

股票简称：信雅达

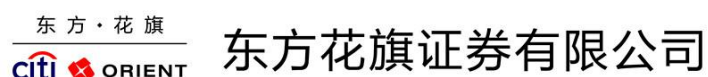
股票代码：600571



信雅达系统工程股份有限公司  
发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金  
暨关联交易预案

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 交易对方之一     | 刁建敏                  |
| 交易对方之二     | 王靖                   |
| 交易对方之三     | 上海科漾信息科技有限公司         |
| 交易对方之四     | 上海嘉信佳禾创业投资中心（有限合伙）   |
| 交易对方之五     | 宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 交易对方之六     | 陈惠贤                  |
| 交易对方之七     | 李宁                   |
| 配套募集资金交易对方 | 郭华强                  |

独立财务顾问



签署日期：二〇一四 年 十二 月

---

# 目录

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 目录.....                         | 1  |
| 释义.....                         | 5  |
| 董事会声明.....                      | 9  |
| 交易对方声明.....                     | 10 |
| 重大事项提示.....                     | 11 |
| 一、 交易方案简要介绍.....                | 11 |
| 二、 本次交易构成关联交易.....              | 11 |
| 三、 本次交易构成重大资产重组.....            | 11 |
| 四、 本次交易不构成借壳上市.....             | 11 |
| 五、 发行股份购买资产的简要情况.....           | 12 |
| 六、 标的资产预估作价情况.....              | 15 |
| 七、 本次配套融资安排.....                | 15 |
| 八、 本次重组对于上市公司的影响简要介绍.....       | 16 |
| 九、 本次重组已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序..... | 17 |
| 十、 本次重组相关方所作出的重要承诺.....         | 17 |
| 十一、 交易标的曾参与 IPO 或其他交易的情况 .....  | 18 |
| 十二、 公司股票的停复牌安排.....             | 19 |
| 十三、 待补充披露的信息提示.....             | 19 |
| 重大风险提示.....                     | 20 |
| 一、 本次交易可能被暂停、中止或取消的风险.....      | 20 |
| 二、 本次交易的审批风险.....               | 20 |
| 三、 标的资产增值较大的风险.....             | 20 |
| 四、 标的资产的相关风险.....               | 21 |
| 五、 本次交易形成的商誉减值风险.....           | 23 |
| 六、 关于业绩承诺和补偿的风险.....            | 23 |
| 七、 上市公司对标的公司经营管理进行整合的风险.....    | 24 |

---

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| 八、股票价格波动的风险.....                    | 24        |
| <b>第一节 本次交易概况.....</b>              | <b>25</b> |
| 一、 本次交易的背景.....                     | 25        |
| 二、 本次交易的目的.....                     | 28        |
| 三、 本次交易的具体方案.....                   | 30        |
| 四、 本次交易相关合同的主要内容.....               | 34        |
| 五、 本次交易是否符合《重组办法》的规定.....           | 38        |
| 六、 本次交易构成关联交易.....                  | 42        |
| 七、 本次交易构成重大资产重组.....                | 42        |
| 八、 本次交易不构成借壳上市.....                 | 43        |
| <b>第二节 上市公司基本情况.....</b>            | <b>44</b> |
| 一、 上市公司基本情况.....                    | 44        |
| 二、 历史沿革.....                        | 44        |
| 三、 上市公司控股股东、实际控制人及最近三年控股权变动情况.....  | 47        |
| 四、 前十名股东情况.....                     | 48        |
| 五、 上市公司最近三年主营业务概况.....              | 48        |
| 六、 上市公司的主要财务指标情况.....               | 49        |
| 七、 最近三年重大资产重组情况.....                | 50        |
| 八、 上市公司或其主要管理人员最近三年受处罚情况.....       | 50        |
| 九、 上市公司或其董事、监事、高级管理人员最近三年的诚信情况..... | 50        |
| <b>第三节 交易对方情况.....</b>              | <b>51</b> |
| 一、 购买资产的交易对方.....                   | 51        |
| 二、 配套募集资金的交易对方.....                 | 58        |
| 三、 其他事项说明.....                      | 59        |
| <b>第四节 交易标的基本情况.....</b>            | <b>61</b> |
| 一、 科匠信息基本情况.....                    | 61        |
| 二、 科匠信息历史沿革.....                    | 61        |
| 三、 科匠信息股权结构及控制关系情况.....             | 66        |
| 四、 科匠信息下属公司情况.....                  | 66        |

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| 五、 标的公司经营情况.....                  | 67         |
| 六、 科匠信息最近两年一期的财务情况.....           | 73         |
| 七、 最近三年利润分配情况.....                | 75         |
| 八、 科匠信息员工情况.....                  | 75         |
| 九、 科匠信息所获业务资质及市场评价.....           | 76         |
| 十、 科匠信息最近三年股权转让、增资、资产评估和改制情况..... | 78         |
| 十一、 科匠信息的出资及合法存续情况.....           | 80         |
| 十二、 科匠信息的关联方资金占用、对外担保及未决诉讼情况..... | 80         |
| 十三、 科匠信息关于本次交易的审议情况.....          | 83         |
| <b>第五节 标的资产预估作价及定价公允性.....</b>    | <b>84</b>  |
| 一、 标的资产预估值.....                   | 84         |
| 二、 本次预估方法的说明.....                 | 84         |
| 三、 预估合理性分析.....                   | 90         |
| 四、 标的资产预估情况与可比公司比较.....           | 92         |
| <b>第六节 支付方式.....</b>              | <b>94</b>  |
| 一、 本次交易中发行股份基本情况.....             | 94         |
| 二、 本次发行股份前后上市公司的股权结构.....         | 95         |
| 三、 上市公司发行股份前后主要财务数据.....          | 96         |
| 四、 本次非公开发行前本公司滚存未分配利润的处置方案.....   | 96         |
| 五、 拟购买资产在过渡期间等相关期间的损益承担安排.....    | 96         |
| <b>第七节 配套募集资金.....</b>            | <b>97</b>  |
| 一、 募集配套资金的金额上限及占交易总金额的比例.....     | 97         |
| 二、 募集配套资金的股份发行情况.....             | 97         |
| 三、 配套募集资金用途.....                  | 97         |
| 四、 募集配套资金的必要性.....                | 97         |
| 五、 募集配套资金采取锁价方式发行情况.....          | 98         |
| <b>第八节 管理层讨论与分析.....</b>          | <b>100</b> |
| 一、 本次交易对上市公司主营业务和盈利能力的影响.....     | 100        |
| 二、 本次交易对上市公司治理机制的影响.....          | 100        |

---

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| 三、本次交易对上市公司关联交易的影响.....                                       | 101        |
| 四、本次交易对上市公司同业竞争的影响.....                                       | 101        |
| 五、标的资产主营业务情况.....                                             | 101        |
| 六、本次交易对上市公司股权结构的影响.....                                       | 102        |
| 七、本次交易对上市公司负债的影响.....                                         | 103        |
| 八、本次重组对上市公司未来业务发展方向的影响.....                                   | 103        |
| <b>第九节 主要风险说明.....</b>                                        | <b>104</b> |
| 一、本次交易可能被暂停、中止或取消的风险.....                                     | 104        |
| 二、本次交易的审批风险.....                                              | 104        |
| 三、标的资产增值较大的风险.....                                            | 104        |
| 四、重组工作进度及价格波动风险.....                                          | 105        |
| 五、标的资产的相关风险.....                                              | 105        |
| 六、本次交易形成的商誉减值风险.....                                          | 109        |
| 七、关于业绩承诺和补偿的风险.....                                           | 109        |
| 八、上市公司对标的公司经营管理进行整合的风险.....                                   | 110        |
| 九、股票价格波动风险.....                                               | 110        |
| <b>第十节 其他重要事项.....</b>                                        | <b>111</b> |
| 一、本次交易完成后上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用和为实际控制人或其他关联人提供担保的情形..... | 111        |
| 二、上市公司最近十二个月内重大资产交易.....                                      | 111        |
| 三、停牌日前六个月内买卖股票情况的核查.....                                      | 111        |
| 四、股票连续停牌前股价波动说明.....                                          | 114        |
| 五、独立董事意见.....                                                 | 114        |
| 六、保护投资者合法权益的相关安排.....                                         | 116        |
| 七、独立财务顾问核查意见.....                                             | 117        |

## 释义

本预案中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|                        |   |                                                                                     |
|------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、上市公司、信雅达        | 指 | 信雅达系统工程股份有限公司                                                                       |
| 标的公司、科匠信息              | 指 | 上海科匠信息科技有限公司                                                                        |
| 科漾信息                   | 指 | 上海科漾信息科技有限公司                                                                        |
| 嘉信资本                   | 指 | 上海嘉信佳禾创业投资中心（有限合伙）                                                                  |
| 麒越投资                   | 指 | 宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）                                                                |
| 狄三科贸                   | 指 | 上海狄三科贸发展有限公司                                                                        |
| 众投网络                   | 指 | 上海众投网络科技有限公司                                                                        |
| 科匠信息全体股东、购买资产的交易对方     | 指 | 刁建敏、王靖、科漾信息、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤、李宁                                                        |
| 配套募集资金认购对象、配套募集资金的交易对方 | 指 | 郭华强                                                                                 |
| 业绩承诺主体、补偿方             | 指 | 刁建敏、王靖、科漾信息                                                                         |
| 业绩承诺期、业绩补偿期、利润承诺期      | 指 | 2015 年、2016 年、2017 年                                                                |
| 承诺净利润、业绩承诺数            | 指 | 业绩承诺主体承诺标的公司于 2015、2016、2017 年度实现的经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的合并报表范围内扣除非经常性损益的归属于母公司的净利润   |
| 实际净利润                  | 指 | 标的公司实际于 2015、2016、2017 年度实现的经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的合并报表范围内扣除非经常性损益的归属于母公司的净利润         |
| 交易标的、标的资产、标的股权         | 指 | 上海科匠信息科技有限公司 75%股权                                                                  |
| 本次交易、本次重组              | 指 | 上市公司拟通过向购买资产的交易对方非公开发行股票并支付现金的方式购买标的公司 75%的股权，同时向郭华强发行股份募集配套资金，募集资金总额不超过本次交易总额的 25% |
| 发行股份的定价基准日             | 指 | 上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日                                                               |
| 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                                     |
| 新增股份登记日                | 指 | 受让方向转让方非公开发行的股份在证券登记结算公司完成股份登记之日                    |
| 配套融资                   | 指 | 上市公司拟向郭华强非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过本次交易总额的 25%         |
| 预案、本预案                 | 指 | 《信雅达系统工程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暨关联交易预案》          |
| 本次预估、本次评估              | 指 | 对科匠信息全部权益价值进行的评估。                                   |
| 《发行股份及支付现金购买资产协议之框架协议》 | 指 | 信雅达与交易对方于 2014 年 12 月 8 日签订的《发行股份及支付现金购买资产协议之框架协议》  |
| 《盈利预测补偿协议》             | 指 | 信雅达与业绩承诺主体于 2014 年 12 月 8 日签订的《盈利预测补偿协议》。           |
| 《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》                                    |
| 《财务顾问管理办法》             | 指 | 《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》                                |
| 《重组规定》                 | 指 | 《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》                             |
| 《准则第 26 号》             | 指 | 《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》         |
| 《备忘录第 2 号》             | 指 | 《上市公司重大资产重组信息披露工作备忘录第二号—上市公司重大资产重组财务顾问业务指引（试行）》     |
| 《上市规则》                 | 指 | 《上海证券交易所股票上市规则》                                     |
| 上交所                    | 指 | 上海证券交易所                                             |
| 中国证监会                  | 指 | 中国证券监督管理委员会                                         |
| 元、万元、亿元                | 指 | 人民币元、万元、亿元                                          |
| 国金证券                   | 指 | 国金证券股份有限公司                                          |
| 东方花旗                   | 指 | 东方花旗证券有限公司                                          |
| 独立财务顾问                 | 指 | 国金证券股份有限公司、东方花旗证券有限公司                               |
| 天册律所、律师                | 指 | 浙江天册律师事务所                                           |
| 天健会计师                  | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                                    |
| 坤元评估、评估机构              | 指 | 坤元资产评估有限公司                                          |
| 最近两年一期                 | 指 | 2012 年、2013 年及 2014 年 1 月至 8 月                      |
| 流程银行                   | 指 | 通过重新构造银行的业务流程、组织流程、管理流程，改造传统的银行模式，形成以流程为核心的全新的银行模式。 |

|           |   |                                                                                                               |
|-----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 支付密码器     | 指 | 支付密码器使用对象是在银行开设结算账户的每个开户单位，用途是对票据防伪进行真假验证。                                                                    |
| EPOS 终端   | 指 | 固网支付的支付终端，在具有刷卡功能的智能电话上，用户可以直接刷卡缴费，轻松实现各种金融服务。                                                                |
| VTM       | 指 | Virtual Teller Machine 的缩写，中文称为进程柜员机，作用是替代银行网点的柜台业务人员，实现各种类的银行业务，为银行节约人工成本，提高网点工作效率，解决排队难问题。                  |
| APP       | 指 | 智能手机的第三方应用程序。                                                                                                 |
| iOS       | 指 | 由苹果公司开发的移动操作系统                                                                                                |
| Android   | 指 | 一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统                                                                                     |
| Win phone | 指 | 微软发布的一款手机操作系统                                                                                                 |
| O2O       | 指 | Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台                                                  |
| Wap2.0    | 指 | 无线应用协议，是一项全球性的网络通信协议                                                                                          |
| 3G        | 指 | 第三代移动通信技术，即支持高速数据传输的蜂窝移动通讯技术。3G 服务能够同时传送声音、图像及数据信息，速率一般在几百 kbps 以上。目前 3G 存在四种标准：CDMA2000、WCDMA、TD-SCDMA、WiMAX |
| 4G        | 指 | 第四代移动电话行动通信标准，指的是第四代移动通信技术，外语缩写：4G。4G 是集 3G 与 WLAN 于一体，并能够快速传输数据、高质量、音频、视频和图像等                                |
| CNNIC     | 指 | 中国互联网络信息中心                                                                                                    |
| ERP       | 指 | 企业资源计划系统，是指在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台                                                          |
| CRM       | 指 | 用计算机自动化分析销售、市场营销、客户服务以及应用等流程的软件系统                                                                             |
| OA        | 指 | 办公自动化，是将现代化办公和计算机网络功能结合起来的一种新型的办公方式                                                                           |
| 在线教育      | 指 | 即 e-Learning，或称远程教育、在线学习，现行概念中一般指的是指一种基于网络的学习行为，与网络培训概念相似                                                     |
| 互联网金融     | 指 | 互联网金融是指以依托于支付、云计算、社交网络以及搜索引擎等互联网工具，实现资金融通、支付和信息中介等业务的一种新兴金融                                                   |

---

|      |   |                                                                       |
|------|---|-----------------------------------------------------------------------|
| 远程医疗 | 指 | 通过计算机技术、通信技术与多媒体技术，同医疗技术相结合，旨在提高诊断与医疗水平、降低医疗开支、满足广大人民群众保健需求的一项全新的医疗服务 |
| 移动应用 | 指 | Mobile Application 的缩写，广义移动应用包含个人以及企业级应用，狭义移动应用指企业级商务应用               |

本预案中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是因四舍五入造成的。

---

## 董事会声明

一、本公司董事会及全体董事保证本预案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。

二、与本次重大资产重组相关的审计、评估及盈利预测工作尚未完成，本公司董事会及全体董事保证本预案所引用的相关数据的真实性和合理性。

三、本预案所述事项并不代表中国证监会、上海证券交易所对于本次重大资产重组相关事项的实质性判断、确认或批准。本预案所述本次重大资产重组相关事项的生效和完成尚待取得中国证监会的核准。

四、本次交易完成后，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责；因本次交易引致的投资风险，由投资者自行负责。

五、投资者若对本预案存在任何疑问，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

本次重组的交易对方刁建敏、王靖、上海科漾信息科技有限公司、上海嘉信佳禾创业投资中心（有限合伙）、宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）、陈惠贤、李宁、郭华强已出具承诺函，保证为本次重组所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；同时承诺向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或资料副本，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的签名、印章均是真实的，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

---

## 重大事项提示

本部分所述词语或简称与本预案“释义”所述词语或简称具有相同含义。

### 一、交易方案简要介绍

本次交易，信雅达拟通过向刁建敏、王靖、科漾信息、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤、李宁非公开发行人民币普通股并支付现金的方式购买其合法持有的科匠信息 75%的股权。

信雅达拟向郭华强非公开发行股份募集配套资金不超过 6,034.02 万元，其中 4,833.20 万元用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于支付本次交易的中介机构费用等相关交易费用，配套资金总额不超过本次交易总额的 25%。

本次交易不会导致上市公司实际控制人发生变更。本次交易完成后，上市公司将持有科匠信息 75%的股权。

### 二、本次交易构成关联交易

本次购买资产的交易对方与上市公司不存在关联关系。本次配套募集资金的交易对方为上市公司实际控制人，与上市公司存在关联关系，构成关联交易。

本次交易已于 2014 年 12 月 8 日经上市公司第五届董事会第十一次会议审议通过，关联董事已就相关议案回避表决。本次交易报经公司股东大会审议时，关联方将就相关议案予以回避表决。

### 三、本次交易构成重大资产重组

本次交易标的资产的预估交易价格为 32,250.00 万元，占上市公司 2013 年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到 50%以上，且超过 5,000 万元人民币。因此，根据《重组办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。

### 四、本次交易不构成借壳上市

上市公司于 2002 年 11 月 1 日上市起至本预案签署日，上市公司的实际控制人均为郭华强，公司控制权未发生变化。本次交易完成前后，上市公司实际控制

---

人均均为郭华强，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》第十三条规定的借壳上市。

## **五、发行股份购买资产的简要情况**

### **（一）定价基准日**

本次发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日。

### **（二）股份发行的发行价格**

本次发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日。根据《重组办法》，经交易各方协商，本次发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 19.76 元/股。最终发行价格尚需经上市公司股东大会批准。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

### **（三）股份发行的发行数量**

根据目前交易双方初步协商确定的标的资产交易价格以及上述发行价格估算，本次发行股份购买资产的股票发行数量预计为 1,387.49 万股。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

### **（四）股份锁定安排**

#### **1、刁建敏、王靖、科漾信息的股份锁定**

①购买资产的交易对方刁建敏、王靖、科漾信息承诺，自新增股份登记日起满十二个月且达到其对上市公司 2015 年度的业绩承诺后，刁建敏、王靖、科漾信息可以合计解锁不超过因本次发行持有的上市公司股份 174.09 万股，自新增股份登记日起满二十四个月且达到其对上市公司 2016 年度的业绩承诺后，刁建敏、王靖、科漾信息可以合计解锁不超过因本次发行持有的上市公司股份 217.61

---

万股，自新增股份登记日起满三十六个月且对上市公司的最后一次盈利差异补偿和减值测试补偿完成后，刁建敏、王靖、科漾信息可以解锁因本次发行持有的上市公司剩余股份。上述解锁股份数在刁建敏、王靖、科漾信息之间按照 64.7612%、19.1578%、16.0810%的比例分配。

## **2、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤、李宁的股份锁定**

购买资产的交易对方嘉信资本、麒越投资、陈惠贤和李宁承诺，截至新增股份登记日，如其拥有标的公司股权的持续时间不足十二个月的，自新增股份登记日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份；截至本次新增股份登记日时，如其拥有标的公司股权的持续时间超过十二个月的，自新增股份登记日起十二个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份。

本次发行完成后，由于上市公司送红股、转增股本等原因导致购买资产的交易对方增加的上市公司股份，亦应遵守上述股份锁定承诺。锁定期届满之后相关股份的交易按中国证监会及上交所的有关规定执行。

## **（五）业绩承诺及补偿安排<sup>1</sup>**

### **1、补偿期限及业绩承诺**

经本次交易各方一致确认，本次交易业绩补偿期为 2015 年、2016 年和 2017 年。刁建敏、王靖和科漾信息向上市公司承诺，标的公司于业绩补偿期内实现的净利润不低于天健会计师出具的正式《盈利预测审核报告》和坤元评估出具的正式《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的净利润。承诺方将与信雅达协商，确保在上市公司关于本次交易召开的第二次董事会召开前或同时签署协议，对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。

### **2、补偿安排**

根据上市公司与刁建敏、王靖和科漾信息签订的《盈利预测补偿协议》，业绩承诺主体同意如下补偿方式：

---

<sup>1</sup> 本段落所指的“净利润”均指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的合并报表范围内扣除非经常性损益的归属于标的公司的净利润。

---

### （1）业绩承诺期间的补偿

根据上市公司指定的会计师事务所出具的《专项审核报告》，如果科匠信息在利润补偿期间内任一会计年度的当年期末实际净利润累计数未能达到当年期末承诺净利润累计数，则信雅达应在该年度的年度报告披露之日起十日内，以书面方式通知补偿方关于科匠信息在该年度实际净利润累计数小于承诺净利润累计数的事实，并要求补偿方优先以股份补偿的方式进行利润补偿，不足部分以现金补偿的方式进行利润补偿。

具体股份补偿数额和现金补偿金额的计算方式如下：

当年应补偿股份数=（标的公司截至当期期末承诺净利润累计数－标的公司截至当期期末实际净利润累计数）÷标的公司业绩承诺期间内各年度的承诺净利润数总和×标的股权转让价款÷本次资产购买的股份发行价格－已补偿股份数量

若补偿方持股数量不足以补偿时，差额部分由补偿方以现金补偿，具体补偿金额计算方式如下：

当年应补偿现金金额=（每一测算期间应补偿股份数－每一测算期间已补偿股份数）×本次资产购买的股份发行价格－已补偿现金金额

在计算任一会计年度的当年应补偿股份数或应补偿金额时，若当年应补偿股份数或应补偿金额小于零，则按零取值，已经补偿的股份及金额不冲回。

### （2）业绩承诺期结束后的减值测试及补偿

在利润补偿期限届满时，上市公司将聘请具有证券从业资格的会计师事务所或评估机构对标的资产进行减值测试并出具资产减值测试报告。

根据《资产减值测试报告》，若标的资产期末减值额>（业绩补偿期间内已补偿股份总数×本次资产购买的股票发行价格+现金补偿金额），则补偿方应按照以下公式计算股份补偿数量并另行补偿：

应补偿股份数=（标的资产期末减值额-业绩补偿期间已补偿股份总数×本次资产购买的股票发行价格-业绩补偿期间已补偿现金金额）÷本次资产购买的股

---

## 票发行价格

若补偿方持股数量不足以补偿时，差额部分由补偿方以现金补偿，按以下公式计算确定现金补偿金额：

应补偿现金金额=（标的资产期末减值额－补偿期间已补偿股份总数×本次资产购买的股票发行价格－补偿期间内已补偿现金金额）－当年可另行补偿的股份数×本次资产购买的股票发行价格

上述“减值额”为标的资产的初始作价减去标的资产的利润补偿期限届满日（即 2017 年 12 月 31 日）评估值并扣除补偿期限内标的公司股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

## 六、标的资产预估作价情况

截至 2014 年 8 月 31 日，科匠信息资产账面净值为 4,334.25 万元。经采用收益法预评估，标的资产于评估基准日全部股东权益的预估值为 43,208.00 万元，预估增值率 896.90%。

## 七、本次配套融资安排

### （一）本次拟配套融资规模上限

本次募集配套资金不超过 6,034.02 万元，占本次预估交易总金额的 18.71%，不存在超过本次交易总额的 25%的情况。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资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。若募集配套资金不足以支付本次交易的现金对价，信雅达将以自筹资金补足。

### （二）配套融资的股份定价方式

根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》的相应规定，本次发行股份募集配套资金的发行价格将按照不低于上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十，即 17.79 元/股。最终发行价格尚需经本公司股东大会批准。

---

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

### **（三）定价基准日**

本次发行股份募集配套资金的定价基准日为上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日。

### **（四）发行对象**

上市公司实际控制人郭华强。

### **（五）股份锁定安排**

本次募集配套资金所发行股份自股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。

### **（六）募集资金用途**

本次募集配套资金不超过 6,034.02 万元，其中 4,833.20 万元用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于支付本次交易的中介机构费用等相关交易费用。

## **八、本次重组对于上市公司的影响简要介绍**

信雅达目前正重点打造信雅达金融 IT 软件与金融 IT 设备的品牌，信雅达的金融行业客户为应对自身发展需要正在大力借助移动互联网技术提升其业务效率和客户服务能力，典型的银行移动应用包括手机银行、移动掌上生活、移动支付、移动理财、移动展业、移动信贷、移动决策和咨询平台等。

本次并购完成后，上市公司将持有科匠信息 75%的股权，通过并购科匠信息，上市公司能够提升其为金融行业客户服务的能力，尤其是借助科匠在为包括金融在内的众多行业客户提供移动战略咨询、定制开发、运营推广过程中积累的重视客户体验的移动应用开发服务能力，提高公司在金融行业客户移动化以及互联网金融快速发展过程中的行业竞争力。

同时，借助本次并购，上市公司进入了移动应用开发领域，丰富了上市公司现有的业务结构，增强了公司的综合竞争力，预计上市公司的主营业务和盈利能

力将得到显著增强。

本次交易完成后，上市公司的控股股东以及实际控制人未发生变化。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，继续完善公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度的建设与实施，维护上市公司及中小股东的利益。

