（上接B10版）

根据《重组管理办法》的规定，本次交易构成中国证监会规定的上市公司重大资产重组行为，同时本次交易的部分对价以发行股份的方式支付。因此，本次交易需经中国证监会并购重组委审核，取得中国证监会核准后方可实施。

七、本次交易未导致宝馨科技控制权的变动

本次交易实施前，叶氏夫妇通过其全资子公司萨摩亚广讯持有宝馨科技5,600.00万股的股份，在宝馨科技股本总额中占比51.47%，是宝馨科技的实际控制人。

本次发行股份购买资产交易过程中，向交易对方发行股份的数量为2,432.89万股，为募集配套资金向特定投资者发行股份的上限为1,304.75万股。

本次交易实施完成后，叶氏夫妇通过其全资子公司萨摩亚广讯持有宝馨科技的股本总额仍为5,600.00万股，宝馨科技的股本总额将不超过14,617.64万股（考虑向交易对方发行股份和向特定投资者发行股份两方面因素的影响）。本次交易实施完成后，叶氏夫妇通过其全资子公司萨摩亚广讯持有宝馨科技的股份在其股本总额中占比将不低于38.31%，仍为实际控制人。

八、本次交易不会导致宝馨科技股票不具备上市条件

公司本次向交易对方发行股份购买资产完成后，向特定投资者发行股份配套募集资金完成之前，公司股本结构如下：

股东名称	交易前		交易后	
	数量（万股）	比例（%）	数量（万股）	比例（%）
萨摩亚广讯有限公司	5,600.00	51.47	5,600.00	42.06%
苏州永福投资有限公司	1,440.00	13.24	1,440.00	10.82%
陈东、汪敏夫妇	—	—	2,432.89	18.27%
社会公众股	3,840.00	35.29	3,840.00	28.84%
股本总额	10,880.00	100.00	13,312.89	100.00

经上述测算，本公司向交易对方发行股份完成后，向特定投资者发行股份募集配套资金前，社会公众股的持股比例将不低于28.84%。鉴于为募集配套资金向特定投资者发行的股份均为社会公众股，为募集配套资金的发行完成后，公司社会公众股的持股比例仍将不低于28.84%。

依据深交所的相关规则，如社会公众持有的宝馨科技的股份连续20个交易日持有的股份低于公司股份总数的25%，将会被认定为股权分布不符合上市条件。本次交易完成后，宝馨科技的股权分布仍符合上市条件。

第二章上市公司基本情况

一、公司基本情况简介

公司名称：	苏州宝馨科技实业股份有限公司
公司英文名称：	SUZHOU BOAMAX TECHNOLOGIES GROUP CO., LTD
股票上市地：	深圳证券交易所
证券代码：	002514
证券简称：	宝馨科技
企业性质：	股份有限公司
注册地址：	苏州高新区浒墅关经济开发区新亭路10号
办公地址：	苏州高新区浒墅关经济开发区新亭路10号
注册资本：	108,800,000元
法定代表人：	叶云雷
营业执照注册号：	320500400026273
邮政编码：	215151
联系电话：	0512-66729265
传真：	0512-66163297
公司网站：	www.boamax.com
经营范围：	从事精密模具、用于电子专用设备、测试仪器、电力通讯设备等钣金结构件的研发、生产、销售自产产品。

二、上市公司的设立及股本变动情况

（一）公司设立时的股权结构

宝馨科技系在原宝馨有限公司（以下简称“原有限公司”）整体变更的基础上发起设立的。经商务部商资批（2007）2030号文件批准，宝馨有限公司以截至2007年8月31日的经审净资产人民币5,372.98万元，按10.93折成5,000万股，整体变更为苏州宝馨科技实业股份有限公司，并于2007年12月27日在苏州市工商行政管理局进行了变更登记，取得320500400026273号企业法人营业执照。整体变更为股份公司时的股权结构如下表：

持股人	持股数量（万股）	持股比例（%）
萨摩亚广讯有限公司	3,500.00	70.00
苏州永福投资有限公司	900.00	18.00
英属维尔京群岛泽桥投资有限公司	500.00	10.00
富兰德林咨询（上海）有限公司	100.00	2.00
合计	5,000.00	100.00

