

# 广东博识达科技股份有限公司 公开转让说明书

主办券商



2016年9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，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、原材料价格波动的风险

公司主要从事智能手机配件产品的制造，各类产品中塑胶材质产品占比较大。近年来，主料 PC、TPU 等高分子塑料原料的价格均有不同程度的波动。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果原材料价格未来波动较大，仍将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

### 二、客户集中的风险

报告期内，经还原后公司 2016 年 1—2 月、2015 年度、2014 年度前五大销售收入客户占总营业收入的比例分别为 98.23%、80.33%、97.66%，所占比例较大。内外销客户变动较小，客户集中度较高。如果公司主要客户大幅降低采购额或终止与公司的合作，而公司未能及时就新产品开拓新客户，或新开拓客户利润率水平较低，将导致公司经营业绩出现较大波动。

### 三、房产合法性风险

报告期内，公司与控股股东控制的香港領誼有限公司签订了长期《厂房租赁合同》，承租其自建的位于东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号的两栋厂房及宿舍，该用地系集体建设用地，已办理了集体土地使用权证，进行了房产证办理备案登记，但由于房地权属不一致，地上两处房产暂未办理房屋所有权证。公司承租的该两处房产权属存在法律瑕疵，存在不能根据相应租赁合同持续使用该两处房产的风险。如因建设及权属方面的法律瑕疵导致上述房产无法正常使用，将对公司的正常经营造成一定影响。

### 四、公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需

的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

## 五、实际控制人控制不当风险

实际控制人及控股股东杨剑中和李妮为夫妻关系，两人合计持有公司 93.78% 的股份，且杨剑中担任公司董事长兼总经理，李妮担任公司董事、财务总监兼董事会秘书；杨剑中兄长杨进平担任公司职工监事，杨进平之子杨和担任公司监事会主席；李妮之妹李茜担任公司董事，其母肖月娥担任公司董事。因此，杨氏家族和李氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

## 六、汇率波动的风险

报告期内，公司大力发展海外业务，2016 年 1-2 月、2015 年度，公司实现海外收入分别为 315.47 万元、1,145.75 万元，占同期营业收入的比重分别为 92.41%、59.90%，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，汇兑损益对公司业绩造成一定影响。随着公司海外销售收入的持续增加，若未来人民币汇率不稳定，将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

## 七、存货跌价风险

截至 2016 年 2 月末、2015 年末和 2014 年末，公司存货余额分别为 9,418,167.64 元、6,934,861.47 元和 2,353,226.37 元，占公司总资产的比重分别为 26.88%、20.56%和 24.78%。报告期内存货余额逐年增加，且上涨较快，公司所处行业更新换代速度较快，消费者的偏好及市场需求容易发生较大变化，若产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产

生不利影响。

## 八、出口国家或地区政治、经济环境变动的风险

报告期内，公司产品外销占比较高，且呈现不断上升趋势，主要出口国包括意大利、法国、印度、土耳其等国家，出口业务对公司有着重大影响。不同国家或地区面临的外部环境差异较大，且存在较大的不确定性，如果部分出口国或地区的政治、经济政策等方面发生重大不利变化，将给公司的出口业务带来较大困难，进而对公司的正常生产经营产生不利影响。

## 九、环评验收滞后的风险

2014年5月6日，东莞市环境保护局针对公司提交的《关于东莞市博识达塑胶五金制品有限公司建设项目环境影响报告表》下发了“东环建[2014]0871号”的批复意见，同意项目建设。2015年11月30日，东莞市环境保护局对上述项目进行了环保验收，并出具了“东环建[2015]2589号”关于公司环保设施验收意见。文件显示公司已执行了“三同时”管理制度，落实了环评批复中的相关环境保护要求，主要排放物符合国家相关环境保护标准，公司生产经营不会对周边环境产生重大污染。虽然公司办理了环评验收和排污许可证，但时间上相对滞后，存在法律瑕疵。

## 十、经营活动产生的现金流量净额为负的风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额分别为-419.41万元、-1,559.35万元和132.76万元。经营活动产生的现金流量波动较大，且2015年度、2016年1-2月净额持续为负，未来，如果公司不能有效对营运资金收付进行严格的预算和管控，将可能对正常的经营活动带来一定影响。

## 十一、出口退税政策变动风险

公司出口业务享受国家规定的出口退税政策。2016年1-2月、2015年度和2014年度，公司出口收入占营业收入的比例分别为92.41%、59.90%和0%，

占比较大且逐年提高,由出口收入享受的出口退税金额分别为 154,561.75 元、548,944.02 元和 0 元,占当期净利润的比例较大,若未来国家相关出口退税政策发生不利变化,将对公司的经营状况产生一定影响。

## 目 录

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| 声明 .....                              | 2  |
| 重大事项提示 .....                          | 3  |
| 目录 .....                              | 7  |
| 释义 .....                              | 9  |
| 第一节 基本情况 .....                        | 11 |
| 一、公司基本情况 .....                        | 11 |
| 二、股票挂牌情况 .....                        | 11 |
| 三、公司股权基本情况 .....                      | 14 |
| 四、公司成立以来股本形成及其变化情况 .....              | 18 |
| 五、公司子公司、分公司的基本情况 .....                | 23 |
| 六、公司重大资产重组情况 .....                    | 23 |
| 七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况 .....            | 23 |
| 八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表 .....          | 25 |
| 九、相关机构情况 .....                        | 26 |
| 第二节 公司业务 .....                        | 28 |
| 一、公司主营业务及主要产品 .....                   | 28 |
| 二、组织结构图 .....                         | 30 |
| 三、公司业务流程 .....                        | 32 |
| 四、公司业务关键资源要素 .....                    | 37 |
| 五、与业务相关的其他情况 .....                    | 46 |
| 六、公司的商业模式 .....                       | 53 |
| 七、公司所处行业情况 .....                      | 58 |
| 第三节 公司治理 .....                        | 68 |
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....        | 68 |
| 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估 .....            | 71 |
| 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况 .. | 73 |
| 四、公司独立性情况 .....                       | 73 |
| 五、同业竞争 .....                          | 76 |
| 六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施 .....  | 78 |

|   |     |
|---|-----|
| 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况 .....                | 78  |
| 八、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚 .....                   | 83  |
| 第四节 公司财务 .....                            | 84  |
| 一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础 .....      | 84  |
| 二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况 .....              | 96  |
| 三、主要会计政策和会计估计 .....                       | 96  |
| 四、税项 .....                                | 117 |
| 五、公司报告期的主要财务指标分析 .....                    | 118 |
| 六、报告期利润形成的有关情况 .....                      | 126 |
| 七、报告期公司主要资产情况 .....                       | 136 |
| 八、报告期公司主要负债情况 .....                       | 153 |
| 九、公司报告期股东权益情况 .....                       | 161 |
| 十、关联方、关联方关系及重大关联交易情况 .....                | 162 |
| 十一、需提请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 ..... | 165 |
| 十二、报告期内公司资产评估情况 .....                     | 165 |
| 十三、股利分配政策和报告期内利润分配情况 .....                | 165 |
| 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况 .....            | 166 |
| 十五、可能影响公司持续经营的风险因素及风险管控机制 .....           | 166 |
| 第五节 有关声明 .....                            | 171 |
| 第六节 附件 .....                              | 172 |
| 一、主办券商推荐报告 .....                          | 177 |
| 二、财务报表及审计报告 .....                         | 177 |
| 三、法律意见书 .....                             | 177 |
| 四、公司章程 .....                              | 177 |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....               | 177 |
| 六、其他与公开转让有关的重要文件 .....                    | 177 |



## 释义

在本尽职调查报告中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|                                   |   |  |
|-----------------------------------|---|--|
| 博识达、公司、股份公司、本公司                   | 指 | 广东博识达科技股份有限公司  |
| 博识达有限公司、有限公司                      | 指 | 东莞市博识达塑胶五金制品有限公司，公司的前身                                       |
| 德之缘投资                             | 指 | 东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限合伙）   |
| 博识达投资                             | 指 | 东莞市博识达实业投资合伙企业（有限合伙）   |
| 博时哒                               | 指 | 广州市博时哒塑料制品有限公司   |
| PMC 部                             | 指 | 生产计划部  |
| ERP                               | 指 | 是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。 |
| NG                                | 指 | 过程不良，广泛应用于生产制造管理   |
| ISO9001：2008                      | 指 | 质量管理体系认证   |
| FCC                               | 指 | 凡进入美国的电子类产品都需要进行电磁兼容认证                                       |
| RoHS                              | 指 | 关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令                                      |
| CE                                | 指 | 产品不危及人类、动物和货品的安全方面的基本安全要求，属强制性认证标志。                          |
| FEDERAL COMMUNICATIONS COMMISSION | 指 | 美国联邦通讯委员会  |
| Bluetooth Special Interest Group  | 指 | 蓝牙技术联盟   |
| 本说明书、本公开转让说明书                     | 指 | 广东博识达科技股份有限公司公开转让说明书   |
| 本次挂牌                              | 指 | 公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌  |
| 全国股份转让系统                          | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 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   |
| 《业务规则》                            | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                       |
| 国融证券、主办券商                         | 指 | 国融证券股份有限公司   |
| 会计师事务所、会计师                        | 指 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 律所                                | 指 | 广东君华律师事务所  |
| 《公司法》                             | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《证券法》                             | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |

|       |   |                       |
|-------|---|-----------------------|
| 证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会           |
| 报告期   | 指 | 2014年、2015年、2016年1-2月 |
| 报告期末  | 指 | 2016年2月29日            |
| 三会    | 指 | 股东大会、董事会、监事会          |
| 元、万元  | 指 | 人民币元、人民币万元            |
| 国家发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会     |
| 工信部   | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部        |

说明：本公开转让说明书中部分合计数与各单项数字相加之和存在差异，系计算中四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

|           |  |
|-----------|--|
| 公司名称:     | 广东博识达科技股份有限公司  |
| 统一社会信用代码: | 91441900079549396R   |
| 注册资本:     | 3,198.88 万元  |
| 实收资本:     | 3,198.88 万元  |
| 法定代表人:    | 杨剑中  |
| 有限公司设立日期: | 2013 年 9 月 27 日  |
| 整体变更日期:   | 2016 年 5 月 10 日  |
| 现住所:      | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号  |
| 邮编:       | 523525   |
| 电话:       | 0769-82803629  |
| 传真:       | 0769-82803628  |
| 电子邮箱:     | bostar01@bostarcase.com  |
| 网址:       | <a href="https://bostarcase.en.alibaba.com">https://bostarcase.en.alibaba.com</a>  |
| 董事会秘书:    | 李妮   |
| 所属行业:     | 自成立以来,公司始终专注于智能手机配件的研发、设计、生产和市场销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司所属行业归属于橡胶和塑料制品业(C29);根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所属行业为塑料制品业(C292)——日用塑料制品制造(C2927);根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌功利管理型行业分类指引》,公司所属行业为塑料制品业(C292)——日用塑料制品制造(C2927)。 |
| 经营范围:     | 研发、产销、加工:塑胶制品、五金制品、电子产品、汽车配件、汽车用品、家用电器、家居用品及相关技术转让、技术服务、技术咨询;货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)  |
| 主营业务:     | 智能手机配件产品的研发、生产和销售。   |

### 二、股票挂牌情况

## （一）股票基本情况

|         |              |
|---------|--------------|
| 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：   | 31,988,800 股 |
| 挂牌日期：   | 【】年【】月【】日    |
| 股票转让方式： | 协议转让         |

## （二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

### 1、相关法律法规及股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立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；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《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。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定，本公司的实际控制人、控股股东李妮和杨剑中承诺：本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。

根据《公司法》第一百四十一条规定，本公司董事、监事和高级管理人员承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十

五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东和实际控制人对其直接或间接持有的公司股份未作出严于上述法律法规规定的自愿锁定承诺。

## 3、股东所持股份的限售安排

公司于2016年5月10日整体变更为股份公司。根据上述规定，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司发起人的股份共计3,000万股不具备公开转让的条件。因此，截至本公开转让说明书签署之日，发起人无可进行公开转让的股份。

股份公司成立后，2016年6月公司完成了一次增资，增资对象为东莞市博识达实业投资合伙企业、东莞市德之缘实业投资合伙企业、李茜、高丽萍、肖月娥和黄进全，分别以现金认购50万股、50万股、30万股、30万股、20万股和18.88万股，因此，截至本公开转让说明书签署之日，公司可流通股份数量为198.88万股。

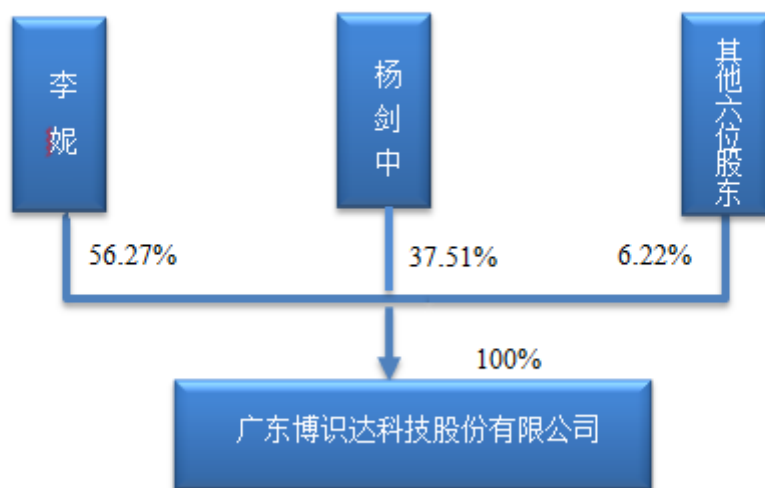
公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量如下：

| 序号 | 股东名称  | 在股份公司任职       | 持股数量（股）    | 持股比例（%） | 本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量 |
|----|-------|---------------|------------|---------|----------------------|
| 1  | 李妮    | 董事、董事会秘书、财务总监 | 18,000,000 | 56.27   | 0                    |
| 2  | 杨剑中   | 董事长、总经理       | 12,000,000 | 37.51   | 0                    |
| 3  | 博识达投资 | -             | 500,000    | 1.56    | 500,000              |
| 4  | 德之缘投资 | -             | 500,000    | 1.56    | 500,000              |
| 5  | 李茜    | 董事            | 300,000    | 0.94    | 300,000              |
| 6  | 高丽萍   | 董事、副总经理       | 300,000    | 0.94    | 300,000              |
| 7  | 肖月娥   | 董事            | 200,000    | 0.63    | 200,000              |
| 8  | 黄进全   | -             | 188,800    | 0.59    | 188,800              |

|    |            |        |           |
|----|------------|--------|-----------|
| 合计 | 31,988,800 | 100.00 | 1,988,800 |
|----|------------|--------|-----------|