## 九、本次重组已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序

2014年12月8日，上市公司召开第五届董事会第十一次会议，审议通过本次交易的相关议案。截至本预案签署日，尚需履行的审批程序包括：

- 1、上市公司关于本次交易的第二次董事会审议通过。
- 2、上市公司关于本次交易的股东大会审议通过。
- 3、中国证监会核准。

本次交易在取得上述全部批准前不得实施。

## 十、本次重组相关方所作出的重要承诺

| 承诺方   | 承诺事项         | 承诺内容                                                                                                                                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 信雅达   | 提交信息真实、准确和完整 | 本公司及本公司全体董事、监事、高级管理人员保证本预案的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本预案中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别和连带的法律责任。                                                           |
|       | 合法合规情况       | 本公司以及本公司的董事、监事、高级管理人员未受过任何行政处罚，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，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形，不存在被证券监管部门立案调查、被证券交易所公开谴责的情形或其他不良记录，也不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺的情况。             |
| 各交易对方 | 提交信息真实、准确和完整 | 1、承诺人为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。<br>2、如本次交易因涉嫌承诺人所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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，承诺人将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。 |
|       | 合法合规情况       | 1、承诺人合法持有上海科匠信息科技有限公司合计 100%股权，不存在委托持股、信托持股或其他任何第三方代持股的情形；不存在非法占用上海科匠信息科技有限公司资金和资产的                                                                      |

|             |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                      | <p>情形。</p> <p>2、承诺人最近 5 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，不存在被证券监管部门立案调查、或被证券交易所公开谴责的情形或其他不良记录；最近 3 年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺的情况；且与上市公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》项下所定义之关联关系；未向上市公司推荐董事或高级管理人员。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|             | 锁定期                  | <p>1、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤、李宁承诺，本次发行实施完毕之日时，如其拥有标的公司股权的持续时间不足十二个月的，自本次发行实施完毕之日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份；本次发行实施完毕之日时，如其拥有标的公司股权的持续时间超过十二个月的，自本次发行实施完毕之日起十二个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份。</p> <p>2、刁建敏、王靖、科漾信息承诺，自本次发行实施完毕之日起十二个月且达到其对上市公司 2015 年度的业绩承诺后，刁建敏、王靖、科漾信息可以合计解锁不超过因本次发行持有的上市公司股份 174.09 万股，自本次发行实施完毕之日起二十四个月且达到其对上市公司 2016 年度的业绩承诺后，刁建敏、王靖、科漾信息可以合计解锁不超过因本次发行持有的上市公司股份 217.61 万股，自本次发行实施完毕之日起三十六个月且完成对上市公司的最后一次盈利差异补偿和减值测试补偿完成后，刁建敏、王靖、科漾信息可以解锁因本次发行持有的上市公司剩余股份。本次上市公司向承诺人发行股份完成后，由于上市公司送红股、转增股本等原因而增持的上市公司股份，亦遵守上述承诺。</p> |
| 刁建敏、王靖、科漾信息 | 业绩承诺                 | <p>标的公司于业绩补偿期内实现的净利润不低于天健会计师出具的正式《盈利预测审核报告》和坤元评估出具的正式《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的净利润。承诺方将与信雅达协商，确保在上市公司关于本次交易召开的第二次董事会召开前或同时签署协议，对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 郭华强         | 提交信息真实、准确和完整的及合法合规情况 | <p>1、本人最近五年内未受过任何行政处罚，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，不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查的情形，不存在被证券监管部门立案调查、被证券交易所公开谴责的情形或其他不良记录，也不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺的情况。</p> <p>2、本人向与本次交易的各中介机构所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 十一、交易标的曾参与 IPO 或其他交易的情况

---

本次交易标的不存在最近三年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。

## **十二、公司股票的停复牌安排**

信雅达已于 2014 年 8 月 27 日起连续停牌，根据上海证券交易所规定，公司将于董事会审议通过本预案并公告后向上海证券交易所申请复牌。复牌后，公司将根据本次重组的进展，按照中国证监会和上海证券交易所的相关规定办理股票停复牌事宜。

## **十三、待补充披露的信息提示**

本次重组标的资产的审计、评估工作正在进行中，本公司全体董事、监事、高级管理人员已声明保证重组预案中相关数据的真实性和合理性。本公司将在相关审计、评估工作完成后再次召开董事会，编制并披露交易报告书及其摘要。本次重组标的资产经审计的历史财务数据、资产评估结果数据将在交易报告书中予以披露。本预案披露的相关数据可能与最终的评估、审核结果存在一定差异。

本预案披露后，公司将继续按照相关法规的要求，及时、准确地披露公司本次交易的进展情况，投资者请到上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）浏览本重组预案的全文及中介机构出具的意见。

---

## 重大风险提示

投资者在评价本公司此次交易时，还应特别认真地考虑下述各项风险因素。

### 一、本次交易可能被暂停、中止或取消的风险

在本次资产重组过程中，如本公司股价发生异常波动或股票异常交易，本次交易可能因相关方涉嫌公司股票内幕交易而致使被暂停、中止或取消。

本次交易存在上市公司首次审议本次重大资产重组相关事项的董事会决议公告日后 6 个月内无法发出股东大会通知从而导致本次交易取消的风险。

同时，本次交易标的资产的审计、评估和盈利预测审核工作尚在进行中，若相关事项无法按时完成，或本次交易标的资产业绩大幅下滑，则本次交易可能无法按期进行。

如果本次交易无法进行或需重新进行，则标的资产需面临重新定价的风险。

### 二、本次交易的审批风险

本次交易尚待获得一系列批准，包括上市公司关于本次交易的第二次董事会审议通过、上市公司关于本次交易的股东大会审议通过、中国证监会核准等。本次交易能否取得上述批准或核准及取得上述批准或核准的时间存在不确定性，本次交易存在审批风险。

### 三、标的资产增值较大的风险

本次交易拟购买的资产为科匠信息 75%的股权。根据资产评估机构的初步预估，截至评估基准日 2014 年 8 月 31 日，科匠信息未经审计合并财务报表净资产账面价值为 4,334.25 万元，对科匠信息股东全部权益（净资产）采用收益法预评估的结果为 4.32 亿元，增值 3.89 亿元，增值率 896.90%，标的资产评估增值率较高。在对标的资产的预估过程中，评估机构基于科匠信息销售情况、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，则将影响到未来科匠信息的盈利水平，进而影响科匠信息全部股权

价值的评估结果。

#### 四、标的资产的相关风险

##### （一）标的公司技术失密及核心技术人员流失的风险

科匠信息拥有一支经验丰富的人才队伍，其能否长期保持稳定对本次交易的目标能否实现至关重要。如果在本次交易后，科匠信息员工不能适应上市公司的企业文化和管理制度，人才队伍不能保持稳定，标的公司将面临人才流失带来的不利影响。

为防止标的公司核心技术人员流失和技术失密，标的公司与核心技术人员签署了保密协议，但是，上述措施仍然不能完全阻止核心技术人员流失、技术失密或者竞争对手通过非正常渠道获取商业机密等情况的发生。因而，标的公司面临技术失密及核心技术人员流失的风险。

##### （二）标的公司应收账款余额较大及回款的风险

报告期各期末，科匠信息应收账款余额较大且逐年增加，具体应收账款余额及坏账情况列示如下：

单位：万元

| 项目       | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 应收账款余额   | 642.91     | 214.37      | 38.76       |
| 应收账款坏账准备 | 32.80      | 11.19       | 1.94        |
| 应收账款净值   | 610.11     | 203.18      | 36.82       |

报告期内，科匠信息应收账款余额随着公司营销规模的扩大，业务量的增多而大幅增加，但其总体周转天数与科匠信息授予客户的信用期基本保持一致。报告期各期末，科匠信息通过减值测试未发现存在需单独计提坏账准备的单项应收账款，因此账面应收账款余额全部采用账龄分析法计提坏账准备。

随着未来业务规模的进一步扩大，科匠信息的应收账款余额可能进一步增加。应收账款余额的增加一方面将影响科匠信息的资金周转速度和经营活动现金流量，另一方面可能给科匠信息带来应收账款的坏账损失，使标的公司面临业绩下滑的风险。

---

### （三）标的公司税收优惠变化的风险

科匠信息作为新办软件生产企业、集成电路设计企业，经上海市虹口区国家税务局同意，自 2013 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，科匠信息于 2014 年度处于第一个减半征收年度，所得税率为 25%，实行减半征收。标的公司自 2017 年 1 月 1 日起将不再适用“两免三减半”的税收优惠政策，标的公司未来将会承担更多的税务负担，其经营业绩可能受到一定程度的不利影响。

### （四）业绩承诺无法实现的风险

本次交易中，业绩承诺主体共同承诺：标的公司承诺期内实现的扣除非经常性损益的净利润不低于《盈利预测审核报告》和《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的预测净利润。各方应在第二次董事会召开前或同时签署协议对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。

但是，行业政策、宏观经济及经营环境等外部因素的变化存在一定的不确定性，科匠信息未来可能会面临因上述因素发生不利变化导致其业绩承诺无法实现的风险。

### （五）关联方资金占用风险

截至 2014 年 8 月 31 日，科匠信息关联方狄三科贸、科漾信息和王靖非经营性资金占用的金额分别为 245.33 万元、42.34 万元和 13.74 万元。

截至本预案签署日，标的公司仍存在资金被关联方继续占用的风险。

同时，上述关联方已承诺于 2014 年 12 月 26 日前完成上述资金占用的清理。

### （六）未决诉讼风险

截至 2014 年 8 月 31 日，科匠信息存在 7 起未决的经济纠纷诉讼，具体案件信息请参见“第四节 交易标的基本情况”之“十一、科匠信息的关联方资金占用、对外担保及未决诉讼情况”。

标的公司目前尚未判决的诉讼将可能导致公司经济利益的流出，标的公司存

---

在因诉讼的不利结果而承担经济损失的风险。

### **（七）标的公司持续亏损、经营业绩不稳定风险**

科匠信息于 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-8 月的净利润分别为-198.11 万元、-327.28 万元以及-60.03 万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-60.48 万元、-409.82 万元以及 77.10 万元。由于科匠信息自 2012 年成立以来，公司处于快速发展壮大阶段，为了快速提高市场占有率并获得技术优势，公司投入了大量的市场开发及技术研发力量，因此报告期内公司出现持续亏损，经营业绩存在大幅波动的情况。

科匠信息虽然目前已获得一定的市场占有率并持有一定的技术优势，但是标的公司所处的移动互联网行业存在技术更新速度快、产品生命周期短等特点，因此科匠信息在未来仍存在由于技术创新和产品换代而出现经营业绩不稳定的风险。

### **（八）非经常性收益金额较大的风险**

科匠信息于 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-8 月分别实现投资收益、营业外收入等非经常性收益约 0.86 万元、90.26 万元以及 70.34 万元。科匠信息的非经常性收益包括从上海市经济和信息化委员会等机构收到的政府补助，以及购买理财产品获得的投资收益。

相对于报告期内科匠信息实现的净利润而言，其非经常性收益金额较大，标的公司存在未来因非经常性收益减少而业绩表现出现下滑的风险。

## **五、本次交易形成的商誉减值风险**

本次重组完成后，在上市公司的合并资产负债表中将形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，上市公司须在未来每一会计年度末对该商誉进行减值测试。如果标的公司未来经营状况恶化，则本次交易形成的商誉存在减值风险，从而影响上市公司的经营业绩。

## **六、关于业绩承诺和补偿的风险**

为维护上市公司股东的利益，上市公司与业绩承诺主体就本次交易的业绩补

---

偿方式进行了约定。如果科匠信息未来实际经营成果与业绩承诺存在一定的差异，业绩承诺主体将以股份及现金的方式进行补偿。

若科匠信息的实际盈利情况大幅低于业绩承诺甚至出现亏损，可能出现业绩承诺主体支付股份及现金补偿后，尚需额外提供补偿的情形，上市公司将可能面临业绩承诺主体无力补偿或不依照业绩补偿约定支付补偿的违约风险。

## **七、上市公司对标的公司经营管理进行整合的风险**

本次重组完成后，标的公司将成为上市公司的控股子公司，上市公司将逐步开始介入标的公司的企业治理和日常运营管理，若上市公司和标的公司现有经营管理人员未能进行有效沟通，建立良好的合作关系，可能会造成人才流失，对公司的产品销售、研发创新等带来不利影响，从而削弱本次重组对上市公司业务竞争力的提升，进而对上市公司的整体经营情况和盈利能力带来不利影响。

## **八、股票价格波动的风险**

股票价格不仅取决于公司的盈利水平及发展前景，也受到市场供求关系、国家相关政策、投资者心理预期以及各种不可预测因素的影响，从而使公司股票的价格偏离其价值。本次交易需要有关部门审批且需要一定时间方能完成，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。针对上述情况，公司将根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》和《上市规则》等有关法律、法规的要求，真实、准确、及时、完整、公平的向投资者披露有可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者做出投资判断。

---

## 第一节 本次交易概况

### 一、本次交易的背景

#### （一）金融改革创造金融 IT 行业新的繁荣

2013 年以来，国家金融改革的步伐明显加快，一系列涉及金融改革的政策频频出台，十八届三中全会《决定》中明确提出要完善金融市场体系，包括允许具备条件的民间资本依法发起设立中小型银行等金融机构；发展普惠金融；发展和规范股权、债权市场；加快推进利率市场化；健全多层次资本市场体系；推动资本市场双向开放；加强金融监管；鼓励金融创新，丰富金融市场层次和产品等一系列放款准入、市场化及多元化改革措施。

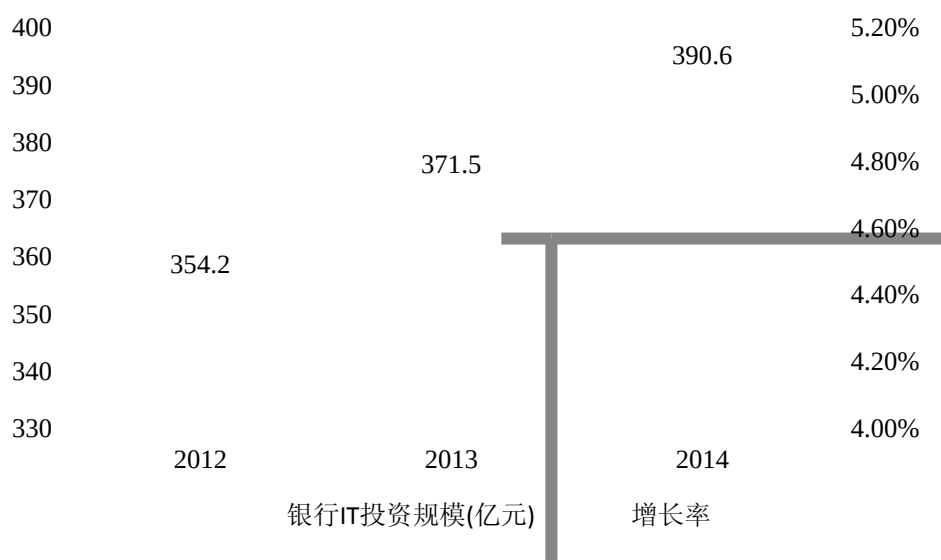
随着利率市场化改革和银行传统存贷利差的缩减，银行开始日益重视小微企业和个人客户的业务发展，而银行传统零售业务的发展存在因客户服务成本高，营业网点投入大而导致盈利能力较弱的问题，而移动互联网的平台为银行尤其是缺乏营业网点的中小银行提供了一个直接随时服务个人和小微企业客户的低成本渠道，对银行发展零售业务和客户财富管理业务具有极大的帮助，因此移动应用成为银行重要的 IT 投入方向。

随着金融改革的进一步深入，金融市场未来将会涌现出更多的商业模式，金融产品间的竞争也将变得更加的激烈。特别是互联网金融的到来，其便捷性和良好的客户体验将对传统金融复杂冗长的操作体验产生较为明显的冲击。金融 IT 行业必须注重提高便捷性、提升客户体验与效率以应对互联网金融日趋激烈的竞争。IT 技术作为金融企业主要的风险控制和效率提高手段，将获得长足的发展，行业的繁荣度将进一步提升。增加金融 IT 投入、减少人员性成本已经成为传统金融企业的确定性趋势。

金融改革也为银行业 IT 厂商带来更多的需求拉动。对于银行来说，新的竞争要求银行管理效率进一步提升，不论是前置渠道还是中后端的风险管控都需要有更多 IT 系统的支撑。根据计世资讯最新发布的报告《2014 年中国银行业信息化建设与 IT 应用趋势研究报告》，2013 年国有银行的 IT 投入由 2012 年的 354.2

亿元增长到 371.5 亿元，相比增长 4.9%。2013 年银行业的 IT 投资中，硬件产品投入为 183.9 亿元，占总体规模的 49.5%；软件产品达到 106.6 亿元，占总体规模的 28.7%；服务达到 81.0 亿元，占总体规模的 21.8%。

2012-2014 年银行 IT 投资规模及增速

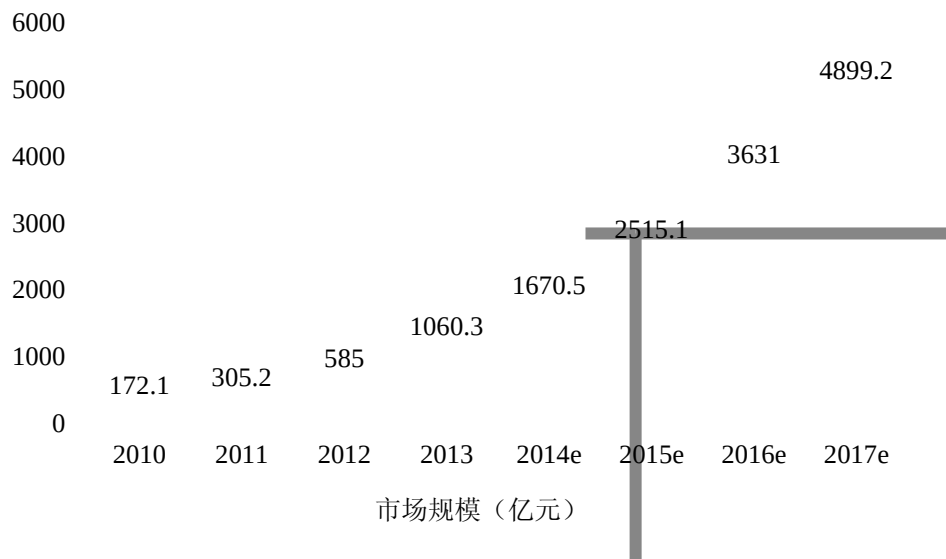


数据来源：计世资讯

## （二）移动互联网及企业移动应用开发服务行业发展迅速，市场前景良好

艾瑞咨询发布的《2014 年中国移动互联网行业年度研究报告》显示：2013 年中国移动互联网市场规模为 1,060.30 亿元，相比 2012 年同期增长了 81.2%，预计到 2017 年，随着智能终端和移动网民规模的增长、3G/4G 网络的普及以及移动应用商业化道路的探索，中国移动互联网市场规模将接近 5,000 亿元。中国移动互联网行业发展环境将进一步优化。

2010-2017 中国移动互联网市场规模



数据来源：艾瑞咨询

除互联网企业之外，传统企业也逐步加入到移动互联网的浪潮之中，对移动营销、移动办公、移动客服等企业级应用的需求日益增长，随着移动应用与企业实际业务融合深入，大量企业提出了对一体化的企业移动应用解决方案的需求，根据 IDC 中国发布的《中国企业级移动应用市场 2013-2017 预测与分析》，2013 年中国企业级移动应用市场规模为 9.3 亿美元，预计 2017 年其市场规模将达到 41.5 亿美元，企业级移动应用市场 2013 年-2017 年的复合增长率为 45.3%。

### （三）科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商

科匠信息成立于 2012 年，是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，自成立以来始终致力于为电子商务、在线教育、互联网金融、酒店旅游、餐饮娱乐等不同行业客户提供基于移动应用的整体解决方案，帮助客户实现从传统商业模式向移动互联网时代新型商业模式的创新和转型。

科匠信息目前通过“蓝色互动”、“微匠”两个品牌，对移动应用领域内不同客户提供差异化的移动应用开发及配套服务，包括：

| 品牌                                                                                | 目标客户                  | 业务模式                                                                                                             | 业务开展情况                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 需要定制化移动应用整体解决方案的中大型企业 | 根据客户的特定需求，科匠信息提供包括策略咨询、定制开发、市场推广、联合运营等在内的完整解决方案，并相应获得服务收入。                                                       | <p>凭借多年来发展，科匠信息以“蓝色互动”为品牌，已经在在国内企业级移动应用行业中具有较高的品牌知名度和领先的行业地位。</p> <p>该类业务收入为公司报告期内的主要收入来源。</p>          |
|  | 对移动应用具有模块化需求的中小型企业    | <p>科匠信息向客户免费提供标准化生成的移动应用（包括微信公众号、独立 APP、百度直达号等）以及可选择的付费功能模块。</p> <p>“微匠”平台以运营收入分成、广告分成为主要盈利模式，并通过后台服务积累运营数据。</p> | <p>科匠信息于 2014 年推出“微匠”，截至 2014 年 11 月末，“微匠”平台已经积累了终端用户数量超过 10 万名。</p> <p>目前，“微匠”业务仍处于投入推广期，尚未形成业务规模。</p> |

#### （四）资本市场为公司发展创造了有利条件

信雅达于 2002 年 11 月在上海证券交易所首次公开发行股票并上市。自登陆资本市场以来，公司的资金实力日趋雄厚，并购能与公司产生协同效应的优秀企业，将降低公司在新业务领域的探索成本，实现公司内生与外延并行发展，加快公司发展的步伐。

借助于资本市场，公司通过并购科匠信息，可利用其在移动应用开发和服务行业所拥有的优质客户资源与核心技术优势来增强公司在金融 IT 领域的竞争力，符合公司成为金融 IT 领域龙头企业的发展战略。

## 二、本次交易的目的

### （一）提高公司在金融 IT 领域的竞争力

科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，信雅达在金融软件开发以及金融 IT 解决方案服务领域拥有优质的客户资源以及成熟的业务模式。

信雅达目前正重点打造信雅达金融 IT 软件与金融 IT 设备的品牌，通过并购科匠信息，尤其是借助科匠信息在为包括金融业等众多行业客户提供移动战略咨

---

询、定制开发、运营推广过程中积累的移动应用开发服务能力，将有利于提高公司在金融行业客户移动化以及互联网金融快速发展过程中的行业竞争力。同时，借助本次并购，公司进入了移动应用领域，丰富了上市公司业务结构，增强了公司的综合实力。

## **（二）增强公司盈利能力**

本次交易中，业绩承诺主体共同承诺：标的公司承诺期内实现的扣除非经常性损益的净利润不低于《盈利预测审核报告》和《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的预测净利润。各方应在第二次董事会召开前或同时签署协议对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。

本次收购完成后，若交易对方的业绩承诺顺利实现，公司在业务规模、盈利水平等方面将得到提升。

## **（三）发挥上市公司与标的企业的协同效应**

### **（1）客户资源和业务能力协同**

信雅达为国内外包括银行、保险在内的数百家金融客户提供 IT 服务，这些金融客户具有巨大的移动应用需求，信雅达熟悉这些金融客户的业务需求，而科匠信息积累了大量以注重客户体验为核心的移动应用咨询、开发、推广和联合运营能力。通过整合双方的资源和能力将有效增强上市公司在移动互联网领域的竞争能力。

### **（2）技术协同**

在金融 IT 领域，信雅达的服务目标锁定金融行业（包括银行、保险、证券、泛金融等），公司重点打造信雅达金融 IT 软件、金融 IT 设备的品牌，公司致力于为银行提供以构建流程银行为核心的，覆盖支付结算、安全加密、风险防控、业务流程再造、自助服务等领域的软件产品、软件开发、金融专用设备和技术服务，并通过发展金融 IT 咨询，引领和带动公司金融 IT 软件、金融 IT 设备、金融 IT 服务和解决方案的推广。

科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，主要为各类企业提供移动战略咨询、定制研发、产品推广和联合运营服务。通过本次交易，有助于双方在技术开发、技术合作中相互促进，从而进一步提升上市公司整体技术能力。

### （3）资金协同

作为上市公司信雅达的融资渠道相对多样，资金实力相对雄厚，本次交易完成后，科匠信息通过上市公司渠道可以获得稳定的发展资金，有助于其降低财务成本、开拓市场、提高盈利能力，从而有利于上市公司提高其整体经营业绩。

## 三、本次交易的具体方案

### （一）交易概述

本次交易，信雅达拟通过向购买资产的交易对方非公开发行人民币普通股并支付现金的方式购买其合法持有的科匠信息 75%的股权。

购买资产的交易对方包括刁建敏、王靖、科漾信息、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤和李宁，购买资产的交易对方合计持有科匠信息 100%的股权。

经采用收益法预评估，标的资产于评估基准日全部股东权益的预估值为 43,208.00 万元，对应标的资产预估值为 32,406.00 万元。经交易双方初步协商，本次交易标的资产预估交易价格为 32,250.00 万元。

标的资产的交易价格中 27,416.80 万元的部分由信雅达以向购买资产的交易对方非公开发行股份的方式支付，其余 4,833.20 万元的部分以向购买资产的交易对方支付现金的方式支付，具体情况如下：

| 序号 | 交易对方名称 | 持有的科匠信息股权比例 (%) | 出售的科匠信息股权比例 (%) | 对价合计 (万元) | 现金对价 (万元) | 股份对价      |         |
|----|--------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|    |        |                 |                 |           |           | 金额 (万元)   | 数量 (万股) |
| 1  | 刁建敏    | 47.51           | 31.26           | 13,441.58 | 3,091.49  | 10,350.09 | 523.79  |
| 2  | 王靖     | 14.62           | 9.62            | 4,136.31  | 992.69    | 3,143.62  | 159.09  |
| 3  | 科漾信息   | 10.96           | 7.21            | 3,100.81  | 462.06    | 2,638.75  | 133.54  |
| 4  | 嘉信资本   | 10.12           | 10.12           | 4,351.55  | 0.00      | 4,351.55  | 220.22  |

|    |      |        |       |           |          |           |          |
|----|------|--------|-------|-----------|----------|-----------|----------|
| 5  | 麒越投资 | 10.12  | 10.12 | 4,351.55  | 0.00     | 4,351.55  | 220.22   |
| 6  | 陈惠贤  | 5.34   | 5.34  | 2,296.25  | 229.75   | 2,066.50  | 104.58   |
| 7  | 李宁   | 1.33   | 1.33  | 571.95    | 57.20    | 514.75    | 26.05    |
| 合计 |      | 100.00 | 75.00 | 32,250.00 | 4,833.20 | 27,416.80 | 1,387.49 |