（二）公司设立后至首次公开发行股票并上市前的股权变动情况

公司自2007年8月设立至首次公开发行并上市前，共进行过1次增资，以每股2元的价格向富兰德林咨询（上海）有限公司增发了100万股。

（三）公司首次公开发行并上市后的股权结构

2010年经中国证监会证监许可[2010]1581号文审核批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股。2010年12月3日，公司股票在深圳证券交易所上市。首次公开发行股票完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	比例（%）
未上市流通股份	5,100.00	75.00
其中：萨摩亚广讯有限公司	3,500.00	51.47
苏州永福投资有限公司	900.00	13.24
英属维尔京群岛泽桥投资有限公司	500.00	7.35
富兰德林咨询（上海）有限公司	200.00	2.94
已上市流通股份	1,700.00	25.00
合计	6,800.00	100.00

（四）资本公积金转增股本

2012年4月23日，经公司第二届董事会第十次会议和2011年度股东大会批准，公司以2011年末公司总股本6,800万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后公司总股本变更为10,880万股。

（五）股权结构

截至2013年12月31日，公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量（万股）	比例（%）
未上市流通股份	7,040.00	64.71
其中：萨摩亚广讯有限公司	5,600.00	51.47
苏州永福投资有限公司	1,440.00	13.24
已上市流通股份	3,840.00	35.29
合计	10,880.00	100.00

三、最近三年控股权变动情况

最近三年，宝馨科技的控股股东均为萨摩亚广讯，实际控制人为叶氏夫妇，控股权未发生变动。

四、最近三年重大资产重组情况

宝馨科技最近三年未进行重大资产重组。

五、控股股东和实际控制人概况

截至本报告书摘要出具日，萨摩亚广讯持有宝馨科技5,600万股股份，占公司总股本的51.47%，为宝馨科技控股股东。叶云雷（台湾籍）和CHANG YU-HUI（加拿大籍）夫妇持有萨摩亚广讯100%的股权，是公司的实际控制人。

（一）控股股东基本情况

中文名称：萨摩亚广讯有限公司

成立日期：2001年3月28日

注册资本：500万美元

董事：CHANG YU-HUI

注册地址：Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.

主营业务：一般投资业务

目前萨摩亚广讯已发行500万股股份，每股面值1美元，其股权结构如下：

股东名称	认缴的注册资本（美元）	持股比例（%）
CHANG YU-HUI	2,550,000.00	51.00
叶云雷	2,450,000.00	49.00
合计	5,000,000.00	100.00

（二）实际控制人基本情况

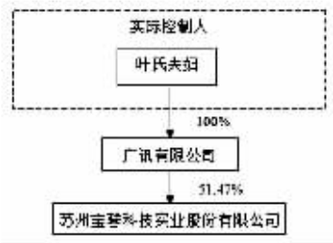
截至本报告书摘要出具日，叶云雷（台湾籍）和CHANG YU-HUI（加拿大籍）夫妇持有萨摩亚广讯100%股权，为宝馨科技的实际控制人。

叶云雷先生，公司董事长，1964年1月6日出生，硕士学历，中国台湾省籍人，身份证号码：H12152XXXX，住所：台湾省桃园县平镇市金陵路三段262号，2001年10月至2007年7月，担任公司前身苏州宝馨科技精密机械有限公司的总经理，2007年8月至今，担任宝馨科技的董事长。

CHANG YU-HUI女士，1964年4月8日出生，硕士学历，加拿大籍人，护照号码：JK37XXXX，住所：3300 Springfield Drive Richmand B.C. V7EIY8 CANADA。

（三）上市公司与控股股东、实际控制人之间的股权控制关系

上市公司与控股股东、实际控制人之间的股权控制关系结构图如下：



六、主营业务发展情况

宝馨科技的主营业务是运用数控钣金技术，研发、设计、生产、销售工业级数控钣金结构产品。公司设立至今，主营业务未发生变化。

公司的主要产品为数控钣金结构产品，是中间产品，作为必备件配套供应给电力、医疗、通讯、金融及新能源等领域的终端产品生产企业。与面向大众消费者的消费性产品相比，公司的工业级数控钣金结构产品在尺寸、结构复杂程度、结构体精度、结构强度、功能性、耐用性方面均具备更高的要求，属于仅次于军用级产品的高端产品。公司产品的应用领域如下：

