工作日内从二级市场筹集股份给予补足；或向上市公司按照不足股份数乘以发行价格支付等额现金予以补偿。

转让方内部各补偿义务人应补偿股份数=转让方应补偿的股份数×(转让方内部各股东本次交易转让股权比例÷转让方内部各股东本次交易合计转让股权比例)。

转让方确认，以取得的交易总对价 12,150 万元为上限进行补偿。

(四) 减值测试

在承诺年度届满，上市公司应聘请具有证券、期货相关业务许可证的会计师事务所对拟购买资产进行减值测试，并在优讯信息补偿期限最后一个会计年度专项审计报告出具后 30 个工作日内出具减值测试结果。若有减值的，转让方首先以认购股份总数予以补偿，上市公司应在补偿期限最后一个会计年度审计报告、减值测试报告出具后 10 个工作日内召开董事会、并在董事会决议作出时发出通知召开股东大会，以人民币 1.00 元总价回购并注销或者无偿划转补偿义务人当年应补偿的股份数量，并以书面方式通知补偿义务人。转让方认购股份总数不足补偿的部分，由转让方以现金补偿，在补偿期限最后一个会计年度审计报告、减值测试报告出具后 30 个工作日内，由上市公司书面通知转让方向上市公司支付其当年应补偿的现金，转让方在收到上市公司通知后的 30 个工作日内以现金(包括银行转账)方式支付上市公司。

如果拟购买资产期末减值额>已补偿股份总数×发行价格+已补偿现金总金额，则转让方应向上市公司另行补偿股份，另需补偿的股份数量为：(拟购买资产期末减值额—已补偿股份总数×发行价格—已补偿现金总金额)÷发行价格。转让方认购股份总数不足补偿的部分，由转让方以现金补偿。

自本次股份发行之日后，如上市公司在承诺年度实施转增股本、增发新股或配股等除权行为的，则另需补偿的股份数将进行相应调整。转让方在优讯信息补偿期限最后一个会计年度专项审计报告及减值测试结果出具后 30 个工作日内应按照《盈利预测补偿协议》的约定履行相应的补偿义务。

(五) 股份回购及注销

上市公司及补偿义务人同意：若触发补偿条件，则上市公司应在相关年度的年度报告披露后 10 个工作日内选择：(1) 召开董事会，确定以人民币 1.00 元总

价回购并注销补偿义务人当年应补偿的股份数量（以下简称“回购注销”）；或（2）书面通知补偿义务人，将其应补偿的股份数量无偿划转给上市公司年度报告披露日登记在册的除转让方以外的其他股东，其他股东按其持有的股份数量占年度报告披露日上市公司扣除转让方持有的股份数后的总股本的比例获赠股份（以下简称“无偿划转”）。无论任何原因（包括但不限于：上市公司董事会否决回购议案、股东大会否决回购议案、债权人原因）导致无法和/或难以回购注销的，上市公司有权终止回购注销方案，书面通知补偿义务人，要求补偿义务人履行无偿划转义务。

在转让方进行股份补偿时，应补偿股份从补偿义务人最后一个解禁周期起往前各个周期可解禁比例中直接冲抵，上市公司在冲抵后将各补偿义务人该解禁周期内的可解禁比例的余值给予解禁。

（六）协议效力

《盈利预测补偿协议》自双方签字盖章之日起成立，自《资产购买协议》生效之日起生效。

《盈利预测补偿协议》所载任何一项或多项条文根据任何适用法律而在任何方面失效、终止、变为不合法或不能强制执行，《盈利预测补偿协议》所载其余条文的有效性、合法性及可强制执行性不受影响。

《盈利预测补偿协议》为《资产购买协议》之补充协议，《盈利预测补偿协议》没有约定的，适用《资产购买协议》。如《资产购买协议》被解除或被认定为无效，《盈利预测补偿协议》亦应解除或失效。如《资产购买协议》进行修改，《盈利预测补偿协议》亦应进行修改。

第九节 交易的合规性分析

一、本次交易符合《重组办法》第十一条对重大资产重组要求的情况

本次交易的整体方案基本符合《重组办法》第十一条要求。具体说明如下：

1、符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定

本次发行股份及支付现金购买的标的资产为优讯信息 70% 股权。标的公司主要为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务，属于软件行业。符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理等法律和行政法规的规定，本次交易完成后，上市公司从事的业务不构成垄断行为，本次交易不存在违反《中华人民共和国反垄断法》等反垄断法律和行政法规相关规定的情形。

（1）本次交易符合国家产业政策

2009 至今，国家相继出台了《电子信息产业调整和振兴规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、《国务院关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见》、《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》等政策，支持和鼓励行业发展。

根据 2014 年 9 月中国银监会、国家发改委、科技部、工业和信息化部联合发布的《关于应用安全可控信息技术加强银行业网络安全和信息化建设的指导意见》，自 2015 年起各银行业金融机构对安全可控信息化技术的应用以不低于 15% 的比例逐年增加，2019 年占比需不低于 75%，且银行业金融机构应安排不低于 5% 的年度信息化预算。此外，据 IDC 报告显示，2015 年中国银行业 IT 解决方案市场规模达到 225 亿元，预计 2020 年将增至约 612 亿元，年复合增长率约 21.9%。

综上，本次交易符合国家产业政策。

（2）本次交易符合有关环境保护的法律和行政法规的规定

由于标的企业属于软件企业，不属于产生污染的企业，因此本次交易符合有关环境保护的法律法规和行政法规的规定。

（3）本次交易符合土地管理的法律和行政法规的规定

截至本报告书签署之日，优讯信息主要经营场所由租赁取得，租赁房产具有土地房屋权属证书，不存在违反国家关于土地管理方面有关法律和行政法规的情形。

（4）本次交易不存在违反有关反垄断法律和行政法规的规定

本次交易未达到《中华人民共和国反垄断法》和《国务院关于经营者集中申报标准的规定》所规定的经营者集中的标准，无需向国务院商务主管部门申报。本次交易不存在违反有关反垄断法律和行政法规的情形。

因此，本次交易符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。

2、本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件

本次购买资产交易拟发行股份 444.5896 万股，本次募集配套资金 6,748.50 万元，不超过交易价格中发行股份对应部分。本次发行完成后，上市公司社会公众股股份数量占本次发行后总股本的比例不低于 25%，满足相关法律法规规定的股票上市条件，本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件。

本次交易符合《重组办法》第十一条第(二)项的规定。

3、本次交易所涉及的资产定价公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形

本次交易中，优讯信息 70% 股权的最终交易价格以具有证券业务评估资格的资产评估机构在评估基准日（2016 年 12 月 31 日）进行整体评估而出具的资产评估报告确定的评估值为基础，由双方协商确定。根据评估机构出具的评估报告，截至评估基准日优讯信息 70% 股权的评估值为 12,149.90 万元。在此评估价格的基础上，交易双方商定本次交易价格为 12,150.00 万元。

本次用于购买资产所发行的股份的定价基准日为公司审议本次交易的首次董事会（即第三届董事会第十一次会议）决议公告日。本次用于购买资产所发行股份的每股发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司 A 股股票交易均价的 90%，即 19.13 元/股，最终发行价格尚需经公司股东大会审议通过。公司本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价=董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总额÷董事会决议公告日前 20 个交易日公司股票交易总量。若在股份发行日之前，上市公司发生除息除权行为，则上述发行价格、发行数量亦将作相应调整。

本次交易中用于募集配套资金发行的股份的定价基准日为发行期首日。

上述标的资产及股份发行的定价情况符合《重组办法》、《创业板证券发行管理办法》等法律、法规和规范性文件的相关规定，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形。

4、本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法

本次交易的标的资产为优讯信息 70% 股权。截至本报告书出具日，优讯信息为依法设立和存续的有限责任公司，不存在出资不实或影响其合法存续的情形。各交易对方承诺，交易对方所拥有的上述标的资产权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，能够按照交易合同约定进行过户，不存在重大法律障碍。

5、本次交易有利于上市公司增强持续经营能力，不存在可能导致上市公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形

本次交易前，上市公司的主营业务是提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成；标的公司主要为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务。

本次交易完成后，上市公司主营业务没有发生变化，但提供服务的品种及市场得以深化拓展，上市公司持续经营能力增强，不存在可能导致上市公司重组后

主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。

6、本次交易有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定

本次交易前，上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面保持独立。本次交易不会导致上市公司出现同业竞争和关联交易的情形。本次交易完成后，标的公司将继续按照有关法律法规的规定保持规范的法人治理结构和独立运营的公司管理体制，保持上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的独立性。

7、本次交易有利于上市公司形成或者保持健全有效的法人治理结构

本次交易前，上市公司已建立了健全有效的法人治理结构，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。本次交易完成后，上市公司将根据法律、法规和规范性文件的要求进一步完善上市公司及其子公司的治理结构和管理制度，继续保持健全有效的法人治理结构。

综上，本次交易符合《重组办法》第十一条的要求。

二、本次交易符合《重组办法》第四十三条要求的情况

1、有利于提高上市公司资产质量、改善公司财务状况和增强持续盈利能力

本次交易前，上市公司主营业务为提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成。本次交易完成后，上市公司除继续开展上述主营业务外，还将通过标的公司为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务。上市公司的产品、服务链将得到拓展。

本次交易完成后，若交易对方的业绩承诺顺利实现，有利于提高上市公司资产质量、改善公司财务状况和增强持续盈利能力。

2、有利于上市公司减少关联交易和避免同业竞争，增强独立性

本次交易前，交易对方及其关联方与上市公司不存在关联关系。本次交易不会导致上市公司新增关联交易和同业竞争的情形。交易对方还做出了“不与长亮科技产生同业竞争”、“规范关联交易”的承诺，有利于避免同业竞争、减少关联交易、保持上市公司独立性。

3、上市公司最近一年财务会计报告被注册会计师出具无保留意见审计报告

2017年4月14日致同会计师事务所（特殊普通合伙）对长亮科技2016年度财务会计报告出具了标准无保留意见的致同审字（2017）第441ZA3917号审计报告。

4、上市公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形

上市公司及其现任董事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。

5、上市公司发行股份所购买的资产为权属清晰的经营性资产，并能在约定期限内办理完毕权属转移手续

本次交易标的公司为依法设立和存续的有限责任公司，不存在出资不实或影响其合法存续的情形。交易对方所拥有的上述标的资产权属清晰、完整，不存在质押、权利担保或其它受限制的情形，能够按照交易合同约定进行过户，不存在重大法律障碍。

综上，本次交易的整体方案符合《重组办法》第四十三条所列明的各项要求。

三、本次交易不构成借壳

本次交易购买的标的公司的资产总额或交易金额、资产净额或交易金额、所产生的营业收入占上市公司最近一个会计年度经审计的合并财务会计报告的期末资产总额、资金净额、营业收入的比例如下：

单位：万元

2016年12月31日 /2016年度	标的公司合计	交易金额	上市公司合计	占比
资产总额指标	3,393.56	12,150.00	115,609.00	10.51%
资产净额指标	2,420.93	12,150.00	82,159.85	14.79%
营业收入指标	5,642.16	-	65,080.89	8.67%

参照《重组办法》第十二条的规定，拟购买的标的公司的资产总额指标或交易金额、资产净额指标或交易金额、营业收入指标占上市公司最近一个会计年度相应指标的比例没有达到 50% 以上，因此，本次交易不构成重大资产重组。

本次交易前，上市公司的实际控制人为王长春，本次交易完成后，上市公司实际控制人仍为王长春，本次交易未导致上市公司控制权发生变化，因此，本次交易不构成《重组办法》规定的借壳上市。

四、本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见

《重组管理办法》第四十四条及其适用意见规定：上市公司发行股份购买资产的，可以同时募集部分配套资金，所配套资金比例不超过拟购买资产交易价格 100% 的，一并由并购重组审核委员会予以审核；超过 100% 的，一并由发行审核委员会予以审核。

本次交易拟募集配套资金总额不超过 6,748.50 万元，本次交易募集配套资金比例不超过拟购买资产交易价格 100%，将一并提交并购重组审核委员会审核。因此，本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见。

五、董事会已经就本次交易是否符合《规定》第四条做出审慎判断

中国证监会《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》（公告[2008]14号）第四条规定，上市公司拟实施重大资产重组的，董事会应当就本次交易是否符合下列规定作出审慎判断，并记载于董事会决议记录中。长亮科技董事会认为：

- 1、公司本次重组的标的资产为企业股权，不涉及立项、环保、行业准入、

用地、规划、建设施工等有关报批事项。本次交易行为涉及的有关报批事项和尚需呈报批准的程序，已在本次重组方案中详细披露，并对可能无法获得批准的风险作出特别提示。

2、交易对象已经合法拥有标的资产的完整权利，不存在限制或者禁止转让的情形。目标公司不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。公司拟购买的资产为优讯信息 70% 股权。转让方合法拥有上述股权所有权，该等股权不存在信托、委托持股或者其他任何类似的安排，不存在其他质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转让、其他限制转让、其他任何权利限制的合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。优讯信息为依法设立并有效存续的有限责任公司。其注册资本为人民币 1,000 万元，注册资本已全部缴足，不存在出资不实或者影响其合法存续的情况。

3、优讯信息拥有生产经营所需的完整的资产，在业务、机构、人员、财务和资产方面均独立于转让方，具有完整独立的技术、运营及销售等体系部门。因此，本次重组有利于提高公司资产的完整性，有利于公司在人员、研发、运营销售、知识产权等方面保持独立。

4、本次交易完成后，优讯信息的业务、资产、核心人员将全部注入公司，有利于公司改善财务状况、增强持续盈利能力，有利于提高公司资产质量、改善公司财务状况、增强公司的持续盈利能力，有利于公司突出主业、增强抗风险能力，有利于公司增强独立性、减少关联交易、避免同业竞争。

六、不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第九条、第十条规定的不得非公开发行股票的情形

长亮科技符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第九条规定的以下内容：

1、最近二年盈利，净利润以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据；

2、会计基础工作规范，经营成果真实。内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司财务报告的可靠性、生产经营的合法性，以及营运的效率与效果；

3、最近二年按照上市公司章程的规定实施现金分红；

4、最近三年财务报表未被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

5、上市公司与控股股东或者实际控制人的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，能够自主经营管理。上市公司最近十二个月内不存在违规对外提供担保或者资金被上市公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

此外，长亮科技不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十条规定的如下情形：

1、本次发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

2、最近十二个月内未履行向投资者作出的公开承诺；

3、最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚；最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；

4、上市公司控股股东或者实际控制人最近十二个月内因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚；

5、现任董事、监事和高级管理人员存在违反《公司法》第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内受到中国证监会的行政处罚、最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查；

6、严重损害投资者的合法权益和社会公共利益的其他情形。

七、本次募集配套资金符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办

法》相关规定

《创业板证券发行管理办法》第十一条规定，上市公司募集资金使用应当符合下列规定：

- 1、前次募集资金基本使用完毕，且使用进度和效果与披露情况基本一致；
- 2、本次募集资金用途符合国家产业政策和法律、行政法规的规定；
- 3、除金融类企业外，本次募集资金使用不得为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不得直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；
- 4、本次募集资金投资实施后，不会与控股股东、实际控制人产生同业竞争或者影响公司生产经营的独立性。

2016年11月16日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市长亮科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2016】2591号）（批文签发日为2016年11月9日），核准公司非公开发行不超过3,000万股新股。致同会计师事务所于2017年2月22日出具了“致同验字（2017）第441ZC0087号”《验资报告》，确认此次发行的认购资金到位。此次发行募集资金总额为178,880,596.94元，扣除发行费用5,508,966.97元后（其中增值税进项税304,817.74元），募集资金净额为173,371,629.97元。

公司前次募集资金于2017年2月底到账，具有明确的规划用途，并按披露的使用计划使用，符合《创业板证券发行管理办法》第十一条第一项的规定。

本次募集配套资金用于支付购买优讯信息70%股权的现金对价、建设标的公司募投项目，以及支付部分中介机构费用，符合《创业板证券发行管理办法》第十一条第二项、第三项和第四项的规定。本次募集资金投资实施后，不会与控股股东、实际控制人产生同业竞争或者影响公司生产经营的独立性。

八、独立财务顾问对是否符合《重组办法》的规定发表的结论性意见

上市公司聘请招商证券担任本次交易的独立财务顾问，招商证券对本次交易

发表如下结论性意见：

独立财务顾问参照《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司重大资产重组财务顾问业务指引》等法律、法规和相关规定，通过尽职调查和对《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》等信息披露文件的审慎核查后，认为：

1、本次交易符合《公司法》、《证券法》、《重组办法》等法律、法规和规范性文件的规定；

2、本次交易完成后，上市公司仍具备股票上市的条件；

3、本次交易完成后上市公司实际控制人未发生变更，不构成借壳上市；

4、本次交易价格根据具有证券期货业务资格的评估机构的评估结果并经交易各方协商确定，定价公平合理；本次非公开发行股票的价格符合《重组办法》、《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》等相关规定；本次交易涉及资产评估的评估假设前提合理，评估方法选择适当，评估参数取值合理，评估结论公允、合理，有效保证了交易价格的公允性；

