

深圳市蓝晨科技股份有限公司
Shenzhen Bmorn Technology Co.,Ltd.


bmocai

公开转让说明书

主办券商



招商证券股份有限公司
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一六年七月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

一、全球宏观经济波动和贸易政策变化的风险

近年来国内外经济形势愈加复杂，发达经济体活力不足、市场信心下降，国际政治局势复杂、中东地区战火不断，世界经济可能将在较长时期内持续低迷和波动。平板电脑和智能手机属于消费电子行业，其需求受全球经济波动、人均收入水平变化和全球贸易政策影响较大。公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售，公司产品最终主要出口销往美洲（美国，南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等）、欧洲(法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等)、东南亚（泰国、菲律宾、日本等）、非洲和中东等地区，分布较广。若未来全球宏观经济出现较大波动或国际贸易政策出现变化，将直接影响公司产品的需求和产品的出口，进而对公司业绩产生不利影响。

二、公司市场占有率低，市场竞争力不足的风险

在全球范围内，消费电子行业市场规模大，品牌化集中趋势明显。据TrendForce 报告预计，2014 年全球平板电脑出货量约 1.92 亿台，2016 年全球平板电脑出货量约 1.534 亿台，全球市场规模大。TrendForce 数据同时显示，2015 年 3 季度全球平板电脑出货量前五大品牌占据 51%份额，按顺序分别为苹果、三星、联想、华硕、华为；同期智能手机出货量前五大品牌占据 58%份额，按顺序分别为三星、苹果、华为、小米、联想。在全球范围内，知名品牌消费电子厂商占据领先地位，亚太地区尤其是中国在消费电子生产具有领先地位，但随着国内劳动力成本上升和企业数量增加，这将加剧国内消费电子行业的竞争。而公司销售规模一般，市场占有率低且缺少自身品牌，竞争竞争方面存在不足。若公司不能保持在技术研发、生产规模、成本优化、质量控制等方面的优势，将会在激烈的市场竞争中处于劣势地位，影响公司的未来发展。

三、产品和技术不断升级，公司缺乏高端技术人员的风险

消费电子行业属于技术快速升级的行业，随着全球研发资源的在消费电子行

业的大量投入，消费电子行业呈现出“技术升级快、产品周期短”的特点。报告期内，公司依托丰富的产品设计技术优势、严格的生产品质管控优势和全球化客户资源优势进行国际代工生产，虽然经验性技术人才充足，但高学历高技术人才较少。若未来技术更新和产品快速升级中，公司不能快速调整自身资源进行产品创新和更新换代，公司将面临产品不能适应市场需求的不利情况。

四、原材料价格波动的风险

报告期内，公司采购的原材料主要是主板、显示屏（触摸屏）和盖板等，原材料占公司产品成本中的比例在 95%左右，如果主要原材料价格未来出现大幅上涨或者持续的大幅波动，将对公司产品成本造成直接影响。因此原材料供应与价格波动会对公司的盈利能力产生一定的影响。

五、汇率风险

2015 年、2014 年公司产品用于出口的比例分别为 100%、60.62%，并且未来公司可能进一步扩大外销。由于公司外销货款一般以外币结算，近来人民币汇率波动进一步加大，公司的外销货款明显受到汇率波动的影响。如果公司未来不能有效管理外汇收款，可能对公司的经营产生一定的不利影响。

六、公司毛利率较低的风险

2015 年、2014 年公司主营业务成本毛利率分别为 4.08%、4.14%，报告期内公司毛利率较低。未来如果原材料价格、人力资源成本或其他成本上升，公司毛利率将有可能持续降低，将对公司的盈利的能力产生一定的影响。

七、高新技术企业复审不通过或税收优惠政策变化的风险

公司于 2013 年 7 月通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》，编号为 GR201344200271），有效期三年。报告期内，公司研究开发费用投入总额虽不断增加，但占销售收入总额的比例较低，存在不符合高新技术企业关于研究开发费用总额占销售收入总额的最低比例要求的可能，公司存在 2016 年高新技术企业复审不通过的风险。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。若公司未来高新技术企业复审不通过或

税收优惠政策出现变化，将会对公司未来经营业绩产生不利影响。

八、出口退税政策变动的风险

公司产品主要用于外销，执行国家有关出口退税的“免、抵、退”政策，报告期内的退税率为 17%。报告期内公司的外销收入占全部营业收入的比例分别 100.00%、60.62%，因此国家出口退税政策对公司经营业绩具有较大影响。随着国家调控宏观经济的需要，如果未来出口退税率降低，公司的经营活动现金流量将受到不利影响，同时进项税额转出增加还会造成本公司的主营业务成本上升，从而对本公司的持续盈利能力造成不利影响。

九、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人任泳潮与颜文泉合计直接持有公司 2800.00 万股份，占公司股份总数的 80.00%；通过合创力盈合计间接持有 375.00 万股股份，占公司股份总数的 10.72%，任泳潮是合创力盈的执行合伙人；同时，任泳潮与颜文泉已签署《一致行动协议》，确定双方在股东大会的相关决议中保持一致。因此，任泳潮与颜文泉直接及间接合计持有公司 90.72%股份，并拥有公司 100.00%的投票权。且任泳潮担任公司董事长和总经理职务；对公司生产经营、人事、财务管理有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他新进中小股东的利益。

十、公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

十一、资产负债率较高风险

公司 2015 年、2014 年资产负债率分别为 72.06%、89.43%，呈现下降趋势，但仍保持在较高水平；2015 年、2014 年流动比率和速动比率分别为 1.30、0.95 和 1.01、0.60，公司流动比率和速动比率较低。目前公司业务正处于快速发展的阶段，资金需求量大，如果公司不能做好现金收支预算，公司可能存在流动性风险。

十二、公司智能手机业务拓展低于预期的风险

报告期内，公司于 2015 年开始投入并量产智能手机，并于 2015 年实现销售收入 16,155,700.25 元。随着公司智能手机产品技术性能的提升和客户认可度增加，公司预计未来智能手机销售有望快速增加并实现大幅盈利。若公司智能手机业务因技术升级跟不上、品牌拓展不利等原因，客户拓展不及预期，将会对公司未来收入大幅增加的预期产生不利影响，公司快速提升盈利水平的计划将受到影响。

目录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
释义.....	8
第一节公司基本情况.....	10
一、基本情况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
三、公司股权结构.....	13
四、公司股东情况.....	13
五、股本形成及变化情况.....	17
六、公司子公司、分公司基本情况.....	22
七、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况.....	24
八、公司最近两年主要会计数据和财务指标.....	29
九、与本次挂牌有关的机构.....	37
第二节公司业务.....	40
一、业务情况.....	40
二、公司组织结构.....	46
三、公司主要业务流程及方式.....	50
四、公司业务相关的关键资源要素.....	62
五、公司业务经营情况.....	75
六、公司商业模式.....	87
七、公司所处行业基本情况.....	88
八、公司持续经营能力的分析.....	102
第三节公司治理.....	106
一、公司管理层关于公司治理情况的说明.....	106
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	110
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的重大违法违规及受处罚情况.....	115
四、公司对外担保、委托理财、重大投资、关联方交易等重要事项决策和执行情况.....	115
五、公司的独立性.....	118
六、同业竞争情况.....	121
七、公司最近二年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	122
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明.....	123

九、公司最近两年董事、监事、高级管理人员变动情况.....	126
十、公司管理层的诚信状况.....	128
第四节公司财务会计信息.....	129
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....	129
二、近两年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表.....	131
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	147
四、报告期利润形成的有关情况.....	170
五、期末主要资产情况.....	184
六、期末主要负债情况.....	196
七、期末所有者权益情况.....	205
八、关联方、关联方关系及关联方交易.....	206
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	210
十、股利分配政策和近两年的分配情况.....	211
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	212
十二、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估.....	214
第五节有关声明.....	220
申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....	220
主办券商声明.....	222
律师事务所声明.....	223
会计师事务所声明.....	225
评估机构声明.....	226
第六节附件.....	227
一、主办券商推荐报告.....	227
二、公司 2014 年度、2015 年度审计报告.....	227
三、法律意见书.....	227
四、公司章程.....	227
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	227

释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

一般释义		
蓝晨科技、蓝晨科技股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	深圳市蓝晨科技股份有限公司
蓝晨科技有限、有限公司	指	公司前身，深圳市蓝晨科技有限公司
合创力盈	指	公司股东之一，深圳市合创力盈投资企业（有限合伙）
本色国际	指	公司全资子公司之一，深圳市本色国际实业有限公司
智盈科技	指	公司全资子公司之一，深圳智盈科技有限公司
蓝晨国际	指	公司全资子公司之一，公司在塞舌尔共和国成立的全资子公司，蓝晨国际集团有限公司
香港蓝晨	指	公司已注销关联方企业，蓝晨国际（香港）有限公司
Casper	指	公司主要客户之一，Casper Bilgisayar Sist. A.S.，土耳其著名的移动终端制造商
G53	指	公司主要客户之一，G53 Limited，南美地区手机、平板电脑等产品品牌商
EUROCASE - ACH	指	公司主要客户之一，EUROCASE - ACH TECHNOLOGY INC.，阿根廷教育及娱乐消费类平板电脑品牌商
Celular	指	公司主要客户之一，Celular Milenium，墨西哥电子产品品牌运营商
CIDE	指	公司主要客户之一，CIDE Interactive，法国儿童平板电脑等品牌商
H.J.	指	公司主要客户之一，IMPORTADORA Y EXPORTADORA H J LTDA，智利电脑、平板电脑等综合消费电子品牌企业
ARAL	指	公司主要客户商之一，土耳其游戏终端及平板电脑类产品销售企业
中电投资	指	公司合作的主要客户及供应商，深圳中电投资股份有限公司
高登布尔	指	公司主要供应商之一，深圳高登布尔仪表有限公司
视安通电子	指	公司主要供应商之一，深圳市视安通电子有限公司
微永联电子	指	公司主要供应商之一，深圳微永联电子有限公司
星源电子	指	公司主要供应商之一，星源电子科技（深圳）有限公司
晶星城科技	指	公司主要供应商之一，深圳市晶星城科技电子有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市蓝晨科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市蓝晨科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市蓝晨科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《深圳市蓝晨科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2014 年和 2015 年
专用释义		
AQL	指	Acceptable Quality limit, 即可接收质量限。
QA	指	Quality Control, 品质控制, 产品的质量检验, 发现质量问题后的分析、改善和不合格品控制相关人员的总称。
IQC	指	Incoming Quality Control, 来料质量控制, 旨在对供应商提供过来的原材料进行检测量, 保证只有合格的原材料才能进入下一个生产环节。
IPQC	指	InPut Process Quality Control, 制程控制, 是指产品从物料投入生产到产品最终包装过程的品质控制。
FQC		Final Qulaity Cotrol, 最终品质管制, 也就是成品的入库前的最终检验。
SOP	指	Standard Operation Process 的简称, 即标准作业指导书。
ECN	指	Engineering Change Notice 的简称, 主要指工程变更通知书。
PMC	指	Production Material Control , 生产及物料控制。通常分为两个部分: 1) PC: 生产控制或生产管制, 主要职能是生产的计划与生产的进度控制; 2) MC: 物料控制, 主要职能是物料需求计算、物料计划、物料请购、物料调度、物料的控制(坏料控制和正常进出用料控制)等。
NG	指	No Good, 意为不满意、重来, 对制造产品而言, 是不合格、不通过的意思
BOM	指	Bill of Material, 物料清单, 描述产品结构的技术文件, 它是定义产品结构的技术文件, 又称为产品结构表或产品结构树。在某些工业领域, 可能称为“配方”、“要素表”或其它名称。
HS	指	Hazardous Substance, 有害物质, 是指如在 WEEE 或 RoHS 指令中列出的任何原料和如禁止使用的任何附加的用户要求, 并与禁用物质互用。
HSF	指	Hazardous substances free, 有害物质减免, 无有害物质, 主要用在工业和消费产品生产领域。
PCBA	指	Printed Circuit Board +Assembly 的简称, 通常指 PCB 空板经过 SMT 上件、再经过 DIP 插件的整个制程形成的线路主板。
TP	指	Touch Panel, 电子产品生产中通常指触控面板, 或触摸屏。

除特别说明外, 本公开转让说明书使用合并财务报表资料, 金额单位均为人民币元。

本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符, 均由四舍五入所致。

第一节公司基本情况

一、基本情况

公司名称：深圳市蓝晨科技股份有限公司

英文名称：Shenzhen Bmorn Technology Co.,Ltd

法定代表人：任泳潮

有限公司设立日期：2005年6月29日

股份公司设立日期：2015年8月31日

注册资本：35,000,000.00元

住所：深圳市宝安区西乡街道办兴业路老兵衡芳工业城厂房西座5楼A

所属行业：根据中国证监会颁布并实施的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为制造业(C)之计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业(C)之计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）之其他电子设备制造（C3990）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业(C)中的计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)之其他电子设备制造(C3990)；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息技术(17)中的技术硬件与装备(1711)之电子设备、仪器和元件（171111）之电子制造服务（17111113）。

经营范围：电子计算机硬件、软件系统、智能手机、笔记本电脑、平板电脑、平板显示器件、移动电话、通讯产品、移动通信设备、智能手表、移动存储器、移动电源、移动通信设备及无线电话机（手机）及相关零配件的技术开发、技术咨询、批发、销售及售后服务；经营进出口业务；房屋租赁、物业管理。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经

营)。电子计算机硬件、软件系统、智能手机、笔记本电脑、平板电脑、平板显示器件、移动电话、通讯产品、移动通信设备、智能手表、移动存储器、移动电源、移动通信设备及无线电话机（手机）的等电子类产品生产。

主营业务：各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售。

主要产品：各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机。

统一社会信用代码：91440300777161065M

信息披露负责人：刘远清

电话：0755-85266966

传真：0755-85265899

邮编：518102

电子邮箱：lyq@bmorm.com

互联网网址：<http://www.bmorn.com/>

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：35,000,000.00 股

挂牌日期：【】

挂牌后股份转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

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

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

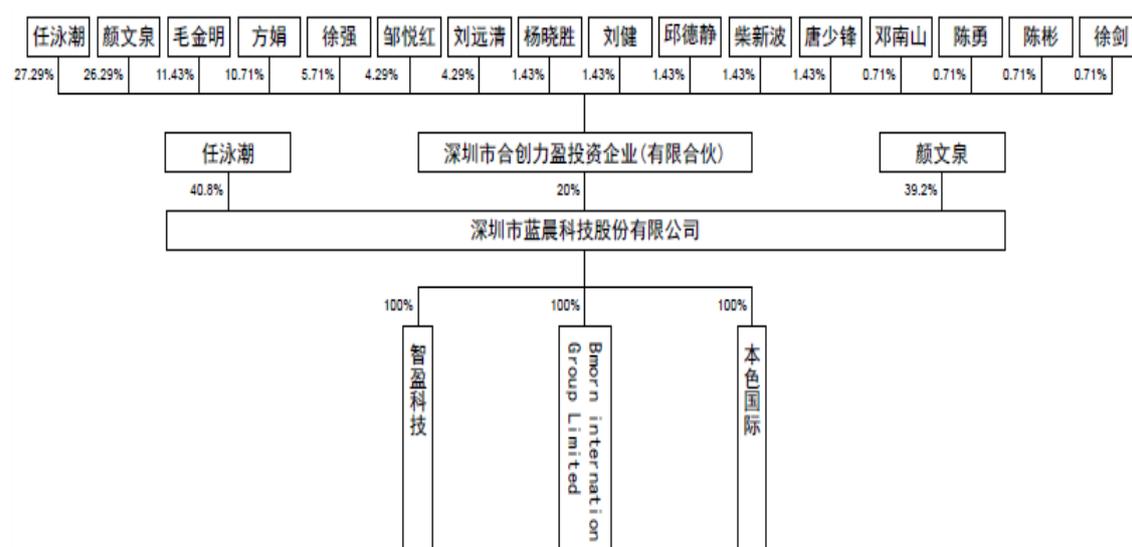
公司股份在全国中小企业股份转让系统转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。”

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

股东所持股份限售具体情况如下表：

序号	股东姓名	持股数量（股）	流通股份（股）	限售原因
1	任泳潮	14,280,000	2,550,000	发起人股东、实际控制人、 董事长
2	颜文泉	13,720,000	2,450,000	发起人股东、实际控制人、 董事
3	合创力盈	7,000,000	1,666,666	发起人股东、实际控制人控 制的企业
合计	—	35,000,000	6,666,666	—

三、公司股权结构



四、公司股东情况

（一）控股股东、实际控制人情况

1、公司控股股东及实际控制人的认定

公司无控股股东；实际控制人是任泳潮和颜文泉。理由如下：

截至本公开转让说明书出具日，公司股东共 3 名，为 2 名自然人股东和 1 名有限合伙股东，任泳潮为深圳市蓝晨科技股份有限公司的股东，直接持有公司

40.80%的股份；颜文泉为公司的股东，直接持有公司 39.20%的股份；同时，任泳潮通过公司股东合创力盈间接持有公司 5.46%的股份，任泳潮直接及间接持有公司合计 46.26%的股份；颜文泉通过公司股东合创力盈间接持有公司 5.26%的股份，颜文泉直接及间接持有公司合计 44.46%的股份。公司无单一持有 50.00%以上股份的股东。

因此，公司无控股股东。

公司实际控制人历史上持股情况如下：公司成立于 2005 年 6 月 29 日，由任泳潮和颜文泉共同出资成立。公司成立时，公司注册资本为人民币 50.00 万元，颜文泉持股 60.00%；任泳潮持股 40.00%。2012 年 2 月 20 日，有限公司第一次增资，有限公司通过股东会决议，增加注册资本人民币 50.00 万元，颜文泉出资 20.00 万元，持股比例为 50.00%，任泳潮出资 30.00 万元，持股比例为 50.00%。2015 年 1 月 15 日，有限公司第二次增资，有限公司股东会通过股东会决议同意增资扩股，新增注册资本人民币 900.00 万元；其中颜文泉出资人民币 440.00 万元，持股比例 49.00%，任泳潮出资人民币 460.00 万元，持股比例 51.00%。2015 年 3 月 23 日，第一次股权转让，有限公司通过股东会决议，一致同意股东任泳潮将其持有公司 10.20%，颜文泉将其持有公司 9.80%的股权转让给合创力盈，其他股东放弃优先购买权。2015 年 9 月 15 日，股份公司第一次增资，公司股东大会通过股东大会决议同意增资扩股，将公司注册资本从人民币 1000.00 万元变更为人民币 3500.00 万元，各股东按比例增资，增资后各股东持股比例不变。股份公司成立后，任泳潮直接及间接出资人民币 1619.00 万元，合计持有公司 46.26%的股份，颜文泉直接及间接出资人民币 1556.00 万元，合计持有公司 44.46%的股份。

自 2005 年 6 月 29 日公司成立时，任泳潮担任公司执行董事、总经理，颜文泉担任公司监事，双方一直共同经营、管理公司；报告期内，任泳潮和颜文泉一直是公司的实际控制人；在股东（大）会决策中具有实质性影响。公司改制为股份公司后，公司成立董事会，任泳潮担任公司董事长，同时担任公司总经理；。因此，任泳潮和颜文泉一直负责公司的实际经营和管理工作，对公司的发展战略、产品研发、市场开拓等重大决策具有决定性影响力，是公司的领导决策核心。另

外，为保障公司持续稳定发展，提高公司经营、决策的效率，任泳潮和颜文泉拟在公司股东大会中采取“一致行动”，以共同控制公司，双方已于 2016 年 3 月 1 日签署《一致行动协议》。

综上所述，公司的实际控制人为任泳潮和颜文泉。

公司最近两年实际控制人未发生重大变更。

2、公司实际控制人基本情况如下：

任泳潮：男，公司董事长、总经理，1972 年 10 月 20 日出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居住权；1997 年 9 月至 2001 年 10 月，就职于于厦门夏新电子有限公司，担任销售职务；2001 年 11 月至 2002 年 3 月，自由职业；2002 年 3 月至 2005 年 4 月，就职于深圳市译讯通科技发展有限公司，担任总经理职务；2005 年 5 月至 2015 年 8 月，与他人一起创立深圳市蓝晨科技有限公司，并担任执行董事、总经理职务，与他人一同创立 bmorn、benss 系列品牌；2015 年 8 月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限公司，担任公司董事长、总经理职务。

颜文泉：男，公司董事，出生于 1969 年 5 月 10 日，初中学历，中国国籍、无境外永久居留权，1994 年 9 月至 2005 年 4 月，成立广州海印电器城，并担任经理职务；2005 年 5 月至 2015 年 8 月，与他人一同创立深圳市蓝晨科技有限公司，并担任监事职务，与他人一同创立 bmorn、benss 系列品牌；2015 年 9 月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限公司，担任公司董事职务。

实际控制人持有的公司股份，不存在股权纠纷或潜在纠纷，不存在质押等限制转让情形。

（二）公司主要股东基本情况

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例%	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	任泳潮	1,428.00	40.80	自然人	否
2	颜文泉	1,372.00	39.20	自然人	否
3	合创力盈	700.00	20.00	有限合伙	否
	合计	3500.00	100.00	-	-

公司持有 5.00%以上股份股东的基本情况如下：

1、**任泳潮**：简历见本公开转让说明书第一节公司基本情况之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

2、**颜文泉**：简历见本公开转让说明书第一节公司基本情况之“四、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

3、**合创力盈**：成立于 2015 年 3 月 19 日，现持有深圳市市场监督管理局 2015 年 3 月 23 日核发注册号为 440304602446036 的《营业执照》，住所地为深圳市福田区华强北街道深南中路 2008 号华联大厦 12 楼 1218，执行合伙人为任泳潮，注册资本为人民币 700.00 万元，实缴注册资本为人民币 700.00 元。经营范围：一般经营项目：股权投资。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。

合创力盈的合伙人的出资结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
1	任泳潮	191.00	27.29	货币
2	颜文泉	184.00	26.29	货币
3	毛金明	80.00	11.43	货币
4	方娟	75.00	10.71	货币
5	徐强	40.00	5.71	货币
6	刘远清	30.00	4.29	货币
7	邹悦红	30.00	4.29	货币
8	唐少锋	10.00	1.43	货币
9	刘健	10.00	1.43	货币
10	杨晓胜	10.00	1.43	货币
11	邱德静	10.00	1.43	货币
12	柴新波	10.00	1.43	货币
13	徐剑	5.00	0.71	货币
14	邓南山	5.00	0.71	货币
15	陈彬	5.00	0.71	货币
16	陈勇	5.00	0.71	货币
	合计	700.00	100.00	-

合创力盈不属于《证券投资基金法》及《私募投资基金监督管理暂行办法》规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，不需要按照前述规定履行备案或登记手续。

（三）公司现有股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司现有股东之间的关联关系如下：

- 1、任泳潮为合创力盈的执行合伙人，持有合创力盈 27.29%的出资额。
- 2、颜文泉为合创力盈的有限合伙人，持有合创力盈 26.29%的出资额。

五、股本形成及变化情况

（一）公司设立及其股权变化情况

1、有限公司的设立暨出资

2005年6月29日，任泳潮和颜文泉申请设立深圳市蓝晨科技有限公司，注册资本人民币50.00万元，其中任泳潮认缴出资人民币20.00万元，持股40.00%；颜文泉出资30.00万元，持股60.00%。公司经营范围为：MP3、MP4播放器的开发、生产、销售（不含法律、行政法规、国务院决定禁止、限制项目）。公司住所为：深圳市宝安区西乡街道办兴业路老兵衡芳工业城厂房西座5楼A。

2005年6月14日，蓝晨科技有限召开股东会，出具股东会决议，选举任泳潮为公司执行董事兼法定代表人，任期三年，委任颜文泉为监事，任期三年。同日，经公司执行董事决定聘任任泳潮为公司总经理职务任期三年。

2005年6月6日，深圳金桥会计师事务所出具编号为深桥会验字【2005】033号的《验资报告》，验证截至2005年6月6日止，深圳市蓝晨科技有限公司已收到全体股东缴纳的资本合计人民币50.00万元，各股东均以货币出资。至此，各股东认缴全部出资已实缴到位。深圳金桥会计师事务所提供了交通银行深圳宝民支行出具的银行询证函回函及银行进账单复印件作为佐证。

2005年6月29日，深圳市市场监督管理局向目标公司核发了注册号为4403012181118的《企业法人营业执照》正副本。

公司设立时各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
1	任泳潮	20.00	20.00	40.00	货币
2	颜文泉	30.00	30.00	60.00	货币
	合计	50.00	50.00	100.00	-

2、有限公司第一次增资

2012年2月10日，公司通过股东会决议，将公司注册资本由原来的人民币50.00万元，变更为人民币100.00万元，增加注册资本50.00万元，其中颜文泉出资20.00万元，合计出资人民币50.00万元，持股比例为50.00%，任泳潮出资30.00万元，合计出资人民币50.00万元，持股比例为50.00%。全体股东均以货币出资并且全部实缴到位。同日，公司完成了对《公司章程》的修改。

2012年4月18日，深圳市礼节会计师事务所出具编号为深礼节会验字(2012)第028号的《验资报告》，验证截至2012年4月10日，蓝晨科技有限已收到全体股东以货币缴纳的新增注册资本人民币50.00万元，公司注册资本变更为人民币100.00万元，累计实收资本100.00万元。同时，深圳市礼节会计事务所提供了交通银行深圳宝民支行出具的银行询证函回函及银行进账单复印件作为佐证。

2012年4月20日，蓝晨科技有限在深圳市市场监督管理局完成了工商变更登记手续。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
1	任泳潮	50.00	50.00	50.00	货币
2	颜文泉	50.00	50.00	50.00	货币
	合计	100.00	100.00	100.00	-

3、有限公司第二次增资

2015年1月15日，公司股东会通过股东会决议同意增资扩股。根据《股东会决议》公司将注册资本由人民币100.00万元增资到人民币1000.00万元，新增注册资本人民币900.00万元；其中颜文泉出资人民币440.00万元，合计出资人民币490.00万元，持股比例49.00%，任泳潮出资人民币460.00万元，合计出资

人民币 510.00 万元，持股比例 51.00%。同时，公司对公司章程进行了修改。

2015 年 1 月 16 日，深圳市市场监督管理局于通过《比对结果信息单》确定上述增资所涉认缴款均打入验资账户；另有交通银行深圳宝民支行于 2015 年 1 月 7 日出具的银行询证函回函证明上述认缴款已打入验资账户。

2015 年 1 月 16 日，深圳市市场监督管理局出具编号为[2015]第 82866275 号的《变更（备案）通知书》核准上述变更；公司完成了增资的变更登记手续。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）	出资形式
1	任泳潮	510.00	510.00	51.00	货币
2	颜文泉	490.00	490.00	49.00	货币
合计	-	1000.00	1000.00	100.00	-

4、有限公司第一次股权转让

2015 年 3 月 23 日，公司通过股东会决议，一致同意股东任泳潮将其持有公司 10.20%的股权以人民币 1.00 元的价格转让给深圳市合创力盈投资企业（有限合伙），颜文泉将其持有公司 9.80%的股权以人民币 1.00 元价格转让给深圳市合创力盈投资企业（有限合伙），其他股东放弃优先购买权。

2015 年 3 月 24 日，任泳潮、颜文泉与合创力盈就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议书》；同日，深圳联合产权交易所出具了编号为 JZ20150324048 的《股权转让见证书》。

2015 年 3 月 25 日，股东任泳潮和深圳市合创力盈投资企业（有限合伙）签订股权转让的《补充协议》约定，任泳潮将其持有公司 10.20%的股权以人民币 102.00 万元的价格转让给合创力盈；2015 年 3 月 25 日，股东颜文泉和深圳市合创力盈投资企业（有限合伙）签订《补充协议》约定，颜文泉将其持有公司 9.80%的股权以 98.00 万元人民币的价格转让给合创力盈。

公司提供了交通银行深圳宝民支行于 2015 年 5 月 29 日出具的编号分别为 4431444000000001 和 4431444000000002 的银行流水作为佐证；另外银行还提供了进账单回单复印件作为辅证。

2015 年 3 月 26 日，公司在深圳市市场监督管理局完成变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资形式
1	任泳潮	408.00	408.00	40.80	货币
2	颜文泉	392.00	392.00	39.20	货币
3	合创力盈	200.00	200.00	20.00	货币
合计		1000.00	1000.00	100.00	-

(二) 股份公司的股权变化情况

1、2015年8月，股份公司成立

(1) 2015年7月10日，蓝晨有限召开股东会并做出决议，同意由蓝晨有限的各股东作为发起人，蓝晨有限整体变更为股份有限公司。

(2) 2015年7月20日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中审亚太验字(2015)020318号的《验字报告》，截至2015年4月30日，蓝晨有限经审计确认账面价值18,669,641.62元。

(3) 2015年7月27日，开元资产评估有限公司出具了编号为开元评报字[2015]301号的《资产评估报告》，截止2015年4月30日，公司净资产评估结果为人民币2,548.70万元，评估增值人民币681.73万元，增值率36.52%。

(4) 2015年7月30日，原有限公司全体股东作为股份公司的发起人签署了《发起人协议》，各发起人在协议中约定，根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月20日出具的中审亚太审字(2015)020318号《审计报告》，截止2015年4月30日，公司净资产值为人民币18,669,641.62元。根据《公司法》的有关规定，蓝晨有限将上述净资产按1.867:1比例折合成股份公司股本10,000,000.00股，全部为普通股，每股面值人民币1.00元，股份公司注册资本为人民币1000.00万元，超出注册资本部分人民币8,669,641.62元计入资本公积。股份公司成立后，蓝晨科技有限原有的债权债务由股份公司承继。

(5) 2015年7月30日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字(2015)020356号《验资报告》，截至2015年7月30日止，深圳市

蓝晨科技股份有限公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，均系蓝晨科技有限截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入，共计 10,000,000.00 股，每股面值 1.00 元。净资产折合股本后的余额 8,669,641.62 元转为资本公积。

（6）2015 年 8 月 20 日，公司的发起人召开创立大会，决定将蓝晨科技有限整体变更设立股份公司，注册资本为人民币 1000.00 万元，发起人在创立大会上选举任泳潮、颜文泉、毛金明、刘远清、方娟为公司第一届董事会成员；选举徐强为公司监事，同日召开职工代表大会，选举产生的职工代表监事是邹悦红、刘健。

（7）2015 年 8 月 20 日，公司第一届董事会召开会议，选举产生董事长并聘任总经理及其他高级管理人员；公司第一届监事会召开会议，选举产生监事会主席。

（8）2015 年 8 月 31 日，深圳市市场监督管理局向公司颁发了统一社会信用代码为 91440300777161065M 的《营业执照》。股份公司成立时，股东及持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	任泳潮	408.00	40.80	自然人	否
2	颜文泉	392.00	39.20	自然人	否
3	合创力盈	200.00	20.00	有限合伙	否
	合计-	1,000.00	100.00	-	-

2、股份公司第一次增资

2015 年 9 月 15 日，公司股东大会通过股东大会决议同意增资扩股，公司同意注册资本从人民币 1000.00 万元变更为人民币 3500.00 万元，新增注册资本人民币 2500.00 万元，各股东按比例增资，增资后各股东的持股比例不变。

2015 年 9 月 16 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中审亚太验字（2015）020474 号的《验资报告》，截至 2015 年 9 月 16 日，股份公司已收到全体股东以货币缴纳的注册资本人民币 2500.00 万元，均以货币资金出资。中审亚太会计师事务所提供了交通银行深圳宝民支行出具的银行询证函回函

及银行进账单复印件作为佐证。

深圳市市场监督管理局于 2015 年 10 月 8 日出具编号为[2015]第 83735741 号的《变更（备案）通知书》通知核准上述变更。至此，公司完成本次增资。

本次增资完成公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	任泳潮	1,428.00	40.80	自然人	否
2	颜文泉	1,372.00	39.20	自然人	否
3	合创力盈	700.00	20.00	有限合伙	否
合计	-	3,500.00	100.00	-	-

截至本公司公开转让说明书出具日，除上述增资外，股份公司股份未发生变化。

综上，公司历次股权变化履行了必要的内部决议及外部审批程序，相关增资及转让合法合规，不存在潜在的纠纷。

六、公司子公司、分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，有 3 家子公司，无分公司和参股公司。

（一）子公司情况

截至本公开转让说明书出具日，公司 3 家子公司。

1、深圳市本色国际实业有限公司

深圳市本色国际实业有公司持有统一社会信用代码为 91440300358282073E 的《营业执照》，系于 2015 年 9 月 28 日成立的有限责任公司。其住所为深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入住深圳市前海商务秘书有限公司)；其经营期限为永续经营；经营范围为“投资兴办实业（具体项目另行申报）；智能手机、笔记本电脑、平板电脑、平板显示器件、移动电话、通讯产品、移动通信设备、智能手表、移动存储器、移动电源、网络机顶盒及上述产品零配件的开发和销售；产品品牌策划；产品包装设计；投资咨询，投资管理（均不含证券、期货、基金、金融及限制项目）；金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院

决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营)；国内贸易；经营进出口业务(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。”公司注册资本为人民币 500.00 万元，公司全额认缴上述注册资本；公司尚未实缴上述出资。法定代表人为任泳潮。公司暂未对工商登记信息进行变更。

截至本公开转让说明书出具日，公司持有本色国际 100.00%的股权。

截至本公开转让说明书出具日，本色国际未进行过股权转让及对外发行；不存在潜在的纠纷。

截止说明书出具之日，本色国际尚未实际经营。

2、深圳智盈科技有限公司

深圳智盈科技有限公司持有统一社会信用代码为 91440300358257556Y 的《营业执照》，系于 2015 年 9 月 23 日成立的有限责任公司。其住所为深圳市南山区粤海街道软件产业基地 2 栋 C 座 604；其经营期限为永续经营；经营范围为“智能手机、笔记本电脑、平板电脑、平板显示器件、移动电话、通讯产品、移动通信设备、智能手表、移动存储器、移动电源、移动通信设备及无线电话机、手机技术开发、生产、销售及技术咨询；经营电子商务(涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营)；国内贸易、货物及技术进出口。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外)。智能手机、笔记本电脑、平板电脑、平板显示器件、移动电话、通讯产品、移动通信设备、智能手表、移动存储器、移动电源、移动通信设备及无线电话机、手机生产。”公司注册资本为人民币 200.00 万元，公司全额认缴上述注册资本，公司尚未实缴上述出资。法定代表人为毛金明。

2015 年 11 月 2 日智盈科技的住所由“深圳市宝安区西乡街道兴业路老兵衡芳工业城厂房西座 5 楼 A”变更为“深圳市宝安区西乡街道兴业路老兵衡芳工业城厂房西座 5 楼 B”；2015 年 12 月 9 日智盈科技的住所由“深圳市宝安区西乡街道兴业路老兵衡芳工业城厂房西座 5 楼 B”变更为“深圳市南山区粤海街道软件产业基地 2 栋 C 座 604”。

截至本公开转让说明书出具日，公司持有智盈科技 100.00%的股权。

截至本公开转让说明书出具日，智盈科技未进行过股权转让及对外发行；不存在潜在的纠纷。

截止本说明书出具之日，公司尚未实际经营。

3、蓝晨国际集团有限公司

蓝晨国际集团有限公司（BMORN INTERNATIONAL GROUP LIMITED）系深圳市蓝晨科技有限公司于 2015 年 1 月 5 日在塞舌尔共和国成立的有限责任公司。该公司注册资本为 5.00 万美元，公司全额认缴上述注册资本，公司尚无出资。地址：Suit 13,Frist Floor,Oliaji,Trade Center Francis Rachel Street Victoria,Mache. 登记证号码：159318。

蓝晨科技有限对外投资设立子公司已取得深圳市经济贸易和信息化工委员会出具的编号为 N4403201500184 号《企业境外投资证书》。证书显示，蓝晨国际的经营范围为“MP3、MP4、音响、录音笔、平板电脑、手机、笔记本电脑、移动存储器、移动电源、网络机顶盒、智能手表、电子类产品及相关类配件的生产”。

公司持蓝晨国际 100.00%的股权，蓝晨国际集团有限公司自设立以来，未独立对外经营，该公司目前主要是代公司进行外币收款并结汇至国内。

截至本公开转让说明书出具日，蓝晨国际并未进行过股权转让及对外发行，不存在潜在的纠纷。

（二）参股公司和分公司情况

截至本说明书出具之日，公司无参股公司和分公司。

七、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司本届董事会共由 5 名董事构成，均由公司创立大会选举产生，起任日期为 2015 年 8 月 20 日，任期三年。

任泳潮：简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

颜文泉：简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

毛金明：男，公司董事、副总经理，1983年9月出生，大专学历，中国国籍、无境外永久居住权；2002年7月至2003年9月，任职于步步高电脑电玩厂（现为步步高电子教育有限公司），担任拉长、QA职务；2003年9月至2005年12月，就职于德之杰科技（深圳）有限公司，担任IE技术员、IE助理工程师、IE工程师兼新品导入组组长职务；2006年1月至2011年7月，任职于深圳市易方数码科技有限公司，担任IE主管工程师、生产高级主管、生产经理职务；2011年8月至2015年8月，任职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任副总经理职务，2015年8月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限，担任公司董事、副总经理职务。

刘远清：男，公司董事、董事会秘书，1975年6月出生，大专学历，中国国籍、无境外永久居住权；1995年8月至1997年4月，就职于兰州炼油化工总厂公安处厂前派出所，担任机动组长职务；1997年5月至2002年8月，就职于深圳市龙岗区横岗镇欣昌集团公司，担任管理课副课长职务；2002年9月至2004年8月，就职于宁波赛德森减振系统有限公司，担任人事行政部经理职务；2004年9月至2005年5月，就职于宁波高润汽车泵制造有限公司，担任总经理助理、兼管理者代表职务；2005年6月至2015年8月，就职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任行政部经理职务；2015年8月至今，任职于深圳市蓝晨科技股份有限有限公司，担任公司董事、行政中心经理。

方娟：女，公司董事、副总经理、国际外贸中心总监，1988年3月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居住权；2010年3月至2012年5月，就职于深圳市星王电子有限公司，担任国际销售部销售经理职务；2012年6月至2015年8月，就职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任国际销售中心总监职务；2015年8月月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限有限公司、担任公司董事、国际销售中心总监。