信雅达拟向郭华强非公开发行股份募集配套资金不超过 6,034.02 万元，其中 4,833.20 万元用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于支付本次交易的中介机构费用等相关交易费用，配套资金总额不超过本次交易总金额的 25%。

本次交易总金额的计算公式为：交易总金额=本次交易金额+募集配套资金金额-募集配套资金中用于支付现金对价部分。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资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。若募集配套资金不足以支付本次交易的现金对价，信雅达将以自筹资金补足。

本次交易完成后，上市公司将持有科匠信息 75%的股权。

## （二）本次交易中的股票发行

本次交易涉及上市公司发行股份购买资产，同时涉及上市公司向郭华强非公开发行股份募集配套资金，具体情况如下：

### 1、发行股份购买资产

#### （1）发行种类和面值

本次非公开发行购买资产的股票为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。

#### （2）发行对象及发行方式

购买资产的交易对方包括刁建敏、王靖、科漾信息、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤和李宁。发行采用向特定对象非公开发行股份的方式。

#### （3）发行价格

本次发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日。根据《重组办法》，经交易各方协商，本次发行股份购买资产的

---

发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 19.76 元/股。最终发行价格尚需经上市公司股东大会批准。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

#### （4）发行数量

根据《发行股份及支付现金购买资产协议之框架协议》，本次交易向购买资产的交易对方非公开发行的股票数量应按照以下公式进行计算：

发行数量=（标的资产交易价款-现金对价价款）÷本次发行股份购买资产的发行价格。

按照目前交易双方初步协商确定的标的资产交易价格 32,250 万元估计，本次发行股份购买资产的股票发行数量约为 1,387.49 万股。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

#### （5）股份锁定安排

①购买资产的交易对方刁建敏、王靖、科漾信息承诺，自新增股份登记日起满十二个月且达到其对上市公司 2015 年度的业绩承诺后，刁建敏、王靖、科漾信息可以合计解锁不超过因本次发行持有的上市公司股份 174.09 万股，自新增股份登记日起满二十四个月且达到其对上市公司 2016 年度的业绩承诺后，刁建敏、王靖、科漾信息可以合计解锁不超过因本次发行持有的上市公司股份 217.61 万股，自新增股份登记日起满三十六个月且对上市公司的最后一次盈利差异补偿和减值测试补偿完成后，刁建敏、王靖、科漾信息可以解锁因本次发行持有的上市公司剩余股份。上述解锁股份数在刁建敏、王靖、科漾信息之间按照 64.7612%、19.1578%、16.0810%的比例分配。

②购买资产的交易对方嘉信资本、麒越投资、陈惠贤和李宁承诺，截至新增股份登记日，如其拥有标的公司股权的持续时间不足十二个月的，自新增股份登记日起三十六个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份；截至本次新增股

---

份登记日时，如其拥有标的公司股权的持续时间超过十二个月的，自新增股份登记日起十二个月内不转让其因本次交易获得的上市公司股份。

本次发行完成后，由于上市公司送红股、转增股本等原因导致购买资产的交易对方增加的上市公司股份，亦应遵守上述股份锁定承诺。锁定期届满之后相关股份的交易按中国证监会及上交所的有关规定执行。

#### （6）占发行后总股本的比例

本次发行后上市公司的股权结构情况请参见本预案“第六节 支付方式”之“二、本次发行股份前后上市公司的股权结构”。

## 2、配套融资

#### （1）发行种类和面值

本次非公开发行募集配套资金的股票为人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1.00 元。

#### （2）发行对象及发行方式

非公开方式向郭华强发行股份。

#### （3）发行价格

根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》的相应规定，本次发行股份募集配套资金的发行价格将按照不低于上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十，即 17.79 元/股。最终发行价格尚需经本公司股东大会批准。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

#### （4）发行数量

本次交易中，信雅达拟向郭华强非公开发行股份募集配套资金不超过 6,034.02 万元，按照上述发行价格估计，本次募集配套资金向郭华强发行的股份数量预计不超过 339.18 万股。

---

### （5）股份锁定

本次募集配套资金所发行股份自股份发行结束之日起三十六个月内不得转让。

### （6）占发行后总股本的比例

本次发行后上市公司的股权结构情况请参见本预案“第六节 支付方式”之“二、本次发行股份前后上市公司的股权结构”。

### （三）过渡期间损益安排

根据《发行股份及支付现金购买资产协议之框架协议》，过渡期内，标的公司产生的收入、利润和亏损，由交割日后的标的公司股东按各自持股比例享有和承担。

## 四、本次交易相关合同的主要内容

### （一）滚存未分配利润的安排

上市公司本次发行前的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东共同享有。

### （二）业绩承诺及补偿安排<sup>2</sup>

#### 1、补偿期限及业绩承诺

经本次交易各方一致确认，本次交易业绩补偿期为 2015 年、2016 年和 2017 年。刁建敏、王靖和科漾信息向上市公司承诺，标的公司于业绩补偿期内实现的净利润不低于天健会计师出具的正式《盈利预测审核报告》和坤元评估出具的正式《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的净利润。承诺方将与信雅达协商，确保在上市公司关于本次交易召开的第二次董事会召开前或同时签署协议，对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。

#### 2、补偿安排

根据上市公司与刁建敏、王靖和科漾信息签订的《盈利预测补偿协议》，业

---

<sup>2</sup> 本段落所指的“净利润”均指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的合并报表范围内扣除非经常性损益的归属于标的公司的净利润。

---

绩承诺主体同意如下补偿方式：

（1）业绩承诺期间的补偿

根据上市公司指定的会计师事务所出具的《专项审核报告》，如果科匠信息在利润补偿期间内任一会计年度的当年期末实际净利润累计数未能达到当年期末承诺净利润累计数，则信雅达应在该年度的年度报告披露之日起十日内，以书面方式通知补偿方关于科匠信息在该年度实际净利润累计数小于承诺净利润累计数的事实，并要求补偿方优先以股份补偿的方式进行利润补偿，不足部分以现金补偿的方式进行利润补偿。

具体股份补偿数额和现金补偿金额的计算方式如下：

当年应补偿股份数=（标的公司截至当期期末承诺净利润累计数－标的公司截至当期期末实际净利润累计数）÷标的公司业绩承诺期间内各年度的承诺净利润数总和×标的股权转让价款÷本次资产购买的股份发行价格－已补偿股份数量

若补偿方持股数量不足以补偿时，差额部分由补偿方以现金补偿，具体补偿金额计算方式如下：

当年应补偿现金金额=（每一测算期间应补偿股份数－每一测算期间已补偿股份数）×本次资产购买的股份发行价格－已补偿现金金额

在计算任一会计年度的当年应补偿股份数或应补偿金额时，若当年应补偿股份数或应补偿金额小于零，则按零取值，已经补偿的股份及金额不冲回。

（2）业绩承诺期结束后的减值测试及补偿

在利润补偿期限届满时，上市公司将聘请具有证券从业资格的会计师事务所或评估机构对标的资产进行减值测试并出具资产减值测试报告。

根据《资产减值测试报告》，若标的资产期末减值额>（业绩补偿期间内已补偿股份总数×本次资产购买的股票发行价格+现金补偿金额），则补偿方应按照以下公式计算股份补偿数量并另行补偿：

应补偿股份数=（标的资产期末减值额-业绩补偿期间已补偿股份总数×本次

---

资产购买的股票发行价格-业绩补偿期间已补偿现金金额)÷本次资产购买的股票发行价格

若补偿方持股数量不足以补偿时,差额部分由补偿方以现金补偿,按以下公式计算确定现金补偿金额:

应补偿现金金额=(标的资产期末减值额-补偿期间已补偿股份总数×本次资产购买的股票发行价格-补偿期间内已补偿现金金额)-当年可另行补偿的股份数×本次资产购买的股票发行价格

上述“减值额”为标的资产的初始作价减去标的资产的利润补偿期限届满日(即2017年12月31日)评估值并扣除补偿期限内标的公司股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

### (三) 关于任职期限及竞业禁止的承诺

#### 1、关于任职期限的承诺

刁建敏和王靖承诺,自科匠信息的股权交割日起,在科匠信息的任职期限应不少于五年或60个月(非因该股东自身原因离职的除外),若有违约,须承担违约责任:

(1) 若任职时间不满12个月,应将其于本次交易中已获对价的100%作为赔偿金支付给上市公司,即刁建敏和/或王靖因本次交易取得的上市公司股份由上市公司以1元回购,此外,刁建敏和/或王靖应将本次交易中取得的现金对价支付给上市公司;

(2) 若任职时间不满24个月,应将其于本次交易中已获对价的50%作为赔偿金支付给上市公司,即刁建敏和/或王靖因本次交易取得的上市公司股份数量的50%由上市公司以1元回购,此外,刁建敏和/或王靖应将本次交易中取得的现金对价的50%支付给上市公司;

(3) 若任职时间不满36个月,应将其于本次交易中已获对价的25%作为赔偿金支付给上市公司,即刁建敏和/或王靖因本次交易取得的上市公司股份数量的25%由上市公司以1元回购,此外,刁建敏和/或王靖应将本次交易中取得的

---

现金对价的 25%支付给上市公司；

（4）若任职时间不满 48 个月，刁建敏向上市公司支付 300 万元的违约金，王靖向上市公司支付 150 万元的违约金；

（5）若任职时间不满 60 个月，刁建敏向上市公司支付 200 万元的违约金，王靖向上市公司支付 100 万元的违约金。

## **2、关于竞业禁止的承诺**

刁建敏、王靖和科漾信息承诺，自科匠信息股权交割日起五年内不得在上市公司、科匠信息以外，直接或间接通过直接或间接控制的其他经营主体或以自然人名义从事与上市公司及科匠信息相同或相类似的业务；不在同上市公司或科匠信息存在相同或者相类似业务的实体任职或者担任任何形式的顾问；不得以上市公司及科匠信息以外的名义为上市公司及科匠信息现有客户提供与上市公司及科匠信息相同或相类似的业务；违反本条不竞争承诺的经营利润归上市公司所有，并需赔偿上市公司的全部损失。

### **（四）超额完成业绩的奖励措施<sup>3</sup>**

上市公司同意，在业绩补偿期间内，在会计师事务所出具标的公司该年度的专项审核报告后，将标的公司该年度实现的审计税后净利润数和业绩承诺数进行对比考核，对于超额完成业绩承诺指标的部分（即当年实现的审计税后净利润与业绩承诺数的差额），上市公司同意将其中 32.50%的金额，由标的公司以现金方式向刁建敏、王靖、科漾信息或由刁建敏、王靖、科漾信息确认的员工进行奖励。上述超额业绩奖励累计额不超过 2,000 万元。具体奖励方案由上市公司董事会审议确认。

### **（五）关于后续收购的承诺**

上市公司与业绩承诺主体一致同意，若标的公司于业绩补偿期间实现的累计实际净利润达到累计预测净利润，由上市公司继续收购刁建敏、王靖和科漾信息持有的标的公司剩余合计 25%股权。剩余股权收购的收购价格依照以下方式确

---

<sup>3</sup>本段落所指的“净利润”均指经具有证券从业资格的会计师事务所审计确认的合并报表范围内扣除非经常性损益的归属于标的公司的净利润。

---

定：

若标的公司 2018 年度净利润 $\geq 5,000$  万元，剩余股权收购价款=标的公司 2018 年净利润 $\times 14 \times 25\%$ ；

若标的公司 2018 年度净利润 $< 5,000$  万元，剩余股权收购价款=标的公司 2018 年净利润 $\times 13 \times 25\%$ 。

剩余股权价款的支付以及剩余股权的交割由刁建敏、王靖和科漾信息与上市公司届时另行签署协议约定。

## **五、本次交易是否符合《重组办法》的规定**

### **（一）本次交易符合《重组办法》第十一条的要求**

#### **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科匠信息 75%股权，科匠信息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的相关规定的情形。

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、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 1,387.49 万股，本次募集配套资金拟发行股份 339.18 万股。本次发行完成后，信雅达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。

因此，本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件。

#### **3、重大资产重组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**

##### **（1）本次交易的定价原则及交易价格**

---

本次交易的标的资产为科匠信息 75%的股权，经初步预评估，科匠信息全部股东权益的预估值为 43,208.00 万元，对应标的资产预估值为 32,406.00 万元。经双方初步协商，本次交易标的资产交易价格为 32,250 万元。

本次交易中，标的资产的交易价格中 27,416.80 万元的部分由信雅达以向购买资产的交易对方非公开发行股份的方式支付，其余 4,833.20 万元的部分以向购买资产的交易对方支付现金的方式支付。

信雅达拟向郭华强非公开发行股份募集配套资金不超过 6,034.02 万元，其中 4,833.20 万元用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于支付本次交易的中介机构费用等相关交易费用，配套资金总额不超过本次预估交易总金额的 25%。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资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。若配套资金不足以支付本次交易的现金对价，信雅达将以自筹资金补足。

#### ① 发行股份购买资产的股份发行价格

本次发行股份购买资产的定价基准日为上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日。本次发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 19.76 元/股。最终发行价格尚需经上市公司股东大会批准。

#### ② 发行股份募集配套资金的股份发行价格

根据中国证监会《上市公司证券发行管理办法》和《上市公司非公开发行股票实施细则》的相应规定，本次发行股份募集配套资金的发行价格将按照不低于上市公司第五届董事会第十一次会议决议公告日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十，即 17.79 元/股。最终发行价格尚需经上市公司股东大会批准。

在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整。

上述标的资产及股份发行的定价情况符合《重组办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》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。

---

本次交易的标的资产交易价格将以经具有证券业务资格的评估机构出具的评估报告对标的资产的评估值为依据，由交易双方协商后确定。因此，本次交易的资产定价原则公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形。

**4、重大资产重组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**

本次交易标的资产为科匠信息 75%股权，科匠信息是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。

依据交易对方的承诺，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、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**

本次重组前，上市公司作为国内领先的金融行业 IT 软件和服务提供商，一直专注于金融 IT 行业的软件开发、外包和硬件研发等业务，具备了近 20 年金融 IT 行业经验。公司产品主要分为软件、硬件和服务，软件产品主要为定制化开发和流程银行，硬件产品包括 EPOS 支付终端、支付密码器、VTM、加密机、IC 卡套件等，服务主要为外包业务。公司的主要服务对象为银行、保险、信托等金融行业客户。

本次交易完成后，上市公司将持有科匠信息 75%的股权，通过并购科匠信息，上市公司能够提升其为金融行业客户提供软件产品、软件开发、金融专用设备以及技术服务的能力，提高公司在金融 IT 行业的竞争力。同时，借助本次并购，上市公司进入了移动应用开发领域，丰富了上市公司现有的业务结构，增强了公司的综合竞争力，预计上市公司的主营业务和盈利能力将得到显著增强。

**6、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新增同业竞争和关联交易的情形。本次交易后，科匠信

---

息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、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，信雅达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》第四十三条的要求**

### **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**

通过收购科匠信息，信雅达可以进入移动应用开发领域，丰富其现有的业务结构，提升其为金融行业客户提供软件产品、软件开发、金融专用设备以及技术服务的能力，进一步增加上市公司在行业内的竞争优势，从而有利于上市公司保持稳定持续的发展态势，增强抗风险能力和持续盈利能力。

本次交易的业绩承诺主体承诺：刁建敏、王靖和科漾信息向上市公司承诺，标的公司承诺期内实现的扣除非经常性损益的净利润不低于《盈利预测审核报告》和《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的预测净利润。各方应在第二次董事会召开前或同时签署协议对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。

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**

本次交易配套融资发行对象郭华强为上市公司的实际控制人，其与上市公司之间的交易构成关联交易。除此之外，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增加关联交易和产生潜在的同业竞争。

### **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**

天健会计师对上市公司 2013 年度财务报表进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

### **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，应当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**

本次交易标的资产为科匠信息 75%的股权，科匠信息是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。

## **六、本次交易构成关联交易**

本次购买资产的交易对方与上市公司不存在关联关系。本次配套募集资金的交易对方为郭华强，与上市公司存在关联关系，构成关联交易。

本次交易已于 2014 年 12 月 8 日经上市公司第五届董事会第十一次会议审议通过，关联董事已就相关议案回避表决。本次交易报经公司股东大会审议时，关联方将就相关议案予以回避表决。

## **七、本次交易构成重大资产重组**

本次交易标的资产的预估交易价格为 32,250.00 万元，占上市公司 2013 年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到 50%以上，且超过 5,000 万

---

元人民币。因此，根据《重组办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。

#### **八、本次交易不构成借壳上市**

自上市公司于 2002 年 11 月 1 日上市起至本预案签署日，上市公司的实际控制人均为郭华强，公司控制权未发生变化。本次交易完成前后，上市公司实际控制人均为郭华强，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》第十三条规定的借壳上市。

## 第二节 上市公司基本情况

### 一、上市公司基本情况

|        |                                                                                                                                                  |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中文名称:  | 信雅达系统工程股份有限公司                                                                                                                                    |
| 英文名称:  | SUNYARD SYSTEM ENGINEERING CO.,LTD                                                                                                               |
| 曾用名称:  | 杭州信雅达系统工程股份有限公司                                                                                                                                  |
| 股票简称:  | 信雅达                                                                                                                                              |
| 股票代码:  | 600571                                                                                                                                           |
| 股票上市地: | 上海证券交易所                                                                                                                                          |
| 法定代表人: | 郭华强                                                                                                                                              |
| 注册资本:  | 20,262.9180 万元                                                                                                                                   |
| 成立日期:  | 1996 年 07 月 22 日                                                                                                                                 |
| 注册地址:  | 杭州市滨江区江南大道 3888 号                                                                                                                                |
| 办公地址:  | 杭州市滨江区江南大道 3888 号                                                                                                                                |
| 邮政编码:  | 310053                                                                                                                                           |
| 董事会秘书: | 叶晖                                                                                                                                               |
| 电话:    | 0571-5668 6627                                                                                                                                   |
| 传真:    | 0571-5668 6777                                                                                                                                   |
| 公司网址:  | <a href="http://www.sunyard.com">http://www.sunyard.com</a>                                                                                      |
| 电子邮箱:  | <a href="mailto:mail@sunyard.com">mail@sunyard.com</a>                                                                                           |
| 经营范围:  | 软件技术开发及其咨询服务；成果转让；票据、文档影像及自动化处理系统技术开发及服务，金融业、油（气）业软硬件产品及系统集成技术的开发、销售及服务；电子设备、除尘器及相关电控系统的开发、设计、销售、安装和服务，各类计算机硬件、信息安全设备和金融终端产品的生产，经营进出口业务，自有房产的租赁。 |

### 二、历史沿革

#### （一）公司设立

信雅达系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组“浙上市[2000]43 号”文批准，由杭州信雅达系统工程有限公司整体变更设立的股份有限公司。设立时的公司名称为杭州信雅达系统工程股份有限公司，总股本为 4,046 万股，注册资本

为 4,046 万元。设立时，杭州信雅达系统工程股份有限公司的股东及持股比例如下：

| 股东名称                | 出资额（万元）    | 股权比例（%） |
|---------------------|------------|---------|
| 杭州信雅达电子有限公司         | 1,903.6430 | 47.05   |
| 郭华强                 | 727.4708   | 17.98   |
| 宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司 | 523.9570   | 12.95   |
| 许建国                 | 161.0308   | 3.98    |
| 朱宝文                 | 141.2054   | 3.45    |
| 张健                  | 91.0350    | 2.25    |
| 潘庆中                 | 84.9660    | 2.10    |
| 杨文山                 | 64.7360    | 1.60    |
| 傅宁                  | 64.7360    | 1.60    |
| 朱乃成                 | 40.4600    | 1.00    |
| 叶慧清                 | 40.4600    | 1.00    |
| 陈旭                  | 40.4600    | 1.00    |
| 陈澜                  | 40.4600    | 1.00    |
| 郭庆                  | 40.4600    | 1.00    |
| 许以纲                 | 40.4600    | 1.00    |
| 羊英杰                 | 40.4600    | 1.00    |
| 合计                  | 4,046.0000 | 100.00  |

## （二）发行上市

经中国证监会“证监发行字[2002]101 号”《关于核准杭州信雅达系统工程股份有限公司发行股票的通知》核准，公司于 2002 年向社会公众公开发行 1,800 万股股票（A 股），发行后总股本 5,846 万股，公司控股股东杭州信雅达电子有限公司持有公司限售股 1,903.643 万股，占公司总股本的 32.56%。2002 年 11 月 1 日，公司 1,800 万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。首次公开发行股票并上市后，公司的股本结构如下：

| 股份类别      | 股数（万股）   | 比例（%） |
|-----------|----------|-------|
| 发起人境内法人股  | 2,427.60 | 41.53 |
| 发起人境内自然人股 | 1,618.40 | 27.68 |

|           |                 |               |
|-----------|-----------------|---------------|
| 社会公众股     | 1,800.00        | 30.79         |
| <b>合计</b> | <b>5,846.00</b> | <b>100.00</b> |

### （三）上市后股本及其他变动情况

1、2004 年 5 月 18 日，经公司 2003 年年度股东大会审议通过，以 2003 年底公司股份总额 5,846 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。转增完成后公司的注册资本相应由 5,846 万元增加至 9,353.60 万元，总股本由 5,846.00 万股增加至 9,353.60 万股。本次增资扩股经验资并办理了新增股份登记。

2、2005 年 5 月 20 日，经公司 2004 年年度股东大会审议通过，以 2004 年底公司股份总额 9,353.60 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。转增完成后公司的注册资本相应由 9,353.60 万元增加至 14,965.76 万元，总股本由 9,353.6 万股增加至 14,965.76 万股。本次增资扩股经验资并办理了新增股份登记。

3、2005 年 11 月 16 日，经公司股权分置改革相关股东会议表决通过，流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3.8 股股票，非流通股股东共计向流通股股东支付 17,510,400 股股票。本次股权分置改革未涉及公司股本的变动，股权分置改革方案实施后股权结构变化如下：

| 股票类别      | 变更前股数（股）           | 变更股数（股）      | 变更后股数（股）           |
|-----------|--------------------|--------------|--------------------|
| 非流通股      | 103,577,600        | -103,577,600 | -                  |
| 有限售条件的流通股 | -                  | 86,067,200   | 86,067,200         |
| 无限售条件的流通股 | 46,080,000         | 17,510,400   | 63,590,400         |
| <b>合计</b> | <b>149,657,600</b> | <b>-</b>     | <b>149,657,600</b> |

4、2006 年 5 月 30 日，经公司 2005 年年度股东大会审议通过，以 2005 年底公司股份总额 14,965.76 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。转增完成后公司的注册资本相应由 14,965.76 万元增加至 19,455.488 万元，总股本由 14,965.76 万股增加至 19,455.488 万股。本次增资扩股经验资并办理了新增股份登记。

5、2006 年 5 月 30 日，经公司 2005 年年度股东大会审议通过，同意将公司名称变更为：信雅达系统工程股份有限公司。本次公司更名已经浙江省工商局核

---

准并办理了相关工商登记。

6、2011年10月14日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《信雅达系统工程股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》，并经中国证监会审核无异议；2011年10月31日，公司2011年第二次临时股东大会以特别决议审议通过了《信雅达系统工程股份有限公司A股限制性股票激励计划（草案修订稿）》；公司采取向激励对象定向发行股票的方式进行授予限制性股票8,312,500股。限制性股票授予完成后公司的注册资本相应由19,455.488万元增加至20,286.738万元，总股本由19,455.488万股增加至20,286.738万股。本次增资扩股经验资并办理了新增股份登记。

7、2012年10月19日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司股权激励股票符合第一次解锁条件的议案》，决定回购并注销不符合本次解锁条件的激励股票18万股。回购注销完成后，公司的注册资本相应由20,286.738万元减少至20,268.738万元，总股本由20,286.738万股减少至20,268.738万股。本次回购注销已经验资并办理了相关工商变更登记。

8、2013年10月18日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购并注销不符合本次解锁条件的激励股票5.82万股。回购注销完成后，公司的注册资本相应由20,268.738万元减少至20,262.918万元，总股本由20,268.738万股减少至20,262.918万股。本次回购注销已经验资并办理了相关工商变更登记。

9、2014年10月17日，公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购并注销不符合本次解锁条件的激励股票20.94万股。回购注销完成后，公司的注册资本相应由20,262.918万元减少至20,241.978万元，总股本由20,262.918万股减少至20,241.978万股。本次股票回购注销已完成，但相关工商的变更登记手续仍正在办理中。

### 三、上市公司控股股东、实际控制人及最近三年控股权变动情况

最近三年，信雅达的控股股东为杭州信雅达电子有限公司，实际控制人为郭华强，未发生控股股东和实际控制人变化的情形。自信雅达上市以来，未发生实

际控制人变更的情况，郭华强的基本情况及任职情况如下：

|                 |                                                       |       |                    |
|-----------------|-------------------------------------------------------|-------|--------------------|
| 姓名              | 郭华强                                                   | 性别    | 男                  |
| 国籍              | 中国                                                    | 身份证号码 | 33010219560726**** |
| 住所              | 杭州市上城区染坊弄****                                         |       |                    |
| 通讯地址            | 杭州市滨江区江南大道 3888 号                                     |       |                    |
| 是否取得其他国家或者地区居留权 | 否                                                     |       |                    |
| 任职情况            | 信雅达董事长、杭州信雅达电子有限公司董事长兼总经理、宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司执行董事。 |       |                    |