5、本次交易拟购买的标的资产权属清晰，资产过户及转移不存在法律障碍；

6、本次交易完成后，有利于提高上市公司资产质量，改善财务状况和增强持续盈利能力，本次交易有利于上市公司的持续发展，不存在损害股东合法权益的问题；

7、本次交易完成后上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及关联方将继续保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定；公司治理机制仍旧符合相关法律法规的规定，有利于上市公司保持健全有效的法人治理结构；

8、本次交易所涉及的各项合同及程序合理合法，在交易各方履行本次交易相关协议的情况下，不存在上市公司交付现金或发行股票后不能及时获得相应对价的情形；

9、本次交易中发行股份及支付现金购买资产部分不构成关联交易，交易对

方与上市公司就相关资产实际盈利数不足利润预测数情况的补偿安排切实可行、合理；

10、本次交易充分考虑到对中小股东利益的保护，切实、可行。对本次交易可能存在的风险，已经作了充分详实的披露，有助于全体股东和投资者对本次交易的客观评判。

11、长亮科技对于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金摊薄即期回报的分析具有合理性，长亮科技拟采取的填补即期回报的措施切实可行，且长亮科技董事、高级管理人员对长亮科技填补回报措施能够得到切实履行作出了相关承诺，符合《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》以及《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定，有利于保护中小投资者的合法权益。

九、法律顾问对是否符合《重组办法》的规定发表的结论性意见

锦天城律师事务所律师认为：

1、长亮科技依法设立并有效存续，交易对方中的自然人具有完全民事行为能力，具有本次交易的主体资格。

2、长亮科技本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方案符合法律、行政法规和规范性文件以及长亮科技公司章程的规定。

3、长亮科技本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金已经履行了现阶段应当履行的批准和授权程序，尚需取得长亮科技股东大会、证监会的批准后方可实施。

4、本次发行股份及支付现金购买的标的资产优讯信息 70%股权权属清晰，优讯信息 70%股权注入长亮科技不存在实质性法律障碍。

5、本次以发行股份及支付现金购买资产涉及的债权债务的处理符合有关法律、行政法规的规定。

6、截至法律意见书出具日，长亮科技不存在未按照《重组管理办法》履行

信息披露义务的情形。

7、长亮科技本次以发行股份及支付现金购买资产符合《公司法》、《证券法》《重组管理办法》等法律、行政法规和相关规范性文件规定的原则和实质性条件。

8、本次交易涉及的购买资产协议、盈利预测补偿协议的主体合格、内容合法，经各方正式签署并且在约定的相关条件全部成就时生效。

9、本次交易不构成关联交易。

10、本次交易完成后，交易对象与长亮科技及优讯信息的主营业务之间不存在法律规定的同业竞争情形。

11、参与本次交易的证券服务机构具有合法的执业资质。

12、本次交易相关人员买卖长亮科技股票的行为不存在利用内幕信息进行内幕交易的行为，其买卖上市公司股票行为不构成内幕交易，亦不会对本次交易构成实质性障碍。

第十节 财务会计信息

一、上市公司报告期的简要财务报表

上市公司 2014-2016 年的财务报告已经致同会计师事务所审计，并分别出具了致同审字(2015)第 441ZA3443 号《审计报告》、致同审字(2016)第 441ZA4213 号、致同审字(2017)第 441ZA3917 号。

上市公司 2014-2016 年的主要财务数据如下：

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	292,700,126.98	293,262,644.20	344,895,901.50
应收账款	371,243,378.23	221,380,565.40	103,757,342.74
预付款项	2,468,244.89	1,816,274.42	1,075,193.99
应收利息	-	-	2,381,443.14
其他应收款	47,384,975.69	11,642,030.39	5,316,669.64
存货	2,180,557.17	1,485,913.86	1,022,222.30
其他流动资产		361,437.99	257,369.50
流动资产合计	715,977,282.96	529,948,866.26	458,706,142.81
非流动资产			
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	2,313,699.08	129,871,830.55	129,230,000.00
固定资产	227,360,003.64	61,274,929.44	5,739,701.71
在建工程	-	2,771,764.89	-
无形资产	34,234,001.37	13,792,265.99	8,012,904.01
开发支出	8,320,599.60	11,411,133.85	5,746,349.25
商誉	144,414,248.31	77,258,921.46	-

长期待摊费用	3,554,225.65	215,277.75	-
递延所得税资产	9,915,891.08	21,612,635.83	25,155,539.06
其他非流动资产		148,114,453.29	
非流动资产合计	440,112,668.73	476,323,213.05	183,884,494.03
资产总计	1,156,089,951.69	1,006,272,079.31	642,590,636.84
流动负债：			
短期借款	41,449,600.00	350,000.00	-
应付账款	1,243,816.65	6,112,996.50	141,400.00
预收款项	8,641,752.42	11,371,246.56	5,718,879.95
应付职工薪酬	41,696,210.24	24,492,880.57	8,175,000.00
应交税费	34,411,871.19	31,364,365.22	4,281,511.32
应付股利	664,221.58	429,541.31	
其他应付款	48,908,413.40	43,048,168.95	65,239,922.44
流动负债合计	177,015,885.48	117,169,199.11	83,556,713.71
非流动负债：			
长期借款	107,150,000.00	114,750,000.00	-
预计负债	6,747,294.58	5,174,220.10	2,958,402.56
递延所得税负债	662,466.07	-	-
递延收益	2,280,000.00	4,770,000.00	1,200,000.00
其他非流动负债	40,635,777.30	61,462,426.75	71,877,695.00
非流动负债合计	157,475,537.95	186,156,646.85	76,036,097.56
负债合计	334,491,423.43	303,325,845.96	159,592,811.27
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	292,188,000.00	146,120,000.00	56,310,500.00
资本公积金	299,263,124.30	450,800,146.06	359,372,731.73
减：库存股	38,233,553.25	61,462,426.75	71,877,695.00
其它综合收益	2,617,449.31	-	-
盈余公积金	29,245,759.82	21,603,379.64	15,987,232.37
未分配利润	228,018,450.20	146,097,528.32	123,205,056.47

归属于母公司所有者 权益合计	813,099,230.38	703,158,627.27	482,997,825.57
少数股东权益	8,499,297.88	-212,393.92	-
所有者权益合计	821,598,528.26	702,946,233.35	482,997,825.57
负债和所有者权益总 计	1,156,089,951.69	1,006,272,079.31	642,590,636.84

（二）合并利润表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、营业收入	650,808,858.19	436,246,052.88	249,232,971.48
二、营业总成本	575,022,309.18	396,129,131.95	213,268,004.04
其中：营业成本	310,096,700.06	200,476,371.94	101,811,375.44
税金及附加	1,579,326.31	149,426.22	22,887.22
销售费用	68,109,985.59	41,077,544.16	26,331,410.55
管理费用	175,068,048.85	136,173,939.93	90,556,754.92
财务费用	7,102,760.28	-1,468,245.44	-7,907,695.43
资产减值损失	13,065,488.09	19,720,095.14	2,453,271.34
投资收益	33,896,012.28	1,249,261.11	-
三、营业利润	109,682,561.29	41,366,182.04	35,964,967.44
加：营业外收入	5,641,774.86	2,640,472.72	2,924,380.07
减：营业外支出	148,293.90	112,290.78	2,022.77
四、利润总额	115,176,042.25	43,894,363.98	38,887,324.74
减：所得税费用	11,607,935.69	7,151,563.78	1,389,668.70
五、净利润	103,568,106.56	36,742,800.20	37,497,656.04
加：其他综合收益	2,906,741.37	-	-
六、综合收益总额	106,474,847.93	36,742,800.20	37,497,656.04

（三）合并现金流量表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
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	597,949,732.32	352,273,581.74	213,159,478.00
收到的税费返还	1,746,053.74	0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	22,614,268.36	10,650,793.09	7,648,790.57
经营活动现金流入小计	622,310,054.42	362,924,374.83	220,808,268.57
购买商品、接受劳务支付的现金	181,014,423.55	93,347,126.19	46,107,030.30
支付给职工以及为职工支付的现金	368,976,884.87	207,413,649.45	126,478,544.96
支付的各项税费	22,265,329.41	6,658,951.61	543,307.66
支付其他与经营活动有关的现金	71,788,893.48	52,106,070.34	38,498,657.56
经营活动现金流出小计	644,045,531.31	359,525,797.59	211,627,540.48
经营活动产生的现金流量净额	-21,735,476.89	3,398,577.24	9,180,728.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	128,331,755.00	-	-
取得投资收益收到的现金	-	500,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,195.00	6,150.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,019,304.30	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	294,138,873.70	6,056,978.19
投资活动现金流入小计	130,364,254.30	294,645,023.70	6,056,978.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	43,327,917.12	211,262,922.60	10,879,223.65

金			
投资支付的现金			64,615,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	69,455,440.26	91,605,259.76	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	291,650,000.00
投资活动现金流出小计	112,783,357.38	302,868,182.36	367,144,223.65
投资活动产生的现金流量净额	17,580,896.92	-8,223,158.66	-361,087,245.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	250,002.50	127,020,613.49	71,877,695.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	250,002.50	-	-
取得借款收到的现金	71,086,720.00	114,850,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	54,430,000.00	1,300,000.00
筹资活动现金流入小计	71,336,722.50	296,300,613.49	73,177,695.00
偿还债务支付的现金	37,950,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,419,932.81	9,229,089.37	5,170,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,088,496.00	45,270,200.00	-
筹资活动现金流出小计	69,458,428.81	54,499,289.37	5,170,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,878,293.69	241,801,324.12	68,007,695.00
汇率变动对现金的影响	213,769.06	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,062,517.22	236,976,742.70	-283,898,822.37
期初现金及现金等价物余额	290,222,644.20	53,245,901.50	337,144,723.87
期末现金及现金等价物余额	288,160,126.98	290,222,644.20	53,245,901.50

二、交易标的报告期的简要财务报表

根据致同会计师出具的《审计报告》（致同审字（2017）第 441ZA6196 号），
 优讯信息 2016 年度、2015 年度的主要财务数据如下：

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,191,702.04	3,021,800.76
应收账款	24,665,780.07	9,671,191.45
预付款项	1,236,030.08	468,279.61
其他应收款	2,238,097.82	6,880,359.18
存货	897,240.00	41,600.00
其他流动资产	10,161.76	-
流动资产合计	33,239,011.77	20,083,231.00
固定资产	364,108.84	241,649.78
递延所得税资产	332,483.58	208,184.08
非流动资产合计	696,592.42	449,833.86
资产总计	33,935,604.19	20,533,064.86
流动负债：		
短期借款	1,360,000.00	-
应付账款	289,343.12	514,509.11
预收款项	1,141,593.30	908,358.48
应付职工薪酬	1,572,692.70	1,051,352.94
应交税费	3,855,468.47	1,587,657.45
应付利息	-	-
其他应付款	842,799.86	1,501,418.59
流动负债合计	9,061,897.45	5,563,296.57
非流动负债：		

预计负债	664,388.07	406,518.24
非流动负债合计	664,388.07	406,518.24
负债合计	9,726,285.52	5,969,814.81
所有者权益：		
实收资本	10,000,000.00	10,000,000.00
盈余公积	1,420,931.86	456,325.00
未分配利润	12,788,386.81	4,106,925.05
归属于母公司股东权益合计	24,209,318.67	14,563,250.05
所有者权益合计	24,209,318.67	14,563,250.05
负债和所有者权益总计	33,935,604.19	20,533,064.86

（二）合并利润表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、营业收入	56,421,648.39	39,670,033.94
减：营业成本	29,109,295.70	22,664,897.55
税金及附加	254,085.75	118,970.70
销售费用	4,169,704.90	4,186,438.11
管理费用	10,802,612.94	7,949,776.46
财务费用	151,936.02	4,243.23
资产减值损失	570,793.54	312,091.60
投资收益	21,078.83	8,653.10
二、营业利润	11,384,298.37	4,442,269.39
加：营业外收入	22,179.20	4,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	33,913.73	2,309.00
其中：非流动资产	30,497.73	-

处置损失		
三、利润总额	11,372,563.84	4,444,460.39
减：所得税费用	1,726,495.22	744,897.08
四、净利润	9,646,068.62	3,699,563.31
五、综合收益总额	9,646,068.62	3,699,563.31

（三）合并现金流量表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
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	43,193,474.65	33,395,352.26
收到其他与经营活动有关的现金	7,211,679.08	8,654,016.10
经营活动现金流入小计	50,405,153.73	42,049,368.36
购买商品、接受劳务支付的现金	18,253,598.81	18,834,889.31
支付给职工以及为职工支付的现金	19,137,166.05	8,954,378.07
支付的各项税费	2,529,933.82	866,353.77
支付其他与经营活动有关的现金	17,276,708.11	13,577,966.71
经营活动现金流出小计	57,197,406.79	42,233,587.86
经营活动产生的现金流量净额	-6,792,253.06	-184,219.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,300,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	21,078.83	8,653.10
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	11,321,078.83	2,008,653.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	275,560.30	122,620.00
投资支付的现金	11,300,000.00	-
投资活动现金流出小计	11,575,560.30	122,620.00
投资活动产生的现金流量净额	-254,481.47	1,886,033.10

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,000,000.00	-
取得借款收到的现金	2,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	640,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,364.19	-
支付其他与筹资活动有关的现金	70,000.00	-
筹资活动现金流出小计	783,364.19	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,216,635.81	-
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	1,169,901.28	1,701,813.60
加：期初现金及现金等价物余额	3,021,800.76	1,319,987.16
六、期末现金及现金等价物余额	4,191,702.04	3,021,800.76

三、上市公司最近两年的备考财务报表

在假设上市公司本次发行股份及支付现金购买资产的交易在 2015 年 1 月 1 日已经完成，2015 年 1 月 1 日上市公司已经持有优讯信息 70% 股份并享有 70% 表决权、且在一个独立报告主体的基础上，上市公司编制了备考合并财务报表。致同会计师对备考财务报表进行了审计，并出具了《审阅报告》（致同专字（2017）第 441ZA3960 号）。

（一）备考合并资产负债表

单位：元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	296,891,829.02	296,284,444.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-

应收票据	-	-
应收账款	395,909,158.30	231,051,756.85
预付款项	3,704,274.97	2,284,554.03
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	49,623,073.51	18,522,389.57
存货	3,077,797.17	1,527,513.86
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	10,161.76	361,437.99
流动资产合计	749,216,294.73	550,032,097.26
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	2,313,699.08	129,871,830.55
投资性房地产	-	-
固定资产	227,671,203.64	61,463,670.38
在建工程	-	2,771,764.89
无形资产	44,111,801.37	23,670,065.99
开发支出	8,320,599.60	11,411,133.85
商誉	243,121,905.48	175,966,578.63
长期待摊费用	3,554,225.65	215,277.75
递延所得税资产	10,256,310.99	21,828,756.24
其他非流动资产	-	148,114,453.29
非流动资产合计	549,349,745.81	585,313,531.57
资产总计	1,298,566,040.54	1,135,345,628.83
流动负债：		
短期借款	42,809,600.00	350,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	1,533,159.77	6,627,505.61

预收款项	9,783,345.72	12,279,605.04
应付职工薪酬	43,268,902.94	25,544,233.51
应交税费	38,267,339.66	32,952,022.67
应付利息	-	-
应付股利	664,221.58	429,541.31
其他应付款	86,201,213.26	80,999,587.54
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	222,527,782.93	159,182,495.68
非流动负债：		-
长期借款	107,150,000.00	114,750,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	7,411,682.65	5,580,738.34
递延收益	2,280,000.00	4,770,000.00
递延所得税负债	2,144,136.07	1,481,670.00
其他非流动负债	40,635,777.30	61,462,426.75
非流动负债合计	159,621,596.02	188,044,835.09
负债合计	382,149,378.95	347,227,330.77
股本	296,633,896.00	150,565,896.00
资本公积	370,525,276.43	522,062,298.19
减：库存股	38,233,553.25	61,462,426.75
其他综合收益	2,617,449.31	-
专项储备	-	-
盈余公积	29,245,759.82	21,603,379.64
未分配利润	237,360,392.55	148,687,222.64
归属于母公司股东权益合计	898,149,220.86	781,456,369.72
少数股东权益	18,267,440.73	6,661,928.34
股东权益合计	916,416,661.59	788,118,298.06

负债和股东权益总计	1,298,566,040.54	1,135,345,628.83
-----------	-------------------------	-------------------------

(二) 备考合并利润表

单位：元

项 目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	707,230,506.58	475,916,086.82
减：营业成本	339,205,995.76	223,141,269.49
税金及附加	1,833,412.06	268,396.92
销售费用	72,279,690.49	45,263,982.27
管理费用	185,870,661.79	144,123,716.39
财务费用	7,254,696.30	-1,464,002.21
资产减值损失	13,636,281.63	20,032,186.74
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)	33,917,091.11	1,257,914.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,124,400.43	641,830.55
二、营业利润(损失以“-”号填列)	121,066,859.66	45,808,451.43
加：营业外收入	5,663,954.06	2,644,972.72
其中：非流动资产处置利得	1,186.00	-
减：营业外支出	182,207.63	114,599.78
其中：非流动资产处置损失	122,552.96	49,561.02
三、利润总额(损失以“-”号填列)	126,548,606.09	48,338,824.37
减：所得税费用	13,334,430.91	7,896,460.86
四、净利润(损失以“-”号填列)	113,214,175.18	40,442,363.51
归属于母公司股东的净利润	108,005,150.09	39,544,888.44
五、综合收益总额	116,120,916.55	40,442,363.51