（二）公司监事基本情况

公司本届监事会共有 3 名监事构成，其中徐强任监事会主席，邹悦红、刘健是职工代表大会选举的职工监事。监事起任日期为 2015 年 8 月 20 日，任期三年。

徐强：男，监事会主席，1984 年 4 月 28 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居住权；2006 年 6 月至 2007 年 2 月，就职于深圳市飓风设计有限公司，担任设计师职务；2007 年 3 月至 2008 年 10 月，就职于深圳市儒文设计有限公司，担任设计总监职务；2008 年 11 月至 2015 年 8 月，就职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任产品部经理职务；2015 年 8 月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限公司，担任公司监事会主席职务。

邹悦红：男，公司监事，开发部经理，1979 年 9 月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居住权；2003 年 10 月至 2004 年 7 月，就职于深圳矽鑫电科技有限公司，担任硬件工程师职务；2004 年 8 月至 2008 年 3 月，就职于深圳天鹏盛电子有限公司，担任硬件高级工程师职务；2008 年 4 月至 2013 年 2 月，就职于深圳易方数码科技股份有限公司，担任硬件主管职务；2013 年 3 月至 2015 年 8 月，就职于深圳蓝晨科技股份有限公司，担任研发部经理职务；2015 年 8 月至今，就职于深圳蓝晨科技股份有限公司，担任职工监事、研发部经理职务。

刘健：男，公司监事，1984 年 11 月生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权；2003 年 10 月至 2005 年 9 月，就职于宝安超波电子厂，担任维修技术员职务；2005 年 9 月至 2008 年 1 月，就职于深圳市联维亚电子有限公司，历任维修组长、PE 工程师职务；2008 年 1 月至 2010 年 9 月，就职于深圳市易方数码科技有限公司，担任工程部工程师职务；2010 年 9 月至 2012 年 7 月，就职于深圳市掌网科技有限公司，担任工程部主管职务；2012 年 7 月至 2015 年 8 月，就职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任生技部经理职务；2015 年 8 月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限公司，担任公司职工监事、生技部经理职务。

（三）公司高级管理人员基本情况

任泳潮：总经理，简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“五、公司股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

杨晓胜：男，财务中心总监，1974 年 8 月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权；1996 年 7 月至 2000 年 2 月，就职于湖北孝感市汽车运输公司，

担任财务副科长和审计科长职务；2000年3月至2004年12月，就职于深圳市泰嘉乐实业有限公司，担任财务主管职务；2005年1月至2011年4月，就职于深圳市齐心文具股份有限公司，担任财务经理职务；2011年5月至2013年6月，就职于深圳市联和安业科技有限公司，担任财务经理职务；2013年6月至2015年7月，就职于深圳市海王生物工程股份有限公司，担任外派财务经理和审计项目经理职务；2015年7月至2015年8月，就职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任财务中心总监职务；2015年8月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限公司，担任财务中心总监职务。

刘远清：董事会秘书，简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

毛金明：副总经理，简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

方娟：副总经理、国际外贸中心总监，简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

公司高级管理人员年龄结构合理，稳重且不乏创新能力，互补性较明显。

（四）公司核心业务人员基本情况

截至本公开转让说明书出具日，核心业务人员为徐强、邹悦红、邓南山和付华军4人。

徐强：简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况”之“（二）公司监事基本情况”。

邹悦红：简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况”之“（二）公司监事基本情况”。

邓南山：男，公司职员，工程师，1985年7月生，本科学历，中国国籍，

无境外永久居留权；2008年7月至2009年11月，就职于东莞市东骅电子科技有限公司，担任工程师职务；2009年12月至2011年7月，就职于深圳市易方数码科技股份有限公司，担任工程师职务；2011年7月至2011年11月，就职于深圳市蓝韵实业有限公司，担任工程师职务；2011年11月至2015年8月，担任深圳市蓝晨科技有限公司，工程师职务；2015年8月至今，担任深圳市蓝晨科技股份有限公司工程师职务。

付华军：公司职员，客服主管，1985年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2009年12月至2012年9月，就职于广东省溢达纺织有限公司，担任IE工程师；2012年10月至2015年8月，就职于深圳市蓝晨科技有限公司，担任客服主管职务；2015年8月至今，就职于深圳市蓝晨科技股份有限公司，担任客服主管职务。

公司上述核心业务人员与其原就职单位均未签订竞业禁止条款或协议，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，且不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

(五) 公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员持股情况

序号	姓名	任职				直接持股 (万股)	间接持股 (万股)	合计持股 (万股)	合计持 股比例 %
		董事	监事	高管	核心 业务 人员				
1	任泳潮	√		√		1,428.00	191.00	1,619.00	46.26
2	颜文泉	√				1,372.00	184.00	1,556.00	44.46
3	刘远清	√		√		-	30.00	30.00	0.86
4	毛金明	√		√		-	80.00	80.00	2.29
5	方娟	√		√		-	75.00	75.00	2.14
6	杨晓胜			√		-	10.00	10.00	0.29
7	徐强		√		√	-	40.00	40.00	1.14
8	邹悦红		√		√	-	30.00	30.00	0.86
9	刘健		√			-	10.00	10.00	0.29
10	邓南山				√	-	5.00	5.00	0.14
11	付华军				√	-	-	-	-
合计						2,800.00	655.00	3, 455.00	98.73

八、公司最近两年主要会计数据和财务指标

财务指标	2015/12/31	2014/12/31
总资产（万元）	16,487.94	7,980.41
股东权益合计（万元）	4,607.52	843.65
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	4,607.52	843.65
每股净资产（元）	1.32	8.44
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.32	8.44
资产负债率（母公司）（%）	71.99	89.43
流动比率（倍）	1.30	0.95
速动比率（倍）	1.01	0.60
财务指标	2015 年度	2014 年度
营业收入（万元）	36,080.11	40,271.55
净利润（万元）	363.87	337.57
归属于公司股东的净利润（万元）	363.87	337.57
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	332.74	350.86
归属于公司股东的 扣除非经常性损益后的净利润（万元）	332.74	350.86
毛利率（%）	4.09	4.12
净资产收益率（%）	14.70	50.02
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	13.44	51.99
基本每股收益（元/股）	0.23	3.38
稀释每股收益（元/股）	0.23	3.38
应收账款周转率（次）	36.68	28.02
存货周转率（次）	12.23	23.23
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-624.12	817.63
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.18	8.18

注：主要财务指标计算方法如下：

- （1）流动比率=流动资产/流动负债；
- （2）速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；
- （3）资产负债率=总负债/总资产；
- （4）归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末总股本；
- （5）应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- （6）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- （7）每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本；
- （8）加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j

为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

(9) 每股收益的计算方法如下：

1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(一) 偿债能力分析

摘取报告期各期末有关公司的偿债能力指标如下：

财务指标	2015/12/31	2014/12/31
资产负债率 (%)	72.06	89.43
资产负债率 (母公司) (%)	71.99	89.43
流动比率 (倍)	1.30	0.95
速动比率 (倍)	1.01	0.60

1、资产负债率分析

报告期各期末，公司资产负债率与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称	2015/12/31	2014/12/31
康莱米 (%)	58.51	53.97
蓝晨科技 (%)	72.06	89.43

2015 年末、2014 年末公司资产负债率分别为 72.06%、89.43%。公司资产负债率下降主要原因是公司 2015 年货币资金增资 3400 万元。报告期及以前期间，公司未发生到期债务偿还违约事项。

2014 年末，公司资产负债率较高，达到 89.43%，主要原因是公司应付账款高达 6,067.18 万元，应付账款占公司 2014 年末总资产的比例为 76.03%。2015 年末，公司资产负债率为 72.06%，资产负债率依然较高，公司主要的负债为应付票据、应付账款、预收款项、其他流动负债。应付票据、应付账款和预收款项金额分别为 1,499.78 万元、3,813.09 万元和 1,845.72 万元，占公司 2015 年末总资产的比例分别为 9.10%、23.13%和 11.19%，均由公司主营业务正常产生，均没有出现逾期的情况。其他流动负债金额为 4,000.01 万元，占公司 2015 年末总资产的比例为 24.26%，主要原因是 2015 年公司办理银行理财产品，导致流动负债增加 4,000.01 万元，流动资产增加 3,992.56 万元，公司已于 2016 年 1 月办理赎回银行理财产品业务。公司不存在较大的长期和短期偿债风险。

2015 年，公司原股东加大了对公司的投资，注册资本由 100 万元增加到 3,500 万元，资产负债率明显下降，抗风险能力逐步增强。截止 2015 年底，公司资产负债率降低到 72.06%。如果剔除银行理财产品业务导致公司资产负债均大幅度增加的影响因素，公司资产负债率为 63.05%，公司偿债能力明显好转。

报告期各期末，公司的资产负债率与同行业挂牌公司相比处于较高水平，随着公司的持续发展，公司资产负债率正逐步下降，公司生产经营活动稳定，具有持续经营能力和偿债能力。

2、流动比率、速动比率分析

2015 年末、2014 年末公司的流动比率分别为 1.30、0.95，速动比率分别为 1.01、0.60。公司流动比率和速动比率在报告期呈上升趋势，主要为公司 2015 年进行了货币增资，流动资产增加，致使流动比率和速动比率上升。

报告期各期末，公司流动比率与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称	2015/12/31	2014/12/31
康莱米	1.95	1.82
蓝晨科技	1.30	0.95

报告期各期末，公司速动比率同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称	2015/12/31	2014/12/31
康莱米	1.60	0.51

蓝晨科技	1.01	0.60
------	------	------

报告期末公司流动比率和速动比率与同行业挂牌公司相比较低。报告期内公司流动比率和速动比率呈上升趋势，表明公司采取稳健的流动资产政策，并且公司生产经营活动稳定，具有持续经营能力和偿债能力。

（二）盈利能力分析

摘取报告期内有关公司的盈利能力指标如下：

财务指标	2015 年度	2014 年度
销售毛利率（%）	4.09	4.12
净资产收益率（%）	14.70	50.02
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	13.44	51.99
基本每股收益（元）	0.23	3.38

1、毛利率分析

公司 2015 年度、2014 年度营业毛利率分别为 4.09%、4.12%，报告期内公司综合毛利率变化较小。

报告期内，公司毛利率与同行业挂牌公司对比如下：

公司名称	2015 年度	2014 年度
康莱米（%）	19.87	6.24
蓝晨科技（%）	4.09	4.12

公司毛利率较同行业挂牌公司低的主要原因是：

①消费电子行业属于技术成熟和竞争激烈的行业，产业链条长，不同公司因品牌、技术、销售渠道、销售规模、客户结构和业务模式差异而毛利率存在较大差异。

美林证券研究报告数据显示，苹果 2014 年依然以 40%的毛利率排第一位，预计 2015 至 2017 年将继续维持此水平；三星 2014 年的毛利率约 17%，预计 2015 至 2017 年将继续下滑到 10-15%；索尼 2014 年的毛利率为-17%，预计 2015 至 2017 年是 0%；诺基亚 2014 年的毛利率为-10%，预计 2015 至 2017 年因为微软新东家可达到最高 10%；而摩托罗拉和黑莓则继续亏损。在中国厂商中，华为和小米 2014 年的毛利率都在上游，华为预计 2015 至 2017 年有 10%的毛利率；联

想、中兴和酷派 2014 年毛利率均在 4%以内，2015-2017 年预计仍在 4%以内。故，全球范围内消费电子企业毛利率均存在较大差异的情况，公司低毛利率符合消费电子行业的特点。

表：全球主要消费电子企业的毛利率数据（来源：美林证券）

企业品牌	2014 年	2015-2017 年（预期）
三星	17%	10-15%
苹果	40%左右	40%左右
联想	1%	0-1%
索尼	-17%	0%
中兴	接近 0%	0-4%
TCL	4%	4%左右
华为	10%以上	10%左右
小米	10%以上	10%左右
酷派	低于 4%	0-4%
HTC	0%	1%
Nokia	-10%	0-10%

②报告期内，公司与海外客户的合作关系是代工生产，属于 OEM 合作模式。公司依托在消费电子生产行业内丰富的产品设计技术优势和严格的生产品质管控优势为国外品牌企业（公司存量客户和 Intel 产业链客户为主）提供代工生产来获取收入和利润，公司属于消费电子行业的上游生产端企业，公司产品定价受制于下游品牌商客户的销售终端情况影响，公司定价权较低。

另外，公司客户多为各新兴国家领先品牌企业和 Intel 产业链企业，客户具有订单规模大、付款条件好且面向 Intel 体系内多家代工企业公开询价竞争特点，尤其是 Intel 产业链内的大客户，公司很难提升产品价格，毛利率较低。而行业内企业如面临终端销售，或客户订单规模小、付款条件差、客户议价能力低，则公司会有相对较高的毛利率。

③报告期内，公司产品主要可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机，属于技术成熟、市场竞争激烈且市场单价不断降低的产品，上述产品毛利率基本在 2-8%内，而公司 2016 年新量产的键盘 PC 和笔记本电脑等新产品毛利率较高。根据公司 2016 年 1-4 月未审数据，键盘 PC 平均毛利率约为 36.2%（营收约 182 万），笔记本电

脑平均毛利率约为 11.8%（营收约 547 万）。故产品结构的差异，也是公司毛利率低于同行业部分公司的重要原因。

④据 TrendForce 报告数据显示，2014 年全球平板电脑出货量约 1.92 亿台，2015 年全球平板电脑出货量约 1.685 亿台，全球市场规模大。TrendForce 数据同时显示，2015 年 3 季度全球平板电脑出货量前五大品牌占据 51% 份额，按顺序分别为苹果、三星、联想、华硕、华为。在全球范围内，知名品牌消费电子厂商占据领先地位，亚太地区尤其是中国在消费电子生产具有领先地位，但随着国内劳动力成本上升和企业数量增加，这将加剧国内消费电子行业的竞争。相比上述国际知名品牌企业，蓝晨科技在平板电脑行业内属于国际代工企业，公司 2015 年平板电脑出货量约 110 万台，市场占有率低（约 0.65%）且缺少自身品牌，公司竞争方面存在不足，毛利率低。

⑤由于消费类电子产品市场环境变化较快，客户重复度较低，公司为了控制可能出现的国外客户坏账风险，公司与国外客户一般采用先付款再发货的销售方式，公司对客户收款条件苛刻，故产品销售价格相对较低。

⑥公司规模较大，员工数量较多，公司为了充分利用已有的产能，故承接了部分毛利率相对较低的业务。

⑦公司销售业务中毛利率相对对较低的娱乐和移动商务平板电脑销售占比达到 81% 以上，导致公司综合毛利率较低。

2、净资产收益率分析

2015 年度、2014 年度净资产收益率分别为 14.70%、50.02%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 13.44%、51.99%。2015 年净资产收益率较 2014 年大幅度下降的主要原因是：①公司于 2015 年 1 月增加注册资本 900 万元，于 2015 年 9 月增加注册资本 2500 万元，导致 2015 年公司净资产大幅增加；②公司最近两年连续盈利，从而导致公司净资产增加。

报告期内，公司净资产收益率与同行业挂牌公司对比如下：

公司名称	2015 年度	2014 年度
康莱米 (%)	44.11	12.59

蓝晨科技 (%)	14.70	50.02
----------	-------	-------

3、每股收益分析

2015 年度、2014 年度公司的基本每股收益分别为 0.23 元、3.38 元。报告期内公司基本每股收益出现大幅下降，主要原因是：公司于 2015 年 1 月增加注册资本 900 万元，于 2015 年 9 月增加注册资本 2500 万元，导致 2015 年公司加权平均股本较 2014 年增加，每股收益被大幅摊薄。

报告期内，公司每股收益与同行业挂牌公司对比如下：

公司名称	2015 年度	2014 年度
康莱米 (元)	0.57	0.13
蓝晨科技 (元)	0.23	3.38

(三) 营运能力分析

摘取报告期内有关公司的营运能力指标如下：

财务指标	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率 (次/年)	36.68	28.02
存货周转率 (次/年)	12.23	23.23

1、应收账款周转率分析

公司 2015 年应收账款周转率较 2014 年上升的主要原因是：关联方香港蓝晨 2013 年收到客户货款后未及时划转公司账户致使公司 2014 年应收账款平均余额较 2015 年大。

总体而言，公司应收账款周转情况良好，公司对于应收账款均按照公司会计政策计提了坏账准备。

报告期各期，公司应收账款周转率与同行业挂牌公司对比如下：

公司名称	2015 年度	2014 年度
康莱米	4.61	19.75
蓝晨科技	37.43	28.02

公司应收账款周转率与同行业挂牌公司相比相对较高。

2、存货周转率分析

2015 年末公司存货周转率较 2014 年末大幅下降的主要原因是：随着 2015 年营业收入的下降，营业成本随之下降，而 2015 年末公司销售订单增多，为满足生产和交货需求，公司增加存货以满足生产，导致 2015 年末存货增加，从而导致 2015 年存货周转率下降。

公司存货管理规范，未出现囤积、呆滞等现象，且存货周转较快。公司每年末对存货进行跌价测试，对于期末成本低于可变现净值的部分提取跌价准备。

报告期各期，公司存货周转率与同行业挂牌公司比较情况如下：

公司名称	2015 年度	2014 年度
康莱米	7.58	7.70
蓝晨科技	12.23	23.23

公司存货周转率优于同行业挂牌公司。公司原材料和库存商品均是按照客户的销售订单进行采购和生产，不存在跌价风险，未计提存货跌价准备。

（四）现金流量状况分析

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-6,241,163.43	8,176,270.90
投资活动产生的现金流量净额	-41,000,133.67	-14,246,283.43
筹资活动产生的现金流量净额	72,886,207.39	6,232,693.84
现金及现金等价物净增加额	25,644,910.29	162,681.31

1、大额现金流量变动分析

（1）报告期内 2015 年经营活动产生的现金流量净额较 2014 年减少 14,417,434.33 元，其中大额变化主要为：销售商品、提供劳务收到的现金较 2014 年减少 15,186,793.90 元，主要原因为 2015 年收入较 2014 年减少了 41,914,441.71 元（不含税）；收到的税费返还增加 17,567,061.18 元，主要原因为：2015 年收到的出口退税大幅增加；收到其他与经营活动有关的现金减少 7,950,038.94 元，主要公司与关联方往来款项变动所致；支付给职工以及为职工支付的现金增加 5,832,472.65 元，主要为 2015 年公司员工工资上涨及公司平均职工数量增加所致；支付其他与经营活动有关的现金增加 5,231,194.37 元，主要原因是公司与关联方

往来款项变动和公司挂牌新三板致使中介机构费用增加所致。

(2)2015 年投资活动产生的现金流量净额较 2014 年减少 26,753,850.24 元,其中大额变化主要为:购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 13,271,760.76 元,主要原因为 2014 年公司购买房产建筑物支付 13,625,286.00 元;支付其他与投资活动有关的现金增加 39,925,611.00 元,主要原因为 2015 年公司购买理财产品 35,530,000.00 元。

(3)2015 年度筹资活动产生的现金净流量较 2014 年增加 66,653,513.55 元,其中大额变化主要为:吸收投资收到的现金增加 34,000,000.00 元,主要为公司增加注册资本所致;取得借款收到的现金减少 6,810,000.00 元,主要为 2014 年公司向银行办理购房抵押贷款所致;收到其他与筹资活动有关的现金增加 40,000,100.00 元,主要为公司办理出口融资保贷款理财产品,通过中国建设银行股份有限公司深圳鸿端支行向中国建设银行股份有限公司台北分行融资人民币 40,000,100.00 元。

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

2015 年度、2014 年度的净利润分别为 3,638,706.86 元、3,375,678.65 元。2015 年度经营活动产生的现金流量净额为-6,241,163.43 元,与当期净利润反向变动,且低于当期净利润,主要是因为:公司 2015 年存货余额较 2014 年增加了约 1100 万元占用了公司部分资金;2014 年经营活动产生的现金流量净额为 8,176,270.90 元,与当年净利润同向变动,且高于当期净利润的主要原因是公司在 2014 年收回部分 2013 年的货款,2014 年应收账款回款较好所致。

九、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商

名称:招商证券股份有限公司

法定代表人:宫少林

住所:深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943100

项目小组负责人：周龙

项目小组成员：周龙、周飞、王晓锋、保奇、张晓庆

（二）律师事务所

名称：广东华商律师事务所

机构负责人：高树

住所：广东省深圳市福田区中心区中心广场旁香港中旅大厦第二十二 A、二十三 A 层

联系电话：0755- 83025555

传真：0755-83025068

签字律师：曾金金、张愚

（三）会计师事务所

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

机构负责人：郝树平

地址：北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 22-23 层

电话：010-51716789

传真：010-51716790

经办会计师：杨鸿飞、赵君

（四）资产评估机构

名称：开元资产评估有限公司

法定代表人：胡劲为

住所：北京市海淀区中关村南大街甲 18 号院 1-4 号楼 B 座 15 层-15B

联系电话：010-62143639

传真：010-62197312

经办评估师：张佑民、许洁

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

公司与本次公开转让有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或者间接的股权关系或其他权益关系。

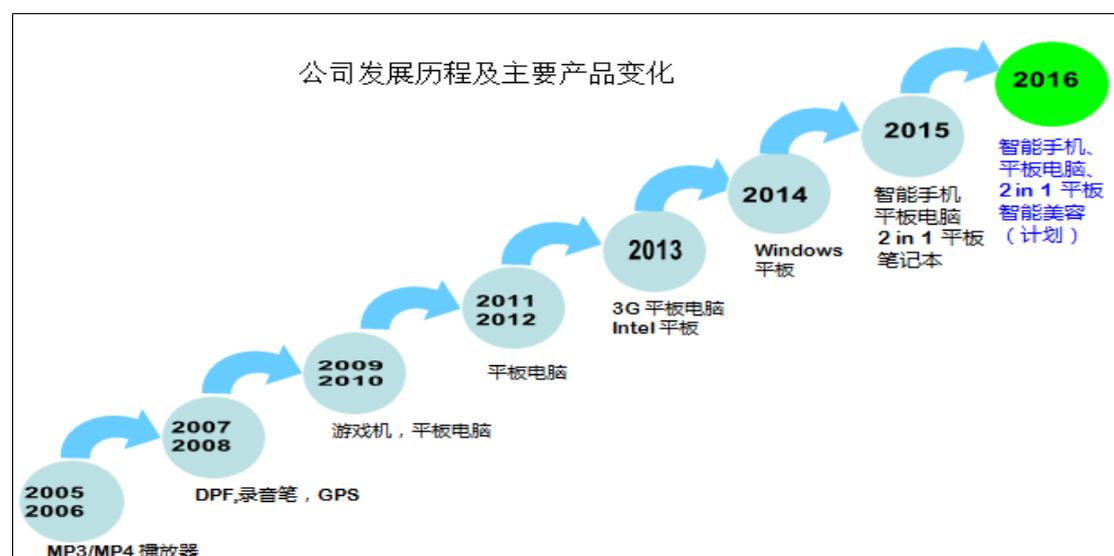
第二节公司业务

一、业务情况

(一) 公司主营业务及其发展变化

公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司产品线不断丰富。

公司自 2005 年成立以来，一直从事电子产品的研发、生产与销售，具有 11 年的电子产品的丰富运营经验和资源沉淀。随着国内电子产品的技术升级和产品更新换代，公司不断调整自身资源快速适应市场，先后生产的主要产品有 MP3、MP4、游戏机、平板电脑、多类型多功能新型平板电脑（3G/WIFI/2in1）、智能手机等，在国内消费电子生产细分行业内处于一般领先地位。



公司根据技术升级、市场需求和自身生产资源，不断投入大量资金用于产品开发，设计并反复测试平板电脑及智能手机的相关软硬件，并利用自身的丰富生产经验、生产设备资源进行生技改造，公司生产能力和产品性能不断增强。公司自2010年以来，一直从事各类型品牌平板电脑的研发生产；2015年7月，公司开始利用自身的研发生产优势及海外销售渠道优势，进行智能手机的研发生产和销售。公司通过强大的生产能力和优异产品性能赢得了国外广泛的客户，截止目前，

公司产品最终主要出口销往美洲（美国，南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等）、欧洲(法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等)、东南亚（泰国、菲律宾、日本等）、非洲和中东等地区。

（二）主要产品和服务

报告期内，按照产品应用领域不同，公司产品主要可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机。报告期内，公司主要是国际品牌企业的代工生产，不存在自有品牌产品，但公司已在进行自有品牌产品的研发设计与储备。

①娱乐平板电脑

娱乐平板电脑主要是指用于日常游戏、听歌、播放视频等休闲娱乐领域的平板电脑，是应用范围最广的一种平板电脑。

公司娱乐平板电脑具有产品线宽，尺寸型号丰富，外观精美多样化，芯片多样化，内存大性能高等特点。公司与英特尔战略合作，搭载英特尔 X86 架构芯片和 Cherry Trail Z8300 四核处理器，高性能低功耗，支持解件处理 H.265 编码的 4K 视频，性能对比 22 纳米提升 40%，轻松实现绘画、记事、文稿和手绘等应用；搭配 HDMI 输出接口，可将平板电脑显示画面视频输出到电视机、显示器、投影仪上，打造私人影院；拥有可与 Xbox 游戏串流功能，不仅可以实时与游戏战友分享战力成果，更能让平板和其它 Windows 设备串流显示 Xbox 游戏画面，让游戏无处不在；公司的产品配置还有正版 Windows10 操作系统、Edge 快速浏览器、Cortana 智能语音助手等，实现快速操作、快速有效网页处理机制和通过语音方式对平板进行操控等功能。

公司该产品具有比主流产品容量翻倍、存储稳定、读写速度快、娱乐方式多元化等特点，在细分行业内处于领先地位。

序号	公司产品性能优势	公司产品技术参数	行业主流
1	外观精美多样化	尺寸多，种类多，制作工艺精湛	较为单一
2	英特尔强大芯片	高性能低功耗	性能普通
3	Windows 操作系统	游戏娱乐办公更轻松	安卓系统多

4	内存大，储存量大	相比主流容量翻倍，储存极快	相比较小
5	Cherry Trail 四核处理器	主频达 1.84GHz	主频 1.2GHz

图片：娱乐平板电脑



②移动商务平板电脑

移动商务平板电脑主要是指应用于移动商务办公领域的平板电脑，主要包括 2IN1 平板电脑和 360°旋转商务电脑，该产品具有便携、轻便、高续航能力、旋转能力强等要求。其中 2IN1 平板电脑是屏幕与键盘的可自由分离，360°旋转电脑是不分离自由旋转。

公司该产品薄如蝉翼、内置英特尔处理器，实现纤薄外形与轻巧机身的完美组合。公司产品优势有：多模式自由变换，可实现笔记本模式、平板模式、站立模式、帐篷模式四种形态的自由变换，一机四用；超长的续航能力，在平板模式与 PC 模式的高强度使用中，可轻松实现全天不外置电源的持续工作；屏幕自由翻转，只需将屏幕简单的翻转，内部重力感应装置会自动识别并对屏内做出合适情境的调整。公司 2IN1 平板电脑起步早且技术成熟，360°旋转电脑属于超极本系列且已量产，公司在移动商务平板电脑领域处于一般领先地位。

序号	公司产品性能优势	公司产品技术参数	行业主流
1	续航能力强，功耗低	处理器的强大	均属平常
2	特殊内凹凸梅花螺丝	加硬处理，需特制工具操作	普通螺丝
3	耐高温，防火，防摔	添加防火材料，进行防摔处理	普通材料，不防火

4	镍氢电池	高能绿色，安全，循环寿命长	普通锂离子电池
5	TP 康宁强化玻璃	深层次化学强化，耐磨，防摔	普通玻璃

图片：移动商务平板电脑



③教育平板电脑

教育平板电脑是指应用于儿童等教育的功能型平板电脑，其可以针对学生的各种学习场景预装课堂互动、学习工具等丰富的学习软件，实现学生通过平板电脑完成大部分的学习活动功能，广泛应用于教育培训等行业。该类型平板电脑对屏幕旋转性、学习互动界面真实性、是否实现家长监管的双模式操作、无故障运行和待机时间等有较高要求。

公司教育平板电脑设计上具有外观简洁、符合人体工学设计、适宜长时间手持操作、符合平板电脑产品安全环保规定要求，结构紧凑轻便、操作简单安全、造型美观、工艺复杂；材料上具有抗冲击、抗振动、抗高温、抗低温、耐腐蚀、抗潮湿、抗灰尘等性能，安全系数高，稳定性好；配置上可以拥有四核处理器、Android 系统、高内存（RAM 高于 1GB）、存储器高（ROM 高于 8GB）、IPS 高清屏（最大可视角上下左右方向不低于 80°）、G+G 全屏触摸（支持 5 点以上触控）、多接口（SD、USB、HDMI、DC、耳机接口）、大容量电池（4000mAh-7000mAh），

运行速度快且支持扩展存储。

公司教育平板电脑主要的性能优势有：无故障运行时间长，待机时间长，数据传输快，视频播放时间久，显示屏可以随意旋转，支持多国语言；另外公司该产品除了预装学习场景课堂互动、学习工具等丰富的学习软件，还满足家长模式与学生模式的双模式登录，实现学习时间、学习范围、学习内容的可监管性。综上，公司教育平板产品在细分行业内具有技术优势。

序号	公司产品性能优势	公司产品技术参数	行业主流
1	运行时间长，待机时间长	功耗低，电池容量大（7寸达4000mAh，10.1寸达7000mAh）	3000mAh
2	数据传输快	最高传输速度10Gbps	5 Gbps 以下
3	耐高温，防火，防摔	添加防火材料，进行防摔处理	普通材料，不防火
4	接口多角加固，反复使用率高	接口反复使用至少10000次	5000次
5	表面高工艺处理，耐磨防刮伤	过UV和橡胶油	素材和普通油

图：教育平板电脑



④监狱应用平板电脑

监狱应用平板电脑是指应用于监狱等特殊行业的新型平板电脑，其具有安全要求高、结构设计坚固、外观全透明等要求，广泛应用于监狱等监管要求较高的行业。

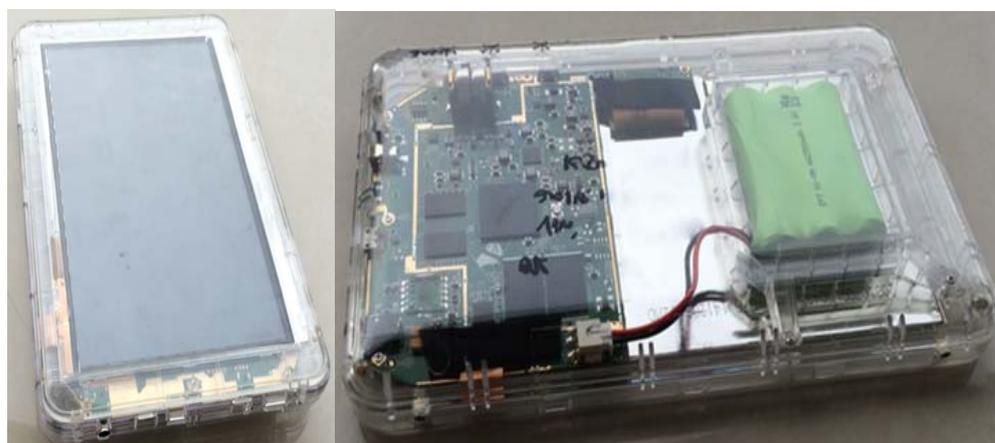
公司该产品结构采取加固处理技术，外观整体圆滑、透明，具有防振动、防摔、防火且不具备攻击性和自残性功能。具体优势有：采用加硬处理技术和特殊

内凹凸梅花螺丝装配，设有特定的加固支架，防止拆卸；产品和耳机线全透明，过 UL、ROHS 认证；耳机座除五角加固外新加定位柱，电池使用高能绿色可充电的 3.6V 镍氢纽扣电池且有特定的加固支架，安全系数极高；TP 采用防刮型康宁强化玻璃，是一种不对环境产生破坏的碱铝硅酸盐薄板玻璃，整体耐用、抗摔。

公司该产品具有外观设计独特、用料高端、加固技术独特等优势，其生产技术细分行业领域中处于一般领先地位。

序号	公司产品性能优势	公司产品技术参数	行业主流
1	防振，防摔，防火	采用了加固技术，添加了防火材料	普通材料，不防火
2	特殊内凹凸梅花螺丝	加硬处理，需特制工具操作	普通螺丝
3	耐高温，防火，防摔	添加防火材料，进行防摔处理	普通材料，不防火
4	镍氢电池	高能绿色，安全，循环寿命长	普通锂离子电池
5	TP 康宁强化玻璃	深层次化学强化，耐磨，防摔	普通玻璃

图片：监狱应用平板电脑



⑤智能手机

公司智能手机主要应用于日常消费领域，该产品为公司与英特尔战略合作开发和推广的产品。公司于 2014 年开始投入资源进行智能手机研发设计，2015 年 7 月进行量产，该产品全部采用英特尔 64 位处理器，并得到英特尔的研发设计和市场推广的战略支持。

公司该产品虽然量产较晚，但公司产品具有高端精美外观、超薄机身(5.5mm

的视觉厚度)、铝合金一体成型面壳(精细 CD 纹)、细腻逼真高亮显示屏(全贴合的工艺和 IPS 技术)、嘈杂环境清晰通话(硅麦拾音设计、语音降噪技术)、速度快(英特尔 164 位处理器)、通话时间长(理论通话 400 小时)等性能。综上,公司产品具有一般领先地位,但技术性能不断快速提升。

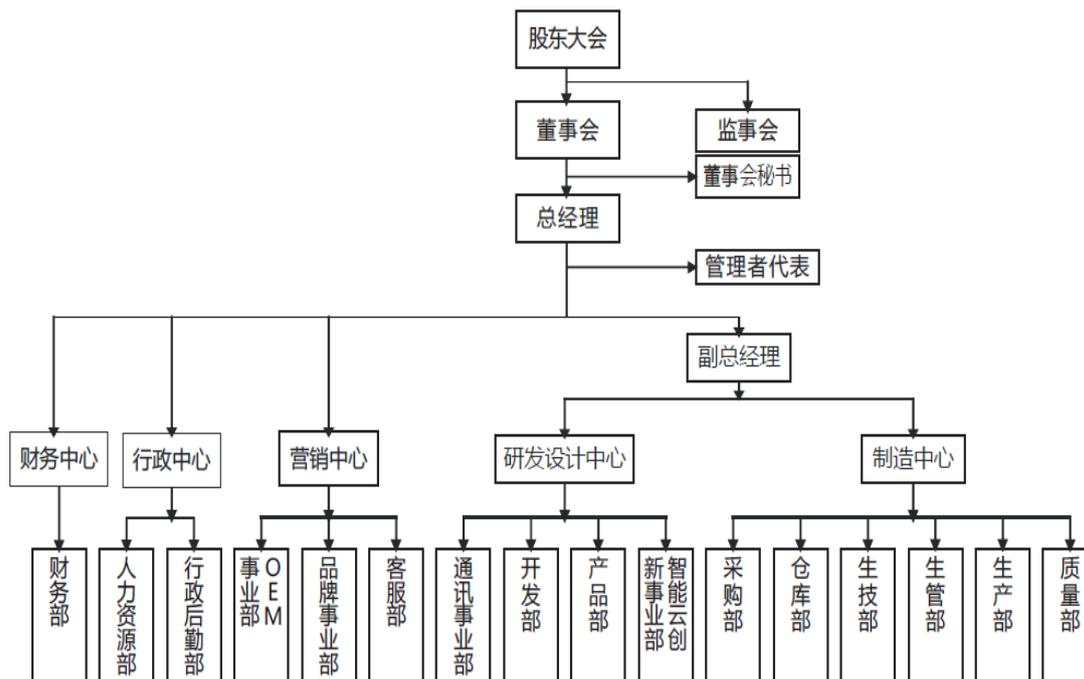
序号	公司产品性能优势	公司产品技术参数	行业主流
1	外观美观时尚, 工艺精度高	一体成型, CD 纹的绚丽与细腻	普通注塑
2	全贴合工艺	这一技术提高画面真实感, 清晰度	普遍是框贴
3	BOX 一体音腔, 硅麦降噪	增强音质, 消除噪音	普通喇叭
4	64 位处理器	速度快, 效率高	32 位
5	LDS 天线	信号强, 精度高, 少维护, 更环保	普通天线

图片: 智能手机



二、公司组织结构

(一) 公司的组织架构图



（二）公司各部门的主要职责介绍

1、财务部

负责健全公司财务管理体系；参与制定公司年度经营计划、编制公司年度财务预算；执行、监督、总结经营计划和预算的执行情况，提出调整建议；执行国家及公司的财务会计政策、税收政策和法规；负责公司的会计核算、会计监督和公司内外往来结算、管理，以控制运营成本，保障资金健康运转，为公司提供数据支持。

2、人力资源部

人力资源部根据公司发展战略和经营计划，制定人力资源战略规划政策；负责公司各部门员工招聘、培训、绩效考核、薪酬福利、员工关系管理、企业文化熏陶等工作，促进公司与员工之间的良性互动，并为各业务部门提供强有力的人才体系支持。

3、行政后勤部

负责公司各项行政工作制度的制定、监督及执行，负责日常行政后勤事务的管理及信息化建设，以确保公司的日常工作良性运转。

4、OEM 事业部

负责公司产品的推广，客户的询盘、样机、订单的报价,负责合同、PI 的制订和跟踪，制订月度、季度、年度销售目标，负责收集整理客户资料，负责跟进订单的回款及时性，定期的拜访客户、走访市场，收集相关产品和市场信息。

5、品牌事业部

主要负责制定并执行公司品牌营销规划和策略，实现海外市场线上渠道及线下渠道销售目标；负责进行品牌研究，制定品牌管理具体制度和措施；组织市场政策的研究强化对各品牌过程的管理控制；制定品牌推广方案、产品的推广创意策略及媒介策略，并进行实施；负责公司营销渠道的拓展及升级。

6、客户服务部

协助销售经理维护新老客户的合作关系，了解客户所需，协助销售经理跟进订单货款回款的及时性，负责订单从下达到出货的全过程跟进，包括订单的发货、订舱、报关单证等资料，负责样机、备品的需求下达跟进、客户验厂、客户来访接待，负责客户投诉、售后服务的跟进，定期做好客户满意度调查。