最近三年公司主营业务收入按业务构成分类如下：

单位：万元

项目	2013年度		2012年度		2011年度	
	收入金额	占比（%）	收入金额	占比（%）	收入金额	占比（%）
电力设备数控钣金结构件	17,172.60	32.33	14,991.56	32.07	16,518.71	37.18
金融设备数控钣金结构件	4,415.33	13.46	4,438.76	15.42	4,566.63	15.81
新能源数控钣金结构件	4,720.46	14.39	3,239.28	11.25	2,403.80	8.32
通讯设备数控钣金结构件	2,493.04	7.60	2,605.40	9.05	2,099.86	7.27
医疗设备数控钣金结构件	1,476.65	4.50	1,877.86	6.52	2,494.87	8.64
其他	2,536.80	7.73	1,638.66	5.69	807.58	2.80
合计	32,814.88	100.00	28,791.52	100.00	28,891.45	100.00

七、最近三年主要财务数据和财务指标

根据公司2011年度、2012年度、2013年度经审的财务报告，公司最近三年主要财务数据及财务指标如下：

（一）资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
资产总计	66,060.51	58,269.91	55,626.08
负债总计	12,303.73	6,341.56	5,268.23
所有者权益合计	53,756.79	51,928.35	50,357.85
其中：归属于上市公司股东的所有者权益	53,091.87	51,258.74	49,682.82

（二）利润表主要数据

单位：万元

项目	2013年度	2012年度	2011年度
营业收入	32,814.88	28,857.86	28,891.45
营业利润	2,214.82	2,825.05	3,126.28
利润总额	2,333.90	2,884.82	4,330.35
净利润	2,027.60	2,484.09	3,806.09
其中：归属于上市公司股东的净利润	2,032.30	2,489.51	3,808.14

（三）现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2013年度	2012年度	2011年度
经营活动产生的现金流量净额	-49.13	3,241.72	2,043.46
投资活动产生的现金流量净额	-6,594.41	-4,004.62	-10,125.99
筹资活动产生的现金流量净额	2,295.68	-1,125.78	-6,678.67
现金及现金等价物净增加额	-4,502.34	-1,905.86	-14,812.36

（四）主要财务指标

项目	2013-12-31	2012-12-31	2011-12-31
归属于上市公司股东的每股净资产	4.88元	4.71元	4.57元
资产负债率	18.62%	10.88%	9.47%
基本每股收益	0.19元	0.23元	0.35元
基本每股收益(扣除非经常性损益)	0.17元	0.22元	0.25元
加权平均净资产收益率	3.89%	4.95%	7.68%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.05元	0.30元	0.19元

第三章本次交易对方基本情况

一、本次交易对方总体情况

本次交易对方系友智科技的全体股东，即陈东、汪敏等两位自然人。

二、本次交易对方详细情况

（一）陈东

1、陈东基本情况

姓名：	陈东
性别：	男
国籍：	中国
身份证号：	511381197903094****
住所：	南京市建邺区云锦美地花园
通讯地址：	南京市建邺区云锦美地花园
是否取得其他国家或者地区的居留权：	否

2、最近三年的职业和职务及与任职单位的产权关系

最近三年以来，陈东一直担任友智科技的总经理和执行董事职务，并担任其参股的江苏德勤创业投资股份有限公司的董事、经理，无其他任职。截至本报告书出具日，陈东持有友智科技90.48%的股权。

3、控制的核心企业和关联企业的基本情况

截至本报告书摘要出具日，除持有友智科技的股权外，陈东还持有江苏德勤创业投资股份有限公司15%的股权。

江苏德勤创业投资股份有限公司，2010年5月18日成立，注册资本3,000万元，实收资本1,000万元，住所为南京市雨花区经济开发区大江路10号，经营范围包括：“创业投资”。江苏德勤创业投资股份有限公司的主要股东为江苏新苑房地产开发有限责任公司（持股比例25%），以及陈东等5名自然人（持股比例均为15%）。参控股的企业包括：江苏泰华德勤投资管理有限公司（持有75%的股权），南京君和投资管理中心（有限合伙）（认缴出资额所占比例为7.88%）。

（二）汪敏

1、汪敏基本情况

姓名：	汪敏
性别：	女
国籍：	中国
身份证号：	32322319801105****
住所：	南京市玄武区龙安路63号
通讯地址：	南京市建邺区云锦美地花园
是否取得其他国家或者地区的居留权：	否