第十一节 管理层讨论与分析

公司管理层基于如下财务资料完成了本节的分析与讨论：上市公司 2014 年、2015 年、2016 年经审计的财务报告；标的公司 2015 年及 2016 年经审计的财务报告；

本节内容可能含有部分前瞻性描述，因该类前瞻性描述包含了部分不确定事项，可能导致相关事项与本次重组后的存续公司的最终经营结果不一致。请投资者在阅读本节时，同时阅读本报告书“第十节 财务会计信息”的相关内容。

一、本次交易前上市公司财务状况与经营成果

（一）资产负债结构分析

1、资产构成分析

公司截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产情况如下表所示：

单位：万元

资产	2016 年末		2015 年末		2014 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	29,270.01	25.32%	29,326.26	29.14%	34,489.59	53.67%
应收账款	37,124.34	32.11%	22,138.06	22.00%	10,375.73	16.15%
预付款项	246.82	0.21%	181.63	0.18%	107.52	0.17%
应收利息	—	—	—	—	238.14	0.37%
其他应收款	4,738.50	4.10%	1,164.20	1.16%	531.67	0.83%
存货	218.06	0.19%	148.59	0.15%	102.22	0.16%
其他流动资产	—	—	36.14	0.04%	25.74	0.04%
流动资产合计	71,597.73	61.93%	52,994.89	52.66%	45,870.61	71.38%
可供出售金融资产	1,000.00	0.86%	1,000.00	0.99%	1,000.00	1.56%
长期股权投资	231.37	0.20%	12,987.18	12.91%	12,923.00	20.11%

固定资产	22,736.00	19.67%	6,127.49	6.09%	573.97	0.89%
在建工程	—	—	277.18	0.28%	—	—
无形资产	3,423.40	2.96%	1,379.23	1.37%	801.29	1.25%
开发支出	832.06	0.72%	1,141.11	1.13%	574.63	0.89%
商誉	14,441.42	12.49%	7,725.89	7.68%	—	—
长期待摊费用	355.42	0.31%	21.53	0.02%	—	—
递延所得税资产	991.59	0.86%	2,161.26	2.15%	2,515.55	3.91%
其他非流动资产	—	—	14,811.45	14.72%	—	—
非流动资产合计	44,011.27	38.07%	47,632.32	47.34%	18,388.45	28.62%
资产总计	115,609.00	100.00%	100,627.21	100.00%	64,259.06	100.00%

报告期内，上市公司的资产规模呈现逐年扩大的趋势。

（1）2015 年末资产总额的增长

2015 年末上市公司资产总额较 2014 年末增加 56.60%，主要是固定资产、商誉和其他非流动资产增加所致。

固定资产的大幅增加系公司根据实际经营需要，购置北京研发办公场所。本次购置的房产位于北京市东城区二环以内，能够有效改善公司在北京市内的研发与办公环境，整合公司内的相关资源，方便各分支机构沟通，在业务扩展、人才招聘等方面获得更好的竞争优势，提升公司综合竞争实力，推进公司的可持续发展。

商誉的大幅增长是公司于 2015 年非同一控制下收购合度云天（北京）信息技术有限公司，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，形成 9,048.45 万元。

其他非流动资产系公司为购置深圳总部办公房产及配套基础设施而预付的房屋、设备款。

（2）2016 年末资产总额的增长

2016 年末，上市公司的资产总计 115,609.00 万元，同比增加 14.89%，增幅较小。

对于公司资产总额增长的贡献主要为：一方面，公司出售上海银商资讯有限公司的全部股权（占总股本的 31.63%，出资额为 3,230.75 万），以人民币 15,475.29 万元转让产生 2,877.16 万元投资收益；另一方面，随着业务规模的扩张，公司营业收入快速上升，较上年增长 49.18%；在收入上升的同时，公司应收账款余额也体现出较大的增长，较上年增长 67.69%。

2、负债构成分析

公司截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的负债情况如下表所示：

单位：万元

负债	2016 年末		2015 年末		2014 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	4,144.96	12.39%	35.00	0.12%	—	—
应付账款	124.38	0.37%	611.30	2.02%	14.14	0.09%
预收款项	864.18	2.58%	1,137.12	3.75%	571.89	3.58%
应付职工薪酬	4,169.62	12.47%	2,449.29	8.07%	817.50	5.12%
应交税费	3,441.19	10.29%	3,136.44	10.34%	428.15	2.68%
应付股利	66.42	0.20%	42.95	0.14%	—	—
其他应付款	4,890.84	14.62%	4,304.82	14.19%	6,523.99	40.88%
流动负债合计	17,701.59	52.92%	11,716.92	38.63%	8,355.67	52.36%
长期借款	10,715.00	32.03%	11,475.00	37.83%	—	—
预计负债	674.73	2.02%	517.42	1.71%	295.84	1.85%
递延所得税负债	66.25	0.20%	—	—	—	—
递延收益-非流动负债	228.00	0.68%	477.00	1.57%	120.00	0.75%
其他非流动负债	4,063.58	12.15%	6,146.24	20.26%	7,187.77	45.04%
非流动负债合计	15,747.55	47.08%	18,615.66	61.37%	7,603.61	47.64%
负债合计	33,449.14	100.00%	30,332.58	100.00%	15,959.28	100.00%

报告期内，上市公司的负债规模呈现逐年扩大的趋势。

（1）2015 年末负债总额的增长

2015 年末，公司负债总额的增长主要为增加的长期借款。因公司实际经营需要，购置北京研发办公场所、深圳总部办公房产及配套基础设施，需要较大量的资金支出，公司向商业银行借款 11,475.00 万元。

（2）2016 年末负债总额的增长

2016 年末，公司负债总额的增长主要为因经营发展需要增加的短期借款。

（二）经营成果分析

2014 年、2015 年、2016 年，公司利润表主要科目如下：

项目	2016 年		2015 年		2014 年	
	金额	与营业收入比例	金额	与营业收入比例	金额	与营业收入比例
营业收入	65,080.89	100.00%	43,624.61	100.00%	24,923.30	100.00%
营业成本	31,009.67	47.65%	20,047.64	45.95%	10,181.14	40.85%
营业利润	10,968.26	16.85%	4,136.62	9.48%	3,596.50	14.43%
利润总额	11,517.60	17.70%	4,389.44	10.06%	3,888.73	15.60%
净利润	10,356.81	15.91%	3,674.28	8.42%	3,749.77	15.05%

1、收入分析

2014 年至 2016 年，上市公司营业收入分别为 24,923.30 万元、43,624.61 万元及 65,080.89 万元，同比增幅分别为 75.04% 及 49.18%。营业收入的增长主要得益于内生与外延：一方面公司加大研发、营销投入，在国内市场保持高速扩张态势，内生增长强劲；另一方面通过投资设立和收购兼并等方式新增了多家子/孙公司，经营范围进一步延伸到了资产管理、消费金融、证券、保险等非银泛金融机构信息化领域，同时也将公司的银行核心业务系统和相关的信息化解决方案成功推向海外客户。

报告期内，上市公司的营业收入按照业务分类构成如下：

单位：万元

项目	2016年		2015年		2014年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
软件开发业务	60,235.84	92.56%	37,019.91	84.86%	21,287.77	85.41%
系统集成业务	1,904.02	2.93%	4,261.51	9.77%	1,392.74	5.59%
维护服务业务	2,941.02	4.51%	2,343.19	5.37%	2,242.79	9.00%
合计	65,080.89	100.00%	43,624.61	100.00%	24,923.30	100.00%

从收入的构成来看，2014-2016年，软件开发业务收入占全部营业收入的85.41%、84.86%及92.56%，软件开发业务仍然是上市公司主要收入来源。

2、毛利率分析

2014-2016年，可比上市公司的毛利率与公司比较如下：

项目	2016年	2015年	2014年
科蓝软件	41.04%	43.47%	50.62%
安硕信息	36.62%	42.32%	46.52%
高伟达	38.36%	41.73%	41.64%
信雅达	60.78%	61.87%	65.43%
均值	44.20%	47.35%	51.05%
长亮科技	52.35%	54.05%	59.15%

与同行业上市公司比较，公司毛利率属于中等水平。随着人力成本的上升、固定资产规模的增长带来折旧费用的提高等，公司毛利率水平体现出一定的下降趋势，与同行业上市公司毛利率变动趋势一致。

4、净利润分析

2015年，公司归属于上市公司净利润3,695.52万元，同比下降1.45%，净利润下滑的主要原因是年度公司非公开发行股份购买资产标的公司业绩不达预期而计提大额商誉减值所造成。

2016年，公司归属于上市公司股东的净利润10,125.29万元，比上年同期增长173.99%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润7,284.35万元，

比上年同期增长 109.77%。主要是公司业务的增长，带来营业收入与净利润水平均上升。

（三）现金流量分析

上市公司 2016 年、2015 年及 2014 年的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
经营活动产生的现金流量净额	-21,735,476.89	3,398,577.24	9,180,728.09
投资活动产生的现金流量净额	17,580,896.92	-8,223,158.66	-361,087,245.46
筹资活动产生的现金流量净额	1,878,293.69	241,801,324.12	68,007,695.00
现金及现金等价物净增加额	-2,062,517.22	236,976,742.70	-283,898,822.37

2016 年末，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,173.55 万元，系因为公司在快速发展过程中，人员大幅增长，市场开拓费用增加，导致日常开支提升。

2016 年末，公司投资活动产生的现金流净额较上年显著提升，是因为上年公司购置深圳总部办公基建投入较大，本年投资减少。

2016 年末，公司筹资活动产生的现金流净额较小，是因为当年筹资活动减少。2015 年，一方面公司在发行股份购买资产的同时配套募集了资金；另一方面为购置房产取得了较高金额银行借款。

（四）偿债能力分析

报告期内，上市公司各期期末资本结构及偿债能力情况如下表所示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动比率	4.04	4.52	5.49
速动比率	4.03	4.51	5.48
资产负债率（%）	28.93	30.14	24.84

2014 年至 2016 年各期末，公司的流动比率、速动比率等短期偿债能力指标整体处于较高水平，与软件行业资产流动性较高的行业特点相符，公司短期偿债能力较强。公司的流动比率、速动比率逐年下降，系因为随着业务的扩张，公司

人力成本大幅提升，以及因经营需要，公司增加短期银行借款所致。公司流动比率、速动比率的下降，同时带来资产负债率的提升。

2016年12月31日，公司资产负债率小幅改善主要是因为，公司当期出售上海银商资讯有限公司的全部股权（占总股本的31.63%，出资额为3,230.75万元），以人民币15,475.29万元转让产生2,877.16万元投资收益，带来总资产规模扩张。

（五）营运能力分析

2014年至2016年期间，上市公司应收账款周转率分别为2.89次、2.68次以及2.20次，呈现小幅下降的趋势，主要原因是随着公司销售规模的扩大，应收账款的余额也随之增加。由于公司在资产负债表日，采用完工百分比法确认收入，造成收入确认与合同约定的付款进度存在差异，随着项目执行数量的大幅增长，公司应收账款余额增加。考虑到银行类客户的应收账款可回收性较强，发生坏账的风险较小，公司营运能力整体较好。

二、交易标的所处行业特点

优讯信息主要为商业银行提供综合积分系统及运营、互联网支付平台、电商平台及运营等系统解决方案与服务；致力于以综合积分为营销媒介，以互联网支付为连接工具，以电子商务构建场景生态，以电子银行渠道为入口载体，引领商业银行金融科技创新之路，助力商业银行互联网+转型发展。

标的公司行业划分属软件和信息技术服务业，与长亮科技属同一行业。

（一）行业管理体制

根据中国证监会上市公司行业分类结果，标的公司属于软件和信息技术服务业。软件和信息技术服务业的行业主管部门是工信部，其主要职责为：拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。工信部下属的软件服务业司主要负责指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；

指导、协调信息安全技术开发。

与优讯信息相关的行业自律组织是中国软件业协会，中国软件业协会是由从事软件研究开发、出版、销售、培训，从事信息化系统研究开发，开展信息服务，以及为软件产业提供咨询、市场调研、投融资服务和其他中介服务等的企事业单位与个人自愿结合组成的行业自律组织。中国软件业协会的主要职责是在工信部的指导下通过市场调查、信息交流、咨询评估、行业自律、知识产权保护、资质认定、政策研究等方面的工作促进软件行业的健康发展。

软件企业认证、软件产品登记的主管部门是工信部，软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心。

（二）主要产业政策

我国政府高度重视软件和信息技术服务业的发展，近年来国务院及有关政府部门颁布了一系列有利于软件和信息技术服务业发展的政策，为行业的发展提供了支持与保障。

出台时间	政策名称	制定单位
2013年8月	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》	国务院
2015年5月	《中国制造2025》	国务院
2015年7月	《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》	国务院
2016年3月	《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	国务院
2016年5月	《国务院关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》	国务院
2017年1月	《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》	工业和信息化部

根据国务常务会议“促进信息消费，抓紧就扩大内需提出相关举措”的指示精神，国务院于2013年颁布《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》，提出要实现“信息消费规模快速增长”、“信息基础设施显著改善”、“信息消费市场健康活跃”的主要目标，对于促进我国消费结构升级，加快建立信息消费持续增长具有明显的政策意义。

国务院颁布《中国制造2025》，提出推进信息化与工业化深度融合，深化互

联网在制造领域的应用。制定互联网与制造业融合发展的路线图，明确发展方向、目标和路径。发展基于互联网的个性化定制、众包设计、云制造等新型制造模式，推动形成基于消费需求动态感知的研发、制造和产业组织方式。建立优势互补、合作共赢的开放型产业生态体系。

2015 年国务院颁布《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》，提出应顺应世界“互联网+”的发展趋势，大力拓展互联网与经济社会各领域融合的广度和深度，坚持“开发共享、融合创新、变革转型、引领跨越、安全有序”的基本原则，以形成网络经济与实体经济协同互动的发展格局。

2016 年 3 月，国务院颁布了《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，加大对信息化重大工程的扶持力度，提出了“加快多领域互联网融合发展”，组织实施“互联网+”重大工程，加快推进基于互联网的商业模式、服务模式、管理模式及供应链、物流链等各类创新，培育“互联网+”生态体系，形成网络化协同分工新格局等，对我国互联网行业的发展起着重要的政策指导作用。

2016 年 5 月，国务院颁布《国务院关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》，提出围绕制造业与互联网融合关键环节，积极培育新模式新业态，强化信息技术产业支撑，充分释放“互联网+”的力量。

2017 年 1 月，工业和信息化部发布了《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，该规划提出以创新和融合发展为主线，全面提高创新发展能力、积极培育壮大新业态、深入推进应用创新和融合发展、进一步提升信息安全保障能力、大力加强产业体系建设、加快提高国际化发展水平等六大任务，提出了九个重大工程，实现到 2020 年基本形成具有国际竞争力的产业生态体系的发展目标。《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》是“十三五”时期指导软件和信息技术服务业发展的重要文件，为我国软件和信息技术业的发展提供意义重大的战略支持。

（三）行业的市场竞争格局及主要企业

1、行业竞争格局及利润水平

银行 IT 解决方案行业内企业为银行信息化提供服务，行业内分割的细分应

用领域较多，各领域之间存在一定的技术壁垒，造成行业难以由少数几家企业能形成全覆盖的垄断优势。目前，行业内不同细分领域分别存在少数几家优势企业，行业内竞争较为充分。

标的公司从设立起即以积分为切入口，为银行建设综合积分平台，目前已在银行积分系统领域具有一定的市场占有率。

在竞争较为充分的银行 IT 解决方案行业，各领域已具有一定市场占有率的企业借助金融深化改革、利率市场化等的兴起，将在较长一段时间内，获得良好的业务规模；虽然随着人力成本的提升，行业整体毛利率水平有所下降，但行业内优势企业仍保有着较高的毛利率水平。

同行业上市公司	2016 年度	2015 年度
信雅达	60.78%	61.87%
高伟达	38.36%	41.73%
长亮科技	52.35%	54.05%
安硕信息	36.62%	42.32%
科蓝软件	41.95%	45.11%
标的公司技术开发业务	62.63%	59.98%

2、行业内的主要企业

（1）北京科蓝软件系统股份有限公司

北京科蓝软件系统股份有限公司成立于 1999 年 12 月，是一家专业从事金融软件产品应用开发和咨询服务的高科技企业。主要业务包括电子银行类、互联网金融类、网银安全类、银行核心业务类。该公司电子银行类部分业务与标的公司构成竞争。

（2）北京宇信科技集团股份有限公司

北京宇信科技集团股份有限公司成立于 2006 年 10 月 19 日，业务类型涵盖咨询服务、软件产品及实施服务、应用软件开发、运营外包服务、系统集成及增值服务等多个领域。该公司互联网金融服务平台中电商系列、支付系列、消费金融系列部分产品与标的公司构成竞争。

（3）文思海辉技术有限公司

文思海辉技术有限公司成立于 2004 年 7 月 2 日，业务范围涉及银行、保险、航空、医疗和制药、汽车、电信、媒体和娱乐、政府、能源与公用事业等，涉及业务领域较广。该公司银行服务营销领域综合积分管理系统与标的公司积分系统开发业务构成竞争。