7、通讯事业部

主要职责是负责公司智能手机产品线的规划、产品形态的定义、产品的外观设计和量产跟踪改善等，是公司新成立的部门。

8、开发部

主要负责主导新产品的设计及改善，主要包括产品结构画图、结构评审（内部评审、外部模具评审）、PCB 打版、软件调试和对前期设计的内部验证。

9、产品部

主要负责公司产品线的规划、产品形态的定义及选型，具体是通过对市场调研、客户需求和升级等综合情况，导入和引进新产品并负责产品具体实施及量产，该部门主要有产品经理、产品外观设计、产品专员等岗位人员。

10、智能云创新部

主要职责是负责公司新的智能云产品线的规划、定义、设计和量产跟踪等，是公司正在组建的部门。

11、采购部

负责公司原材料采购计划的编制与执行；通过对供应商的评估与管理及采购过程的管控，确保采购进度及品质满足生产需求和品质标准。

12、仓库部

主要负责仓库物料进出管理文件的制定、实施及执行，对物料进出账务的系统录入及核对，对物料进出的管控及对在仓物料的保管，做好仓库的“5S”工作，并保证仓库货物安全；负责每天生产计划的发料及配餐上线工作，并给生产工单或借出超出的物料进行回收。

13、生技部

负责制定新产品导入流程，主导 PP 试产和导入新产品；制定工艺流程，编制标准作业指导书，制定标准产能，保养、维护生产设备，解决生产异常，负责不良产品维修，接收客户的要求能正确传达到生产线并按要求做；制作样机，积极推进工艺、流程、方法的创新，以实现提高质量，节约成本的目的。

14、生管部

负责产品生产计划的编排、制定、跟进与实施安排及物料管控及物料需求计划的编排、制定、跟催工作，最终实现订单保质保量完成出货。

15、生产部

主要是依据月度生产计划合理评估及配置人员、设备、物料等资源，确保按时、保质、保量地完成生产任务；做好现场管理及安全管理工作，确保生产现场整洁、有序、安全。

16、质量部部门

主要是负责 ISO 质量体系建立与推行，原材料来料质量控制与检验，外发产品质量监控，物料、成品可靠性验证，软件评测，生产制程过程质量控制，异常

跟进持续改善，成品检验与质量控制，客户验货服务等。

17、董事会秘书

处理董事会的日常工作；负责公司与各相关中介机构、政府、证券主管部门的沟通和联络；管理公司证券事务及有关法务工作、负责信息披露等相关工作；公司对外投资、并购等事宜的具体实施。

三、公司主要业务流程及方式

公司属于消费电子制造行业，主要业务流程分为研发设计、采购、生产、销售四大环节。

（一）研发设计

报告期内，公司主要采用“自主研发与合作研发相结合、自主研发为主”的研发设计模式。

1、研发设计部门设置

公司的研发机构主要是研发设计中心，下设产品部、开发部、通讯事业部、智能云创新事业部四个部门，各部门主要职责如下：

产品部的主要职责是负责公司产品线的规划、产品形态的定义及选型，具体是通过对市场调研、客户需求和升级等综合情况，导入和引进新产品并负责产品具体实施及量产，该部门主要有产品经理、产品外观设计、产品专员等岗位人员。

开发部的主要职责是主导新产品的设计及改善，主要包括产品结构画图、结构评审（内部评审、外部模具评审）、PCB打版、软件调试（外部方案公司，Intel的技术人员）和对前期设计的内部验证。公司开发部主要包括BOM技术岗、结构工程师岗、开发经理岗、硬件主管岗、硬件工程师、软件工程师等岗位。

通讯事业部的主要职责是负责公司智能手机产品线的规划、产品形态的定义、产品的外观设计和量产跟踪改善等，是公司新成立的部门。

智能云创新部门的主要职责是负责公司新的智能云产品线的规划、定义、设

计和量产跟踪等，是公司正在组建的部门。

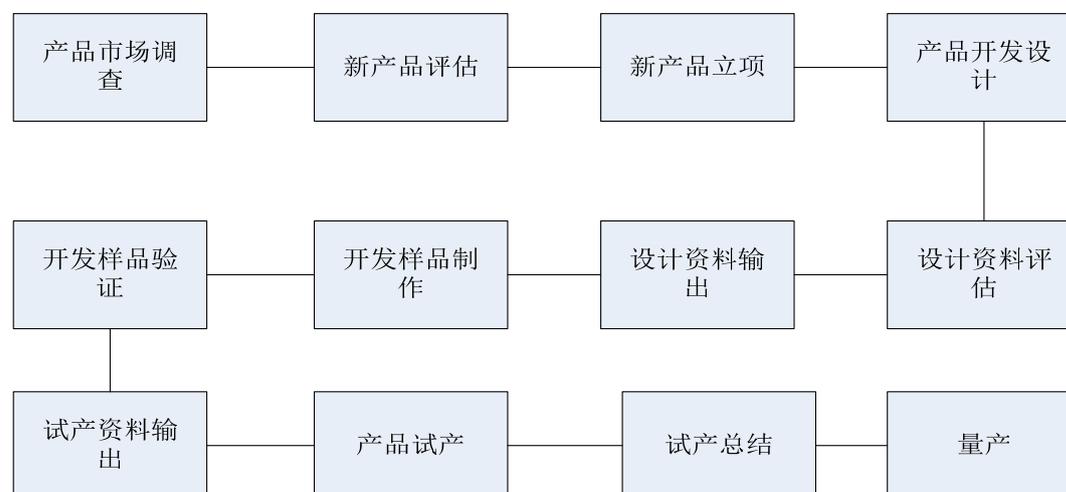
2、公司研发设计人员数量、能力

公司研发设计人员包括硬件工程师、软件工程师、产品专员、结构工程师、PE 工程师、维修技术员等，共计 39 人，占公司总人数的 12.96%。其中大专以上学历 14 人，占比 35.90%，高于公司平均水平，但整体学历程度有待提升。公司技术人员平均年龄为 30.04 岁，平均工龄为 2.51 年，均高于公司平均水平。从整体来讲，研发部门技术能力较高，经验丰富，符合研发设计岗位的要求。

相对于公司产品特点和新产品研发目标，目前研发部的人员与公司业务基本匹配。随着公司新产品快速增加和产品线丰富，未来公司在研发设计人员上将积极招聘高学历、经验丰富人才，不断优化公司研发设计队伍。

3、研发设计流程

报告期内，公司的研发设计流程图如下：



基于公司产品的定制性特征，公司为规范新产品开发作业流程，促进新产品管理制度化，公司制订了《设计与开发控制程序》，其主要工作内容如下：

(1) 设计的策划

该过程主要对应的是产品市场调查、新产品评估、新产品立项过程。营销中心根据客户要求及市场调查信息以《新产品开发立项书》提出设计开发或技术改

进的建议,呈总经理批准,签署意见后,发回开发部。公司自主开发产品时,由开发部以《新产品开发立项书》的形式提出申请并交总经理批准后实施。其中,《新产品开发立项书》包括以下内容:设计输入、设计输出(初稿)、设计评审、首版制作、设计验证、小批试制、设计确认、设计正稿等各阶段的划分和主要工作内容。

(2) 设计输入

该过程主要对应的是产品开发设计过程。开发部根据要求组织编写《产品规格书》,明确产品名称(型号规格)、主要技术参数和功能指标、适用的相关标准、法律法规,并对计划进行初步评审、改善和解决。

(3) 设计输出

该过程对应的是设计资料输出过程。设计人员根据《产品规格书》的要求进行设计活动,编制相应的设计初稿,包括指导采购、生产、检验、安装说明的图纸和文件,如产品图、规格书、结构图、BOM等。

(4) 设计评审

该过程对应的是设计资料评估过程。对设计各阶段的文件如《产品规格书》,《BOM清单》等由开发部组织各部门进行评审,评审状况记录于《新产品评审、验证报告》中,评审合格后由开发主管签名,开发部主管确认后生效。

(5) 试制及设计验证

该过程对应的是开发样品制作与开发样品验证过程。设计输出文件评审合格后,由开发部制作首版样品,样品完成后由质量部进行测试记录于《成品送检单》中,开发部组织各部门对样品测试结果与《产品规格书》进行对比验证,验证结果记录于《新产品评审、验证报告》中。

(6) 设计确认

该过程对应的是试产资料输出、产品试产和试产总结过程。样品确认通过后,开发部指导生产部进行小批量试产,质量部对小批试产的产品进行检验或试验,并填写《质量部测试报告》,作为批量生产的依据。经验证合格的样品,由开发部

组织质量部、生产部等相关部门进行设计确认，确认产品的各项性能及外观指标是否达到要求，配合小批试产，确认的状况需记录于《新产品试产评审报告》中，根据确认的结果作出是否可以批量量产的结论。

(7) 设计正稿

该过程对应的是试产总结和量产过程。在设计评审和设计验证的过程中，各设计人员逐步完善相应的设计初稿，在设计确通过（设计定型）后，开发部将需要修改的设计输出文件进行修改并整理成正稿，设计正稿由文控保存、发放并编制相应的发放清单，并按照《设计与开发控制程序》执行。

(8) 设计更改

设计人员需正确评估设计更改对产品的物料使用、生产过程、使用性能、安全性、可靠性、用后处置等方面的影响，分为设计过程中更改、产品定型后更改和临时更改三种情况执行。

4、研发费用和研发成果

报告期内公司研发费用投入及其占营业收入比例如下表：

表：报告期内研发费用投入情况

单位：元

年度	研发费用总额（元）	公司全部业务收入（元）	占主营业务收入的比例（%）
2014年	5,066,817.92	402,715,529.35	1.26
2015年	5,188,567.41	360,801,087.64	1.44
合计	10,255,385.33	763,516,616.99	1.34

截止本公开说明书出具日，公司7项注册商标（4项国内注册、3项国际注册）、3项实用新型专利、3项外观设计专利和1项在申请发明专利。详见本小节“四、公司业务相关的关键资源要素”之“（二）主要无形资产情况”。

(二) 采购

1、报告期内，公司产品主要可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机，公司采购的主要原辅料有主板方面（PCBA、CPU、连接器、二三极管等）、显示屏方面（玻

璃、背光 LED 等)、触摸屏方面(触控器、盖板等)和其他零配件产品(摄像头、外壳、电池、喇叭、咪头、天线、彩盒、充电器等)。

其中,公司原材料主板方面,芯片技术门槛高,全球行业集中度高,公司主要与 Intel 及其产业链客户进行战略合作,通过规模化采购获取 Intel 的技术支持与市场推广的战略扶持,采购价格具有竞争力;而在显示屏、触摸屏和消费电子产品零配件方面,市场技术成熟,产品规格多、供应商充足,属于充分竞争行业,公司具有丰富的供应商资源,价格稳定,公司议价能力较强。

整体来看,公司原材料市场供应充足,每种原材料基本都有两家以上供应商供货,采购部不定期会安排原材料供应商开发,进行询价、比价、议价等工作,并与多家供应商建立了良好的长期合作关系。公司根据订单产品生产所需采购原辅料,采购市场供给充分。除公司战略性采购 Intel 产品具有一定依赖性外,其他原辅料均具有替代性,公司可随时更换供应商,不存在对供应商的依赖。

2、供应商的管理制度

公司制定了《采购管理程序》、《供应商管理程序》、《新样品承认控制程序》、《质量部作业流程》等供应商管理制度文件,供应商管理的主要内容包括供应商的选择、评审、管理和采购过程的控制等内容。

公司《采购管理程序》、《供应商管理程序》规定内容如下:

(1) 供应商的选择

A、组建供应商评估小组,有开发部、质量部、采购部三部门组成;

B、对现有供应商和潜在供应商进行评估、现场考察,并建立《合格供应商名录》;

C、供应商评估和现场考察内容有:①质量体系;②工程管理;③现品管理;④检查管理;⑤设备/计测器管理;⑥仓库管理;⑦环境管理;⑧ROHS 管理;⑨客诉管理⑩交期管理。

(2) 供应商的评审与管理

A、公司根据对供应商的评估、现场考察及评审,建立《合格供应商名录》,

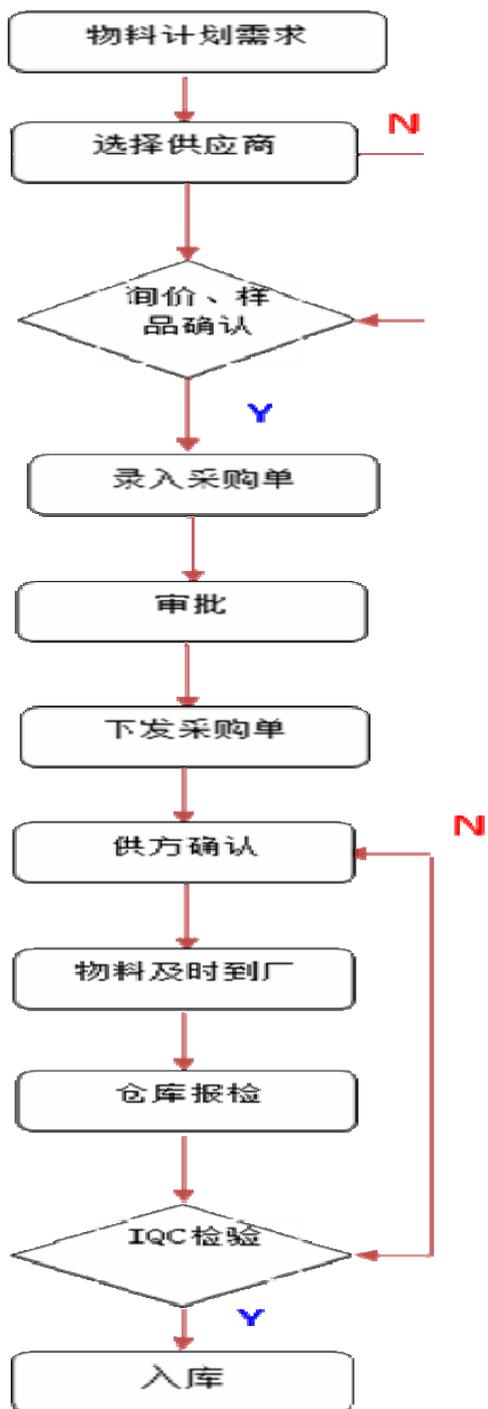
并要求签订《质量协议》对供货产品质量进行约定控制；

B、公司对主要供应商每年进行一次评估。特殊情况如交货出现重大品质异常的、频繁延迟交期的可以临时组织评估人员到现场评估与指导，评估内容主要参考供应商选择中 10 项评估内容。

C、采购部根据评估结果，将供应商分为四个等级并采取相应的措施：

等级	得分 X	分类及奖惩措施
A	$80 \leq X$	优秀供应商。增加供应商的订货量，付款优先。
B	$70 \leq X < 80$	优选供应商。在同等条件下，优先采用。
C	$60 \leq X < 70$	合格供应商。要求供应商持续改进；连续三次评为 C 级的供应商，将自动转为 D 级供应商。
D	$X < 60$	不合格供应商。取消其供货资格。

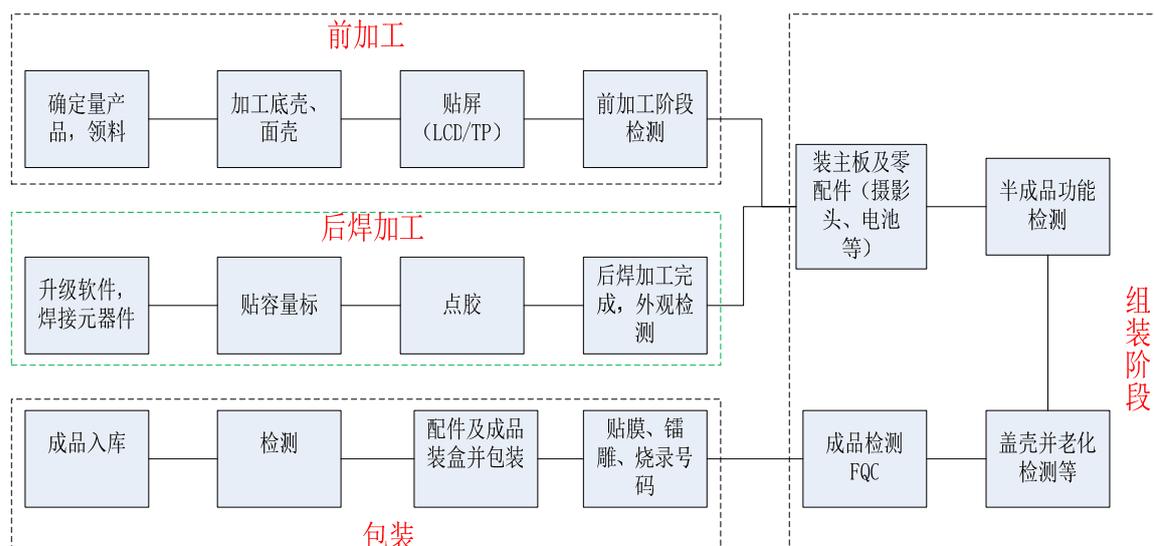
(3) 采购流程及控制



(三) 生产

1、主要产品生产流程

公司产品以定制化产品为主，公司产品的生产流程主要包括前加工、后焊、组装、包装的四个阶段生产流程，具体如下：



2、外协加工生产

(1) 外协加工的具体内容

报告期内，公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售，公司产品主要可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机。

报告期内，公司在 2014 年平板电脑生产中曾存在 SMT (PCBA)外协加工（即线路板焊接），2015 年和 2016 年不存在外协加工内容。

(2) 公司产品采取外协加工的原因

根据公司产品生产流程可知，SMT (PCBA)是公司产品组装生产中的必需半成品，该过程主要进行的是线路板的插件组装、贴片、焊接等工序，主要是操作是：1) 公司产品设计人员提供产品工艺指导书、技术资料等；2) 根据技术资料进行组装、贴片的程序编写；3) 物料摆放，根据编写程序操控贴片机等机器实现线路板的组装、贴片和焊接。由此可知，该工序的核心在于操作程序编写和拥有组装所需的机器设备（贴片机等）。

SMT(PCBA)需要的贴片机等机器设备投入较高，且国内 SMT(PCBA)企业技术成熟，主要是通过规模化、流程化、24 小时运转方式生产，具有明显的低成本优势。

公司自产达不到规模效应等原因，而外协加工商价格较低廉，能节约成本且

能保证质量，故公司产品生产中的 SMT(PCBA)工序选择外协加工部分工序。

(3) 公司选择外协加工厂商的方式、质量控制、定价机制公允性和业务重要性

公司根据《采购管理程序》、《供应商管理程序》《质量部作业流程》对外协加工商进行评审、筛选和确定最终外协商名单。公司选择的都是具有较高知名度且行业内知名厂商，产品质量经过质控部严格审核方确认收货，从而确保外协加工产品的质量。

目前，PCBA 生产是技术成熟、企业数量多且市场供应较为充足的加工工序，故价格相对公允。

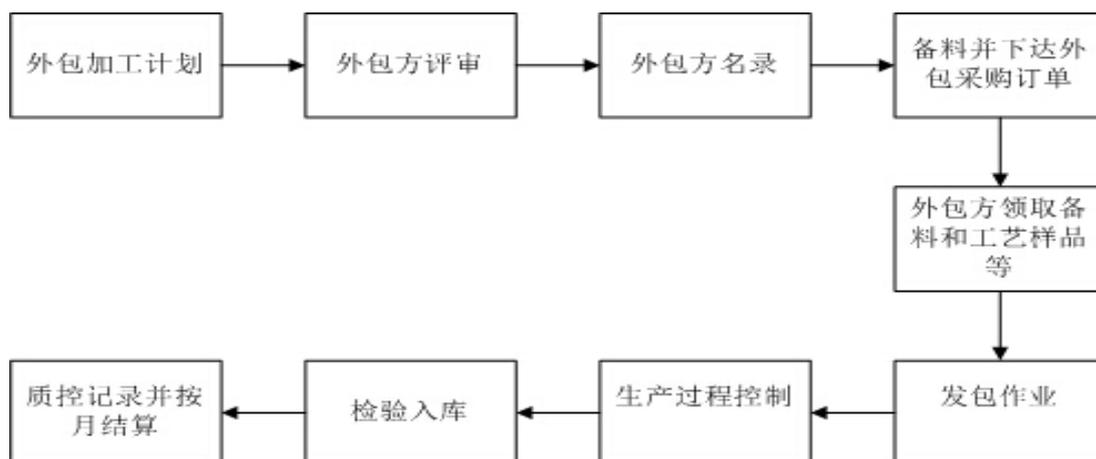
(4) 报告期内外协加工采购额占比情况

报告期内，公司有外协加工采购额和当年加工产品总采购的比例为

项目	2014 年	2015 年
有外协加工工序的产品数量（万个）	19.00	-
当年生产产品数量（万个）	111.50	-
数量占比(%)	17.04	-
外协加工采购额（万元）	76.65	-
当年采购总额（万元）	34,046.80	-
金额占比(%)	0.23	-

2014 年，公司仅存在一家外协加工商，即深圳市新飞佳电子有限公司。双方依据签订的加工合同进行 PCBA 加工；2015 年，公司不存在外协加工情况，直接采购 PCBA 成品。

(5) 外协加工的流程



(6) 外协管理及质量控制:

①PMC 审外发加工工厂，选择合格加工厂合作。PMC 从合格外协工厂中选择外协工厂下达《外发加工单》及项目机型报价并进行传真过去给对方确认及回传。

②相关条件已谈妥后，与外协厂签署《加工合同》及《质量协议书》。外协厂需提供《营业执照》、《税务登记证》、《领料委托书》等。

③外协厂按照《送料单》进行领料，但在领料时要出示《领料委托书》方可领。外协工厂领料员数量确认无误签名确认；仓库管理员需编制《货物出厂放行条》，需有二个以上领导签名批准方可放行。

④外协工厂料领齐后第二天晚上交第一批板，如此类推；PMC 根据加工产品进度、品质、数量进行追踪。

⑤品质部 IQC 按《送检单》进行检验；IQC 按《来料检验及不合格处理工作流程》对进行检验，并作出检验报告及不格品处理；PMC 及品质部跟进不合格品处理，并及时提出是否补充加工及挑选的工时费用；外协工厂根据异常情况进行处理，要不返回返工或派人返工。

⑥仓管员对合格产品安排入库及作帐，PMC 需建立《外发订单跟进表》方便记录及跟进；根据月结进行对账、结账，财务会计对结算资料进复核，复核后由 PMC 回传外协厂。

(7) 外协加工厂商与公司、董事、监事、高级管理人员的关联关系情况

外协加工厂商与公司、公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

（四）销售

1、销售方式

报告期内，公司主要采用“直销与经销相结合，直销为主”的模式进行销售。公司设有销售中心，通过参加国际电子展会、Intel 和 Microsoft 举办的各种国际性的展会会议拓展海外客户。

对于海外客户，公司全部通过直接销售方式进行合作，主要客户有 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业，公司海外客户广泛分布美洲（美国，南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等）、欧洲（法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等）、东南亚（泰国、菲律宾、日本等）、非洲和中东等地区，与各国数码消费电子同行建立稳定战略合作关系。对于内销客户，公司主要是通过经销代理商中电投资进行销售，该模式下公司利用中电投资的高效报关、快捷结算等优势进行合作，公司与中电投资签订买断式销售协议，双方按照销售协议发货和支付货款，中电投资采购后负责发往海外客户和收款。

报告期内，上述内销和外销收入及占主营业务收入比情况如下：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入金额	结构比(%)	收入金额	结构比(%)
直销（外销）	360,764,913.64	100.00	239,650,166.49	60.62
经销（内销）	-	0.00	155,662,194.59	39.38
合计	360,764,913.64	100.00	395,312,361.08	100.00

2、整体来看，公司的营销属于定向营销，以核心客户的核心需求为导向实行。

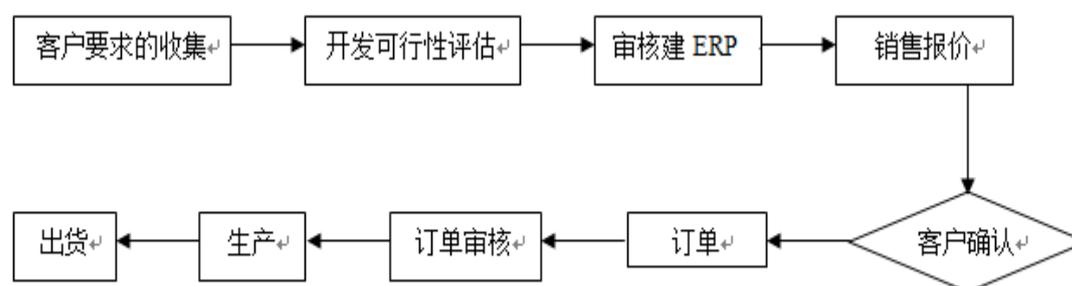
各类型平板电脑和智能手机方面，主要是定制化产品，公司与客户合作关系稳定，已形成相互支持型密切合作关系。因而，公司营销通过联合研发部以优质、创新化产品设计满足客户需求，进而获取客户新增订单，同时跟单、维护和售后服务。

对于技术成熟且竞争激烈的产品，公司通过保质保量的快速交货、公司通过保质保量的快速交货、全面的售后服务，赢得客户的订单增长。对于新开发产品，公司营销通过联合研发部以优质、创新化产品设计满足客户需求，进而获取客户订单。

3、公司的销售流程

公司制定了《销售管理》、《客户相关过程与满意度调查控制程序》《派车送货管理办法》、《出货检验作业办法》，明确了营销部关于跟单业务的相关工作流程，同时规定合同订单的评审、顾客信息沟通、投诉处理、顾客满意度调查等相关业务内容，确保能为公司树立良好形象。

公司主要产品的销售流程如下：

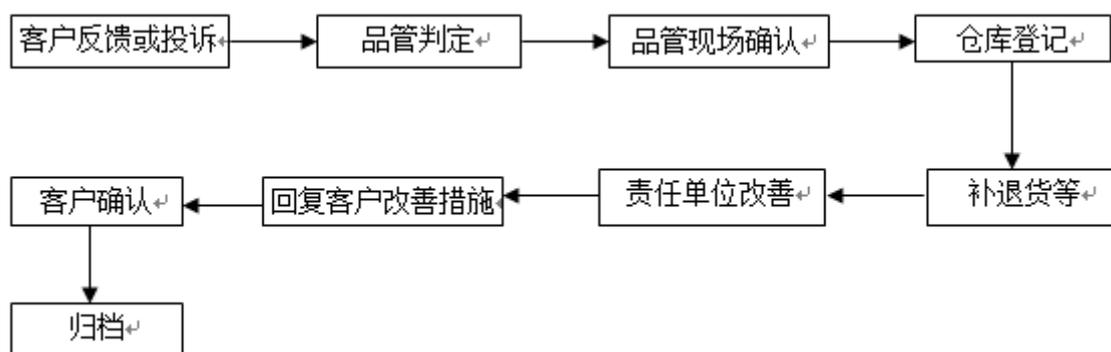


4、公司的售后服务

公司制定了全面的售后服务制度，如《客户退货处理流程》，《客户投诉处理》、《客户满意度调查》等，充分提高了客户的认同度。

为了使客户口头或书面抱怨或投诉等质量纠纷能及时处理并得到有效改善，公司制订了《客户投诉处理》，由业务部、品质管理部、相关生产单位负责涉及到产品质量方面事项的处理。对客户投诉进行初步分析、不良情况描述、现状调查、原因分析、临时对策、永久对策、效果确认、结案等程序进行处理。在处理客户投诉过程中，公司本着持续改进工艺技术和工艺管理提供支持的原则，严格执行以下品质管理措施，全面满足客户需求。

公司的售后服务流程：



四、公司业务相关的关键资源要素

（一）主要产品的关键技术

1、丰富的产品设计技术

该技术主要指产品外观、结构、硬件和软件设计技术，是高性能平板电脑和智能手机设计的核心技术，属于公司自主研发。电子产品设计对产品设计人员要求较高，产品设计人员需要对市场发展趋势、技术进步、自身产能、客户需求及生产实现等有深刻全面的理解和方案解决经验。公司产品设计人员具有丰富的平板电脑产品设计经验，能与上游集成供应商及下游客户共同研究、确定方案，开发出满足市场需求及客户定制型的知名平板电脑产品。公司通过自主研发，设计了各种领域高性能平板电脑和智能手机产品，如娱乐平板电脑、教育平板电脑、移动商务平板电脑、监狱应用平板电脑、智能手机等。报告期内，公司 2014 年、2015 年公司设计高性能平板产品数量分别为：78 款、54 款，细分行业内处于领先地位。

多项技术已获得专利授权：

专利号	专利名称
ZL 2014 2 0611374.2	一种用支架固定电池的平板电脑
ZL 2013 2 0672353.7	一种与平板电脑相适配的智能键盘
ZL 2014 2 0611926.X	带时钟备用供电功能的平板电脑

2、全面的产品老化测试技术

老化测试项目是指模拟产品在现实使用条件中涉及到的各种极限因素如超高温使用、极限寿命、湿度等对产品产生老化的情况进行相应条件加强实验过程。

公司拥有专业的电子产品老化测试技术、程序、技术人员和检测设备，质控人员在生产人员完成产品的加工组装后进行长达 4 个小时的充电放测试。老化测试能够检查各零件产品及成品的质量和老化期间的预测，公司通过老化测试发现各个零件及成品的质量并形成记录数据，用于采购供应商的选择和出货产品的质量控制在。

3、严格的品质管控技术

公司拥有严格品质管控技术，公司设立品质部负责研发、试产和量产等整个生产过程中的质量管控，与华为、三星等国际知名品牌企业品控相似。研发阶段，公司质控部、研发部对研发品进行全方位模拟检测，检测通过后方进行小批量生产；试产阶段，生产部先小批量生产 50-100 台，然后由品质部门检测产品性能、使用寿命等，并会同产品部、开发部、品质部和生技部进行多次调试改进，此阶段测试内容包括老化测试、微跌测试、沙尘测试、震动测试、跌落测试、USB 测试、电池穿孔测试等。批量生产阶段，品质检测部门进行来料验、IPQC 巡检、工艺规巡检、工艺规范性操作监督，并在每条流水线设置多环节检测及产品基本功能测试。组装完成后品质部门进行功能老化测试、QC 产品全检、称重测试、FQC 和最终的 QA 模拟客户。

4、不断提升的自动化生产技术

自动化生产技术是指机器设备、系统或生产管理过程在没有人或较少人的直接参与下进行生产管理的技术，实现了成本降低和效率提升。报告期内，公司的自动化生产主要体现为自动化锁螺丝、自动化生产线物料运输、自动化点胶、自动化贴膜自动化封切和自动化包装等过程。具体如下：①公司采用打螺丝机替代人工打螺丝，取料、打螺丝、放产品实现自动化生产；②公司采用运输机器人，实现了产品物料按事先设定好的程序在固定的轨迹运输，代替人工运送产品物料；③采用自动化点胶压合一体化技术，很好的解决了手机窄边框生产工艺，缩短点胶的周期和提高了点胶的品质；④采用自动化贴膜，实现了产品贴膜效率和贴膜质量的同步提升（贴膜人员由 12 人降为 6 人，效率提升 100%）；④采用自动化封切和自动化包装，如采用过热缩膜组合机使产能由原来的 300 台/小时提高至 1200 台/小时,采用自动封箱机、自动打梆带机实现自动化封装和打梆。未来，

公司将通过与自动化设备工厂合作，大力推行工厂自动化生产，加强自动锁螺丝机、自动贴膜机、自动化包装、智能机械手臂、视觉检查仪、自动化测试程序的资金投入和研发，新建手机无人化生产线等，不断提升公司的自动化生产水平。另外，公司将导入MES生产执行管理系统，准确、高效、实时监控与反馈生产体系数据并实现生产计划自动运算排产，同时实行条形码管理，实现数据追溯系统，为质量管控与追溯提供可靠保障。

（二）主要无形资产情况

1、商标

截至本公开转让说明书出具日，公司及子公司拥有4项国内注册的商标、国际注册商标3项，共计7项，另拥有10项正在申请中商标，具体如下：

表：国内注册商标

序号	注册号	商品类别	商标名称	注册地	专用权期限
1	4720062	9类		中国	2008年4月7日至2018年4月6日
2	4972436	9类		中国	2008年10月14日至2018年10月13日
3	5437468	9类		中国	2009年6月14日至2019年6月13日
4	7385094	9类		中国	2010年12月14日至2020年12月13日

表:国外注册商标

序号	注册号	商品类别	商标名称	注册地	专用权期限
1	4799408	9类		美国	2015年8月25日至2025年8月24日
2	1540742	9类		墨西哥	2015年1月19日至2025年1月18日
3	013651501	9类		欧盟	2015年5月6日至2025年5月5日

上述商标的都在有效期内。

表：正在注册中商标

序	注册号	商品	商标名称	注册	权利期限	续展日期
---	-----	----	------	----	------	------

号		类别		地		
1	380332	9类	BenSS	巴基斯坦	2015年2月4日申请	审查中，2017年左右
2	908901747	9类	BenSS	巴西	2015年1月23日申请	审查中，2018-2019年
3	3397439	9类	BenSS	阿根廷	2015年3月27日申请	审查中，2016.6左右
4	603556	9类	BenSS	秘鲁	2015年1月20日申请	已经核准注册，等待官方下证书
5	15-51224	9类	BenSS	哥伦比亚	2015年3月6日申请	公告期已过，2016.1左右
6	2015/01158	9类	BenSS	南非	2015年1月20日申请	审查中。2018-2019年
7	04-2015-500271	9类	BenSS	菲律宾	2015年1月20日申请	公告期已过，等官方最终审查结果
8	D002015003804	9类	BenSS	印度尼西亚	2015年1月30日申请	审查中，2016年6月左右
9	4-2015-01926	9类	BenSS	越南	2015年1月23日申请	审查中，2016年6月左右
10	2889921	9类	BenSS	印度	2015年1月22日申请	审查中，2017年6月左右

2、专利

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有实用新型专利3项、外观设计专利3项、正在申请发明专利1项。具体如下：

表：已授权专利技术列表

序号	名称	专利号 ZL	类型	专利权人	申报日期	有效期
1	一种用支架固定电池的平板电脑	2014206113742	实用新型	公司	2014.10.22	10年
2	带时钟备用供电功能的平板电脑	201420611926X	实用新型	公司	2014.10.22	10年
3	一种与平板电脑相适配的智能键盘	2013206723537	实用新型	公司	2013.10.30	10年
4	平板电脑（K23）	2013302094527	外观设计	公司	2013.05.27	10年

5	手机（W5302）	2015300444120	外观设计	公司	2015.02.13	10年
6	平板电脑（K90）	2013304182043	外观设计	公司	2013.08.30	10年

上述专利技术将被广泛应用于公司产品中，为实现公司的营运发挥了核心作用。

（2）正在申请中专利技术列表

序号	名称	申请号	类型	专利申请人	申报日期	申请状态
1	一种基于非接触式的手势识别的触摸终端	2015102415051.1	发明	公司	2015.05.13	等待实审提案

3、软件著作权

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有11项计算机软件著作权，具体如下：

序号	软件名称	登记号	版本号	著作权人	首次发表日期	登记日期
1	平板电脑多功能录音应用软件	2012SR132172	V1.0	公司	未发表	2012.12.24
2	平板电脑电子白板模块控制软件	2012SR132145	V1.0	公司	未发表	2012.12.24
3	车载数字播放器应用软件	2012SR131726	V1.0	公司	未发表	2012.12.22
4	平板电脑数字音频播放器应用控制软件	2012SR131518	V1.0	公司	未发表	2012.12.22
5	影音视频播放器编码模块控制软件	2012SR131470	V1.0	公司	未发表	2012.12.22
6	平板电脑视频播放器模块控制软件	2012SR131410	V1.0	公司	未发表	2012.12.22
7	平板电脑视频播放器解码模块控制软件	2012SR131347	V1.0	公司	未发表	2012.12.22
8	蓝晨平板电脑语音自动录音系统软件	2014SR190325	V1.0	公司	未发表	2014.12.08

9	蓝晨平板电脑录音服务器同步系统软件	2014SR190240	V1.0	公司	未发表	2014.12.08
10	蓝晨平板电脑数字音乐播放器软件	2014SR190287	V1.0	公司	未发表	2014.12.08
11	蓝晨平板电脑录音播放服务系统软件	2014SR190241	V1.0	公司	未发表	2014.12.08

备注：计算机著作权的保护期为首次发表后50年。

4、域名

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有的3项域名，具体信息如下：

表：公司的域名情况统计

序号	证书	域名	所有者	有效日期
1	中国国家顶级域名证书	bmorn.com	公司	2005.06.20-2016.06.20
2	中国国家顶级域名证书	Benss.net	公司	2005.10.25-2016.10.25
3	顶级国际域名证书	benss-tech.com	本色国际	2015.11.03-2016.11.03

(5) 专有软件授权许可

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有以下正版软件的使用权：

序号	软件名称	购买对象	合同金额（元）	购买日期	有效期
1	人力资源管理系统考勤软件	申成电脑有限公司	1900.00	2014.08.01	2014.08.01-2016.08.01

(6) 土地使用权

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在拥有土地使用权的情况。

(7) 无形资产账面价值

截至报告期末，公司无形资产账面价值如下：

序号	项目	期末账面价值（元）
1	无形资产-软件	6,333.28

公司上述所取得的商标、专利和域名等无形资产均为原始取得，不涉及侵犯

他人知识产权，不存在竞业禁止的问题，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

（三）重要固定资产情况

1、房地产

截至报告期末，公司拥有拥有 1 处房产的情况，具体如下：

序号	房产证号	房产地址	房屋面积	用途	取得方式
1	深房地字第 4000630816 号	深圳市软件产业基地第 2 栋 C 单元 6 层 604 号房	425.26 平方米	研发办公	购入

2014 年 1 月 17 日，蓝晨科技与深圳市投资控股有限公司签订了《深圳房地产买卖合同（预售）》，房屋总价款 13,625,286.00 元，蓝晨科技按揭支付。

2014 年 4 月 29 日，蓝晨科技就该房产与中国建设银行深圳分行签订了《固定资产借款合同》（借 2014 购房 0208 南山）借款金额为陆佰捌拾壹万元整，借款期限 2014 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日。同日，蓝晨科技与中国建设银行深圳分行签订了《抵押合同》（编号抵 2014 购房 0208 南山），抵押财产深圳市软件产业基地第 2 栋 C 单元 6 层 604 号房。

该预售房屋项目已经取得《建设用地规划许可证》（ZG-2012-0091 号）、《建设工程规划许可证》、《施工许可证》（40030020110073001）以及《房屋所有权证》（深房地字第 4000630816 号）。