### 三、公司股权基本情况

#### (一) 公司股权结构图



#### (二) 公司主要股东情况

1、公司现由 6 名自然人股东和 2 名非法人企业股东组成，股东持股情况及股东性质如下：

| 序号 | 股东姓名  | 股东情况             | 股东性质  | 持股数量（股）    | 持股比例（%） |
|----|-------|------------------|-------|------------|---------|
| 1  | 李妮    | 共同控股股东、<br>实际控制人 | 境内自然人 | 18,000,000 | 56.27   |
| 2  | 杨剑中   |                  | 境内自然人 | 12,000,000 | 37.51   |
| 3  | 博识达投资 | -                | 非法人企业 | 500,000    | 1.56    |
| 4  | 德之缘投资 | -                | 非法人企业 | 500,000    | 1.56    |
| 5  | 李茜    | -                | 境内自然人 | 300,000    | 0.94    |
| 6  | 高丽萍   | -                | 境内自然人 | 300,000    | 0.94    |
| 7  | 肖月娥   | -                | 境内自然人 | 200,000    | 0.63    |

|    |     |   |       |            |        |
|----|-----|---|-------|------------|--------|
| 8  | 黄进全 | - | 境内自然人 | 188,800    | 0.59   |
| 合计 |     | - | -     | 31,988,800 | 100.00 |

截至本公开转让说明书签署之日，公司所有股份均不存在质押或其他争议事项的情形，也不存在股权代持的情形。

博识达投资和德之缘投资均为李妮和杨剑中两夫妻合伙设立，其虽均以进行投资活动为目的设立的合伙企业，但依照博识达投资和德之缘投资签订的合伙协议，两家合伙企业设立过程中均未向任何投资者发出基金募集文件，不存在以非公开方式向投资者募集资金设立的情况，两家合伙企业的合伙人均依照合伙协议行使权利，参与合伙企业重大事项，合伙企业的资产均由其各自自行管理，并非委托《证券投资基金法》所定义的基金管理人管理；两家合伙企业本身并未募集设立或参与管理私募投资基金，因此，博识达投资和德之缘投资不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所规定的私募投资基金，也不属于上述规定的私募投资基金管理人登记范围，无需依照相关规定办理私募投资基金备案或私募投资基金管理人登记手续。**两名非法人企业股东的基本情况：**

|           |  |
|-----------|--|
| 公司名称：     | 东莞市博识达实业投资合伙企业（有限合伙）                                   |
| 统一社会信用代码： | 91441900MA4UKJQK1F                                     |
| 成立时间：     | 2015年12月11日  |
| 经营场所：     | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷40号                                    |
| 执行事务合伙人：  | 李妮   |
| 投资总额：     | 500万元  |
| 经营范围：     | 实业投资、企业投资咨询、企业管理咨询、企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 财产份额比例：   | 李妮70%（普通合伙人），杨剑中30%（有限合伙人）                             |
| 公司名称：     | 东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限合伙）                                   |
| 统一社会信用代码： | 91441900MA4UKPMQ1P                                     |
| 成立时间：     | 2015年12月16日  |
| 经营场所：     | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷41号                                    |
| 执行事务合伙人：  | 李妮   |

|         |  |
|---------|--|
| 投资总额:   | 500 万元   |
| 经营范围:   | 实业投资、企业投资咨询、企业管理咨询、企业形象策划。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 财产份额比例: | 李妮 99% (普通合伙人), 杨剑中 1% (有限合伙人)                         |

## 2、持股 5%以上股东的基本情况如下:

**杨剑中**, 先生, 1969 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1997 年 11 月至 2003 年 2 月, 任标准塑胶电子厂设计工程师; 2003 年 3 月至 2005 年 5 月, 任中山朝日精密注塑有限公司技术总监; 2005 年 6 月至 2009 年 12 月, 任广州市德缘塑料制品有限公司执行董事; 2010 年 3 月至 2016 年 3 月, 任广州市博时哒塑料制品有限公司副总经理; 2013 年 9 月至 2016 年 4 月, 先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司技术总监、执行董事兼经理; 2016 年 4 月至今, 任股份公司董事长兼总经理。

**李妮**, 女士, 1975 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2003 年 3 月至 2005 年 6 月, 任广州贝丝特工业产品设计有限公司总经理; 2005 年 7 月至 2010 年 9 月, 任广州市德缘塑料制品有限公司总经理; 2010 年 3 月至 2016 年 3 月, 任广州市博时哒塑料制品有限公司监事; 2013 年 9 月至 2016 年 4 月, 先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司销售经理、监事; 2016 年 4 月至今, 任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书。

## 3、股东适格性

公司目前有 6 名自然人股东, 2 名非法人企业股东, 自然人股东均为中国公民, 具有完全民事权利能力和民事行为能力, 自然人股东、非法人企业股东住所均在中国境内, 自然人股东均没有境外永久居留权, 不存在受到刑事处罚及重大违法违规行为, 不存在《中华人民共和国公务员法》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》(中发【1984】27 号)、《关于“不准在领导干部管辖的业务范围内个人从事可能与公共利益冲突的经商办企业活动”的解释》(中纪发【2000】4 号)、《关于省、地两级党委、政府主要领导配偶、子女个人经商办企业的具体规定(执行)(中纪发【2001】2 号)》、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于县以上党和国际机关退(离)干部经商办企业问题的若干规定》(中办



发【1988】11号)、《中国人民解放军内务条令》(军发【2010】21号)等相关法律、法规、规范性法律文件及公司章程规定的不适合担任公司股东的情形。

### (三) 股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日,公司股东杨剑中和李妮系夫妻关系,李妮和李茜系姐妹关系,李妮、李茜和肖月娥系母女关系,博识达投资和德之缘投资系杨剑中和李妮投资的企业,除此之外,股东之间没有其他关联关系。

### (四) 控股股东、实际控制人基本情况

#### 1、控股股东和实际控制人认定

截至本公开转让说明书签署之日,股东李妮持有公司56.27%股份,杨剑中持有公司37.51%股份,二人合计持有公司93.78%股份,二人系夫妻关系,且杨剑中担任公司的董事长兼总经理,李妮担任公司的董事、财务总监兼董事会秘书,两人对公司的人事任免、生产经营管理等决策能产生重大影响,故认定杨剑中和李妮为公司共同的控股股东和实际控制人。

自公司成立以来,公司的控股股东和实际控制人始终为李妮和杨剑中夫妇。在2015年3月之前,公司40%的股权由杨剑中委托其弟妹周英代持,60%的股权由李妮委托其妹妹李茜代持,公司成立、增资的资金均由李妮和杨剑中夫妇提供。自公司成立至今,周英未参与过公司的实际生产经营,李茜具体参与公司的产品销售,但公司生产、财务管理、人事任免等重大事项,一直由李妮和杨剑中夫妇实际控制。2015年3月,李妮与李茜、杨剑中与周英分别签订了《股权代持解除协议》,李茜、周英分别将其持有公司60%、40%的股权归还李妮、杨剑中。

公司的共同控股股东、实际控制人最近24个月内不存在重大违法违规行为,控股股东、实际控制人合法合规。

#### 2、控股股东和实际控制人基本情况

控股股东和实际控制人基本情况详见本节“三、公司股权基本情况”之“(二)公司主要股东情况”相关内容。

## 四、公司成立以来股本形成及其变化情况

### (一) 2013年9月，有限公司设立

2013年9月27日，东莞市博识达塑胶五金制品有限公司成立，注册资本和实收资本为50万元，由自然人股东李茜和周英分别出资30万元和20万元，全部为货币出资。

2013年9月23日，东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具的仁智和内验字[2013]第1353号验资报告审验表明，截至2013年9月22日止，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币50万元，全部为货币出资。

2013年9月27日，有限公司经东莞市工商行政管理局核准，完成了公司的注册手续，注册号为441900001729639，注册资本和实收资本为50万元，经营范围为：一般经营项目：生产、加工、销售：塑胶制品、五金制品。（法律、行政法规和国务院决定禁止或者规定应当取得许可的项目除外）

有限公司成立时的出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------|----------|----------|---------|
| 1  | 李茜   | 货币   | 30.00    | 30.00    | 60.00   |
| 2  | 周英   | 货币   | 20.00    | 20.00    | 40.00   |
| 合计 |      | -    | 50.00    | 50.00    | 100.00  |

### (二) 2015年3月，有限公司第一次进行股权转让

2015年3月26日，有限公司召开股东会并形成以下决议：

同意周英将其持有公司40%的股权以20万元转让给新股东杨剑中，同意李茜将其持有公司60%的股权以30万元转让给新股东李妮。

同日，周英与杨剑中、李茜和李妮分别签订了《股权转让协议》。

2015年3月30日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次股权转让后，有限公司的出资结构变更为：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------|----------|---------|
| 1  | 李妮   | 货币   | 30.00    | 60.00   |
| 2  | 杨剑中  | 货币   | 20.00    | 40.00   |

|     |   |       |        |
|-----|---|-------|--------|
| 合 计 | - | 50.00 | 100.00 |
|-----|---|-------|--------|

在公司成立之初，因杨剑中和李妮在广州任职，来回东莞办理注册手续不方便，故两夫妻分别委托周英、李茜代持其股份；后因两夫妻将工作重心转移至东莞，故将其代持股份进行了解除。此次杨剑中与周英、李妮和李茜股权转让系为解除杨剑中和周英、李妮和李茜之间的股权代持关系，签订了股权转让协议，并于2015年3月30日在东莞市工商行政管理局办理了变更登记，对公司的股权代持关系进行了清除。

周英、李茜以及杨剑中和李妮夫妇于2015年3月20日签订的《股权代解除协议》中对股权代持行为进行了确认，并承诺未来将不存在因该次股权代持而产生的任何股权纠纷或潜在纠纷。截止2015年3月30日，公司股权代持解除完成，公司的股东变更为杨剑中和李妮夫妇，至此公司不再存在任何股权代持行为。同时，周英、李茜以及杨剑中和李妮夫妇分别出具了《承诺函》，对股权代持行为进行了确认，并承诺不存在任何股权纠纷或潜在纠纷，公司的股权不存在纠纷或潜在纠纷。

### （三）2015年9月，有限公司第一次增资

2015年9月19日，有限公司召开股东会议并一致形成以下决议：

公司的注册资本由50万元增加至1,000万元，新增注册资本950万元由股东杨剑中和李妮以货币分别认缴380万元、570万元。

2015年9月29日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

2015年10月15日，东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具的仁智和内验字[2015]第0060号验资报告审验表明，截至2015年10月14日止，公司已收到杨剑中和李妮缴纳的新增注册资本人民币950万元，此次新增注册资本后，公司的注册资本和实收资本变更为1,000万元，全部为货币出资。

本次增加注册资本后，有限公司的出资结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------|----------|---------|
| 1  | 李妮   | 货币   | 600.00   | 60.00   |
| 2  | 杨剑中  | 货币   | 400.00   | 40.00   |
| 合计 |      | -    | 1,000.00 | 100.00  |

#### （四）2015 年 11 月，有限公司第二次增资

2015 年 11 月 10 日，有限公司召开股东会议并一致形成以下决议：

公司的注册资本由 1,000 万元增加至 3,000 万元，新增注册资本 2,000 万元由股东杨剑中和李妮以货币分别认缴 800 万元、1,200 万元。

2015 年 11 月 13 日，东莞市明德普华会计师事务所（普通合伙）出具了明德内验字[2015]第 11061 号验资报告审验表明，截至 2015 年 11 月 12 日止，公司已收到杨剑中和李妮缴纳的新增注册资本人民币 2,000 万元，此次新增注册资本后，公司的注册资本和实收资本变更为 3,000 万元，全部为货币出资。

2015 年 12 月 8 日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次增加注册资本后，有限公司的出资结构为：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资金额（万元） | 出资比例（%） |
|----|------|------|----------|---------|
| 1  | 李妮   | 货币   | 1,800.00 | 60.00   |
| 2  | 杨剑中  | 货币   | 1,200.00 | 40.00   |
| 合计 |      | -    | 3,000.00 | 100.00  |

#### （五）2016 年 4 月，有限公司整体变更为股份公司

2016 年 4 月 10 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为有限公司截至 2016 年 2 月 29 日止的财务状况出具了“亚会 B 审字（2016）第 0032 号”《审计报告》，经审计，有限公司截至 2016 年 2 月 29 日的净资产为人民币 31,638,560.79 元。

2016 年 4 月 11 日，深圳市启佳信资产评估事务所出具的“启佳信评保字（2016）第 04003 号”《资产评估报告》，经评估，截至 2015 年 2 月 29 日，有限公司经评估的净资产价值为 3,188.70 万元。净资产评估值高于审计账面价值，公司资本充实。

2016 年 4 月 12 日，有限公司召开股东会，审议通过了《关于东莞市博识达塑胶五金制品有限公司整体变更为广东博识达科技股份有限公司的议案》，同意由有限公司各股东作为发起人，以净资产折股方式将有限公司整体变更为股份有限公司，改制基准日为 2016 年 2 月 29 日。

2016 年 4 月 12 日，公司全体股东共同签署了《广东博识达科技股份有限公

司发起人协议》，将有限公司截至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产 31,638,560.79 元中的 30,000,000 元折合股本 3,000 万股(每股面值 1.00 元)，净资产折合股本后的余额 1,638,560.79 元计入资本公积。有限公司整体变更为股份公司后，各发起人的持股比例不变。

2016 年 4 月 25 日，亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会 B 验字（2016）0033 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 2 月 29 日，股份公司（筹）已将广东博识达科技股份有限公司的净资产 30,000,000 元折合股本 3,000 万股，其中注册资本（股本）3,000 万元，其余 1,638,560.79 元作为资本公积。

2016 年 4 月 27 日，公司召开创立大会暨 2016 第一次临时股东大会。出席会议的法人股东法定代表人共 2 名，代表股份 3,000 万股，占公司股份总数 100%。本次大会审议通过了公司名称及类型变更，审议通过了《关于股份公司章程的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》等议案，并选举产生了第一届董事会、监事会成员。

2016 年 4 月 27 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举杨剑中为公司第一届董事会董事长；聘任杨剑中为公司总经理，高丽萍为公司副总经理；聘任李妮为公司董事会秘书、财务总监。

2016 年 4 月 27 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举杨和为公司第一届监事会主席。

2016 年 5 月 10 日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记，股份公司办理了变更登记手续，统一社会信用代码为 91441900079549396R。

股份公司设立时股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资方式 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） |
|----|------|------|----------|---------|
| 1  | 李妮   | 净资产  | 1,800.00 | 60.00   |
| 2  | 杨剑中  | 净资产  | 1,200.00 | 40.00   |
| 合计 |      | -    | 3,000.00 | 100.00  |