#### 四、前十名股东情况

截至 2014 年 8 月 31 日，信雅达的前十大股东如下：

| 序号 | 股东名称                | 持股数量（股）     | 比例（%） |
|----|---------------------|-------------|-------|
| 1  | 杭州信雅达电子有限公司         | 43,053,003  | 21.25 |
| 2  | 宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司 | 14,489,413  | 7.15  |
| 3  | 郭华强                 | 13,759,148  | 6.79  |
| 4  | 华安中小盘成长股票型证券投资基金    | 9,650,015   | 4.76  |
| 5  | 诺安股票证券投资基金          | 9,246,269   | 4.56  |
| 6  | 易方达科讯股票型证券投资基金      | 5,601,121   | 2.76  |
| 7  | 上投摩根行业轮动股票型证券投资基金   | 3,723,827   | 1.84  |
| 8  | 华安策略优选股票型证券投资基金     | 3,269,528   | 1.61  |
| 8  | 易方达价值成长混合型证券投资基金    | 3,036,486   | 1.50  |
| 10 | 信诚四季红混合型证券投资基金      | 2,680,000   | 1.32  |
| 合计 |                     | 108,508,810 | 53.54 |

#### 五、上市公司最近三年主营业务概况

信雅达是国内领先的金融行业 IT 软件和服务提供商。公司自成立以来一直专注于金融 IT 行业的软件开发、外包和硬件研发等业务，具备了近 20 年金融 IT 行业经验。公司产品主要分为软件、硬件和服务，软件产品主要为定制化开发和流程银行，硬件产品包括 EPOS 支付终端、支付密码器、VTM、加密机、IC 卡套件等，服务主要为外包业务。公司的主要服务对象为银行、保险、信托等金融行业客户。

公司最近三年业务保持了高增长态势，其中支付密码器和 EPOS 为代表的金融硬件设备增速连续两年超过 50%，流程银行业务度过了导入期迈向成长期，BPO 外包业务也保持增长。

公司于 2003 年进入环保行业，主要由子公司杭州天明环保工程有限公司经营，产品为电除尘器、袋式除尘器，电袋式除尘器和转动极板除尘器四大除尘系列，以及除尘智能控制系统，高频电源和电网消弧产品，主要客户为发电厂。经过多年经营以及环保行业大环境的逐步改善，公司环保业务于 2013 年实现盈亏平衡，未来具有较大的成长空间。

## 六、上市公司的主要财务指标情况

上市公司最近两年一期的主要财务数据如下：

### （一）合并资产负债表主要数据

单位：万元

| 项目          | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产总额        | 113,651.96      | 96,536.14        | 90,540.91        |
| 负债总额        | 48,937.59       | 33,159.62        | 34,359.39        |
| 少数股东权益      | 1,777.76        | 2,128.09         | 2,056.92         |
| 归属于母公司股东的权益 | 62,936.60       | 61,248.43        | 54,124.60        |

注：2012 年、2013 年财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年 1-8 月财务数据未经审计。

### （二）合并利润表主要数据

单位：万元

| 项目           | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度   | 2012 年度   |
|--------------|--------------|-----------|-----------|
| 营业收入         | 61,411.98    | 92,436.24 | 71,236.32 |
| 营业利润         | 2,328.67     | 6,782.73  | 3,476.97  |
| 利润总额         | 4,984.45     | 10,140.41 | 7,369.22  |
| 净利润          | 4,692.98     | 9,649.86  | 7,103.78  |
| 归属于母公司股东的净利润 | 4,475.10     | 9,203.15  | 7,018.16  |

注：2012 年、2013 年财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年 1-8 月财务数据未经审计。

### （三）合并现金流量表主要数据

单位：万元

| 项目            | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度   | 2012 年度   |
|---------------|--------------|-----------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,542.17   | -595.61   | 10,295.35 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,853.31     | -1,352.19 | -8,535.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 7,583.71     | -2,565.27 | -5,924.10 |
| 现金及现金等价物净增加额  | -2,103.69    | -4,519.23 | -4,169.35 |

注：2012 年、2013 年财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年 1-8 月财务数据未经审计。

### 七、最近三年重大资产重组情况

上市公司最近三年没有发生重大资产重组的情况。

### 八、上市公司或其主要管理人员最近三年受处罚情况

依据相关承诺，上市公司或其主要管理人员最近三年内没有受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、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。

### 九、上市公司或其董事、监事、高级管理人员最近三年的诚信情况

最近三年内，上市公司及其董事、监事、高级管理人员不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或受过证券交易所公开谴责的情况。

### 第三节 交易对方情况

本次交易的交易对方包括购买资产的交易对方及募集配套资金的交易对方。购买资产的交易对方包括刁建敏、王靖、科漾信息、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤和李宁，购买资产的交易对方合计持有科匠信息 100%的股权；募集配套资金的交易对方为郭华强。

#### 一、购买资产的交易对方

##### （一）刁建敏

##### 1、基本情况

|                 |                         |       |                    |
|-----------------|-------------------------|-------|--------------------|
| 姓名              | 刁建敏                     | 性别    | 男                  |
| 国籍              | 中国                      | 身份证号码 | 31010119790930**** |
| 住所              | 上海市黄浦区河南中路 259 弄**号     |       |                    |
| 通讯地址            | 上海市虹口区广纪路 838 号 B 栋 4 楼 |       |                    |
| 是否取得其他国家或者地区居留权 | 否                       |       |                    |

##### 2、最近三年的职业和职务及任职单位产权关系

最近三年，刁建敏曾任职于狄三科贸，现任科匠信息董事长。刁建敏持有狄三科贸 50%股权，持有科匠信息 47.51%股权。

##### 3、控制的核心企业和关联企业情况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，刁建敏的其他对外投资情况如下：

| 企业名称         | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 主营业务                                         |
|--------------|--------------|-------------|----------------------------------------------|
| 上海狄三科贸发展有限公司 | 100          | 50.00       | 计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。                  |
| 上海众投网络科技有限公司 | 100          | 38.80       | 通信设备、计算机、网络信息、系统集成专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。 |

## （二）王靖

### 1、基本情况

|                 |                            |       |                    |
|-----------------|----------------------------|-------|--------------------|
| 姓名              | 王靖                         | 性别    | 男                  |
| 国籍              | 中国                         | 身份证号码 | 31010419790301**** |
| 住所              | 上海市徐汇区浦北路 948 弄紫竹园 30 号**室 |       |                    |
| 通讯地址            | 上海市虹口区广纪路 838 号 B 栋 4 楼    |       |                    |
| 是否取得其他国家或者地区居留权 | 否                          |       |                    |

### 2、最近三年的职业和职务及任职单位产权关系

最近三年，王靖曾任职于狄三科贸，现任科匠信息董事。王靖与狄三科贸不存在产权关系，王靖目前直接持有科匠信息 14.62% 股权。

### 3、控制的核心企业和关联企业情况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，王靖持有科漾信息 79.21% 股份，科漾信息的基本情况请参见本小节之“（三）上海科漾信息科技有限公司”。

## （三）上海科漾信息科技有限公司

### 1、基本情况

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |                 |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| 企业名称   | 上海科漾信息科技有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |                 |
| 企业性质   | 有限责任公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 法定代表人  | 王靖              |
| 成立日期   | 2012 年 12 月 25 日                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 注册号    | 310104000534575 |
| 注册资本   | 100 万元                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 组织机构代码 | 05936961-1      |
| 住所     | 上海市天钥桥南路 1128 号 7 幢 262 室                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |                 |
| 主要办公地点 | 上海市天钥桥南路 1128 号 7 幢 262 室                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |                 |
| 经营范围   | 电子科技、计算机软硬件、计算机网络科技、电光机电一体化专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计、制作，计算机网络工程施工，企业营销策划，企业形象策划，文化艺术交流策划（除经纪），公关活动策划，商务信息咨询，旅游咨询（不得从事旅行社业务），企业管理咨询，投资咨询，人才咨询（不得从事人才中介、职业中介），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），会展会务服务，健康咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询），展览展示服务，设计、制作各类广告，计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品的销售。【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】 |         |         |
| 股权结构 | 股东     | 出资额（万元） | 持股比例（%） |
|      | 王靖     | 79.21   | 79.21   |
|      | 毛一麟    | 2.08    | 2.08    |
|      | 徐陵     | 2.48    | 2.48    |
|      | 徐亮     | 2.48    | 2.48    |
|      | 张玄意    | 2.48    | 2.48    |
|      | 袁庆     | 2.08    | 2.08    |
|      | 张佳誉    | 2.08    | 2.08    |
|      | 孙狄龙    | 2.08    | 2.08    |
|      | 叶书建    | 2.03    | 2.03    |
|      | 沈芸     | 2.03    | 2.03    |
|      | 郭妍婷    | 0.41    | 0.41    |
|      | 张一     | 0.16    | 0.16    |
|      | 潘诚     | 0.16    | 0.16    |
|      | 王炼     | 0.16    | 0.16    |
|      | 丁晓玥    | 0.08    | 0.08    |

## 2、主营业务发展情况

科漾信息主营业务为投资管理。

## 3、最近两年一期主要财务指标

单位：元

| 项目    | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 总资产   | 1,404,923.98    | 1,644,889.52     | 1,000,000        |
| 总负债   | 482,059.50      | 721,870.50       | -                |
| 所有者权益 | 922,864.48      | 923,019.02       | 1,000,000        |
| 项目    | 2014 年 1-8 月    | 2013 年度          | 2012 年度          |
| 营业收入  | -               | -                | -                |
| 利润总额  | -154.54         | -76,980.98       | -                |
| 净利润   | -154.54         | -76,980.98       | -                |

注：上述财务数据未经审计

## 4、下属企业状况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，科漾信息不存在持有其他企业股份的情况。

#### （四）上海嘉信佳禾创业投资中心（有限合伙）

##### 1、基本情况

|        |                                      |         |                    |
|--------|--------------------------------------|---------|--------------------|
| 企业名称   | 上海嘉信佳禾创业投资中心（有限合伙）                   |         |                    |
| 企业性质   | 有限合伙企业                               | 执行事务合伙人 | 上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙） |
| 成立日期   | 2011 年 4 月 8 日                       | 注册号     | 310109000553268    |
| 出资额    | 21,415 万元                            | 组织机构代码  | 57267276-9         |
| 住所     | 上海市虹口区邯郸路 135 号 5 幢 145 室            |         |                    |
| 主要办公地点 | 上海市长宁区延安西路 500 号万宝国际广场 2101-02 单元    |         |                    |
| 经营范围   | 创业投资，实业投资，投资管理。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】 |         |                    |
| 股权结构   | 股东                                   | 出资额（万元） | 持股比例（%）            |
|        | 上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙）                   | 215     | 1.004              |
|        | 浙江禾瑞股权投资合伙企业（有限合伙）                   | 4,000   | 18.67850           |
|        | 江苏文峰集团有限公司                           | 3,000   | 14.00890           |
|        | 许凌云                                  | 3,000   | 14.00890           |
|        | 居虹                                   | 2,000   | 9.33920            |
|        | 张同升                                  | 2,000   | 9.33920            |
|        | 耿小泓                                  | 1,000   | 4.66960            |
|        | 上海佰年采赋投资管理合伙企业（有限合伙）                 | 1,200   | 5.60360            |
|        | 上海贺富氏科贸有限公司                          | 1,000   | 4.66960            |
|        | 鲍蕾                                   | 2,500   | 11.67406           |
|        | 刘刚                                   | 1,500   | 7.00444            |

##### 2、主营业务发展情况

嘉信资本主营业务为投资管理。

##### 3、最近两年一期主要财务指标

单位：元

| 项目    | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 总资产   | 207,865,169.79  | 208,342,981.97   | 210,905,371.34   |
| 总负债   | 97,538.66       | 63,141.55        | 7,138.40         |
| 所有者权益 | 207,767,631.13  | 208,279,840.42   | 210,898,232.94   |
| 项目    | 2014 年 1-8 月    | 2013 年度          | 2012 年度          |
| 营业收入  | -               | -                | -                |
| 利润总额  | -417,346.21     | -2,618,392.52    | -1,445,050.68    |
| 净利润   | -417,346.21     | -2,618,392.52    | -1,445,050.68    |

注：上述财务数据未经审计

#### 4、普通合伙人和执行事务合伙人的基本情况

嘉兴佳禾的普通合伙人和执行事务合伙人为上海嘉信佳禾投资管理中心(有限合伙)，基本情况如下：

|      |                                    |         |                 |
|------|------------------------------------|---------|-----------------|
| 企业名称 | 上海嘉信佳禾投资管理中心（有限合伙）                 |         |                 |
| 企业性质 | 有限合伙企业                             | 执行事务合伙人 | 孙力生             |
| 成立日期 | 2011 年 3 月 16 日                    | 注册号     | 310109000551024 |
| 出资额  | 3,020 万元                           |         |                 |
| 住所   | 上海市虹口区邯郸路 135 号 5 幢 128 室          |         |                 |
| 经营范围 | 创业投资，投资咨询与管理。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】 |         |                 |

#### 5、下属企业状况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，嘉信资本持有 5%以上股权公司情况如下：

| 公司名称          | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 主营业务                            |
|---------------|--------------|-------------|---------------------------------|
| 海门容汇通用锂业有限公司  | 3,381.45     | 16.67       | 基础锂产品和锂电新材料系列产品研发、生产及销售         |
| 浙江华通云数据科技有限公司 | 27,260.23    | 10.50       | 为通信运营商、服务提供商、互联网企业及终端用户提供云应用和服务 |

#### （五）宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）

## 1、基本情况

|        |                                   |         |                     |
|--------|-----------------------------------|---------|---------------------|
| 企业名称   | 宁波麒越股权投资基金合伙企业（有限合伙）              |         |                     |
| 企业性质   | 有限合伙企业                            | 执行事务合伙人 | 宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司 |
| 成立日期   | 2012 年 6 月 6 日                    | 注册号     | 330200000083006     |
| 出资额    | 19,192 万元                         | 组织机构代码  | 59538272-1          |
| 住所     | 宁波保税区创业大道 7 号 4 幢 4 楼 4B-12 室     |         |                     |
| 主要办公地点 | 上海市长宁区延安西路 500 号万宝国际广场 2101-02 单元 |         |                     |
| 经营范围   | 一般经营项目：股权投资及咨询服务。                 |         |                     |
| 股权结构   | 股东                                | 出资额（万元） | 持股比例（%）             |
|        | 宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司               | 192     | 1.00                |
|        | 江苏文峰集团有限公司                        | 3,000   | 15.63               |
|        | 江苏苏润投资发展有限公司                      | 2,000   | 10.42               |
|        | 居虹                                | 2,000   | 10.42               |
|        | 鲍蕾                                | 5,000   | 26.06               |
|        | 杨志瑛                               | 2,000   | 10.42               |
|        | 周氏和                               | 1,000   | 5.21                |
|        | 刘万信                               | 1,000   | 5.21                |
|        | 刘刚                                | 1,000   | 5.21                |
|        | 范俪琼                               | 1,000   | 5.21                |

## 2、主营业务发展情况

麒越投资主营业务为投资管理。

## 3、最近两年一期主要财务指标

单位：元

| 项目    | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 总资产   | 196,157,972.04  | 194,413,473.55   | 192,159,774.67   |
| 总负债   | 4,488,000.00    | 492,000.00       | 293,668.23       |
| 所有者权益 | 191,669,972.04  | 193,921,473.55   | 191,866,106.44   |

| 项目   | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度      | 2012 年度    |
|------|--------------|--------------|------------|
| 营业收入 | -            | -            | -          |
| 利润总额 | 7,173.91     | 2,055,367.11 | -53,893.56 |
| 净利润  | 7,173.91     | 2,055,367.11 | -53,893.56 |

注：上述财务数据未经审计

#### 4、普通合伙人和执行事务合伙人的基本情况

宁波麒越的普通合伙人和执行事务合伙人为宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司，基本情况如下：

|      |                               |       |                 |
|------|-------------------------------|-------|-----------------|
| 企业名称 | 宁波保税区嘉信麒越股权投资管理有限公司           |       |                 |
| 企业性质 | 有限责任公司                        | 法定代表人 | 孙力生             |
| 成立日期 | 2012 年 5 月 8 日                | 注册号   | 330214000039374 |
| 注册资本 | 150 万元                        |       |                 |
| 住所   | 宁波保税区创业大道 7 号 4 幢 4 楼 4B-11 室 |       |                 |
| 经营范围 | 一般经营项目：股权投资管理及相关咨询服务。         |       |                 |

#### 5、下属企业状况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，麒越投资持有 5%以上股权公司情况如下：

| 公司名称          | 注册资本<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 主营业务                                  |
|---------------|--------------|-------------|---------------------------------------|
| 上海智子信息科技有限公司  | 1,000.00     | 20.00       | 为电商提供智能整合营销服务                         |
| 北京润诺思医疗科技有限公司 | 5,561.10     | 31.14       | 体外诊断试剂的研发、注册、生产、销售                    |
| 苏州国芯科技有限公司    | 9,500.00     | 26.24       | 微电子技术产品的设计、开发、生产；集成电路工程技术培训；软件工程及技术服务 |

### (六) 陈惠贤

#### 1、基本情况

|    |     |                      |                    |
|----|-----|----------------------|--------------------|
| 姓名 | 陈惠贤 | 性别                   | 女                  |
| 国籍 | 中国  | 身份证号码                | 31011019390927**** |
| 住所 |     | 上海市卢湾区徐家汇路 515 弄**** |                    |

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| 通讯地址            | 上海市卢湾区徐家汇路 515 弄**** |
| 是否取得其他国家或者地区居留权 | 否                    |

## 2、最近三年的职业和职务及任职单位产权关系

最近三年，陈惠贤处于退休状态。

## 3、控制的核心企业和关联企业情况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，陈惠贤不存在持有其他公司股权的情况。

### （七）李宁

#### 1、基本情况

|                 |                   |       |                    |
|-----------------|-------------------|-------|--------------------|
| 姓名              | 李宁                | 性别    | 女                  |
| 国籍              | 中国                | 身份证号码 | 32060219620430**** |
| 住所              | 江苏省南通市崇川区王府大厦**** |       |                    |
| 通讯地址            | 江苏省南通市崇川区王府大厦**** |       |                    |
| 是否取得其他国家或者地区居留权 | 否                 |       |                    |

## 2、最近三年的职业和职务及任职单位产权关系

最近三年，李宁任职于交通银行南通分行，与任职单位不存在产权关系。

## 3、控制的核心企业和关联企业情况

截至本预案签署日，除持有科匠信息股权外，李宁不存在持有其他公司股权的情况。

## 二、配套募集资金的交易对方

### 1、基本情况

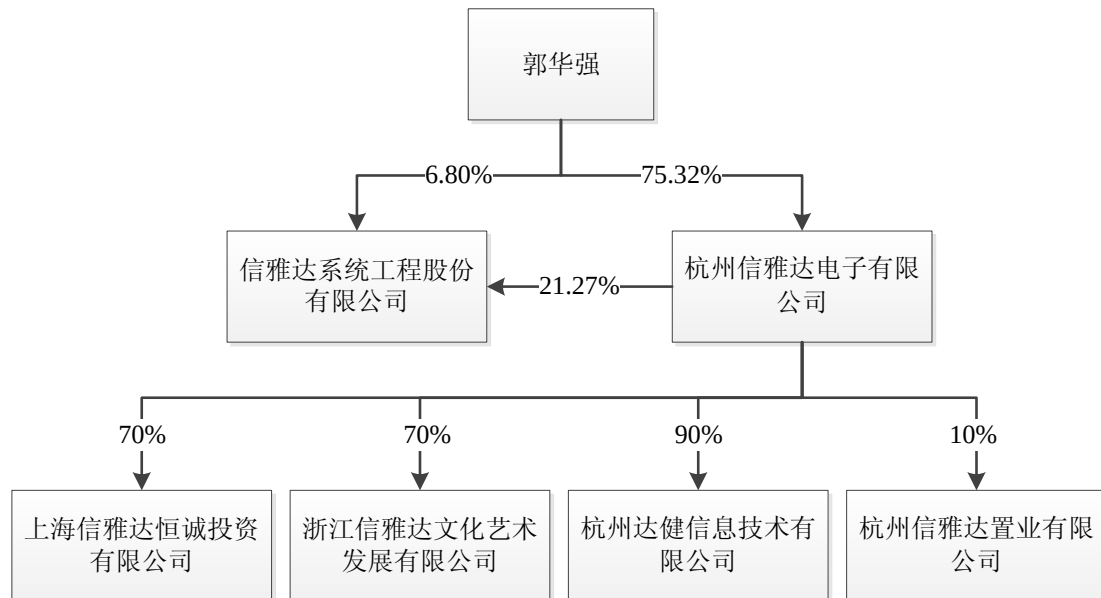
本次募集配套资金的交易对方为上市公司实际控制人郭华强。关于郭华强的详细情况请参见本预案“第二节 上市公司基本情况”之“三、上市公司控股股东、实际控制人及最近三年控股权变动情况”。

## 2、最近三年的职业和职务及任职单位产权关系

最近三年，郭华强担任信雅达董事长，为信雅达实际控制人。

### 3、控制的核心企业和关联企业情况

截至本预案签署日，郭华强控制的核心企业和关联企业情况如下：



关于信雅达的基本情况请参见“第二节 上市公司基本情况”之“一、上市公司基本情况”。

| 企业名称            | 注册资本（万元） | 主营业务                                  |
|-----------------|----------|---------------------------------------|
| 杭州信雅达电子有限公司     | 106      | 技术开发、技术服务                             |
| 上海信雅达恒诚投资有限公司   | 3,000    | 实业投资，投资管理，投资咨询                        |
| 浙江信雅达文化艺术发展有限公司 | 2,000    | 批发、零售：工艺美术品、字画（除文物）、珠宝（除文物）；艺术活动策划及咨询 |
| 杭州信雅达置业有限公司     | 10,000   | 房地产开发、经营                              |
| 杭州达健信息技术有限公司    | 50       | 技术开发、技术服务                             |

### 三、其他事项说明

#### （一）交易对方与上市公司的关联关系说明

本次购买资产的交易对方在本次交易前与上市公司及其关联方不存在关联关系。本次募集配套资金的交易对方为上市公司的实际控制人，郭华强与上市公司的控制关系请参见本预案“第二节 上市公司基本情况”之“三、上市公司控

---

股股东、实际控制人及最近三年控股权变动情况”。

**（二）交易对方向本公司推荐的董事、监事及高级管理人员情况**

截至本预案签署日，本次购买资产的交易对方未向上市公司推荐董事、监事、高级管理人员。

截至本预案签署日，本次募集配套资金的交易对方郭华强为上市公司实际控制人，郭华强存在向上市公司推荐叶晖担任董事会秘书的情况。

**（三）交易对方最近五年内是否受到行政处罚、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情况说明**

依据交易对方承诺，交易对方最近五年内未受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，也未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。

**（四）交易对方及其主要管理人员最近三年的诚信情况**

交易对方及其主要管理人员最近三年不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或受过证券交易所公开谴责的情况等。

---

## 第四节 交易标的基本情况

### 一、科匠信息基本情况

公司名称：上海科匠信息科技有限公司

企业性质：有限责任公司

住所：上海市虹口区纪念路 500 号 1 幢 416 室

主要办公地点：上海市虹口区广纪路 838 号 B 幢 4 层

法定代表人：刁建敏

注册资本：1,000 万人民币

成立时间：2012 年 6 月 20 日

组织机构代码：59816275-9

税务登记证号：310109598162759

经营范围：信息科技、计算机科技、电子科技、计算机软硬件、网络科技、光机电一体化、环保科技技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保建设工程专业施工，通讯建设工程施工；计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、电讯器材、通讯器材及设备（以上除卫星电视广播地面接收设施）、机械设备、家居用品、文化用品、纸制品、包装材料、工艺礼品、劳防用品、服饰服装、体育用品、健身器材、实验室设备的销售；企业营销策划、企业形象策划、公关活动策划、文化文艺交流活动策划、会务服务、展览展示服务、图文设计制作、广告设计、制作、代理、发布、翻译服务、商务信息咨询、经济信息咨询（以上咨询不得从事经纪）、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

### 二、科匠信息历史沿革

### （一）科匠信息成立及首次出资

2012年6月6日，刁建敏、肖建民共同出资设立科匠信息，注册资本为500万元，其中刁建敏认缴490万元，肖建民认缴10万元。

2012年6月14日，上海上晟会计师事务所有限公司出具“沪晟会验（2012）第99号”《验资报告》，验证截至2012年6月8日，科匠信息已收到首次出资，出资额为人民币100万元，其中：刁建敏缴付90万元，占注册资本的18%，肖建民缴付10万元，占注册资本的2%。

2012年6月20日，科匠信息取得了上海市工商行政管理局杨浦分局颁发的注册号为“310110000596532”的《企业法人营业执照》。科匠信息设立时，该公司的基本信息如下：

单位：万元

| 股东名称 | 认缴出资   |        | 实缴出资   |        |
|------|--------|--------|--------|--------|
|      | 金额     | 比例（%）  | 金额     | 比例（%）  |
| 刁建敏  | 490.00 | 98.00  | 90.00  | 90.00  |
| 肖建民  | 10.00  | 2.00   | 10.00  | 10.00  |
| 合计   | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