2、其他重要固定资产

（1）固定资产情况

截至报告期末，公司固定资产原值为 19,694,589.57 元，净值为 16,605,604.03 元。公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备等五大类，公司各项固定资产均处于良好状态，总体成新率为 84.32%，尚不存在重大资产报废或减值可能，基本可以满足目前生产经营所需。

截至报告期末，公司固定资产原值、累计折旧、账面净值情况如下：

固定资产类别	原值	累计折旧	净值	成新率%
--------	----	------	----	------

房屋及建筑物	14,041,412.22	434,912.52	13,606,499.70	96.90%
机器设备	1,607,741.06	400,289.84	1,207,451.22	75.10%
运输工具	390,915.00	160,312.50	230,602.50	58.99%
电子设备	994,282.27	532,654.59	461,627.68	46.43%
其他设备	2,660,239.02	1,560,816.09	1,099,422.93	41.33%
合计	19,694,589.57	3,088,985.54	16,605,604.03	84.32%

(2) 公司主要生产设备

公司主要生产设备在技术先进性方面维持行业内领先水平，主要设备性能完好，处于满负荷使用状态。公司的主要生产设备运行状况良好，在日常生产过程中，公司十分重视对主要生产设备的维护检修工作，安排专人负责巡回检查，并建立设备档案和设备维护记录。截至报告期末，部分重要生产设备如下（按净值排序）：

序号	资产名称	资产编号	数量	原值（元）	净值（元）	成新率（%）	取得方式
1	缩膜机	JQ204	1	162,000.00	146,610.00	90.50	自购
2	模具	MJ019	1	205,355.30	140,326.12	68.33	自购
3	流水线	JQ182	1	150,600.00	136,293.00	90.50	自购
4	打标机	JQ009	1	123,508.00	111,774.74	90.50	自购
5	跌落试验机	JQ015	1	123,508.00	111,774.74	90.50	自购
6	模具	MJ029	1	160,085.53	109,391.78	68.33	自购
7	刻录机	YQ016	1	128,205.00	103,846.05	81.00	自购
8	模具	MJ003	1	150,427.00	102,791.78	68.33	自购
9	模具	MJ007	1	137,179.00	93,738.98	68.33	自购
10	模具	MJ039	1	130,526.30	89,192.97	68.33	自购

公司固定资产情况与公司业务基本匹配。

公司上述固定资产主要是公司通过购买方式合法取得，权属明确，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

(四) 员工情况

1、员工人数及结构情况

截至报告期末，公司共有员工 301 名，基本构成情况如下：

(1) 员工专业结构:

部门	人数	比例
管理人员	11	3.65%
行政后勤人员	16	5.32%
技术人员	39	12.96%
生产人员	220	73.09%
销售人员	15	4.98%
合计	301	100.00%

(2) 员工受教育程度:

教育程度	人数	比例
本科	25	8.31%
大专	27	8.97%
中专及高中	82	27.24%
初中及以下	167	55.48%
合计	301	100.00%

(3) 年龄结构:

年龄	人数	比例
30 岁以下	206	68.44%
30-39 岁	73	24.25%
40-49 岁	19	6.31%
50 岁以上	3	1.00%
合计	301	100.00%

(4) 司龄结构:

年龄	人数	比例
1 年以下	182	60.47%
1 年（含）到 3 年	69	22.92%
3 年（含）到 5 年	32	10.63%
5 年（含）以上	18	5.98%
合计	301	100.00%

(5) 员工区域分布结构:

籍贯	人数	比例 (%)
深圳	301	100.00

合计	301	100.00
----	-----	--------

2、核心业务人员情况

核心业务人员简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员基本情况”之“（四）公司核心业务人员基本情况”。

公司核心业务人员共 4 人，专业知识扎实，技术能力强，工作经验丰富，都有多年本岗位工作经验。报告期内，公司核心业务人员整体保持稳定，人才梯队建设更趋完善，与公司业务的发展阶段相匹配。

公司核心业务人员与其原就职单位均未签订竞业禁止条款或协议，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，且不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

3、公司员工情况与公司业务匹配性分析

报告期内，是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售，与经营相关的活动主要是销售、技术、生产、管理和行政后勤人员等。

公司销售人员 15 人，占公司总人数的 4.98%，主要是因为公司的主要客户在对比考察多家同行业公司后，已经与本公司建立长期合作关系，另外消费电子行业存在较高的行业壁垒，公司客户规模大且合作关系保持稳定，在销售获取 Intel 公司的战略支持。公司的日常销售人员都具有较丰富的销售经验和沟通能力：其平均年龄为 27.5 岁，平均工龄为 1.62 年，大专以上学历占比 93.3%，销售人员学历平均水平远高于公司平均水平，销售团队整体小而精。

公司技术人员包括硬件工程师、软件工程师、产品专员、结构工程师、PE 工程师、维修技术员等，共计 39 人，占公司总人数的 12.96%。其中大专以上学历 14 人，占比 35.90%，远高于公司平均水平；公司技术人员平均年龄为 30.04 岁，平均工龄为 2.51 年，均高于公司平均水平。从整体来讲，研发部门能力较高，经验丰富，符合研发设计岗位的要求。

公司生产人员 220 人，占公司总人数的 73.09%，是公司人数最多的部门，

主要包括生产中的采购员、仓管员、拉长、包装员、PC 专员等。公司生产人员平均年龄 26.60 岁，平均工龄 1.33 年，均低于公司平均水平；大专以上学历 11 人，占比 5.00%，远低于公司平均水平。公司生产人员整体特点是数量多、学历低、年龄小、流动性大，与其从事的非复杂性工作有较大的关系。

公司管理人员 11 人，占总人数的 3.65%，包含了董事长、财务部人员等。管理人员中，大专以上学历的有 10 人，占比 90.91%，远高于公司平均水平；平均年龄 33.05 岁，平均工龄 3.88 年，高于公司平均水平。因此，公司高级管理人员总体年龄结构合理，经验较丰富，并且承接作用和互补性较明显。

公司行政后勤人员 16 人，占总人数的 5.32%，包括了清洁工、保安、司机、文员等。因从事岗位的性质特点，行政后勤人员的学历普遍较低，大专以上学历仅 3 人；平均年龄 38.64 岁，平均工龄 3.01 年，岗位经验较为丰富。

综上，公司员工情况与公司业务基本匹配。

综合上述，公司主要无形资产、固定资产情况和员工情况，公司具备生产经营所必须的关键资源要素，且公司资产与业务、人员基本匹配，关联性较强。

（五）资质与荣誉

1、资质

国内消费电子行业是充分竞争行业，其主管部门是中华人民共和国工业和信息化部，经营受工商局（或市场监督管理局）监督管理，中国通信工业协会、中国电子元件行业协会、中国塑料加工工业协会和中国模具工业协会是我国消费电子行业相关的自律性组织机构。

目前，公司已获得资质情况如下：

序号	资质/证书名称	颁发机构	证书编号	有效期或获得日期	证书单位
1	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国深圳海关	440316784B	2012.5.14-长期	公司
2	出入境检验检疫报检企业备案表	中华人民共和国深圳出入境检验检疫局	备案号码：4708607880	2015 年 10 月 21 日	公司
3	Microsoft OEM 生	Microsoft（中国）	5199990021	2016.03-2017.07	本色

产执照				国际
-----	--	--	--	----

公司的经营范围经过当地登记机关核准，公司已取得了经营业务所需的全部资质，相关业务合法合规；公司在登记机关核准的经营范围内从事经营，不存在超越资质、范围经营的情况；公司经营业务所需的全部资质均在有效期内，暂没有发现存在无法续期的风险，目前未对公司的持续经营构成影响。

2、Intel 渠道授权生产商资质

2016年1月，公司与Intel公司签订《Intel渠道授权生产商计划（简称ChAMP）合作协议》，有效期为一年。

根据此协议，Intel公司将采取多种措施帮助采用Intel芯片的本土电子产品制造商（如蓝晨科技）增加市场竞争力、巩固市场领导地位和全球化布局。主要措施如下：（1）帮助制造商寻找并锁定优质客户；（2）提供制造商之间的交流机会，如论坛、渠道会议等；（3）在本地制造商的销售团队和Intel的销售团队间提供协作训练环节；（4）在必要时提供Intel专业销售团队给制造商，以增加销售；（5）制造商可以每两周向Intel提供协议范围内的产品的销售信息和问题，Intel公司按照指定要求和联合策略训练其销售团队，所涉及的产品包括2合1笔记本电脑、智能手机和平板电脑。

3、高新技术企业

公司拥有高新技术企业证书如下：

序号	资质/证书名称	颁发机构	证书编号	有效期	证书单位
1	国家高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会等	CR201344200271	2013.07.22起三年	公司

公司为国家高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

截止报告期末，公司技术人员共计39人，占公司总人数的12.96%。公司从事研发设计人员占比符合高新技术企业认定的最低要求，但大专以上学历的员工占比低于高新技术企业认定的要求。

根据会计师事务所审计数据，公司2015年的销售收入为360,801,087.64元。

公司高新技术企业资格下次复审日期大概为 2016 年年中，其最近一年即 2015 年全年，公司 2015 年的销售收入为 360,801,087.64 元，因此适用于“最近一年销售收入在 2 亿元以上的企业，比例不低于 3%”的标准。而报告期内，公司研究开发费用投入总额虽不断增加，但占销售收入总额的比例较低，存在不符合高新技术企业关于研究开发费用总额占销售收入总额的最低比例要求的可能。

截至本公开转让说明书出具日，为避免公司高新技术企业资格复审时、因为研发费用占比不符合最低要求而被取消资格，进而影响到公司的企业所得税支出，公司已采取以下措施：①公司基于整体发展规划，通过新成立通信部和智能云创新事业部以及吸引高学历研发设计人员的加入，以提高研发费用投入占比。②公司制定了完整的研发计划，加强研发投入，同时扩大自动化生产线，逐步减少低学历、高流动一线生产员工。③加强与 Intel 和 Microsoft 等公司合作，积极推进新产品开发。

通过以上措施，公司国家级高新技术企业资格复审时，存在不能获批的风险，但公司已经采取了的措施，且该等措施是积极有效的。

（六）环境保护和安全生产

公司所处行业不属于重污染行业。公司在日常生产经营过程中严格遵守环境保护方面的法律法规，报告期内未因为违反环保法律法规而受到行政或刑事处罚。

公司制定了安全生产管理制度，对生产流程和劳动安全、风险防控等作出了较为详尽的细节性的规定，配备了具备相应安全生产知识和管理能力的安全生产管理人员，公司日常业务环节安全生产、仓储物流安全防护、风险防控等措施能够满足公司的安全生产需要。截至目前，公司未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

（七）质量标准

截至本公开转让说明书出具日，公司获得的质量认证证书如下：

序号	证书名称	颁发机构	证书编号	适用范围	有效期	证书单位
----	------	------	------	------	-----	------

1	中国国家强制性产品认证书	中国质量认证中心	2012010902 548973	平板电脑，并附注产品系列、规格和型号	2012.06.13- 2018.01.23	公司
3	ISO9001	Intertek Certification Limited	111203008	数码播放器(MID)和手机的设计和生 产	2015.03.18- 2018.03.22	公司

公司产品符合有关产品质量和技术监督标准，报告期内没有因违反有关产品质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚，质量标准符合法律、法规的规定。

五、公司业务经营情况

（一）公司产品及服务的收入结构

公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售。按照产品应用领域不同，公司产品主要可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机。报告期内公司收入主要来源于娱乐平板电脑和移动商务平板电脑收入，总营业收入规模呈现环比下降趋势，但公司移动商务平板电脑和智能手机开始逐步放量增长。

表：公司报告期内各类产品营业收入与比例

单位：元

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	收入金额	结构比(%)	收入金额	结构比(%)
智能手机	16,155,700.25	4.48	-	-
平板电脑	344,609,213.39	95.52	395,312,361.08	100.00
其中：教育平板电脑	57,133,121.11	16.58	51,039,835.12	12.91
监狱平板电脑	7,899,880.30	2.29	920,550.21	0.23
移动商务平板电脑	124,649,011.42	36.17	111,239,006.44	28.14
娱乐平板电脑	154,927,200.56	44.96	232,112,969.31	58.72
合计	360,764,913.64	100.00	395,312,361.08	100.00

（二）公司的主要原材料及前五名供应商情况

1、公司产品的的主要原辅材料

报告期内，公司采购的主要原辅料有主板方面（PCBA、CPU、连接器、二三极管等）、显示屏方面（玻璃、背光 LED 等）、触摸屏方面（触控器、盖板等）

和其他零配件产品（摄像头、外壳、电池、喇叭、咪头、天线、彩盒、充电器等）。

整体来看，公司原材料市场供应充足，每种原材料基本都有两家以上供应商供货，采购部不定期会安排原材料供应商开发，进行询价、比价、议价等工作，并与多家供应商建立了良好的长期合作关系。公司根据订单产品生产所需采购原辅料，采购市场供给充分。除公司战略性采购 Intel 产品具有一定依赖性外，其他原辅料均具有替代性，公司可随时更换供应商，不存在对供应商的依赖。

总体来看，公司采购上建立严格的供应商开发和考核体系，供应商数量充足，公司议价能力较强，不依赖单一供应商。

2、报告期前五名供应商情况表

(1) 2015 年采购额前五名供应商的情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占总采购金额的比例 %
1	深圳高登布尔仪表有限公司	125,630,418.29	36.26%
2	深圳市视安通电子有限公司	27,415,866.13	7.91%
3	深圳微永联电子有限公司	15,940,293.53	4.60%
4	深圳市智晶光电科技有限公司	15,693,514.01	4.53%
5	深圳环宇达电子有限公司	13,056,569.84	3.77%
合计		197,736,661.80	57.07%

(2) 2014 年采购额前五名供应商的情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	占总采购金额的比例 %
1	深圳中电投资股份有限公司	104,579,410.12	28.08%
2	星源电子科技（深圳）有限公司	19,695,627.10	5.29%
3	深圳市晶星城科技电子有限公司	19,384,410.00	5.20%
4	蓝晨国际（香港）有限公司	16,786,672.55	4.51%
5	深圳市燊讯光电有限公司	14,298,630.00	3.84%
总计		174,744,749.77	46.92%

除香港蓝晨为公司关联方企业外，公司董事、监事、高级管理人员和核心业务人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述前五名供应商中占

有权益。

(三) 公司的主要消费群体及前五名客户情况

1、公司产品的消费群体

报告期内，公司产品按照应用领域可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机。报告期内，公司主要是通过参加国际电子展会、Intel 和 Microsoft 举办的各种国际性的展会会议拓展客户进行直接销售，公司客户广泛分布美洲（美国，南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等）、欧洲（法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等）、东南亚（泰国、菲律宾、日本等）、非洲和中东等地区，与各国数码消费电子同行建立稳定战略合作关系。公司销售的主要产品是各类型平板电脑，公司客户主要是 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业，客户在当地知名度高、品牌影响力强且信用好。

2、报告期前五名客户情况表

(1) 2015 年营业收入前五名客户的情况

序号	客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
1	Casper Bilgisayar Sist. A.S.	54,640,519.60	15.15%
2	G53 Limited	39,109,418.76	10.84%
3	ARAL	37,309,833.75	10.34%
4	ACH TECHNOLOGY INC.	25,507,492.79	7.07%
5	Celular Milenium	23,333,067.00	6.47%
	合计	179,900,331.89	49.87%

(2) 2014 年度营业收入前五名客户的情况

序号	客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
1	深圳中电投资股份有限公司	163,065,362.86	40.49%
2	CIDE Interactive	39,108,671.41	9.71%
3	Casper Bilgisayar Sist. A.S.	27,641,901.89	6.86%
4	IMPORTADORA Y EXPORTADORA H J LTDA	16,916,831.74	4.20%
5	G53 Limited	10,288,383.83	2.55%

序号	客户名称	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
	总计	257,021,151.73	63.82%

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述前五名客户中占有权益。

3、报告期海外业务开展情况

(1) 主要出口国家

报告期内，公司产品主要出口国家是土耳其、阿根廷、墨西哥、智利、波兰、法国等中东欧和中南美洲国家。

报告期内，公司产品海外销售的主要国家情况如下：

国家	2015 年度		2014 年度	
	收入金额（元）	结构比（%）	收入金额（元）	结构比（%）
土耳其	96,285,366.70	26.69	43,256,646.48	18.05
法国	-	-	39,108,671.41	16.32
智利	20,737,126.31	5.75	22,968,801.74	9.58
阿根廷	112,651,757.46	31.23	18,047,536.98	7.53
波兰	-	-	15,637,454.05	6.53
墨西哥	48,975,612.80	13.58	-	-
上述客户合计收入	278,649,863.27	77.24	139,019,110.66	58.01
外销总收入	360,764,913.64	100.00	239,650,166.49	100.00

(2) 主要客户

报告期内，公司主要客户是 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业。公司 2014 年、2015 年前五大海外客户基本信息如下：

2015 年营业收入前五名海外客户的情况

序号	客户名称	基本信息
1	Casper Bilgisayar Sist. A. S.	土耳其著名的移动终端制造商，主营 Casper 品牌的智能手机、平板电脑和笔记本电脑。
2	G53 Limited	阿根廷著名的消费电子品牌，主营平板、智能手机、音箱及其周边配件，市场为阿根廷、部分拉美国家及周边南美区域。
3	ARAL	土耳其从事游戏终端及平板电脑类产品的研发和销售，

序号	客户名称	基本信息
		有较高的市场占有率和品牌影响力。
4	ACH TECHNOLOGY INC.	南美境内主营平板电脑，智能手机及周边配件。
5	Celular Milenium	墨西哥内从事电子产品销售的知名品牌企业，主要和当地运营商合作。

2014 年营业收入前五名海外客户的情况

序号	客户名称	基本信息
1	GIDE Interactive	法国儿童玩具、儿童平板等产品的研发、生产和销售的品牌企业，销售市场为西欧和北美。
2	Casper Bilgisayar Sist. A. S.	土耳其著名的移动终端制造商，主营 Casper 品牌的智能手机、平板电脑和笔记本电脑。
3	IMPORTADORA Y EXPORTADORA H J LTDA	智利领先的消费电子类品牌企业，国内前三。
4	G53 Limited	阿根廷著名的消费电子品牌，主营平板、智能手机、音箱及其周边配件，市场为阿根廷、部分拉美国家及周边南美区域。
5	SKIN	罗马尼亚领先的电脑和平板电脑等销售类电子品牌企业，销售市场为罗马尼亚及周边国家。

(3) 重大外销合同

报告期内，公司产品主要是海外销售，公司重大外销合同主要体现为公司前五大客户的客户。公司重大外销合同主要特点是：A、付款条件好，一般都是预付 15-30% 现金后，收到剩余现金或即期信用证后发货；B、订单下发至交货周期短，一般两个月内。公司重大外销合同已在本小节“(四) 报告期内对重大业务合同履行情况”之“2、公司的关键业务合同”中披露内容。

(4) 海外销售模式

报告期内，公司主要通过参加国际电子展会、Intel 和 Microsoft 举办的各种国际性的展会会议和存量客户拜访等方式直接拓展海外客户，公司根据海外客户定制性订单进行代工生产，属于直销模式。具体内容如下：海外客户通过会展或客户介绍接触公司，通过对公司生产能力、品质控制、供货保障等进行考核后确定合作，然后客户根据自身品牌推广需求提出产品性能要求、结构要求和初步订单需求，公司组织技术人员进行产品结构和性能的开发设计并提供样机；客户对公司样机考核满意后，下发正式采购订单，订单包括产品数量、型号、价格、品牌标识等内容，公司根据订单规模和需求进行原材料采购和组织生产。

(5) 订单获取方式

报告期内，公司海外客户订单获取方式情况如下：

年度	海外客户数量	订单获取方式（客户数量）			Intel 累计介绍客户占总客户数量比例
		自行拓展	Intel 介绍	自主上门	
2014 年	49	40	8	1	16.33%
2015 年	50	34	11	5	22.00%

（6）定价政策

报告期内，公司产品市场竞争激烈，公司产品定价受制于下游品牌商客户的销售终端情况影响，公司定价权较低。公司产品定价主要是参考产品的原材料成本、标准工时成本，并加上公司预期最低毛利率作为产品定价底线标准。由于公司提供的是定制化代工生产，公司根据定制性产品的参与程度、公司生产能力饱和度和情况、客户议价能力、付款条件和订单规模等因素采取不同的定价政策。

（7）主要客户国家的政治、经济、贸易、关税、汇率的稳定性及风险对策分析

国家	主要客户国家政治、经济、贸易、关税、汇率的政策和稳定性	公司风险对策
土耳其	土耳其工业发达，为全球发展最快的国家之一，虽与俄罗斯、叙利亚等国家有政治纠纷，但并未直接影响国家的经济增长，只是经济增长相对有放缓。土耳其货币里拉兑美元汇率变化幅度相对较大，近 2 年接近约 30% 的浮动。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司客户多样化，市场多样化，单个海外企业客户占比未超过 16%； 2. 公司的货币统一为美元结算，其他国家的货币汇率影响对公司并无直接影响； 3. 公司与客户之间的贸易合作方式为预付款，即便客户出现风险，公司在有预付定金的同时，对货物仍持所有权，仅当客户全部付完货款后，公司方进行发货； 4. 随着消费电子市场产品的变化，客户和市场的开拓也会随之相应的发生一些变化，公司将参考政治、经济、贸易、市场潜力、汇率等方面进行新客户新市场的开发。
阿根廷	阿根廷是南美洲国家联盟、20 国集团成员和拉美第三大经济体。市场贸易在 2015 年以前相对都比较封闭，非开放性市场，进口产品需要提前海关报备申请以及审批，货币外汇管控也非常严格，汇率有多个市场，但是客户的产品销售利润非常可观，市场处于供不应求状态。自 2015 年底换届新总统后，取消了外汇管制，汇率统一标准化，贸易逐步走向自由经济体发展，长远来看，有利于阿根廷国家发展。	
墨西哥	墨西哥人口 1.1 亿，在南美地区仅次于巴西，墨西哥是一个自由市场经济体，经济实力排名美洲第四，世界第十三。墨西哥比索对美元近两年贬值幅度超了 25%，但由于墨西哥市场的大量需求，并未对品牌商带来直接的冲击影响。	
智利	智利作为南美最发达的经济体，政局稳定，是南美做稳定繁荣的国家之一。智利经济很大程度上依赖对外贸易，实行统一的低关税率的自由贸易政策，	

	<p>平均关税税率为 6%，1999 年之前智利实行爬行顶住美元汇率制度，之后更改为自由浮动汇率制度。</p>
<p>波兰</p>	<p>民主共和制，欧盟成员国，政局稳定，属于东欧经济较发达的国家，近 10 年经济转型较其他东欧 CIS 地区国家很成功，欧盟统一关税区，进口税基本在 7-8%，VAT 约 17-18% 内波动；波兰货币受乌克兰危机导致的地域不稳定，货币波兰兹罗提汇率相对处于弱势，兹罗提兑美元由 2014 年的 3.2:1 跌至目前的 4:1，贬值约 25%。</p>
<p>法国</p>	<p>总统共和制，欧盟成员国，政局稳定，属于欧洲主要的经济发达国家之一，G8 成员国，欧盟统一关税区，进口税 7-8%，VAT 7-18%；法国属欧元区，欧元作为强势货币，汇率相对较稳定。</p>

(四) 报告期内对重大业务合同履行情况

1、公司销售类合同的特点：

报告期内，公司主要通过参加国际电子展会和各种国际性会议拓展客户进行直销模式进行销售，公司客户主要是 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业，客户在当地知名度高、品牌影响力强且信用好。

正式合作前，公司是通过 Intel 等战略供应商介绍认识潜在客户，然后通过电子展会进行面对面洽谈，并会委托技术和采购人员对公司工厂进行调研和考察，合格后把蓝晨定位合格供应商，再进行商务洽谈（产品选型、付款方式、质量标准、送样、验样等）；双方协商一致后下发采购订单，订单包括产品型号、产品描述、数量、单价、总金额等主要内容，并进一步约定发货日期要求、产品配件（USB 线、EU 充电器、使用说明书、保修卡和保护膜）、付款方式、运输方式等，双方根据具体订单内容开展业务合作。公司主要是开外客户的 OEM 生产厂商。

公司销售合同的整体特点是：①客户分布广，包括北美洲、南美洲、东欧、东南亚、非洲和中东等地区；②客户重复率高，合作较稳定；③付款条件好，一般都是预付 15-30% 现金后，收到剩余现金或即期信用证后发货方式合作。

2、采购类合同的特点

报告期内，公司主要采取“以销定产、通用原辅料适当备货方式”进行采购，公司采购的主要原辅料有主板、触摸屏和其他零配件产品，主要客户是深圳高登布尔、深圳燊讯光电、深圳晶星城科技、星源电子、深圳环宇达电子等深圳本地企业。

为快速、优质的交货，公司采购中首先对供应商进行严格筛选和考察，然后建立合格供应商名单。实际采购中，双方一般先签署采购订单，订单上注明产品料号、品名规格、订单号码、数量、保质期及延期交货的罚款约定等。公司收到货后进行严格抽检，采购品一般保质期一年且所有物料必须通过 RoSH 认证。公司抽检验收合格后入库，并预留备品，然后安排付款。

2、公司的关键业务合同指：

(1) 公司与报告期前五大客户的销售合同。具体情况如下表所示：

年份	客户名称（中文简称）	是否关联方	当期收入（元）	代表性合同/订单信息				
				订单编号	订单内容	签订时间	订单有效期	合同金额（美元）
2015年	Casper Bilgisayar Sist. A.S. （土耳其卡斯帕公司）	否	54,640,519.60	BOF150911012	W8013 平板电脑	2015/10/24	2017/10/23	1,458,000.00
	G53 Limited（G53 有限公司）	否	39,109,418.76	BMS150930M04	W7402 平板电脑	2015/10/16	2016/10/15	579,337.50
	ARAL （土耳其威海公司）	否	37,309,833.75	BOD150300056R EV	W7109 平板电脑	2015/4/4	2016/4/3	2,267,000.00
	EUROCASE - ACH TECHNOLOGY INC.（阿根廷 EUROCASE - ACH 科技公司）	否	25,507,492.79	BOF15100603	W7104 平板电脑	2015/10/6	2016/10/5	400,000.00
	Celular Milenium （墨西哥移动千禧公司）	否	23,333,067.00	BOC1502003	MB7102, M79TA, M102 平板电脑	2015/2/9	2016/2/8	423,550.00
2014年	深圳中电投资股份有限公司	否	163,065,362.86	B14HC00156001 9	700D Lite, 700Q Lite, 700Q, 700Q Ultral 平板电脑	2014/1/3	2015/2/2	¥3,765,856.98
	CIDE Interactive （法国 CIDE 互动公司）	否	39,108,671.41	BO1884	K7S 平板电脑	2014/9/1	2015/8/31	801,080.64
	Casper Bilgisayar Sist. A.S. （土耳其卡斯帕公司）	否	27,641,901.89	BOK14121134	W7104, W8008 平 板电脑	2014/12/17	2015/12/16	1,730,000.00
	IMPORTADORA Y EXPORTADORA H J LTDA（智 利 H J 进出口有限公司）	否	16,916,831.74	BOC1407005	W700 平板电脑	2014/7/31	2015/7/30	730,500.00

	G53 Limited (G53 有限公司)	否	10,288,383.83	BO1841	W7002 平板电脑	2014/1/6	2014/2/15	423,000.00
--	------------------------	---	---------------	--------	------------	----------	-----------	------------

备注：1、订单有效期以截止产品质保期为准；

2、表格客户名称中文简称内容，为便于理解和区分加入了客户国家事项，此内容非原外文名称所有。

(2) 报告期内公司与前五大供应商的采购合同

年份	客户名称	是否关联方	当期支出(人民币元)	代表性合同/订单信息				
				合同/订单编号	合同/订单内容	签订时间	合同/订单有效期	合同金额(元)
2015年	深圳高登布尔仪表有限公司	否	107,834,628.12	CGDD20150508020	半成品 W7316 主板	2015/5/8	2016/5/7	1,642,083.80
	深圳市视安通电子有限公司	否	25,701,407.14	CGDD20150803003	电子 LCD	2015/8/3	2016/8/2	1,892,060.00
	深圳市智晶光电科技有限公司	否	13,066,682.68	20160104001	采购合同	2015/1/4	2015年1月4日至 2017年1月4日	具体以采购货品 清单为准
				CGDD20151118003	电子防尘棉	2015/11/18	2016/11/17	131,790.00
	深圳环宇达电子有限公司	否	10,586,434.76	CGDD20151120010	电池、聚合物、 硅胶线	2015/11/20	2016/11/19	178,087.60
深圳微永联电子有限公司	否	10,434,658.65	CGDD20150820012	W8013 电子 LCD	2015/8/20	2016/8/19	1,150,200.00	
2014年	深圳中电投资股份有限公司	否	104,579,410.12	S14HJ001560085	G03, G01, GB7平 板电脑主板	2014/7/30	2014/12/31	4234755.45
	星源电子科技(深圳)有限公司	否	19,695,627.10	XY20140405	显示屏	2014/4/5	2015/4/4	3017333.00
	深圳市晶星城科技电	否	19,384,410.00	JX201400410	液晶显示屏	2014/4/8	2014/7/7	5111000.00

子有限公司								
蓝晨国际（香港）有限公司	否	16,786,672.55	BMJK20140801027	G03 平板电脑主板	2014/6/13	2014/10/13	USD155000.00	
深圳市燊讯光电有限公司	否	14,298,630.00	无	触摸屏	2014/8/11	2014/12/31	897900.00	

备注：1、订单有效期以截止产品质保期为准。

2、蓝晨国际（香港）有限公司为公司关联方企业，目前已规范。

3、报告期内对公司持续经营有重大影响的其他合同如下：

(1) 截至报告期末，公司仍有余额的银行固定资产借款合同：

序号	贷款单位/借款人	合同编号	借款金额(万元)	合同签订日	贷款利率	贷款到期日	抵押物或担保人
1	中国建设银行深圳市分行	借 2014 购房 0208 南山	681.00	2014 年 4 月 29 日	7.5%，每 12 月调整一次	2024 年 4 月 28 日	深圳市软件产业基地第二栋 C 座 6 层 604 号房

(2) 截至报告期末，仍在有效期内的对外担保合同：

截至报告期末，公司无有效的对外担保合同。

(3) 公司主要经营办公场所的租赁合同

截至本公开转让说明书出具日，公司主要经营办公场所的租赁合同信息如下：

出租方名称	合同内容	合同签订时间	合同有效期
深圳市老兵实业有限公司	《房屋租赁合同》	2015 年 8 月 15 日	2016 年 3 月 1 日-2018 年 2 月 28 日止

续上表：

出租方名称	承租方	合同金额	具体地址
深圳市老兵实业有限公司	蓝晨科技	244620.00 元（其中厂房租金 38.00 元/平，宿舍 950.00 元/间，管理费 2.00 元/平，电梯使用费 3000.00 元）	深圳市宝安区西乡街道办兴业路 3012 号 衡芳老兵大厦西座 5 楼整层、7 楼（共计 5423.00 平米），宿舍楼西座 4 楼和 7 楼（共 26 间房）

按照相关法律、法规公司所租赁房屋应当取得环境影响评价报告表，但由于特殊原因导致权利人无法提供；因此，实际控制人已出具承诺，若因公司因租赁上述房屋而被相关部门处以行政处罚的，实际控制人将承担公司所有的经济损失。另外，由于历史原因，公司所租赁房屋并未取得房产证明；公司实际控制人已出具承诺，若因公司所租赁房屋未取得房产证等原因导致的所租赁房屋被拆迁

或公司被要求搬迁的，实际控制人将承担由此产生的所有责任。

另外，公司生产仓储厂房为行业通用厂房，且固定生产设备较少，在深圳及周边地区拥有充足的可租赁厂房资源且价格便宜，公司因为与现有厂房出租公司合作顺利而未搬迁。因此，若未来公司因租赁房屋存在瑕疵而在必要的时候启动搬迁程序，公司启搬迁将很快完成，不会对对公司的生产经营构成重大障碍和风险。公司已着手在深圳及周边地区寻找新的厂房，若有符合公司要求的厂房，公司将主动启动厂房搬迁事宜。

六、公司商业模式

公司主要的商业模式是在消费电子生产行业内，依托丰富的产品设计技术优势、严格的生产品质管控优势、全球化客户资源优势及与 Intel 的战略合作优势等，采用“自主研发与合作研发相结合、自主研发为主”的研发模式和“以销定产”的生产模式，通过参加国际电子展会和各种国际性会议拓展客户进行直销方式为主，主要向 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业提供各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、定制生产和海外销售，以获取业绩、利润和现金流。

报告期内，公司与海外客户客户的合作关系是代工生产，属于 OEM 合作模式。具体合作方式如下：海外客户通过会展或客户介绍接触公司，通过对公司生产能力、品质控制、供货保障等进行考核后确定合作，然后客户根据自身品牌推广需求提出产品性能要求、结构要求和初步订单需求，公司组织技术人员进行产品结构和性能的开发设计并提供样机；客户对公司样机考核满意后，下发正式采购订单，订单包括产品数量、型号、价格、品牌标识等内容，公司根据订单规模和需求进行原材料采购和组织生产。量产中，产品按客户要求进行包装和贴牌，经客户抽验合格后进行收款和发货。

公司自 2005 年成立以来，一直从事电子产品的研发、生产与销售，具有 11 年的电子产品的丰富运营经验和资源沉淀。随着国内电子产品的技术升级和产品更新换代，公司不断调整自身资源快速适应市场，先后生产的主要产品有 MP3、MP4、游戏机、平板电脑、多类型多功能新型平板电脑（3G/WIFI/2in1）、智能

手机等，在国内消费电子生产细分行业内处于一般领先地位。面对全球消费电子行业市场的竞争激烈和产品单价的不断下降，公司重点依托销售渠道的全球布局、产品的快速升级和国内生产资源整合，公司 2015 年和 2014 年的营业收入分别为 360,801,087.64 元、402,715,529.35 元，净利润分别为 3,638,706.86 元和 3,375,678.65 元，营业收入虽略有下降，但净利润略有上升，行业竞争力逐渐提升。

七、公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业简介

公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售。按照产品应用领域不同，公司产品主要可以分为各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机。结合公司具体业务情况，公司所处的细分行业为消费电子行业。根据中国证监会颁布并实施的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为制造业(C)之计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业(C)之计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）之其他电子设备制造（C3990）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为制造业(C)中的计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)之其他电子设备制造(C3990)；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息技术(17)中的技术硬件与装备(1711)之电子设备、仪器和元件（171111）之电子制造服务（17111113）。

消费电子指供日常消费者生活使用的电子产品。按使用范围分类主要分为电子元器件、通讯产品电子、广播、电视设备、金融电子、数控设备、商业电子、仪器仪表电线电缆等。电子技术是十九世纪末、二十世纪初开始发展起来的新兴技术，二十世纪发展最迅速应用最广泛，成为近代科学技术发展的一个重要标志。消费类电子产品在不同发展水平的国家有不同的内涵，在同一国家的不同发展阶段有不同的内涵。消费电子产品在世界各地均有制造，由于中国大陆低成本优势，

生产相对集中。

我国消费类电子产品是指用于个人和家庭与广播、电视有关的音频和视频产品，传统消费电子产品主要包括：电视机、影碟机（VCD、SVCD、DVD）、录像机、收音机、组合音响、激光唱机（CD）、MP3、MP4等。而在一些发达国家，则把手机、个人电脑、家庭办公设备、家用电子保健设备、汽车电子产品等也归在消费类电子产品中。随着技术发展和新产品新应用的出现，数码相机、智能手机、平板电脑、PDA等产品也在成为新兴的消费类电子产品。从二十世纪九十年代后期开始，融合了计算机、信息与通信、消费类电子三大领域的信息家电开始广泛地深入家庭生活，它具有视听、信息处理、双向网络通讯等功能，由嵌入式处理器、相关支撑硬件（如显示卡、存储介质、IC卡或信用卡的读取设备）、嵌入式操作系统以及应用层的软件包组成。广义上来说，信息家电包括所有能够通过网络系统交互信息的家电产品，如PC、机顶盒、HPC、超级VCD、无线数据通信设备、视频游戏设备、智能电视盒、WEBTV等。目前，音频、视频和通讯设备是信息家电的主要组成部分。随着互联网和大数据的发展，消费电子的领域将大幅扩张，行业研发和生产技术将不断更新换代，市场消费也将升级。

2、行业监管体制

中华人民共和国工业和信息化部是消费电子行业的主管部门，负责行业发展规划的研究、产业政策的制定，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。其主要通过制定规划、政策和标准规范企业的生产经营行为，指导行业发展。

中国通信工业协会（CCIA，以下简称协会）是一九九一年七月经民政部注册登记，由国内从事通信设备和系统及相关的配套设备、专用零部件的研究、生产、开发单位自愿联合组成的非营利的全国性社会团体。协会业务主管单位是工业和信息化部，其宗旨是：遵守宪法、法律、法规和国家政策，遵守社会道德风尚。维护会员单位和行业利益；发挥好企业和政府之间的桥梁和助手作用；不断促进我国通信行业的技术创新并走出国门；推动行业发展，为繁荣我国通信领域的经济发展而不断努力。

中国电子元件行业协会是经民政部批准成立的全国性非营利社会团体，协会

的宗旨是贯彻执行国家的政策法令，在政府部门和企(事)业之间发挥桥梁和纽带作用；促进企(事)业间的横向联系，增强企(事)业的活力；提高行业的经济、技术水平，加速电子元件行业的现代化建设。

中国塑料加工工业协会（简称中国塑协），英文名称 CHINA PLASTICS PROCESSING INDUSTRY ASSOCIATION（缩写为 CPPIA），成立于 1989 年，是中国塑料加工业的行业组织，由从事塑料加工及其相关产业生产、经营的企业、事业单位、社会团体、科研院所等单位及个人自愿组成的全国性、非营利性、具法人地位的社会团体组织。其基本职能是：反映行业愿望，研究行业发展方向，编制行业发展规划，协调行业内外关系；代表会员权益，向政府反映行业的意见和要求；组织技术交流和培训，参与质量管理监督，承担技术咨询；实行行业指导，促进产业发展，维护产业安全。