2、最近三年的职业和职务及任职单位产权关系

最近三年一直担任友智科技的监事职务；自2012年8月至今，担任江苏德勤环境技术有限公司综合办公室经理。截至本报告书摘要出具日，汪敏持有友智科技9.52%的股权。

3、控制的核心企业和关联企业的基本情况

截至本报告书摘要出具日，除持有友智科技的股权外，汪敏未持有其他公司的股权；汪敏的母亲张观兰持有南京沃鹏环保科技有限公司50%的股权。

南京沃鹏环保科技有限公司，2014年1月22日成立，注册资本100万元，实收资本20万元，住所为南京市鼓楼区汉中门大街303号602室，经营范围包括“环保产品、机电产品、通讯产品的技术开发、销售；仪器仪表销售；自动化控制系统集成；电子产品的技术服务、技术咨询、技术转让”。南京沃鹏环保科技有限公司的主要股东是张观兰（持有50%的股权）和纪淑芳（持有50%的股权），无参控股的企业。

三、其他事项说明

（一）交易对方与上市公司的关联关系说明

本次资产收购的交易对方陈东、汪敏，在本次交易前与宝馨科技及其关联方不存在关联关系。

（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

截至本报告书摘要出具日，交易对方陈东、汪敏未向宝馨科技推荐董事、监事、高级管理人员。

（三）交易对方及其主要管理人员最近五年内受到行政处罚、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

依据交易对方出具的承诺，陈东、汪敏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）交易对方是否存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形的说明

截至本报告书摘要出具日，本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方已出具承诺函，承诺不存在泄露本次发行股份及支付现金购买资产事宜的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形。

第四章 交易标的基本情况

本次交易的标的资产是友智科技100%的股权。

一、友智科技基本情况

公司名称：	南京友智科技有限公司
成立日期：	2008年2月1日
企业性质：	有限责任公司
注册地址：	南京市雨花台区小行路16号万谷移动互联科技园9号楼2楼西侧局部及3楼
主要办公地址：	南京市雨花台区小行路16号万谷移动互联科技园9号楼2楼西侧局部及3楼
注册资本：	1,050万元
法定代表人：	陈东
营业执照注册号：	320100000137247
税务登记证号码：	320114673306182
经营范围：	许可经营项目：计量器具制造（按许可证所列经营范围）；一般经营项目：软件开发、销售及相关技术咨询；自动化控制系统集成；仪器仪表销售；计量器具研发、销售

二、友智科技历史沿革

（一）友智科技的设立及股东出资情况

南京友智科技有限公司系于2008年2月由自然人陈东和汪敏共同出资设立的有限责任公司，设立时注册资本为300万元，其中陈东认缴270万元，占注册资本的90%；汪敏认缴30万元，占注册资本的10%。2008年2月1日，友智科技就公司设立事宜办理了工商注册登记并取得《企业法人营业执照》。

友智科技设立时股本结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈东	270.00	90.00
2	汪敏	30.00	10.00
合计		300.00	100.00

友智科技的股东分三次缴纳了上述出资：

1、友智科技首期出资为货币出资60万元，其中陈东以货币出资54万元，汪敏以货币出资6万元。2008年1月29日，江苏华正会计师事务所出具苏华证验字[2008]第009号《验资报告》，验证友智科技已于2008年1月28日收到陈东和汪敏首次出资的60万元注册资本，均为货币出资。

2、友智科技第二期出资为货币出资140万元，其中陈东以货币出资126万元，汪敏以货币出资14万元。2008年7月4日，江苏天泰会计师事务所出具苏天会验（2008）第070号《验资报告》，验证友智科技已于2008年7月4日收到股东第二期出资140万元，均以货币资金方式出资。

3、友智科技第三期出资为货币出资100万元，其中陈东以货币出资90万元，汪敏以货币出资10万元。江苏中正同仁会计师事务所于2009年4月16日出具同仁验字[2009]第104号《验资报告》，验证友智科技已于2009年4月14日收到股东第三期出资100万元，均以货币资金方式出资，至此友智科技注册资本300万元已全部缴足。

（二）友智科技设立后的增资情况

2012年5月25日，友智科技股东会通过决议，同意增加注册资本750万元，其中陈东认缴680万元，汪敏认缴70万元，友智科技注册资本变更为1,050万元。

2012年5月25日江苏瑞泽会计师事务所有限公司出具苏瑞泽验（2012）A-370号《验资报告》，验证友智科技已于2012年5月25日收到陈东和汪敏缴纳的新增注册资本750万元，全部为以债权转实收资本。验资报告中对陈东和汪敏向友智科技提供借款的情况也进行了审验和说明。