### （二）科匠信息第一次股权转让

2012年12月4日，科匠信息作出股东会决议，同意刁建敏和肖建民将其持有的科匠信息18万元出资额和10万元出资额转让给王靖。同日，刁建敏和肖建民分别与王靖签署了《有限公司出资（股权）转让协议》，本次股权转让价格分别为人民币18万元和10万元。

2012年12月10日，上海市工商行政管理局杨浦分局核准了上述变更，科匠信息股权结构如下：

单位：万元

| 股东名称 | 认缴出资   |       | 实缴出资  |       |
|------|--------|-------|-------|-------|
|      | 金额     | 比例（%） | 金额    | 比例（%） |
| 刁建敏  | 472.00 | 94.40 | 72.00 | 72.00 |
| 王靖   | 28.00  | 5.60  | 28.00 | 28.00 |

|    |        |        |        |        |
|----|--------|--------|--------|--------|
| 合计 | 500.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
|----|--------|--------|--------|--------|

### （三）科匠信息第二期出资及第二次股权转让

2012 年 12 月 19 日，上海沪深诚会计师事务所有限公司出具“沪深诚会师验字（2012）第 9946 号”《验资报告》，验证截至 2012 年 12 月 19 日，科匠信息股东本次出资连同第一期出资，累计实缴注册资本人民币 500 万元，其中刁建敏缴付 472 万元，王靖缴付 28 万元。

2012 年 12 月 19 日，科匠信息作出股东会决议，同意股东刁建敏将其持有的科匠信息 72 万元出资额转让给王靖。2012 年 12 月 20 日，刁建敏与王靖签署了《有限公司出资（股权）转让协议》，本次股权转让价格为人民币 72 万元。

2012 年 12 月 21 日，上海市工商行政管理局杨浦分局核准了上述变更，本次出资及股权转让完成后，科匠信息股权结构如下：

单位：万元

| 股东名称 | 认缴出资   |        | 实缴出资   |        |
|------|--------|--------|--------|--------|
|      | 金额     | 比例（%）  | 金额     | 比例（%）  |
| 刁建敏  | 400.00 | 80.00  | 400.00 | 80.00  |
| 王靖   | 100.00 | 20.00  | 100.00 | 20.00  |
| 合计   | 500.00 | 100.00 | 500.00 | 100.00 |

### （四）科匠信息第三次股权转让及第一次增资

2012 年 12 月 21 日，科匠信息作出股东会决议，同意股东刁建敏将其持有的科匠信息 75 万元出资额转让给科漾信息。2012 年 12 月 25 日，刁建敏与科漾信息签署了《上海科匠信息科技有限公司股权转让协议》，本次股权转让价格为人民币 75 万元。

2012 年 12 月 26 日，科匠信息作出股东会决议，同意科匠信息注册资本增加至 567.5675 万元，吸收嘉信资本、麒越投资作为科匠信息新股东，共新增注册资本 67.5675 万元，其中嘉信资本以货币方式投资人民币 500 万元，其中 33.78375 万元计入注册资本，466.21625 万元计入资本公积，麒越投资以货币方式投资人民币 500 万元，其中 33.78375 万元计入注册资本，466.21625 万元计入

资本公积。

2012 年 12 月 27 日,上海高仁会计师事务所(普通合伙)出具“沪高仁(2012)第 012173 号”《验资报告》,截至 2012 年 12 月 27 日,确认科匠信息已收到嘉信资本人民币 500 万元,其中新增出资额人民币 33.7838 万元;确认科匠信息已收到麒越投资人民币 500 万元,其中新增出资额人民币 33.7838 万元;合计新增注册资本合计人民币 67.5676 万元,均以货币出资。

2013 年 1 月 5 日,上海市工商行政管理局杨浦分局核准了上述变更,本次股权转让及增资完成,科匠信息股权结构如下:

| 股东姓名/名称 | 出资额(万元)  | 出资比例(%) |
|---------|----------|---------|
| 刁建敏     | 325.0000 | 57.26   |
| 王靖      | 100.0000 | 17.62   |
| 科漾信息    | 75.0000  | 13.21   |
| 嘉信资本    | 33.78375 | 5.95    |
| 麒越投资    | 33.78375 | 5.95    |
| 合计      | 567.5675 | 100.00  |

#### (五) 科匠信息第二次增资

2013 年 12 月 1 日,科匠信息作出股东会决议,同意科匠信息注册资本增加至 608.1082 万元,同意嘉信资本、麒越投资共新增注册资本 40.5406 万元,其中嘉信资本以货币方式投资人民币 300 万元,其中 20.2703 万元计入注册资本,279.7297 万元计入资本公积,麒越投资以货币方式投资人民币 300 万元,其中 20.2703 万元计入注册资本,279.7297 万元计入资本公积。

2013 年 12 月 16 日,上海高仁会计师事务所(普通合伙)出具“沪高仁(2013)第 012138 号”《验资报告》,截至 2013 年 12 月 12 日,确认科匠信息已收到新增注册资本合计人民币 40.5406 万元,均以货币出资。

2013 年 12 月 24 日,上海市工商行政管理局杨浦分局核准了上述变更,本次增资完成后,科匠信息股权结构如下:

| 股东姓名/名称 | 出资额(万元) | 出资比例(%) |
|---------|---------|---------|
|---------|---------|---------|

| 股东姓名/名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|---------|----------|---------|
| 刁建敏     | 325.0000 | 53.44   |
| 王靖      | 100.0000 | 12.44   |
| 科漾信息    | 75.0000  | 12.34   |
| 嘉信资本    | 54.0541  | 8.89    |
| 麒越投资    | 54.0541  | 8.89    |
| 合计      | 608.1082 | 100.00  |

#### （六）科匠信息第三次增资

2014 年 4 月 11 日，科匠信息作出股东会决议，同意公司注册资本增加至 684.1217 万元，同意嘉信资本、麒越投资、陈惠贤、李宁认缴新增注册资本 76.0135 万元，其中嘉信资本以货币方式投入 500 万元，其中 15.2027 万元计入注册资本，484.7973 万元计入资本公积，麒越投资以货币方式投入 500 万元，其中 15.2027 万元计入注册资本，484.7973 万元计入资本公积，陈惠贤以货币方式投入 1200 万元，其中 36.4865 万元计入注册资本，1163.5135 万元计入资本公积，李宁以货币方式投入 300 万元，其中 9.1216 万元计入注册资本，290.8784 万元计入资本公积。

2014 年 5 月 20 日，上海市工商行政管理局杨浦分局核准了上述变更，本次增资完成后，科匠信息股权结构如下：

| 股东姓名/名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|---------|----------|---------|
| 刁建敏     | 325.0000 | 47.51   |
| 王靖      | 100.0000 | 14.62   |
| 科漾信息    | 75.0000  | 10.96   |
| 嘉信资本    | 69.2568  | 10.12   |
| 麒越投资    | 69.2568  | 10.12   |
| 陈惠贤     | 36.4865  | 5.34    |
| 李宁      | 9.1216   | 1.33    |
| 合计      | 684.1217 | 100.00  |

#### （七）科匠信息第四次增资

2014 年 5 月 21 日，科匠信息作出股东会决议，同意科匠信息注册资本由

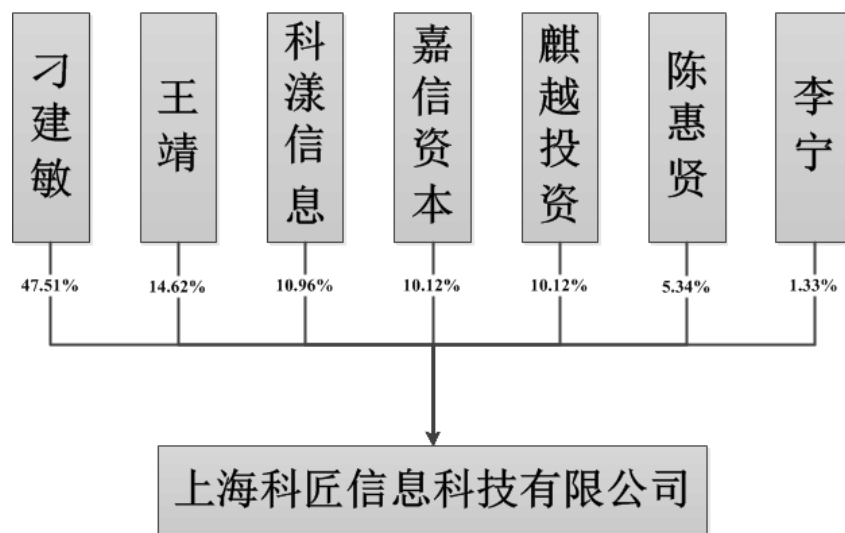
684.1217 万元人民币增至 1,000 万元人民币，以资本公积金增资的 315.8783 万元由资本公积转增注册资本。

2014 年 6 月 13 日，上海市工商行政管理局杨浦分局核准了上述变更，本次增资完成后，科匠信息股权结构如下：

| 股东姓名/名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） |
|---------|----------|---------|
| 刁建敏     | 475.10   | 47.51   |
| 王靖      | 146.20   | 14.62   |
| 科漾信息    | 109.60   | 10.96   |
| 嘉信资本    | 101.20   | 10.12   |
| 麒越投资    | 101.20   | 10.12   |
| 陈惠贤     | 53.40    | 5.34    |
| 李宁      | 13.30    | 1.33    |
| 合计      | 1,000.00 | 100.00  |

### 三、科匠信息股权结构及控制关系情况

截至本预案签署日，科匠信息股权结构如下：



### 四、科匠信息下属公司情况

截至本预案签署日，科匠信息不存在控股、参股子公司。

## 五、标的公司经营情况

### （一）标的公司业务概况

科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，自成立以来始终致力于为电子商务、在线教育、互联网金融、酒店旅游、餐饮娱乐等不同行业客户提供基于移动应用的整体解决方案，帮助客户实现从传统商业模式向移动互联网时代新型商业模式的创新和转型。

科匠信息目前通过“蓝色互动”、“微匠”两个品牌，对移动应用领域内不同客户提供差异化的移动应用开发及配套服务，具体情况如下所示：

| 品牌                                                                                  | 目标客户                  | 业务模式                                                                                                     | 业务开展情况                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 需要定制化移动应用整体解决方案的中大型企业 | 根据客户的特定需求，科匠信息提供包括策略咨询、定制开发、市场推广、联合运营等在内的完整解决方案，并相应获得服务收入。                                               | 凭借多年来发展，科匠信息以“蓝色互动”为品牌，已经在国内企业级移动应用行业中具有较高的品牌知名度和领先的行业地位。<br><br>该类业务收入为公司报告期内的主要收入来源。           |
|  | 对移动应用具有模块化需求的中小型企业    | 科匠信息向客户免费提供标准化生成的移动应用（包括微信公众号、独立 APP、百度直达号等）以及可选的付费功能模块。<br><br>“微匠”平台以运营收入分成、广告分成为主要盈利模式，并通过后台服务积累运营数据。 | 科匠信息于 2014 年推出“微匠”，截至 2014 年 11 月末，“微匠”平台已经积累了终端用户数量超过 10 万名。<br><br>目前，“微匠”业务仍处于投入推广期，尚未形成业务规模。 |

#### 1、“蓝色互动”定制化移动应用开发及配套服务

以移动应用的定制开发为核心，科匠信息形成了包括策略咨询、市场推广、联合运营等在内的完整服务体系，具体情况如下所示：

| 业务类别                 | 服务环节 | 服务内容                                                                                                      |
|----------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “蓝色互动”定制化移动应用开发及配套服务 | 策略咨询 | 凭借多年积累的移动应用业务经验、行业服务经验，科匠信息为客户提供专业的顾问咨询服务，梳理企业内外部流程，为传统行业企业向移动互联网转型提供完整的规划，包括市场调研、O2O 方案设计、品牌形象设计、广告及培训等。 |

|  |      |                                                                                                               |
|--|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 定制开发 | 依托专业的产品设计、项目执行团队，科匠信息可以为各行业客户提供全平台的移动应用及配套后台架构设计、开发服务，包括手机客户端软件（iOS、Android、Win phone）、手机网站（HTML5、Wap2.0 等）等。 |
|  | 市场推广 | 在为客户分析、定位终端用户的基础上，提供定制化的移动应用推广方案，并且凭借丰富的移动互联网媒体、平台资源，保证推广方案的有效实施。                                             |
|  | 联合运营 | 根据客户情况选择最合适的推广渠道、以软件下载量、用户数、留存率、转化率、活跃用户数、活跃时长等参数进行推广数据分析、定期提供适合客户的活动策划、为移动应用进行定期内容更新、用户反馈收集等。                |

经过多年发展，科匠信息目前拥有高新技术企业证书、软件企业认定证书，12 项软件著作权以及 1 项软件产品登记证书，并且在电子商务、在线教育、互联网金融、远程医疗、酒店旅游、餐饮娱乐等众多领域积累了丰富的行业经验，在国内企业级移动应用行业中具有较高的品牌知名度和领先的行业地位。科匠信息部分项目案例列示如下：

科匠信息部分项目案例列示

餐饮娱乐



电子商务



互联网金融





在积累了丰富的移动应用开发和配套服务经验的基础上，科匠信息逐渐形成了针对不同行业企业特点的整体解决方案，并随着业务模式的日渐成熟而呈现出较高的发展速度，营业收入从 2012 年的 147.69 万元快速增长至 2013 年的 1,244.27 万元，并于 2014 年 1-8 月达到了 2,394.80 万元。

## 2、“微匠”平台移动应用服务

基于对移动互联网领域业态环境的专业理解，并利用“蓝色互动”业务开展中积累的丰富经验和技術储备，科匠信息将不同行业移动应用解决方案总结、归纳为标准化的功能模块，并以此为基础于 2014 年推出了“微匠”平台。

作为以中小企业为主要客户群的移动应用服务平台，“微匠”能够为客户快速搭建具备 CRM 管理、订单服务、满意度需求调查、预订服务等模块化功能的移动应用产品，满足客户在微信公众号、独立 APP、百度直达号等不同渠道的营销推广、业务管理等移动应用需求。

截至 2014 年 11 月末，“微匠”平台已经积累了终端用户数量超过 10 万名。

“微匠”平台主要功能示意图



## (二) 标的公司业务盈利模式

科匠信息报告期内业务收入主要来自于以“蓝色互动”为品牌，为不同行业企业提供以定制开发为核心的移动应用整体解决方案的服务收入。

“微匠”平台目前仍处于投入推广期，营收规模占比相对较低，但随着移动互联网的快速发展以及 O2O 商业模式的普及推广，“微匠”平台凭借以运营收入分成、广告分成为主的盈利模式以及后台运营数据的持续积累，将成为科匠信息未来着力打造的业务新增长点。

科匠信息上述业务营业收入占比的具体情况如下所示：

单位：万元

| 业务收入分类               | 2014 年 1-8 月 |        | 2013 年度  |         | 2012 年度 |         |
|----------------------|--------------|--------|----------|---------|---------|---------|
|                      | 金额           | 占比     | 金额       | 占比      | 金额      | 占比      |
| “蓝色互动”定制化移动应用开发及配套服务 | 2,394.80     | 96.72% | 1,244.27 | 100.00% | 147.69  | 100.00% |
| “微匠”平台移动应用服务         | 81.26        | 3.28%  | —        | —       | —       | —       |

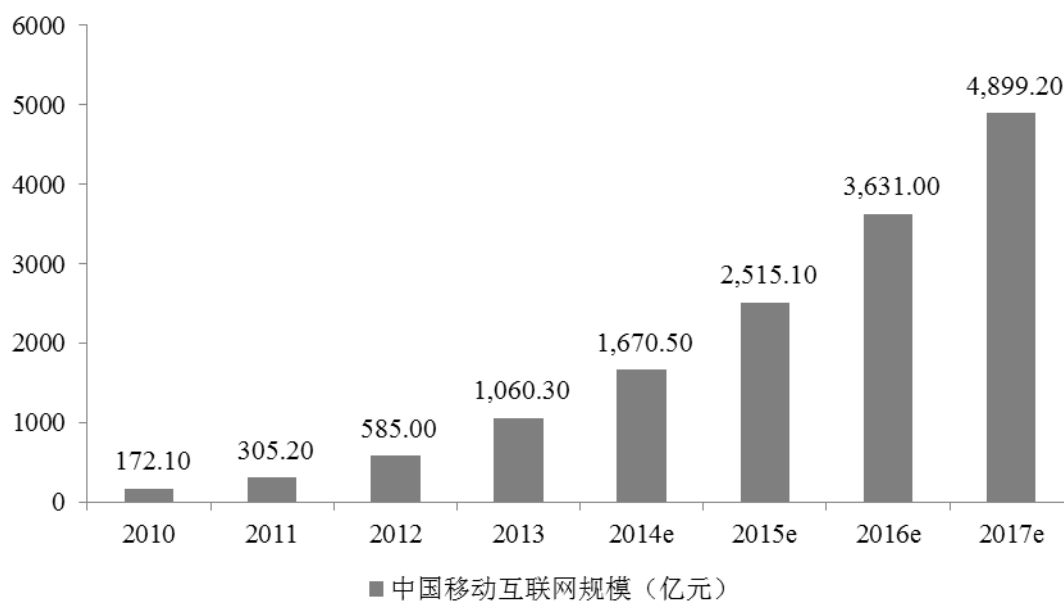
|                 |          |         |          |         |        |         |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|--------|---------|
| 移动应用开发及配套服务收入合计 | 2,476.06 | 100.00% | 1,244.27 | 100.00% | 147.69 | 100.00% |
|-----------------|----------|---------|----------|---------|--------|---------|

### (三) 交易标的所处市场竞争格局

#### 1、移动互联网行业发展概况

根据艾瑞咨询统计，2013 年中国移动互联网市场规模为 1,060 亿元，同比增长 81%，预计到 2017 年市场规模将接近 4,900 亿。移动互联网近年来保持较快的发展势头，主要原因包括：智能终端和移动网民规模迅速增长；3G/4G 的普及迎来了大流量消费时代，商业化环境逐步成熟；移动应用纷纷开始探索商业化道路，使得移动互联网生态环境进一步优化。我国移动互联网市场的总体规模未来发展趋势如下图所示：

图：2010-2017 年中国移动互联网市场规模



数据来源：艾瑞咨询

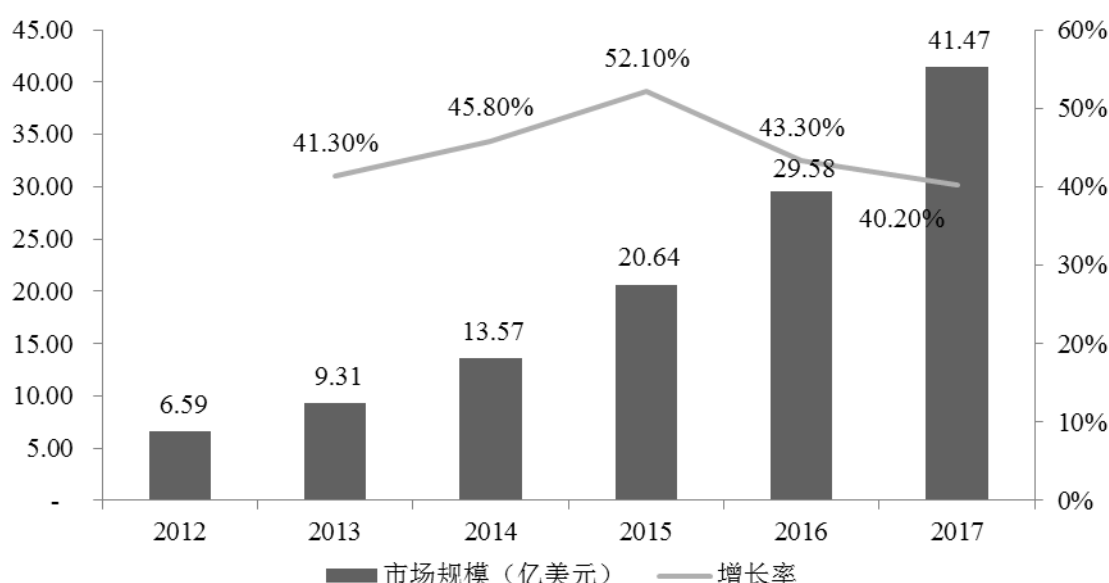
移动互联网满足了人们对于移动性和信息的需求，逐渐渗透到人们生活、工作的各个领域。随着移动通信水平的提高和智能手机技术的发展，3G、4G 网络迅速普及，移动互联网用户持续快速增长。根据 CNNIC 数据，2013 年移动互联网用户规模达到 5 亿，在网民中占比 81%，手机成为第一大上网终端。2012 年，智能手机保有量已达到 3.6 亿台，增速 80%。智能手机已成为移动互联网发展的重要载体，加大了对可应用于移动终端的软件的需求，各种应用软件大量向移动

段拓展，移动终端为随时随地连接互联网提供了便利，推动了移动互联网的快速发展。

## 2、企业级移动应用市场发展概况及竞争格局

根据 IDC 研究数据，预计 2013 年中国企业级移动应用解决方案的市场规模为 9.31 亿美元（折合约 57 亿元人民币），2017 年的市场规模将达到 41.47 亿美元（折合约 255 亿元人民币），2013-2017 年的复合增长率为 45.3%。

图：中国企业级移动应用市场规模及增长率（2012-2017）



数据来源：IDC，《中国企业级移动应用市场 2013-2017 预测与分析》

在企业级移动应用市场中，移动应用开发商是最贴近用户需求的供应商，对最终客户的影响力也最大<sup>4</sup>。从竞争格局分析，国内移动应用开发商主要包含两类市场竞争者：

一类是传统的软件开发商，如 ERP、CRM、OA 厂商，这类厂商有自己的用户基础，在移动应用时代顺势推出了基于原有业务系统的扩展移动应用，典型厂商如 SAP、用友、金蝶、慧点科技等。

另一类厂商是新兴的专注于移动应用的厂商，致力于满足客户个性化的移动应用需求，这类厂商大多以定制化项目为主，并从定制产品出发逐步形成了通用类的解决方案。该类别中部分以科匠信息等为代表的企业起步较早，随着企业级

4 IDC，《中国企业级移动应用市场 2013-2017 预测与分析》

移动应用行业的形成发展而具备了较明显的先发优势。

## 六、科匠信息最近两年一期的财务情况

### （一）最近两年一期的财务数据

单位：万元

| 资产负债表 | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 流动资产  | 4,454.50        | 2,007.75         | 1,491.03         |
| 非流动资产 | 361.54          | 142.04           | 49.60            |
| 资产总额  | 4,816.05        | 2,149.79         | 1,540.63         |
| 流动负债  | 481.80          | 454.19           | 100.46           |
| 非流动负债 | -               | -                | -                |
| 负债总额  | 481.80          | 454.19           | 100.46           |
| 所有者权益 | 4,334.25        | 1,695.61         | 1,440.17         |

注：以上财务数据未经审计。

单位：万元

| 利润表           | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度  | 2012 年度 |
|---------------|--------------|----------|---------|
| 营业总收入         | 2,476.06     | 1,244.27 | 147.69  |
| 营业利润          | -82.53       | -389.92  | -195.81 |
| 利润总额          | -49.80       | -328.68  | -194.94 |
| 净利润           | -60.03       | -327.28  | -198.11 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 77.10        | -409.82  | -60.48  |

注：以上财务数据未经审计。

单位：万元

| 现金流量表            | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度   | 2012 年度  |
|------------------|--------------|-----------|----------|
| 经营活动使用的现金流量净额    | -207.37      | -143.32   | -40.19   |
| 投资活动使用的现金流量净额    | -2,710.16    | -1,117.20 | -90.25   |
| 筹资活动产生的现金流量净额    | 2,500.00     | 600.00    | 1,532.20 |
| 现金及现金等价物净（减少）增加额 | -417.53      | -660.52   | 1,401.77 |

注：以上财务数据未经审计。

## （二）最近两年一期的主要财务指标

单位：%

| 项目    | 2014 年 8 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | 10.00           | 21.13            | 6.52             |
| 项目    | 2014 年 1-8 月    | 2013 年度          | 2012 年度          |
| 销售毛利率 | 52.18           | 48.63            | 12.60            |
| 销售净利率 | -2.42           | -26.30           | -134.13          |

## （三）最近两年一期非经常性损益的情况

单位：万元

| 项目                | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-------------------|--------------|---------|---------|
| 计入当期损益的政府补助       | 32.73        | 86.24   | 0.86    |
| 其他营业外收支           | -            | -25.00  | -       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -161.06      | 21.30   | -138.28 |
| 合计                | -128.33      | 82.54   | -137.41 |
| 减：所得税费用           | 8.79         | -       | 0.22    |
| 非经常性损益净额          | -137.13      | 82.54   | -137.63 |

科匠信息于报告期内的非经常性损益主要为政府补助以及向公司股东科漾信息的管理层转让股份形成的股份支付。

2014 年 4 月，科匠信息股东王靖将其持有的科漾信息 9.1%股权转让给徐亮等 14 位科匠信息核心团队人员，该部分核心团队人员所间接取得的科匠信息股权对应每一元出资额的价格约为 3.78 元，低于 2014 年同期外部股东取得科匠信息股权所支付的对价，该股权转让实质是股权激励行为，因此该股权转让形成了科匠信息因股份支付而发生的非经常性损益金额约-198.67 万元。

科匠信息于 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月扣除非经常性损益后的净利润分别为-60.48 万元、-409.82 万元以及 77.10 万元，由于科匠信息的非经常性损益并不具备可持续性，因此公司正常经营业绩已随着业务规模的不断扩大而得到极大改善。