（四）影响行业发展的因素

1、有利因素

（1）国家政策支持行业发展

银行 IT 解决方案行业属于国家鼓励发展的产业，国家有关产业政策的扶持为行业创造了良好的发展环境。关于国家产业政策的具体情况详见本小节“（二）主要产业政策”。

（2）金融改革的深化和服务创新扩大了金融信息化产品和服务的市场空间

金融改革的深化、利率市场化的推进的快速发展，催生着金融行业的管理创新、产品创新和服务创新，在转型创新的过程中银行等金融机构一方面需要建设新的信息化系统，另一方面需要对已有的信息化系统进行改造升级，以满足金融机构在产品定价、风险管理、投融资管理、渠道建设等多方面的信息化需求与扩容；进而为银行 IT 解决方案行业的发展不断创造出新的市场空间。

2、不利因素

（1）资金压力加大

银行 IT 解决方案行业属于人才密集型企业，需要大量高学历、高素质的专业人才，因此人力成本的投入较大，且人员薪酬的支付较为刚性。同时，银行等金融机构内部预算管理及审批流程较为复杂，回款周期较长，企业在扩大规模的同时往往需要承受较大的资金压力，如何获取扩大企业规模所需的大量资金是制约金融信息化企业高速成长的重要因素。

（2）人才储备不足

银行 IT 解决方案的从业人员不仅需要具有与金融信息化相关的 IT 技术积累，也需要具备丰富的行业知识及相关的项目经验，优秀的银行 IT 解决方案从业人员需要长时间的培养。面对快速增长的市场需求，虽然企业短期可以通过加强管理、提高人员利用率等手段满足客户需求，但是长期看来人才缺口也是制约银行 IT 解决方案企业高速成长的重要因素。

（五）行业壁垒

1、人力资源壁垒

银行 IT 解决方案的产品和服务具有涉及面广、数据量大、业务流程复杂、产品开发和实施难度高等特点，对产品设计、技术研发、项目实施等相关工作的从业人员在 IT 技术和金融业务相关知识上都提出了较高的要求。同时，市场的快速发展需要从业人员具有较高的自学能力并不断地更新丰富自身的专业知识，提升业务能力，一名银行 IT 解决方案从业人员需要企业长时间的培养。因此，高效且贴近市场需求的内部培训体系和人才选用机制是企业行业内获得成功的重要因素之一，也构成了相应的进入壁垒。

2、技术壁垒

由于金融行业正处于快速变革时期，银行等金融机构在产品、服务和管理上正进行着持续不断的创新，因此，客户除了对金融信息化产品在功能性和稳定性上保持一如既往的高标准外，还要求其具备开放性、可扩展性、灵活性等特点。因此，银行 IT 解决方案提供商需要对客户需求进行长时间的跟踪并不断研发新的产品和服务，进而提高了行业进入的门槛。

3、客户资源壁垒

由于金融行业对信息系统稳定性具有较高的要求，因此不会频繁更换软件及信息技术产品或服务提供商，新进入的企业如果其人员没有较强的客户积累和丰富的行业经验，将很难获得客户的认可。此外，信息化产品投入使用后，在其使用周期内会产生包括系统维护、故障排查、功能优化、新增需求开发等在内的后续服务需求，进一步增强了客户对原服务提供商的粘性。

4、行业经验壁垒

银行等金融机构通常通过招标的方式选取软件厂商或服务商，并对供应商的规模、从业人员经验、历史案例以及所获得的认证情况有较高要求。由于金融信息化行业的细分领域较多，各细分领域供应商圈子相对比较固定，当银行等金融机构进行招标时，入围的也大多是在该细分领域具有多年经验的特定供应商。潜在进入者需要经过长时间的积累才能获得进入该行业的机会

（六）行业技术水平及技术特点

1、行业技术水平

银行 IT 系统的实施不但能够为银行等金融机构的集中统一管理、流程改善、工作效率提升，以及成本的降低提供有力保证，而且对其管理模式、管理思维的创新提供了有效支持。银行 IT 系统的实施是一个涉及到多学科、多技术和多领域的复杂的系统性工程，我国银行业 IT 解决方案供应商通过前期引进国外先进技术进行本地化开发到后期自主研发，已具备解决复杂系统性工程的技术水平。

2、技术特点

（1）涉及范围广

银行 IT 系统的实施不仅涉及到实施服务提供商、软硬件供应商和银行等金融机构的 IT 部门，还涉及到银行等金融机构的主管业务部门以及各分支机构的人、财、物等经营管理的各个方面，牵扯的单位及人员范围广，要求实施服务的提供商具有较强的组织协调能力

（2）实施过程复杂

银行 IT 系统的实施包括业务咨询、需求分析、系统设计、系统实施、系统测试、系统运维等多个阶段，需要综合运用软件工程、项目管理、金融、财务管理等多方面的知识与技术；并紧随当前智能通信终端的快速普及，需要扩充移动银行、微信银行、互联网银行等新产品与服务。整个实施过程复杂程度高，要求实施服务的提供商能够熟练地采用科学的实施方法对项目进行统筹管理，在保证项目质量的基础上，提高效率、节约成本。

（七）行业特有的经营模式及周期性、区域性或季节性等特征

1、银行 IT 解决方案行业的经营模式

银行 IT 系统的提供商通过帮助银行等金融机构梳理其业务关系和业务流程，帮助客户实现各类业务流程的信息化管理，提升客户业务执行及管理效率。行业内的公司多为轻资产运营，注重技术研发，在人力成本方面投入较高，以解决方案提供商的身份为客户提供专业的信息化咨询及实施服务。基于客户主要为银行等金融机构，行业内公司盈利来源较为稳定。随着银行信息化水平的不断提升以及利率市场化进程的加快等新兴业务的兴起，其对 IT 服务的需求增加，为行业内企业创造了不断增长的市场空间。

2、周期性

银行 IT 系统实施行业的发展主要取决于国民经济的发展状况、国家对信息化建设的支持力度以及银行等金融机构对信息化产品的需求。在过去十多年间，我国的软件及信息技术服务行业一直保持着较快增长，银行等金融机构为扩大业务范围、支持业务创新、满足客户需求以及全面提升服务效率，一直保持着较大的信息化建设投入，因此，该行业没有明显的周期性特点。

3、区域性

银行 IT 解决方案行业具有一定的区域性特征，一般来说，包括北京、上海、广州、深圳在内的金融业发达、金融机构总部密集、业务创新较为频繁的区域对金融信息化建设的需求较大，除此之外，省会城市及经济较为发达的地市，由于比较容易成为新型金融业务的试点区域，且一般为当地城市商业银行的总部所在地，也有较高的金融信息化建设需求。

4、季节性

银行 IT 解决方案行业本身不具有季节性特征，但银行等金融机构通常在年初完成预算的制定，并于年底进行决算，对其信息化建设的预算、立项、招标、采购具有一定影响，导致行业内企业的收入呈现出季节性波动的特点，收入主要在三、四季度实现。

（八）上下游关联性及对行业的影响

银行 IT 解决方案行业的上游是包括 ORACLE、SAP 在内的大型软件开发企业，为了满足多元化的客户需求、与客户的业务流程和管理理念紧密贴合，该类软件一般具有开放性、灵活性的特点，需要其下游的实施企业通过对终端用户的咨询、定制、测试和培训来对该类软件进行现场开发和配置，从而满足终端用户的个性化需求。上游软件开发企业所推出产品在功能性、开放性、灵活性、稳定性以及受客户认可程度等方面的特点，将影响实施企业的实施难度及用户获取能力。但是，由于实施企业在常年信息化系统实施的过程中积累丰富的行业经验和客户资源，因此在其上游软件开发企业的产品客户认可度降低时，也能够及时转而实施其他厂商的软件产品，或根据客户需求自主研发针对某一特定业务的产品。因此，金融信息化系统实施行业的上游行业对其影响有限。

银行 IT 解决方案行业的下游是银行等金融机构，银行等金融机构对信息化需求的变化将对银行 IT 解决方案企业的收入带来直接的影响。目前，我国银行等金融机构对信息化建设的投入增长较快。据 IDC 报告显示，2015 年中国银行业 IT 解决方案市场的整体规模突破 200 亿元人民币，达到 225.20 亿元人民币，同比增长 23.5%，继续保持稳定增长的良好态势。IDC 预测该市场 2016 到 2020 年的年均复合增长率为 21.9%，到 2020 年该市场规模将达到 612.11 亿元人民币。

（九）优讯信息的核心竞争力及行业地位

1、行业地位

优讯信息从设立起即以积分为切入口，为银行建设综合积分平台，目前已在银行积分系统领域具有一定的市场占有率。

优讯信息的管理团队及核心技术人员均在金融信息化领域从业多年，具有丰富的金融信息化系统实施项目实操和管理经验，在长期为银行等金融结构提供软件产品及实施服务的过程中，持续对客户业务流程、实施要点、实施过程中的经验及教训进行总结，目前已为兰州银行、锦州银行、齐商银行、济宁银行等几十家银行客户提供服务，取得了良好的口碑。

2、优讯信息的竞争优势

（1）具备产品+运营的综合化服务模式

优讯信息深耕电子银行行业多年，形成公司特有的产品+运营的服务模式，在同行业中确立了自身的竞争优势。

优讯信息的产品主要包含三大模块：综合积分系统、互联网支付平台以及电子商务平台，其中以综合积分系统为核心优势产品。优讯信息在积分产品的开发上有着七年多的经验，已经形成融合了积分核心、积分商城、积分消费为一体的积分生态系统。

优讯信息的运营服务以“技术+内容+运营+营销”的模式为银行提供专业化服务，帮助银行提升互联网金融的获客能力、服务能力和营销能力。针对银行互联网开发成本高的痛点，优讯信息以云端服务技术为银行提供多渠道的场景营销工具及内容，降低银行互联网应用的开发难度。

（2）大量的银行客户和案例积累

优讯信息自成立起，便针对中小银行 IT 方面的诉求进行战略性布局，以积分为切入点，开发出面向中小银行的积分系统。经过多年的发展，已积累大量的客户资源及应用案例。目前已为兰州银行、锦州银行、齐商银行、济宁银行等几十家银行客户提供服务，取得了良好的口碑。在综合积分系统领域，已经具有了一定的市场占有率。

（3）公司技术团队经验丰富，具备研发实力

优讯信息拥有独立的研发能力和自主知识产权，目前已获得 31 项软件著作权，并先后获得高新技术企业证书、3 级能力成熟度模型集成证书、信息安全管理体系认证证书等。优讯信息的研发团队经验丰富，深耕银行 IT 业多年，了解和熟悉银行业的发展和诉求，具备较强的研发实力。

三、交易标的经营情况的讨论与分析

（一）资产负债结构分析

1、资产构成分析

标的公司截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产情况如下表所示：

单位：万元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日		变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	419.17	12.35%	302.18	14.72%	38.72%
应收账款	2,466.58	72.68%	967.12	47.10%	155.04%
预付款项	123.60	3.64%	46.83	2.28%	163.95%
其他应收款	223.81	6.60%	688.04	33.51%	-67.47%
存货	89.72	2.64%	4.16	0.20%	2056.83%
其他流动资产	1.02	0.03%	—	—	—
流动资产合计	3,323.90	97.95%	2,008.32	97.81%	65.51%
固定资产	36.41	1.07%	24.16	1.18%	50.68%
递延所得税资产	33.25	0.98%	20.82	1.01%	59.71%
非流动资产合计	69.66	2.05%	44.98	2.19%	54.86%
资产总计	3,393.56	100.00%	2,053.31	100.00%	65.27%

2015年末、2016年末，优讯信息资产构成中主要为流动资产，两年分别占总资产的比例为97.81%、97.95%。流动资产中，主要为货币资金、应收账款以及其他应收款。2016年末，优讯信息资产总额较上年增长主要系应收账款的增长。

（1）货币资金

截至2016年底，标的公司的货币资金余额同比增长38.72%，主要原因是股东曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇在2016年7月以700.00万元等额货币资金置换原来的无形资产出资，以及标的公司于2016年4月1日取得江苏银行深圳分行短期借款200万元。

（2）应收账款

截至2016年底，标的公司应收账款余额同比增长155.04%，主要由技术开发业务收入增长所致。2016年，标的公司技术开发业务收入4,004.96万元，较2015年增长65.87%。应收账款增长速度大于营业收入增长速度的主要原因是受公司收入确认政策和结算模式不同的影响。在资产负债表日，标的公司按照完工

百分比法确认收入，收入确认往往与按项目执行进度、分阶段收款的结算模式不完全匹配。

标的公司技术开发项目一般有 30%-40%的预付款，因此，在项目实施进度趋近验收但尚未能验收，或验收发生在距离资产负债表日较短的时间段内时，标的公司已经付出近乎 100%的项目成本，但因尚未能收取验收阶段款项造成较大的应收账款余额。2016 年末，标的公司对锦州银行、兰州银行、柳州银行、乐山市商业银行的应收账款合计 846.65 万元，系因为标的公司在该等银行的技术开发项目于当年 12 月验收，当期未能收回验收阶段款项。

此外，标的公司与银行签署的业务合同，商务条款主要由银行确定，对于首次合作的银行，往往预付款比例较低，对标的公司应收账款余额产生不利影响。

从账龄结构来看，2015 年末及 2016 年末应收账款账龄分布如下：

单位：元

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	占比	坏账准备	应收账款余额	占比	坏账准备
1 年以内	24,563,036.07	94.20%	1,228,151.80	9,733,785.42	95.38%	486,689.27
1-2 年	1,203,395.33	4.61%	120,339.53	471,217.00	4.62%	47,121.70
2-3 年	309,800.00	1.19%	61,960.00	—	—	—
合计	26,076,231.41	100.00%	1,410,451.34	10,205,002.42	100.00%	533,810.97

标的公司 90%以上的应收账款账龄在 1 年以内，没有大额的逾期账款发生，标的公司应收账款坏账风险较小。标的公司对应收账款确定了与长亮科技一致的坏账准备计提比例，并计提了相应的坏账准备，坏账准备计提充分、合理。

（3）其他应收款

2015 年末，标的公司其他应收款余额较高，主要为调整股东用货币资金置换无形资产出资而形成的其他应收款项 700 万元，该笔款项于 2016 年 7 月汇入标的公司。

2016 年末，标的公司其他应收款主要为应收个人代收款项以及客户保证金。

2、负债构成分析

标的公司截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的负债情况如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	136.00	13.98%	—	—	—
应付账款	28.93	2.97%	51.45	8.62%	-43.76%
预收款项	114.16	11.74%	90.84	15.22%	25.68%
应付职工薪酬	157.27	16.17%	105.14	17.61%	49.59%
应交税费	385.55	39.64%	158.77	26.59%	142.84%
其他应付款	84.28	8.67%	150.14	25.15%	-43.87%
流动负债合计	906.19	93.17%	556.33	93.19%	62.89%
预计负债	66.44	6.83%	40.65	6.81%	63.43%
非流动负债合计	66.44	6.83%	40.65	6.81%	63.43%
负债合计	972.63	100.00%	596.98	100.00%	62.92%

2015 年末、2016 年末，标的公司的主要负债为流动负债，占负债总额的比例分别为 93.19%、93.17%，与标的公司资产的高流动性相匹配。

2016 年末，标的公司负债总额增长较大，主要由于 2016 年业务规模快速增长带来的人力薪酬和应交税费的提高；以及为保障业务快速增长于江苏银行获得的短期借款 200 万元。

3、最近一期末持有的财务性投资

截至 2016 年 12 月 31 日，标的公司未持有财务性投资。

（二）盈利能力分析

1、营业收入构成及增长分析

2015 年、2016 年，标的公司营业收入全部来自主营业务，按服务类别分类的主营业务收入如下：

单位：万元

项目	2016 年		2015 年		营业收入增幅
	金额	占比	金额	占比	
技术开发业务	4,004.96	70.98%	2,414.58	60.87%	65.87%
运营销售业务	1,555.43	27.57%	1,463.20	36.88%	6.30%
维护服务业务	29.59	0.52%	70.49	1.78%	-58.02%
运营服务业务	52.18	0.92%	18.74	0.47%	178.49%
合计	5,642.16	100.00%	3,967.00	100.00%	42.23%

标的公司 2016 年营业收入 5,642.16 万元，较 2015 年增加 1,675.16 万元，同比增长 42.23%，主要由技术开发业务收入较大幅度增长所致。

标的公司技术开发业务快速增长的原因是新产品电商平台系统与互联网支付平台的发力。①标的公司电商平台系统在 2014 年首次于兰州银行应用，为标的公司电商平台系统打开了市场，该类业务复杂度较高，项目合同额较大，标的公司随后开发了桂林银行、锦州银行等较大规模的项目，并持续为该等银行提供新增需求的开发，2016 年，标的公司该类业务收入较 2015 年增加约 500 万元。②2015 年，标的公司成功推出互联网统一支付平台，该产品市场需求较高，基于标的公司在银行 IT 解决方案领域多年的积累，产品推广较快，2016 年，标的公司该类业务收入较 2015 年增加约 400 万元。③随着标的公司产品线的拓展，在主要产品业务开展的同时，滋生的配套研发或新增需求增长，2016 年，为标的公司带来约 800 万元的收入，较上年增长约 400 万元。