公司整体改制设立股份公司时，采用整体变更，在折股过程中，没有使用未分配利润或盈余公积转增股本，故不存在自然人股东需要缴纳个人所得税或法人股东缴纳企业所得税的情形。

公司的设立、历次增资、整体变更设立股份公司均履行了股东会决议等内部决策程序、验资程序，并在工商行政管理机关办理了工商登记，股东均按《公司法》及相关法律、法规和公司章程履行了足额缴纳出资的义务，取得了《验资报告》等出资证明文件并办理了工商登记，出资程序完备，合法合规。公司股东历次出资形式与比例合法、合规。东莞市博识达塑胶五金制品有限公司整体改制设立股份有限公司时，经过专业机构的审计、评估、验资，且评估净资产值超过公司经审计的账面净资产，构成“整体变更设立”。

### （六）2016年5月，股份公司第一次增资

2016年5月25日，公司召开2016年度第二次临时股东大会，全体股东一致同意定向增资扩股的方案，公司新增股本1,988,800股，由2位非法人企业股东和4名自然人股东认缴，分别为东莞市博识达实业投资合伙企业（有限合伙）认购500,000股、东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限合伙）认购500,000股、李茜认购300,000股、高丽萍认购300,000股、肖月娥认购200,000股和黄进全认购188,800股。

2016年5月27日，东莞市仁智和会计师事务所有限公司出具的仁智和内验字（2016）第0016号《验资报告》对本次出资进行了审验，截止2016年5月26日，公司已收到股东缴纳的增资额合计人民币2,108,128元，增资价格为1.06元/股，其中1,988,800元作为股本转入实收资本，余额119,328元作为股本溢价列入资本公积。博识达投资认缴500,000股，合计530,000元；德之缘投资认缴500,000股，合计530,000元；李茜认缴300,000股，合计318,000元；高丽萍认缴300,000股，合计318,000元；肖月娥认缴200,000股，合计212,000元；黄进全认缴188,800股，合计200,128元。出资方式均为货币。

2016年6月2日，东莞市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次增资扩股后，股份公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称  | 出资方式 | 出资金额（元）    | 持股比例（%） |
|----|-------|------|------------|---------|
| 1  | 李妮    | 货币   | 18,000,000 | 56.27   |
| 2  | 杨剑中   | 货币   | 12,000,000 | 37.51   |
| 3  | 博识达投资 | 货币   | 500,000    | 1.56    |

|    |       |    |            |        |
|----|-------|----|------------|--------|
| 4  | 德之缘投资 | 货币 | 500,000    | 1.56   |
| 5  | 李茜    | 货币 | 300,000    | 0.94   |
| 6  | 高丽萍   | 货币 | 300,000    | 0.94   |
| 7  | 肖月娥   | 货币 | 200,000    | 0.63   |
| 8  | 黄进全   | 货币 | 188,800    | 0.59   |
| 合计 |       | -  | 31,988,800 | 100.00 |

## 五、公司子公司、分公司的基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司旗下未设立子公司，未设立分公司。

## 六、公司重大资产重组情况

公司自成立以来，不存在重大资产重组情况。

## 七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

公司现任董事共 5 名，具体情况如下：

**杨剑中先生**，董事长，简历详见本节之“三、公司股权基本情况”之“（二）主要股东情况”相关内容。

**李妮女士**，董事，简历详见本节之“三、公司股权基本情况”之“（二）主要股东情况”相关内容。

**高丽萍女士**，董事，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 3 月至 2013 年 9 月，任广州市博时哒塑胶制品有限公司平面设计；2013 年 10 月至 2016 年 4 月，任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司开发部主管；2016 年 4 月至今，任股份公司董事兼副总经理。

**李茜女士**，董事，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 9 月至 2008 年 2 月，任湖南省衡阳市南华大学附属第一医院从事护理工作；2008 年 3 月至 2009 年 12 月，任广州市德缘塑料制品有限公司销售经理；2010 年 3 月至 2013 年 8 月，任广州市博时哒塑料制品有限公司销售经理；2013

年9月至2016年4月，先后任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司监事、业务经理；2016年4月至今，任股份公司董事。

**肖月娥女士**，董事，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，小学学历。1975年3月至2004年12月，在家务农；2005年6月至2009年12月，任广州市德缘塑料制品有限公司采购员；2010年3月至2016年4月，任广州市博时哒塑料制品有限公司执行董事兼经理；2016年4月至今，任股份公司董事。

## （二）公司监事

公司现任监事共3名，其中职工监事1名，具体情况如下：

**杨和先生**，监事会主席，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2012年9月至2016年4月，任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司工模部主管；2016年4月至今，任股份公司工模部主管兼监事会主席。

**杨进平先生**，职工监事，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1976年8月至1990年6月，于楼屋小学任教师；1991年2月至2005年5月，在家务农；2005年6月至2009年12月，任广州市德缘塑料制品有限公司仓管员；2010年3月至2013年8月，任广州市博时哒塑料制品有限公司仓管员；2013年9月至2016年4月，任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司仓管员；2016年4月至今，任股份公司仓管员兼职工监事。

**刘自贵先生**，监事，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2012年7月至2016年4月，任东莞市博识达塑胶五金制品有限公司仓库主管；2016年4月至今，任股份公司仓库主管兼监事。

## （三）公司高级管理人员

**杨剑中先生**，总经理，简历详见本节之“三、公司股权基本情况”之“（二）主要股东情况”相关内容。

**高丽萍女士**，副总经理，简历详见“本节之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”相关内容。

**李妮女士**，财务总监兼董事会秘书，简历详见本节之“三、公司股权基本情



况”之“(二) 主要股东情况”相关内容。

## 八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表

| 财务指标                          | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计(万元)                      | 3,503.69   | 3,372.24    | 949.77      |
| 股东权益合计(万元)                    | 3,163.86   | 3,161.53    | 46.37       |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)           | 3,163.86   | 3,161.53    | 46.37       |
| 每股净资产(元/股)                    | 1.05       | 1.05        | 0.93        |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)        | 1.05       | 1.05        | 0.93        |
| 资产负债率                         | 9.70%      | 6.25%       | 95.12%      |
| 流动比率(倍)                       | 6.62       | 11.52       | 0.66        |
| 速动比率(倍)                       | 3.85       | 8.23        | 0.40        |
| 财务指标                          | 2016年1-2月  | 2015年度      | 2014年度      |
| 营业收入(万元)                      | 341.37     | 1,912.70    | 836.60      |
| 净利润(万元)                       | 2.33       | 115.15      | 16.03       |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)           | 2.33       | 115.15      | 16.03       |
| 扣除非经常性损益后的净利润(万元)             | -1.16      | 114.76      | 16.03       |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元) | -1.16      | 114.76      | 16.03       |
| 毛利率                           | 25.70%     | 28.73%      | 25.48%      |
| 净资产收益率                        | 0.07%      | 22.12%      | 41.80%      |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率               | -0.04%     | 22.04%      | 41.80%      |
| 基本每股收益(元/股)                   | 0.0008     | 0.2536      | 0.3207      |
| 稀释每股收益(元/股)                   | 0.0008     | 0.2536      | 0.3207      |
| 应收账款周转率(次)                    | 0.95       | 13.00       | 19.19       |
| 存货周转率(次)                      | 0.16       | 1.47        | 5.30        |

|                      |         |           |          |
|----------------------|---------|-----------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额（万元）    | -419.41 | -1,559.35 | 1,327.64 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.14   | -3.43     | 2.66     |

注：1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

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、净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/期末归属于申请挂牌公司股东的净资产

8、基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均股本

9、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本

## 九、相关机构情况

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| <b>（一）主办券商</b>  |                      |
| 机构名称            | 国融证券股份有限公司           |
| 法定代表人           | 张智河                  |
| 住所              | 内蒙古呼和浩特市新城区锡林南路18号   |
| 联系电话            | 0769-22820635        |
| 传真              | 0769-22820635        |
| 项目小组负责人         | 刘辛鹏                  |
| 项目小组成员          | 李一鸣、周妮、蒋阳媚           |
| <b>（二）律师事务所</b> |                      |
| 机构名称            | 广东君华律师事务所            |
| 律师事务所负责人        | 赖道波                  |
| 住所              | 广东省东莞市南城區簪花路中孚大厦501室 |
| 联系电话            | 0769-22333738        |
| 传真              | 0769-22331768        |
| 签字律师            | 赖道波、胡嘉贤              |

| <b>(三) 会计师事务所</b>   |                            |
|---------------------|----------------------------|
| 机构名称                | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 执行事务合伙人             | 王子龙                        |
| 住所                  | 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2座）301室 |
| 联系电话                | 010-88312386               |
| 传真                  | 010-88386116               |
| 签字会计师               | 温安林、吴平权                    |
| <b>(四) 资产评估机构</b>   |                            |
| 机构名称                | 深圳市启佳信资产评估事务所              |
| 法定代表人               | 张进勤                        |
| 住所                  | 深圳市龙岗区龙城街道龙福西路欧景花园3栋108号   |
| 联系电话                | 0755-26996551              |
| 传真                  | 0755-26996551              |
| 签字注册资产评估师           | 张进勤、邹惠娟                    |
| <b>(五) 证券登记结算机构</b> |                            |
| 机构名称                | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司        |
| 法定代表人               | 周明                         |
| 住所                  | 北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层        |
| 联系电话                | 010-58598980               |
| 传真                  | 010-58598977               |
| <b>(六) 证券挂牌场所</b>   |                            |
| 机构名称                | 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                        |
| 地址                  | 北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦         |
| 联系电话                | 010-63889512               |

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务及主要产品

#### (一) 主营业务

公司是一家集研发、设计、生产和营销为一体的综合性电子配套产品制造企业，公司致力于为智能手机消费者提供多功能、高品质的时尚智能配件产品。智能手机配件产品作为一种辅助性产品，解决了使用过程中外部环境对智能手机的冲击，为消费者提供了更为舒适的使用方式，满足了消费者对时尚和个性的需求。公司的主要配件产品为塑胶、硅胶、皮质等材质的手机保护壳，报告期内，为公司创造了 73.85%、62.64%、99.55%的营业收入。自拍杆作为智能手机配套产品中创新产品，报告期内，为公司创造了 2.85%、23.64%、0.05%的收入。

公司主营业务为智能手机配件产品的研发、生产和销售，营业收入均来自于主营业务，主营业务明确且未发生重大变化。

#### (二) 主要产品

公司的主要产品有手机保护壳、自拍杆及其他手机配件产品。其中手机保护壳为公司的核心产品，受众广泛，市场需求量大，其销售收入占公司当期总营业收入的比重将平均在 80%左右；自拍杆为公司重点研发的产品，技术要求高，可创新空间大，目前公司已获得 10 项自拍杆专利技术。公司生产的电子配件产品类型多样、设计风格独特、外观简洁时尚，深受广大消费者喜爱。公司目前主要产品的详细信息介绍如下：

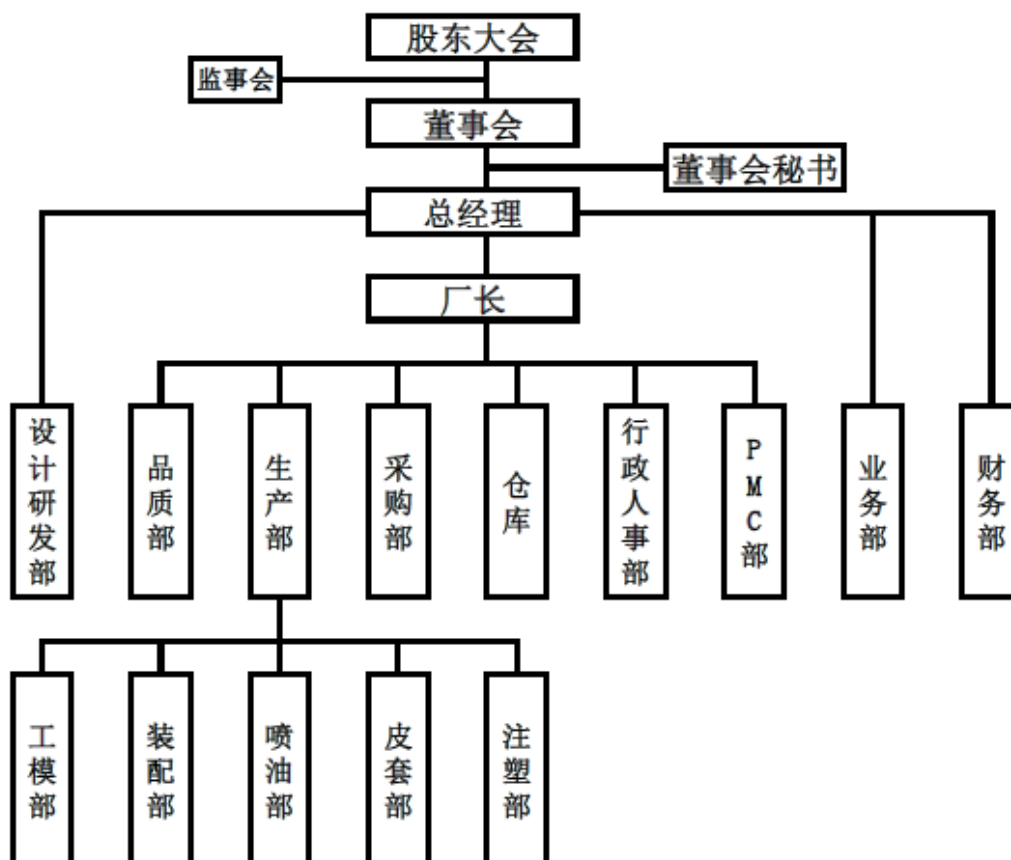
| 序号 | 产品名称       | 产品图片  | 特点与应用  |
|----|------------|---|--|
| 1  | iphone 保护壳 |  | 按材质和工艺可分为磨砂皮具套、粉钻、闪钻壳、超薄防水、防摔透明壳、手工水钻壳等工艺壳、电镀壳，产品颜色多样，可广泛用于各种型号和款式的苹果手机。 |

|   |                      |   |   |
|---|----------------------|---|---|
| 2 | 三星手机保护壳              |    | <p>可具体分为高透内磨砂外光面壳、高透镜面防摔撞壳、进口料 TPU 壳、硅胶软壳、隐形光面防水印壳等，产品颜色多样，可广泛用于各种型号和款式的三星手机。</p> |
| 3 | 华为手机保护壳              |    | <p>具有软胶保护壳、超薄磨砂保护壳等多种类型，可广泛应用于多种型号和款式的华为手机。</p>                                   |
| 4 | 微软手机保护壳              |   | <p>具有软胶保护壳、超薄磨砂保护壳等多种类型，可广泛应用于 Microsoft Lumia 等微软手机。</p>                         |
| 5 | Sony、HTC、LG 等其他品牌手机壳 |  | <p>具有 TUP 软胶、PC 硬壳及各种工艺壳等可应用于各种品牌、各种型号的手机壳。</p>                                   |
| 6 | 自拍机器人                |  | <p>可根据人脸 360 度追踪拍摄，外形美观、四色可选，适用于苹果和安卓手机。</p>                                      |

|   |                                |   |   |
|---|--------------------------------|---|---|
| 7 | 蓝牙自拍杆<br>铝合金伸缩<br>手持旅游自<br>拍神器 |  | 采用优等金属材质, 自由伸缩, 自由选焦距, 体积适中, 具有时尚的外观包装, 专门进行收纳, 在随身携带的包中, 它只占比眼镜盒略大的空间, 是自我拍照和远距离摄像的理想配套产品。 |
| 8 | 指环支架                           |  | 采用环保 PC+不锈钢、可承受 4KG 拉力, 可 180 °、360 °, 外观时尚, 可适用于手机、8 英寸以下平板电脑。                             |