中国模具工业协会（CDMA）成立于 1984 年 10 月，是模具行业唯一的全国性组织，由模具企业及与模具行业有关的企业、科研单位、大专院校、社会团体按照自愿原则组成。中国模具工业协会的主要任务是：研究模具行业的现状及发展方向，编制发展计划草案；向政府提出保障行业健康发展的政策性建议，反映企业的要求，维护会员利益；组织技术经济信息与经营管理的经验交流；培训技术和管理人才，推广新技术；开展对外经济技术交流与合作。

3、行业主要法律法规及政策

我国消费电子行业主要法律法规及政策如下：

文件名称	实施时间	颁布部门	涉及本行业的主要内容
《产业结构调整指导目录（2005 年）》	2005.12	国家发改委	新型消费电子类产品等行业均属于其中重点发展的领域
《2020 年中长期规划纲要》	2006.08	工业和信息化部	将智能电子产品列为国家大力发展的核心产业
《电子信息产品污染控制管理办法》	2009.03	工业和信息化部	该办法用以控制和减少电子信息产品废弃后对环境造成的污染，促进生产和销售低污染电子信息产品，保护环境和人体健康
《电子信息产业调整振兴规划》	2009.04	国务院	增强计算机产业竞争力。加快提高产品研发和工业设计能力，积极发展笔记本电脑、高端服务器、大容量存储设备、工业控制计算机等重点产品，

			构建以设计为核心、以制造为基础，关键部件配套能力较强的计算机产业体系。
《电子信息制造业“十二五”发展规划》	2012.02	工业和信息化部	“十二五”期间，我国规模以上电子信息制造业销售收入年均增速保持在 10%左右，2015 年超过 10 万亿元；工业增加值年均增长超过 12%；电子信息制造业中的战略性新兴产业销售收入年均增长 25%。
《电子商务“十二五”发展规划》	2012.03	工业和信息化部	总体目标是：到 2015 年，电子商务进一步普及深化，对国民经济和社会发展的贡献显著提高。电子商务在现代服务业中的比重明显上升。电子商务制度体系基本健全，初步形成安全可信、规范有序的网络商务环境。
《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	2012.07	工业和信息化部	到 2020 年，力争使战略性新兴产业成为国民经济和社会发展的主要推动力量，增加值占国内生产总值比重达到 15%，部分产业和关键技术跻身国际先进水平，节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造产业成为国民经济支柱产业。
《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》	2013.08	国务院	主要目标：信息消费规模快速增长。到2015年，信息消费规模超过3.2亿元，年均增长20%以上，带动相关行业新增产出超过1.2万亿元。

（二）行业市场现状及发展前景

消费电子行业快速发展，产品类别不断丰富，但主要体现为平板电脑和手机方面。

1、平板电脑市场的现状与前景

在平板电脑细分领域，2010 年，苹果发布 iPad 产品引领平板电脑市场出现井喷式增长。因平板电脑自身具有跨界性的特点，兼顾消费电子、传统 PC、通讯、软件产品的属性，因此在苹果发布 iPad 后的一年时间里，包括惠普、戴尔、联想等 PC 制造商，三星、黑莓等手机制造商都推出了自有品牌平板电脑产品，迅速掀起了全球平板电脑的热潮。

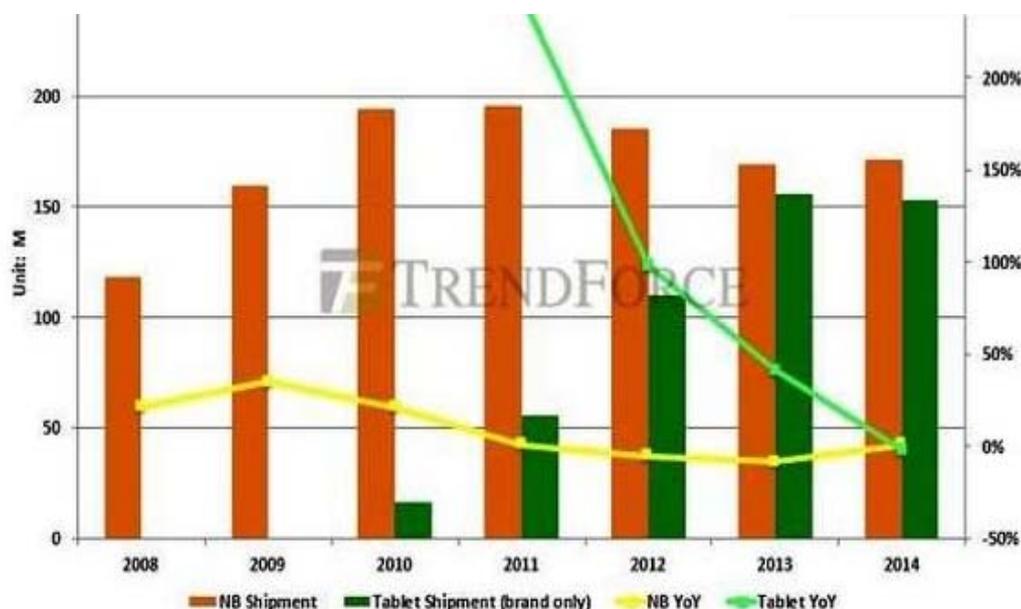
（1）平板电脑爆发式增长后出现回落，但市场规模仍维持高位

平板电脑产品在市场竞争中逐步呈现多元化的发展趋势，在产品形态、操作系统、功能定位及应用场景上出现了多种细分平板电脑类型。产品形态方面，平

平板电脑将出现屏幕尺寸范围平滑过渡的完整产品线以满足各类人群对便携性与可视面积的要求；操作系统方面，Apple iOS、Google Android 和 Microsoft Windows 这三种操作系统将促使市场细分，并占据重要市场份额；功能定位方面，将会有厂商推出在电子书阅读以及具有通话功能的等单个或多个领域具有独特优势的跨界细分产品；应用场景方面，随着 Intel 的芯片的强势加入结合 Windows 软件，为平板电脑切入商用市场提供了无限的潜力。

据 TrendForce 最新报告显示，平板电脑全球出货量经过了 2011 年至 2013 年三年的爆发式增长后，于 2014 年后开始出现下滑趋势。其中 2014 年平板电脑出货 1.92 亿台，环比下降 2.2%；2015 年全球平板电脑市场总量约为 1.634 亿台，同比下滑达 14.9%；根据 TrendForce 预计，2016 年全球平板电脑出货量约 1.534 亿台，同比下降 6.1%。综上，全球平板电脑市场已走入产品成熟期，其面临的问题主要是细分市场饱和、在生活中所扮演的重要性不足、被取代性高，出现换机潮不明显和拓展市场不易的问题。

2008-2014 笔记本及平板电脑出货量趋势



来源：TrendForce；单位：百万台

上图显示了 2008 年至 2014 年笔记本电脑和品牌平板电脑的全球出货量走势及增长率。2014 年平板电脑全球出货量虽也进入回调，但根据较早进入成熟期的笔记本电脑的走势，预计平板电脑出货量回调态势不会加大，较 2010 年和 2011 年的分别大约 2000 万台和 5000 万台，仍然保持着较高的水平，市场规模仍然可

观。同时，随着平板电脑的种类和新尺寸的市场需求增加，新兴市场也在快速发展，2014 年新兴国家和地区（如东欧、中国、亚太、拉美、中东和非洲）的平板电脑出货量占全球的 60%以上。

（2）区域性品牌迅速崛起

除苹果、三星等一线品牌外，全球范围区域性品牌平板电脑迅速崛起，成为平板电脑成长最为快速的部分。区域性品牌以较低的价格，较高的性价比满足了包括中国、亚太、拉丁美洲、东欧、中东和非洲等新兴国家地区对于平板电脑的市场需求，使该地区的消费者不需为一线品牌支付昂贵的费用即可获得平板电脑的使用功能，对于学生等注重性价比的消费群体来说具有非常强大的吸引力。目前，区域性品牌平板电脑以其价格优势进入新兴国家地区并取得了初步成功，并开始向北美和欧洲地区渗透。下表由 IDC 提供的数据显示，一线品牌苹果、三星 2015 年 3 季度全球出货量均有接近 20%的下滑，市场份额也有小幅下滑。比较而言，联想、华为等品牌的平板电脑在市场份额都有了大幅提升。在出货量方面，联想 2015 年 3 季度较 2014 年 3 季度同比持平于大约 310 万台，华为平板电脑则是同期的三倍，70 万台增长至 180 万台。

前五大平板电脑 2015 年 3 季度出货量

制造商	2014 年出货量	2014 市场份额	2015 年出货量	2015 市场份额	年增长率
苹果	12.3	22.1%	9.9	20.3%	-19.7%
三星	9.7	17.4%	8.0	16.5%	-17.1%
联想	3.1	5.5%	3.1	6.3%	0.9%
华硕	3.4	6.1%	1.9	4.0%	-43.4%
华为	0.7	1.3%	1.8	3.7%	147.9%
其他	26.4	47.5%	23.9	49.1%	-9.9%
总计	55.7	100.0%	48.7	100.0%	-12.6%

来源：IDC；单位：百万台

除个人娱乐消费市场外，区域性品牌利用平板电脑便携、直观、操作方便、功能丰富的特征，逐步将其从个人娱乐及多媒体应用扩展至更多细分行业应用。目前，平板电脑在餐饮、娱乐、旅游等行业有了初步的应用，部分厂商对于平板电脑在教育、医疗、金融、电子政务等重点行业的应用开始进行预研和布局。行业细分市场的应用为区域性品牌平板电脑提供了较大的应用空间，前景较为广

阔。

(3) 平板电脑代工市场竞争格局

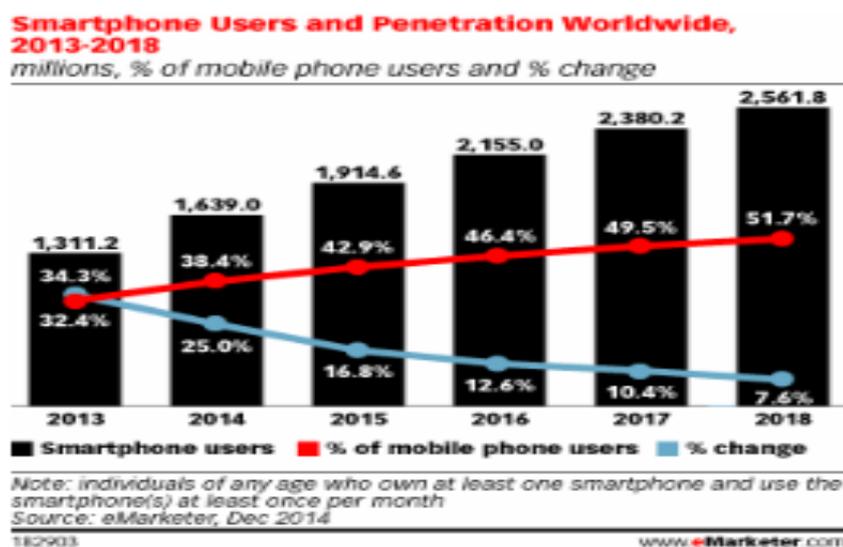
全球一线品牌平板电脑代工市场主要被以鸿海集团为首的台湾厂商占据，中国大陆消费电子代工厂商进入较晚，将主要目标锁定在国外区域性品牌平板电脑代工市场，并利用原有平板电视、数码产品建立的销售渠道和制造优势快速切入国外市场。由于国外市场相比国内市场价格空间较大，因此中国代工厂商拥有较大的出口市场份额并增速迅猛。

平板电脑代工属于新兴市场，在市场高速成长的带动下，国内代工厂商大量进入导致市场集中度不高，单个厂商市场占有率较低，尚未出现具有明显竞争优势和知名度较高的企业。目前，平板电脑代工厂商主要分布在深圳、江浙等消费电子市场较为发达和成熟的地区。

自 2010 年以来，平板电脑的出货量一直大势增长，虽然 2014 年全年的增速对比低于去年，但整体的市场环境仍处于乐观，主要体现在一些新鲜市场的追捧崛起，如：东南亚、南美、拉丁美洲、南非等市场国家对平板电脑的需求增长。因此，平板电脑市场整体维持高位，南美、拉丁美洲、南非等新市场快速增长，能够迅速拓展新市场的国内平板代工企业呈现稳定增长。

2、手机市场的现状与前景

根据联合国国际电信联盟 ITU 出具的报告和公开数据显示，2011 年底全球手机用户已达 59 亿（普及率已经达到 84%），2013 年全球手机用户约 68 亿，2014 年初全球手机用户接近 70 亿，2015 年底全球手机用户超过 71 亿，手机已经成为人们日常生活的必需品，手机销量呈现“规模大、增速放缓但稳中有升”的趋势。根据 eMarketer 预测数据，2015 年全球智能手机用户将达到 19.1 亿，2016 年该指数将增长 12.6% 达到 21.6 亿。由上可以看出，全球手机市场出现增速放缓趋势，但智能手机仍保持稳定增长前景。



(三) 行业发展的有利因素和不利因素

1、行业发展的有利因素

(1) 国家产业政策支持

国家产业政策的支持电子信息化是当今世界经济和社会发展的趋势，以信息化带动工业化，实现跨越式发展已经成为我国的基本战略。随着电子政务、电子商务、企业信息化的发展，以及个人微型电脑的普及，信息产业市场空间巨大。近年来国务院、国家发改委、工信部、国家知识产权局等有关部门出台产业政策，扶持和鼓励我国电子信息产业的发展，提升电子信息装备水平，这些产业政策将推动我国计算机及通信设备行业可持续、快速发展，从而促进消费类电子产品的发展。

(2) 移动终端消费升级促进行业持续发展

随着通讯模式 3G 的全面铺开和 4G 的更新换代，手机阅读、微博、手机电视、手机支付、手机导航等各类应用的进一步普及，开放性更强的智能手机成为用户的第一选择。智能手机和平板电脑的出现从根本上改变了人们的手机消费习惯，通过与互联网的紧密融合，手机已成为集通讯、社交、支付、娱乐等多种功能于一体的个人移动终端。因此，消费习惯的改变和消费电子产品的更新换代以互动交替的方式发展，相互起到促进作用。

(3) 智能手机和平板电脑生命周期变短

随着技术和手机智能化发展，智能手机和平板电脑更新越来越快，消费电子产品逐渐由以往的耐用、抗摔、防水逐渐向轻便、智能、手感、体验等方面转变，这些都促使了智能手机和平板电脑生命周期变短。现实中，手机也逐渐由人手一款耐用手机，向人手多部智能手机转变；手机客户的消费心理，也逐渐是消费新鲜新款的体验，甚至以消费最新款为潮流；如苹果 5、苹果 5s 及苹果 6 每次推出，全球都疯狂抢购，以最先体验和更新为潮流追求。

(4) 行业集中度提升促使现有企业发展越来越好

随着消费电子产品制造领域专业化和部分优势品牌成为行业领导者，市场趋向集群化发展。知名品牌对其零部件供应商的产品质量、研发水平、客户服务都提出了更高的要求，需要规模较大、实力强劲的企业能够通过严格的认证程序，为上游大客户 provide 配套服务，提高自身产品竞争力。消费电子产品市场的集中引领了功能性器件产业不断集中，优势企业在这一过程中快速成长。总体销量和市场份额相对集中在少数几家一线供应商中，市场竞争格局相对稳定，无序竞争降低，发展越来越好。

(5) 较高的准入门槛

消费类电子产品功能性器件行业的设计、生产需要大量先进设备、专业人才以及较高的产品认证，属于技术和资本密集型行业，目前在行业中的成熟企业具有天然的先发优势，而对于新进入的厂商而言，无论是人员培养、设备投入，还是客户认证，无疑都构成一定的障碍。较高的准入门槛避免了行业的恶性竞争，能够使成熟的企业保持较高的技术水平，推动行业的健康发展。

2、行业发展的不利因素

(1) 整体降价的压力

随着消费者的购买力不断增强、用户需求的不断细分、跨界产品的持续涌现、渠道网络的不断下沉和国家宏观政策对内需的有效拉动，终端消费类电子产品市场容量保持快速的增长，但同时也意味着平板电脑、智能手机等昔日的高端消费品从贵族走向平民，整个行业走过了一条从暴利到微利时代的演变之路，目前渠

道扁平化、价格透明化、技术外溢使得这个市场竞争尤为激烈，使公司所处的细分行业也面临毛利率下降的风险。

(2) 新型电商模式导致利润下降

随着新兴无店销售渠道的兴起，网络零售、电视购物、目录营销等销售方式逐渐被消费者接受，且销量也在增长。国内电商如天猫、京东、淘宝的迅猛发展，分割了大量原有的电子产品销售渠道，削弱了利润空间，导致二三线平板和手机品牌毛利率更低。同时，随着技术和销售模式变化，苹果和小米等智能手机商，采取新发布手机网上抢定后直接发货的“饥饿销售”方法，冲击了传统的展厅、卖场等销售方法，迫使传统生产和销售商调整产销模式。

(3) 品质与环保管控的风险

随着海外市场的拓展和国内对环保标准的提高，政府和客户对产品品质和环保的要求将不断提高，国内制造商能否适应新的品质与环保的管控要求存在不确定性，会影响行业整体利润和格局。

(四) 行业基本风险特征

1、行业风险

近年来国内外经济形势愈加复杂：发达经济体活力不足、市场信心下降，国际政治局势复杂、中东地区战火不断，世界经济可能将在较长时期内持续低迷。虽然我国经济增速可以保持在合理增长区间，物价涨幅也将逐步回落，但宏观调控依然面临众多挑战，因此也要做好应对复杂经济局面的准备。

公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售，公司主要产品是各类型平板电脑（娱乐平板电脑、移动商务平板电脑、教育平板电脑、监狱应用平板电脑）和智能手机，公司产品需求主要受海外国家政治稳定、经济增长速度和宏观调控政策影响较大。虽然目前国内政策有利于消费电子行业发展、国外经济形势整体保持稳定，但如果国际宏观经济形势发生重大变化，如经济增速放缓或停滞，仍可能导致消费电子行业市场需求减少，影响行业内各公司整体经营业绩。

2、市场风险

(1) 市场竞争风险。在全球范围内，消费电子行业呈现市场规模高位但增速放缓趋势，且品牌化集中趋势明显。根据 TrendForce 数据，2015 年 3 季度全球平板电脑出货量前五大品牌占据 51% 份额，按顺序分别为苹果、三星、联想、华硕、华为；同期智能手机出货量前五大品牌占据 58% 份额，按顺序分别为三星、苹果、华为、小米、联想。在全球范围内，知名品牌消费电子厂商占据领先地位，亚太地区尤其是中国在消费电子生产具有领先地位，但随着国内劳动力成本上升和企业数量增加，这将加剧国内消费电子行业的竞争。若公司不能保持在技术研发、生产规模、成本优化、质量控制等方面的优势，将会在激烈的市场竞争中处于劣势地位，影响公司的未来发展。

(2) 下游行业需求变动影响的风险。公司产品为各类型平板电脑和智能手机，主要应用于日常消费和商务办公领域，经济活跃度和人均收入变化将影响对公司产品的需求。

(3) 技术进步和升级风险。消费电子行业涉及软件开发、精密五金、触摸屏、模具制造等电子制造业，随着上游技术不断提升，消费电子产品也将面临升级换代，对行业内公司的研发设计能力、创新能力、制造生产能力要求较高。为了保持在行业内的竞争地位，行业内公司必须不断提高自身的研发设计能力，更好的适应下游行业客户的新需求。

3、政策风险

在产业政策方面，2011 年底及 2012 年初陆续出台的各部委“十二五”规划和相关产业政策将成为推动细分行业发展的有利因素。但是相关政策中的相关细则，包括具体优惠措施，如何实施等具有一定的模糊性和不确定性。

在货币政策方面，当前国内金融形势呈现如下特点：货币供应量、贷款增速，社会融资总量持续回落。虽然国家政策层面支持实体经济的投融资，但是考虑到总体货币政策的趋紧，一般中小企业或成熟的传统行业仍然较难顺利拿到贷款。

(五) 行业内可比公司的基本情况

根据 IDC 公开数据，2015 年 3 季度全球平板电脑出货量前五名的公司分别是苹果、三星、联想、华硕和华为，市场占比分别是 20.3%、16.5%、6.3%、4.0%

和 3.7%。相比上述国际知名品牌企业，蓝晨科技在平板电脑行业内属于无自主品牌国际代工企业，市场占比较低。根据市场公开信息，公司在细分行业内可比公司主要是深圳市康莱米电子股份有限公司。

深圳市康莱米电子股份有限公司，成立于 2009 年 8 月 28 日，注册资本 1000.00 万元，新三板挂牌公司，挂牌代码是 834936。该公司主营业务是平板电脑等电子类产品的研发、生产和销售，公司主要产品是平板电脑和手机，公司产品最终主要出口销往欧洲、非洲和中东地区。公司经营范围是“鼠标、摄像头、手机、电脑、笔记本电脑、平板电脑的销售；国内贸易；货物及技术进出口”。根据康莱米公开信息，2014 年营业收入为 63,010 万元,2015 年 1-5 月营业收入为 3,208 万元；截止 2015 年 8 月，康莱米拥有员工 80 人。

（六）公司的竞争优势

1、经验丰富的团队优势

公司自 2005 年成立以来，一直从事电子产品的研发、生产与销售，先后生产的主要产品有 MP3、MP4、游戏机、平板电脑、多类型多功能新型平板电脑（3G/WIFI/2in1）、智能手机等，具有 11 年的电子产品的丰富运营经验和资源沉淀，公司拥有经验丰富的研发设计、管理、生产和销售团队。公司董事长及总经理任泳潮自 1997 年以来一直从事消费电子行业生产管理和销售运营，经验丰富且行业理解深刻；公司副总经理毛金明自 2002 年以来先后在步步高电子、德之杰科技、易方数码等国内知名从事研发和生产管控，专业扎实且能力突出；另外，公司的核心业务人员徐强、邹悦红、刘健等均具有 9 年以上的产品设计或研发经验，在公司工作稳定且表现出色。其中管理人员 11 人，占比 3.65%；技术人员 39 人，占比 12.96%，他们既有专业的理论知识，又有管理经验和熟练技术，在运营管理、市场开拓、技术研发上有很大的优势。生产人员 220 人，占比 73.09%，公司生产线的员工操作熟练，指导人员较为稳定。公司每年都鼓励员工提出对生产和管理的提案改善，不断进行 IE 的建设，不断的因工程改进提高生产的效率。

2、丰富的产品设计技术优势

产品设计技术主要指产品外观、结构、硬件和软件设计技术，是高性能

平板电脑和智能手机设计的核心技术，属于公司自主研发。公司产品设计人员具有丰富的平板电脑产品设计经验，能与上游集成供应商及下游客户共同研究、确定方案，开发出满足市场需求及客户定制型的知名平板电脑产品。公司通过自主研发，设计了各种领域高性能平板电脑和智能手机产品，如娱乐平板电脑、教育平板电脑、移动商务平板电脑、监狱应用平板电脑、智能手机等。报告期内，公司 2014 年、2015 年公司设计高性能平板产品数量分别为：78 款、54 款，细分行业内处于领先地位。截止本说明书出具日，公司拥有实用新型专利权 3 项、外观设计专利 3 项、计算机著作权 11 项，正在申请发明专利 1 项。专利技术广泛应用于公司的产品中，相比消费电子行业内的其他公司，公司重视新技术的研发和知识产权的保护。

3、严格的品质管控技术优势

公司拥有严格品质管控技术，公司设立品质部负责研发、试产和量产等整个生产过程中的质量管控，与华为、三星等国际知名品牌企业品控相似。研发阶段，公司质控部、研发部对研发品进行全方位模拟检测，检测通过后方进行小批量生产；试产阶段，生产部先小批量生产 50-100 台，然后由品质部门检测产品性能、使用寿命等，并会同产品部、开发部、品质部和生技部进行多次调试改进，此阶段测试内容包括老化测试、微跌测试、沙尘测试、震动测试、跌落测试、USB 测试、电池穿孔测试等。批量生产阶段，品质检测部门进行来料验、IPQC 巡检、工艺规巡检、工艺规范性操作监督，并在每条流水线设置多环节检测及产品基本功能测试。组装完成后品质部门进行功能老化测试、QC 产品全检、称重测试、FQC 和最终的 QA 模拟客户。

4、先进的仓储管理优势

公司拥有完整的细分仓储空间和优化仓储管理制度。公司把仓库分为产品仓、半成品仓和原材料仓，其中成品仓面积 500 m²，半成品仓 200 m²，原料仓 1300 m²；仓库内部有明确的仓位划分和区域划分，结合“定物、定点、定量”三定原则进行物料的摆放，做好仓库的“5S”工作。同时，公司针对不同仓位和不同性质的物料采用对应的防静电措施及温湿度控制，并采用颜色月份贴纸，使仓管员发料时做到“先进先出”原则。

仓库管理方面有完整的操作流程文件，规范仓管员的作业标准。仓库在接收供应商物料时，公司严格按照 PMC 部门制定的物料计划进行收料，提高公司物料利用率和周转率；仓库在发料生产时，采用 2H 配餐制，由仓管员备出物料并配送至生产，确保物料及时准确的到达生产第一线。仓库人员管理采用绩效式管理，仓库账务员每周将会对各个仓位进行数据抽查，每月仓库内部进行盘点，每半年进行公司静态盘点，2015 年年底盘点仓库账务卡准确率达到 99%以上，其中 A 类物料准确率达到 100%。

目前，公司正引进 MES 条码管理系统，结合现有金蝶 K3ERP 系统对物料及产品进行管控，采用条码与实物一一对应，及时有效的反映出物料状况和物料的时时库存，使仓库管理信息更加透明化和高效化，并且实现物料的可追溯性。

5、广泛优质的全球化客户资源优势

公司每年都会安排参加世界各地的展会，不断推广每季度最新研发的产品，例如美国的 CES 展、香港的春秋电子展、西班牙的 NWC 展和台北的 Computex 展等。公司客户广泛分布美洲（美国、南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等）、欧洲（法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等）、东南亚（泰国、菲律宾、日本等）、非洲和中东等地区，与各国数码消费电子同行建立稳定战略合作关系。公司客户主要是 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业，客户在当地知名度高、品牌影响力强且信用好。

公司在海外市场的核心客户较为稳定，客户在当地也具有很大影响力，双方合作多年，已经形成了稳固的相互信任度，业务往来稳定，交易方式成熟。公司在客户群中具有良好的口碑，在公司拓展新产品销路等方面有良好助益。

6、Intel 渠道授权生产商资质优势

公司是 Intel 渠道授权生产商，公司在增加市场竞争力、巩固市场领导地位和全球化布局等方面获得 Intel 公司的战略支持（如介绍优质客户、品牌宣传补贴、方案支持等）。具体详见本小节“四、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）资质与荣誉”之“2、Intel 渠道授权生产商资质”。

（五）公司的竞争劣势

1、融资渠道方面

报告期内，公司很少向银行借款或引进投资者。但随着公司新产品不断上线，销售订单规模快速增长，公司面临经营场所、设备、资金的制约，生产能力存在不足，故公司存在融资渠道不足的劣势。

2、专业人才方面

消费电子行业属于技术快速升级的行业，随着全球研发资源的在消费电子行业的大量投入，消费电子行业呈现出“技术升级快、产品周期短”的特点。报告期内虽然经验性技术人才充足，但高学历高技术人才较少。随着技术更新和产品快速升级，公司面临高学历研发设计、品牌管理、电商销售和自动化生产管理等人才的不足，这是公司积极培养和引进人才的方向。

八、公司持续经营能力的分析

（一）财务方面持续经营能力分析

1、充足的运营资金

2015年1月和9月公司股东分别以货币资金增资人民币900万元和2500万元，并且资金已经实际到位。目前公司注册资本人民币3,500万元，公司资金充足，截至2015年12月31日公司账面货币资金余额为3,800余万元，公司流动资金充足，在可预见的未来公司流动资金可以满足公司经营活的需要。

2、可预见的未来国家出口政策不会发生重大变化

公司产品主要用于外销，执行国家有关出口退税的“免、抵、退”政策，报告期内的退税率为17%。2015年、2014年公司的外销收入占全部营业收入的比例分别100.00%、60.62%，因此国家出口退税政策对公司持续经营具有较大影响。在国内经济增长低迷、内需拉动经济增长动力不足，国内产能过剩的大背景下，在可预计的未来国家出口退税政策不会发生重大变化，公司将会持续享受国家出口“免、抵、退”政策。

3、公司轻资产经营，新产品量产成本较低

公司主要是进行平板电脑和手机的组装和销售，组织所需投入的固定资产较小，专用性较低，截至 2015 年公司固定资产除去购买的位于科技园的房产外，账面机器设备原值为 140 余万元人民币，公司是一家轻资产经营的企业。若在未来公司智能云创新设备和 VR 等新产品技术成熟，公司可以运用目前已经积累的经营经验、客户群体和市场知名度，快速投资并量产新产品，而原有机器设备沉淀成本低。

4、公司具有持续的运营记录

2015 年、2014 年公司分别实现营业收入 3.6 亿元、4 亿元，营业利润 393.37 万元、415.25 万元，2015 年较 2014 年收入和利润有一定幅度下降的原因是销售类电子存在明显的周期性。公司从 2005 年 6 月成立至今已经走过十个完整的年度，公司主要经营管理层任泳潮和颜文泉具有销售类电子行业十余年经营经验，其对消费类电子市场未来的流行和发展趋势具有明锐的洞察力和超前的判断力，其将会指导公司未来紧跟市场发展的方向，开发出更多符合市场发展需求、受消费者信赖的电子产品。

(二) 业务和规范运营方面持续经营能力分析

1、持续稳定的行业发展趋势和发展前景

消费电子行业属于技术不断升级且市场需求潜力巨大的行业，从 MP3、MP4 到智能手机、平板电脑，再到未来的智能穿戴、AR、VR 产品，消费电子行业每次产品升级都拥有巨大的消费市场且出现业绩倍增的知名公司，因此消费电子行业拥有良好的发展前景。持续的研发投入、不断的产品更新和快速的市场适应能力成为该行业的重要优势，公司经历 11 年的消费电子产品升级换代且未来产品储备清晰，有望未来赢取突破式新增长。

另外，全球平板电脑整体出现下滑但市场需求维持高位，且公司产品所处的新兴市场地区仍快速增长。据 TrendForce 最新报告显示，2014 年、2015 年平板电脑出货量分别为 1.92 亿台、1.634 亿台，预计 2016 年全球平板电脑出货量约 1.534 亿台，平板电脑全球出货量经过了 2011 年至 2013 年三年的爆发式增长

后，于 2014 年后开始出现下滑趋势，但整体维持高位。另外，随着平板电脑的种类和新尺寸的市场需求增加，新兴市场也在快速发展，2014 年新兴国家和地区（如东欧、中国、亚太、拉美、中东和非洲）的平板电脑出货量占全球的 60% 以上，市场需要仍在快速提升。

2、经验丰富的生产管理团队且规范运营

公司自 2005 年成立以来，一直从事电子产品的研发、生产与销售，先后生产的主要产品有 MP3、MP4、游戏机、平板电脑、多类型多功能新型平板电脑（3G/WIFI/2in1）、智能手机等，具有 11 年的电子产品的丰富运营经验和资源沉淀，公司拥有经验丰富的研发设计、管理、生产和销售团队。公司董事长及总经理任泳潮自 1997 年以来一直从事消费电子行业生产管理和销售运营，经验丰富且行业理解深刻；公司副总经理毛金明自 2002 年以来先后在步步高电子、德之杰科技、易方数码等国内知名从事研发和生产管控，专业扎实且能力突出；另外，公司的核心业务人员徐强、邹悦红、刘健等均具有 9 年以上的产品设计或研发经验，在公司工作稳定且表现出色。因此，公司具备持续经营的生产管理团队。

自成立以来，公司管理层始终重视健全公司治理机制和规范运作。公司制定了一系列严格的管理制度，涵盖研发、采购、生产、销售、财务、人力资源等各个环节，公司生产管控和制度流程完整清晰，被国际众多知名公司所认可。公司一直重视合法合规经营，报告期内不存在重大违法违规。

3、丰富的产品设计和清晰的产品储备

公司产品设计人员具有丰富的平板电脑产品设计经验，能与上游集成供应商及下游客户共同研究、确定方案，开发出满足市场需求及客户定制型的知名平板电脑产品。报告期内，公司 2014 年、2015 年公司设计高性能平板产品数量分别为：78 款、54 款，细分行业内处于领先地位。截止本说明书出具日，公司拥有实用新型专利权 3 项、外观设计专利 3 项、计算机著作权 11 项，正在申请发明专利 1 项，且专利技术广泛应用于公司的产品中。

公司制定了清晰产品开发计划且已经正在实施，未来公司除重点推广技术成熟的大尺寸 2in1 商务电脑、4G 智能手机，已在开发智能云创新设备（如新型微

波补水嫩肤仪、3D 虚拟眼镜系列和智能车载净化器等)及 VR 产品,并在新产品中做好自有品牌的推广储备(已在进行海外客户渠道拓展、商标注册和人员招聘等)。

4、广泛优质的全球化客户资源及持续稳定合作

报告期内,公司客户广泛分布美洲(美国、南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等)、欧洲(法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等)、东南亚(泰国、菲律宾、日本等)、非洲和中东等地区,与各国数码消费电子同行建立稳定战略合作关系。公司客户主要有 Casper、ARAL、ACH、Celular、CIDE、H J 等土耳其、智利、墨西哥、阿根廷等中东欧和中南美洲电子设备品牌企业,客户在当地知名度高、品牌影响力强且信用好。公司在客户群中具有良好的口碑,公司在海外市场的核心客户较为稳定,客户在当地也具有很大影响力,双方合作多年,已经形成了稳固的相互信任度,业务往来稳定,交易方式成熟。

除了既有客户资源,公司每年都会安排参加世界各地的展会,不断推广每季度最新研发的产品,例如美国的 CES 展、香港的春秋电子展、西班牙的 NWC 展和台北的 Computex 展等。另外,公司是 Intel 渠道授权生产商,公司在增加市场竞争力、巩固市场领导地位和全球化布局等方面获得 Intel 公司的战略支持(如介绍优质客户、品牌宣传补贴、方案支持等)。

综上,公司报告期内虽然盈利能力偏弱,存在持续经营的潜在风险,但公司具有持续营运记录(包括现金流量、营业收入、销售客户等),且公司所处行业具有持续稳定的行业发展趋势和发展前景,公司具有经验丰富的生产管理团队、丰富的产品设计、清晰的产品储备、广泛优质的持续合作的全球化客户资源。因此,公司具备持续经营能力。

第三节公司治理

一、公司管理层关于公司治理情况的说明

(一) 有限公司阶段

1、有限公司设立

2005年6月29日，公司前身深圳市蓝晨科技有限公司取得深圳市工商管理
局颁发的《企业法人营业执照》，蓝晨科技有限成立。

2、有限公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了如下公司基本架
构：

- (1) 有限公司股东会由全体股东组成；
- (2) 公司未设董事会，设一名执行董事；
- (3) 公司未设监事会，设一名监事；
- (4) 经理由执行董事聘任或解聘。

3、有限公司依据相关的法律法规进行运作，公司历次股权转让、增资、减
资、住所和经营范围等事项的变更均召开了股东会会议，相关决议均得到公司全
体股东同意，且履行了工商变更登记程序，符合相关法律、法规、其他规范性文
件以及公司章程的规定，合法有效。

(二) 有限公司整体变更为股份公司

1、有限公司整体变更为股份公司履行了以下程序：

(1) 2015年7月10日，蓝晨有限召开股东会并做出决议，同意由蓝晨有
限的各股东作为发起人，将深圳市蓝晨科技有限公司整体变更为股份有限公司，
以2015年4月30日为基准日。

(2) 2015年7月20日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）以2015
年4月30日为基准日，为蓝晨科技有限出具了中审亚太审字(2015)020318号《审
计报告》；

(3) 2015年7月27日，开元资产评估有限公司以2015年4月30日为基准日，为蓝晨科技有限出具了开元评报字[2015]301号《资产评估报告》；

(4) 2015年7月30日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字(2015)020356号《验资报告》。

(5) 2015年8月20日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，通过了股份公司筹建报告、公司章程等议案，并选举股份公司第一届董事会董事成员、第一届监事会监事成员（不包括职工代表监事）；

(6) 2015年8月31日，深圳市市场监督局向公司颁发了统一社会信用代码为91440300777161065M的《营业执照》。

2、公司发起人股东共同签署了《发起人协议》，同意将蓝晨科技有限依法整体变更设立为“深圳市蓝晨科技股份有限公司”协议对公司的经营范围、股份总数、股本结构、发起人的权利和义务等内容做出了明确约定。

3、公司整体变更过程中已经履行了有关资产评估、审计、验资等必要程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。

4、公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，公司全部发起人出席了创立大会，审议通过了《深圳市蓝晨科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度，并召开第一届董事会、第一届监事会，并选举了监事会主席。公司创立大会程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

（三）股份公司阶段

1、股份公司按照规范治理的要求完善公司治理结构：

（1）股东大会制度的建立健全及运行情况

设立了公司权力机构股东大会，并制定了《深圳市蓝晨科技股份有限公司章程》及《股东大会议事规则》，股东大会运作规范。

2015年8月20日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，

公司全部发起人出席了创立大会，审议通过了《深圳市蓝晨科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等内部控制制度。同时审核通过了《关于授权股份公司董事会办理工商登记等相关事宜的议案》、《关于授权公司董事会全权办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管有关的一切事宜的议案》、《关于股份公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管的议案》、《关于申请公司股票采取协议转让方式进行转让的议案》等议案。

股份公司创立大会召开之日至公开转让说明书签署日，公司共计召开 2 次临时股东大会，如下表所列：

序号	股东大会	开会时间	议案主要内容
1	创立大会暨第一次临时股东大会	2015.8.20	关于公司设立的相关议案；通过投资管理制度、对外担保管理制度、信息披露管理制度、关联交易公允决策制度等相关制度；通过关于股份公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管的议案、关于申请公司股票采取协议转让方式进行转让的议案等。
2	第二次临时股东大会	2015.9.15	同意公司增资扩股：公司将注册资本从人民币 1000.00 万元变更为人民币 3500.00 万元，新增注册资本人民币 2500.00 万元，各股东按比例增资，增资后各股东的持股比例不变；公司修改章程；成立子公司等议案。