2012年7月5日，友智科技完成本次增资的工商变更，取得南京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。本次增资完成后友智科技的股本结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	陈东	950.00	90.48
2	汪敏	100.00	9.52
合计		1,050.00	100.00

关于友智科技本次增资事项的特别说明：本次增资后，友智科技的非货币出资（债转股出资）金额占当时注册资本的71.4%，超过《公司法》（2005年修订）第二十七条第三款“全体股东的货币出资金额不得低于有限责任公司注册资本的百分之三十”的规定。

本次债转股履行了必要的程序，并经会计师事务所验资确认新增注册资本已经缴足，故本次出资并未涉及出资不实之情形，且根据自2014年3月1日起施行的《公司法》（2013年修订），不再适用“全体股东的货币出资金额不得低于有限责任公司注册资本的百分之三十”的规定，同时南京市工商行政管理局于2014年2月21日出具《证明函》确认，截止2014年1月31日，友智科技不存在违反工商法律、法规行为，不存在被有关监管部门处罚之情形。本次交易的法律顾问上海市锦天城律师事务所认为，本次增资的瑕疵不会构成本次重大资产重组的实质性障碍。

（三）友智科技的出资及合法存续情况

依据对友智科技历次出资验资报告的核查及陈东、汪敏出具的承诺，陈东、汪敏已实际履行了对友智科技的出资义务，不存在出资不实的情况。

友智科技在取得计量器具型式批准证书前即对外销售气体流速流量测量设备，并存在委托无“计量器具制造许可证”的海盐麦哲伦进行外协加工的情况，存在一定风险。但友智科技已取得南京市质量技术监督局出具的“近三年未发现有违反质量技术法律法规的情况”的合法合规证明。友智科技已经通过了2011年度、2012年度的工商年检，交易对方承诺：友智科技最近三年合法经营，不存在因重大违法违规行为影响其合法存续的情况。

三、友智科技股权结构及控制关系情况

（一）友智科技股权结构

友智科技的控股股东为陈东和汪敏夫妇，两人共同持有友智科技100%的股权。其中陈东持股比例为90.48%，汪敏持股比例为9.52%。

（二）关于其他影响友智科技控制权的安排的说明

经查阅友智科技的公司章程及其他工商登记资料，并依据陈东和汪敏出具的承诺，友智科技的公司章程中未对股东权利进行限制，陈东和汪敏也并未签署任何影响其对友智科技的完整股东权利的协议。

经核查友智科技的实际经营情况，并依据陈东和汪敏出具的承诺，友智科技未进行让渡其资产的经营管理权、收益权等安排。

截至本报告书摘要出具日，友智科技并无其他影响其独立性和控制权的安排。

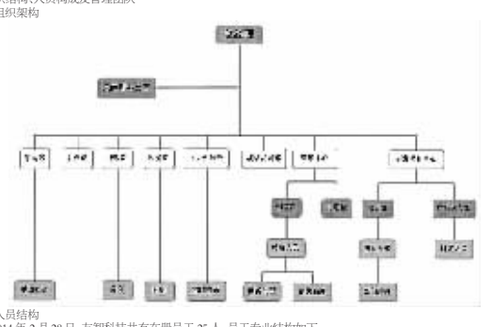
（三）本次股权收购是否符合公司章程规定的转让前置条件的说明

经核查友智科技经工商登记的公司章程，其中对于股权转让的限制仅有《公司法》规定的“股东向股东以外的人转让股权，应当经其他股东过半数同意。经股东同意转让的股权，在同等条件下，其他股东有优先购买权”的内容，并无其他前置条件。

宝馨科技本次拟收购友智科技100%股权，已与友智科技的所有股东签署股权收购协议，本次股权收购的交易已取得了友智科技所有股东的同意，且所有股东均已放弃了优先购买权，符合友智科技《公司章程》规定的转让条件。

四、组织结构、人员构成及管理团队

（一）组织架构



（二）人员结构

截至2014年2月28日，友智科技共有在册员工25人，员工专业结构如下：

专业分类	研发及工程技术人员	营销人员	其他后台人员
员工人数（人）	9	10	6
在员工总数中占比	36%	40%	24%

五、友智科技下属公司情况

截至本报告书摘要出具日，友智科技仅持有江苏德勤环境技术有限公司100%的股权，无其他下属公司。该公司基本情况如下：

（一）基本信息

公司名称：	江苏德勤环境技术有限公司
成立日期：	2012年8月2日
企业性质：	有限责任公司
注册地址：	南京市雨花台区宁双路28号1028室
办公地址：	南京市雨花台区宁双路28号1028室
注册资本：	300万元
法定代表人：	刘峰亮
经营范围：	环保产品研发、生产、销售；机电产品、通讯产品研发、生产、销售；仪器、仪表销售；自动化控制系统集成；电子产品的技术服务、技术咨询和技术转让。