## 二、组织结构图

公司按照《公司法》以及《公司章程》的要求设立了股东大会、董事会和监事会, 并结合公司业务需要建立了与之相适应的内部组织架构, 明确了各部门的职能, 各部门相辅相成, 有效提升了公司的经营管理效率。公司具体的内部组织结构如下图所示:



公司各部门职能情况：

| 序号 | 部门名称  | 部门职能   |
|----|-------|--|
| 1  | 财务部   | 审核各部门费用报销凭证是否符合公司要求；负责税务申报及各项行政费用的缴交；依据国家法律法规的要求，做好财务各项账目；负责对各部门费用支出情况提出建议、意见并向总经理报告；负责主导并维护公司 ERP 系统运作及使用情况。负责公司水电、房租结算工作；负责公司项目申报及已批准项目维护工作；负责对外及政府事务处理； |
| 2  | 采购部   | 根据生产订单所下达的指令，提前做好常用原材料的采购；负责开发优质的供应商资源，确保公司所采购物资，时间准时、品质优良、价格合理；负责与供应商的谈判并代表公司签订供货合同；  |
| 3  | 仓库    | 负责仓库库存料的盘点、统计并确保常用物料的库存处于合理状态；负责成品设备出货审查工作。  |
| 4  | 行政人事部 | 负责公司人员招聘、录用、培训、辞退等方面工作；负责办公用品、生活用品、伙食、住宿等事务工作；负责建立人事档案、劳动合同、考勤管理、工资核算、劳动社保工作负责客户接待、酒店预订等事项。  |
| 5  | 业务部   | 下设国内业务和外贸部门，分别负责国内市场的开拓和国外客户的维护与开发；根据公司年度经营计划，制订全年的销售计划；   |

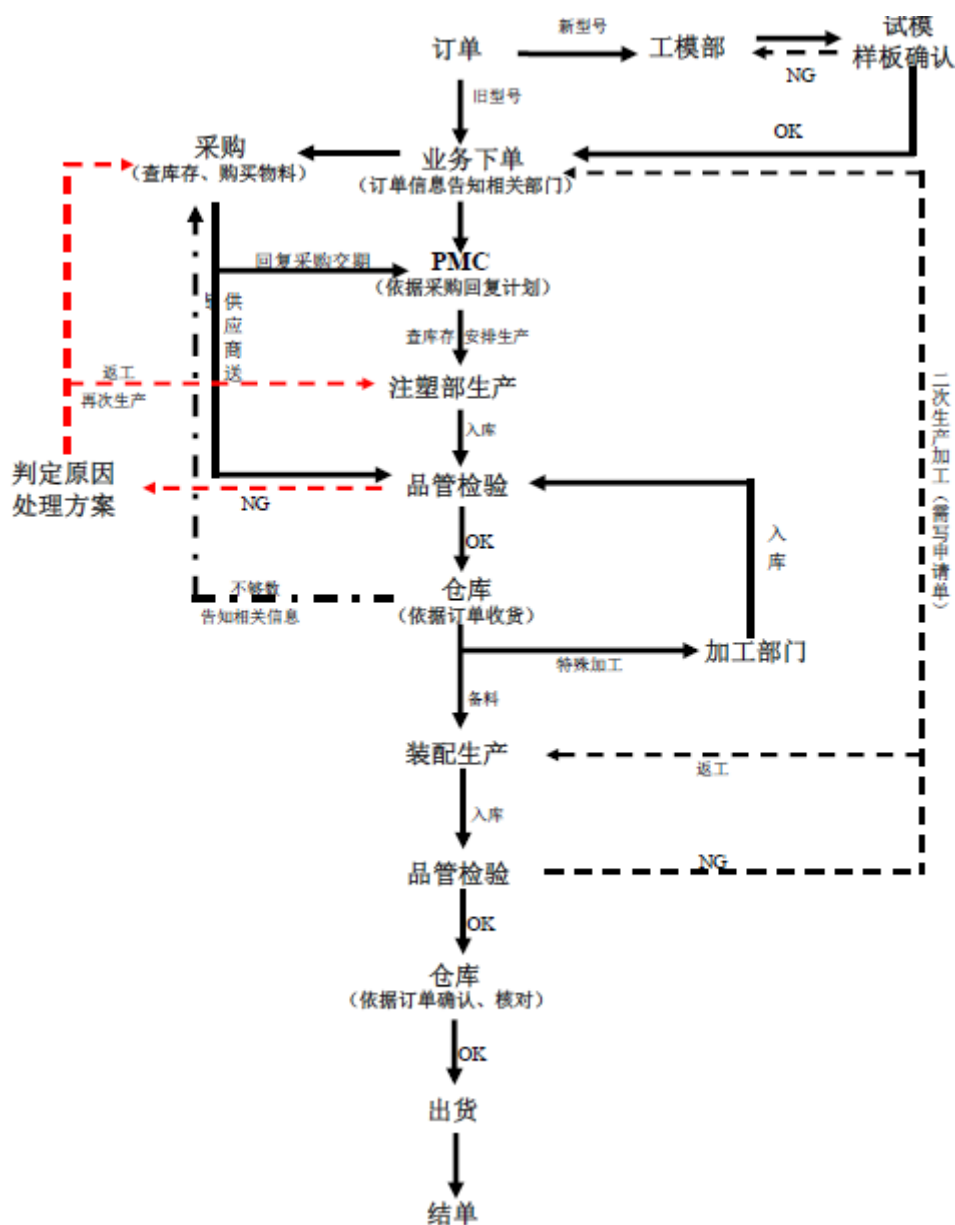
|    |         |  |
|----|---------|--|
|    |         | 负责开拓新的市场客户资源，维护好与老客户的工作关系，积极开拓国外及新兴市场；收集客户所反馈的信息，并就产品的性能、外观等向公司提出建议意见；负责下达生产订单及交期追踪直到按期交货；负责完善产品说明书及参与各类由政府主导的展销会，研讨会。 |
| 6  | 研发设计部   | 负责收集生产、销售、售后部门所反馈的技术参考数信息，依据客户的实际需求不断进行创新改新设计；负责公司产品项目的可行性研究；负责主导编制产品的说明书、操作指引、技术数据及图片文字的工作。                           |
| 7  | 品质部     | 质检部门负责产品质量的监督；质检部门分布于生产过程的各个重点工序，确保生产工艺落实到位，降低不良品率。  |
| 8  | PMC 部   | 负责与销售部门和仓库衔接，核实仓库库存与订单情况；负责核算各类原材料的采购量。  |
| 9  | 生产部     | 负责按时、按量完成销售部门所下达的生产任务；负责本部门工作纪律、产品质量及现场安全等方面的管理；配合销售及售后部门做好产品改良升级工作；负责本部门员工的技能培训及薪资待遇调整方面的工作。                          |
| 10 | 工模部     | 下设工程部和模具车间，分别负责模具设计和模具生产。  |
| 11 | 注塑、皮套车间 | 分别负责塑料保护壳和皮质保护壳的产品或半成品的制造。   |
| 12 | 装配车间    | 负责各类成品的外观检验和包装。  |

### 三、公司业务流程

#### （一）完整业务流程

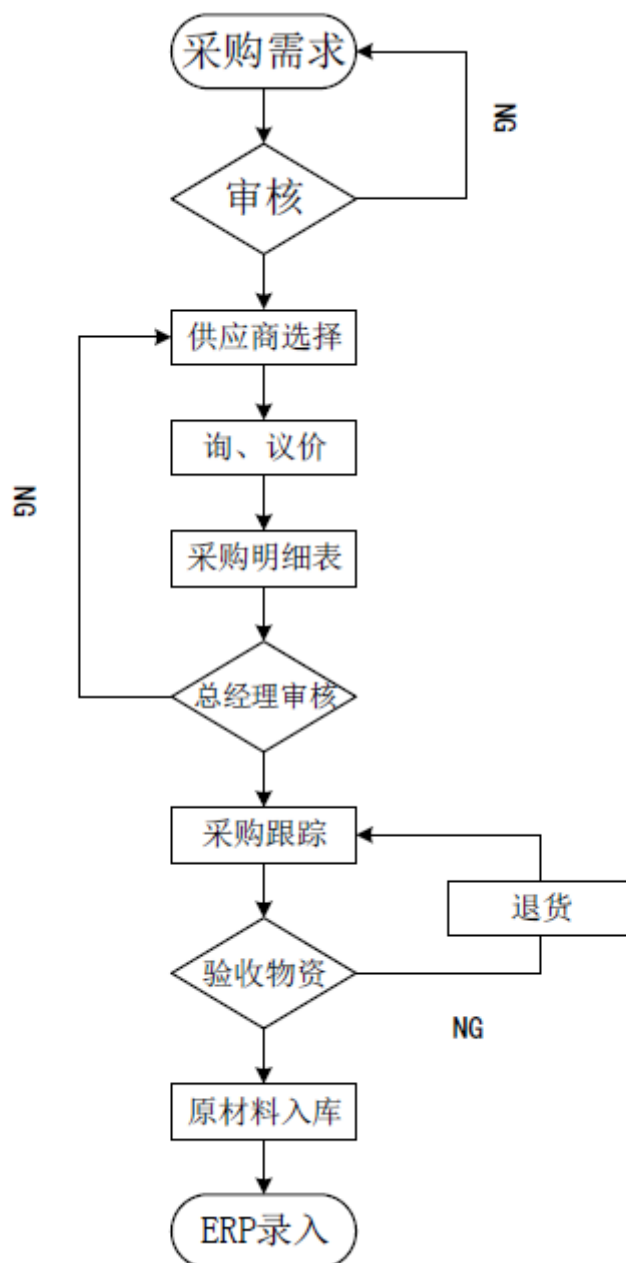
公司专注于智能手机配件产品的研发、生产和销售，经过多年的经营积累，公司内部已形成科学完整的业务流程，管理体系健全，权责明确，工作效率高、工作灵活、创造力强。公司的整体业务流程如下：





## (二) 采购流程

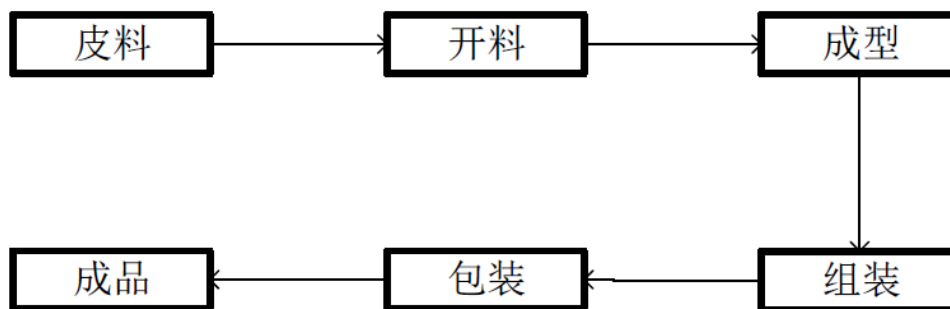
公司设有专门的采购部门，负责日常经营所需原材料的采购、机械设备及日常办公用品的采购事宜。对于上述物品的采购，用料所需部门在 ERP 上填写采购申请或上交采购需求单，经审核后，采购部门与供应商进行合作沟通。公司主要的采购流程如下：



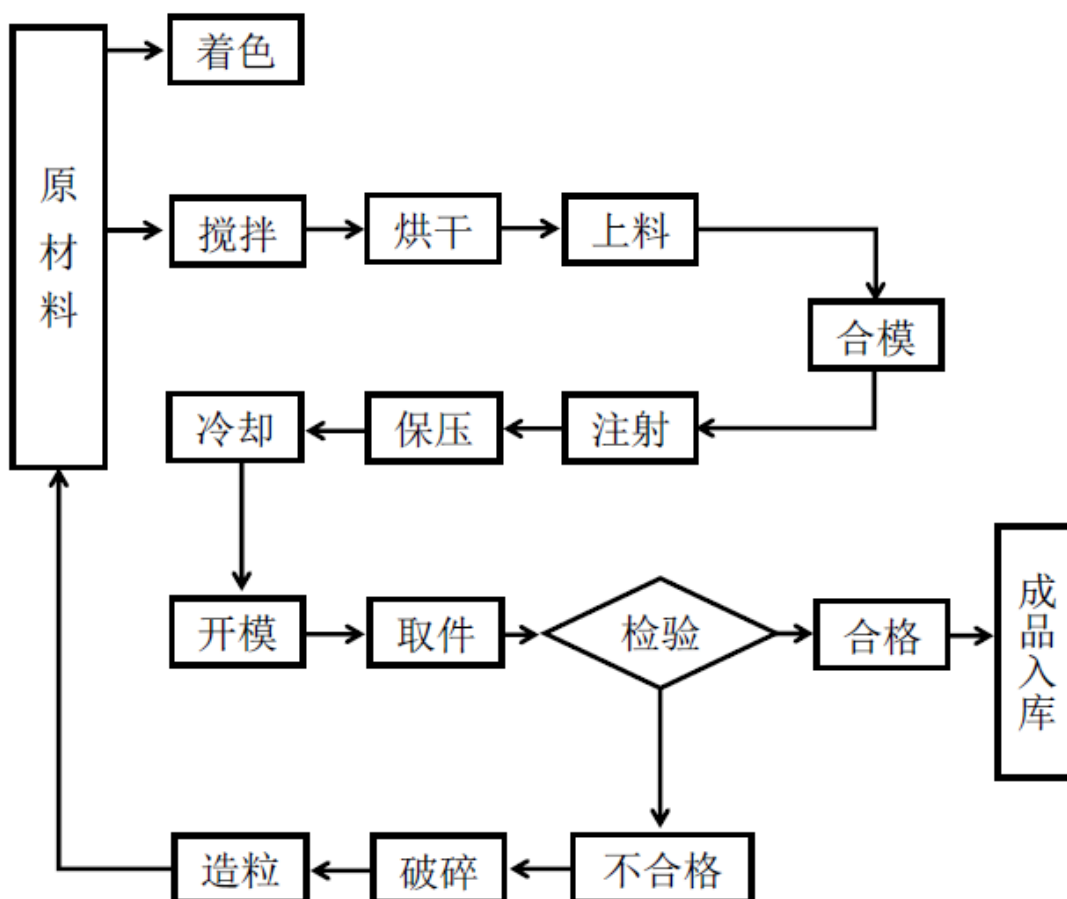
### (三) 生产流程

公司负责生产方面的部门为主要有皮套车间、模具车间、注塑车间、喷油车间、装配车间。其中皮套车间的主要工艺为缝制组装，即将购置的成品 PU 皮切割成一定尺寸，进行缝制和组装，生产较为简单，人工需求较少。模具车间、注塑车间及喷油车间组合成一条完整的生产链条，从产品模具制造至塑胶套成型，最终进行产品喷绘。装配车间则负责各类产品检测和包装。公司各生产车间分工明确，各司其职，由生产部统筹调配，由品质部全程监督。报告期内，公司的主要产品为塑胶产品，以下选取了塑胶产品的生产工艺进行详细图示：