2、毛利率分析

报告期内，标的公司各类业务的毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2016 年			2015 年		
	金额	占比	毛利率	金额	占比	毛利率

技术开发业务	4,004.96	70.98%	62.63%	2,414.58	60.87%	59.98%
运营销售业务	1,555.43	27.57%	9.76%	1,463.20	36.88%	12.25%
维护服务业务	29.59	0.52%	86.36%	70.49	1.78%	80.55%
运营服务业务	52.18	0.92%	86.92%	18.74	0.47%	86.69%
合 计	5,642.16	100.00%	48.41%	3,967.00	100.00%	42.87%

2016年，标的公司综合毛利率较上年增长5.54个百分点，主要原因在于：

第一，2016年度，标的公司毛利率较高的技术开发业务收入占比提升，毛利率较低的运营销售业务占收入比重降低，带来综合毛利率的上升。

第二，标的公司项目开发经验的积累使得：一方面，标的公司不断加强项目管理、优化工作流程，带来管理成本的下降；另一方面，标的公司技术不断成熟，项目整体实施难度下降，带来人工投入的下降。基于这两个方面的原因，标的公司2016年技术开发业务毛利率较上年小幅提高。

标的公司运营销售业务的毛利率水平较低，与该类业务的盈利模式有关。标的公司运营业务的盈利模式是赚取积分兑换产品的差价，利润空间较小。

3、费用分析

2015年、2016年，标的公司费用率水平如下：

年度	2016年	2015年
管理费用率	19.15%	20.04%
销售费用率	7.39%	10.55%

随着业务规模的提升，标的公司费用率呈现下降趋势，体现出一定的规模效应。

2016年，标的公司管理费用率小幅下降，主要是因为：标的公司研发费用并未随着收入的增长而等比例增长。标的公司业务是产品化的经营模式，具备一定的一次开发，持续获利的优势。在既有业务模式下，随着业务规模的持续扩张，研发费用在收入中的比重将持续下降。

2016年，标的公司销售费用率下降，主要是因为：2015年，是标的公司新

产品电商平台系统、互联网支付平台开拓的第一年/第二年，业务推广压力较大，销售人员成熟度不高，标的公司主要管理层承担着市场推广的重要职责，当年产生的差旅费较高；2016年，标的公司市场经理级人员成熟度提高，并在区域内补充招聘了本地化销售人员，发生的差旅费减少。随着标的公司市场部人员梯队建设的完善，以及规模效应的逐渐释放，销售费用率应保持小幅下降。

4、营业外收支

2015年、2016年，标的公司营业外收支情况如下：

单位：元

项目	2016年度	2015年度
营业外收入	22,179.20	4,500.00
其中：非流动资产处置利得	—	—
营业外支出	33,913.73	2,309.00
其中：非流动资产处置损失	30,497.73	—

标的公司营业外收入主要由政府补贴构成。最近两年，标的公司营业外收支金额较小。

5、利润来源及影响盈利能力持续性和稳定性的因素分析

标的公司利润主要来源于技术开发业务。影响盈利能力持续性和稳定性的主要因素包括：

- （1）标的公司不断的研发投入，以保障技术水平持续满足客户的需求；
- （2）标的公司高品质的产品与服务，以获得客户良好的口碑，为客户的不断拓展建立基石。
- （3）人工成本的持续上升将侵蚀标的公司利润水平，如何在人工成本持续上升的情况下，保障一定利润水平亦是影响标的公司盈利能力的重要因素之一。

6、非经常性损益

标的公司最近两年，非经常性损益较小，对经营成果产生的影响较小。

（三）现金流量分析

标的公司 2016 年、2015 年现金流量情况如下表：

单位：元

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
经营活动产生的现金流量净额	-6,792,253.06	-184,219.50
投资活动产生的现金流量净额	-254,481.47	1,886,033.10
筹资活动产生的现金流量净额	8,216,635.81	—
现金及现金等价物净增加额	1,169,901.28	1,701,813.60

2016 年末，标的公司经营活动产生的现金流量净额为-679.23 万元，系因为：一方面，标的公司在业务快速增长的过程中，人力成本等刚性费用大幅提升；另一方面，当期末发生的一笔较大金额的线下运营销售业务带来一定的资金流出。

2016 年末，标的公司投资活动产生的现金流净额较小，标的公司投资活动包括短期理财产品投资以及少量的资产购置，整体对现金流的影响不大。

2016 年末，标的公司筹资活动产生的现金流净额较大，主要原因是股东曾立军、黄奕桦、裘耀俊、陈智勇在 2016 年 7 月以 700.00 万元等额货币资金置换原来的无形资产出资，以及标的公司于 2016 年 4 月 1 日取得江苏银行深圳分行短期借款 200 万元。

（四）偿债能力分析

2015 年、2016 年，标的公司偿债能力情况如下表所示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	28.66%	29.07%
流动比率	3.67	3.61
速动比率	3.57	3.60
息税折旧摊销前利润（元）	11,532,331.75	4,494,332.40
利息保障倍数	156.02	—

最近两年，标的公司技术不断积淀、成熟，业务规模快速扩张，引起人力薪

酬和应交税费增长较快，造成流动比率、速动比率较低于长亮科技。标的公司资产负债率水平与长亮科技相当，作为小规模公司，标的公司债务水平较高，主要是业务的扩张带来标的公司资金周转压力，负债规模上升。

最近两年末，标的公司偿债能力指标变动较小，与长亮科技相比，标的公司偿债能力略低于上市公司，这与标的公司正处于成长期的发展阶段相匹配。标的公司利息保障倍数较高，符合标的公司贷款融资有限的现状。整体而言，标的公司短期偿债能力较强。

（五）营运能力分析

2015年、2016年，标的公司应收账款周转次数分别为5.8次、3.3次，与长亮科技相比，整体应收账款周转率较高。2016年末，标的公司应收账款周转率下降系因为2016年末标的公司应收账款余额较大增长。关于应收账款增长原因详见本小节“（一）资产负债结构分析”。

2016年，标的公司在业务快速发展的过程中，疏忽了资金的管理，造成期末应收账款余额较高。进入2017年后，标的公司管理层认真分析了应收账款余额较高的原因，加强了对现金流的管理，一方面，对于开发业务，加强项目管理，优化项目周期；另一方面，对于运营销售业务，开启了与供应商的新一轮谈判，由供应商给予公司与公司给予银行客户一致的账期，实现运营销售业务零压款，标的公司现金流管理将有所改善。

四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响分析

（一）本次交易对上市公司持续经营能力影响的分析

1、本次交易对上市公司主营业务及盈利能力的影响

目前，上市公司已经形成以银行信息化产品为主，涵盖业务类、管理类、渠道类三大系列的产品布局。同时鉴于近年来我国良好的金融信息化发展趋势，上市公司也已确定了在泛金融、泛互联网领域大力扩展的业务发展战略，从而进一步扩展国内外市场。标的公司当前已在综合积分系统及运营、互联网支付平台、

电商平台及运营等业务领域，积累了显著的产品技术优势和丰富的商业运作经验。

本次交易完成后：

(1) 上市公司在借助标的公司领先的互联网信息化技术不断拓展自身业务体系布局的同时，充分发掘标的公司业务的内在价值，推动公司各业务板块的业务升级与技术提升，完善上市公司互联网技术，并通过与标的公司相关业务的互补与联动，逐渐拓展服务与运维平台业务，贴近终端消费者，实现既定战略目标。

(2) 优讯信息将成为公司的控股子公司，将在原有的快速发展基础上，共享上市公司带来的资金、技术、营销、品牌和渠道等方面的优势和资源，补充自身资源短板，在金融信息化领域高速发展阶段高效落实标的公司现有的技术研发、运营等方面的规划，有效推进标的公司下阶段消费金融服务系统建设项目的执行与完善，提升标的公司的综合实力及市场影响力，进而凭借双方技术、业务、渠道与人力资源等的协同优势，提升上市公司核心竞争力，为公司业务发展提供更大的动能。

本次交易的实施有助于公司新时期、新背景下进行战略升级，实施“巩固泛金融、泛互联网领域产业布局，大力发展运营服务等近C端业务”的发展战略，对于公司加快推进战略转型，拥抱新一轮产业机遇，增强公司盈利能力，实现公司的跨越式发展具有重要的意义。同时，有助于公司更好地提升技术优势和服务能力，完善产业链布局，提高公司的行业地位。

2、未来各业务构成和对上市公司持续经营能力的影响

本次交易将有助于增强上市公司的持续经营能力和抗风险能力，提高上市公司整体的资产质量，对未来进一步实现利润增长创造良好的契机。

2016年上市公司的业务构成如下：

单位：万元

项目	2016年度	
	金额	占营业收入的百分比
软件开发业务	60,235.84	92.56%

系统集成业务	1,904.02	2.93%
维护服务业务	2,941.02	4.51%
合计	65,080.89	100.00%

标的公司的盈利能力较强，将为上市公司的持续盈利提供新的动力，本次交易后的备考合并财务数据如下：

单位：万元

项目	2016 年度		
	交易前	交易后	变动
资产总额	115,609.00	129,856.60	12.32%
归属于上市公司所有者权益	81,309.92	89,814.92	10.46%
营业收入	65,080.89	70,723.05	8.67%
营业利润	10,968.26	12,106.69	10.38%
利润总额	11,517.60	12,654.86	9.87%
净利润	10,356.81	11,321.42	9.31%
归属于母公司所有者的净利润	10,125.29	10,800.52	6.67%

如上所示，本次交易后上市公司无论从业务规模还是盈利能力都将得到进一步增强。本次交易完成后，上市公司 2016 年度的营业收入、归属于母公司股东的净利润均得以增长。因此本次交易有利于增强本公司的持续盈利能力，符合本公司全体股东的利益。

3、上市公司未来经营中的优势和劣势

(1) 上市公司未来经营的优势

①客户优势

上市公司具有较强的市场开拓能力，客户网络遍布全国，市场覆盖率高。上市公司总部位于深圳，在北京、上海已设立分公司，并拥有深圳、上海两个研发中心，服务网络遍布全国，且已开始布局海外市场。多年来通过自主创新，奠定了一定的市场地位，与客户建立了长期合作的关系。

本次交易完成后，标的公司可利用上市公司的营销网络迅速开拓市场，实现

快速增长。上市公司也可以凭借本次交易将客户扩展至标的公司客户。

②技术研发优势

上市公司拥有丰富的研发技术经验和多项专利，是国内拥有自主知识产权的 IT 解决方案提供商之一，且拥有凭借多年在应用实战中总结出来的研发技术经验，完全按照国际领先的银行核心系统标准进行产品设计、研发，通过运用国际先进实用的研发流程与技术不断提升公司的创新能力。

标的公司的核心团队长期服务于银行等金融机构，并积累了大量的项目经验，能够熟练的掌握综合积分营销系统、商业银行电商平台系统、互联网统一支付平台系统等金融 IT 产品的开发与运营。本次交易完成后，通过将上市公司的技术和经验与标的公司的相结合，为客户提供更优质的产品和服务。

③品牌优势

上市公司自 2002 年成立以来，立足于银行 IT 服务行业，独立研发并不断完善自身的产品线，目前产品已涵盖商业银行业务类、管理类和渠道类，在行业内具有较高的知名度。标的公司自成立之初，便致力于商业银行的 IT 服务，其综合积分营销系统已具有一定的市场占有率。本次交易完成后，上市公司和标的公司在业务领域的协作，可进一步加强上市公司在金融领域的市场地位。

④人才优势

上市公司高度重视对人才队伍的建设，已培养了丰富的专业技术人才，且具备大量的熟悉银行业与 IT 业的复合型技术人员。标的公司在多年的发展中已经积淀了一支骨干成员队伍，本次交易将实现上市公司和标的公司的人才整合，能为未来业务的开展提供充足的人才保障。

（2）上市公司未来经营的劣势

本次交易完成后，上市公司与标的公司将展现良好的协同效应，助力上市公司做大做强。在此过程中，上市公司需要不断加强技术人才储备、资金实力、研发能力以及管理人才梯队，迫切需要加大资金投入。作为轻资产运营公司，融资渠道的局限性制约着公司的快速发展。

4、偿债能力和财务安全性分析

根据致同会计师出具的备考合并财务报表《审阅报告》（致同专字（2017）第 441ZA3960 号），在假设上市公司本次发行股份及支付现金购买资产的交易在 2015 年 1 月 1 日已经完成，在不考虑配套募集资金的情况下，本次交易对上市公司偿债能力及财务安全性的影响如下：

(1) 交易前后资产结构变化情况

单位：万元

项目	交易前		交易后		变动	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	29,270.01	25.32%	29,689.18	22.86%	419.17	2.94%
应收账款	37,124.34	32.11%	39,590.92	30.49%	2,466.58	17.31%
预付款项	246.82	0.21%	370.43	0.29%	123.61	0.87%
应收利息	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,738.50	4.10%	4,962.31	3.82%	223.81	1.57%
存货	218.06	0.19%	307.78	0.24%	89.72	0.63%
其他流动资产	-	-	1.02	0.00%	1.02	0.01%
流动资产合计	71,597.73	61.93%	74,921.63	57.70%	3,323.90	23.33%
可供出售金融资产	1,000.00	0.86%	1,000.00	0.77%	-	-
长期股权投资	231.37	0.20%	231.37	0.18%	-	-
固定资产	22,736.00	19.67%	22,767.12	17.53%	31.12	0.22%
无形资产	3,423.40	2.96%	4,411.18	3.40%	987.78	6.93%
开发支出	832.06	0.72%	832.06	0.64%	-	-
商誉	14,441.42	12.49%	24,312.19	18.72%	9,870.77	69.28%
长期待摊费用	355.42	0.31%	355.42	0.27%	-	-
递延所得税资产	991.59	0.86%	1,025.63	0.79%	34.04	0.24%
非流动资产合计	44,011.27	38.07%	54,934.97	42.30%	10,923.70	76.67%
资产总计	115,609.00	100.00%	129,856.60	100.00%	14,247.60	100.00%

交易完成后，公司备考总资产规模为 129,856.60 万元，与交易前相比增长 12.32%，其中流动资产增幅 4.64%，非流动资产增幅 24.83%。交易完成后，流动资产占总资产的比重为 57.70%，非流动资产占总资产的比重为 42.30%。与交易前相比，非流动资产占比有较大提高上升，主要是本次交易确认商誉的影响。

（2）交易前后负债结构变化情况

单位：万元

项目	交易前		交易后		变动	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	4,144.96	12.39%	4,280.96	11.20%	136.00	2.85%
应付票据	-	-	-	-	-	-
应付账款	124.38	0.37%	153.32	0.40%	28.94	0.61%
预收款项	864.18	2.58%	978.33	2.56%	114.15	2.40%
应付职工薪酬	4,169.62	12.47%	4,326.89	11.32%	157.27	3.30%
应交税费	3,441.19	10.29%	3,826.73	10.01%	385.54	8.09%
应付股利	66.42	0.20%	66.42	0.17%	-	-
其他应付款	4,890.84	14.62%	8,620.12	22.56%	3,729.28	78.25%
流动负债合计	17,701.59	52.92%	22,252.78	58.23%	4,551.19	95.50%
长期借款	10,715.00	32.03%	10,715.00	28.04%	-	-
预计负债	674.73	2.02%	741.17	1.94%	66.44	1.39%
递延所得税负债	66.25	0.20%	214.41	0.56%	148.16	3.11%
递延收益-非流动负债	228.00	0.68%	228.00	0.60%	-	-
其他非流动负债	4,063.58	12.15%	4,063.58	10.63%	-	-
非流动负债合计	15,747.55	47.08%	15,962.16	41.77%	214.61	4.50%
负债合计	33,449.14	100.00%	38,214.94	100.00%	4,765.80	100.00%

交易完成后，上市公司备考负债总额为 38,214.94 万元，与交易前相比增长 14.25%，主要是流动负债增长所致，交易前后，上市公司流动负债增长 25.71%。交易完成后，公司流动负债增量主要是在不考虑配套募集资金的情况下，本次交易现金支付对价部分构成的其他应付款。

（3）偿债能力分析

项目	交易前	交易后
资产负债率	28.93%	29.43%
流动比率	4.04	3.37
速动比率	4.03	3.35

本次交易完成后，上市公司资产负债率未见降低，流动比率、速动比率有所下降，主要是因为在不考虑配套募集资金的情况下，本次交易现金支付对价部分构成较大金额的其他应付款。

综合以上分析，本次交易完成后上市公司资产、负债主要构成未发生重大变化，待本次交易之配套募集资金对应股份成功发行后，本次交易对偿债能力的不良影响将得到改善。

截至本报告书出具之日，上市公司及标的公司不存在因或有事项导致公司新形成或有负债的情形。

综上所述，本次交易完成后，上市公司财务安全性良好。

（二）本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析

1、上市公司的整合措施对未来发展的影响

本次交易完成后，上市公司将根据具体经营情况对标的公司的治理结构、内部控制权限等方面的内容，在符合相关法律法规、上市公司管理制度的情况下，进行相应的调整 and 安排。