（二）历史沿革

1、公司的设立及股东出资情况

江苏德勤环境技术有限公司系于2012年8月2日由陈东、汪敏、李淑元等3名股东共同投资设立的有限责任公司。设立时注册资本为500万元，其中陈东认缴450万元，占注册资本的90%；汪敏认缴35万元，占注册资本的7%；李淑元认缴15万元，占注册资本的3%。2012年8月2日，江苏德勤就公司设立事宜办理了工商注册登记并取得《企业法人营业执照》。

2012年7月24日，江苏德勤的股东缴付了首期200万元的出资。其中，陈东以货币出资180万元，汪敏以货币出资14万元，李淑元以货币出资6万元。2012年7月26日，江苏瑞泽会计师事务所有限公司出具苏瑞泽验（2012）A-054号《验资报告》，验证江苏德勤已收到全体股东缴纳的首期出资款200万元。

2、股权转让

2012年8月13日，经全体股东同意，陈东将其持有的江苏德勤5%股权转让给杨军，将其持有的江苏德勤10%的股权转让给刘士林。2012年8月27日，江苏德勤就上述股东变动事宜办理了工商变更登记。

2013年12月25日，陈东、汪敏、李淑元、刘士林、杨军等5名股东分别将其持有的江苏德勤75%、7%、3%、10%、5%股权转让给友智科技。2014年1月8日，江苏德勤就上述股东变动事宜办理了工商变更登记。本次股权转让完成后，江苏德勤成为友智科技的全资子公司。

（三）主营业务

江苏德勤设立以来从事的主要业务与友智科技相同，但业务量较小，2012年度实现业务收入3.93万元，2013年度实现业务收入433.25万元。

（四）友智科技收购江苏德勤100%股权的情况说明

江苏德勤和友智科技均为陈东、汪敏夫妇共同控制的企业，且业务范围相近，存在同业竞争的问题。为解决可能存在的同业竞争，陈东、汪敏夫妇承诺，将江苏德勤进行注销。宝馨科技在2013年9月30日公告的《预案》中对此进行了披露。

因江苏德勤拥有两项软件著作权（脱硝烟气流量在线监测系统软件和一次总风量在线监测系统软件），上述无形资产可用于友智科技的业务经营活动。在《预案》披露后，经陈东、汪敏与江苏德勤其他三名股东协商，各股东一致同意以原始出资额作价将江苏德勤100%的股权转让给友智科技。宝馨科技认为，友智科技以原始出资额作价收购江苏德勤100%的股权，不会影响其对友智科技整体价值的评估，同意本项股权收购交易。

友智科技于2013年12月向江苏德勤的原股东支付了股权转让价款，并于2014年1月8日办理了江苏德勤股东变更的工商变更登记手续。为方便核算，友智科技将合并日确定为2013年12月31日。由于友智科技与德勤公司同受陈东及汪敏夫妇控制，故本次合并按照企业会计准则的相关规定的，确认为同一控制下的企业合并。

六、友智科技最近两年经审计的主要财务数据

依据大华会计师出具的“大华审字[2014]003879号”审计报告，友智科技2012年度、2013年度主要财务数据如下：

（一）资产负债简表

单位：元

资产	2013-12-31	2012-12-31
流动资产合计	36,673,945.75	25,723,480.74
其中：货币资金	4,856,706.70	2,361,934.38
应收票据	9,761,500.00	5,411,840.00
应收账款	11,273,174.67	5,141,381.66
存货	9,317,586.38	10,936,513.08
非流动资产合计	14,569,136.61	12,108,400.46
其中：固定资产	1,772,997.55	1,908,097.01
其他非流动资产	12,712,145.08	9,450,852.40
资产总计	51,243,082.35	37,831,881.20
流动负债合计	30,086,683.87	27,190,685.17
其中：短期借款	11,700,000.00	4,240,000.00
应付帐款	8,470,445.31	3,044,021.09
预收账款	6,609,684.88	12,526,451.04
所有者权益合计	21,156,398.48	10,641,196.03