公司上述股东大会的召开、决议内容和签署真实、合法、合规、有效。

（2）董事会制度的建立健全及运行情况

依据《公司章程》规定，公司设立了董事会，由五名董事组成，设董事长一名。公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司《董事会议事规则》系经 2015 年 8 月 20 日创立大会暨第一次临时股东大会审议通过。股份公司创立大会召开之日至公开转让说明书签署日，公司共计召开 2 次董事会会议，公司召开的历次董事会如下表所列：

序号	董事会	开会时间	议案主要内容
1	第一届董事会第一次会议	2015.8.20	选举董事长、总经理、聘任高级管理人员、审议通过总经理工作细则、董事会秘书工作细则、信息披露管理制度、内部控制管理制度、投资者关系管理制度；关于接受股东大会委托全权办理与公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌交易和登记托管有关的一切事宜的议案。
2	第一届董事会第二次会议	2015.8.28	审议通过《关于深圳市蓝晨科技股份有限公司向任泳潮等定向增发的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于深圳市蓝晨科技股份有限公司设立全资子公司的议案》、《关于提请召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》等议案。
3	第一届董事会第三次会议	2016.4.7	审议通过关于聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具公司近两年（2014 年度和 2015 年度）审计报告的议案。

公司上述董事会的召开、决议内容和签署真实、合法、合规、有效。

（3）监事会制度的建立健全及运行情况

依据《公司章程》规定，公司设监事会，成员三人，由股东代表监事和职工代表监事组成，其中职工代表监事的比例为不低于三分之一。股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表由公司职工通过职工代表大会（职工大会或者其他形式）民主选举产生。监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。

公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照公司章程和监事会议事规则的规定行使职权。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。

公司现行《监事会议事规则》系经 2015 年 8 月 20 日创立大会暨第一次临时股东大会审议通过。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，职工监事按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

股份公司创立大会召开之日至公开转让说明书签署日，公司共计召开1次监事会会议，公司召开的历次监事会如下表所列：

序号	监事会	开会时间	议案主要内容
1	第一届监事会第一次会议	2015.8.20	选举监事会主席

公司上述监事会的召开、决议内容和签署真实、合法、合规、有效。

(4) 董事会秘书及其职责

公司董事会设董事会秘书, 董事会秘书是公司高级管理人员, 依据《公司法》、《公司章程》及证券交易所的有关规定赋予的职权开展工作, 履行职责, 对董事会负责。

2015年8月20日, 公司第一届董事会第一次会议通过决议, 聘任刘远清为公司董事会秘书。

董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理, 处理董事会日常事务、办理信息披露事务等事宜。

(5) 公司管理层接受了针对股份公司治理方面的相关辅导, 对公司章程及相关规则进行了深入学习, 并在实际运作中严格要求, 切实履行。

2、股份公司设立时间较短, 虽设立了完善的公司治理制度, 但在实际运作中, 管理层还需不断深化公司法人治理理念, 加深相关知识的学习, 提高规范运作的意识。公司管理层深刻认识到规范的公司治理是长远发展的基石, 并不断学习和执行相关法律法规及规章制度, 参照上市公司的标准建设具有完善现代企业制度的公司。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

(一) 公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司法人治理结构, 同时公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易公允决策制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《投资管理制度》等内部管理制度。

1、投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理制度》对投资者行使职权、信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。《公司章程》明确规定公司制定《股东大会议事规则》，详细规定股东大会的召开和表决程序，投资者行使股东职权通过股东大会参与公司治理。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十六条：“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。”

《公司章程》第三十七条：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程》第三十八条：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1.00%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十九条：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第四十条：“公司股东承担下列义务：

（一）遵守法律、行政法规和本章程；

（二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；

（三）除法律、法规规定的情形外，不得退股；

（四）不得滥用股东权利损害公司或者其它股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；

公司股东滥用股东权利给公司或者其它股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

（五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其它义务。”

《公司章程》第四十一条：“持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当在该事实发生当日，向公司作出书面报告。”

《公司章程》第四十二条：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系以关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的等方式损害公司利益。违反前述规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”

《公司章程》第四十三条：“公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他

股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。违反前述规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人不得直接，或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与公司的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；其高级管理人员不得担任经营与公司主营业务相同、相近或构成竞争业务的公司或企业的高级管理人员。”

《公司章程》第一百三十一条：“董事应当对董事会的决议承担责任。董事会决议违法法律、行政法规或者本章程、股东大会决议，致使公司遭受严重损失的，参与决议的董事对公司负赔偿责任。但经证明在表决时曾表明异议并记载于会议记录的，该董事可以免除责任。”

《公司章程》第一百五十一条：“高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”

《公司章程》第一百五十五条：“监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其它非法收入，不得侵占公司的财产。”

《公司章程》第一百六十条：“监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”

《公司章程》第一百六十一条：“监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。”

3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《深圳市蓝晨科技股份有限公司关联交易制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董

事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

4、财务管理、风险控制机制

公司建立了含有《现金管理制度》、《合同管理制度》、《固定资产管理制度》、《财务报销管理制度》、《关于应付账款管理办法》等一系列企业经营管理制度的规范体系，涵盖了公司生产管理、销售管理、物资采购、行政管理、财务管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

公司内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(二) 公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

总体来说，公司“三会”和相关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。截至本公开

转让说明书签署日，股份公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会会议和 1 次监事会会议，公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护；现有的治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的重大违法违规及受处罚情况

报告期内，公司未受到过任何行政主管部门的行政处罚。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、公司对外担保、委托理财、重大投资、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、委托理财等事项决策和执行情况

报告期内，公司未向公司股东、董事、监事、高级管理人员提供任何形式的担保或保证。

报告期内，公司存在向银行提供抵押担保的情形。2014 年 1 月 17 日，蓝晨科技有限与深圳市投资控股有限公司签订了《深圳房地产买卖合同（预售）》。房屋总价款为人民币 13,625,286.00 元，蓝晨科技有限按揭支付。2014 年 4 月 29 日，蓝晨科技有限就该房产与建银深圳分行签订了编号为借 2014 购房 0208 南山的《固定资产借款合同》，借款金额为人民币 681.00 万元，借款期限自 2014 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日。同日，蓝晨科技有限与建行深圳分行签订了编号为抵 2014 购房 0208 南山的《抵押合同》，抵押财产为深圳市软件产业基地房产第 2 栋 C 座 6 层 604 号房。房屋总价款 13,625,286.00 元。

报告期内，公司存在购买理财产品的情形。蓝晨科技有限在招商证券股份有

限公司开通资金账户委托购买基金“易基货 A”；蓝晨科技有限在招商证券深前海营业部开通了资金账号为 0122061858 的股票账户，该账户与公司在交通银行卡号为 44306637101801000****的账户相关联。2015 年 12 月 22 日，公司通过资金帐户购买基金：“易基货 A”100,000.00 元。2016 年 01 月 12 日，公司赎回 100,183.62 元，总收益 183.62 元；公司提供对账单辅以证明。

蓝晨科技有限通过中国建设银行股份有限公司深圳分行签署合同编号为借 2014 汇财盈 0208 南山的《授信额度合同》。合同约定建行向蓝晨科技有限授信不超过 60,000.00 万元的贷款；蓝晨科技有限的贸易融资额度专用于办理汇财盈业务（进口项下可发放信托收据贷款、开立远期信用证、办理海外代付、委托付款、票据宝付等；出口项下可发放商品出口商业发展融资、打包贷款、订单融资等，还可以出口汇收通、风险参与等的方式办理）；额度内办理单笔业务时，蓝晨科技有限需足额购买建行深圳分行认可的理财产品，理财产品到期日不迟于额度内单笔业务到期日，且原则上不超过 18 个月。

另外，双方还约定，深圳分行向蓝晨科技有限提供授信的其他前提条件为，额度专用于蓝晨科技有限在建行深圳分行办理汇财盈业务，蓝晨科技有限申请使用额度办理单笔业务时，应提供建行深圳分行认可的自有理财产品（包括信托产品等，下同）作为还款保障措施，或提供第三方所有的理财产品份额作为担保责任项下作为还款保障措施，并按照建行深圳分行的要求提供与该产品相关的协议和资料，同时与建行深圳分行签署或要求该第三方与建行深圳分行签署相应抵消协议或担保抵消协议。

蓝晨科技有限与建行深圳分行下属支行鸿瑞支行签署编号为出 2014-1 鸿瑞的《出口融资保业务合作协议》，公司于 2015 年 1 月通过建行鸿瑞支行向台北分行融资共计人民币 4000.01 万元的贷款。按照蓝晨科技与建行深圳分行的合同约定，蓝晨科技有限将上述款项分别用于办理汇财盈业务，将其中的 439.56 万元存入定期用于汇财盈保证金，上述保证金到期日为 2016 年 1 月 27 日；将其中的 3553.00 万元用于购买建银的“乾元-添富”第 7 期非保本浮动收益型人民币理财产品，该理财产品的期限从 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 26 日，该理财产品为“非保本浮动收益型”，期限内不能赎回，期限内预期年化收益率 5.6%。

2015年7月2日，建行鸿瑞支行出具编号为05442000027201507020002的《事务类证明函》，确认蓝晨科技有限该笔款项的用途，同时确定截至2015年4月30日公司的保证金未支取，理财产品未赎回。

2016年1月27日，公司办理了赎回业务，向建行归还了相应贷款及利息；并将公司在建行南山支行的银行账户注销。

综上，报告期内公司购买的理财产品已全部赎回；截至本公开转让说明书出具日，企业已不存在购买理财产品情况。

（二）公司重大投资等事项的决策和执行情况

报告期内，公司对外投资设立了3家全资子公司。

1、对外投资成立深圳市本色国际实业有限公司

2015年9月28日，蓝晨科技认缴出资500.00万元人民币成立子公司，成立时公司名称为“深圳市本色国际实业有限公司”。

公司成立后，蓝晨科技持有本色国际100.00%的股权。

本色国际具体信息参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”之（一）子公司情况”的内容。

2、对外投资成立深圳智盈科技有限公司

2015年9月23日，蓝晨科技认缴出资200.00万元人民币成立子公司，成立时公司名称为“深圳智盈科技有限公司”。

公司成立后，蓝晨科技持有智盈科技100.00%的股权。

智盈科技具体信息参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”之（一）子公司情况”的内容。

3、蓝晨国际集团有限公司

2015年1月5日，蓝晨科技有限出资5.00万美元在塞舌尔共和国成立子公司，成立时公司名称为“蓝晨国际集团有限公司”。

公司成立后，蓝晨科技持有蓝晨国际 100.00%的股权。

蓝晨国际具体信息参见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”之（一）子公司情况”的内容。

（三）公司关联方交易等事项的决策和执行情况

报告期内，公司有关关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”的内容。

五、公司的独立性

公司由其前身蓝晨科技有限整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于大股东及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售。公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

报告期内，公司曾向建行深圳分行下属的鸿瑞支行贷款并提供抵押担保。2014年1月17日，蓝晨科技有限与深圳市投资控股有限公司签订了《深圳房地产买卖合同（预售）》。房屋总价款 13,625,286.00 元，蓝晨科技有限按揭支付。2014年4月29日，蓝晨科技有限就该房产与建行深圳分行签订了《固定资产借款合同》（借 2014 购房 0208 南山）借款金额为 681.00 万元整，借款期限自 2014 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日。同日，蓝晨科技有限与建行深圳分行签订了《抵押合同》（编号抵 2014 购房 0208 南山），抵押财产为深圳市软件产业基地第 2 栋 C 单元/座 6 层 604 号房。该预售房屋所属项目为深圳市软件产业基地，该项目已经取得《建设用地规划许可证》（许可证号：ZG-2012-0091 号）、《建设工

程规划许可证》、《施工许可证》（许可证号：40030020110073001）以及《房屋所有权证》（房产证号：深房地字第 4000630816 号）；同时，该项目已通过环保部门的环保评估，取得相关部门出具的环境影响评价报告表、环评批复等文件资料。

自 2014 年 08 月 21 日至 2015 年 12 月 20 日，公司按月分批向建设银行深圳鸿瑞支行归还贷款共计人民币 1,610,225.51 元，有公司提供的《中国建设银行网上银行电子回执》进行佐证。

报告期内，公司存在关联担保。2014 年 4 月 29 日，蓝晨科技有限与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为：借 2014 汇财盈 0208 南山的《授信额度合同》，建设银行同意向蓝晨科技有限提供最高不超过等值人民币陆亿元整(或等值外币) 的授信总额度，合同额度有效期为 2014 年 4 月 29 日至 2015 年 4 月 28 日。

2014 年 4 月 29 日，公司实际控制人任泳潮与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订合同编号为：保 2014 汇财盈 0208 南山-1《自然人额度保证合同》，为借 2014 汇财盈 0208 南山的《授信额度合同》承担连带保证责任。

蓝晨科技有限于 2014 年 12 月 26 日与交通银行宝民路支行签订了编号为交银深宝民综字第 20141224 号《综合授信协议》。实际控制人任泳潮将位于深圳市南山区前海路西学府路北的绿海名都 5 栋 A5 单元 18A2 房的房屋抵押给交通银行，为该笔授信协议提供担保，担保期限至 2016 年 6 月 18 日。

本公开转让说明书出具之日，除上述关联担保外，公司不存在其他的关联担保。

本公开转让说明书出具之日，公司不存在关联交易。

股份公司成立后，公司制定了《深圳市蓝晨科技股份有限公司关联交易公允决策制度》，规定了关联交易相关决策程序。同时公司的实际控制人任泳潮、颜文泉出具《避免关联交易和杜绝非经营性资金占用承诺函》，承诺公司今后将严格按照相关制度对关联交易进行规范，以避免出现同业竞争损害公司利益的情形。

综上，公司业务独立。

（二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的机器设备、运输设备、电子设备及其他设备的合法所有权或使用权，同时具有与生产经营有关的商标、专利。公司主要财产均系公司购买所得，有权属证明文件，不存在纠纷。

有限公司 2005 年 6 月 29 日成立时注册资本一次性缴足，有限公司成立及股份改制均聘请了会计师事务所对出资进行了审验并出具了验资报告。公司股东出资均及时到位，出资方式符合有关法律法规的规定。公司进行了 3 次增资，有限公司阶段进行了 2 次增资，股份公司阶段进行了 1 次增资；公司在 2015 年 1 月 16 日完成的第 2 次增资未聘请会计师事务所进行验资，其余 2 次增资均聘请了会计师事务所对增资进行审验，并且提交了验资报告，公司的 3 次增资均符合法律、法规的规定；所有增资均按照约定的方式、时间到位，不存在出资不实、虚假出资、抽逃出资的情况。公司的历次增资均通过工商行政管理部门变更登记。同时，评估公司对公司的财产进行了评估，出具了评估报告。

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在其他为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司不存在资产被控股股东占用的情形。

综上，公司财产独立，主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，不存在被控股股东占用的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，已经取得了深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的《税务登记证》。因此，本公司内部控制完整、有效。

报告期内，公司不存在股东占用公司资金的情况；截至本公开转让说明书出具之日，公司已不存在股东占用公司资金的情形。股份公司成立后，公司制定了《关联交易公允决策制度》，并严格按照该制度执行。

公司未为股东或其控制的企业、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述企业或个人的情形。

综上，公司财务独立。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司机构独立。

六、同业竞争情况

（一）报告期内同业竞争情况

截至本公开转让说明书出具日，公司无同业竞争情况。公司控股股东及其控制的企业不存在与公司经营相同或相似业务的情形。

报告期内，公司实际控制人任泳潮投资的深圳市华创微科技有限公司（以下简称“华创微”）和实际控制人颜文泉投资的深圳市远胜科技有限公司（以下简称“远胜科技”）的经营范围“电子元器件、智能电源芯片软硬件、电子产品、计算机软硬件的研发、销售”；与公司的经营范围存在同业竞争；但据华创微的实际

控制人任泳潮和远胜科技的实际控制人颜文泉的说明，华创微及远胜科技自成立以来均未实际经营，华创微、远胜科技提供了公司自成立以来的纳税申报表，纳税申报表显示两家公司自 2015 年 10 月 15 日成立以来，均向税务登记机构进行零申报纳税；因此，上述公司自公司成立以来未实际开展经营业务，与蓝晨科技不构成实质上的同业竞争关系。为了消除潜在的同业竞争，华创微和远胜科技已将上述与公司存在同业竞争的经营范围进行了变更，使得华创微和远胜科技与公司之间不存在同业竞争。

另外，华创微及其实际控制人任泳潮和远胜科技及其实际控制人颜文泉分别出具《避免同业竞争承诺函》，承诺华创微、远胜科技将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动；若华创微、远胜科技从事与公司存在同业竞争业务给公司造成损失的，公司所产生的损失将由华创微、远胜科技及任泳潮、颜文泉全部承担。综上，在本说明书出具之日，公司已无同业竞争情况。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及其控制的企业均不存在与公司经营相同或相似业务的情形，与公司不存在同业竞争关系。

（二）为避免同业竞争采取的措施

公司实际控制人任泳潮和颜文泉向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成同业竞争的业务及活动。

七、公司最近二年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东及实际控制人占款的情况。

（二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业提供担保的情形。

（三）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是否存在损害公司利益的说明

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东及实际控制人及其控制的其他企业损害公司利益的情形。

（四）公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源而采取的措施

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照关联交易决策制度等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。公司已制定防止大股东及关联方占用公司资金制度，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

《公司章程》中规定了监事会行使以下职责：当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告。

公司通过《深圳市蓝晨科技股份有限公司关联交易制度》对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况

公司董监高及其近亲属直接、间接持有本公司股份情况如下：

序号	姓名	任职			直接持股（万股）	间接持股（万股）	合计持股（万股）	合计持股比例%
		董事	监事	高管				
1	任泳潮	√		√	1,428.00	191.00	1,619.00	46.26

2	颜文泉	√		√	1,372.00	184.00	1,556.00	44.46
3	刘远清	√		√	-	30.00	30.00	0.86
4	毛金明	√		√	-	80.00	80.00	2.29
5	方娟	√		√	-	75.00	75.00	2.14
6	杨晓胜			√	-	10.00	10.00	0.29
7	徐强		√		-	40.00	40.00	1.14
8	邹悦红		√		-	30.00	30.00	0.86
9	刘健		√		-	10.00	10.00	0.29
合计					2,800.00	650.00	3450.00	98.59

(二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议及重要承诺

1、与公司签订的协议或合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司与在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员除签署了聘用合同、保密合同外，未签署其他协议。

2、重要承诺

公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

持有公司股份的公司董事、监事和高级管理人员分别向公司出具了对所持股份的一部分自愿锁定的承诺。

(四) 董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员除在下列单位兼职外，无其他兼职情况。

姓名	在公司任职	在其他单位任职情况			兼职单位与 公司关系
		单位名称	职务	任职期间	

任泳潮	董事长、总经理	蓝晨国际集团有限公司	董事	2015年1月至今	公司子公司
		深圳市华创微科技有限公司	监事	2016年2月至今	无
		深圳市海豚文化传媒有限公司	监事	2016年2月至今	无
		合创力盈	执行合伙人	2015年3月起至今	非法人股东
		深圳市本色国际实业有限公司	法定代表人、总经理、执行（常务）董事	2015年9月至今	公司子公司
颜文泉	董事	蓝晨国际集团有限公司	董事	2015年1月至今	公司子公司
		深圳市远胜科技有限公司	监事	2015年2月至今	无
		深圳市本色国际实业有限公司	监事	2015年9月至今	公司子公司
		深圳智盈科技有限公司	监事	2015年9月至今	公司子公司
毛金明	董事、副总经理	深圳智盈科技有限公司	法定代表人、总经理、执行（常务）董事	2006年至今	公司子公司

（五）董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员其他对外投资情况：

序号	姓名	在公司任职	对外投资公司名称	持股比例/出资额比例（%）	投资单位与公司关系
1	任泳潮	董事长、总经理	深圳市合创力盈投资企业（有限合伙）	27.29	非法人股东
			深圳市海豚文化传媒有限公司	99.00	无
			深圳市华创微科技有限公司	100.00	无

2	颜文泉	董事	深圳市合创力盈投资企业（有限合伙）	26.29	非法人股东
			深圳市远胜科技有限公司	100.00	无

（六）董事、监事、高级管理人员、核心工作人员、主要关联方或持有公司 5.00%以上股份股东在公司主要客户或供应商中占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心工作人员、主要关联方或持有公司 5.00%以上股份股东在公司主要客户或供应商中均未占有权益。

（七）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

最近两年本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

（八）董事、监事、高级管理人员最近两年违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员未与任何单位签订竞业禁止条款或协议，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，且不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

九、公司最近两年董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事最近两年的变动情况

2005 年 6 月蓝晨科技有限召开股东会，选举任泳潮为公司执行董事，任期三年，执行董事选举任泳潮为公司总经理，任期三年。至股份公司设立之前，任泳潮一直担任公司的执行董事、总经理。

有限公司整体变更为股份公司时，根据股东大会和董事会决议，选举任泳潮、颜文泉、毛金明、刘远清、方娟担任公司董事，其中任泳潮担任公司的董事长。上述人员变化均符合有关法律规定，合法有效，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续。

综上，最近两年公司董事会成员发生相应变更，但上述变化并不构成重大变

更，上述董事会成员发生的变更不影响公司经营的稳定。

（二）监事最近两年的变动情况

2005年6月蓝晨科技有限召开股东会，委任颜文泉为公司监事，任期三年；至股份公司设立之前，颜文泉一直担任公司的监事。

有限公司整体变更为股份公司时，根据股东大会、职工代表大会和监事会决议，选举徐强、邹悦红、刘健为公司监事，其中邹悦红、刘健为职工代表大会选举的职工代表监事，监事会主席是徐强。上述人员变化均符合有关法律规定，合法有效，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续。

股份公司成立之后，公司监事会成员未发生变更。

综上，最近两年公司监事会成员发生相应变更，但上述变更不构成重大变更；有限公司阶段监事发生的变更不影响公司经营的稳定。

（三）高级管理人员最近两年的变动情况

2005年6月，经公司执行董事决定，聘任任泳潮为公司总经理职务。至股份公司设立之前，任泳潮一直担任公司的总经理。

有限公司整体变更为股份公司时，根据股东大会、董事会决议，聘任任泳潮为公司总经理。

同时，为了完善公司治理结构，新增副总经理分管职能部门；2015年8月为优化公司经营管理，新设董事会秘书职位。

股份公司成立之后，公司高级管理人员未发生变更。

综上，最近两年公司高级管理人员未发生重大变更，有限公司阶段高级管理人员发生的变更不影响公司经营的稳定。

（四）董事、监事、高级管理人员具体变动情况及原因

报告期内，公司董事会成员以及高级管理人员从数量上看发生了变化，但公司董事会以及高级管理人员中的核心人员任泳潮、颜文泉、刘远清等人员过去二年未发生变化。公司新增董事均具有相应工作、管理经验，能帮助公司完善法人

治理，并能够在业务规划以及业务拓展方面给予公司更全面的意见。而新增的高级管理人员大多在蓝晨科技工作，熟悉公司本身的经营管理和所在行业的技术以及业务特点。因此由于上述人员担任公司董事、高级管理人员所引起的公司董事、高级管理人员的适当变化或职位调整并不构成对公司经营管理的不稳定因素；相反，该等变化是对公司原有经营管理团队的人员充实和人才结构完善，更有利于公司进一步提高其管理决策水平。

股份公司第一届董事会、高级管理人员团队任职后至今，公司经营稳健、业务发展良好，充分体现了公司董事会、高级管理人员团队的经营管理能力以及和管理上的连续性和稳定性。

综上所述，最近两年内，公司董事、高级管理人员未发生重大变化。最近两年，公司董事、监事、高级管理人员的部分变动，主要系公司为改善公司治理结构而进行的调整，上述变动情况均履行了必要的法律程序和《公司章程》的规定，不会对公司经营战略、经营模式造成重大不利影响。

十、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

第四节公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

(一) 近两年财务会计报告的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度、2015 年度的财务报表进行了审计,并出具了标准无保留意见《审计报告》(中审亚太审字(2016)020121号)。

(二) 合并报表编制基础的方法及说明

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则,并自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》,以及财政部于 2014 年新制定发布的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等七项具体准则,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明本公司能够控制被投资单位,将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围,但是,有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外;公司拥有被投资单位半数或半数以下的表决权,但对被投资单位具有实际控制权的,将该被投资单位纳入合并财务报表的合并范围,但是有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

报告期内,公司纳入合并范围的子公司共计 3 家。

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
蓝晨国际集团有限公司	全资子公司	塞舌尔共和国	进出口贸易	5 万美元	-	国际贸易、销售业务
深圳市本色国际实业	全资子公	深圳	进出口贸易	500	任泳潮	投资兴办实业、3C

深圳市蓝晨科技股份有限公司公开转让说明书

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	主要经营范围
有限公司	司					产品零配件的开发和销售、国内贸易、进出口业务等
深圳智盈科技有限公司	全资子公司	深圳	电子商务	200	毛金明	智能手机、笔记本电脑、平板电脑等生产

续:

子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
蓝晨国际集团有限公司	100.00	100.00	-	-	是
深圳市本色国际实业有限公司	100.00	100.00	-	-	是
深圳智盈科技有限公司	100.00	100.00	-	-	是

续:

子公司名称(全称)	企业类型	统一社会信用代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
蓝晨国际集团有限公司	-	-	-	-
深圳市本色国际实业有限公司	有限责任公司	91440300358282073E	-	-
深圳智盈科技有限公司	有限责任公司	91440300358257556Y	-	-

报告期内因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

报告期内公司出资设立蓝晨国际集团有限公司，该公司注册资本 5 万美元，公司出资 0 元，占其注册资本的 0.00%，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

公司出资设立深圳市本色国际实业有限公司，于 2015 年 9 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300358282073E 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 5,000,000.00 元，公司出资 0 元，占其注册资本的 0.00%，公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

公司出资设立深圳智盈科技有限公司，于 2015 年 9 月 23 日办妥工商设立登

记手续，并取得统一社会信用代码为 91440300358257556Y 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 2,000,000.00 元，公司出资 0 元，占其注册资本的 0.00% ，公司拥有对其控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

二、近两年经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：		
货币资金	38,281,890.51	3,740,984.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	-
应收票据	-	-
应收账款	10,904,670.31	8,374,979.02
预付款项	6,198,869.80	1,979,252.07
其他应收款	23,225,863.25	16,169,254.62
存货	33,762,528.09	22,806,600.80
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	35,715,142.35	9,398,974.20
流动资产合计	148,188,964.31	62,470,045.43
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	16,605,604.03	17,174,441.58
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	6,333.28	78,268.33
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	78,527.99	81,364.47
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	16,690,465.30	17,334,074.38
资产总计	164,879,429.61	79,804,119.81

合并资产负债表（续）

单位：元

负债及所有者权益	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
应付票据	14,997,820.11	-
应付账款	38,130,932.79	60,671,776.38
预收款项	18,457,242.90	79,230.00
应付职工薪酬	1,112,748.27	-
应交税费	309,021.60	344,206.96
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,900.00	3,802,949.39
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	681,000.00	681,000.00
其他流动负债	40,000,100.00	-
流动负债合计	113,696,765.67	65,579,162.73
非流动负债：	-	-
长期借款	5,107,500.00	5,788,500.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	5,107,500.00	5,788,500.00
负债合计	118,804,265.67	71,367,662.73
股东（所有者）权益：	-	-
实收资本（股本）	35,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	8,669,641.62	-
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	222,329.97	743,645.71
一般风险准备	-	-
未分配利润	2,183,192.35	6,692,811.37
归属于母公司所有者权益	46,075,163.94	8,436,457.08
少数股东权益	-	-
外币报表折算价差	-	-
股东（所有者）权益合计	46,075,163.94	8,436,457.08
负债和股东（所有者）权益总计	164,879,429.61	79,804,119.81

2、母公司资产负债表

单位：元

资产	2015/12/31	2014/12/31
流动资产：		
货币资金	15,614,028.10	3,740,984.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	
应收票据	-	-
应收账款	32,510,151.86	8,374,979.02
预付款项	6,198,869.80	1,979,252.07
其他应收款	23,231,863.25	16,169,254.62
存货	33,762,528.09	22,806,600.80
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	35,715,142.35	9,398,974.20
流动资产合计	147,132,583.45	62,470,045.43
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	16,605,604.03	17,174,441.58
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	6,333.28	78,268.33
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	111,263.57	81,364.47
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	16,723,200.88	17,334,074.38
资产总计	163,855,784.33	79,804,119.81

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债及所有者权益	2015/12/31	2014/12/31
流动负债：		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-

负债及所有者权益	2015/12/31	2014/12/31
损益的金融负债		
应付票据	14,997,820.11	
应付账款	38,130,932.79	60,671,776.38
预收款项	17,618,736.01	79,230.00
应付职工薪酬	1,112,748.27	
应交税费	309,021.60	344,206.96
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,984.21	3,802,949.39
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	681,000.00	681,000.00
其他流动负债	40,000,100.00	
流动负债合计	112,855,342.99	65,579,162.73
非流动负债：		
长期借款	5,107,500.00	5,788,500.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	5,107,500.00	5,788,500.00
负债合计	117,962,842.99	71,367,662.73
股东（所有者）权益：		
实收资本（或股本）	35,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	8,669,641.62	
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	222,329.97	743,645.71
一般风险准备	-	-
未分配利润	2,000,969.75	6,692,811.37
归属于母公司所有者权益	-	-
少数股东权益	-	-
外币报表折算价差	-	-
股东（所有者）权益合计	45,892,941.34	8,436,457.08
负债和股东（所有者）权益总计	163,855,784.33	79,804,119.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	360,801,087.64	402,715,529.35
减：营业成本	346,038,357.08	386,119,361.56
营业税金及附加	241,455.08	484,028.73
销售费用	5,512,348.75	4,819,930.32
管理费用	8,375,076.63	6,294,647.10
财务费用	-3,280,897.52	1,368,347.49
资产减值损失	-18,909.84	-523,285.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,933,657.46	4,152,499.38
加：营业外收入	366,333.27	52,840.20
减：营业外支出	73.98	209,164.19
其中：非流动资产处置净损益	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,299,916.75	3,996,175.39
减：所得税费用	661,209.89	620,496.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,638,706.86	3,375,678.65
归属于母公司所有者的净利润	3,638,706.86	3,375,678.65
少数股东损益	-	-
综合收益总额	3,638,706.86	3,375,678.65

4、母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	360,801,087.64	402,715,529.35
减：营业成本	346,038,357.08	386,119,361.56
营业税金及附加	241,455.08	484,028.73
销售费用	5,509,369.75	4,819,930.32
管理费用	8,375,076.63	6,294,647.10
财务费用	-3,281,197.52	1,368,347.49
资产减值损失	199,327.34	-523,285.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,718,699.28	4,152,499.38
加：营业外收入	366,333.27	52,840.20
减：营业外支出	73.98	209,164.19
其中：非流动资产处置净损益	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,084,958.57	3,996,175.39
减：所得税费用	628,474.31	620,496.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,456,484.26	3,375,678.65

项目	2015 年度	2014 年度
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,456,484.26	3,375,678.65

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	376,826,683.93	392,013,477.83
收到的税费返还	49,758,457.87	32,191,396.69
收到其他与经营活动有关的现金	372,877.13	8,322,916.07
经营活动现金流入小计	426,958,018.93	432,527,790.59
购买商品、接受劳务支付的现金	403,842,025.33	405,303,564.22
支付给职工以及为职工支付的现金	16,463,730.85	10,631,258.20
支付的各项税费	1,535,002.90	2,289,468.36
支付其他与经营活动有关的现金	11,358,423.28	6,127,228.91
经营活动现金流出小计	433,199,182.36	424,351,519.69
经营活动产生的现金流量净额	-6,241,163.43	8,176,270.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	974,522.67	14,246,283.43
投资支付的现金	200,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	39,925,611.00	-
投资活动现金流出小计	41,100,133.67	14,246,283.43
投资活动产生的现金流量净额	-41,000,133.67	-14,246,283.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	6,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,100.00	-
筹资活动现金流入小计	74,000,100.00	6,810,000.00
偿还债务支付的现金	681,000.00	340,500.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	432,892.61	236,806.16
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	1,113,892.61	577,306.16
筹资活动产生的现金流量净额	72,886,207.39	6,232,693.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	25,644,910.29	162,681.31
加：期初现金及现金等价物余额	3,740,984.72	3,578,303.41
六、期末现金及现金等价物余额	29,385,895.01	3,740,984.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	354,161,542.52	392,013,477.83
收到的税费返还	49,758,457.87	32,191,396.69
收到其他与经营活动有关的现金	366,877.13	8,322,916.07
经营活动现金流入小计	404,286,877.52	432,527,790.59
购买商品、接受劳务支付的现金	403,842,025.33	405,303,564.22
支付给职工以及为职工支付的现金	16,463,730.85	10,631,258.20
支付的各项税费	1,535,002.90	2,289,468.36
支付其他与经营活动有关的现金	11,355,144.28	6,127,228.91
经营活动现金流出小计	433,195,903.36	424,351,519.69
经营活动产生的现金流量净额	-28,909,025.84	8,176,270.90
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资收到的现金	100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	974,522.67	14,246,283.43
投资支付的现金	200,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	39,925,611.00	-
投资活动现金流出小计	41,100,133.67	14,246,283.43
投资活动产生的现金流量净额	-41,000,133.67	-14,246,283.43

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	6,810,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,100.00	-
筹资活动现金流入小计	74,000,100.00	6,810,000.00
偿还债务支付的现金	681,000.00	340,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	432,892.61	236,806.16
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	1,113,892.61	577,306.16
筹资活动产生的现金流量净额	72,886,207.39	6,232,693.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,977,047.88	162,681.31
加：期初现金及现金等价物余额	3,740,984.72	3,578,303.41
六、期末现金及现金等价物余额	6,718,032.60	3,740,984.72

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	743,645.71	-	6,692,811.37	-	8,436,457.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	743,645.71	-	6,692,811.37	-	8,436,457.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	8,669,641.62	-	-	-521,315.74	-	-4,509,619.02	-	37,638,706.86
(一) 综合收益	-	-	-	-	-	-	3,638,706.86	-	3,638,706.86
(二) 所有者投入和减少资本	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00
1. 所有者投入资本	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	222,329.97	-	-222,329.97	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	222,329.97	-	-222,329.97	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	8,669,641.62	-	-	-743,645.71	-	-7,925,995.91	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	8,669,641.62	-	-	-743,645.71	-	-7,925,995.91	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,000,000.00	8,669,641.62	-	-	222,329.97	-	2,183,192.35	-	46,075,163.94

单位：元

项目	2014								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	406,077.84	-	3,654,700.59	-	5,060,778.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	406,077.84	-	3,654,700.59	-	5,060,778.43

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-	-	-	-	337,567.87	-	3,038,110.78	-	3,375,678.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,038,110.78	-	3,375,678.65
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	337,567.87	-	-337,567.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	337,567.87	-	-337,567.87	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	743,645.71	-	6,692,811.37	8,436,457.08

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	743,645.71	-	6,692,811.37	8,436,457.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	743,645.71	-	6,692,811.37	8,436,457.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,000,000.00	8,669,641.62	-	-	-521,315.74	-	-4,691,841.62	37,456,484.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,456,484.26	3,456,484.26
(二) 所有者投入和减少资本	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00
1. 所有者投入资本	34,000,000.00	-	-	-	-	-	-	34,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	222,329.97	-	-222,329.97	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	222,329.97	-	-222,329.97	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	8,669,641.62	-	-	-743,645.71	-	-7,925,995.91	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	8,669,641.62	-	-	-743,645.71	-	-7,925,995.91	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	35,000,000.00	8,669,641.62			222,329.97		2,000,969.75	45,892,941.34

单位：元

项目	2014 年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	406,077.84	-	3,654,700.59	5,060,778.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	406,077.84	-	3,654,700.59	5,060,778.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	337,567.87	-	3,038,110.78	3,375,678.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,375,678.65	3,375,678.65
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-		
1. 所有者投入资本		-	-	-	-	-		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-	-	-	-	-	-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	337,567.87	-	-337,567.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	337,567.87	-	-337,567.87	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014 年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000.00	-	-	-	743,645.71	-	6,692,811.37	8,436,457.08

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 主要会计政策、会计估计

1、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

2、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

3、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收账款单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他应收款项
组合 2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

合并范围内的应收关联方款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：对根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计

提坏账准备。

对应收票据、预付款项等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5、存货

（1）存货的初始确认

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货分类

本公司的存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品等。

（3）存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- 1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- 2) 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- 3) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- 4) 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。
- 5) 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

6) 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本, 不确认损益。

7) 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货, 按其公允价值入账, 重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额, 计入当期损益。

8) 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

9) 企业提供劳务的, 所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用, 计入存货成本。

(4) 发出存货的计价方法

购入并已验收入库原材料(包括辅助材料)、包装物、低值易耗品在取得时以实际成本计价, 发出时除低值易耗品外按加权平均法计价。低值易耗品采用五五摊销法。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(6) 存货可变现净值的确定依据及跌价准备的计提方法

期末, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本公司按照存货项目类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

6、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初

始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制的合营企业或具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（5）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

①丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

②处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及构筑物、生产设备、办公设备、

运输工具、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- 1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- 2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- 3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。
- 5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。
- 6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能

够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	8	5.00	11.88
其他设备	3	5.00	31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（5）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（6）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（7）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

8、在建工程

(1) 在建工程计价

本公司的在建工程按实际成本计价。实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

9、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	2	合同规定的使用年限
土地使用权	剩余使用年限	土地剩余使用年限

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的

无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产

组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、资产减值

(1) 除存货及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资

产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

11、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

13、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

14、应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定收益计划。

1) 设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定收益计划是指设定提存计划以外的离职后福利计划。公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关

系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工薪酬。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘

以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

出租物业收入：

- 1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- 2) 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- 3) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确

认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

17、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如

果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

18、所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(2) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的

金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

20、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二) 主要会计政策、会计估计变更

2014年财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号-合营安排》和《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014 年 6 月 20 日财政部对《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》进行了修订，执行企业会计准则的企业应当在 2015 年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

根据财政部规定，深圳市蓝晨科技股份有限公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述企业会计准则。

除此外，报告期内公司不存其他在会计政策、会计估计变更。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）公司收入确认政策

公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海内外销售。该行业收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“销售商品”收入确认的有关规定，公司主营业务收入确认的原则及具体方法如下：