## （四）最近一年营业收入或净利润变动情况

科匠信息 2013 年度营业收入相比 2012 年同比增加 742.49%，主要原因为自 2012 年成立以来，标的公司不断加大市场开发及技术研发方面的投入，客户群体逐渐壮大，业务规模不断扩大，产品及服务逐渐延伸至电子商务、在线教育、互联网金融、远程医疗、酒店旅游、餐饮娱乐等众多领域，客户签约率及签约合同总数不断增加，合同单价随着产品服务品质的提升相应上涨，营业收入相应增加。

科匠信息 2013 年度净利润相比 2012 年同比减少 65.20%，主要因为标的公司于 2012 年仍处于初创期，各方面经营活动尚未进入正轨，尚未产生大规模市场开拓及技术研发费用；2013 年度，标的公司投入了大量的人力物力用于市场开拓及技术研发方面，销售费用和管理费用分别增加约 274.16 万元和 503.36 万元，虽然标的公司销售毛利润同比增加约 586.48 万元，但是标的公司发展壮大阶段大幅攀升的期间费用使得标的公司 2013 年度净利润减少约 129.17 万元。

## 七、最近三年利润分配情况

最近三年，科匠信息未进行利润分配。

## 八、科匠信息员工情况

截止 2014 年 8 月末，公司在册员工人数为 330 人，按年龄结构、任职分布和学历学位结构分类情况如下所示：

### 1、员工年龄结构

| 年龄分布    | 人数（人） | 比例（%）  |
|---------|-------|--------|
| 30 岁以下  | 270   | 81.82  |
| 30-40 岁 | 44    | 13.33  |
| 40-50 岁 | 3     | 0.91   |
| 50 岁以上  | 13    | 3.94   |
| 合计      | 330   | 100.00 |

### 2、员工任职分布

| 人员类别 | 人数  | 比例（%） |
|------|-----|-------|
| 技术人员 | 215 | 65.15 |

|      |     |        |
|------|-----|--------|
| 销售人员 | 59  | 17.88  |
| 财务人员 | 4   | 1.21   |
| 管理人员 | 31  | 9.39   |
| 其他人员 | 21  | 6.36   |
| 合 计  | 330 | 100.00 |

### 3、员工学历结构

| 教育程度   | 人数  | 比例（%） |
|--------|-----|-------|
| 研究生及以上 | 3   | 0.91  |
| 本科     | 232 | 70.30 |
| 大专     | 77  | 23.33 |
| 高中及以下  | 18  | 5.45  |
| 合计     | 330 | 100   |

## 九、科匠信息所获业务资质及市场评价

### 1、生产经营相关资质证书

截至本预案签署日，科匠信息拥有的与生产经营相关的主要资质证书具体情况如下：

| 证书名称     | 证书编号          | 发证机构         | 发证时间      | 有效期 |
|----------|---------------|--------------|-----------|-----|
| 软件企业认定证书 | 沪 R-2013-0276 | 上海市经济和信息化委员会 | 2013.8.10 | -   |

### 2、商标

截至本预案签署日，科匠信息拥有商标 11 项，其中已申请完成的商标 1 项，正在申请的商标 10 项。已申请完成的商标情况如下：

| 序号 | 商标                                                                                                   | 商标号     | 权利人  | 类别    | 有效期限                |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|-------|---------------------|
| 1  |  BlueMobi<br>蓝色互动 | 7705996 | 科匠信息 | 第 9 类 | 2011.3.14-2021.3.13 |

正在申请的商标情况如下：

| 序号 | 商标                                                                                           | 申请号      | 申请人  | 类别     | 申请日期      |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------|--------|-----------|
| 1  |  BlueMobi | 14181764 | 科匠信息 | 第 42 类 | 2014.3.17 |

| 序号 | 商标                                                                                  | 申请号      | 申请人  | 类别     | 申请日期      |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|------|--------|-----------|
| 2  |    | 14181762 | 科匠信息 | 第 35 类 | 2014.3.17 |
| 3  | 蓝色互动                                                                                | 14181763 | 科匠信息 | 第 42 类 | 2014.3.17 |
| 4  | 蓝色互动                                                                                | 14181765 | 科匠信息 | 第 35 类 | 2014.3.17 |
| 5  |    | 14509683 | 科匠信息 | 第 42 类 | 2014.5.4  |
| 6  |    | 14509716 | 科匠信息 | 第 35 类 | 2014.5.4  |
| 7  |    | 14509717 | 科匠信息 | 第 9 类  | 2014.5.4  |
| 8  |   | 14509718 | 科匠信息 | 第 42 类 | 2014.5.4  |
| 9  |  | 14509719 | 科匠信息 | 第 35 类 | 2014.5.4  |
| 10 |  | 14509720 | 科匠信息 | 第 9 类  | 2014.5.4  |

### 3、软件著作权、软件产品证书及著作权

#### (1) 软件著作权

截至本预案签署日，科匠信息拥有软件著作权 12 项，具体情况如下：

| 序号 | 软件名称                  | 版本号  | 登记号          | 著作权人 | 取得方式 | 首次发表日期     | 登记日期       |
|----|-----------------------|------|--------------|------|------|------------|------------|
| 1  | 科匠糖尿病自在医疗 Android 软件  | V1.0 | 2014SR065659 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-08-05 | 2014-05-23 |
| 2  | 科匠糖尿病医疗医护版 IOS 软件     | V1.0 | 2014SR060288 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-08-05 | 2014-05-14 |
| 3  | 科匠糖尿病自在医疗 IOS 软件      | V1.0 | 2014SR060075 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-08-05 | 2014-05-14 |
| 4  | 科匠糖尿病医疗医护版 android 软件 | V1.0 | 2014SR059508 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-08-05 | 2014-05-13 |

| 序号 | 软件名称              | 版本号  | 登记号          | 著作权人 | 取得方式 | 首次发表日期     | 登记日期       |
|----|-------------------|------|--------------|------|------|------------|------------|
| 5  | 科匠移动医疗 IOS 软件     | V1.0 | 2014SR054470 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-08-05 | 2014-05-06 |
| 6  | 科匠移动医疗 android 软件 | V1.0 | 2014SR052751 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-08-05 | 2014-05-04 |
| 7  | 科匠商品代购平台应用软件      | V1.0 | 2013SR049166 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-03-04 | 2013-05-23 |
| 8  | 科匠 B2B 电子商务平台应用软件 | V1.0 | 2013SR041059 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-02-28 | 2013-05-06 |
| 9  | 科匠移动订购系统应用软件      | V1.0 | 2013SR041053 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-03-01 | 2013-05-06 |
| 10 | 科匠数字分销系统应用软件      | V1.0 | 2013SR040807 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-02-28 | 2013-05-04 |
| 11 | 科匠在线订购及管理系统应用软件   | V1.0 | 2013SR040724 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-03-04 | 2013-05-04 |
| 12 | 科匠多用户交互服务系统网络软件   | V1.0 | 2013SR040722 | 科匠信息 | 原始取得 | 2013-03-01 | 2013-05-04 |

## (2) 软件产品登记证书

截至本预案签署日，科匠信息软件产品登记证书情况如下：

| 软件名称              | 证书编号            | 取得方式 | 有效期                 |
|-------------------|-----------------|------|---------------------|
| 科匠移动订购系统应用软件 V1.0 | 沪 DGY-2013-1527 | 原始取得 | 2013.8.10-2018.8.10 |

## (3) 著作权

截至本预案签署日，科匠信息著作权情况如下：

| 作品名称 | 证书编号            | 作品类别 | 首次发表日期    | 登记日期     |
|------|-----------------|------|-----------|----------|
| 微匠   | 沪 DGY-2013-1527 | 美术作品 | 2014.4.10 | 2014.8.1 |

## 十、科匠信息最近三年股权转让、增资、资产评估和改制情况

### (一) 科匠信息最近三年股权转让、增资情况

#### 1、股权转让情况

科匠信息成立于 2012 年 6 月，成立后为了完善公司治理，提升公司核心团

队的工作积极性，经股权出让方（公司股东）、受让方（核心团队）自主协商确定，分别于 2012 年 12 月至 2013 年 1 月期间以注册资本作价进行了 3 次股权转让。科匠信息自成立以来的股权转让情况如下表所示：

| 事项      | 时间         | 转让方 | 受让方  | 转让出资额<br>(万元) | 支付金额<br>(万元) | 转让价格<br>(元/出资额) |
|---------|------------|-----|------|---------------|--------------|-----------------|
| 第一次股权转让 | 2012.12.10 | 刁建敏 | 王靖   | 18.00         | 18.00        | 1.00            |
|         |            | 肖建民 | 王靖   | 10.00         | 10.00        | 1.00            |
| 第二次股权转让 | 2012.12.21 | 刁建敏 | 王靖   | 72.00         | 72.00        | 1.00            |
| 第三次股权转让 | 2013.01.05 | 刁建敏 | 科漾信息 | 75.00         | 75.00        | 1.00            |

## 2、增资情况

随着公司业务模式的逐步成形以及经营规模的迅速扩大，科匠信息亟需资金以支持公司的进一步发展。为此，科匠信息于 2013 年起陆续以增资方式引入了财务投资者嘉信资本、麒越投资、陈惠贤和李宁，经科匠信息与其自主协商确定，各期对应 1 元出资额的增资价格分别为 14.80 元、14.80 元和 32.89 元，上述各方据此签署了增资协议并经科匠信息股东会决议确认，办理了相应的工商登记手续。科匠信息自成立以来的增资具体情况如下表所示：

| 事项    | 时间         | 增资方    | 增资出资额<br>(万元) | 支付金额<br>(万元) | 每股价格<br>(元/股) |
|-------|------------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 第一次增资 | 2013.01.05 | 嘉信资本   | 33.78375      | 500.00       | 14.80         |
|       |            | 麒越投资   | 33.78375      | 500.00       | 14.80         |
| 第二次增资 | 2013.12.24 | 嘉信资本   | 20.2703       | 300.00       | 14.80         |
|       |            | 麒越投资   | 20.2703       | 300.00       | 14.80         |
| 第三次增资 | 2014.05.20 | 嘉信资本   | 15.2027       | 500.00       | 32.89         |
|       |            | 麒越投资   | 15.2027       | 500.00       | 32.89         |
|       |            | 陈惠贤    | 36.4865       | 1,200.00     | 32.89         |
|       |            | 李宁     | 9.1216        | 300.00       | 32.89         |
| 第四次增资 | 2014.06.13 | 资本公积转增 | 315.8783      | -            | -             |

本次交易中，为了保证资产定价原则公允，保障上市公司和全体股东合法权益，交易标的资产交易价格将以经具有证券业务资格的评估机构出具的评估报告对标的资产的评估值为依据，由交易双方协商后确定。

## （二）科匠信息最近三年资产评估、改制情况

科匠信息最近三年不存在涉及资产评估或改制的情况。

## 十一、科匠信息的出资及合法存续情况

截至本预案签署日，科匠信息不存在出资不实或影响其合法存续的情况。

## 十二、科匠信息的关联方资金占用、对外担保及未决诉讼情况

### （一）科匠信息的关联方资金占用情况

截至 2014 年 8 月 31 日，科匠信息关联方狄三科贸、科漾信息和王靖非经营性资金占用的金额分别为 245.33 万元、42.34 万元和 13.74 万元。上述关联方承诺于 2014 年 12 月 26 日前完成上述资金占用的清理。

### （二）科匠信息的对外担保情况

截至本预案签署日，科匠信息不存在对外担保的情况。

### （三）科匠信息未决诉讼情况

#### 1、江苏悠丰旅游网络科技有限公司诉科匠信息技术开发合同纠纷案

| 案件基本信息        |                                                                                                                     |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 案由：           | 技术作开发合同纠纷                                                                                                           |
| 原告：           | 江苏悠丰旅游网络科技有限公司                                                                                                      |
| 被告：           | 上海科匠信息科技有限公司                                                                                                        |
| 诉讼请求：         | 1、判令解除原被告双方 2012 年 4 月 25 日签订的技术开发合同；<br>2、判令被告返还原告开发经费及报酬人民币 39 万元；<br>3、判令被告支付违约金人民币 1,310,400 元；<br>4、被告承担本案诉讼费。 |
| 原告起诉的事实与理由摘要： | 原被告双方签订技术开发合同后，被告未按合同约定交付相关软件，导致技术开发项目至今无法全部上线，给原告带来巨大经济损失，为维护原告的合法权益，向法院提起诉讼。                                      |
| 目前状态：         | 截止本报告书出具日，该案尚在一审审理中。                                                                                                |

#### 2、上海挖兔网络科技有限公司诉科匠信息技术合作开发合同纠纷案

| 案件基本信息 |            |
|--------|------------|
| 案由：    | 技术合作开发合同纠纷 |

|               |                                                                                                                                                |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原告:           | 上海挖兔网络科技有限公司                                                                                                                                   |
| 被告:           | 上海科匠信息科技有限公司                                                                                                                                   |
| 诉讼请求:         | 1、要求确认解除《技术开发合同》及《补充协议》<br>2、要求被告返还原告其所支付的合同款项 168,500 元,并承担银行利率损失暂计 3877.81 元;<br>3、要求被告向原告支付违约金暂计 75,825 元;<br>4、要求被告承担本案有关诉讼费用、保全费用及其他相关费用。 |
| 原告起诉的事实与理由摘要: | 原告与被告签订《技术开发合同》后,直至原告起诉之日,被告仍未依照合同约定向被告交付任何足以按照合同约定进行验收的产品,该等违约行为已严重影响原告经营计划的实现和市场开拓,请求法院支持原告的诉讼请求                                             |
| 目前状态:         | 截止本报告书出具日,该案尚在一审审理中。                                                                                                                           |

### 3、科匠信息诉上海明作网络科技有限公司技术合作开发合同纠纷案

| 案件基本信息        |                                                                                                                                                    |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 案由:           | 技术合作开发合同纠纷                                                                                                                                         |
| 原告:           | 上海科匠信息科技有限公司                                                                                                                                       |
| 被告:           | 上海明作网络科技有限公司                                                                                                                                       |
| 诉讼请求:         | 1、判令解除双方签订的技术开发合同;<br>2、判令被告支付到期合同款项人民币 100,000.00 元;<br>3、判令被告支付原告对此项目投资款项人民币 300,000.00 元;<br>4、判令被告支付依同期中国人民银行贷款利息支付上述款项的利息;<br>5、判令被告承担本案诉讼费用。 |
| 原告起诉的事实与理由摘要: | 双方在签订《技术开发合同》后,原告依合同履行完成研发,被告确认项目结果后,被告均未履行合同规定付款及确认原告对被告公司的投资义务,致使合同目的无法实现,同时给原告造成了经济损失。原告多次催告无效,请求依法保护当事人合法权益。                                   |
| 目前状态:         | 截止本报告书出具日,该案尚在一审审理中。                                                                                                                               |

### 4、科匠信息诉范思堂（上海）文化信息咨询有限公司技术开发合同纠纷案

| 案件基本信息     |                                                                                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 案由:        | 技术开发合同纠纷                                                                         |
| 原告:        | 上海科匠信息科技有限公司                                                                     |
| 被告:        | 范思堂（上海）文化信息咨询有限公司                                                                |
| 诉讼请求:      | 1、判令被告支付应付未付的合同款项,计:人民币叁拾贰万元整;<br>2、判令被告支付违约金,计:人民币壹拾六万元整;<br>3、判令被告承担本案的全部诉讼费用。 |
| 原告起诉的事实与理由 | 双方签订合同后,原告按照合同约定组织实施开发,并完成了合同项下软件的开发工作,并提交工作成果,被告不履行验收义务,并向原告递送了“关               |

|              |                                                                                            |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>摘要:</b>   | 于《Fanstang 平台外包协议》违约金以及终止”的函，单方解除合同，并拒绝支付合同剩余款项。上述行为已经造成了原告的经济损失，为维护原告的合法权益，请法院维护当事人的合法权益。 |
| <b>目前状态:</b> | 截止本报告书出具日，该案尚在一审审理中。                                                                       |

#### 5、科匠信息诉上海昂立教育科技有限公司技术委托开发合同纠纷案

| 案件基本信息               |                                                                                               |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>案由:</b>           | 技术委托开发合同纠纷                                                                                    |
| <b>原告:</b>           | 上海科匠信息科技有限公司                                                                                  |
| <b>被告:</b>           | 上海昂立教育科技有限公司                                                                                  |
| <b>诉讼请求:</b>         | 1、判令被告支付到期合同款项人民币 75,000.00 元<br>2、判令被告承担本案诉讼费用                                               |
| <b>原告起诉的事实与理由摘要:</b> | 原告与被告签订《外派合同》后，被告在合同履行期刚满一个月方告知原告要终止双方外派合同。致使原告合同目的无法实现，同时给原告造成了经济损失。原告经多次催告无效，请求依法保护当事人合法权益。 |
| <b>目前状态:</b>         | 截止本报告书出具日，该案尚在一审审理中。                                                                          |

#### 6、科匠信息诉北京大歌星投资有限公司技术委托开发合同纠纷案

| 案件基本信息               |                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>案由:</b>           | 技术委托开发合同纠纷                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>原告:</b>           | 上海科匠信息科技有限公司                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>被告:</b>           | 北京大歌星投资有限公司                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>诉讼请求:</b>         | 1、判令解除双方签订的《万达大歌星斗歌手机客户端软件项目 1 期开发合作合同》；<br>2、判令被告向原告返还由原告支付的履约保证金 49,555 元；<br>3、判令被告向原告返还由原告支付的投标保证金 20,000 元；<br>4、要求被告支付上述 2 笔保证金自交付原告起算至起诉时的利息人民币 1,724 元；<br>5、判令被告支付原告合同价款人民币 495,550 元；<br>6、判令被告支付原告合同违约金人民币 74,332.5 元。 |
| <b>原告起诉的事实与理由摘要:</b> | 双方在签订《开发合作合同》后，原告向被告支付了合同价款 10%的保证金，并依合同勤勉尽职的进行软件开发工作，直至软件基本开发完毕，被告仍不履行合同规定的付款义务，致使合同目的无法实现，同时给原告造成了经济损失。原告多次催告无效，请求依法保护当事人合法权益。                                                                                                  |
| <b>目前状态:</b>         | 截止本报告书出具日，该案尚在一审审理中。                                                                                                                                                                                                              |

#### 7、科匠信息诉上海汇通供应链技术与运营有限公司技术开发合同纠纷案

| 案件基本信息 |
|--------|
|--------|

|                      |                                                                                                                                                                           |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>案由：</b>           | 技术开发合同纠纷                                                                                                                                                                  |
| <b>原告：</b>           | 上海科匠信息科技有限公司                                                                                                                                                              |
| <b>被告：</b>           | 上海汇通供应链技术与运营有限公司                                                                                                                                                          |
| <b>诉讼请求：</b>         | 1、判令被告支付“运东西综合版（Iphone&Android）”的 APP 软件开发费用余款人民币 88,200 元；<br>2、判令被告支付合同违约金（以人民币 126,000 元为基数自 2014 年 5 月 18 日至实际付款日止，按照每日 3%为标准）；<br>3、判令本案诉讼费由被告承担。                    |
| <b>原告起诉的事实与理由摘要：</b> | 原告与被告签订《技术开发合同纠纷》后，原告已按合同完成了对被告“运东西综合版项目计划”开发，被告多次修改需求，未能履行积极配合原告方开发的合同义务，且通过不正当手段窃取了原告已开发的 APP 代码，上述行为已构成对合同的根本违约，被告单方面解除合同对原告造成难以弥补的经济损失，故原告要求被告按约支付合同剩余款项人民币 88,200 元。 |
| <b>目前状态：</b>         | 截止本报告书出具日，该案尚在一审审理中。                                                                                                                                                      |

在上述未决诉讼中，江苏悠丰旅游网络科技有限公司以及上海挖兔网络科技有限公司分别向科匠信息提出返还合同款项、支付违约金、诉讼费等诉求，截至本预案出具日，该两起案件尚在一审审理中。

该未决诉讼属于科匠信息的或有负债，科匠信息因此面临未来潜在的债务风险，科匠信息管理层认为该或有负债尚不满足确认预计负债的条件，因此截至本预案出具日，科匠信息并未对此计提预计负债。

### 十三、科匠信息关于本次交易的审议情况

科匠信息已召开股东会，同意上市公司向全体股东以发行股份及支付现金的方式购买其所持有的科匠信息 75%股权；全体股东放弃在本次股权转让时享有的优先购买权。

---

## 第五节 标的资产预估作价及定价公允性

本次交易标的资产的评估工作尚未完成，本预案中仅披露标的资产以 2014 年 8 月 31 日为基准日的预估值，标的资产最终资产评估结果将以具有证券从业资格的资产评估机构出具的报告为准，并将在本次重组正式方案中予以披露。

### 一、标的资产预估值

以 2014 年 8 月 31 日为预估基准日，科匠信息 75%的股权对应的归属于母公司所有者权益为 3,250.69 万元<sup>5</sup>，采用收益法的预估值为 32,406.00 万元，预估增值率为 896.90%。

本次交易中标的资产的定价原则为：以经过具有证券业务资格的评估机构出具的评估报告确认的评估值为定价依据，标的资产的最终交易价格将由本次交易双方根据具有证券从业资格的评估机构以 2014 年 8 月 31 日为基准日出具的标的资产的评估结果协商确定。

### 二、本次预估方法的说明

#### （一）本次评估方法选择

根据现行资产评估准则及有关规定，企业价值评估的基本方法有资产基础法、市场法和收益法。由于国内极少有类似的股权交易案例，同时在市场上也难以找到与科匠信息在资产规模及结构、经营范围及盈利水平等方面类似的可比上市公司，故本次评估不宜用市场法。

由于科匠信息各项资产、负债能够根据会计政策、企业经营等情况合理加以识别，评估中有条件针对各项资产、负债的特点选择适当、具体的评估方法，并具备实施这些评估方法的操作条件，本次评估可以采用资产基础法。

科匠信息业务已经逐步趋于稳定，在延续现有的业务内容和范围的情况下，未来收益能够合理预测，与科匠信息未来收益的风险程度相对应的收益率也能合理估算，结合本次资产评估的对象、评估目的和评估师所收集的资料，确定分别

---

<sup>5</sup> 财务数据未经审计

---

采用资产基础法和收益法对委托评估的科匠信息的股东全部权益价值进行评估。

作为企业级移动互联网应用服务的提供商，科匠信息经营除了依赖营运资金、固定资产等有形资产外，其管理团队、研发能力、核心技术、营销渠道和品牌知名度等账面未记录无形资产是科匠信息能够稳定发展并取得良好经营收益的重要因素，而该部分无形资产并未体现在公司账面资产中，为反映科匠信息股东全部权益的客观价值，故收益法评估价值能比较客观、全面地反映目前企业的股东全部权益价值。

## （二）本次评估的重要假设

1、本次评估以委估资产的产权利益主体变动为前提，产权利益主体变动包括利益主体的全部改变和部分改变。

2、本次评估以公开市场交易为假设前提。

3、本次评估以科匠信息维持现状按预定的经营目标持续经营为前提，即科匠信息的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式。

4、本次评估以科匠信息提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提。

5、本次评估以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及科匠信息所处行业的产业政策无重大变化，或其变化能明确预期；国家货币金融政策基本保持不变，国家现行的利率、汇率等无重大变化，或其变化能明确预期；国家税收政策、税种及税率等无重大变化，或其变化能明确预期。

6、本次评估以科匠信息经营环境相对稳定为假设前提，即科匠信息主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；科匠信息能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

7、本次评估中的收益预测建立在科匠信息提供的发展规划和盈利预测的基础上。

8、假设科匠信息在未来的经营期内，其销售费用和管理费用等各项期间费

---

用不会在现有基础上发生大幅的变化，总体格局维持现状。

9、假设科匠信息管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德，被评估单位的管理风险、资金风险、市场风险、技术风险、人才风险等处于可控范围或可以得到有效化解。

10、假设科匠信息完全遵守所有有关的法律和法规，其所有资产的取得、使用等均符合国家法律、法规和规范性文件。

11、假设科匠信息每一年度的营业收入、成本费用等的支出，在年度内均匀发生。

12、假设科匠信息的产品或服务所在的市场处于相对稳定状态。

13、假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

14、科匠信息在高新技术企业认证期满后继续获得高新技术企业认证无重大的法律障碍，因此假设科匠信息未来年度的所得税政策不变，即科匠信息高新技术企业认证期满后仍可继续获得高新技术企业认证，并继续享有 15%的税率。

15、科匠信息于 2013 年 8 月被认定为软件企业。根据软件产业和集成电路产业发展企业所得税优惠政策，科匠信息 2013 年度免征企业所得税，2014 年度至 2016 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

### （三）本次评估参数的确定

在以 2014 年 8 月 31 日为基准日的收益法预评估中，折现率的计算公式如下：

$$K_e = R_f + \text{Beta} \times ERP + R_c = R_f + \text{Beta} \times (R_m - R_f) + R_c$$

式中：K<sub>e</sub>—权益资本成本

R<sub>f</sub>—目前的无风险报酬率

R<sub>m</sub>—市场回报率

Beta—权益的系统风险系数

ERP—市场的风险溢价

$R_c$ —科匠信息特定风险调整系数

### 1、无风险报酬率

无风险报酬率一般采用评估基准日交易的长期国债品种实际收益率确定。本次评估选取 2014 年 8 月 31 日国债市场上到期日距评估基准日 10 年以上的交易品种的平均到期收益率 4.40% 作为无风险报酬率。

### 2、资本结构

通过“同花顺 iFinD”查询，沪、深两市相关可比上市公司至 2014 年 8 月 31 日资本结构如下表所示（下表中的权益 E 为 2014 年 8 月 31 日市值）。