随着业务规模的逐年扩大，友智科技资产以及负债也随之增长，2013年末资产总额较2012年末增长1,341.12万元，增幅35.45%。友智科技资产主要包括应收票据、应收账款、存货、固定资产以及其他非流动资产，负债主要为流动负债，主要包括短期借款、应付帐款以及预收账款。

1、应收账款以及应收票据

友智科技2013年度营业收入较2012年度增长2,271.81万元，增幅为102.65%，应收票据以及应收账款也随之增长。友智科技2013年末应收票据以及应收账款净额较2012年末合计增长1,048.15万元，增幅99.32%。

2、存货分析

友智科技为客户提供定制化产品，根据客户项目的具体要求组织产品的研发、设计以及生产，产品运送到客户现场并指导客户进行设备的安装及调试，并最终取得客户对产品的验收（或调试）合格确认书。验收（或调试）合格确认书作为确认收入的依据。友智科技存货主要是尚未确认收入的发出商品，2013年末与2012年末存货余额基本一致，分别为931.76万元和1,093.65万元。

3、其他非流动资产

2012年末及2013年末，其他非流动资产主要为友智科技向江苏禹源置业有限公司购买房屋办公楼所支付的款项。2012年4月，友智科技与江苏禹源置业有限公司签订房屋购买协议，友智科技于2012年和2013年分别向其支付945.89万元和315.30万元房屋购买款，该房屋的产权证等相关手续尚未办理完毕，2013年期末形成预付房屋款金额为1,261.18万元。

4、短期借款

友智科技2013年末短期借款余额较2012年末增长746万元，增幅为175.94%。友智科技业务规模增长较快，对资金需求也随之增加，进而导致短期借款大幅增加。

5、应付账款

友智科技的应付账款主要是对供应商海盐麦哲伦尚未支付的货款。友智科技2013年末应付账款余额较2012年末增长542.64万元，增幅178.26%。应付账款大幅增加的原因为，友智科技2013年度承接脱硝监测项目较多，脱硝监测项目主要在2013年下半年实现生产并发往客户，因此2013年末形成较多对海盐麦哲伦的应付款项。

6、预收账款

友智科技2013年末预收账款较2012年末下降591.68万元，降幅43.32%，主要原因为友智科技2012年末的预收账款较大。2012年度友智科技与重庆渝丰进出口公司签订金额1,000万以上的大额产品销售合同，该合同的执行跨越2012年和2013年两个年度。截止2012年末，友智科技累计收到客户重庆渝丰进出口公司720多万的预收款项，占2012年预收账款金额的60%以上，进而导致2012年期末预收账款较大。

（二）利润简表

单位：元

项目	2013年度	2012年度
营业收入	44,849,743.72	22,131,623.85
营业成本	22,799,891.41	13,983,072.15
销售费用	1,854,892.15	2,415,662.50
管理费用	3,907,336.80	7,338,749.69
营业利润	13,313,111.92	-2,007,723.20
利润总额	14,792,713.61	195,777.31
净利润	12,815,202.45	243,681.66
净利润（扣除非经常性损益后）	12,094,362.01	-111,364.86

1、营业收入分析

友智科技2013年营业收入为4,484.97万元，较2012年增长2,271.81万元，增幅为102.65%，友智科技按产品分类的营业收入构成情况如下：

单位：万元

项目	2013年度		2012年度	
	金额	占比	金额	占比
风煤流速流量监测产品	3,407.93	75.99%	1,664.30	75.20%
脱硫在脱硝烟气监测产品	1,060.68	23.65%	546.90	24.71%
其他	16.37	0.36%	1.97	0.09%
合计	4,484.97	100.00%	2,213.16	100.00%

（1）风煤流速流量监测产品收入

友智科技的风煤流速流量监测产品通过对风量和煤粉流量流速的准确监测，提供锅炉运行人员进行有效燃烧调整的依据，使锅炉处于配风均匀的运行环境，防止锅炉火焰中心偏斜、燃烧不稳，导致熄火放炮、局部结焦及锅炉爆漏，风管封堵，提高锅炉运行效率及运行安全性。

友智科技在此业务领域经营多年，产品质量高、服务能力强以及品牌影响力大，积累了大量的优质客户。凭借产品的技术优势和良好的客户资源，友智科技风煤流速流量监测产品的业务收入逐年快速增长，2013年实现收入3,407.93万元，较2012年增长1,743.63万元，增幅为104.77%。