本次交易双方签订的《发行股份购买资产协议》中就标的公司高级管理层及核心技术人员的任职期限做了相应约定；双方同时约定，为保证标的公司持续稳定地开展经营，上市公司将保持标的公司人员（包括主要管理人员、核心技术人员、主要销售人员）的稳定与连续。

2、上市公司的经营发展战略

本次交易完成后，有助于推进公司“着力推动业务向泛金融化领域扩展，拓展国际市场，切入互联网金融市场，努力贴近消费者”的发展战略，公司将与标

的公司充分协同发展，加快发展互联网金融市场业务，打通为企业服务向为终端消费者服务的通道，实现业务的平台化以及与终端消费者建立更紧密的联系。

（三）本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标影响的分析

1、本次交易对上市公司财务指标的影响

本次交易前后，上市公司每股收益指标变动如下：

单位：万元

占比		2016年		变动	
		交易前	交易后	金额	比例
归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.36	0.38	0.02	5.56%
	稀释每股收益	0.36	0.37	0.01	2.78%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	基本每股收益	0.26	0.28	0.02	7.69%
	稀释每股收益	0.26	0.28	0.02	7.69%

本次交易后，上市公司每股收益指标将得到提升。

本次重组完成后，优讯信息将纳入公司合并报表范围。受宏观环境、产业政策及行业周期等未知因素影响，公司及优讯信息的未来经营情况存在一定的不确定性。因而不排除在本次重组完成后，公司每股收益和加权平均净资产收益率等财务指标可能出现一定幅度的下降，股东即期回报被摊薄的风险。公司拟采取以下措施防范即期回报被摊薄或在被摊薄的情形下填补回报：

（1）加快完成对标的资产的整合，降低对优讯信息预期效益的影响

本次交易完成后，公司将按照对子公司的管理制度，对标的公司进行管理整合，公司将加快对标的公司的整合，提高整合效率，以争取不对优讯信息预期效益的达成产生不利影响。

（2）增强公司自身经营能力，提高竞争能力和持续盈利能力

本次交易完成后，公司将继续凭借丰富的行业经验，不断发挥公司竞争优势，增强公司市场竞争力。同时，本次收购完成后，借助与优讯信息在技术、服务等

方面的协同效应，进一步促进公司持续盈利能力的增长。

（3）加强募集资金的管理和运用，确保募集资金规范和有效使用

本次募集配套资金到账后，公司将严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定以及《深圳市长亮科技股份有限公司募集资金管理及使用办法》等内部制度，加强募集资金使用的管理。公司董事会将持续监督对募集资金的专户存储，保障募集资金按顺序用于规定的用途，配合保荐机构等对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险，提高募集资金使用效率。

（4）提高日常运营效率，降低公司运营成本

目前公司已制定了完善、健全的公司内部控制制度管理体系，保证了公司各项经营活动的正常有序进行，未来几年将进一步提高经营和管理水平，严格控制各项成本费用支出，加强成本管理，优化预算管理流程，强化执行监督，全面有效地提升公司经营效率。

（5）公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，为维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：

1) 承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。

2) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。

3) 承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。

4) 承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

5) 承诺拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

2、本次交易对上市公司未来资本性支出的影响

本次交易以发行股份及支付现金的方式购买优讯信息 70%的股权，其中，发行股份支付对价 8,505 万元，占交易金额的 70%，现金支付对价 3,645 万元，占交易金额的 30%。本次募集配套资金 6,748.50 万元，拟用于支付现金对价、建设标的公司募投项目，以及支付部分中介机构费用。如果配套资金能够按计划成功募集，将满足本次交易所需资金需求。

3、职工安置方案及执行情况

本次交易不涉及职工安置事项。

4、本次交易成本对上市公司的影响

本次交易涉及的交易税费由相关责任方各自承担，中介机构费用等按照市场收费水平确定，上述交易成本不会对上市公司造成较大影响。

第十二节 同业竞争和关联交易

一、上市公司的同业竞争及关联交易情况

（一）同业竞争

截至本报告书签署之日，王长春先生除持有上市公司股份外，无其他对外投资，也不在其他企业担任董事、监事及高级管理人员。因此，上市公司控股股东、实际控制人与本公司不存在同业竞争。

报告期内，王长春先生严格履行《关于避免同业竞争的承诺函》，未出现违反承诺的情形。

（二）关联交易

1、向公司董事、监事以及高级管理人员发放薪酬；

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	11,131,110.17	9,586,983.04	6,395,175.00

2、关联方为公司提供担保：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
王长春	100,000.00	2015 年 09 月 25 日	2016 年 09 月 24 日
	40,000,000.00	2015 年 12 月 08 日	2016 年 12 月 08 日
	100,000,000.00	2016 年 12 月 21 日	2017 年 12 月 20 日

3、关联方资金拆入

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
王长春	45,000,000.00	2015 年 11 月 25 日	2015 年 12 月 11 日
徐江	9,430,000.00	2015 年 09 月 30 日	2016 年 04 月 08 日

2015 年底，徐江资金拆入尚有余额，形成公司其他应付款项。

4、采购服务

2016 年公司向杭州长亮金融信息服务有限公司采购服务 1,067,961.17 元，在期末形成相应的应付账款。

5、关联往来

2016 年期末，公司存在向长亮金融信息服务有限公司的小额往来款项，其中：其他应收款 60,598.50 元，其他应付款 13,864.00 元。

二、交易标的在报告期的同业竞争关联交易情况

（一）同业竞争

标的公司交易对方中曾立军、黄奕桦、裘耀俊三人为一致行动人，共同为标的公司的实际控制人。

截至本报告书签署之日，除控制标的公司外，还控制深圳市积分易科技有限公司，以及任优讯成长、深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。该三家公司/企业均定位为投资公司/企业，无实质经营业务；其中，优讯成长为标的公司员工持股平台。此外，实际控制人之一曾立军还担任深圳市软银通信系统有限公司董事、总经理，该公司已于 2012 年 1 月 16 日吊销，目前正在履行注销程序。

除此之外，标的公司实际控制人无控制其他公司/企业，也不在其他企业担任董事、监事及高级管理人员。因此，标的公司控股股东、实际控制人与标的公司不存在同业竞争。

（二）关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	优讯成长	曾立军持有 44.10% 合伙份额，黄奕桦、裘耀俊分别持有 25.00% 合伙份额；曾立军担任执行事务合伙人
2	深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）	黄奕桦持有 40.00% 合伙份额，曾立军、裘耀俊分别持有 30.00% 合伙份额；黄奕桦担任执行事务合伙人
3	深圳市积分易科技有限公司	曾立军持有 40.00% 股权，曾立军、裘耀俊分别持有 30.00% 股权；裘耀俊曾担任执行董事兼总经理

4	深圳市软银通信系统有限公司 (注销中)	深圳市软银信息技术有限公司持有 37.00% 股权，曾立军持有 29.00% 股权；曾立军担任董事、总经理
5	桂林市优讯信息技术有限公司	裘耀俊持有 20.00% 股权，曾担任法定代表人、经理
6	深圳创耀房产交易有限公司	裘耀俊曾持有 100.00% 股权，曾担任执行董事兼总经理
7	曾立军	直接持有标的公司 25% 股权，标的公司执行董事兼总经理，实际控制人之一
8	黄奕桦	直接持有标的公司 25% 股权，标的公司监事，实际控制人之一
9	裘耀俊	直接持有标的公司 25% 股权，标的公司副总经理，实际控制人之一
10	陈智勇	直接持有标的公司 5% 股权
11	宋映霞	曾立军配偶
12	邹品秀	黄奕桦配偶的母亲

(三) 关联交易

1、关联租赁

最近两年，标的公司向关联方租赁房屋的情况如下：

承租方	出租方	租赁标的	用途	租赁期限	面积 (m ²)
优讯信息	深圳市积分易科技有限公司	深圳市福田区北环路梅林多丽工业小区多丽科技楼 9 层 907 房	办公用地	2014 年 3 月 16 日 -2015 年 3 月 15 日	409.79
				2015 年 3 月 16 日 -2016 年 3 月 15 日	409.79
				2016 年 3 月 16 日 -2017 年 3 月 15 日	60

上表关联租赁的形成原因是，所租赁场所实际由优讯信息使用，但部分面积的租赁合同由深圳市积分易科技有限公司与房屋所有权人签署。2017 年 3 月 16 日起，由优讯信息直接与出租方签署租赁合同，双方亦不再产生关联交易。

2、向公司董事、监事以及高级管理人员发放薪酬

报告期内，标的公司关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员薪酬	84.61	75.08

3、关联方为标的公司贷款提供反担保

2016 年 4 月 1 日，优讯信息与江苏银行股份有限公司深圳分行签署《流动资金借款合同》（编号：JK161516000050），约定借款金额为 200 万元整，年利率为 6.09%，借款用途为采购支付，借款期限为自 2016 年 4 月 14 日至 2017 年 4 月 13 日。

2016 年 4 月 1 日，优讯信息与深圳市高新投融资担保有限公司（简称“高新投”）签订《担保协议书》（编号：A201501513），由高新投为优讯信息与江苏银行股份有限公司深圳分行签订的上述借款合同提供保证担保，担保费用为 4 万元。

2016 年 4 月 1 日，优讯信息与高新投签订《反担保质押合同》（编号：质 A201501513），由于为保障上述担保协议书项下债权的实现，优讯信息以名下一项软件著作权《优讯仓库材料及工程管理系统化系统》（证书号：软著登字第 0336642 号）向高新投设定质押担保。

2016 年 4 月 1 日，曾立军、宋映霞、裘耀俊与高新投签订《反担保保证合同》（编号：保证 A201501513），为保障上述担保协议书项下债权的实现，曾立军、宋映霞、裘耀俊同意并确认以担保人的身份向高新投承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任。保证担保的范围为：《担保协议书》项下债务人应当承担的全部债务。

截至 2017 年 4 月 13 日，优讯信息已向江苏银行股份有限公司深圳分行分月偿还了《流动资金借款合同》约定的借款及利息，全部债务已还清。

4、关联往来

标的公司关联往来为其它应收款，报告期各期末，标的公司关联应收款项如下表：

单位：元

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄奕桦	--	--	3,019,420.80	150,971.04
其他应收款	陈智勇	--	--	183,915.01	9,676.44
其他应收款	曾立军	--	--	1,475,068.79	115,796.88
其他应收款	裘耀俊	--	--	984,462.94	80,936.29
其他应收款	邹品秀	232,650.00	11,632.50	--	--

截至 2016 年末，标的公司对关联方邹品秀之其他应收款 23.265 万元，系标的公司代其采购形成的应收款项，截至本报告书签署日，标的公司已收回该笔款项。

三、本次交易完成后公司的同业竞争和关联交易

（一）本次交易对上市公司同业竞争的影响

本次交易前，上市公司的主营业务是提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软、硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成。上市公司控股股东及实际控制人王长春先生除持有本公司股份外，无其他对外投资，也不在其他企业担任董事、监事及高级管理人员的情况，因此不存在同业竞争。本次交易完成后，公司控股股东、实际控制人仍为王长春先生，本次交易不会导致上市公司产生同业竞争情况。

为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，上市公司控股股东、实际控制人王长春先生在上市之初就做出避免同业竞争的承诺。自作出承诺以来，王长春先生信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

截至本报告书签署日，交易对方控制或担任董事、高级管理人员的关联企业及其经营范围如下：

序号	关联企业名称	关联关系	经营范围
1	优讯成长	曾立军持有 44.10% 合伙份额，黄奕桦、裘耀俊分别持有 25.00% 合伙份额；曾立军担任执行事务合伙人	一般经营项目：信息咨询、项目投资、创业投资业务。投资咨询（不含限制项目）；许可经营项目：无。

2	深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）	黄奕桦持有 40.00% 合伙份额，曾立军、裘耀俊分别持有 30.00% 合伙份额；黄奕桦担任执行事务合伙人	投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资咨询；信息咨询；创业投资业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
3	深圳市积分易科技有限公司	曾立军持有 40.00% 股权，黄奕桦、裘耀俊分别持有 30.00% 股权；裘耀俊曾担任执行董事兼总经理	投资咨询，信息咨询、项目投资、创业投资业务
4	深圳市软银通信系统有限公司（注销中）	深圳市软银信息技术有限公司持有 37.00% 股权，曾立军持有 29.00% 股权；曾立军担任董事、总经理	于 2012 年 1 月 16 日吊销

优讯成长为优讯信息员工持股平台，除持有优讯信息股权外，无其他业务或投资。深圳市优讯创新投资合伙企业（有限合伙）系交易对方为对外投资设立的合伙企业，截至本报告书签署日，尚无对外投资。深圳市积分易科技有限公司自设立以来未开展业务，曾计划作为优讯信息员工持股平台，考虑到合伙企业的灵活性，股东成立优讯成长作为持股平台，未启用深圳市积分易科技有限公司；深圳市积分易科技有限公司作为交易对方的对外投资平台，截至本报告书签署日，尚无对外投资。深圳市软银通信系统有限公司已于 2012 年 1 月 16 日吊销。

该四家公司/企业与标的公司的经营范围均不存在重叠，与标的公司不存在同业竞争。

此外，交易对方于 2017 年 6 月 1 日出具《关于不与深圳市长亮科技股份有限公司进行同业竞争的承诺函》：

一、承诺人目前经营的业务均是通过优讯信息进行的，其没有直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义直接从事与长亮科技及优讯信息现有业务相同或类似的业务，也没有在与长亮科技或优讯信息存在相同或类似主营业务的任何经营实体中任职或担任任何形式的顾问，或有其它任何与长亮科技或优讯信息存在同业竞争的情形。

二、承诺人保证，本次交易完成后在长亮科技任职期间，承诺人将不会以自营方式、直接或间接通过其直接或间接控制的其他经营主体开展、经营与长亮科技、优讯信息主营业务相同或相似的业务；不在同长亮科技或优讯信息存在相同

或者类似业务的任何经营实体中任职或者担任任何形式的顾问；不以长亮科技或优讯信息以外的名义为长亮科技或优讯信息现有客户提供技术服务；避免产生任何同业竞争情形。

三、如因承诺人违反上述承诺而给长亮科技或优讯信息造成损失的，取得的经营利润归长亮科技所有，并需赔偿长亮科技或优讯信息所受到的一切损失。”

（二）本次交易对上市公司关联交易的影响

本次交易完成后，交易对方所持上市公司股份的比例单独或合计均不超过5%，与本公司不存在关联关系。

此外，交易对方于2017年6月1日出具《关于规范关联交易的承诺》：

“一、承诺人将按照公司法等法律法规、长亮科技、优讯信息公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

二、承诺人将避免一切非法占用长亮科技、优讯信息的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求长亮科技及优讯信息向承诺人及其投资或控制的其他法人提供任何形式的担保。

三、承诺人将尽可能地避免和减少与长亮科技的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照长亮科技公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害长亮科技及其他股东的合法权益。

四、承诺人对因其未履行承诺函所作的承诺而给长亮科技或优讯信息造成的一切损失承担赔偿责任。

承诺自承诺人持有长亮科技股份及在长亮科技或优讯信息任职期间均持续有效且不可变更或撤销。”

第十三节 本次交易对上市公司治理机制的影响

一、本次交易完成前上市公司的治理结构

本次交易前，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和其它有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

截至本报告书出具日，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的要求。

二、本次交易完成后上市公司的治理结构

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的规定和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会召集、召开、表决程序，聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使权利。

本次交易完成后，公司将继续根据相关法律法规的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保证每位股东能够充分行使表决权。同时，公司将在合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，充分利用现代信息技术等手段，扩大股东参与股东大会的比例，充分保障股东的知情权和参与权。

（二）实际控制人

公司的实际控制人为自然人王长春。公司实际控制人严格规范自己的行为，根据法律法规依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，拥有独立完整的业务和自主经营能力。

本次交易对公司实际控制人的控制权不会产生重大影响，公司将继续积极督

促实际控制人严格依法行使出资人的权利，切实履行对公司及其他股东的诚信义务，不直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，不利用其控制地位谋取额外的利益。

（三）董事与董事会

公司董事会会有 9 名董事，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定召开会议。公司各位董事能够勤勉尽责，按时参加董事会会议，科学决策，维护公司和股东利益。董事会下设的专门委员会，各尽其责。独立董事能够独立、公正的履行职责。

本次交易完成后，公司将进一步完善董事会相关制度，确保董事会公正、高效地进行决策；确保独立董事在职期间，能够依据法律法规要求履行相关职责，积极了解公司的各项运作情况，加强董事会的科学决策能力，促进公司良性发展，切实维护公司整体利益和中小股东利益。

（四）监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，人员和人数构成符合法律、法规的要求。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，各位监事能够认真履行职责，对公司财务状况、关联交易、重大事项以及董事和高级管理人员履行职责的情况进行有效监督，并发表独立意见。

本次交易完成后，公司将进一步完善《监事会议事规则》，保障监事会对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督的权利，维护公司以及全体股东的合法权益。

（五）关联交易管理

公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定了关联交易的回避制度、决策权限、决策程序等内容，并在实际工作中充分发挥独立董事的作用，以确保关联交易价格的公开、公允、合理，从而保护股东利益。