1、收入确认原则

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、收入确认具体方法

报告期内，公司的商品分内销和外销两种形式。

出口收入确认：根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期确认出口收入的时点，凭出口报关单和合同等凭证确认出口收入。

内销收入确认：本公司按照合同约定，将产品发送至客户指定地点，经客户验收合格后开具发票，确认产品的销售收入。

（二）营业收入构成及变动分析

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	360,801,087.64	402,715,529.35
其中：主营业务收入	360,764,913.64	395,312,361.08
其他业务收入	36,174.00	7,403,168.27

公司 2015 年主营业务收入较 2014 年下降的主要原因：①据 IDC 最新公布数据显示，全球平板电脑市场出货量自 2014 年下半年开始已经连续 6 个季度萎缩，而二合一平板和高端平板电脑的出货量呈现快速增长趋势。目前公司产品主要为消费类平板电脑，受平板电脑行业大趋势的影响，公司平板电脑销售收

入相应有一定幅度的下降；②目前公司产品主要属于销售类电子产品，二合一平板电脑和高端平板在公司销售中占比极低，而消费类电子产品随着上游芯片等技术的进步，以及进入该领域的厂商的增多、竞争加剧而单价下降较快；③娱乐平板电脑产品更新换代较快，行业竞争激烈，并且毛利率较低，故公司 2015 年开始战略层面有一定的转移，减少了对消费娱乐平板电脑的开发力度，而毛利率较高的教育、监狱和移动商务平板电脑市场开拓需要时间，致使 2015 年公司销售收入下降。

其他业务收入 2015 年为公司销售废旧品销售收入；2014 年为公司根据客户需求从国内采购了一批手机销售给客户产生的收入。

1、主营业务收入按产品分析：

单位：元

产品类别	2015 年度		2014 年度	
	收入金额	结构比(%)	收入金额	结构比(%)
智能手机	16,155,700.25	4.48	-	-
平板电脑	344,609,213.39	95.52	395,312,361.08	100.00
其中：教育平板电脑	57,133,121.11	15.84	51,039,835.12	12.91
监狱平板电脑	7,899,880.30	2.19	920,550.21	0.23
移动商务平板电脑	124,649,011.42	34.55	111,239,006.44	28.14
娱乐平板电脑	154,927,200.56	42.94	232,112,969.31	58.72
合计	360,764,913.64	100.00	395,312,361.08	100.00

(1) 智能手机业务

2015 年公司开始开拓智能手机业务并实现手机销售。2015 年公司进入智能手机领域的主要原因是：①公司对国外，特别是第三世界国家中高端智能手机发展前景的良好预期；②公司手机所用的 CPU 芯片全部为微软公司芯片，微软公司为了发展其手机芯片业务，对公司手机业务有较大力度的扶持：向微软客户中涉及手机业务的客户推介公司手机产品；允许公司参加其全球客户推广会，向公司介绍优质潜在客户；CPU 芯片定价相对其他芯片产商低；给予公司手机宣传业务一定力度的支持。

(2) 平板电脑业务

公司平板电脑业务收入 2015 年较 2014 年度有一定幅度减少的主要原因是：
 ①随着电子技术的飞速发展，公司生产平板电脑所用的原材料等价格相应下降，以及行业竞争的加剧，从而致使平板电脑价格下降幅度较快，导致公司 2015 年平板电脑收入较 2014 年有一定幅度的下降；②2014 年中电投接受国外客户的委托向公司采购了约 1.5 亿元平板电脑，由于消费类电子产品市场变化较快，2014 年委托中电投向公司采购平板电脑的客户其销售量下降，2015 年向公司采购额大幅下降；③由于娱乐平板电脑属于消费类电子，产品更新换代较快，行业竞争激烈，并且毛利率较低，从而公司 2015 年开始战略层面有一定的转移，减少了对消费娱乐平板电脑的开发力度，而毛利率较高的教育、监狱和移动商务平板电脑市场开拓需要时间，致使 2015 年公司销售收入下降；④娱乐和移动商务平板电脑属于消费类电子换代和市场变化较快，该部分客户重合度较低，每年都需要开发新客户，客户开发存在一定不确定性。

教育平板电脑 2015 年较 2014 年增加了 6,093,285.99 元，即 11.94%，增加的主要原因是：①全球教育行业的发展和教育电子化的趋势；②随着公司与客户合作时间的推移，客户对公司和产品质量的信赖增加，相应的销售收入增加。监狱平板电脑 2015 年较 2014 年快速增加的主要原因是：公司 2014 年开始设计、研发和销售监狱用平板电脑，随着时间的推移公司在该领域知名度逐渐提升，客户对公司和产品信赖度逐渐加强，故销售收入相应增加；移动商务平板电脑 2015 年较 2014 年变化较少；娱乐平板电脑 2015 年较 2014 年减少了 77,185,768.75 元，即-33.25%，主要原因是由于娱乐平板电脑属于消费类电子，产品更新换代较快，行业竞争激烈，并且毛利率较低，从而公司 2015 年开始战略层面有一定的转移，公司将战略中心逐渐转移到毛利率相对较高的教育、监狱和移动商务平板电脑。

2、主营业务收入按照销售模式分析：

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
直销（外销）	360,764,913.64	100.00	239,650,166.49	60.62
经销（内销）【注 1】		-	155,662,194.59	39.38
合计	360,764,913.64	100.00	395,312,361.08	100.00

注 1：2015 年中电投接受国外客户的委托向公司采购平板电脑定向为内销的原因是：

①公司将货物运输至公司与中电投签署的采购合同中指定的港口；②公司将出口增值税发

票开具给中电投；③公司销售货物的款项由中电投支付与公司。

2014年中电投接受国外客户的委托向公司采购了约1.5亿元的平板电脑，所以公司2014年存在内销。但由于消费类电子产品更新换代较快，市场变化较快，2014年委托中电投向公司采购平板电脑的客户，由于其自身原因2015年其平板电脑销售量快速下降，并且2015年其终止了与中电投的合作，转为向公司直接采购，故2015年公司无内销收入。

2015年公司外销收入大幅增加的主要原因是：①公司加大了对原有客户的开发力度，部分老客户销售收入增加；②2014年公司由于手机业务的原因，公司与微软形成了良好的合作关系，微软向其客户群推介公司产品，并且允许公司参加其全球客户推介会，公司潜在的客户群（业务机会）快速增加，公司销售收入增加；③2014年委托中电投向公司采购货物的客户，2015年转为直接向公司采购平板电脑。

3、主营业务收入按照销售地区分析：

单位：元

地区	2015年度	2014年度
内销收入	-	155,662,194.59
外销收入	360,764,913.64	239,650,166.49
北美	18,038,245.68	16,142,375.36
非洲	9,019,122.84	3,166,375.11
南美	211,047,474.48	44,707,971.46
欧洲	101,014,175.82	87,438,752.41
亚洲	21,645,894.82	88,194,692.15
合计	360,764,913.64	395,312,361.08

2015年非洲地区销售收入较2014年大幅增加的主要原因是随着消费电子技术的成熟、价格的下降和发达国家市场的饱和，消费类电子逐渐向第三世界国家转移。

2015年南美地区销售收入较2014年大幅增加的主要原因是：①2015年公司与微软公司合作（公司未来生产的智能手机均使用微软的手机芯片），微软向公司推介新客户，向其客户推介公司产品，公司潜在客户群（业务机会）快速增加；②销售类电子逐渐由发达国家向发展中国家转移，公司加强了在南美市场的推广

力度。

2015 年亚洲地区较 2014 年大幅下降的主要原因是：①虽然销售类电子逐渐向发展中国家转移，发展中国家市场规模快速增长，但亚洲地区消费类电子发展较其他发展中国家起步早，市场竞争激烈，比如小米、联想等品牌在 15 年以低廉的价格大势进军部分亚洲国家，给公司造成一定的市场冲击；②由于亚洲地区竞争激烈，公司的销售策略在逐渐变化，将主力市场逐渐转向了南美洲等发展中国家市场。

（三）营业成本分析

1、成本构成

公司的主营业务收入对应的主营业务成本主要为主板、显示屏（或触摸屏）、电池、盖板和包材等直接材料，生产车间人员职工薪酬等人工成本，辅助性生产人员职工薪酬、低值易耗品消耗、厂房租金、水电费和固定资产折旧等其他制造费用。

2、成本的归集、分配、结转方法

公司采购的原材料、生产辅料经验收合格后在存货-原材料中核算，生产领用后从原材料转入生产成本，生产期间发生的折旧、人工费用、动力燃料费用和其他费用通过制造费用科目核算。月末从生产成本结转入产成品，待产成品销售确认收入时结转对应的成本。

3、营业成本波动分析

单位：元

类别	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	346,038,357.08	378,941,252.60
其中：智能手机	15,997,388.08	-
平板电脑	330,040,969.00	378,941,252.60
其他业务成本	-	7,178,108.96
合计	346,038,357.08	386,119,361.56

报告期内公司营业成本的变动与主营业务收入变动保持一致。

4、主营业务成本按照内/外销分析

单位：元

类别	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例	金额	比例
外销	346,038,357.08	100.00	230,376,453.13	60.79
内销	-	-	148,564,799.47	39.21
合计	346,038,357.08	100.00	378,941,252.60	100.00

报告期内，公司主营业务成本的变动趋势与主营业务收入保持一致。

5、主营业务成本构成分析

单位：元

类别	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	330,334,445.71	95.46	365,599,358.61	96.48
直接人工	9,300,581.46	2.69	8,312,307.72	2.19
制造费用	6,403,329.91	1.85	5,029,586.27	1.33
合计	346,038,357.08	100.00	378,941,252.60	100.00

直接材料 2015 年占比较 2014 年小幅下降的主要原因是随着消费类电子行业竞争的加剧和技术的成熟，原材料价格下降。直接人工 2015 年占比较 2014 年占比上升的主要原因是 2015 年生产人员数量和基本工资均有一定幅度增加，此外 2014 年公司仅为部分生产人员购买社保和公积金，2015 年公司股改后公司为符合购买社保条件的大部分公司员工购买了社保。截至 2015 年 12 月 31 日，公司在册员工 301 人，公司为 287 员工购买了社保，其中 10 名员工由于已购买新型农村合作医疗保险，因此未购买社保，另有 4 名员工因个人原因不愿缴纳社保；同时，公司为符合购买公积金条件的公司员工购买了公积金，未购买住房公积金的员工提供了住宿或者提供了相应的补贴。制造费用 2015 年占比上升的主要原因是：①2015 年人工工资较 2014 年有一定幅度增加，相应制作部门人员工资增加；②2015 年平板电脑销售收入虽由于产品价格下降而较 2014 年有所下降，但平板电脑出货量较 2014 年有一定幅度增加；③公司 2015 年新增了手机产品业务。

（四）营业毛利分析

1、营业收入毛利结构

项目	2015 年度			2014 年度		
	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
主营业务	14,726,556.56	99.75	4.08	16,371,108.48	98.64	4.14
其他业务	36,174.00	0.25	100.00	225,059.31	1.36	3.04
合计	14,762,730.56	100.00	4.09	16,596,167.79	100.00	4.12

公司 2015 年度、2014 年度主营业务毛利率分别为 4.08%、4.12%，2015 年毛利率较 2014 年有一定幅度下降的主要原因为：①2015 年、2014 年占公司主营业务收入比重分别为 42.94%、58.72%的娱乐平板电脑属于消费类电子，消费类电子从 2014 年下半年开始行业出货量稳中略有下降，并且随着上游芯片等技

术的进步，以及进入该领域的厂商的增多、竞争加剧，从而导致其毛利率有一定的下降；②2015 年公司开始生产智能手机产品，但前期由于手机生产和经营经验不足，成本控制不够完善，导致 2015 年公司智能手机业务毛利率仅为 0.98%，其在一定程度上拉低了 2015 年公司主营业务综合毛利率。

2015 年其他业务收入为卖生产过程中产品的废旧品收入，故无成本，毛利为 100%；2014 年其他业务收入为公司根据客户需求从国内采购了一批手机销售给客户产生的收入，故毛利率相对较低。

2、主营业务毛利按照产品分析

单位：元

项目	2015 年度			2014 年度		
	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
智能手机	158,312.17	1.08	0.98	-	-	-
平板电脑	14,568,244.38	98.92	4.23	16,371,108.48	100.00	4.14
其中：教育平板电脑	4,342,282.30	29.48	7.60	3,801,566.09	23.22	7.45
监狱平板电脑	659,903.90	4.48	8.35	51,306.69	0.31	5.57
移动商务平板电脑	6,095,502.30	41.39	4.89	5,318,335.16	32.49	4.78
娱乐平板电脑	3,470,555.88	23.57	2.24	7,199,900.54	43.98	3.10
合计	14,726,556.55	100.00	4.08	16,371,108.48	100.00	4.14

(1) 智能手机

公司 2015 年智能手机业务毛利较低主要原因是：①公司 2015 年进入智能手机领域，前期由于手机生产和经营经验不足，成本控制不够完善；②2015 年 8 月份批量生产的第一批手机由于经验缺乏，进行了返工，导致成本过高。

(2) 平板电脑

2015 年教育、监狱和移动商务平板电脑业务毛利率较 2014 年上升的主要原因是：①由于技术的进步和应用领域竞争的加剧，生产平板电脑所用主板、显示屏（或触摸屏）等原材料价格随之下降，导致平板电脑单位成本下降幅度略高于单价下降幅度；②2015 年公司对加强对成本的控制，精简生产流程，提高生产人员生产效率；③公司持续加大了对平板电脑外观、技术等研发投入，产品逐渐受到客户的欢迎，价格上公司有一定的议价权。

监狱平板电脑 2015 年毛利率较 2014 年大幅上升的主要原因是公司是 2014 年开始进入监狱平板电脑领域，前期在该领域经验经营不足、投入人力和财力相对较多，导致 2014 年毛利率较低，2015 年随着在该领域生产经营的积累和丰富，对成本的精准把握，产品毛利率大幅上升。

娱乐平板电脑 2015 年毛利率较 2014 年下降的主要原因是：消费类电子从 2010 的高速增长至 2014 年下半年开始行业出货量稳中略有下降，以及行业竞争加剧，导致公司产品价格下降幅度大于原材料价格下降幅度，从而致使毛利率下降。

(3) 报告期内平板电脑单价和单位成本变化情况

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度		单价变化比例 %	单位成本变化比例 %
	单价	单位成本	单价	单位成本		
平板电脑	302.54	288.95	354.40	339.72	-14.63	-14.95
其中：教育平板电脑	336.32	310.76	403.37	373.32	-16.62	-16.76
监狱平板电脑	381.34	349.49	461.20	435.49	-17.31	-19.75
移动商务平板电脑	369.74	351.66	492.06	468.53	-24.86	-24.94
娱乐平板电脑	253.42	248.35	305.08	295.61	-16.93	-15.99

从上表可知公司平板电脑各类产品毛利率变化情况与单价和单位成本变化情况保持一致。

3、主营业务毛利按照内外销售分析

单位：元

项目	2015 年度			2014 年度		
	营业毛利	毛利率占比 (%)	毛利率 (eee)	营业毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
国内销售	-	-	-	7,097,395.12	43.35	4.56
国外销售	14,726,556.56	100.00	4.08	9,273,713.36	56.65	3.87
合计	14,726,556.56	100.00	4.08	16,371,108.48	100.00	4.14

2014 年公司内销业务毛利率较外销业务毛利率较高的主要原因是公司内销给中电投的平板电脑与外销给国外各国的平板电脑型号不同，内销给中电投的平板电脑型号尺寸较小，毛利率相对较高。

2015年国外销售业务毛利率较2014年国外销售业务毛利上升的主要原因：公司销售的产品中毛利率相对较高的监狱平板电脑、教育平板电脑和移动商务平板电脑销售占比上升，毛利较低的娱乐平板电脑销售占比大幅下降。

（五）主要费用情况

单位：元

项目	2015年度	2014年度
销售费用	5,512,348.75	4,819,930.32
销售费用占营业收入的比例（%）	1.53%	1.20%
管理费用	8,375,076.63	6,294,647.10
管理费用占营业收入的比例（%）	2.32%	1.56%
财务费用	-3,280,897.52	1,368,347.49
财务费用占营业收入的比例（%）	-0.91%	0.34%

报告期内，销售费用占收入的比例保持相对稳定，并略有上升。管理费用占营业收入的比例呈上升趋势，主要是由于2015年公司管理层人员底薪和人员数量增加以及公司厂房和办公区面积增加，人员薪酬、租赁费、折旧摊销费增长所致；报告期内财务费用占营业收入的比例呈下降趋势，主要原因是2015年度汇率波动较大，公司对外销售取得的汇兑收益大幅增加所致。

1、销售费用

单位：元

项目	2015年度	2014年度
展览、广告费	1,544,385.21	1,222,525.33
运输费	1,401,944.61	1,593,168.82
职工薪酬	1,019,419.87	871,953.63
售后维护	612,220.63	251,280.00
差旅费	437,158.97	440,115.14
报关	77,679.85	57,211.39
认证费	214,002.26	308,066.86
折旧	32,843.93	75,609.15
其他	172,693.42	-
合计	5,512,348.75	4,819,930.32

公司销售费用主要由展览费、广告费、运输费、职工薪酬、售后维护、差旅费等构成。展览、广告费增加的主要原因是公司加大了市场推广力度；售后维护增加的主要原因是公司的以前年度内销产品返修所致；其他费用主要为低值易耗

品、产品样品费及其他杂费等；报关费上升的原因是 2015 年报关价格上升和出口数量增加；认证费下降的主要是由于公司产品当客户要求提供认证时才会认证，认证费具有随机性，并且随着与老客户合作时间的推移，对产品质量信赖，故部分老客户不再要求提供认证。

2、管理费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,777,759.27	2,398,120.58
研发费用	1,935,951.15	1,791,200.00
租赁费	667,655.14	629,474.70
折旧摊销	681,180.11	203,485.21
中介服务费用	630,880.03	230,242.84
办公费	282,587.54	215,723.96
业务招待费	137,195.98	351,173.95
差旅费	136,502.60	111,549.24
税金性费用	94,849.03	319,213.42
其他	30,515.78	44,463.20
合计	8,375,076.63	6,294,647.10

管理费用主要包括职工薪酬、研发费用、租赁费、折旧摊销、中介服务费用、办公费等。研发费用主要核算的是研发人员的工资、新产品认证设计费、材料费等，报告期变动较小；折旧摊销费增加的主要原因是公司 2014 年 12 月新增房屋建筑物 1,362 万元，折旧金额增加所致；中介服务费用增加的主要原因是公司股改项目及启动全国中小企业挂牌项目，支付各方中介机构费；业务招待费下降的主要原因是公司 2015 年执行严格的费用管理制度，管理人员相关费用支出减少；税金性费用主要是公司缴纳的印花税，减少的主要原因是 2014 年度补缴 2013 年度印花税金 14.38 万元所致；办公费、差旅费等费用报告期内变动较小。

3、财务费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	432,892.61	236,806.16
利息收入	69,070.13	18,283.77
汇兑损益	-4,182,948.93	1,131,538.82
手续费及其他	538,228.93	18,286.28
合计	-3,280,897.52	1,368,347.49

公司的财务费用主要核算的是利息支出、利息收入、汇兑损益、手续费及其他。2015 年财务费用较 2014 年减少了 4,649,245.01，即-339.77%，主要原因是 2015 年度汇率波动较大，公司对外销售取得的汇兑收益大幅增加所致。利息支出增加的主要原因是公司购房贷款的利息支出所致；汇兑损益主要由于 2015 年度汇率波动较大，公司对外销售取得的汇兑收益大幅增加所致；手续费核算的主要系银行贷款手续费和银行承兑汇票手续费，手续费及其他增加的主要原因是 2015 年度公司购房贷款手续费支出和银行承兑汇票手续费增加所致；利息收入报告期内变动较小，主要为公司银行存款利息收入增加所致。

（六）资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失核算的系应收款项坏账准备。公司的其他资产未出现减值迹象，因此未计提减值准备。坏账准备每期的具体计提金额如下表：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
应收款项坏账损失	-18,909.84	-523,285.23
存货跌价准备	-	-
合计	-18,909.84	-523,285.23

公司按照既定的坏账政策对应收款项计提坏账准备确认资产减值损失。2015 年末、2014 年末资产减值损失为负数，主要原因是公司对往来款进行了清理，转回了部分坏账损失。

（七）非经常性损益

单位：元

项目	2015年度	2014年度
1.非流动资产处置损益	-	-
2.越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	247,807.00	52,725.00
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6.非货币性资产交换损益	-	-

项目	2015年度	2014年度
7.委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8.因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9.债务重组损益	-	-
10.企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16.对外委托贷款取得的损益	-	-
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18.根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19.受托经营取得的托管费收入	-	-
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,452.29	-209,048.99
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益合计	366,259.29	-156,323.99
所得税影响额	-54,938.89	23,448.60
非经常性损益净额(影响净利润)	311,320.40	-132,875.39
减:少数股东权益影响额	-	-
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	311,320.40	-132,875.39
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,327,386.46	3,508,554.04

(八) 营业外收入

单位: 元

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	247,807.00	52,725.00
其他	118,526.27	115.2
合计	366,333.27	52,840.20

营业外收入-政府补助主要核算的是与收益相关的政府补助款项; 2015 年营业外收入-其他主要核算的是对供应商原材料来料不良扣款。

1、2015 年度政府补助明细

单位：元

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
财政委员会优化外贸结构扶持资金	39,687.00	与收益相关
深圳市场监督局 2015 年第一批著作权登记补贴款	3,600.00	与收益相关
经贸易局第 5 批展会补贴款	51,290.00	与收益相关
贸易局第 7 批展会补贴款	52,352.00	与收益相关
经贸局第 11 批展会补贴款	52,352.00	与收益相关
经贸局第 14 批展会补贴款	41,737.00	与收益相关
财政局 2015 年 2 季度出口信用保补贴	2,008.00	与收益相关
经贸信息委补贴款	4,781.00	与收益相关
合计：	247,807.00	

2、2014 年度政府补助明细：

单位：元

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
涉外展会补助	31,671.00	与收益相关
涉外展会补助	21,054.00	与收益相关
合计：	52,725.00	

(九) 营业外支出

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
其他支出	73.98	209,164.19
合计	73.98	209,164.19

2014 年度营业外支出主要系 2013 年 9 月深圳市宝安区人力资源局对公司做出深(宝)劳监听 XX2013009 号《劳动监察行政处罚听证告知书》，行政处罚拟罚款人民币 193,500 元，公司于 2014 年已缴纳该项罚款。

(十) 税项

1、主要流转税及税率

税种	计税依据	2015 年度税率	2014 年度税率
营业税	营业收入	5%	5%
增值税	销售货物、应税劳务收入	17%、0%	17%、0%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%	3%

税种	计税依据	2015 年度税率	2014 年度税率
营业税	营业收入	5%	5%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	2%

2、企业所得税

公司名称	2015 年度税率	2014 年度税率
本公司	15%	15%
深圳本色	25%	25%
深圳智盈	25%	25%

3、财政税收优惠

(1) 所得税税率

2013 年 7 月 22 日，公司经深圳市科学技术厅、深圳市财政厅、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201344200271 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。故本公司 2014 年、2015 年按照 15% 税率计算缴纳所得税。

(2) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据国家税务总局《关于印发〈企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)〉的通知》(国税发[2008]116 号文件)、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111 号文件)，本公司 2014 年度、2015 年度企业研究开发费享受 50% 加计扣除的优惠政策。

(3) 出口退税

报告期内公司产品全部用于出口，依据《出口货物退(免)税管理办法》规定，公司产品出口可享受出口退税政策。公司消费类电子产品出口退税税率为 17%。

五、期末主要资产情况

(一) 货币资金

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
----	------------	------------

项目	2015/12/31	2014/12/31
现金	25,370.37	136,926.37
银行存款	29,360,524.64	3,604,058.35
其他货币资金	8,895,995.50	-
合计	38,281,890.51	3,740,984.72

公司的现金储备主要是为了支付日常的零星开支。

2015 年末货币资金较 2014 年末增加 3,454.09 万元，增长幅度较大的主要原因是公司于 2015 年 1 月以货币资金出资增加注册资本 900 万元，2015 年 9 月以货币资金出资增加注册资本 2,500 万元。

其他货币资金主要是银行定期存款和银行承兑汇票保证金，未在现金及现金等价物列示。除此外，报告期内各期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

票据种类	2015/12/31	2014/12/31
交易性金融资产	100,000.00	-
其中：权益工具投资	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

交易性金融资产主要是公司 2015 年 12 月通过公司股票账户购买“易基货 A”基金 100,000.00 元，公司已于 2016 年 1 月办理了全额赎回。

（三）应收账款

1、类别明细情况

2015 年 12 月 31 日应收账款类别：

单位：元

项目	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	-	-	-

组合 1	11,014,818.50	100.00	110,148.19	10,904,670.31
组合 2				
组合小计	11,014,818.50	100.00	110,148.19	10,904,670.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	11,014,818.50	100.00	110,148.19	10,904,670.31

2014 年 12 月 31 日应收账款类别：

单位：元

项目	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备				
组合 1	8,659,486.10	100.00	284,507.08	8,374,979.02
组合 2				
组合小计	8,659,486.10	100.00	284,507.08	8,374,979.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	8,659,486.10	100.00	284,507.08	8,374,979.02

2、组合 1 账龄

2015 年 12 月 31 日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,014,818.50	100.00	110,148.19	10,904,670.31
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	11,014,818.50	100.00	110,148.19	10,904,670.31

2014 年 12 月 31 日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,977,030.17	92.12	79,770.30	7,897,259.87
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	682,455.93	7.88	204,736.78	477,719.15
3 年以上	-	-	-	-
合计	8,659,486.10	100.00	284,507.08	8,374,979.02

2015 年末、2014 年末应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 6.61%和 10.49%，占主营业务收入的比例分别为 3.02%和 2.08%，报告期内公司应收账款余额对公司资产不具有重大影响。公司与大部分客户的结算方式一般为预先支付 20%~30%订金，在货物生产完毕后发货前支付尾款或开具信用证。对于少部分长期合作信誉良好的客户公司允许其在发货后 30 日内支付。

2015 年末应收账款余额较 2014 年有一定幅度增加的主要原因是：Celular Milenium 规模较大，公司为了建立与其良好、长远的合作关系，公司授予了其相对较长的信用期限，该笔款项截至本说明书出具日已经收回。

2015 年末和 2014 年末，公司一年以内的应收账款金额分别为 100.00%和 92.12%。截至报告期末，公司不存在大额账龄较长未收回款项，并且公司主要采用款到发货形式，故公司应收账款不存在重大不能回收的风险。公司对应收账款按照既定的坏账准备政策计提了坏账，公司应收账款坏账政策符合公司实际情况和行业惯例。

2、大额应收账款统计

2015 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	2015/12/31	比例 (%)	账龄	款项性质
G53,LLC	4,648,103.22	42.19	1 年以内	货款
Casper Bilgisayar Sist. A.S.	4,186,192.24	38.01	1 年以内	货款
Celular Milenium	2,180,403.37	19.80	1 年以内	货款
EKKO	119.67	-	1 年以内	货款
合计	11,014,818.50	100.00		

2014 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	2014/12/31	比例 (%)	账龄	款项性质
H.J.LIMITADA	1,885,653.31	21.78	1 年以内	货款
EUROCASE-ACH TECHNOLOGY INC.	1,084,634.35	12.53	1 年以内	货款
Satez	936,998.96	10.82	1 年以内	货款
CT Computers	876,765.50	10.12	1 年以内	货款

债务人名称	2014/12/31	比例 (%)	账龄	款项性质
U-Tunes	814,288.02	9.40	1 年以内	货款
合计	5,598,340.14	64.65	-	-

(四) 预付账款

1、预付账款账龄

单位：元

账龄	2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,198,869.80	100.00	1,422,242.35	71.86
1 至 2 年	-	-	557,009.72	28.14
2 年以上	-	-	-	-
合计	6,198,869.80	100.00	1,979,252.07	100.00

报告期内公司的预付账款主要是预付的主板和其他核心部件款项。

2014年存在少量账龄较长的预付账款的主要原因是该两个供应商提供的产品存在质量瑕疵，公司与其正在进行协商。该事项2015年度已经解决完毕，不存在潜在法律诉讼。

2、大额预付款项统计

2015 年 12 月 31 日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
深圳高登布尔仪表有限公司	1,805,208.00	29.12	1 年以内	预付货款
深圳中电投资股份有限公司	1,421,819.10	22.94	1 年以内	预付货款
深圳市汉普电子技术开发有限公司	901,093.39	14.54	1 年以内	预付货款
深圳市晶圆顺光电有限公司	551,864.09	8.90	1 年以内	预付货款
深圳市轻松点科技有限公司	258,716.93	4.17	1 年以内	预付货款
合计	4,938,701.51	79.67	-	-

2014 年 12 月 31 日预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务单位名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
深圳市轻松点科技有限公司	294,611.00	14.89	1-2 年	预付货款

中国出口信用保险公司深圳分公司	290,966.28	14.70	1年以内	信用保险费
西安恒飞电子科技有限公司	275,361.50	13.91	1年以内	预付货款
深圳市曼斯德科技有限公司	262,398.72	13.26	1-2年	预付货款
深圳市新鹏科技有限公司	246,624.00	12.46	1年以内	预付货款
合计	1,369,961.50	69.22	-	-

(五) 其他应收款

1、账龄

2015年12月31日，其他应收款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	23,127,388.35	97.83	231,273.88	22,896,114.47
1-2年	173,098.64	0.73	17,309.86	155,788.78
2-3年	22,930.00	0.10	6,879.00	16,051.00
3-4年	315,818.00	1.34	157,909.00	157,909.00
4年以上	-	-	-	-
合计	23,639,234.99	100.00	413,371.74	23,225,863.25

2014年12月31日其他应收款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	16,088,429.31	97.94	160,884.29	15,927,545.02
1-2年	22,930.00	0.14	2,293.00	20,637.00
2-3年	315,818.00	1.92	94,745.40	221,072.60
3-4年	-	-	-	-
4年以上	-	-	-	-
合计	16,427,177.31	100.00	257,922.69	16,169,254.62

公司其他应收款主要核算的是出口退税款、房租押金、员工备用金等。2015年末其他应收款账面价值较2014年末增加705.66万元，即43.64%，其他应收款余额变动的主要原因是2015年应收出口退税款增加所致。

2、大额其他应收款统计

2015年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	2015/12/31	比例 (%)	账龄	与本公司关系	款项性质
应收出口退税	23,012,367.50	97.35	1年以内	非关联方	出口退税
深圳市老兵实业有限公司	466,316.64	1.97	2-4年	非关联方	租房押金
员工借支备用金	59,944.00	0.25	1年以内	非关联方	备用金
代垫员工社保	54,076.85	0.23	1年以内	非关联方	代垫款
上海诚运泰船务有限公司	19,530.00	0.08	1-2年	非关联方	房租押金
合计	23,612,234.99	99.88	-	-	-

2014年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

债务人名称	2014/12/31	比例 (%)	账龄	与本公司关系	款项性质
出口退税款	15,915,330.67	96.88	1年以内	非关联方	出口退税
深圳市老兵实业有限公司	466,316.64	2.84	1-3年	非关联方	租房押金
上海诚运泰船务有限公司	19,530.00	0.12	1年以内	非关联方	房租押金
深圳市振华旭峰科技有限公司	19,000.00	0.12	1年以内	非关联方	房租押金
郭海建	7,000.00	0.04	1年以内	非关联方	房租押金
合计	16,427,177.31	100.00	-	-	-

(六) 存货

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
原材料	24,474,729.26	17,986,914.05
库存商品	9,287,798.83	4,819,686.75
合计	33,762,528.09	22,806,600.80
减：跌价准备	-	-
净额	33,762,528.09	22,806,600.80

公司存货的构成包括原材料、库存商品。公司原材料主要核算公司采购的主板、显示屏、触摸屏、贴片等；库存商品主要核算的为生产完毕，但尚未交货的产品。

2015年原材料占存货比重为72.49%、库存商品为27.51%。2014年原材料占存货比重为78.87%、库存商品为21.13%。2015年末存货较2014年末增加1,095.59万元，变动比率48.04%，主要是公司根据订单安排生产计划，2015年末公司销售订单增多，为满足生产和交货需求，公司增加原材料以满足生产，并

加大产品生产力度，故原材料和库存商品均较大幅度增加。

按照库龄对存货余额进行划分：

单位：元

库龄	2015/12/31	2014/12/31
1-6 月	33,611,552.79	22,806,600.80
7-12 月	150,975.30	-
1-2 年	-	-
合计	33,762,528.09	22,806,600.80

公司存货库龄主要为 1-6 个月，极少数原材料库龄为 7-12 月。公司原材料和库存商品均是按照客户的销售订单进行采购和生产，不存在跌价风险，未计提存货跌价准备。公司存货余额、采购金额和成本总额之间勾稽关系合理。

报告期内，公司存货主要由原材料构成，公司存货库龄主要为 1-6 个月，极少数原材料库龄为 7-12 月，不存在损毁、滞销等情形。公司下游行业更新换代较快，但对公司存货不构成较大影响，主要系公司采用“以销定产”的生产模式，绝大部分原材料具有对应的合同订单，生产完工后按约定时间交货，库存商品均为根据订单准备交货的产品，不存在存货可变现净值低于成本的情况，故不需要计提存货跌价准备。

（七）其他流动资产

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
暂估增值税进项税金	-	7,070,452.77
待抵扣增值税	-	2,328,521.43
期末留抵进项税金	185,142.35	-
“乾元-添富”2015 年第 7 期理财产品	35,530,000.00	-
合计	35,715,142.35	9,398,974.20

其他流动资产核算的系公司购买的银行理财产品、已认证待抵扣增值税等。2015 年末其他流动资产较 2014 年末增加 2,631.62 万元，即 279.99%，主要是由于 2015 年公司将购买“乾元-添富”2015 年第 7 期非保本浮动收益型人民币理财产品共计 3,553 万元，期限从 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 26 日，公司已于 2016 年 1 月 27 日办理了赎回并销户。

（八）固定资产

1、2015 年度固定资产及折旧明细表

单位：元

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
一、原价合计	18,720,066.90	974,522.67	-	19,694,589.57
其中：房屋建筑物	13,625,286.00	416,126.22	-	14,041,412.22
机器设备	1,435,809.01	171,932.05	-	1,607,741.06
运输工具	390,915.00	-	-	390,915.00
电子设备	929,843.48	64,438.79	-	994,282.27
其他设备	2,338,213.41	322,025.61	-	2,660,239.02
二、累计折旧合计	1,545,625.32	1,543,360.22		3,088,985.54
其中：房屋建筑物	-	434,912.52		434,912.52
机器设备	273,720.82	126,569.02		400,289.84
运输工具	117,562.50	42,750.00		160,312.50
电子设备	324,759.72	207,894.87		532,654.59
其他设备	829,582.28	731,233.81		1,560,816.09
三、账面价值合计	17,174,441.58	-		16,605,604.03
其中：房屋建筑物	13,625,286.00	-	-	13,606,499.70
机器设备	1,162,088.19	-	-	1,207,451.22
运输工具	273,352.50	-	-	230,602.50
电子设备	605,083.76	-	-	461,627.68
其他设备	1,508,631.13	-	-	1,099,422.93

2、2014 年固定资产及折旧明细表

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014/12/31
一、原价合计	3,761,735.53	14,958,331.37	-	18,720,066.90
其中：房屋建筑物	-	13,625,286.00	-	13,625,286.00
机器设备	1,375,800.49	60,008.52	-	1,435,809.01
运输工具	390,915.00	-	-	390,915.00
电子设备	848,136.15	81,707.33	-	929,843.48
其他设备	1,146,883.89	1,191,329.52	-	2,338,213.41
二、累计折旧合计	690,210.86	855,414.46	-	1,545,625.32
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	132,223.31	141,497.51	-	273,720.82
运输工具	74,812.50	42,750.00	-	117,562.50
电子设备	172,708.00	152,051.72	-	324,759.72
其他设备	310,467.05	519,115.23	-	829,582.28
三、账面价值合计	3,071,524.67	-	-	17,174,441.58
其中：房屋建筑物	-	-	-	13,625,286.00
机器设备	1,243,577.18	-	-	1,162,088.19
运输工具	316,102.50	-	-	273,352.50

电子设备	675,428.15	-	-	605,083.76
电子设备	836,416.84	-	-	1,508,631.13

公司固定资产主要系房屋建筑物和机器设备等。2015 年末较 2014 年末减少了 568,837.55 元，即-3.31%，固定资产变动金额较小，主要为采购了部分机器设备和固定资产正常折旧综合影响。

公司房屋建筑物系蓝晨科技 2014 年向深圳市投资控股有限公司购买取得，并办理了房屋产权证书，证书编号：深房地字第 4000630816 号，建筑面积为：425.16 平方米。

公司的固定资产成新度较高，保存良好，并且公司经营活动稳定，未来有足够的现金流入，故不存在固定资产减值风险。

截至报告期期末所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	13,606,499.70	用于借款抵押

（九）无形资产

1、2015 年度无形资产明细

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
一、原价合计	150,858.12	150,858.12
其中：软件	150,858.12	150,858.12
二、累计摊销合计	144,524.84	72,589.79
其中：软件	144,524.84	72,589.79
三、账面价值合计	6,333.28	78,268.33
其中：软件	6,333.28	78,268.33

公司无形资产余额下降主要系无形资产正常摊销所致。

截至报告期末，本公司无形资产不存在预计可收回金额低于账面价值的情况。

（十）递延所得税资产

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
资产减值准备	78,527.99	81,364.47

合计	78,527.99	81,364.47
----	-----------	-----------

公司的递延所得税是由资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异。

(十一) 主要资产减值准备的计提依据与计提情况

1、坏账准备

(1) 坏账的确认标准

A.因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B.因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项报经董事会批准后作为坏账核销。

(2) 坏账的核算方法

采取备抵法核算坏账准备。

(3) 坏账准备的计提方法

A.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B.按组合计提坏账准备的应收款项

a.确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他应收款项
组合 2	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

b.账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
年4-5	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

C. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准、计提方法:由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,在期末按成本与可变现净值孰低计价,并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低,如存货可变现净值低于存货成本,按其差额计提存货跌价准备,计入当期损益。存货可变现净值以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

3、固定资产减值准备

期末对由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

4、无形资产减值准备

每年年度终了检查各项无形资产预计给企业带来未来的经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,计提减值准备,并计入当期损益。