可比上市公司资本结构表

| 序号 | 证券代码      | 证券简称 | D/E    |
|----|-----------|------|--------|
| 1  | 600718.SH | 东软集团 | 9.33%  |
| 2  | 600410.SH | 华胜天成 | 27.95% |
| 3  | 600797.SH | 浙大网新 | 29.41% |
| 4  | 002368.SZ | 太极股份 | 3.13%  |
| 5  | 002649.SZ | 博彦科技 | 2.90%  |
| 平均 |           |      | 14.54% |

### 3、贝塔（Beta）系数

通过“同花顺 iFinD”查询沪、深两地行业上市公司近 2 年含财务杠杆的 Beta 系数（相对于沪深 300 指数）后，通过公式  $\beta_u = \beta_l \div [1 + (1 - T) \times (D \div E)]$ （公式中，T 为税率， $\beta_l$  为含财务杠杆的 Beta 系数， $\beta_u$  为剔除财务杠杆因素的 Beta 系数，D÷E 为资本结构）对各项 Beta 调整为剔除财务杠杆因素后的 Beta 系数，具体计算见下表：

剔除财务杠杆因素后的 Beta 系数表

| 序号 | 证券代码      | 证券简称 | BETA   | D/E   | T   | 修正 BETA |
|----|-----------|------|--------|-------|-----|---------|
| 1  | 600718.SH | 东软集团 | 0.8753 | 9.33% | 10% | 0.8075  |

| 序号 | 证券代码      | 证券简称 | BETA   | D/E    | T   | 修正 BETA |
|----|-----------|------|--------|--------|-----|---------|
| 2  | 600410.SH | 华胜天成 | 1.1545 | 27.95% | 10% | 0.9225  |
| 3  | 600797.SH | 浙大网新 | 0.8842 | 29.41% | 15% | 0.7074  |
| 4  | 002368.SZ | 太极股份 | 1.0329 | 3.13%  | 10% | 1.0046  |
| 5  | 002649.SZ | 博彦科技 | 1.0026 | 2.90%  | 15% | 0.9785  |
| 平均 |           |      | 0.9899 | 14.54% |     | 0.8841  |

然后，通过公式  $\beta_1' = \beta_u \times [1 + (1-t)D/E]$ ，计算科匠信息带财务杠杆系数的 Beta 系数。

其中： $\beta_u$  取同类上市公司平均数 0.8841；

企业所得税：2014 年-2016 年按 12.5%计算，2017 年及以后按 15%计算；取类似上市公司的平均资本结构作为科匠信息的目标资本结构。

因此：

2014 年至 2016 年，标的公司 Beta 系数= $0.8841 \times [1 + (1-12.5\%) \times 14.54\%]$ =0.9966

2017 年及以后，标的公司 Beta 系数= $0.8841 \times [1 + (1-15\%) \times 14.54\%]$ =0.9934

#### 4、市场风险溢价

（1）衡量股市ERP指数的选取：估算股票市场的投资回报率首先需要确定一个衡量股市波动变化的指数，中国目前沪、深两市有许多指数，本次选用沪深300指数为A股市场投资收益的指标。

（2）指数年期的选择：本次对具体指数的时间区间选择为2001年到2013年。

（3）指数成分股及其数据采集。

由于沪深300指数的成分股是每年发生变化的，因此本次采用每年年末时沪深300指数的成分股。对于沪深300指数没有推出之前的2001、2002、2003年，通过外推的方式推算其相关数据，即采用2004年年末沪深300指数的成分股外推到上述年份，亦即假定2001年、2002年、2003年的成分股与2004年年末一样。

为简化本次测算过程，评估中借助Wind资讯的数据系统选择每年末成分股

的各年末交易收盘价作为基础数据进行测算。由于成分股收益中应该包括每年分红、派息和送股等产生的收益，因此所选用的成分股年末收盘价是包含了每年分红、派息和送股等产生的收益的复权年末收盘价格，以全面反映各成分股各年的收益状况。

(4) 年收益率的计算采用算术平均值和几何平均值两种方法

a) 算术平均值计算方法：

设：每年收益率为 $R_i$ ，则：

$$R_i = \frac{P_i - P_{i-1}}{P_{i-1}} \quad (i=1,2,3,\dots)$$

上式中： $R_i$ 为第 $i$ 年收益率

$P_i$  为第 $i$ 年年末收盘价（后复权价）

$P_{i-1}$ 为第 $i-1$ 年年末收盘价（后复权价）

设第1年到第 $n$ 年的算术平均收益率为 $A_i$ ，则：

$$A_i = \frac{\sum_{i=1}^n R_i}{N}$$

上式中： $A_i$ 为第1年到第 $n$ 年收益率的算术平均值， $n=1,2,3, \dots$

$N$ 为项数

b) 几何平均值计算方法：

设第1年到第 $i$ 年的几何平均收益率为 $C_i$ ，则：

$$C_i = \sqrt[i]{\frac{P_i}{P_0}} - 1 \quad (i=1,2,3,\dots)$$

上式中： $P_i$ 为第 $i$ 年年末收盘价（后复权价）

(5) 计算期每年年末的无风险收益率  $R_{f1}$  的估算：为估算每年的 ERP，需

要估算计算期内每年年末的无风险收益率  $R_{f1}$ ，本次采用国债的到期收益率作为无风险收益率。样本的选择标准是每年年末距国债到期日的剩余年限超过 10 年的国债，最后以选取的全部国债的到期收益率的平均值作为每年年末的无风险收益率  $R_{f1}$ 。

#### (6) 估算结论

经上述计算分析，得到沪深 300 成分股的各年算术平均及几何平均收益率，以全部成分股的算术或几何平均收益率的加权平均数作为各年股市收益率，再与各年无风险收益率比较，得到股票市场各年的 ERP。由于几何平均收益率能更好地反映股市收益率的长期趋势，故采用几何平均收益率估算的 ERP 的算术平均值作为目前国内股市的风险收益率，即市场风险溢价为 7.47%。”

### 5、科匠信息特殊风险

科匠信息特定风险调整系数表示非系统性风险，是由于科匠信息特定的因素而要求的风险回报。与同行业上市公司相比，综合考虑科匠信息的企业经营规模、市场知名度、竞争优势、资产负债情况等，分析确定科匠信息特定风险调整系数为 3%。

### 6、本次预评估中折现率 $K_e$ 的确定

$$\begin{aligned} 2014 \text{ 年-} 2016 \text{ 年的 } K_e &= R_f + \text{Beta} \times (R_m - R_f) + R_c \\ &= 4.40\% + 0.9966 \times 7.47\% + 3\% = 14.84\% (\text{取整后}) \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} 2017 \text{ 年及以后的 } K_e &= R_f + \text{Beta} \times (R_m - R_f) + R_c \\ &= 4.40\% + 0.9934 \times 7.47\% + 3\% = 14.82\% (\text{取整后}) \end{aligned}$$

### 三、预估合理性分析

本次科匠信息公司股东全部权益价值评估结果为 4.32 亿元，较账面价值评估增值 3.89 亿元，增值率为 896.90%，增值原因分析如下：

#### (1) 移动应用终端的快速扩张，刺激消费类软件需求快速增长

---

随着硬件技术的发展，移动应用终端从平板电脑、智能手机扩展至智能穿戴和智能家居设备、以及其他智能终端等。近几年智能终端出货量增长迅速，软件的应用终端数量快速上升。同时随着终端硬件本身功能扩展、性能提升和应用范围的扩大，也对移动应用提出了更多需求，刺激消费类软件需求的快速增长，预计未来存在较大的市场空间。

## （2）较强的市场地位和客户资源优势

科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，在移动应用解决方案领域积累了多年经验，服务客户包括了万达集团、农业银行、华夏基金、《新财富》杂志、好乐迪、中国移动、中国电信、学尔森、罗莱家纺等各领域知名企业。科匠信息多年来凭借优异的服务品质在客户中树立了良好的品牌形象，积累了一定客户基础资源。

## （3）较强的研发能力和技术优势

科匠信息是一家具有自主研发能力、拥有自主知识产权的高新技术企业。公司设有专门的研发部门，研发团队拥有一批专业从事移动应用开发和行业解决方案经验丰富的中、高级工程师。截至评估基准日，科匠信息拥有 12 项软件著作权、11 项商标和 1 项美术作品著作权，涵盖了 B2B 商务、移动订购系统和医疗等多个行业。

## （4）优秀的管理团队和专业人才优势

科匠信息的管理人员是在行业内具有较为丰富实践经验的技术、营销和管理人才，对移动应用行业解决方案市场的发展具有较好的前瞻性，同时在研发、生产、销售、质量管理方面积累了丰富的经验。公司研发人员具有多年的 PHP、JAVA、C、C++、和 NET 等研发经验。优秀的研发团队为公司开发新产品、开拓新业务提供了良好的基础，并对其他竞争对手形成较高的技术壁垒，已成为科匠信息凝聚核心竞争力和取得竞争优势的最重要资源之一。

## （5）公司具有轻资产的特点

科匠信息所处的应用软件行业具有轻资产的特点，生产经营对于资产规模，尤其是固定资产规模的需求较低。公司的办公场所等均为来自于租赁。因此，科

匠信息的评估增值率相对传统的生产性行业较高。

考虑到本次评估目的是资产重组，评估结论旨在揭示企业的全部的股东权益价值，它不但要包含账面反映的资产和负债，还应当包含没在账面反映的可确指和不可确指的无形资产价值，因此，选用收益法的评估结果作为本次资产评估报告的评估结论是合理的。

#### 四、标的资产预估情况与可比公司比较

本次拟购买标的资产为科匠信息 75% 股权，科匠信息 2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月未经审计的归属于母公司所有者的净利润分别为-198.11 万元、-327.28 万元和-60.03 万元，拟购买资产预估定价为 32,406.00 万元，2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月对应的市盈率倍数分别为-163.58 倍、-99.02 倍和-539.83 倍。拟购买资产为科匠信息于评估基准日未经审计的 75% 股权为 3,250.69 万元，即相应的市净率为 9.97 倍。

截至本次交易的评估基准日 2014 年 8 月 31 日，按照证监会对相关行业上市公司的分类，科匠信息所处的软件开发的同行业上市公司估值水平如下表：

| 证券代码   | 证券简称 | 市盈率    | 市净率   |
|--------|------|--------|-------|
| 300365 | 恒华科技 | 45.17  | 11.32 |
| 600718 | 东软集团 | 40.78  | 3.14  |
| 600410 | 华胜天成 | 199.04 | 3.59  |
| 600797 | 浙大网新 | 188.88 | 3.89  |
| 002368 | 太极股份 | 63.20  | 6.02  |
| 002649 | 博彦科技 | 45.77  | 4.16  |
| 300253 | 卫宁软件 | 124.19 | 15.94 |
| 300288 | 朗玛信息 | 161.23 | 17.28 |
| 300315 | 掌趣科技 | 133.71 | 13.48 |
| 300380 | 安硕信息 | 66.36  | 13.87 |
| 300377 | 赢时胜  | 70.04  | 14.23 |
| 300017 | 网宿科技 | 71.44  | 14.88 |
| 平均     |      | 100.82 | 10.15 |

注 1：市盈率根据 2014 年 8 月 29 日收盘价与 2013 年度每股收益计算；市净率根据 2014 年 8 月 29 日收盘价与 2013 年末每股净资产计算。

---

注 2：数据来源：Wind 资讯

截至 2014 年 8 月末，同行业上市公司平均市盈率为 100.82 倍，本次交易标的 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月市盈率倍数因亏损而与同行业上市公司平均市盈率不具有可比性；可比上市公司截至 2014 年 8 月 31 日平均市净率为 10.15 倍，本次交易标的 2014 年 8 月 31 日对应的市净率为 9.97 倍，低于行业平均水平。因此，本次标的资产定价具有合理性，有利于保护上市公司全体股东的利益。

## 第六节 支付方式

### 一、本次交易中发行股份基本情况

#### （一）定价原则及选择依据

根据《重组办法》，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：

| 价格区间 | 20 个交易日 | 60 个交易日 | 120 个交易日 |
|------|---------|---------|----------|
| 交易均价 | 19.76   | 19.12   | 17.47    |

公司董事会决议公告日前 20 个交易日的交易均价为 3 个不同均价的最高值。公司董事会认为 20 日交易均价是近期的公允价格，代表市场现阶段对公司价值的评判标准。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作为市场参考价，并以该市场参考价作为发行价格。

#### （二）发行价格

本次非公开发行股份购买资产的定价基准日为公司第五届董事会第十一次会议决议公告日。发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价，即 19.76 元/股（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量），最终发行价格尚需经公司股东大会批准。

在定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照上海证券交易所的相关规则对发行价格进行相应调整。

#### （三）发行股份的价格调整方案

除在本次交易的定价基准日至发行日期间，上市公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量进行相应调整外，本次交易不设置发行股份的价格调整方案。

#### （四）发行股份的种类和每股面值

在本次交易中拟发行的股票种类为人民币普通股（A 股），每股面值为人民币 1.00 元。

#### （五）发行股份数量

本次非公开发行股份购买资产的发行股份数量将根据标的资产的交易价格及上述股票发行价格确定。经采用收益法预评估，标的资产于评估基准日全部股东权益的预估值为 43,208.00 万元，对应标的资产预估值为 32,406.00 万元。经交易双方初步协商，本次交易标的资产交易价格为 32,250.00 万元，扣除以现金支付的对价 4,833.20 元，按照 19.76 元/股的发行价格计算，本次发行股份购买资产的发行股份数量约为 1,387.49 万股。具体发行数量将根据标的资产交易价格及发行价格计算，由公司董事会提交股东大会审议批准，并经中国证监会核准确定。

#### （六）发行股份的锁定期

本次交易的股份锁定安排情况详见“第一节 本次交易概况”之“三、本次交易的具体方案”。

### 二、本次发行股份前后上市公司的股权结构

假设本次发行股份购买资产顺利完成，并考虑发行股份募集配套资金，则发行前后公司股权结构如下：

| 股东名称        | 交易前          |             | 交易后<br>(不考虑募集配套资金) |             | 交易后<br>(考虑募集配套资金) |             |
|-------------|--------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|
|             | 持股数量<br>(万股) | 持股比例<br>(%) | 持股数量<br>(万股)       | 持股比例<br>(%) | 持股数量<br>(万股)      | 持股比例<br>(%) |
| 杭州信雅达电子有限公司 | 4,305.30     | 21.27       | 4,305.30           | 19.90       | 4,305.30          | 19.60       |
| 郭华强         | 1,375.91     | 6.80        | 1,375.91           | 6.36        | 1,715.09          | 7.81        |
| 刁建敏         | -            | -           | 523.79             | 2.42        | 523.79            | 2.38        |

|           |                  |               |                  |               |                  |               |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 王靖        | -                | -             | 159.09           | 0.74          | 159.09           | 0.72          |
| 科漾信息      | -                | -             | 133.54           | 0.62          | 133.54           | 0.61          |
| 嘉信资本      | -                | -             | 220.22           | 1.02          | 220.22           | 1.00          |
| 麒越投资      | -                | -             | 220.22           | 1.02          | 220.22           | 1.00          |
| 陈惠贤       | -                | -             | 104.58           | 0.48          | 104.58           | 0.48          |
| 李宁        | -                | -             | 26.05            | 0.12          | 26.05            | 0.12          |
| 其他公众股东    | 14,560.77        | 71.93         | 14,560.77        | 67.32         | 14,560.77        | 66.28         |
| <b>合计</b> | <b>20,241.98</b> | <b>100.00</b> | <b>21,629.47</b> | <b>100.00</b> | <b>21,968.65</b> | <b>100.00</b> |

综上，本次交易未导致上市公司控制权发生变化。

### 三、上市公司发行股份前后主要财务数据

根据上市公司 2013 年度经审计财务报告及科匠信息 2013 年未经审计财务报表，假设本次交易完成后，本次交易前后上市公司主要财务指标如下：

|        | 2013 年   |                    |                   |
|--------|----------|--------------------|-------------------|
|        | 发行前(元/股) | 交易后<br>(不考虑募集配套资金) | 交易后<br>(考虑募集配套资金) |
| 基本每股收益 | 0.45     | 0.43               | 0.42              |
| 每股净资产  | 3.02     | 2.83               | 3.06              |

注：本次模拟合并计算仅基于交易标的未经审计财务报表，未按其收购时资产公允价值计量

### 四、本次非公开发行前本公司滚存未分配利润的处置方案

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。

### 五、拟购买资产在过渡期间等相关期间的损益承担安排

根据《发行股份及支付现金购买资产协议之框架协议》，过渡期内，标的公司产生的收入、利润和亏损，由交割日后的标的公司股东按各自持股比例享有和承担。

---

## 第七节 配套募集资金

### 一、募集配套资金的金额上限及占交易总金额的比例

本次募集配套资金不超过 6,034.02 万元，占本次预估交易总金额的 18.71%，不存在超过本次交易总额的 25% 的情况。

### 二、募集配套资金的股份发行情况

本次募集配套资金的股份发行情况请参见本预案“第一节 本次交易概况”之“三、本次交易的具体方案”之“（二）本次交易中的股票发行”。

### 三、配套募集资金用途

本次募集配套资金不超过 6,034.02 万元，其中 4,833.20 万元用于支付本次交易的现金对价，剩余部分用于支付本次交易的中介机构费用等相关交易费用。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资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。若募集配套资金不足以支付本次交易的现金对价，信雅达将以自筹资金补足。

### 四、募集配套资金的必要性

上市公司在本次交易中进行配套融资主要是基于公司财务现状、未来业务发展规划等因素综合考虑而制定。

#### （一）上市公司财务现状

截至 2014 年 8 月 31 日，上市公司账面货币资金余额为 10,778.19 万元，其中受限资金 2,379.29 万元，包括保函保证金、票据保证金等，除此之外上市公司无使用限制的货币资金余额为 8,398.9 万元。

截至 2014 年 8 月 31 日，上市公司资产负债率为 43.06%，速动比率为 1.11，从整体来看，软件和信息技术服务业普遍资产负债水平较低，根据同花顺 iFinD 数据显示，软件和信息技术服务业（I65）2014 年第三季度末资产负债率平均值为 26.47%，中位数为 22.11%，受制于公司主营业务涉及的环保设备行业，上市

---

公司的资产负债水平处于行业平均之上，且速动比率较低。

本次交易中，上市公司拟支付的现金对价总计为 4,833.20 万元以及中介机构费用等相关交易费用约 1,200 万元，合计 6,033.20 万元，若以上市公司自有资金支付，则公司财务压力较大。

## **（二）上市公司未来业务发展规划**

上市公司拟在未来增加移动金融 IT 方面的投入、并通过减少人员性成本来提高业务效率，同时逐步发展小微和个人零售客户，因此充足的流动资金是公司实现未来业务发展目标的重要基石。

综上，本次交易中上市公司通过发行股份的方式募集配套资金用于支付现金对价及中介机构费用等相关交易费用是必要和合理的。

## **五、募集配套资金采取锁价方式发行情况**

### **（一）选取锁价方式的原因**

本次募集配套资金采取锁价方式发行的主要原因是：（1）减小发行环节的不确定性，提高本次交易募集配套资金股份发行环节的成功率；（2）巩固上市公司实际控制人郭华强的控制权。

### **（二）锁价发行对象与上市公司、交易标的之间的关系**

本次募集配套资金锁价发行对象为上市公司实际控制人郭华强，与交易标的的存在关联关系。

### **（三）上市公司实际控制人本次认购募集配套资金是否为巩固控制权**

截止本预案出具日，郭华强直接持有上市公司 6.80%的股权，通过杭州信雅达电子有限公司持有上市公司 21.27%的股权，为上市公司实际控制人。本次交易完成后，郭华强直接持有上市公司 7.81%的股权，通过杭州信雅达电子有限公司持有上市公司 19.60%的股权。

郭华强本次认购募集配套资金主要是为了支持上市公司发展，同时由于本次发行股份及支付现金购买资产（不考虑募集配套资金）完成后，郭华强直接持有

---

上市公司 6.36%的股权，通过杭州信雅达电子有限公司持有上市公司 19.90%的股权，上市公司实际控制人的股权有所稀释，故郭华强通过认购本次募集配套资金有利于巩固控制权。本次交易前，上市公司实际控制人所持有股份无相应锁定期的安排。

#### **（四）锁价发行对象认购本次募集配套资金的资金来源**

本次交易锁价发行对象郭华强以自有资金认购全部募集配套资金。

---

## 第八节 管理层讨论与分析

### 一、本次交易对上市公司主营业务和盈利能力的影响

本次重组前，信雅达作为国内领先的金融行业 IT 软件和服务提供商，一直专注于金融 IT 行业的软件开发、外包和硬件研发等业务，具备了近 20 年金融 IT 行业经验。公司产品主要分为软件、硬件和服务，软件产品主要为定制化开发和流程银行，硬件产品包括 EPOS 支付终端、支付密码器、VTM、加密机、IC 卡套件等，服务主要为外包业务。公司的主要服务对象为银行、保险、信托等金融行业客户。

为应对利率市场化，银行传统存贷利差缩减，以及互联网金融的冲击，以银行为主的传统金融企业在利用互联网和移动互联网技术提升自身的业务服务效率的同时，开始重视借助移动互联网技术作为低成本的渠道和数据收集与分析平台拓展小微企业和个人零售业务。已经推出的一些典型的银行移动应用包括手机银行、移动掌上生活、移动支付、移动理财、移动展业、移动信贷、移动决策和咨询平台等。增加移动金融 IT 投入、减少人员性成本以提高业务效率并发展小微和个人零售客户已经成为传统金融企业的普遍趋势。

科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，信雅达在金融软件开发以及金融 IT 解决方案服务领域拥有优质的客户资源以及成熟的业务模式。信雅达目前正重点打造信雅达金融 IT 软件与金融 IT 设备的品牌，通过并购科匠信息，尤其是借助科匠信息在为包括金融业等众多行业客户提供移动战略咨询、定制开发、运营推广过程中积累的移动应用开发服务能力，将有利于提高公司在金融行业客户移动化以及互联网金融快速发展过程中的行业竞争力。同时，借助本次并购，公司进入了移动应用开发行业，丰富了上市公司业务结构，增强了公司的综合实力。

### 二、本次交易对上市公司治理机制的影响

本次交易完成前，上市公司已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法规及规章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，做到了

---

业务独立、资产独立、财务独立、机构独立、人员独立。同时，上市公司根据相关法律、法规的要求结合公司实际工作需要，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》和《信息披露管理制度》，建立了相关的内部控制制度。上述制度的制定与实行，保障了上市公司治理的规范性。

本次交易完成后，上市公司的控股股东以及实际控制人未发生变化。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，继续完善公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度的建设与实施，维护上市公司及中小股东的利益。

### 三、本次交易对上市公司关联交易的影响

本次交易募集配套资金的交易对方郭华强为上市公司的实际控制人，其与本公司之间的交易构成关联交易。此外，本次交易前，其他交易对方与本公司不存在关联关系。

### 四、本次交易对上市公司同业竞争的影响

本次交易完成前，公司控股股东及实际控制人及其关联企业未从事与公司相同或类似业务，与公司不存在同业竞争关系。

本次交易完成后未导致上市公司实际控制人变更。本公司的实际控制人郭华强及其控制的企业或关联企业目前没有以任何形式从事与上市公司及科匠信息的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

同时，郭华强于 2002 年已签署《关于不从事同业竞争的承诺函》，承诺在股份公司上市后，不直接或通过其他任何方式间接从事与信雅达业务有同业竞争的经营活动。截至本预案签署日，上述承诺持续有效。

本次交易完成前，刁建敏、王靖、科漾信息、嘉信资本、麒越投资、陈惠贤、李宁与上市公司及科匠信息不存在同业竞争的情形。本次交易完成后，上市公司所有新增股东单独持股比例均不超过 5%，因此，本次交易不会导致同业竞争产生。

### 五、标的资产主营业务情况

本次交易拟购买科匠信息 75%股权，科匠信息是国内领先的移动应用开发商和配套服务提供商，主要提供企业级移动应用的策略咨询、定制开发、市场推广和联合运营服务。本次所购买资产与现有主营业务有显著的协同效应，预计将实现上市公司战略提升和外延式发展。

## 六、本次交易对上市公司股权结构的影响

根据标的资产的预估值测算，上市公司本次发行股份购买资产的新增股票数量预计约为 1,387.49 万股，最终发行数量根据标的资产的价格与发行价格确定。

同时，上市公司通过向实际控制人郭华强发行股份来募集配套资金预计约为 6,034.02 万元。上市公司本次发行股份购买资产并配套融资完成后，郭华强仍为公司实际控制人。