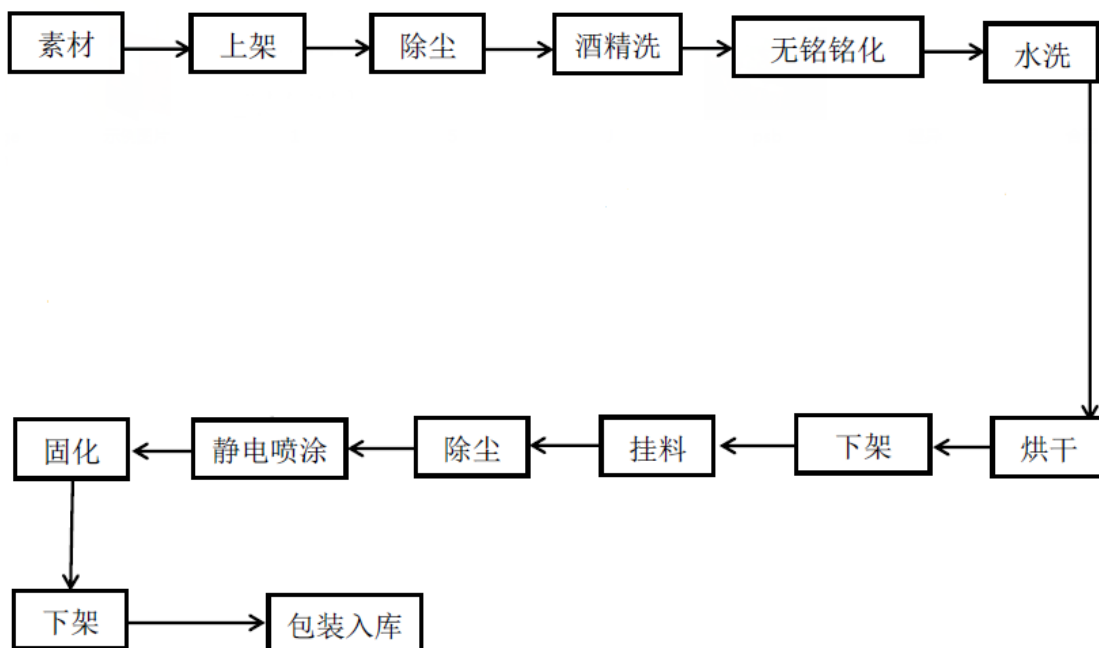
1、皮套生产工艺流程图



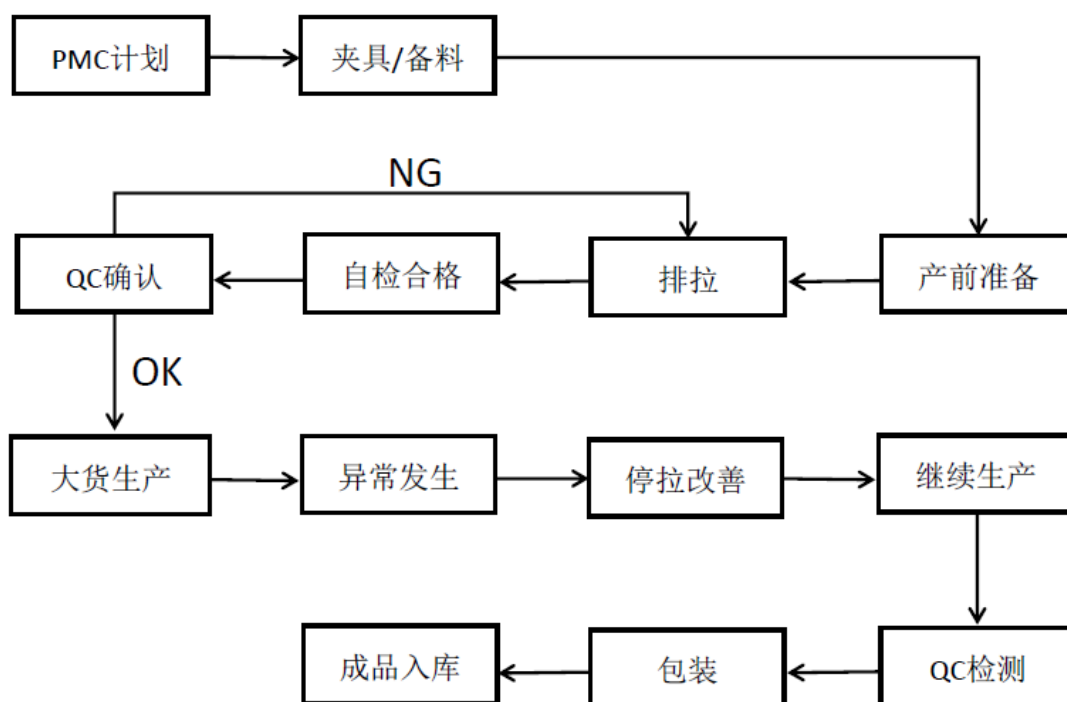
2、注塑、开模生产工艺流程图



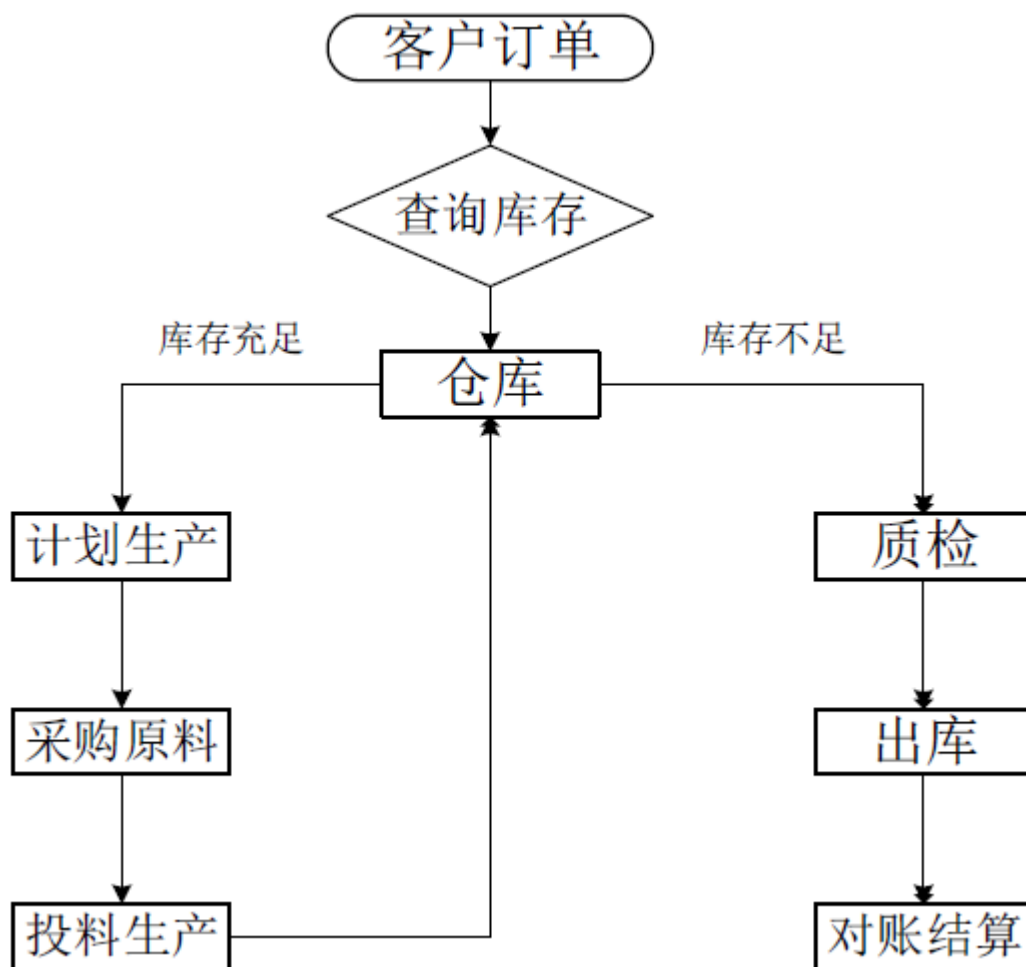
3、产品喷绘工艺流程图



4、公司设置了装配部门，专项负责各类产品最终质检与包装。



#### (四) 销售流程



#### 四、公司业务关键资源要素

##### (一) 公司运用的关键技术

###### 1、一种新型托架的手机保护套

这种新型托架的手机保护套包括手机固定壳及与之连接的前盖壳，手机固定壳与前盖壳间设置柔性连接带，手机固定壳中部设置柔性连接条，手机固定壳在柔性连接条的外侧转动连接手机托片，手机托片上设置手机固定件；使用时，手机通过手机固定件连接到手机托片上，通过柔性连接带弯折，手机底部搭靠在前盖壳上，前盖壳放置在台面上，便可以实现手机的支撑放置，通过手机托片的旋转，用户可以将手机横向或竖向或其他角度旋转放置；满足用户的不同角度需求，无需手持，使用方便快捷。

## 2、一种适合多规格平板电脑的保护套

一种适合多规格平板电脑的保护套包括平板固定壳及与之连接的前盖壳，平板固定壳与前盖壳间设置柔性连接带，平板固定壳在四角设置弹性挂条；当平板电脑放置在平板固定壳上时，通过设置在四角弹性挂条挂持住平板电脑的四角，这样能有效的固定平板电脑，能适应不同规格的平板电脑，无需开设模具设置平板卡壳，有效的降低生产成本。

## 3、一种防转伸缩杆

这种防转伸缩杆包括外套管、内套管和导套，外套管上端内侧固定设有环形导套，内套管穿过导套穿设在外套管内，导套内壁与内套管外壁形状相适应，通过在外套管的顶端固定安装导套，在内套管外壁与导套内壁之间设计出防转结构，比如设计出凸棱，或者将内套管设计成由两个半圆柱面相接成的结构，两个半圆柱面的轴线相互错开，在两个半圆柱面相交的位置形成错台，与导套配套安装后能够防止内套管相对于外套管旋转，确保安装在伸缩杆端部的电子终端正常拍摄。

## 4、一种具有移动电源的自拍杆

公司生产的自拍杆包括伸缩杆、铰接在伸缩杆上端的终端夹头和安装在伸缩杆内的移动电源，伸缩杆侧壁上设有电源接口和电源开关（伸缩杆为防转伸缩）杆，在伸缩杆内安装移动电源，将移动电源配套的 USB 电源接口安装在伸缩杆侧壁上，在进行长时间录拍时，可直接使用 USB 电源线连接移动电源和电子终端，能够有效延长电子终端续航时间，拍摄过程中无需更换电子终端，可以在不中断的情况下，确保一些特殊场合的正常拍摄工作。

## （二）主要无形资产情况

截至报告期末，公司的主要无形资产主要包括专利及办公软件使用权：

### 1、专利技术

（1）截至本公开转让说明书签署之日，公司共拥有 11 项有效的专利权，包括 1 项外观设计，10 项实用新型专利。目前具体专利信息如下：

| 序号 | 专利名称                    | 权利人                      | 类型   | 取得方式 | 专利号              | 申请日        |
|----|-------------------------|--------------------------|------|------|------------------|------------|
| 1  | 自拍杆(二)                  | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 外观设计 | 原始取得 | ZL201530292924.9 | 2015-08-06 |
| 2  | 自拍杆可折<br>叠终端夹头          | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520383094.5 | 2015-06-04 |
| 3  | 一种适合多<br>规格平板电<br>脑的保护套 | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385579.8 | 2015-06-04 |
| 4  | 自适应宽度<br>的自拍杆专<br>用终端夹头 | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385458.3 | 2015-06-04 |
| 5  | 自拍杆专用<br>终端固定机<br>构     | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385460.0 | 2015-06-04 |
| 6  | 自拍杆终端<br>夹头角度调<br>节机构   | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385479.5 | 2015-06-04 |
| 7  | 折叠式自拍<br>杆              | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385493.5 | 2015-06-04 |
| 8  | 一种新型托<br>架的手机保<br>护套    | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385517.7 | 2015-06-04 |
| 9  | 防转伸缩杆                   | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385520.9 | 2015-06-04 |
| 10 | 自拍杆                     | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385491.6 | 2015-06-04 |
| 11 | 具有移动电<br>源的自拍杆          | 东莞市博识达<br>塑胶五金制品<br>有限公司 | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520385518.1 | 2015-06-04 |

注：发明专利的专利权期限为二十年，实用新型专利的专利权权利期限为十年，均为自申请日起算。

(2) 截至报告期末，公司尚有正在申请过程中的专利 3 项。具体信息如下：

| 序号 | 专利名称            | 类型   | 申请号              | 申请日        |
|----|-----------------|------|------------------|------------|
| 1  | 一种手机套           | 实用新型 | CN201620047480.1 | 2016.01.19 |
| 2  | 一种具有磁吸充电线带 mico | 实用新型 | CN201620047629.6 | 2016.01.19 |

|   |                      |      |                  |            |
|---|----------------------|------|------------------|------------|
|   | 型接口的超薄充电宝            |      |                  |            |
| 3 | 一种具有盖子磁吸充电线的超薄便携式充电宝 | 实用新型 | CN201620047479.9 | 2016.01.19 |