本次交易后，公司将继续采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用

或转移公司资金、资产及其他资源和防止关联人干预公司的经营, 损害公司利益, 并进一步完善公司日常经营中的关联交易管理。

第十四节 风险因素

投资者在评价本公司此次资产重组时，还应特别认真地考虑下述各项风险因素。

一、本次交易有关的风险

（一）审批风险

2017年6月6日，上市公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了本草案及相关议案。根据重组办法的相关规定，本次交易尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于公司股东大会对本次交易的批准、中国证监会对本次交易的核准等。本次交易能否取得上述批准、通过审查或核准，及取得上述批准、核准、通过审查的时间存在不确定性。因此，重组方案的最终成功实施存在审批风险，提请广大投资者注意该风险。

（二）本次交易可能暂停、终止或取消的风险

1、上市公司制定了严格的内幕信息管理制度，同时与交易对方在协商确定本次交易的过程中，尽可能缩小内幕信息知情人员的范围，减少内幕信息的传播。但仍不排除有关机构和个人利用本次交易内幕信息进行内幕交易的行为，上市公司存在因股价异常波动或异常交易可能涉嫌内幕交易而暂停、终止或取消本次交易的风险。

2、上市公司在首次审议本次交易相关事项的董事会决议公告日后的6个月内需发出股东大会召开通知，若上市公司无法按时发出股东大会召开通知，则本次交易存在被取消的风险。

3、如果本次交易无法进行或需重新进行，则本次交易需面临交易标的重新定价的风险，提请投资者注意。

4、在本次交易审核过程中，交易各方可能需根据监管机构的要求或因市场环境发生变化等原因不断完善交易方案，如交易各方无法就完善交易方案的措施达成一致，则本次交易存在终止的可能。

（三）交易标的增值率较高的风险

本次交易对于交易标的优讯信息 70% 股权的评估采用了收益法和资产基础法，并以收益法评估结果为定价依据。根据资产评估机构的评估，截至评估基准日 2016 年 12 月 31 日，标的资产账面净资产、采用收益法评估的净资产价值、评估增值率情况如下：

单位：万元

标的资产	账面值	评估值	增值率
优讯信息 70% 股权	1,694.65	12,149.90	616.96%

上述标的资产评估增值率较高。在对标的资产的评估过程中，评估机构基于标的公司销售情况、成本及各项费用等指标的历史情况对未来进行了预测。若这些指标在未来较预测值发生较大幅度变动，则将影响到未来标的资产的盈利水平，进而影响标的资产全部股权价值的评估结果。根据交易双方已经确定的交易价格，标的资产的成交价格较账面净资产增值较高，提醒投资者关注上述风险。

（四）收购整合风险

本次交易完成后，标的公司将成为上市公司的控股子公司。根据上市公司的现有规划，标的公司将继续作为独立经营实体存续。上市公司与标的公司将在客户资源管理、技术研发、营销网络、财务核算、人力资源管理制度等方面进行优化整合。由于双方的业务类型、规模以及企业文化的差异性，未来能否顺利进行整合存在一定的不确定性。若双方不能有效地进行整合，将不能充分发挥本次并购交易的协同性，甚至可能会对标的公司乃至上市公司原有业务的运营产生不利影响，提请投资者关注相关投资风险。

本次交易完成后，上市公司将针对双方企业文化的差异，在业务整合上采取针对性的措施，通过有效的管理手段降低整合风险。

（五）商誉减值的风险

由于本次收购标的公司 70% 股权属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会

计年度末进行减值测试。

标的资产采用收益法的评估值为 17,357.00 万元，经交易各方协商确定，优讯信息 70% 股权的交易价格为 12,150.00 万元。本次交易评估基准日的公司账面净资产为 2,420.93 万元，预计本次交易完成后上市公司将会确认较大金额的商誉。虽然上市公司与标的公司在业务上进行协同，尽可能保持以致扩大标的公司在现有主营业务上的优势，稳定获取利润，但若未来经营中出现不利变化，则标的公司将不能较好地实现收益，那么收购标的资产所形成的商誉将会有减值风险，从而对上市公司经营业绩产生不利影响。

（六）募集配套资金金额不足乃至募集失败的风险

本次交易中上市公司拟向不超过 5 名投资者非公开发行股份募集配套资金 6,748.50 万元，其中 3,645.00 万元用于支付交易对价现金部分，2,503.50 万元用于建设标的公司募投项目，600.00 万元用于支付本次交易的中介机构费用。募集配套资金事项尚需上市公司股东大会的批准和中国证监会的核准，存在一定的审批风险。同时受股票市场波动及投资者预期的影响，募集配套资金能否顺利实施存在不确定性。如果配套融资未能实施或融资金额低于预期，则上市公司将自筹资金解决，进而影响公司日常运营或其他支出的能力。通过银行贷款等方式筹集部分资金将导致公司财务费用增加，资产负债率提升，偿债压力增加，影响公司经营业绩。提请投资者注意相关风险。

（七）标的公司业绩承诺无法实现的风险

曾立军等 4 名业绩承诺主体已就标的资产作出业绩承诺，具体详见本报告书“第一节 本次交易概况”之“五、“业绩承诺及补偿安排”。

业绩承诺是在标的公司根据行业以及自身业务状况合理预计其未来业绩的基础上做出的，尽管业绩承诺主体及标的公司管理层将勤勉经营，尽最大努力确保上述盈利承诺实现。但是，业绩承诺期内经济环境和产业政策及意外事件等诸多因素的变化可能给标的公司的经营管理造成不利影响。如果标的公司经营情况未达预期，可能导致业绩承诺无法实现，进而影响上市公司的整体经营业绩和盈利水平，提请投资者关注标的资产承诺业绩可能无法实现的风险。

（八）业绩补偿承诺实施的违约风险

上市公司与交易对方签署《盈利预测补偿协议》，交易对方作为业绩承诺主体承诺，利润承诺期间内标的公司的实际利润不低于承诺利润，并约定了相应的补偿安排。

如标的公司在承诺期内出现大额亏损的情况，可能出现补偿义务人无现金用于补偿，或处于锁定状态的股份数量少于应补偿股份数量且现金不足以补偿的情形，另外，《资产购买协议》中约定非经上市公司同意，业绩承诺方处于锁定期内的股份不得质押、转让或发生其他可能导致该等股份的资产权属发生变化的情形，若业绩承诺方仍在未经上市公司同意的情况下质押其所持有的上市公司股份，将可能存在业绩承诺方不能以股份补偿，从而导致业绩补偿不足的风险。

（九）股票价格波动风险

股票市场投资收益与投资风险并存。公司股票价格的波动不仅受其盈利水平和发展前景的影响，而且受国家宏观经济政策调整、金融政策的调控、股票市场的投机行为、投资者的心理预期等诸多因素的影响。公司本次收购需要有关部门审批且需要一定的时间周期方能完成，在此期间股票市场价格可能出现波动，从而给投资者带来一定的风险。

二、交易标的有关风险

（一）政策风险

标的公司所从事业务归属于软件和信息技术服务业。随着我国金融市场的进一步发展完善，受益于相关政策支持及市场推动，我国金融 IT 企业的发展迎来了历史性机遇，广阔的市场空间为我国金融 IT 企业的创新与发展提供了坚实的基础。从当前行业政策环境来说，标的公司所从事的 IT 服务行业或直接或间接地受到了国家政策的扶持，但不能排除有关扶持政策的变化给标的公司经营带来的风险。

（二）市场竞争加剧的风险

标的公司的主要客户是城市商业银行和农村商业银行，目前标的公司已在行

业内建立了相对的竞争优势。如果标的公司不能正确判断、把握行业动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，同时，随着市场的扩大和行业的不断成熟，（潜在）竞争对手或加大对该市场的投入力度，市场进入者增多，标的公司将面临竞争更加剧烈的市场环境。

（三）技术风险

标的公司主要为银行金融机构提供围绕综合积分的金融 IT 服务，其生存和发展很大程度上取决于是否能紧跟 IT 技术的更新换代以及是否能够匹配不断变化的客户需求，并尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势，及时将先进的技术应用于业务当中，才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果标的公司未来不能准确把握行业技术的发展趋势，或不能及时将新技术运用于项目开发，或者出现颠覆式的行业变革，将面临不能保持技术持续创新能力、市场地位下降的风险。

（四）企业所得税税收优惠变化的风险

根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。目前标的公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

该税收优惠政策在一定程度上提升了标的资产的净利润水平。如果标的公司无法按期取得高新技术企业资质，税收负担将可能会增加，进而对标的公司经营业绩产生一定不利影响。

（五）核心技术人员流失及技术泄密的风险

作为技术、知识密集型的高新技术企业，标的公司拥有多项自主研发的核心技术，这些核心技术是标的公司核心竞争力的重要组成部分，是标的公司竞争优势的具体体现。标的公司的软件开发和技术创新依赖于在长期发展过程中积累起来的核心技术及掌握管理这些技术的科研人员和关键管理人员。在目前市场对技术和人才的激烈争夺中，如果标的公司出现核心技术人员流失或技术人员私自泄露标的公司技术机密的情形，不仅会影响标的公司的持续技术创新能力，而且会

严重影响标的公司的经营。因此，标的公司存在一定的核心技术人员流失风险及技术泄密风险。

（六）人力成本上升的风险

随着近年来我国劳动力尤其是 IT 行业人力资源成本的逐年攀升，软件企业面临越来越大的成本压力，特别在当前 IT 行业快速发展的情况下，具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈明显上升趋势，尤其是在深圳、北京、上海、广州等一线城市。作为坐落于深圳的、知识密集和人才密集型企业，标的公司的主要成本为人力成本。人力成本的不断上升将直接压缩利润空间，甚至会导致价格敏感度较高的客户的流失，进而对标的公司盈利能力产生较大不利影响。

（七）经营活动产生的现金流量净额为负的风险

2015 年、2016 年，随着标的公司业务规模的提升，一方面运营业务产生一定的采购资金需求压力，另一方面人员规模扩张及人员工资的提升带来成本费用的增加；标的公司经营活动现金流净额为负，存在正常经营所需资金不足的风险。标的公司通过改善开发业务结算周期、调整运营销售业务供应商账期，严格执行资金管理制度，加强应收账款管理等，将有效改善现金流状况。

三、其他风险

本次募集配套资金中 2,503.50 万元将用于标的公司消费金融服务系统建设项目。虽然该募集资金投资项目经过了科学论证及审慎估算，但如果未来市场环境出现重大不利变化，造成募集资金投资项目的实施不能达到预期，将给标的公司乃至上市公司的经营及盈利能力带来不利影响。

第十五节 其他重大事项

一、本次交易完成后，上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，以及为实际控制人及其关联人提供担保的情形

本次交易完成后，上市公司不存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形；上市公司也不存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形。

二、上市公司负债结构合理，不存在因本次交易大量增加负债的情况

以 2016 年 12 月 31 日为基准日，根据《审计报告》和备考财务报表的《审阅报告》（致同专字（2017）第 441ZA3960 号）。本次交易前后上市公司资产、负债变动情况如下表：

单位：万元

项目	交易前	交易后
总资产	115,609.00	129,856.60
总负债	33,449.14	38,214.94
净资产	82,159.85	91,641.66
资产负债率	28.93%	29.43%

从上表可以看到，本次交易前，资产负债率为 28.93%；本次交易后，公司备考报表资产负债率 29.43%。本次交易完成后，公司负债仍然维持在合理水平，不存在因本次交易使公司大量增加负债（包括或有负债）的情况。本次交易对上市公司负债结构的影响请参见本报告书“第十一节 管理层讨论与分析”之“四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响分析”。

三、上市公司最近十二个月内发生的资产交易

最近十二个月内，公司发生资产交易情况如下：

（一）出售银商资讯 31.63%股权

2016年5月30日，公司召开的第二届董事会第三十八次会议（临时会议）审议通过了《关于转让上海银商资讯有限公司股权的议案》，同意将公司持有的上海银商资讯有限公司（简称“银商资讯”）的全部股权（占总股本的31.63%，出资额为3,230.75万）以人民币15,475.2925万元转让给银商资讯股东之一上海诚富创业投资有限公司（简称“上海诚富”）。2016年6月15日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过了《关于转让上海银商资讯有限公司股权的议案》。

截止2017年1月5日，公司已累计收到交易对手上海诚富支付的上海银商资讯有限公司股权转让款人民币15,475.2925万元，占本次交易总交易额的100.00%，本次交易已完成。

（二）购买福州锐思部分软件著作权

2016年9月5日，公司召开第二届董事会第四十三次会议（临时会议）审议通过了《关于公司购买福州锐思部分软件著作权的议案》，董事会同意使用公司自有资金购买福州锐思资产负债信息科技有限公司（简称“福州锐思”）的软件著作权“锐思资产负债管理系统软件 V1.0”，交易价格为人民币250万元。

（三）转让杭州长亮 100%股权

2016年9月28日，公司召开第二届董事会第四十四次会议（临时会议）审议通过了《关于转让杭州长亮金融信息服务有限公司100%股权的议案》（简称“杭州长亮”），因公司业务发展的需要，董事会同意将全资子公司杭州长亮92%股权转让给深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙），转让价格为人民币231.1868万元；将其余8%股权转让给自然人袁海平，转让价格为人民币20.1032万元。

截止2016年10月26日，杭州长亮已完成了工商变更登记手续。

（四）投资设立参股公司——长亮国信

2017年3月21日，公司以自有资金出资人民币175万元与深圳市国信股权投资基金管理有限公司、深圳市纳榕信息技术咨询企业（有限合伙）共同出资设

立“深圳市长亮国信互联网科技有限公司”，公司出资占 35%的比例。

（五）出售全资子公司——成都长亮

公司经营管理执行委员会于 2017 年 4 月 1 日审议通过，为了优化公司业务结构，决定将全资子公司成都长亮恒兴软件有限公司 100%股权转让给张文，转让价格为人民币 1,111.60 万元。截至目前，成都长亮已完成了工商变更登记手续，后续事项双方将继续根据交易协议履行。

上述资产与本次重组标的资产不属于同一资产，上述交易内容与本次交易相互独立，不存在任何关联关系。截至本报告书出具日，除上述交易外，公司本次重组前 12 个月未发生其他重大资产交易。

综上，公司过去 12 个月内购买、出售资产的行为不构成《重组办法》规定的重大资产重组行为。公司过去 12 个月内购买、出售资产的行为与本次发行股份及支付现金购买资产的重组行为没有关联关系。

四、本次交易对上市公司治理机制的影响

本次交易前，上市公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上市公司《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定建立了规范的法人治理机构和独立运营的公司管理体制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关的内部控制制度。

本次交易完成后，王长春仍为上市公司的实际控制人，其将继续按照有关法律的规定通过股东大会履行股东权利；同时上市公司将依据有关法律法规的要求进一步完善公司法人治理结构，继续保持公司人员、机构、资产、财务和业务的独立性。

五、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明

长亮科技《公司章程》有关利润分配的条款和内容修订如下：

“第一百五十六条 公司将实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的

合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，结合公司的盈利情况和业务未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

（一）公司进行利润分配应履行下述决策程序为：

1、公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求提出和拟定，经董事会审议通过并经半数以上独立董事同意后提请股东大会审议。独立董事及监事会对提请股东大会审议的利润分配预案进行审核并出具书面意见；

2、董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；

3、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

4、在当年满足现金分红条件情况下，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，还应说明原因并在年度报告中披露，独立董事应当对此发表独立意见。同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决；

5、监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配预案的，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见；

6、股东大会应根据法律法规和本章程的规定对董事会提出的利润分配预案进行表决。出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决同意的，即为通过；

7、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）利润分配政策调整：公司可根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见调整利润分配政策。有关调整利润分配政策的议案需事先征求独立董事及监事会的意见，并需经公司董事会审议通过后提交股东大会批准，经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。为充分考虑公众投资者的意见，该次股东大会应同时采用网络投票方式召开。同时，公司保证现行及未来的利润分配政策不得违反以下原则：

1、如无本公司章程规定的重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十；

2、调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

（三）公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

1、是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；

2、分红标准和比例是否明确和清晰；

3、相关的决策程序和机制是否完备；

4、独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；

5、中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等。

对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

第一百五十七条 公司的利润分配政策如下：

（一）利润分配原则

公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者

的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展；公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

（二）利润分配形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。

公司在累计未分配利润超过公司股本总数 120%时，可以采取股票股利的方式予以分配。公司上半年的经营性现金流量净额不低于当期实现的净利润时，公司可以进行中期现金分红。

（三）公司拟实施现金分红的，应同时满足以下条件：

- 1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；
- 2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

（四）利润分配的期间间隔

在满足上述现金分红条件情况下，公司应当采取现金方式分配利润，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

（五）现金分红比例

如无本公司章程规定的重大投资计划或重大现金支出发生，公司应采取现金方式分配利润，且以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司实施差异化现金分红政策：

- 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。股东大会授权董事会每年在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，根据上述原则提出当年利润分配方案。

若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

（六）存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

另外，经长亮科技第二届董事会第十七次会议审议通过，《深圳市长亮科技股份有限公司利润分配规划（2016-2020）》，长亮科技未来的分红规划如下：

“一、利润分配规划制定考虑因素

结合公司的战略发展规划及可持续经营情况，并考虑公司的外部发展环境、实际经营情况、中长期经营目标，建立对投资者持续、稳定、科学的利润分配规划与机制，从现实与长远两个方面综合考虑股东利益。