5、长期投资减值准备

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

6、减值准备实际计提情况

详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（七）资产减值损失”。

六、期末主要负债情况

（一）应付票据

1、应付票据种类

单位：元

票据种类	2015/12/31	2014/12/31
银行承兑汇票	14,997,820.11	-

2014年无应付票据的原因是：公司为了提高资金使用效率，2014年12月与交通银行宝民路支行签署了授信协议。2015年支付供应商货款时才开始使用银行承兑汇票。

2、期末大额应付票据统计

2015年12月31日应付票据的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2015/12/31	比例（%）
深圳高登布尔仪表有限公司	7,770,346.50	51.81
深圳环宇达电池科技有限公司	1,801,259.50	12.01
深圳市科特通光电有限公司	1,227,535.05	8.18
深圳市智晶光电科技有限公司	1,224,632.90	8.17
深圳市金冠翔塑胶有限公司	1,169,288.58	7.80
合计	13,193,062.53	87.97

2014年12月31日无应付票据余额。

（二）应付账款

1、账龄

单位：元

账龄	2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,865,116.21	99.30	60,631,913.25	99.93
1-2 年	265,816.58	0.70	39,863.13	0.07
2 年以上	-	-	-	-
合计	38,130,932.79	100.00	60,671,776.38	100.00

报告期内公司对于主板核心部件供应商一般为供应商发货前公司付清款项或者预先支付 20%~30%的订金，余款在发货后 10~20 日内支付，对于显示屏（或触摸屏）、电池（或电池聚合物）和摄像头等非核心部件产品供应商公司一般为月结 60 天。

2015 年公司应付账款较 2014 年减少了 22,540,843.59 元，即-37.15%，主要原因是公司 2014 年 12 月份与交通银行深圳宝民支行签署了授信协议，公司开出了 1500 约万元的票据，从而导致应付账款减少。

2、大额应付账款统计

2015 年 12 月 31 日应付账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2015/12/31	比例 (%)	账龄	款项性质
深圳环宇达电子有限公司	4,433,896.14	11.63	1 年以内	货款
深圳市金冠翔塑胶有限公司	3,590,008.64	9.41	1 年以内	货款
深圳市智晶光电科技有限公司	3,564,011.39	9.35	1 年以内	货款
深圳市科特通光电有限公司	2,154,537.55	5.65	1 年以内	货款
Host Management Consulting S.A.	2,025,598.68	5.31	1 年以内	货款
合计	15,768,052.4	41.35	-	-

2014 年 12 月 31 日应付账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2014/12/31	比例 (%)	账龄	款项性质
深圳中电投资股份有限公司	13,884,359.21	22.88	1 年以内	货款
深圳市合聚宝电子有限公司	5,920,300.00	9.76	1 年以内	货款
深圳市粤港辉电工器材有限公司	4,578,720.00	7.55	1 年以内	货款
深圳市动力聚能科技有限公司	4,398,708.80	7.25	1 年以内	货款

债权人名称	2014/12/31	比例(%)	账龄	款项性质
深圳市顺国盛电路科技有限公司	3,485,011.22	5.74	1年以内	货款
合计	32,267,099.23	53.18	-	-

(三) 预收款项

1、账龄

单位：元

账龄	2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,457,242.90	100.00	79,230.00	100.00
1年以上	-	-	-	-
合计	18,457,242.90	100.00	79,230.00	100.00

公司报告期内预收款项期末余额为预收产品订单的定金。公司与大部分客户的结算方式一般为预先支付部分订金，在货物生产完毕后发货前支付尾款或开具信用证。

2014年末公司预收账款较2015年末小的主要原因为：①由于公司系根据客户订单进行生产、发货，公司发货存在一定的随机性，相应的预收账款也存在随机性。②国外客户考虑到我国春节因素的影响，一般会在春节前30天左右向公司下采购订单，2015年春节较2014年早，相应的公司2015年末前收到了客户较多的采购订单。

2015年、2014年公司分别通过全资子公司蓝晨国际、关联方香港蓝晨代收货款。(1) 主要原因为：①如国外客户直接打款至公司国内外币账户，款项到账时间较长并且客户转款手续费昂贵，而客户直接付款至蓝晨国际或香港蓝晨则时间快捷和便利，故为了缩短发货周期和节省客户的手续费，公司通过蓝晨国际和香港蓝晨收取货款。②公司2014年、2015年1-3月通过关联方香港蓝晨收取货款、2015年4月后通过子公司蓝晨国际收取货款的原因为，券商2015年进场后鉴于避免关联方资金往来的考虑，建议公司设立全资子公司蓝晨国际代收货款。(2) 业务和结算流程、时点和频率为：①对于公司出口销售，公司直接与国外客户签订销售合同/订单，货物由公司直接运输至客户指定的港口。公司与蓝晨国际和香港蓝晨之间没有发生交易行为，香港蓝晨和蓝晨国际仅是代公司收取出口的货物的货款；②其收到客户按照其与公司签订的销售合

同/订单约定的付款时间支付的款项后，不结汇，平均每周一次将外汇货款汇总划转给公司交行基本户，由公司自行安排结汇。

报告期 2014 年和 2015 年 1-3 月，由于关联方香港蓝晨收到货款后，不结汇、平均每周一次将货款划转至公司国内外币账户，故客观上存在关联方未及时将收到的货款划转至公司外币账户，存在一定的关联方资金占用的情形。但 2015 年 4 月份以后公司设立了子公司蓝晨国际代公司收取货款，蓝晨国际其纳入公司合并报表范围，不存在占用公司资金的情形。并且对于公司出口货物销售、报关和记账，及回款后款项核算均由公司财务部门负责。此外，香港蓝晨和蓝晨国际并未实际经营，其设立目的仅为代公司收取货款，并且其银行账户由公司管理，其对公司资金划转、使用等不存在限制或其他限制情形。故公司资金独立、财务核算独立、公司不构成对关联方香港蓝晨和蓝晨国际的重大依赖。

2、大额预收款项统计

2015 年 12 月 31 日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2015/12/31	比例 (%)	款项性质
Index Diversified Sd	1,618,321.32	8.77	预收货款
ACE GAME S.A.	1,488,450.99	8.06	预收货款
Maxtel	1,371,197.31	7.43	预收货款
Coporate Corp S.A.	1,300,640.00	7.05	预收货款
ATOMIK CORP	1,249,735.55	6.77	预收货款
合计	7,028,345.17	38.08	-

2014 年 12 月 31 日预收账款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2015/12/31	比例 (%)	款项性质
厦门长江物流有限公司	79,230.00	100.00	预收货款
合计	79,230.00	100.00	-

(四) 应付职工薪酬

1、2015 年度应付职工薪酬明细：

①分类列示

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
短期薪酬	-	16,844,547.66	15,731,799.39	1,112,748.27
离职后福利中的设定提存计划负债	-	731,931.46	731,931.46	-
合计	-	17,576,479.12	16,463,730.85	1,112,748.27

②短期薪酬

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	-	16,322,090.10	15,209,341.83	1,112,748.27
职工福利费	-	256,281.26	256,281.26	-
社会保险费	-	194,314.30	194,314.30	-
其中：医疗保险费	-	116,534.63	116,534.63	-
工伤保险费	-	27,324.42	27,324.42	-
生育保险费	-	50,455.25	50,455.25	-
住房公积金	-	71,862.00	71,862.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	-	18,844,547.66	15,731,799.39	1,112,748.27

③离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2015/1/1	本期增加	本期减少	2015/12/31
基本养老保险	-	624,758.34	624,758.34	-
失业养老保险	-	107,173.12	107,173.12	-
合计	-	731,931.46	731,931.46	-

2、2014 年度应付职工薪酬明细表

①分类列示

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
短期薪酬		10,197,361.39	10,197,361.39	
离职后福利中的设定提存计划负债	-	433,896.81	433,896.81	-

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
合计		10,631,258.20	10,631,258.20	

②短期薪酬

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
工资、奖金、津贴和补贴	-	9,338,904.39	9,338,904.39	-
职工福利费	-	710,802.74	710,802.74	-
社会保险费	-	147,654.26	147,654.26	-
其中：医疗保险费	-	118,581.24	118,581.24	-
工伤保险费	-	26,621.96	26,621.96	-
生育保险费	-	2,451.06	2,451.06	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计		10,197,361.39	10,197,361.39	

③离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2014/1/1	本期增加	本期减少	2014/12/31
基本养老保险	-	301,203.51	301,203.51	-
失业养老保险	-	132,693.30	132,693.30	-
合计	-	433,896.81	433,896.81	-

报告期各期末，公司应付职工薪酬余额主要系已经计提尚未发放的工资、奖金、津贴及补贴。2015年末、2014年末，应付职工薪酬余额分别为1,112,748.27元、0元，公司2015年末应付职工薪酬余额主要为已计提尚未发放的2015年12月份工资，2014年公司当月薪酬当月支付，故2014年末无职工薪酬余额。

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。有限公司阶段，公司治理不健全，公司未按照相关规定为全体员工缴纳社保。公司股改以后，执行统一的社会保障制度，为符合购买社保条件的大部分公司员工购买了社保，截至2015年12月31日，公司在册员工301人，公司为287名员工购买了社保，其中10名员工由于已购买新型农村合作医疗保险，因此未购买社保，另有4名员工因个人原因不愿缴纳社保；同时，公司为符合购买公积金条件的公司员工购买了公积金，未购买住房公积金的员工提供了住

宿或者提供了相应的补贴。

公司的实际控制人已出具书面承诺：如果公司因未为其员工缴纳社会保险，而被有权机关要求补缴社会保险费用、支付滞纳金或因此受到处罚的，任泳潮和颜文泉将连带承担全部费用，或在公司先行支付相关费用的情况下，及时补偿公司受到的全部损失。

（五）应交税费

表：应交税费明细表

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
企业所得税	277,669.20	296,457.71
增值税	-	-
城市维护建设税	-	21,165.27
教育附加税		15,118.05
其他	31,352.40	11,465.93
合计	309,021.60	344,206.96

本公司 2013 年 7 月 22 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201344200271，有效期三年，故 2015 年度、2014 年公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按应纳税所得额的 15% 税率计算缴纳企业所得税。

有关税收优惠政策的详细情况请见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（十一）税项”。

（六）其他应付款

1、账龄

单位：元

账龄	2015/12/31		2014/12/31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,900.00	100.00	3,802,949.39	100.00
1 年以上	-	-	-	-
合计	7,900.00	100.00	3,802,949.39	100.00

其他应付款主要核算的是月末预提的费用和往来款等；2015 年末其他应付款较 2014 年末余额减少了 3,795,049.39 元，减幅-99.79%，主要系 2014 年公司

向股东颜文泉借款 376.31 万元，用于垫付公司流动资金，该款项已于 2015 年全部归还。

报告期内，其他应付款中关联方的款项情况详见本公开转让说明书第四节公司财务会计信息之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”之“（二）关联方往来及关联方交易”。

2、大额其他应付款统计

2015 年 12 月 31 日其他应付款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2015/12/31	比例(%)	账龄	与本公司关系	欠款内容
颜文泉	7,900.00	100.00	1 年以内	关联方	往来款
合计	7,900.00	100.00			

2014 年 12 月 31 日其他应付款的主要债权人列示如下：

单位：元

债权人名称	2014/12/31	比例(%)	账龄	与本公司关系	欠款内容
颜文泉	3,763,102.68	98.95	1 年以内	关联方	往来款
深圳市老兵实业有限公司	39,846.71	1.05	1 年以内	非关联方	预提水电费
合计	3,802,949.39	100.00	-	-	-

（七）一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
1 年内到期的长期借款	681,000.00	681,000.00
合计	681,000.00	681,000.00

报告期各期末，一年内到期的非流动负债主要系一年内到期的长期借款。

2014 年 4 月，公司与中国建设银行深圳分行签订了《固定资产借款合同》（单位购房专用），合同编号：借 2014 购房 0208 南山，借款金额 6,810,000.00 元，借款期限为 2014 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日，按月等额归还贷款本金 56,750.00 元，借款利率为提款日基准利率下浮 10%至提款日基准利率上浮 60%

之间确定，并由深圳市投资控股有限公司提供全额连带责任保证。截至 2015 年末，重分类到一年内到期的非流动负债 681,000.00 元。

（八）其他流动负债

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
出口融资保贷款理财产品	40,000,100.00	-
合计	40,000,100.00	-

其他流动负债主要核算的是出口融资保贷款理财产品，公司于 2014 年 12 月与中国建设银行深圳鸿端支行签订合同编号为“出 2014-1 鸿瑞”的出口融资保业务合作协议，有效期为 2014 年 12 月 6 日至 2015 年 12 月 5 日，公司通过中国建设银行鸿端支行向中国建设银行台北分行融资人民币 40,000,100.00 元，其款项用于如下 2 项业务：1、汇财盈保证金 4,395,611.00 元存入定期，期限为 12 月，利率为 3.30%，到期日为 2016 年 1 月 27 日；2、购买建设银行鸿端支行“乾元-添富”2015 年第 7 期非保本浮动收益型人民币理财产品 35,530,000.00 元，期限从 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 26 日，该理财产品为“非保本浮动收益型”，期限内不能赎回，期限内预期年化收益率 5.6%。公司于 2016 年 1 月已办理了赎回业务并销户。

（九）长期借款

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
抵押借款	5,107,500.00	5,788,500.00
合计	5,107,500.00	5,788,500.00

1、2015 年 12 月末抵押借款明细：

2014 年 4 月，公司与中国建设银行深圳分行签订了《固定资产借款合同》（单位购房专用），合同编号：借 2014 购房 0208 南山，借款金额 6,810,000.00 元，借款期限为 2014 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日，按月等额归还贷款本金 56,750.00 元，借款利率为提款日基准利率下浮 10%至提款日基准利率上浮 60%之间确定，并由深圳市投资控股有限公司提供全额连带责任保证。截至 2015 年末，长期借款余额为 5,107,500.00 元，重分类到一年内到期的非流动负债

681,000.00 元。

2、2014 年 12 月末抵押借款明细：

2014 年 4 月，公司与中国建设银行深圳分行签订了《固定资产借款合同》(单位购房专用)，合同编号：借 2014 购房 0208 南山，借款金额 6,810,000.00 元，借款期限为 2014 年 4 月 29 日至 2024 年 4 月 28 日，按月等额归还贷款本金 56,750.00 元，借款利率为提款日基准利率下浮 10%至提款日基准利率上浮 60%之间确定，并由深圳市投资控股有限公司提供全额连带责任保证。截至 2014 年末，长期借款余额为 5,788,500.00 元，重分类到一年内到期的非流动负债 681,000.00 元。

七、期末所有者权益情况

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
股本	35,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	8,669,641.62	-
其他综合收益	-	-
盈余公积	222,329.97	743,645.71
未分配利润	2,183,192.35	6,692,811.37
少数股东权益	-	-
所有者权益合计	46,075,163.94	8,436,457.08

(一) 股本

单位：元

股东名称	2015/12/31	2014/12/31
任泳潮	14,280,000.00	500,000.00
颜文泉	13,720,000.00	500,000.00
深圳市合创力盈投资企业(有限合伙)	7,000,000.00	-
合计	35,000,000.00	1,000,000.00

有关公司历次实收资本、股权变更及股份公司的成立情况详见上“第一节：五、股本形成及变化情况”。

(二) 资本公积

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
股本溢价	8,669,641.62	-
合计	8,669,641.62	-

公司资本公积 2015 年度增加的原因：由于公司整体改制成股份公司，以其截至 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产 18,669,641.62 元(实收资本 10,000,000.00 元, 盈余公积 743,645.71 元, 未分配利润 7,925,995.91 元), 折合股份 10,000,000.00 股(每股 1 元), 净资产超过股本部分 8,669,641.62 元计入资本公积。

(三) 盈余公积

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
法定盈余公积	222,329.97	743,645.71
合计	222,329.97	743,645.71

2015 年末盈余公积减少的原因详见第四节公司财务会计信息之“七、期末所有者权益情况”之“（二）资本公积”。

(四) 未分配利润明细表

单位：元

项目	2015/12/31	2014/12/31
调整前上年末未分配利润	6,692,811.37	3,654,700.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	6,692,811.37	3,654,700.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,638,706.86	3,375,678.65
减：提取法定盈余公积	222,329.97	337,567.87
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	7,925,995.91	-
期末未分配利润	2,183,192.35	6,692,811.37

八、关联方、关联方关系及关联方交易

(一) 关联方及关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系	法定代表人
任泳潮	公司股东之一、董事长、总经理	任泳潮

2、本公司子公司情况详见本公开转让说明书第四节公司财务会计信息之“一、审计意见类型及会计报表编制基础”之“（二）合并报表编制基础的方法及说明”。

3、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	与本企业关系	统一社会信用代码或组织机构代码
颜文泉	公司股东之一	-
深圳市合创力盈投资企业（有限合伙）	公司股东之一	33509173-3
香港蓝晨	公司股东任泳潮和颜文泉控股公司，2015年已经注销。	-
蓝晨国际	公司全资控股子公司	-
本色国际	公司全资控股子公司	91440300358282073E
智盈科技	公司全资控股子公司	91440300358257556Y
华创微	公司股东任泳潮控股公司	91440300358756638E
远胜科技	公司股东颜文泉控股公司	914403003587569532
毛金明	公司董事、副总经理	-
刘远清	公司董事、董事会秘书	-
方娟	公司董事、副总经理	-
徐强、邹悦红、刘健	公司监事	-
杨晓胜	财务负责人	-

（二）经常性关联方往来及关联方交易

1、关联方往来

单位：元

项目名称	关联方	2015/12/31	2014/12/31
		账面余额	账面余额
其他应付款	颜文泉	7,900.00	3,763,102.68
小计		7,900.00	3,763,102.68

2、关联方采购

单位：元

关联方	交易内容	2015 年度		2014 年度	
		金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
蓝晨国际（香港）有限公司	采购商品	-	-	16,786,672.55	4.51

除上述事项外，报告期内，公司不存在经常性关联方交易。

（三）偶发性关联方往来及关联方交易

1、关联方抵押

公司报告期内未与关联方发生关联方抵押行为。

2、关联方担保

公司 2014 年与中国建设银行股份有限公司深圳分行签署合同编号为借 2014 汇财盈 0208 南山的《授信额度合同》。合同约定建行向蓝晨科技有限授信不超过 60,000.00 万元的贷款，贸易融资额度专用于办理汇财盈业务，任泳潮为该笔授信协议提供连带责任保证。截至本说明书出具日，授信合同已经解除，关联方担保已解除。

公司 2014 年 12 月 26 日与交通银行宝民路支行签订了 1500 万元综合授信协议。公司股东任泳潮将位于深圳市南山区前海路西学府路北的绿海名都 5 栋 A5 单元 18A2 房抵押给交通银行作为该笔授信协议提供担保，担保期限为截至 2016 年 6 月 18 日。截至 2016 年 3 月 4 日该笔担保尚未解除。

除此之外，公司报告期内未发生其他关联方担保行为。

（四）关联方采购产生的必要性

2014 年公司向香港蓝晨采购货物实际是公司委托香港蓝晨代理公司从香港 IRICO AOTOM (HONG KONG) HOLDINGS CO, LTD 供应商处代理公司采购货物，再由其将采购的货物按照原价销售公司。公司 2014 年委托香港蓝晨代理公司从国外供应商处采购货物的主要原因是：公司以前从国外采购的货物主要委托中电投代理公司从国外采购，中电投代理公司采购货物需要收取高昂的手续费，公司为了节约该手续费，故委托香港蓝晨代理公司从供应商处采购了一批货物。但后由于委托香港蓝晨进口花费的时间较长，不利于公司的生产经营，故其后再无委托香港蓝晨进口材料事项。

（五）关联采购的公允性

香港蓝晨实际是代理公司从香港供应商处采购公司已经与供应商谈妥价格和数量的货物，采购之后按照原价销售给公司。故关联交易价格公允，不存在损毁公司利益和向公司输送利益的行为。

（六）关联采购的持续性

随着国外企业将其先进技术转移至其在国内的子公司或分厂或其授权国内厂商生产其产品和国内主板技术的发展，绝大部分以前需要从境外供应商处采购的主板目前均可以在境内采购，且香港蓝晨 2015 年已经注销，因此关联方采购不具有持续性。

（七）公司减少规范关联往来的具体安排

公司于 2015 年 8 月完成了股改并制定了《关联交易管理制度》。报告期内，公司严格按照该制度执行。

九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整重大事项。

（二）或有事项

1、担保事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的对外担保事项。

2、未决诉讼或未决仲裁事项

截至本公开转让说明书出具日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼或未决仲裁事项。

3、抵押事项

（1）房屋权属抵押

截至报告期末，本公司存在房屋权属抵押情况。2014年4月29日，本公司与中国建设银行深圳分行签订了《固定资产借款合同》（借2014购房0208南山）借款金额为6,810,000.00元，借款期限2014年4月29日至2024年4月28日。同日，公司与中国建设银行深圳分行签订了《抵押合同》（编号抵2014购房0208南山），抵押财产为深圳市软件产业基地第2东C单元/座6层604号房，房屋所有权证为：深房地字第4000630816号。

（2）土地使用权抵押

截至报告期末，本公司不存在应披露的土地使用权抵押情况。

（三）承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截至报告期末，本公司无已签订合同但未付的约定重大对外投资。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至报告期末，本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

3、已签订的正在或准备履行的重大租赁合同

截至报告期末，本公司无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同。

（四）其他事项

公司无需披露的其他重要事项。

十、股利分配政策和近两年的分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

1、弥补以前年度亏损；

2、提取法定公积金。法定公积金按税后利润的 10%提取，法定公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取；

3、提取任意公积金；

4、支付股东股利。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利或股份的派发事项。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

（二）近两年的分配情况

最近两年内公司未进行股利分配。

（三）未来股利分配政策

公司未来的股利分配根据（一）股利分配的一般政策来执行。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

(一) 子公司基本情况

控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”。

(二) 子公司近两年主要财务数据

单位：元

蓝晨国际集团有限公司		
资产负债表	2015/12/31	2014/12/31
流动资产	48,992,985.62	-
非流动资产	-	-
流动负债	49,103,133.81	-
非流动负债	-	-
所有者权益	-110,148.19	-
总资产	48,992,985.62	-
利润表	2015 年度	2014 年度
营业收入	-	-
营业成本	-	-
销售费用	-	-
管理费用	-	-
财务费用	-	-
营业利润	-110,148.19	-
净利润	-110,148.19	-

单位：元

深圳市本色国际实业有限公司		
资产负债表	2015/12/31	2014/12/31
流动资产	2,021.00	-
非流动资产	-	-
流动负债	5,000.00	-
非流动负债	-	-
所有者权益	-2,979.00	-
总资产	2,021.00	-
利润表	2015 年度	2014 年度
营业收入	-	-
营业成本	-	-
销售费用	2,979.00	-
管理费用	-	-
财务费用	-	-
营业利润	-2,979.00	-

净利润	-2,979.00	-
单位：元		
深圳智盈科技有限公司		
资产负债表	2015/12/31	2014/12/31
流动资产	700.00	-
非流动资产	-	-
流动负债	1,000.00	-
非流动负债	-	-
所有者权益	-300.00	-
总资产	700.00	-
利润表	2015 年度	2014 年度
营业收入	-	-
营业成本	-	-
销售费用	-	-
管理费用	-	-
财务费用	300.00	-
营业利润	-300.00	-
净利润	-300.00	-

除此以外，公司报告期内不存在纳入合并报表的其他企业。

十二、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估

（一）全球宏观经济波动和贸易政策变化的风险

近年来国内外经济形势愈加复杂，发达经济体活力不足、市场信心下降，国际政治局势复杂、中东地区战火不断，世界经济可能将在较长时期内持续低迷和波动。平板电脑和智能手机属于消费电子行业，其需求受全球经济波动、人均收入水平变化和全球贸易政策影响较大。公司主营业务是各类型平板电脑、智能手机等消费类电子产品的研发、生产和海外销售，公司产品最终主要出口销往美洲（美国，南美阿根廷、智利、墨西哥、秘鲁等）、欧洲(法国、波兰、罗马尼亚、土耳其等)、东南亚（泰国、菲律宾、日本等）、非洲和中东等地区，分布较广。若未来全球宏观经济出现较大波动或国际贸易政策出现变化，将直接影响公司产品的需求和产品的出口，进而对公司业绩产生不利影响。

应对措施：（1）公司成立国际销售部，加强国际市场调研，安排销售人员对市场进行实地考察，深入研究商品供求状况及价格走向，做好市场预测工作，防范市场风险；②密切关注进口国的局势以及政策动向，比如产品进口税的变动等，通过提高预付定金比例、多采用 T/T 方式支付等来降低可能的政治风险；③建立企业内部出口收汇风险管理评估、控制机制，制定事前、事中和事后风险控制计划，降低收汇风险。合同签订前，要加强对客户的资信调查，做好客户的资信评估工作，制定出口收汇风险应急措施；合同履行中，要认真履约，保证出口产品质量，妥善制定索汇单据；合同履行后，要积极收汇，如果出口收汇有风险，应立即采取出口收汇风险应急措施，如投保中国出口信用保险。④出货前将每批货做好详细的记录，并将记录发给客户以确保货物的完整性，与物流运输等签订相应的协议，降低出货和运输风险。⑤公司新成立电商部门和增加国际销售布局，通过参加国际电子展会、国际性的展会会议拓展海外客户，不断开发新客户，优化客户结构和客户分布。

（二）公司市场占有率低，市场竞争力不足的风险

在全球范围内，消费电子行业市场规模大，品牌化集中趋势明显。据

TrendForce 报告预计，2014 年全球平板电脑出货量约 1.92 亿台，2016 年全球平板电脑出货量约 1.534 亿台，全球市场规模大。TrendForce 数据同时显示，2015 年 3 季度全球平板电脑出货量前五大品牌占据 51% 份额，按顺序分别为苹果、三星、联想、华硕、华为；同期智能手机出货量前五大品牌占据 58% 份额，按顺序分别为三星、苹果、华为、小米、联想。在全球范围内，知名品牌消费电子厂商占据领先地位，亚太地区尤其是中国在消费电子生产具有领先地位，但随着国内劳动力成本上升和企业数量增加，这将加剧国内消费电子行业的竞争。而公司销售规模一般，市场占有率低且缺少自身品牌，竞争竞争方面存在不足。若公司不能保持在技术研发、生产规模、成本优化、质量控制等方面的优势，将会在激烈的市场竞争中处于劣势地位，影响公司的未来发展。

应对措施：①公司将充分发挥设计技术、品质管控、生产管理与高效交货等方面的优势，丰富和优化现有产品性能，开发智能手机、二合一 4G 平板电脑等新型消费电子产品，使公司具备与国内外一线品牌竞争的能力；②公司加强研发投入，拓展新产品立项与研发，成立了通讯事业部和智能云创新事业部，丰富公司产品线；③公司与 Intel 战略合作并获取其渠道授权生产商资质，Intel 将采取多种措施帮助公司增加市场竞争力、巩固市场领导地位和全球化布局；④公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后将进一步提升公司的知名度和品牌影响力，通过后续的资本市场运作，进一步提升市场占有率，公司的市场竞争力也将进一步加强。

（三）产品和技术不断升级，公司缺乏高端技术人员的风险

消费电子行业属于技术快速升级的行业，随着全球研发资源的在消费电子行业的大量投入，消费电子行业呈现出“技术升级快、产品周期短”的特点。报告期内，公司依托丰富的产品设计技术优势、严格的生产品质管控优势和全球化客户资源优势进行国际代工生产，虽然经验性技术人才充足，但高学历高技术人才较少。若未来技术更新和产品快速升级中，公司不能快速调整自身资源进行产品创新和更新换代，公司将面临产品不能适应市场需求的不利情况。

应对措施：①制定了完整的人力资源发展规划，加强研发投入与人才引进，不断提升自身技术水平和研发实力，如已在逐步引进智能云创新产品、游戏周边

设备和虚拟现实方面人才；②公司优化研发制度，结合为大客户提供定制化产品特点，积极组织多部门与客户需求结合进行合作开发和探索性开发，优质高效的满足客户需求并推出新技术产品，如监狱平板电脑、教育平板电脑和二合一商务电脑；③公司建立技术开发奖励制度和专利申请制度，鼓励技术人员开发新产品，按季度申请专利。

（四）原材料价格波动的风险

报告期内，公司采购的原材料主要是主板、显示屏（触摸屏）和盖板等，原材料占公司产品成本中的比例在 95%左右，如果主要原材料价格未来出现大幅上涨或者持续的大幅波动，将对公司产品成本造成直接影响。因此原材料供应与价格波动会对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：一方面，公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力；另一方面，基于公司多年的行业与管理经验，公司能够灵活管理原材料的库存量，因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。

（五）汇率风险

2015 年、2014 年公司产品用于出口的比例分别为 100%、60.62%，并且未来公司可能进一步扩大外销。由于公司外销货款一般以外币结算，近来人民币汇率波动进一步加大，公司的外销货款明显受到汇率波动的影响。如果公司未来不能有效管理外汇收款，可能对公司的经营产生一定的不利影响。

应对措施：第一，公司将加快资金周转速度，减少外币资金沉淀，降低汇率波动给公司造成的潜在风险；第二，公司在针对制定海外市场产品销售价格时，充分考虑汇率的波动影响，此外，基于人民币国际化市场地位的不断提高，公司外销收入的结算货币未来将趋于多样化，公司也正在尝试与国外客户结算时使用人民币作为结算货币，以此来应对人民币汇率波动的风险；第三，公司成立了国际销售部，安排专岗人员密切关注世界主要货币汇率和贸易伙伴国家政治、经济、金融形势的变化，利用优化贸易条件、调整价格等措施降低汇率风险；第四，未来公司将考虑引进专业的金融人才，合理利用金融工具规避汇兑风险。

（六）公司毛利率较低的风险

2015年、2014年公司主营业务成本毛利率分别为4.08%、4.14%，报告期内公司毛利率较低。未来如果原材料价格、人力资源成本或其他成本上升，公司毛利率将有可能持续降低，将对公司的盈利的能力产生一定的影响。

应对措施：公司后续将加大对毛利率较高的教育、监狱和移动商务平板电脑的投入，逐渐减少毛利率较低的娱乐平板电脑的生产和销售。此外，公司设立了本色国际，计划与国外销售渠道合作打造针对第三世界发展中国家销售的中高端自主平牌手机。

（七）高新技术企业复审不通过或税收优惠政策变化的风险

公司于2013年7月通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》，编号为GR201344200271），有效期三年。报告期内，公司研究开发费用投入总额虽不断增加，但占销售收入总额的比例较低，存在不符合高新技术企业关于研究开发费用总额占销售收入总额的最低比例要求的可能，公司存在2016年高新技术企业复审不通过的风险。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。若公司未来高新技术企业复审不通过或税收优惠政策出现变化，将会对公司未来经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对这一风险，公司成立了专门的研发机构，加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门，各项规定综合性强、涉及面广，公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求，研究整合各类文件、规范，不断更新自己的业务知识，使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。

（八）出口退税政策变动的风险

公司产品主要用于外销，执行国家有关出口退税的“免、抵、退”政策，报告期内的退税率为17%。报告期内公司的外销收入占全部营业收入的比例分别100.00%、60.62%，因此国家出口退税政策对公司经营业绩具有较大影响。随着

国家调控宏观经济的需要，如果未来出口退税率降低，公司的经营活动现金流量将受到不利影响，同时进项税额转出增加还会造成本公司的主营业务成本上升，从而对本公司的持续盈利能力造成不利影响。

应对措施：针对这一风险，公司将加强产品创新，创建品牌效应，通过不断加强产品的研究，促使公司产品保持持久的竞争力；同时公司积极关注相关政策调整情况，加强对政策的分析力度，以利于今后公司的长远性发展。

（九）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人任泳潮与颜文泉合计直接持有公司 2800.00 万股份，占公司股份总数的 80.00%；通过合创力盈合计间接持有 375.00 万股股份，占公司股份总数的 10.72%，任泳潮是合创力盈的执行合伙人；同时，任泳潮与颜文泉已签署《一致行动协议》，确定双方在股东大会的相关决议中保持一致。因此，任泳潮与颜文泉直接及间接合计持有公司 90.72%股份，并拥有公司 100.00%的投票权。且任泳潮担任公司董事长和总经理职务；对公司生产经营、人事、财务管理有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他新进中小股东的利益。

（十）公司治理风险

股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。

（十一）资产负债率较高风险

公司 2015 年、2014 年资产负债率分别为 72.06%、89.43%，呈现下降趋势，但仍保持在较高水平；2015 年、2014 年流动比率和速动比率分别为 1.30、0.95 和 1.01、0.60，公司流动比率和速动比率较低。目前公司业务正处于快速发展的阶段，资金需求量大，如果公司不能做好现金收支预算，公司可能存在流动性风险。

应对措施：公司已制定了清晰的融资计划，公司计划在 2016 年至 2018 年新

增筹资 10000 万元，本着谨慎和股东利益最大化为原则，新增筹资以银行贷款和股权融资两种方式相结合，其中，银行贷款 5000 万元，股权融资 5000 万元。银行贷款方面，公司销售规模大且与银行合作良好，容易获取银行授信额度；股权融资方面，公司实际控制人个人资金实力雄厚，拥有丰厚的原始资金积累且多处房产，随着公司公司发展需要，公司未来将择机选择实际控制人增资与外部融资方式进行融资。

（十二）公司智能手机业务拓展低于预期的风险

报告期内，公司于 2015 年开始投入并量产智能手机，并于 2015 年实现销售收入 16,155,700.25 元。随着公司智能手机产品技术性能的提升和客户认可度增加，公司预计未来智能手机销售有望快速增加并实现大幅盈利。若公司智能手机业务因技术升级跟不上、品牌拓展不利等原因，客户拓展不及预期，将会对公司未来收入大幅增加的预期产生不利影响，公司快速提升盈利水平的计划将受到影响。

应对措施：①积极投入研发资源，技术有提升上，2016 年将新增八核处理器、屏幕全高清智能手机，拓展指纹识别、人脸识别等新功能；②2016 年将增加与 MTK 合作，技术产品形态将会同时拥有 INTEL 平台和 MTK 的平台，以满足不同客户不同市场的需求；③公司将自主通过参加行业内国际知名展会、网络推广和直接去当地市场拜访新老客户等途径，加强欧洲、北美市场的推广，同时对南美市场精耕细作，大力开发亚洲、非洲、中东市场。

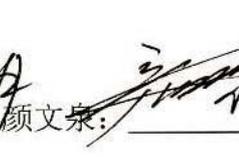
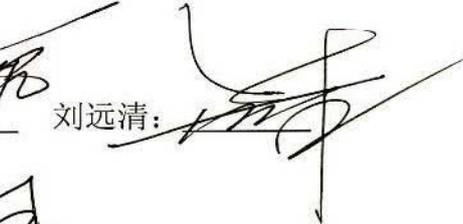
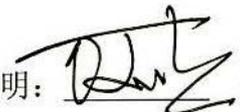
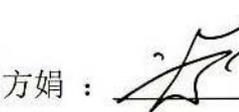
第五节有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明

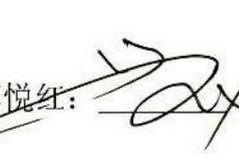
本公司及全体董事、监事及高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

(本页无正文，为深圳市蓝晨科技股份有限公司公开转让说明书的签字页。)

全体董事签字：

任泳潮： 颜文泉： 刘远清：
毛金明： 方娟：

全体监事签字：

徐强： 邹悦红： 刘健：

全体高级管理人员签字：

任泳潮： 刘远清： 杨晓胜：
毛金明： 方娟：

深圳市蓝晨科技股份有限公司

2016年7月13日



主办券商声明

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

项目负责人：

周龙： 周龙

项目小组成员：

周龙： 周龙 周飞： 周飞 王晓锋： 王晓锋

保奇： 保奇 张晓庆： 张晓庆

法定代表人：

宫少林： 宫少林 (代)



授权委托书

本授权委托书声明：

招商证券股份有限公司授权 刘锐 先生 为本公司的合法代理人，负责签署：

与场外市场业务总部场外业务相关的法律文件，包括：1、全国中小企业股份转让系统挂牌转让并持续督导总服务协议、持续督导协议、保密协议、申报材料等法律文件；2、区域股权市场挂牌协议、申报材料等法律文件；3、定向发行相关申报材料及合同文件、财务顾问协议、并购协议等法律文件；4、产品说明书、风险揭示书、托管协议、产品购买合同，交易转让协议，投资顾问合同、研究顾问合同、登记服务协议、收益凭证交易协议等法律文件；5、中小企业私募债券承销协议（承销协议须不包含硬包销条款）、中小企业私募债合作协议及申报材料等法律文件；6、相关做市项目的协议（包括不限于定增协议、认购协议、保密协议）、申报材料、各类声明（放弃优先认购权等）各类法律文件、向股转及登记公司提供的各类申请及报备材料；7、其他综合事务类合同。

本授权委托书自 2015 年 4 月 7 日起生效，有效期至 2016 年 12 月 31 日。

授权人：招商证券股份有限公司（加盖公章）

法定代表人：高少林

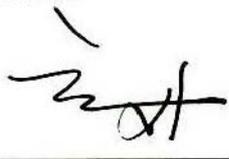
地址：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

日期： 年 月 日

律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对公开转让说明书引用的法律意见书内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人(签字):



高 树

经办律师(签字):



曾金金



张 愚

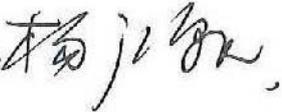
广东华商律师事务所



2016年 7月13日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读深圳市蓝晨科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公开转让说明书引用的审计报告内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师（签字）： 

法定代表人（签字）：

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

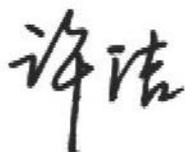


2016年7月13日

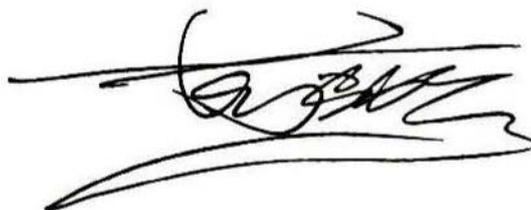
评估机构声明

本公司及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告书无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对公开转让说明书引用的资产评估报告书内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办评估师签名：



法定代表人（签字）：



开元资产评估有限公司



第六节附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2014 年度、2015 年度审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

(正文完)