## 2、办公软件使用权

公司目前正在使用的软件有 3 项，具体信息如下：

| 软件名称                | 购入日期       | 许可方           | 来源   | 许可费用<br>(元) | 有效期限 |
|---------------------|------------|---------------|------|-------------|------|
| 金蝶软件                | 2015.08.01 | 深圳市商用管理软件有限公司 | 许可使用 | 4,000.00    | 长期有效 |
| 富通天下外贸 ERP 系统 V10.0 | 2014.05.31 | 宁波中晟信息科技有限公司  | 许可使用 | 25,200.00   | 长期有效 |
| 工厂达人 ERP 软件         | 2015.11.03 | 深圳市创拓达科技有限公司  | 许可使用 | 8,6000.00   | 长期有效 |

## 3、公司专利在公司业务环节使用情况

公司现有无形资产主要为专利及软件使用权。公司拥有专业的研发人员，公司的技术成果为公司董事及高级管理人员自主研发所得。公司的知识产权不存在对他方的依赖，不影响公司资产、业务的独立性。公司的知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形；公司不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

公司目前所拥有的无形资产，不存在任何权属纠纷，且均用于公司日常生产经营的各个环节，与公司业务、人员匹配性、关联性较高。

有限公司阶段，公司对注册商标的重要性认识不足，商标保护意识较弱，且代加工业务居多，自主品牌业务尚未完全成熟，因而未申请注册商标。筹备挂牌以及股份改制后，公司意识到了注册商标保护必要性和迫切性，2016 年 8 月 12 日，公司委托深圳创蓝商务公司申请了美国的注册商标，合同约定获证时间大约为 9-12 月。目前该项商标正在审核过程中，该项商标的具体信息补充披露如下：

| 商标所有人         | 商标名称    | 申请号      | 商标种类  | 产品范围                                | 申请日        |
|---------------|---------|----------|-------|-------------------------------------|------------|
| 广东博识达科技股份有限公司 | CUCCELL | 87136249 | 第 9 类 | 电子设备、适配器、插座、移动设备、手机充电器、3D 眼镜、婴儿监护器等 | 2016.08.16 |

目前公司逐步规范经营，逐步完善知识产权管理。公司设立了 2 名专门的



知识产权人员，负责注册商标、专利等知识产权的申请、维护和管理事宜；负责知识产权文件的归档及保密问题；负责制定知识产权保护政策，研究解决知识产权的侵权、追责等方面的重大问题；负责知识产权方面的奖惩制度的拟定和实施。公司总经理直接领导和监督知识产权管理人员。

### （三）公司业务许可资格或资质情况

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司的制造业务无需取得生产许可证，在外贸业务和公司管理方面取得以下业务许可和资质认证证书：

| 证书名称                | 发证机关              | 海关注册/登记编号  | 许可范围               | 有效期限                          |
|---------------------|-------------------|------------|--------------------|-------------------------------|
| 中华人民共和国海关报关单位注册登记证书 | 中华人民共和国黄埔海关驻常平办事处 | 44199648GS | -                  | 长期                            |
| 对外贸易经营者备案登记表        | 中华人民共和国黄埔海关       | 02497107   | -                  | 长期                            |
| ISO9001: 2008       | UKAS、IAF          | CI/133029Q | 塑胶制品（塑料手机外壳）的生产及销售 | 2014. 09. 16-<br>2017. 09. 15 |

2、报告期内，公司外销占比较大，塑料皮具配件外销无需取得产品认证，蓝牙自拍杆出口必须取得的国外销售地产品许可认证共计 5 项，具体证书情况如下：

| 证书名称    | 认证机构   | 证书编号          | 适用范围  | 授权日期         |
|---------|--|---------------|-------|--------------|
| ROHS 认证 | Shenzhen USG Technology Co., Ltd                   | SZ15030115R02 | 蓝牙自拍杆 | 2015. 05. 13 |
| FCC 认证  | FEDERAL COMMUNICATIONS COMMISSION                  | -             | 蓝牙自拍杆 | 2015. 04. 05 |
| NCC 认证  | 晶复科技股份有限公司   | -             | 蓝牙自拍杆 | 2014. 06. 17 |
| CE      | Shenzhen Morlab communications Technology Co., Ltd | SZ15030115C01 | 蓝牙自拍杆 | 2015. 05. 05 |
| BQB 认证  | Bluetooth Special Interest Group                   | -             | 蓝牙自拍杆 | 2015. 05. 13 |

### （四）取得特许经营权的情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司所从事行业无须取得特许经营权，公司未拥有任何特许经营权。

## （五）公司主要固定资产情况

### 1、报告期内固定资产情况

公司为典型的生产型企业，固定资产主要为机器设备和办公设备。截至 2016 年 2 月 29 日，公司固定资产原值 8,588,267.06 元，累计折旧 675,845.98 元，固定资产净值 7,912,421.08 元，具体情况如下：

单位：元

| 类别        | 原值                  | 累计折旧              | 账面净值                | 平均成新率         |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 机器设备      | 8,287,244.59        | 602,063.02        | 7,685,181.57        | 92.74%        |
| 办公设备      | 301,022.47          | 73,782.96         | 227,239.51          | 75.49%        |
| <b>合计</b> | <b>8,588,267.06</b> | <b>675,845.98</b> | <b>7,912,421.08</b> | <b>92.13%</b> |

注：成新率=固定资产账面净值/固定资产原值，下同

### 2、主要机器设备情况

截止报告期末，公司的主要机器设备包括注塑机、粉碎机、喷涂设备、干燥机、铣床等。

单位：元

| 名称         | 数量   | 账面原值         | 累计折旧       | 净值           | 使用状况 |
|------------|------|--------------|------------|--------------|------|
| 注塑机        | 38 台 | 4,891,266.61 | 293,267.59 | 4,597,999.02 | 正常   |
| 喷涂设备       | 1 套  | 1,025,641.00 | 113,675.21 | 911,965.79   | 正常   |
| 涂装设备       | 1 套  | 683,774.40   | 10,826.42  | 672,947.98   | 正常   |
| 立式加工中心     | 1 套  | 350,427.36   | 38,839.03  | 311,588.33   | 正常   |
| 精雕 CNC 雕刻机 | 1 台  | 256,410.26   | 34,508.53  | 221,901.73   | 正常   |
| 干燥机        | 3 台  | 104,181.20   | 10651.78   | 93,529.42    | 正常   |
| 粉碎机        | 9 台  | 103,200.00   | 11,438.01  | 91,761.99    | 正常   |
| 玻璃机        | 1 台  | 108,119.66   | 7,275.55   | 100,844.11   | 正常   |

|           |     |                     |                   |                     |    |
|-----------|-----|---------------------|-------------------|---------------------|----|
| 缝纫机       | 1 台 | 111,111.12          | 5,277.78          | 105,833.34          | 正常 |
| 高光机       | 1 台 | 117,521.36          | 13,025.28         | 104,496.08          | 正常 |
| 斜臂式机械手    | 6 台 | 92,929.06           | 11,895.66         | 81,033.40           | 正常 |
| 铣床        | 2 台 | 75,213.68           | 8,167.02          | 67,046.66           | 正常 |
| <b>合计</b> |     | <b>7,919,795.71</b> | <b>558,847.86</b> | <b>7,360,947.85</b> |    |

## (六) 员工情况

### 1、员工人数及结构

截至 2016 年 4 月末，公司在职员工总人数为 108 人，生产人员所占比例较大。员工具体分类如下：

#### (1) 按岗位结构划分

| 岗位         | 人数         | 比例             |
|------------|------------|----------------|
| 生产人员       | 38         | 35.19%         |
| 销售人员       | 8          | 7.41%          |
| 管理人员       | 12         | 11.11%         |
| 研发人员       | 6          | 5.56%          |
| 行政人事人员     | 3          | 2.78%          |
| 财务人员       | 2          | 1.85%          |
| 采购人员       | 4          | 3.70%          |
| 技术人员       | 22         | 20.37%         |
| 其他人员       | 13         | 12.03%         |
| <b>合 计</b> | <b>108</b> | <b>100.00%</b> |

#### (2) 按教育程度划分

| 学历         | 人数         | 比例             |
|------------|------------|----------------|
| 本科         | 7          | 6.48%          |
| 专科         | 11         | 10.19%         |
| 高中及以下      | 90         | 83.33%         |
| <b>合 计</b> | <b>108</b> | <b>100.00%</b> |

## (3) 按年龄划分

| 年龄段    | 人数  | 比例      |
|--------|-----|---------|
| 30岁及以下 | 50  | 46.30%  |
| 31—40岁 | 31  | 28.70%  |
| 41-50岁 | 22  | 20.37%  |
| 50岁以上  | 5   | 4.63%   |
| 合计     | 108 | 100.00% |

## 2、核心技术人员情况

公司核心技术人员为杨剑中、高丽萍，简历具体情况如下：

杨剑中 先生，简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“(二) 主要股东情况”。

高丽萍 女士，简历详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“(一) 公司董事”。

## 3、公司员工社保和公积金缴纳情况

公司在职员工 108 名，其中有 7 名为退休返聘人员，无需缴纳社会保险；公司为 101 名员工缴纳了工伤保险、基本医疗保险、生育保险，为 45 人缴纳了社会基本养老保险、失业保险；没有为员工缴纳住房公积金。

56 名员工未缴纳社会基本养老保险、失业保险主要原因系其来自农村，参加了农村养老保险，不需要为其缴纳，并向公司出具了自愿放弃的承诺；公司未为员工缴纳住房公积金的原因主要系，第一，公司为员工提供了宿舍，员工主动要求公司不要为其缴纳公积金；第二，公司多为外地员工，在老家多有自置房等，加之东莞房价对于普通薪酬阶层的人来说偏高，员工购买意愿不强。

针对上述不规范行为可能存在的法律风险，目前公司正在逐步规范员工福利制度，并尽快彻底规范员工社保缴纳的问题。此外，公司的控股股东李妮和杨剑中于 2016 年 5 月 15 日出具了《承诺书》：针对公司目前存在的暂时未能及时为全部员工缴纳社会保险费用的情况，考虑到员工自身实际情况和公司经营管理的状况，公司将会逐步完善相关规章制度，解决目前存在的未能及时为员工缴纳社

会基本养老保险和失业保险的问题，保护公司员工的合法权益。如若公司因社保问题被追缴或者被有关部门处罚，控股股东自愿承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会基本养老保险和失业险费用产生的法律责任。

#### 4、核心技术人员持股情况及近两年变动情况

| 姓名  | 职务             | 持股数量（股）    | 持股比例   |
|-----|----------------|------------|--------|
| 杨剑中 | 董事长、总经理、核心技术人员 | 12,000,000 | 37.51% |
| 高丽萍 | 董事、副总经理、核心技术人员 | 300,000    | 0.94%  |
| 合计  | -              | 12,300,000 | 38.45% |

公司管理团队均具有丰富的职业经历和行业经验，核心技术人员具备相应的专业背景和研发经验。公司具备发展所需的人才资源要素，管理层的教育从业背景及管理能力具备互补性。公司核心技术人员与公司业务具有匹配性，公司主要资产与业务、人员具有匹配性、关联性。

公司 2 位核心技术人员均在公司占有股份，且近两年未发生变化。

#### （七）环保、安全生产、质量标准执行情况

根据环保部的相关规定，火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等 16 类行业为重污染行业。公司所属行业手机配件制造行业，生产过程中产生的污染较少，且并未对周边环境造成严重影响，不属于上述 16 类重污染行业。

2014 年 5 月 6 日，东莞市环境保护局针对公司提交的《关于东莞市博识达塑胶五金制品有限公司建设项目环境影响报告表》下发了“东环建 [2014] 0871 号”的批复意见，同意项目建设。2015 年 11 月 30 日，东莞市环境保护局对上述项目进行了环保验收，并出具了“东环建 [2015] 2589 号”关于公司环保设施验收意见。文件显示公司已执行了“三同时”管理制度，落实了环评批复中的相关环境保护要求，主要排放物符合国家相关环境保护标准，公司生产经营不会对周边环境产生重大污染。

环评验收中针对公司项目的环保执行情况认定如下：

(一) 丝印、移印、喷漆、烘干工序废气配套活性炭吸附处理设施、注塑工序废气经收集后高空排放。公司针对该废气排放取得了《广东省排污物排放许可证》;

(二) 水帘柜废水已交有资质单位处理, 无需取得排污许可证。注塑冷却水循环使用, 未外排;

(三) 危险废物已交有资质单位处理。

(四) 项目厂界噪声排放达标。

2013年12月30日, 消防安全主管部门东莞市公安消防局桥头大队出具了“东公桥消审字[2013]第0063号”审核意见, 对公司厂房、宿舍建设项目进行了消防查验。2014年1月13日, 东莞市公安消防局桥头大队出具了“东公桥消审字[2014]第0002号”消防验收意见, 评定公司的建设工程消防验收合格。

在安全生产方面, 公司严格按照国家有关安全生产方面的法律、法规、行政规章、行业管理规范等的具体规定, 结合生产经营的实际情况, 建立了健全的安全管理制度。针对主要产品的生产特点、生产流程, 公司建立了相应的事故急救预案。报告期内, 公司没有安全生产方面的事故、纠纷、处罚等。

公司专注于智能手机配件的研发、生产和销售业务, 通过了ISO9001国际质量体系认证, 确定了公司内部相关质量标准, 生产体系科学合理, 符合法律法规的相关规定。

## 五、与业务相关的其他情况

### (一) 业务收入构成及产品销售情况

报告期内, 公司收入实现持续增加。公司2014年度实现营业收入8,365,961.90元, 2015年度, 公司实现营业收入19,127,010.69元, 同比增长1.29倍。2016年1-2月, 公司实现营业收入3,413,696.87元。具体业务收入构成如下图所示:

#### 1、营业收入构成——按业务分

| 项目 | 2016年1-2月 |     | 2015年度 |     | 2014年度 |     |
|----|-----------|-----|--------|-----|--------|-----|
|    | 金额(元)     | 占比% | 金额(元)  | 占比% | 金额(元)  | 占比% |
|    |           |     |        |     |        |     |

|        |              |        |               |        |              |        |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| 主营业务收入 | 3,413,696.87 | 100.00 | 19,127,010.69 | 100.00 | 8,365,961.90 | 100.00 |
| 其他业务收入 | -            | -      | -             | -      | -            | -      |
| 合计     | 3,413,696.87 | 100.00 | 19,127,010.69 | 100.00 | 8,365,961.90 | 100.00 |