（2）脱硫脱硝烟气监测产品分析

友智科技的脱硫脱硝烟气监测产品解决了部分工况环境下烟气流速流量数据有效性差等核心技术难题，为脱硫脱硝系统优化运行、排放总量核算准确等提供了有力的数据支持。

国家目前已意识到日益凸现的环境问题与大气污染防治工作的紧迫性，国务院、环保部密集出台了一系列政策明确支持节能环保减排工作，促进了节能环保行业的大力发展，尤其2013年发布的《关于加快燃煤电厂脱硝设施验收及落实脱硝电价政策有关工作的通知》、《关于加强“十二五”主要污染物总量减排监测体系建设运行情况考核工作的通知》等促进节能环保减排的政策，将加快推进环保节能产业中烟气监测行业的发展。友智科技生产的矩阵式新型流速流量测量设备正好切合了国家对烟气监测产品的需要，进而推动了脱硫脱硝烟气监测产品收入快速增长，2013年实现收入1,060.68万元，较2012年增长513.78万元，增幅为93.94%。

2、毛利率分析

友智科技2011年度以及以前年度尚属于市场开拓初期，研发投入大，收入规模较小，毛利率较低。2012年度以来，友智科技进入快速成长期，积累了一定的市场知名度，营业收入快速增加，毛利率水平也大幅提升，2012年度和2013年度的毛利率分别为36.82%和49.16%。

2012年度和2013年度各产品毛利率情况如下：

2013年度				
产品	收入	成本	毛利率	收入占比
风煤流速流量监测产品	3,407.93	1,943.51	42.97%	75.99%
脱硫脱硝烟气监测产品	1,060.68	334.53	68.46%	23.65%
2012年度				
产品	收入	成本	毛利率	收入占比
风煤流速流量监测产品	1,664.30	1,117.85	32.83%	75.20%
脱硫脱硝烟气监测产品	546.90	292.42	48.36%	24.71%

友智科技的业务采取“按需定制、以销定产”的经营模式，根据不同客户的特殊需求，设计开发出适合客户具体工况及特殊需求的定制化的测量设备，每个项目的毛利率都存在一定差异，影响各项目毛利率水平的因素如下：

第一、因友智科技产品应用多样性的监测环境中，友智科技的产品采用了定制化的模式，需要根据电力企业不同的工况条件、工艺、测点特性及具体客户需求进行针对性的设计以及加工生产，友智科技根据管道截面大小以及复杂程度设置安装套数以及每套装置所包含的测点数，烟气管道截面大小变化范围较大，进而导致每套产品的大小以及所包含的测点数变化较大，每套装置从安装一个测点到几十个测点不等，一般情况，每套产品规格越大，安装测点越多以及管道复杂程度越高，每套产品价格越高，风煤流速流量监测产品每套价格从两万元到十万不等，脱硫脱硝监测每套价格产品价格从十几万到四五十万不等，每套产品规格大小以及所包含的测点的不同导致成本也不同，但成本增加的幅度小于销售价格变动的幅度，销售价格变动对毛利率的影响大于成本的变动的影响。

第二、项目规模以及合同金额大小影响每一单项目的毛利率水平。

第三、产品为定制化产品，每一单项目都是不同的产品，在营销过程的谈判以及议价能力一定程度影响毛利率水平。

第四、开发新客户、新市场以及维护老客户关系等采用的营销策略也一定程度影响毛利率水平。

第五、友智科技产品进入成熟稳定期，并随着业务规模的扩大，对供应商的议价能力随之增强，规模效应影响毛利率水平。

风煤流速流量监测产品毛利率由2012年的48.36%提升到42.97%，风煤流速流量监测产品主要应用于燃煤发电机组主容量风、旁路风、主机锅炉冷热一次风以及二次风等多种环境，相对于脱硫脱硝烟气监测产品而言，风煤流速流量监测产品应用的管道数量众多，管道截面小且变化大，产品规格大小远小于脱硫脱硝烟气监测产品，平均销售单价远低于脱硫脱硝烟气监测产品，因此，不同项目风煤流速流量监测产品毛利率受产品规格大小、所包含的测点、管道环境以及项目规模大小等多种因素影响，各年度因承接的项目不同而导致毛利率存在一定的波动，2012年和2013年风煤流速流量监测产品毛利率波动