二、利润分配规划制定原则

公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展；公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

三、利润分配规划制定周期和相关决策机制

公司将《深圳市长亮科技股份有限公司利润分配规划（2016-2020）》作为公司的战略发展规划之一，至少每五年进行一次重新审阅，充分考虑全体股东（尤

其是公众投资者)、独立董事和监事的意见,并结合公司的实际经营情况,对公司正在实施的股利分配政策作出适时、合理的调整。公司保证调整后的利润分配政策不违反以下原则:

1、如无《公司章程》规定的重大投资计划或重大现金支出发生,公司应当采取现金方式分配股利,每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十;

2、调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

公司董事会将结合公司具体经营情况、资产负债水平、盈利水平、现金流量状况和资金需求等,在上述原则框架下,充分考虑全体股东(尤其是公众投资者)、独立董事和监事的意见,制定年度或中期利润分配方案,并经公司股东大会表决通过后实施。

四、2016-2020 年利润分配规划

(一) 利润分配的形式

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围,不得损害公司持续经营能力。在符合现金分红的条件下,公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。

公司在累计未分配利润超过公司股本总数 120%时,可以采取股票股利的方式予以分配。公司上半年的经营性现金流量净额不低于当期实现的净利润时,公司可以进行中期现金分红。

公司拟实施现金分红的,应同时满足以下条件:

1、公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值;

2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(二) 现金分红的具体条件和金额或比例

如无公司章程规定的重大投资计划或重大现金支出发生，公司应采取现金方式分配利润，且以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司实施差异化现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

（三）发放股票股利的具体条件

公司在累计未分配利润超过公司股本总数 120%时，可以采取股票股利的方式予以分配。

（四）利润分配的期间间隔

在满足上述现金分红条件情况下，公司应当采取现金方式分配利润，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

（五）利润分配应履行的审议程序

1、公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求提出和拟定，经董事会审议通过并经半数以上独立董事同意后提请股东大会审议。独立董事及监事会对提请股东大会审议的利润分配预案进行审核并出具书面意见；

2、董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议；

3、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题；

4、在当年满足现金分红条件情况下，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，还应说明原因并在年度报告中披露，独立董事应当对此发表独立意见。同时在召开股东大会时，公司应当提供网络投票等方式以方便中小股东参与股东大会表决；

5、监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配预案的，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见；

6、股东大会应根据法律法规和本章程的规定对董事会提出的利润分配预案进行表决。出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决同意的，即为通过。

（六）利润分配政策的信息披露

公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

- 1、是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；
- 2、分红标准和比例是否明确和清晰；
- 3、相关的决策程序和机制是否完备；
- 4、独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；
- 5、中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否

得到了充分保护等。

（七）利润分配时间

“公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

本次交易完成后，上市公司将根据中国证监会于 2013 年 11 月 30 日颁布的《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》以及《上市公司章程指引》（2016 年修订）文件，严格履行既定的利润分配政策和分红规划，切实保护全体股东的合法权益。

六、本次交易相关主体买卖上市公司股票的自查情况

公司对本次交易相关方及其有关人员在公司股票连续停牌前 6 个月至本报告书签署日的前一日之间买卖上市公司股票的情况进行了自查，自查范围具体包括本公司和控股股东及其董事、监事和高级管理人员、交易对方及其董事、监事和高级管理人员、交易标的及其董事、监事和高级管理人员、相关专业机构及其他知悉本次交易内幕信息的法人和自然人，以及上述人员的直系亲属。

根据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的通知》，公司于 2017 年 5 月 22 日向中国证券登记结算有限公司提交了本次资产重组事项的自查名单，经核查，公司本次交易停牌前 6 个月内（自 2016 年 11 月 11 日至 2017 年 5 月 10 日）相关人员持有长亮科技股票的变动情况如下：

长亮科技董监高及相关内幕知情人持股变动情况						
序号	人员	职务	股份增加数量（股）	股份减少数量（股）	买卖时间	变更原因
1	郑康	上市公司董事	-	1,390,000	2016-12-27	卖出
2	肖映辉	上市公司董事、副总经理	-	2,190,750	2016-11-16	卖出
3	史琦	上市公司投资部投资专员	-	200	2016-11-14	卖出
中介机构持股变动情况						

序号	姓名	与本次交易的关系	买卖方向	累计成交股份数 (股)	买卖时间
1	刘玉君	深圳大禾投资咨询有限公司员工	买入	1,000	2017-04-21

史琦知悉本次交易时间为2017年2月13日，郑康、肖映辉知悉本次交易时间为2017年5月11日，刘玉君知悉本次交易时间为2017年4月26日，均晚于其持有上市公司股份数量变动时间。上述人员不存在利用内幕信息进行内幕交易的行为。

(一) 根据郑康出具《关于买卖深圳市长亮科技股份有限公司股票情况的说明》，就其及其直系亲属买卖上市公司股票行为进行说明，具体如下：

“一、本人在长亮科技因本次交易事宜停牌前6个月至停牌之日止，本人买卖长亮科技股票的具体情况如下：

姓名	职务	股份增加数量(股)	股份减少数量(股)	买卖时间	变更原因
郑康	董事	0	1390000.00	2016.12.27	个人资金需要

二、上市公司股票停牌之日前，本人并未参与上市公司本次交易项目相关的任何工作，也未参加任何本次交易的事务会议，因此，本人并不知悉上市公司将进行本次交易的信息，本人不存在以非法途径获悉上市公司将进行本次交易内幕信息的情形。

本人上述买入上市公司股票的行为，是依据本人对证券行业和上市公司投资价值的判断而进行的操作，并未违反相关法律法规的规定。

三、本人在此确认，本人的直系亲属在上市公司股票因本次交易事项停牌前6个月至停牌之日止没有买卖上市公司股票，亦不存在泄露有关信息或建议他人买卖上市公司股票或操纵上市公司股票等禁止交易的行为。”

(二) 根据肖映辉出具《关于买卖深圳市长亮科技股份有限公司股票情况的说明》，就其及其直系亲属买卖上市公司股票行为进行说明，具体如下：

“一、本人在长亮科技因本次交易事宜停牌前6个月至停牌之日止，本人买

卖长亮科技股票的具体情况如下：

姓名	职务	股份增加数量（股）	股份减少数量（股）	买卖时间	变更原因
肖映辉	董事、副总经理	0	2190750.00	2016.11.16	个人资金需要

二、上市公司股票停牌之日前，本人并未参与上市公司本次交易项目相关的任何工作，也未参加任何本次交易的事务会议，因此，本人并不知悉上市公司将进行本次交易的信息，本人不存在以非法途径获悉上市公司将进行本次交易内幕信息的情形。

本人上述买入上市公司股票的行为，是依据本人对证券行业和上市公司投资价值的判断而进行的操作，并未违反相关法律法规的规定。

三、本人在此确认，本人的直系亲属在上市公司股票因本次交易事项停牌前6个月至停牌之日止没有买卖上市公司股票，亦不存在泄露有关信息或建议他人买卖上市公司股票或操纵上市公司股票等禁止交易的行为。”

（三）根据史琦出具《关于买卖深圳市长亮科技股份有限公司股票情况的说明》，就其及其直系亲属买卖上市公司股票行为进行说明，具体如下：

“一、本人在长亮科技因本次交易事宜停牌前6个月至停牌之日止，本人买卖长亮科技股票的具体情况如下：

姓名	职务	股份增加数量（股）	股份减少数量（股）	买卖时间	变更原因
史琦	投资专员	0	200.00	2016.11.14	个人资金需要

二、在本人买卖股票之日前，本人并不知悉上市公司将进行本次交易的信息，本人不存在以非法途径获悉上市公司将进行本次交易内幕信息的情形。

本人上述买入上市公司股票的行为，是依据本人对证券行业和上市公司投资价值的判断而进行的操作，并未违反相关法律法规的规定。

三、本人在此确认，本人的直系亲属在上市公司股票因本次交易事项停牌前6个月至停牌之日止没有买卖上市公司股票，亦不存在泄露有关信息或建议他人买卖上市公司股票或操纵上市公司股票等禁止交易的行为。”

（四）根据刘玉君出具《关于买卖深圳市长亮科技股份有限公司股票情况的说明》，就其及其直系亲属买卖上市公司股票行为进行说明，具体如下：

“一、本人在长亮科技因本次交易事宜停牌前 6 个月至停牌之日止，本人买卖长亮科技股票的具体情况如下：

姓名	职务	股份增加数量（股）	股份减少数量（股）	买卖时间	变更原因
刘玉君	其他	1000	0	2017.04.21	个人投资

二、在本人买卖股票之日前，本人并不知悉上市公司将进行本次交易的信息，本人不存在以非法途径获悉上市公司将进行本次交易内幕信息的情形。

本人上述买入上市公司股票的行为，是依据本人对证券行业和上市公司投资价值的判断而进行的操作，并未违反相关法律法规的规定。

三、本人在此确认，本人的直系亲属在上市公司股票因本次交易事项停牌前 6 个月至停牌之日止没有买卖上市公司股票，亦不存在泄露有关信息或建议他人买卖上市公司股票或操纵上市公司股票等禁止交易的行为。”

七、上市公司股票价格波动未达到《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》第五条相关标准

上市公司于 2017 年 5 月 11 日向深圳证券交易所申请因重大事项停牌，于 2017 年 5 月 25 日起进入重大资产重组停牌。根据中国证监会发布的《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》（证监公司字[2007]128 号）第五条之规定，上市公司在有关本次交易的敏感信息公布前 20 个交易日即股票停牌前 20 个交易日内（2017 年 4 月 12 日至 2017 年 5 月 10 日），上市公司股票价格累计涨跌幅为-12.44%。

在上述期间，创业板指（399006）收盘点位从 1917.63 点下跌至 1771.32 点，累计涨跌幅为-7.63%，剔除大盘指数因素，上市公司股票涨跌幅为-4.81%。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于软件和信息技术服务业。公司股票连续停牌前 20 个交易日内，软件与服务指数（882119.WI）从 6,092.53 点下跌到 5,507.30 点，累计涨跌幅为-9.61%，剔除同行业板块因素，上市公司股

票涨跌幅为-2.83%。

根据公司在停牌前 20 个交易日的股价波动情况以及同期内创业板指（399006）和服务与软件指数（882119.WI）的波动情况，公司在股票停牌前 20 个交易日内的股票价格累计涨跌幅未达到 20%，剔除大盘指数因素和同行业板块因素影响后其累计涨跌幅均未达到 20%。因此，上市公司的股票价格波动未达到《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》（证监公司字[2007]128 号）第五条相关标准。

八、本次交易的相关主体和证券服务机构不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形

长亮科技、交易对方、标的公司以及本次交易的各证券服务机构均不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条，即“因涉嫌重大资产重组相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的或中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任”而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。

九、其他能够影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息

本报告书已按有关规定对本次交易的有关信息作了如实披露，除已披露事项外，不存在其它能够影响股东及其它投资者作出合理判断的、有关本次交易的应披露而未披露的其他重大事项。

第十六节 独立董事对本次交易的意见

公司独立董事对本次交易发表了以下独立意见：

1、本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案以及签订的相关协议，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件的规定，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案具备可操作性。

2、公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的相关议案经公司董事会审议通过。董事会会议的召集召开程序、表决程序及方式符合《中华人民共和国公司法》、《深圳市长亮科技股份有限公司章程》及其相关规范文件的规定。

3、本次交易标的资产经过了具有证券从业资格的会计师事务所和资产评估机构的审计和评估，公司本次交易标的资产的最终交易价格以评估值为依据，由各方在公平、自愿的原则下协商确定，资产定价具有公允性、合理性，不会损害中小投资者利益。

4、通过本次发行股份及支付现金购买资产，有利于加快公司的战略部署，提高公司资产质量，有利于增强公司的持续盈利能力和核心竞争力，从根本上符合公司全体股东的利益，特别是广大中小股东的利益。

5、本次发行股份及支付现金购买资产不构成关联交易，本次董事会审议和披露发行股份及支付现金购买资产事项的程序符合国家法律法规、政策性和公司章程的有关规定。

6、本次发行股份及支付现金购买资产行为符合国家有关法律、法规和政策的规定，遵循了公开、公平、公正的准则，符合上市公司和全体股东的利益，对全体股东公平、合理。

第十七节 本次交易相关证券服务机构

一、独立财务顾问

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：霍达

住所：广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38 至 45 层

电话：0755-82943666

传真：0755-82944669

项目主办人：顾奋宇、蒋欣、唐军帅、刘昭、谭亲广

二、法律顾问

名称：上海市锦天城律师事务所

单位负责人：吴明德

住所：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 层

电话：021-20511000

传真：021-20511999

项目经办人：游晓、谷琛、彭亚辉

三、上市公司审计机构

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：徐华

住所：中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

电话：010-85665588

传真：010-85665120

项目经办人：苏洋、刘多奇

四、标的公司审计机构

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：徐华

住所：中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

电话：010-85665588

传真：010-85665120

项目经办人：苏洋、刘多奇

五、资产评估机构

名称：中水致远资产评估有限公司

法定代表人：蒋建英

住所：北京市海淀区上园村 3 号知行大厦七层 737 室

电话：010-85665856

传真：010-85665330

项目经办人：李辉、刘新华

第十八节 上市公司全体董事及中介机构声明

上市公司全体董事声明

本公司及全体董事承诺并保证《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

王长春

赵伟宏

魏 锋

徐 江

郑 康

肖映辉

彭和平

陈乘贝

柳木华

深圳市长亮科技股份有限公司

2017年6月20日

上市公司全体监事声明

本公司全体监事承诺并保证《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

全体监事签字：

屈鸿京

石甘德

王玉荃

深圳市长亮科技股份有限公司

2017年6月20日

上市公司高级管理人员声明

本公司全体高级管理人员承诺并保证《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

高级管理人员签字：

李劲松

黄祖超

徐亚丽

宫兴华

何杨文

深圳市长亮科技股份有限公司

2017年6月20日

独立财务顾问声明

招商证券股份有限公司（以下简称“本公司”）及本公司经办人员同意深圳市长亮科技股份有限公司在《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要引用本公司出具的独立财务顾问报告的内容，且所引用内容已经本公司及本公司经办人员审阅，确认《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

如本次重组申请文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本独立财务顾问未能勤勉尽责的，将承担连带赔偿责任。

法定代表人： _____

霍 达

财务顾问主办人： _____

顾奋宇

蒋 欣

财务顾问协办人： _____

唐军帅

招商证券股份有限公司

2017年6月20日

法律顾问声明

上海市锦天城律师事务所（以下简称“本所”）同意深圳市长亮科技股份有限公司在《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及其摘要中援引本所出具的结论性意见，且所引用的内容已经本所及本所律师审阅，确认《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》及其摘要不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

如本所未能勤勉尽责，导致本次资产重组申请文件出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本所将承担连带赔偿责任。

单位负责人：_____

吴明德

经办律师：_____

游 晓

谷 琛

彭亚辉

上海市锦天城律师事务所

2017年6月20日

审计机构声明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“本所”）及签字注册会计师同意深圳市长亮科技股份有限公司在《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要中援引本所出具的报告相关内容，并保证所引用的内容已经本所审计，确认《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

如本所未能勤勉尽责，导致本次资产重组申请文件出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本所将承担连带赔偿责任。

审计机构负责人：_____

徐 华

经办注册会计师：_____

苏 洋

刘多奇

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

2017年6月20日

评估机构声明

中水致远资产评估有限公司（以下简称“本公司”）及签字评估师同意深圳市长亮科技股份有限公司在《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要中援引本公司出具的报告相关内容，并保证所引用的内容已经本公司审阅，确认《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》及其摘要不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

如本公司未能勤勉尽责，导致本次资产重组申请文件出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司将承担连带赔偿责任。

评估机构负责人：_____

蒋建英

经办评估师：_____

李辉

刘新华

中水致远资产评估有限公司

2017年6月20日

第十九节 备查文件

一、备查文件

- 1、长亮科技关于本次交易的第三届董事会第十一次会议；
- 2、长亮科技独立董事关于本次交易的独立董事意见；
- 3、长亮科技与交易对方签署的《资产购买协议》、及《盈利预测补偿协议》；
- 4、优讯信息最近两年的财务报告及审计报告；
- 5、致同会计师对长亮科技 2016 年备考财务报表出具的《审阅报告》；
- 6、中水致远评估出具的优讯信息股权评估报告及评估说明；
- 7、招商证券出具的关于本次交易的独立财务顾问报告；
- 8、锦天城律所出具的关于本次交易的法律意见书。

二、备查地点

- 1、投资者可在本报告书刊登后至本次交易完成前的每周一至周五上午 9:30-11:30，下午 2:00-5:30，于下列地点查阅上述文件：

深圳市长亮科技股份有限公司

联系地址：深圳市南山区粤海街道沙河西路深圳湾科技生态园一区 2 栋 A 座 5 层

电话：0755-86168118-828

传真：0755-86168166

联系人：徐亚丽

- 2、指定信息披露报刊：中国证券报、上海证券报、证券时报

3. 指定信息披露网址：[http:// www.szse.com.cn](http://www.szse.com.cn)

（本页无正文，为《深圳市长亮科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）》之签字盖章页）

深圳市长亮科技股份有限公司

2017年6月20日