## 2、营业收入构成——按产品分

| 产品名称   | 2016年1-2月    |        | 2015年度        |        | 2014年度       |        |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|        | 金额(元)        | 占比%    | 金额(元)         | 占比%    | 金额(元)        | 占比%    |
| 手机保护壳  | 3,398,294.09 | 99.55  | 11,981,264.89 | 62.64  | 6,177,998.63 | 73.85  |
| 皮具塑胶配件 | 13,866.03    | 0.41   | 2,622,846.80  | 13.71  | 1,951,980.37 | 23.33  |
| 自拍杆    | 1,536.75     | 0.05   | 4,522,899.00  | 23.65  | 235,982.90   | 2.82   |
| 合计     | 3,413,696.87 | 100.00 | 19,127,010.69 | 100.00 | 8,365,961.90 | 100.00 |

## 3、营业收入构成——按销售模式分

| 项目 | 2016年1-2月    |        | 2015年度        |        | 2014年度       |        |
|----|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|    | 金额(元)        | 占比%    | 金额(元)         | 占比%    | 金额(元)        | 占比%    |
| 外销 | 3,154,678.96 | 92.41  | 11,457,505.63 | 59.90  | -            | -      |
| 内销 | 259,017.91   | 7.59   | 7,669,505.06  | 40.10  | 8,365,961.90 | 100.00 |
| 合计 | 3,413,696.87 | 100.00 | 19,127,010.69 | 100.00 | 8,365,961.90 | 100.00 |

## (二) 公司产品或服务的主要消费群体，报告期内各期前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比

### 1、产品或服务的主要消费群体

公司具有多种型号和款式的塑胶模具，可生产种类繁多的塑胶、皮具产品。公司的直接客户主要为国内外的智能手机配件生产企业、智能手机生产企业等，公司与直接客户进行销售完成产品的初始出库销售，后期产品经过网上商城、终端零售店、移动运营商服务店等下游营销渠道送至最终销售者手中。

2、具体而言，报告期内的销售前五名客户情况如下：

单位：元

| 期间            | 客户名称           | 营业收入                 | 占比 (%)       |
|---------------|----------------|----------------------|--------------|
| 2016年<br>1-2月 | 深圳市一达通企业服务有限公司 | 3,109,588.03         | 91.09        |
|               | 深圳市黑云信息技术有限公司  | 183,615.23           | 5.38         |
|               | 东莞市龙昇皮具有限公司    | 60,000.00            | 1.76         |
|               | FONEX S. P. A. | 45,090.83            | 1.32         |
|               | 东莞尚野皮具制品有限公司   | 13,866.03            | 0.41         |
|               | <b>合计</b>      | <b>3,412,160.12</b>  | <b>99.96</b> |
| 2015年度        | 广东星以达进出口有限公司   | 6,306,968.93         | 32.97        |
|               | 深圳市一达通企业服务有限公司 | 4,871,851.10         | 25.47        |
|               | 深圳市黑云信息技术有限公司  | 4,185,175.32         | 21.88        |
|               | 东莞尚野皮具制品有限公司   | 1,852,728.51         | 9.69         |
|               | 东莞市龙昇皮具有限公司    | 453,376.08           | 2.37         |
|               | <b>合计</b>      | <b>17,670,099.94</b> | <b>92.38</b> |
| 2014年度        | 深圳市黑云信息技术有限公司  | 5,124,772.05         | 61.26        |
|               | 东莞尚野皮具制品有限公司   | 1,791,852.16         | 21.42        |
|               | 深圳麦基克斯科技有限公司   | 543,447.69           | 6.50         |
|               | 深圳市仁清科技有限公司    | 368,330.94           | 4.40         |
|               | 广州三星物产贸易有限公司   | 341,111.11           | 4.08         |
|               | <b>合计</b>      | <b>8,169,513.95</b>  | <b>97.66</b> |

报告期内，公司主要采用代理出口销售，还原实际海外客户后，公司前五名客户的销售收入情况如下：

单位：元

| 期间            | 客户名称          | 营业收入         | 占比 (%) |
|---------------|---------------|--------------|--------|
| 2016年<br>1-2月 | PURO S. P. A. | 2,988,881.60 | 87.56% |
|               | 深圳市黑云信息技术有限公司 | 183,615.23   | 5.38%  |
|               | Fonex SpA     | 60,353.21    | 1.77%  |



|        |   |                      |               |
|--------|---|----------------------|---------------|
|        | Phukien                                     | 60,353.22            | 1.77%         |
|        | 东莞市龙昇皮具有限公司                                 | 60,000.00            | 1.76%         |
|        | <b>合计</b>                                   | <b>3,353,203.26</b>  | <b>98.23%</b> |
| 2015年度 | PURO S. P. A.                               | 6,338,748.31         | 33.14%        |
|        | 深圳市黑云信息技术有限公司                               | 4,185,175.32         | 21.88%        |
|        | AKTIF ELEKTRONIK IC VE DIS<br>TIC. LTD. STI | 1,933,598.14         | 10.11%        |
|        | AVENIR TELECOM                              | 1,815,310.41         | 9.49%         |
|        | MTT Telcom Private Limited                  | 1,091,163.17         | 5.70%         |
|        | <b>合计</b>                                   | <b>15,363,995.35</b> | <b>80.33%</b> |
| 2014年度 | 深圳市黑云信息技术有限公司                               | 5,124,772.05         | 61.26         |
|        | 东莞尚野皮具制品有限公司                                | 1,791,852.16         | 21.42         |
|        | 深圳麦基克斯科技有限公司                                | 543,447.69           | 6.50          |
|        | 深圳市仁清科技有限公司                                 | 368,330.94           | 4.40          |
|        | 广州三星物产贸易有限公司                                | 341,111.11           | 4.08          |
|        | <b>合计</b>                                   | <b>8,169,513.95</b>  | <b>97.66</b>  |

经还原后公司 2016 年 1—2 月、2015 年度、2014 年度前五大销售收入客户占总营业收入的比例分别为 98.23%、80.33%、97.66%。因客户需求季度性和会计期间较短，2016 年 1-2 月统计的第一大客户 PURO S. P. A 占比超过 85%。但根据公司 1-5 月财务数据显示，公司对 PURO S. P. A 已减少至 60%左右。说明重大客户依赖现象正逐渐减弱，不会对公司的持续经营造成重大不利影响。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司 5%以上股份的股东，在上述客户中未有任何权益。

#### 公司的主要海外客户及其基本信息如下：

| 客户名称                  | 国别  | 主要客户情况   | 销售模式 | 定价政策  |
|-----------------------|-----|--|------|-------|
| 泊洛有限公司 (PURO S. P. A) | 意大利 | 主要从事超薄 TPU, 皮套, 电镀 TPU, 自拍镜头, 线控自拍杆, 绕线器等产品的批发零售 | 直销   | 以市价为准 |
| 皮克有限公司 (Phukien)      | 越南  | 主营通讯设备配件零售, 拥有 5 家零售实体店, 同时也经营线上销售               | 直销   | 以市价为准 |

|   |     |                            |    |       |
|---|-----|----------------------------|----|-------|
| 佛克斯有限公司 (Fonex SpA)                                   | 意大利 | 手机配件制造商                    | 直销 | 以市价为准 |
| 俄维尼尔电子有限公司 (AVENIR TELECOM)                           | 法国  | 法国著名的电信公司, 市场占有率 5%左右      | 直销 | 以市价为准 |
| 俄维尼尔电子有限公司 (AKTIF ELEKTRONIK IC VE DIS TIC. LTD. STI) | 土耳其 | 手机配件制造商, 当地市场占有率 15%       | 直销 | 以市价为准 |
| 麦提电子有限公司 (MTT Telcom Private Limited)                 | 印度  | 主营包胶, PC 橡胶油壳, 光油壳等产品的网上商城 | 直销 | 以市价为准 |
| 香港欣迪电子有限公司 (HONG KONG XINDI ELECTRONIC CO., LTD)      | 香港  | 香港通讯终端及其配件贸易公司             | 直销 | 以市价为准 |

**合作模式：**报告期内，公司存在通过境外经销商实现的销售收入。公司为境外客户进行 ODM 代工，境外客户大多为手机配件经销商，公司通过直销的方式为其提供产品。公司与客户签订销售订单后，按照订单自主开发模具生产产品，并贴上国外客户的商标出货销售。客户验收完成后，公司开具发票收款，后期销售由客户自己负责，自负盈亏。

**获取方式：**公司主要通过德国电子展、香港电子展及阿里巴巴国际平台等方式获取客户信息、与客户洽谈合作，了解其订购意向，后期通过国外客户现场参观考察与公司达成正式合作关系。

**交易背景：**公司外销人员通过展销会、上门拜访、网上收集信息等方式开发的真实海外客户，由于公司缺乏专业的报关人员且自主报关成本较高，因而公司通过委托深圳一达通企业服务有限公司、广东星以达进出口有限公司等单位代理进出口，交易背景真实。

**定价政策和销售方式：**公司与海外客户通过直销的销售方式进行交易。公司的外贸人员与海外客户直接联系，进行订单的数量、价格等关键要素确认、催收货款以及客户维护等事项。定价原则为以市场价结合生产成本确定。

### (三) 报告期内主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

#### 1、原材料、能源供应情况

公司需要采购的原材料主要是 PC 塑料粒子、TPU 塑料粒子、PU 人造革、模具钢材等，塑料粒子主要用于制造手机保护壳及自拍杆，占当期采购总额的比例较大，是最主要的原材料。原材料占生产成本的 40%-60%左右，符合生产型企业

的行业特征。

2、公司经过多年的经营发展，与部分优质原材料供应商建立了良好的合作关系，供应商能够及时供货，保证产品质量，确保公司的正常经营。公司前五大供应商的采购额及占当期采购总额百分比的情况如下：

单位：元

| 期间            | 供应商名称            | 采购金额                | 占比            |
|---------------|------------------|---------------------|---------------|
| 2016年<br>1-2月 | 东莞市利羽彩艺印刷有限公司    | 641,364.51          | 14.33%        |
|               | 东莞市涵发塑胶原料有限公司    | 271,146.15          | 6.06%         |
|               | 东莞市盛道硅橡胶制品有限公司   | 239,741.45          | 5.36%         |
|               | 东莞市正远环保包装有限公司    | 220,702.59          | 4.93%         |
|               | 深圳市中易腾达科技股份有限公司  | 210,961.54          | 4.71%         |
|               | <b>合 计</b>       | <b>1,583,916.25</b> | <b>35.39%</b> |
| 2015年度        | 东莞市涵发塑胶原料有限公司    | 3,938,376.68        | 25.13%        |
|               | 广州初佐贸易有限公司       | 2,441,871.79        | 15.58%        |
|               | 东莞市利羽彩艺印刷有限公司    | 738,972.92          | 4.72%         |
|               | 广州市汇邦聚合物有限公司     | 691,965.81          | 4.42%         |
|               | 深圳市德松电子有限公司      | 563,267.81          | 3.59%         |
|               | <b>合 计</b>       | <b>8,374,455.01</b> | <b>53.44%</b> |
| 2014年度        | 东莞市涵发塑胶原料有限公司    | 1,814,747.86        | 29.74%        |
|               | 广州市汇邦聚合物有限公司     | 787,692.31          | 12.91%        |
|               | 深圳市宝安区松岗胜隆模具钢材商行 | 743,139.64          | 12.18%        |
|               | 广州锦田模具有限公司       | 387,179.49          | 8.97%         |
|               | 佛山市顺德区闽锐模具有限公司   | 260,935.90          | 4.28%         |
|               | <b>合 计</b>       | <b>3,993,695.20</b> | <b>68.08%</b> |

报告期内，公司前五名供应商占全年采购总额比例分别为 68.08%、53.44%、35.39%，总体呈下降趋势，单一供应商占全年采购总额的比例较小，不存在对单一供应商严重依赖的风险。公司向前五名供应商购买的原材料主要为塑料粒子和钢材，市场上同类供应商较多，供应量充足，可快速找到可替代的供应商。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司 5%以上股份的股东，在上述供应商中未有任何权益。

#### (四) 报告期内重大业务合同及履行情况

##### 1、重大销售合同

报告期内，公司销售订单金额较大的销售合同列示如下：

单位：元

| 序号 | 客户             | 产品               | 合同金额(含税)   | 签订日期       | 履行情况 |
|----|----------------|------------------|------------|------------|------|
| 1  | 深圳市一达通企业服务有限公司 | TPU 手机保护壳、PU 保护套 | 979,364.33 | 2016.01.09 | 部分交付 |
| 2  | 深圳市一达通企业服务有限公司 | TPU 手机保护壳、PU 保护套 | 712,433.26 | 2015.08.24 | 已履行  |
| 3  | 深圳市一达通企业服务有限公司 | TPU 手机保护壳、PU 保护套 | 584,272.80 | 2015.08.21 | 已履行  |
| 4  | 深圳市一达通企业服务有限公司 | TPU 手机保护壳、手机保护套  | 505,234.71 | 2015.07.02 | 已履行  |
| 5  | 广东星以达进出口有限公司   | 手机套、手机壳          | 734,496.50 | 2015.04.08 | 已履行  |
| 6  | 广东星以达进出口有限公司   | 手机套、手机壳          | 439,336.59 | 2015.04.15 | 已履行  |
| 7  | 东莞市龙昇皮具有限公司    | 手机保护外壳、电脑保护壳     | 184,850.00 | 2015.06.15 | 已履行  |
| 8  | 深圳麦基克斯科技有限公司   | 手机保护壳            | 252,900.00 | 2015.09.05 | 已履行  |
| 9  | 广州三星物产贸易有限公司   | 自拍杆              | 276,100.00 | 2014.08.05 | 已履行  |
| 10 | 东莞尚野皮具制品有限公司   | 皮具塑胶配件           | 106,000.00 | 2015.09.14 | 已履行  |

##### 2、重大采购合同

重大采购合同披露的标准为公司在报告期内金额较大的十个采购合同。下列采购金额在采购完成后按《企业会计准则》等相关要求通过存货科目进行了核算，对已经销售的部分，公司及时结转了相应的成本。截至报告期末，单笔金额较大的合同及其履行情况的信息主要如下：