本次发行股份购买资产并配套融资完成前后，股权结构以 2014 年 8 月 31 日为截止日，并假设本次交易完成前未发生变化，上市公司股权结构情况如下：

| 股东姓名及名称             | 发行前        |             | 发行后        |             |
|---------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                     | 股数<br>(万股) | 持股比例<br>(%) | 股数<br>(万股) | 持股比例<br>(%) |
| 杭州信雅达电子有限公司         | 4,305.30   | 21.25       | 4,305.30   | 19.58       |
| 宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司 | 1,448.94   | 7.15        | 1,448.94   | 6.59        |
| 郭华强                 | 1,375.91   | 6.79        | 1,715.09   | 7.80        |
| 华安中小盘成长股票型证券投资基金    | 965.00     | 4.76        | 965        | 4.39        |
| 诺安股票证券投资基金          | 924.63     | 4.56        | 924.63     | 4.20        |
| 易方达科讯股票型证券投资基金      | 560.11     | 2.76        | 560.11     | 2.55        |
| 上投摩根行业轮动股票型证券投资基金   | 372.38     | 1.84        | 372.38     | 1.69        |
| 华安策略优选股票型证券投资基金     | 326.95     | 1.61        | 326.95     | 1.49        |
| 易方达价值成长混合型证券投资基金    | 303.65     | 1.50        | 303.65     | 1.38        |
| 信诚四季红混合型证券投资基金      | 268.00     | 1.32        | 268        | 1.22        |
| 其他社会公众股             | 9,412.05   | 46.45       | 9,412.05   | 42.80       |

|           |                  |               |                  |               |
|-----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 刁建敏       | -                | -             | 523.79           | 2.38          |
| 王靖        | -                | -             | 159.09           | 0.72          |
| 科漾信息      | -                | -             | 133.54           | 0.61          |
| 嘉禾资本      | -                | -             | 220.22           | 1.00          |
| 麒越投资      | -                | -             | 220.22           | 1.00          |
| 陈惠贤       | -                | -             | 104.58           | 0.48          |
| 李宁        | -                | -             | 26.05            | 0.12          |
| <b>合计</b> | <b>20,262.92</b> | <b>100.00</b> | <b>21,989.59</b> | <b>100.00</b> |

## 七、本次交易对上市公司负债的影响

截至 2014 年 8 月 31 日，上市公司资产负债率为 43.06%。从整体来看，软件和信息技术服务业属于轻资产行业，普遍资产负债水平较低。上市公司主营业务因涉及环保设备行业，公司资产负债水平处于行业平均之上。

根据未经审计的财务数据，本次交易标的科匠信息于 2014 年 8 月 31 日的总资产为 4,816.05 万元，负债为 481.80 万元，资产负债率为 9.95%。标的公司的资产负债规模均远小于上市公司，且资产负债率较低，不会导致上市公司因本次交易而增加大量负债。

## 八、本次重组对上市公司未来业务发展方向的影响

通过并购科匠信息，上市公司能够提升其为金融行业客户提供软件产品、软件开发、金融专用设备以及技术服务的能力，提高公司在金融 IT 行业的竞争力。

同时，借助本次并购，上市公司将进入移动应用开发领域，上市公司现有的业务结构将得到丰富，公司的综合竞争力将得到提升。

---

## 第九节 主要风险说明

### 一、本次交易可能被暂停、中止或取消的风险

在本次资产重组过程中，如本公司股价发生异常波动或股票异常交易，本次交易可能因相关方涉嫌公司股票内幕交易而致使被暂停、中止或取消。

本次交易存在上市公司首次审议本次重大资产重组相关事项的董事会决议公告日后 6 个月内无法发出股东大会通知从而导致本次交易取消的风险。

同时，本次交易标的资产的审计、评估和盈利预测审核工作尚在进行中，若相关事项无法按时完成，或本次交易标的资产业绩大幅下滑，则本次交易可能无法按期进行。

如果本次交易无法进行或需重新进行，则标的资产需面临重新定价的风险。

### 二、本次交易的审批风险

本次交易尚待获得一系列批准，包括上市公司关于本次交易的第二次董事会审议通过、上市公司关于本次交易的股东大会审议通过、中国证监会核准等。本次交易能否取得上述批准或核准及取得上述批准或核准的时间存在不确定性，本次交易存在审批风险。

### 三、标的资产增值较大的风险

本次交易拟购买的资产为科匠信息 75%的股权。根据资产评估机构的初步预估，截至评估基准日 2014 年 8 月 31 日，科匠信息未经审计合并财务报表净资产账面价值为 4,334.25 万元，对科匠信息股东全部权益（净资产）采用收益法预评估的结果为 4.32 亿元，增值 3.89 亿元，增值率 896.90%，标的资产评估增值率较高。在对标的资产的预估过程中，评估机构基于科匠信息销售情况、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，则将影响到未来科匠信息的盈利水平，进而影响科匠信息全部股权价值的评估结果。

#### 四、重组工作进度及价格波动风险

根据《重组办法》及本次交易相关交易文件的规定，如本公司在审议本次发行相关事宜的首次董事会决议公告后六个月内因任何原因未发布召开股东大会的通知，本公司将重新召开董事会审议本次发行相关事宜，并以新召开的董事会决议公告日作为发行股份的定价基准日重新确定发行价格。由于本次交易将受到多方因素的影响且本方案的实施尚需满足多项条件，使得重组工作时间进度存在一定的不确定性风险。

本公司董事会将在本次交易过程中及时公告相关工作的进度，以便于投资者了解本次交易进程，并作出相应判断。特此提请广大投资者充分注意上述重组工作时间进度的不确定性所可能导致的重新计算股票发行价格的风险。

#### 五、标的资产的相关风险

##### （一）标的公司技术失密及核心技术人员流失的风险

科匠信息拥有一支经验丰富的人才队伍，其能否长期保持稳定对本次交易的目标能否实现至关重要。如果在本次交易后，科匠信息员工不能适应上市公司的企业文化和管理制度，人才队伍不能保持稳定，标的公司将面临人才流失带来的不利影响。

为防止标的公司核心技术人员流失和技术失密，标的公司与核心技术人员签署了保密协议，但是，上述措施仍然不能完全阻止核心技术人员流失、技术失密或者竞争对手通过非正常渠道获取商业机密等情况的发生。因而，标的公司面临技术失密及核心技术人员流失的风险。

##### （二）标的公司应收账款余额较大及回款的风险

报告期各期末，科匠信息应收账款余额较大且逐年增加，具体应收账款余额及坏账情况列示如下：

单位：万元

| 项目       | 2014年8月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------|------------|-------------|-------------|
| 应收账款余额   | 642.91     | 214.37      | 38.76       |
| 应收账款坏账准备 | 32.80      | 11.19       | 1.94        |

|        |        |        |       |
|--------|--------|--------|-------|
| 应收账款净值 | 610.11 | 203.18 | 36.82 |
|--------|--------|--------|-------|

报告期内，科匠信息应收账款余额随着公司营销规模的扩大，业务量的增多而大幅增加，但其总体周转天数与科匠信息授予客户的信用期基本保持一致。报告期各期末，科匠信息通过减值测试未发现存在需单独计提坏账准备的单项应收账款，因此账面应收账款余额全部采用账龄分析法计提坏账准备。

随着未来业务规模的进一步扩大，科匠信息的应收账款余额可能进一步增加。应收账款余额的增加一方面将影响科匠信息的资金周转速度和经营活动现金流量，另一方面可能给科匠信息带来应收账款的坏账损失，使标的公司面临业绩下滑的风险。

### （三）标的公司市场开拓和维护不力的风险

科匠信息基于企业级移动互联网应用的相关业务正处于快速发展的阶段，良好的市场前景吸引了不少企业试图进入该领域。虽然科匠信息具备较强的创新能力和研发实力，并形成了较强的核心竞争优势，但其未来核心业务之一微匠产品应用布局时间较短，整体规模仍然较小，业务模式尚未完全成熟，未来发展存在一定不确定性。科匠信息若不能准确把握市场动态和行业发展趋势、不能根据行业技术发展水平和客户需求及时进行技术和业务模式的创新、不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，标的公司的经营业绩将受到一定程度的影响。

### （四）标的公司税收优惠变化的风险

科匠信息作为新办软件生产企业、集成电路设计企业，经上海市虹口区国家税务局同意，自 2013 年 1 月 1 日起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，科匠信息于 2014 年度处于第一个减半征收年度，所得税率为 25%，实行减半征收。标的公司自 2017 年 1 月 1 日起将不再适用“两免三减半”的税收优惠政策，标的公司未来将会承担更多的税务负担，其经营业绩可能受到一定程度的不利影响。

### （五）标的公司行业政策变化的风险

“十二五”规划纲要中明确提出：“新一代信息技术产业重点发展新一代移动通信、下一代互联网、三网融合、物联网、云计算、集成电路、新型显示、高

---

端软件、高端服务器和信息服务；推动物联网关键技术研发和在重点领域的应用示范。”

预计在较长时间内，行业政策仍将继续推动信息技术产业的发展，鼓励软件及信息技术服务行业的技术研发和产品升级，为行业的发展提供良好的外部环境，但仍不能避免科匠信息面临因行业政策发生不利变化而面临经营业绩下滑的风险。

#### **（六）新业务开发和市场推广的风险**

近年来，科匠信息通过持续的研发投入有效推动了其业务规模的扩大，目前，科匠信息已建立了完备的技术研发体系。由于技术研发需要具备一定的前瞻性，因此若科匠信息的技术创新方向与未来产业发展趋势出现偏离、不能满足市场的需求，则科匠信息的研发成果将无法应用于市场，科匠信息的经营业绩也将受到一定程度的不利影响。

此外，如果科匠信息的研发成果在后续市场推广的过程中不能有效引起市场关注、积极抢占市场份额，则科匠信息将面临业绩下滑的风险。

#### **（七）业务及产品不能及时更新升级的风险**

随着移动互联网信息技术的迅猛发展，科匠信息所处行业呈现出技术更新速度快、产品生命周期短等特点。移动互联网技术的商业应用对科匠信息所处行业的技术创新和产品换代提出了更高的要求，虽然科匠信息为企业移动战略提供了良好的策略咨询、定制开发、市场推广和联合运营等服务，但是未来仍存在因不能及时根据相关技术的发展情况对自身的业务与产品进行持续更新升级而导致科匠信息市场竞争力减弱的风险。

#### **（八）业绩承诺无法实现的风险**

本次交易中，业绩承诺主体共同承诺：刁建敏、王靖和科漾信息向上市公司承诺，标的公司承诺期内实现的扣除非经常性损益的净利润不低于《盈利预测审核报告》和《评估报告》中预测的标的资产承诺期内的预测净利润。各方应在第二次董事会召开前或同时签署协议对参与盈利补偿的交易方的承诺净利润予以确定，确保其在承诺期内的承诺净利润不低于预测净利润。

---

但是，行业政策、宏观经济及经营环境等外部因素的变化存在一定的不确定性，科匠信息未来可能会面临因上述因素发生不利变化导致其业绩承诺无法实现的风险。

#### **（九）关联方资金占用风险**

截至 2014 年 8 月 31 日，科匠信息关联方狄三科贸、科漾信息和王靖非经营性资金占用的金额分别为 245.33 万元、42.34 万元和 13.74 万元。

截至本预案签署日，标的公司仍存在资金被关联方继续占用的风险。

同时，上述关联方已承诺于 2014 年 12 月 26 日前完成上述资金占用的清理。

#### **（十）未决诉讼风险**

截至 2014 年 8 月 31 日，科匠信息存在 7 起未决的经济纠纷诉讼，具体案件信息请参见本预案“第四节 交易标的基本情况”之“十一、科匠信息的关联方资金占用、对外担保及未决诉讼情况”。

标的公司目前尚未判决的诉讼将可能导致公司经济利益的流出，标的公司存在因诉讼的不利结果而承担经济损失的风险。

#### **（十一）标的公司持续亏损、经营业绩不稳定风险**

科匠信息于 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-8 月的净利润分别为-198.11 万元、-327.28 万元以及-60.03 万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-60.48 万元、-409.82 万元以及 77.10 万元。由于科匠信息自 2012 年成立以来，公司处于快速发展壮大阶段，为了快速提高市场占有率并获得技术优势，公司投入了大量的市场开发及技术研发力量，因此报告期内公司出现持续亏损，经营业绩存在大幅波动的情况。

科匠信息虽然目前已获得一定的市场占有率并持有一定的技术优势，但是标的公司所处的移动互联网行业存在技术更新速度快、产品生命周期短等特点，因此科匠信息在未来仍存在由于技术创新和产品换代而出现经营业绩不稳定的风险。

#### **（十二）非经常性收益金额较大的风险**

---

科匠信息于 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-8 月分别实现投资收益、营业外收入、股份支付等非经常性收益约 0.86 万元、90.26 万元以及 70.34 万元。科匠信息的非经常性收益包括从上海市经济和信息化委员会等机构收到的政府补助，以及购买理财产品获得的投资收益。

相对于报告期内科匠信息实现的净利润而言，其非经常性收益金额较大，标的公司存在未来因非经常性收益减少而业绩表现出现下滑的风险。

### **（十三）主要经营场所不稳定风险**

科匠信息自成立以来一直以租赁房产作为其生产、研发和办公的场所，未有自有土地和房屋建筑物，根据科匠信息现有《房屋租赁合同》的约定，科匠信息房屋租赁期将于 2015 年 10 月到期。

随着科匠信息经营规模的不断扩大，人员数量的不断增多，科匠信息的租赁房产面积预计将相应增加，因此科匠信息面临着可能变更经营场所及增加装修成本的风险。此外，若出现租赁到期或租赁合同中途终止而科匠信息未能及时重新选择经营场所的情形，公司正常生产经营活动将会受到很大程度的影响。

## **六、本次交易形成的商誉减值风险**

本次重组完成后，在上市公司的合并资产负债表中将形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，上市公司须在未来每一会计年度末对该商誉进行减值测试。如果标的公司未来经营状况恶化，则本次交易形成的商誉存在减值风险，从而影响上市公司的经营业绩。

## **七、关于业绩承诺和补偿的风险**

为维护上市公司股东的利益，上市公司与业绩承诺主体就本次交易的业绩补偿方式进行了约定。如果科匠信息未来实际经营成果与业绩承诺存在一定的差异，业绩承诺主体将以股份及现金的方式进行补偿。

若科匠信息的实际盈利情况大幅低于业绩承诺甚至出现亏损，可能出现业绩承诺主体支付股份及现金补偿后，尚需额外提供补偿的情形，上市公司将可能面临业绩承诺主体无力补偿或不依照业绩补偿约定支付补偿的违约风险。

---

## 八、上市公司对标的公司经营管理进行整合的风险

本次重组完成后，标的公司将成为上市公司的控股子公司，上市公司将逐步开始介入标的公司的企业治理和日常运营管理，若上市公司和标的公司现有经营管理人员未能进行有效沟通，建立良好的合作关系，可能会造成人才流失，对公司的产品销售、研发创新等带来不利影响，从而削弱本次重组对上市公司业务竞争力的提升，进而对上市公司的整体经营情况和盈利能力带来不利影响。

## 九、股票价格波动风险

股票价格不仅取决于公司的盈利水平及发展前景，也受到市场供求关系、国家相关政策、投资者心理预期以及各种不可预测因素的影响，从而使公司股票的价格偏离其价值。本次交易需要有关部门审批且需要一定时间方能完成，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。针对上述情况，公司将根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》和《上市规则》等有关法律、法规的要求，真实、准确、及时、完整、公平的向投资者披露有可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者做出投资判断。

---

## 第十节 其他重要事项

### 一、本次交易完成后上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用和为实际控制人或其他关联人提供担保的情形

截至本预案签署日，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和为实际控制人或其他关联人提供担保的情况。本次交易完成后，上市公司不会因本次交易增加关联方资金占用和关联方担保。

### 二、上市公司最近十二个月内重大资产交易

上市公司最近十二个月内未进行重大资产交易。

### 三、停牌日前六个月内买卖股票情况的核查

上市公司自 2014 年 8 月 27 日停牌后，进行了内幕信息知情人登记及自查工作，自查期间为信雅达本次重大资产重组停牌前 6 个月，即 2014 年 2 月 27 日至 2014 年 8 月 26 日。

本次自查范围包括：

1、上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上股东及前述自然人的直系亲属（包括配偶、父母及成年子女，下同）；

2、交易对方及其董事、监事、高级管理人员（或主要负责人），以及前述自然人的直系亲属；

3、标的公司及其董事、监事、高级管理人员（或主要负责人），以及前述自然人的直系亲属；

4、相关中介机构及业务经办人员，以及前述自然人的直系亲属；

5、其他内幕信息知情人及其直系亲属。

根据上述自查主体出具的自查报告及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的查询记录，自查期间，上市公司现任董事、财务总监徐丽君和上市

公司前任副董事长、现任 5%以上股东宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司的自然人股东许建国曾有卖出信雅达股票行为，但未曾有买进信雅达股票行为。

徐丽君卖出信雅达股票情况如下：

| 过户日期            | 过户数量（股） | 成交价格（元） |
|-----------------|---------|---------|
| 2014 年 6 月 11 日 | -300    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -581    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -100    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -500    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -5,000  | 18.97   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -200    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -100    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -500    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -200    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -1,119  | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -500    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -400    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 11 日 | -500    | 19.23   |
| 2014 年 6 月 30 日 | -5,000  | 20.02   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -1,200  | 19.93   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -100    | 19.93   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -1,100  | 19.93   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -1,100  | 19.93   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -1,100  | 19.93   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -100    | 19.93   |
| 2014 年 7 月 2 日  | -300    | 19.93   |

许建国卖出信雅达股票情况如下：

| 过户日期           | 过户数量（股） | 成交价格（元） |
|----------------|---------|---------|
| 2014 年 7 月 8 日 | -300    | 19.82   |
| 2014 年 7 月 8 日 | -11,419 | 19.85   |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,100  | 19.80   |

|                |         |       |
|----------------|---------|-------|
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,000  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -700    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -2,200  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,300  | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,300  | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -13,319 | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -81     | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -2,200  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -800    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -300    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -400    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,300  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -500    | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -800    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -300    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,600  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -981    | 19.85 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,119  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -400    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,700  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -300    | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -200    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -5,400  | 19.85 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -2,500  | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,800  | 19.85 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,800  | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -200    | 19.80 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -5,400  | 19.85 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -800    | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -381    | 19.82 |
| 2014 年 7 月 8 日 | -1,100  | 19.80 |

徐丽君及许建国已经出具《声明与承诺》，声明：“本人对信雅达股票的交易行为系本人基于对股票二级市场行情的独立判断，交易时本人并未知晓本次重大

---

资产重组的相关内幕信息，买卖信雅达股票的行为系本人根据市场公开信息及个人判断做出的投资决策，不存在利用内幕信息进行交易的情形，倘若本人声明不实，本人愿承担相关法律责任。”并承诺：“本人承诺直至本次重组预案公告之日后两个交易日内，本人及本人直系亲属将严格遵守相关法律法规及证券主管机关颁布的规范性文件规范交易行为，不买卖信雅达股票。”

除此之外，其他自查人员在自查期间均不存在买卖上市公司股票的情形。

#### **四、股票连续停牌前股价波动说明**

为筹划本次重组，公司股票自 2014 年 8 月 27 日开市起停牌。公司股票停牌前一交易日（2014 年 8 月 26 日）的收盘价为 19.75 元，较停牌前第二十个交易日（2014 年 7 月 30 日）的收盘价为 18.73 元上涨 5.45%。

公司股票停牌前一交易日（2014 年 8 月 26 日）上证指数（000001）为 2,207.11，停牌前第二十个交易日（2014 年 7 月 30 日）上证指数（000001）为 2,181.24，上证指数累计涨幅为 1.17%。剔除大盘因素影响后，公司股价在停牌前 20 个交易日内累计涨幅为 4.28%，未超过 20%。

根据证监会的行业分类，信雅达属于软件和信息技术服务业（I65），归属于上证信息指数（000039）。公司股票停牌前一交易日（2014 年 8 月 26 日）上证信息指数为 2,774.42，停牌前第二十个交易日（2014 年 7 月 30 日）上证信息指数为 2,616.58，该板块累计涨幅为 6.03%，剔除行业指数因素影响外，信雅达股价在停牌前 20 个交易日内累计跌幅为 0.58%，未超过 20%。

综上，在剔除大盘因素影响和行业板块因素影响后，信雅达股票在停牌前 20 个交易日内累计波动未超过 20%，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》（证监会公司字[2007]128 号）第五条相关标准。

#### **五、独立董事意见**

上市公司独立董事对本次交易事项发表意见如下：

1、本次提交公司第五届董事会第十一次会议审议的相关议案，在提交董事会审议前，已经公司全体独立董事事前认可。

---

2、本次交易方案以及签订的相关协议，符合《公司法》、《证券法》、《重组办法》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，方案合理、切实可行，没有损害中小股东的利益。

3、公司聘请的审计机构和评估机构具有相关资格证书与证券从业资格，本次审计、评估机构的选聘程序合规，该等机构及其经办审计师、评估师与公司及本次交易对象之间除正常的业务往来关系外，不存在其他关联关系。

4、本次交易的标的资产的交易价格将由交易各方根据具有证券业务资格的资产评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产评估净值协商确定，标的资产定价具有公允性、合理性，不会损害上市公司及其全体股东的利益，特别是中小股东的利益。本次交易涉及的相关审计、评估工作尚在进行中，公司将在相关审计、评估工作完成后再次召开董事会审议。

5、本次配套募集资金的交易对方为郭华强，是上市公司的实际控制人，与上市公司存在关联关系，构成关联交易。

6、本次交易标的资产的预估交易价格为32,250.00万元，占上市公司2013年度经审计的合并财务会计报告期末净资产额的比例达到50%以上，且超过5,000万元人民币。因此，根据《重组办法》的规定，本次交易构成重大资产重组。

7、本次交易完成前后，信雅达实际控制人均为郭华强，本次交易未导致公司控制权发生变化。因此，本次交易不构成《重组办法》第十三条规定的借壳上市。

8、本次交易完成后，本公司将持有科匠信息75%的股权。通过并购科匠信息，公司能够提升自身为金融行业客户服务的能力，借助科匠信息在为包括金融在内的众多行业客户提供移动战略咨询、定制开发、运营推广过程中积累的重视客户体验的移动应用开发服务能力，提高公司在金融行业客户移动化以及互联网金融快速过程中的行业竞争力；同时，借助本次并购，公司进入移动应用开发领域，使公司现有的业务结构得以丰富，增强公司综合竞争力。

9、本次交易的相关事项经公司第五届董事会第十一次会议审议通过。会议的召开程序、表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》之规定，在审议相关议案时履行的程序符合国家法律法规、政策性文件和公司章程的有关规定。

10、本次交易尚需履行的程序包括但不限于：（1）完成审计、评估后，公

---

司需再次召开董事会审议批准本次交易的正式方案；（2）公司股东大会通过决议，批准本次交易的相关事项，包括但不限于批准本次发行；（3）本次交易方案尚需获得中国证监会的核准。

11、鉴于本次交易涉及的审计、评估工作尚未完成，同意董事会审议本次交易相关事宜后暂不召开股东大会。

## **六、保护投资者合法权益的相关安排**

本次交易中，上市公司和交易对方将采取如下措施，保护投资者合法权益：

### **（一）严格履行上市公司信息披露义务**

上市公司将严格按照《重组办法》、《重组规定》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。本次预案披露后，上市公司将继续严格按照相关法律法规的要求，及时、准确地披露本次交易的进展情况。

### **（二）严格履行相关审议程序**

上市公司将在本次交易过程中严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》等内部规范性文件的规定和法定程序进行表决和披露。本预案在提交董事会讨论时，独立董事已就该事项发表了独立意见。待本次交易标的资产的相关审计、评估工作完成后，上市公司将编制《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》再次提交董事会、股东大会审议，独立董事将再次对本次交易的公允性发表独立意见。

### **（三）股东大会的网络投票安排**

上市公司董事会将在审议本次交易方案的股东大会召开前发布提示性公告，提醒全体股东参加审议本次交易方案的临时股东大会会议。上市公司将根据法律、法规及规范性文件的相关规定，为股东大会审议本次交易相关事项提供网络投票平台，为股东参加股东大会提供便利。上市公司股东可以参加现场投票，也可以直接通过网络进行投票表决。

---

#### **（四）确保本次交易标的资产定价公允**

上市公司已聘请具有证券业务资格的审计机构、资产评估机构对标的资产进行审计和评估，并聘请独立财务顾问和法律顾问对本次交易所涉及的资产定价和股份定价、标的资产的权属状况等情况进行核查，并将对实施过程、相关协议及承诺的履行情况及相关后续事项的合规性及风险进行核查，发表明确意见，确保本次交易标的资产定价公允、公平，定价过程合法合规，不损害上市公司的股东利益。

截至本预案签署日，标的资产的上述审计、评估工作尚在进行中，待相关审计、评估工作完成后，上市公司将在《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》中予以披露并再次提交董事会、股东大会审议。

#### **（五）业绩补偿安排**

本次交易关于业绩补偿的具体安排详见“第一节 本次交易概况”之“三、本次交易的具体方案”。

#### **（六）股份锁定安排**

本次交易的股份锁定安排情况详见“第一节 本次交易概况”之“三、本次交易的具体方案”。

### **七、独立财务顾问核查意见**

独立财务顾问根据《公司法》、《证券法》、《重组办法》和《财务顾问管理办法》等有关法律、法规要求，通过尽职调查和对重组预案及相关文件的审慎核查，对重组预案出具核查意见如下：

1、本次交易符合《公司法》、《证券法》、《重组办法》等法律、法规和规范性文件关于上市公司发行股份购买资产的基本条件；本预案等信息披露文件的编制符合相关法律、法规和规范性文件的要求，未发现存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况；

2、本次交易涉及的标的资产权属清晰，发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的实施将有利于提高上市公司资产质量和盈利能力、改善上市公司财

---

务状况、增强上市公司持续经营能力，符合上市公司及全体股东的利益；

3、本次交易的定价方式及发行价格符合中国证监会的相关规定，不存在损害上市公司股东利益的情形；

4、本次交易构成关联交易，在相关各方充分履行其承诺和义务的情况下，本次交易不会损害非关联股东的利益；

5、鉴于上市公司将在相关审计、评估工作完成后编制交易报告书并再次提交董事会讨论，届时独立财务顾问将根据《重组办法》等法律法规及规范性文件的相关规定，对本次交易方案出具独立财务顾问报告。

（本页无正文，为《信雅达系统工程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暨关联交易预案》之盖章页）



信雅达系统工程股份有限公司（盖章）

2014年12月8日