单位：元

| 序号 | 供应商名称           | 内容         | 合同金额       | 签订时间       | 履行情况 |
|----|-----------------|------------|------------|------------|------|
| 1  | 普力优高分子（福建）有限公司  | TPU 聚胺脂塑料粒 | 194,900.00 | 2016.01.13 | 部分交付 |
| 2  | 东莞市利羽彩艺印刷有限公司   | 彩盒         | 269,332.80 | 2015.06.01 | 已完成  |
| 3  | 深圳市中易腾达科技股份有限公司 | 蓝牙模组       | 125,700.00 | 2015.11.05 | 已完成  |
| 4  | 东莞市涵发塑胶原料有限公司   | 塑胶粒        | 204,691.00 | 2015.11.06 | 已完成  |
| 5  | 广州市汇邦聚合物有限公司    | 聚碳酸脂       | 286,400.00 | 2015.06.26 | 已完成  |
| 6  | 东莞市涵发塑胶原料有限公司   | 塑胶粒        | 204,691.00 | 2015.05.13 | 已完成  |
| 7  | 东莞市涵发塑胶原料有限公司   | 塑胶粒        | 221,089.00 | 2015.07.06 | 已完成  |
| 8  | 广州市汇邦聚合物有限公司    | 聚碳酸脂       | 185,000.00 | 2014.10.27 | 已完成  |
| 9  | 广州市汇邦聚合物有限公司    | 聚碳酸脂       | 275,200.00 | 2014.02.26 | 已完成  |
| 10 | 广州市汇邦聚合物有限公司    | 聚碳酸脂       | 286,400.00 | 2014.11.27 | 已完成  |

### 3、房屋租赁合同

报告期内，公司与控股股东控制的香港領誼有限公司签订房屋租赁合同，承租其建筑物用于生产经营及员工住宿。具体的房屋租赁合同信息如下：

| 出租方    | 位置                  | 面积(m <sup>2</sup> ) | 租期                            |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| 領誼有限公司 | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷39号 | 7,980               | 2015.01.01<br>-<br>2024.12.31 |
| 領誼有限公司 | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷39号 | 2,850               | 2013.09.27<br>-<br>2014.12.31 |

## 六、公司的商业模式

公司专注于塑料、皮套材质的手机、平板电脑保护壳、自拍杆等智能手机配件行业，通过采用PC、PU、TPU等高分子聚合物，基于注塑法、冷却成型工艺、自动喷绘技术、开料成型工艺生产皮套、塑胶配件产品，采用直销的模式为意大利、法国、土耳其等多个国家的手机、平板电脑生产厂商及智能手机大型经销商

提供质量优良、产品精密、价格实惠的配件产品，以此获取收入利润及现金流，实现企业价值。

### （一）采购模式

公司采取“订单式”采购和一定量库存相结合的方式进行采购，公司采购部门根据客户订单制定采购计划，严格控制存货，长期执行可有效了解生产用料，减少材料损耗。公司采购部门根据多年的市场预测经验，对价格处于低位、易保存的原材料可适当加大采购量，保存一定量的库存。

公司根据采购策略、成本控制、新产品开发等情况需要开发新供应商或更换供应商时，由采购部预选新供应商，搜集目标供应商的经营资质证书，初步审查和判定符合要求的供应商，对于需要现场考核的供应商，由采购部会同研发部进行现场评审，重点考察生产经营的合规性、技术水平、质量控制、产能及交付期限、价格水平等，形成“供应商评估报告”，经审核合格后列入供应商名册。公司对供应商进行分级管理，对合格供应商实行日常监督、月度考核以及年度审核，及时掌握供应商供应情况，保证产品的原料质量。

### （二）研发模式

公司研发根据研发动力可分为客户需求研发和自发型创新研发。客户需求研发即在项目执行过程中，公司有专门的工业设计员对产品的外观、结构等进行设计。同时，产品设计团队可以根据客户需求为其定制、开发与其产品配套的外观形象，并根据客户需求对其所需要的材质进行选择。在初次设计完成后，公司将设计草图交给下游客户进行评估，并根据客户的反馈和建议不间断修改设计原型，与客户沟通设计思路、最终达到客户满意的效果。

自发型创新研发即公司对目标市场进行调研，对目标消费群、销售通道、卖点、功能、价格、产品趋势等进行详尽分析，将公司的研发设计与市场需求紧密结合，充分收集用户体验信息，并将其进行大数据分析后融入研发过程中。此种研发方式需要准确的市场判断能力、精密的数据分析以及极强的技术开发能力，需要经过长期业务积累，提高综合素质。目前公司主要以客户需求研发为主，自发型创新研发为辅。

### （三）生产模式

公司采用订单生产方式，即公司 PMC 部门根据客户的订单制定生产计划，生产计划根据定单情况核算原辅料用量，下发生产指令给车间，车间领取原辅材料，组织生产。产品生产完成后，公司将按照订单的要求及时发货至客户。

公司生产模式分为自主生产模式和贴牌代工模式，自主生产模式即主要为国内销售。公司根据国内客户对材质、外形特征的要求开发模具进行生产，成品上未标识任何商标。2014 年-2015 年上半年，公司主要为此种生产模式。2015 年，公司外销客户逐渐增多，外销客户多为海外通讯和数码系列产品的经销商，拥有自己的知名品牌，向公司采购数量大，销售收入较为客观，因而公司为其贴牌代工。

公司的贴牌代工主要为 ODM 模式，生产模式是“以单定产”，即根据客户的订单安排生产。ODM 模式下，公司自行开发产品后供客户选择，公司根据客户的订单进行生产，产品生产完成后贴上客户的品牌进行销售。因此，公司是通过产品制造的技术附加值获取利润。公司的生产过程主要包括生产部门制定生产计划并开发对应模具，由品质部进行作业准备验证，通过后交由生产部门进行制程作业管制，之后品质部及相关部门进行巡回检验及异常管制，最后入库销售。公司的外销业务为此种形式。

贴牌代工业务与自主生产业务的销售金额及占比情况如下：

| 项目     | 2016 年 1-2 月 |        | 2015 年度       |        | 2014 年度      |        |
|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
|        | 金额（元）        | 占比%    | 金额（元）         | 占比%    | 金额（元）        | 占比%    |
| 贴牌代工收入 | 3,154,678.96 | 92.41  | 19,127,010.69 | 61.78  | 7,656,519.85 | 91.52  |
| 自主生产收入 | 259,017.91   | 7.59   | 7,310,438.39  | 38.22  | 709,442.05   | 8.48   |
| 合计     | 3,413,696.87 | 100.00 | 19,127,010.69 | 100.00 | 8,365,961.90 | 100.00 |

公司存在贴牌代工业务。公司在为其他的企业贴牌代工过程中，经过了客户授权，经营状况规范，未产生产品质量、商标侵权等纠纷。针对贴牌代工可能出现的法律风险，公司制定了风险防控措施：

第一，公司在接受委托代工业务时，要求委托人提供对代工商标的合法权利证明，确认委托人拥有委托代工的权利。

第二，公司会和委托人签订担保条款，要求委托人对其提交的品牌进行商标权属责任担保，要求保证其提供的产品品牌属于自主权利，不侵犯他人商标权，如果第三人主张侵犯其商标权的，委托人同意承担一切责任，并赔偿受托人因此而支付的所有费用及其损失。

第三，查询委托方提供的商标在我国的注册情况。

#### （四）销售模式

公司经过多年的品牌运营和渠道建设，已经构建了稳定的客户网络，客户遍及多个国家和地区。客户资源丰富。公司利用阿里巴巴、京东商城等知名网络平台构建了稳定的推广渠道，公司在服务现有核心客户的基础上，积极开发新客户，客户群体优势逐步增强，品牌知名度不断提高，为公司奠定了持续发展的重要基础，是公司核心竞争力的重要组成部分。公司将在深化与老客户合作的同时，通过参展世界知名展销会及线上线下全覆盖推广，挖掘大客户资源，不断开拓新客户，优化客户结构。

报告期内，公司的内销全部为直销模式。外销则是公司外贸人员通过网络或实地考察寻找实质客户，与客户达成合作协议后，通过进出口公司代理报关出口。公司直接报关出口的情况较少，占公司营业收入的1%-2%左右。公司将报关、物流、信保、垫资、收汇、退税等繁杂的手续交由专业的代理进出口公司负责有以下两个方面的原因：一方面可将报关风险转移给进出口公司，确保产品顺利到达客户手中；另一方面，公司无需配备专业报关和退税人员，减少人工成本支出。

公司的经营管理人员从事手机配件产品生产多年，对手机配件行业十分了解，对各品牌手机产品的发布信息进行了总结，能够通过各种合法手段获取新款手机的发布信息，及时开发相应的模具，抢占商机。报告期内，公司毛利率维持在25%以上，对比其他手机配件生产厂家毛利相对较高。

报告期内，阿里巴巴、京东商城对公司的作用仍然以产品展示和推广宣传为主，海外客户通过公司在阿里巴巴的宣传网站，获知公司的产品信息并和公司取得联系、达成采购意向，但具体交易过程仍通过线下完成。报告期内，公司尚未实现实际的线上付款销售。

客户在阿里巴巴、京东商城上搜寻到公司产品的具体信息后与公司销售人



员联系，双方签订正式的销售合同，通过线下完成交易。

合作模式：公司在阿里巴巴设立店铺，并自行负责账号管理和售后服务，阿里巴巴为公司提供与互联网信息服务相关的软件平台、技术服务。公司与阿里巴巴合作，主要目的在于利用阿里巴巴的平台，展示公司的产品特色，宣传推广公司的技术优势，吸引更多的客户通过网络了解公司及公司产品。阿里巴巴向公司收取“店铺推广费用”但不收取交易佣金，推广费为 29800 元/年。

公司于 2015 年 12 月 30 日开设京东商城，报告期内未实现销售收入。公司在京东商城上开店需要一次性向其支付 10 万元的质保金，如公司后期不再继续经营，该笔质保将全额返还给公司。公司自主负责发货、退换货及物流仓储，京东商城收取公司实际收益的 8% 作为平台费用。

公司在阿里巴巴上设立支付宝账户收取货款，京东商品则直接通过公司对公银行账户收取货款，当公司需要向网上平台支付推广或其他费用时，将资金由公司银行账户转入指定账户，专款专用。

报告期内，公司没有通过线上交易实现销售收入。对于报告期后可能实现的互联网销售收入，公司收入确认的时点为：公司根据客户订单发货后，电子订单系统显示客户确认收货的时间为收入确认的时点（一般不超过 15 天，15 天后系统自动默认收货）；确认依据：公司根据客户订单发货后，电子订单系统显示客户确认收货时，公司确认销售收入。发货到公司确认收入，一般不超过 15 天，15 天后系统自动默认收货。

成本归集、分配和结转方法：对于线上交易的成本归集、分配和结转方法，和公司线下交易没有明显差异，具体如下：

销售成本和费用主要包括存货成本、运费、仓储费及客服、售后等人工费用；成本主要为原材料采购成本、生产过程中发生人工费用及分摊的各种制造费用。存货成本按照类别存货成本归集后，按照加权平均法进行结转，计入主营业务成本。对于在销售期间发生的物流费、仓储费及客服、售后等人工费用，在相关费用发生时计入当期销售费用。对于未及时收到服务提供方结算单的物流费，公司每月按最佳估计数进行计提，并在收到结算单后按实际发生金额进行调整。

## 七、公司所处行业情况

### （一）行业概况

#### 1、行业定位

自成立以来,公司始终专注于智能手机配件的研发、设计、生产和市场销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司所属行业归属于橡胶和塑料制品业(C29);根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所属行业为塑料制品业(C292)——日用塑料制品制造(C2927);根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌功利管理型行业分类指引》,公司所属行业为塑料制品业(C292)——日用塑料制品制造(C2927)。

#### 2、行业监管体系与政策法规

##### （1）行业监管体制与主管部门

本行业的主管部门是国家工业和信息化部以及各地主管信息产业的相关政府部门。国家工业和信息化部的职责是:拟订并组织实施通信业的发展规划、制定并组织实施通信业的行业规划、计划和产业政策、监测分析通信业运行态势、负责提出通信业固定资产投资规模和方向,统筹规划公用通信网、互联网、专用通信网。

本行业伴随移动智能手机设备的发展而发展,相比智能手机设备行业,本行业目前还未形成行业自律组织。

（2）作为智能手机的主要配件产业,本行业受电子信息制造业、移动通讯产业等相关产业政策的影响。我国政府与行业组织制订了行业相关的产业政策和行业规划,明确了电子信息制造业、移动通讯产业等相关行业的发展方向和产业扶持政策。其中,主要的产业政策及行业发展规划如下:

| 发布时间  | 政策名称                 | 发布机关 | 主要内容  |
|-------|----------------------|------|---|
| 2014年 | 《推进消费扩大和升级,促进经济提质增效》 | 国务院  | 国务院会议要求重点推进六大领域消费,信息消费首当其冲:扩大移动互联网、物联网等信息消费,提升宽带速度,支持网购发展和农村电商配送,加快健康医疗、企业监管等大数据应用。 |
| 2014年 | 《关于加快中国手机            | 工信部  | 建设企业主体、政策引导、多方参   |

|       |                              |         |  |
|-------|------------------------------|---------|--|
|       | 行业品牌建设的指导意见》                 |         | 与、协调联动的手机品牌建设体系，形成有利于优势品牌成长、特色品牌发展的政策环境。手机产品的质量效益和市场表现进一步提升，在高端市场实现突破。手机企业品牌意识、产品定义和设计能力、技术和商业模式创新能力、产业链整合能力、市场营销能力显著增强，逐步形成品牌影响力和盈利能力达到全球领先水平的手机企业。 |
| 2013年 | 《产业结构调整指导目录》（2011年本）（2013修正） | 发改委     | 鼓励数字音乐、手机媒体、网络出版等数字内容服务；鼓励数字蜂窝移动通信网建设；鼓励数字音乐、手机媒体、动漫游戏等数字内容产品的开发系统。<br>鼓励非金属制品精密模具设计、制造；与应用；鼓励动态塑化和塑料拉伸流变塑化的技术应用及装备制造。                               |
| 2013年 | 《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》       | 国务院     | 强调主要目标是信息消费规模快速增长。到2015年，信息消费规模超过3.2万亿元，年均增长20%以上，带动相关行业新增产出超过1.2万亿元。  |
| 2012年 | 《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》         | 国务院     | 加快信息网络升级：实施宽带中国工程，加快发展宽带光纤接入和无线移动通信，调整、优化频率规划，加快实施新一代宽带无线移动通信网科技重大专项，开展时分长期演进技术（TD-LTE）研发、产业化及商用示范。  |
| 2012年 | 《电子信息制造业“十二五”发展规划》           | 工信部     | 加速推动移动互联网相关技术产品和业务应用的研发与产业化进程，重点支持新型移动互联网终端、终端核心芯片、操作系统和中间件等关键技术和产品，以及IP承载网、接入感知与控制、移动互联网平台与资源关键技术研发与产业化。支持多模、多频终端芯片及高效能、低成本终端。                      |
| 2012年 | 《电子商务“十二五”发展规划》              | 工信部     | 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。   |
| 2011年 | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》        | 发改委等5部委 | 将数字移动通信产品和网络设备作为国家高技术产业化的重点领域。鼓励4C（计算机、通信、消费电子、内容）融合产品等新型消费类电子产品。  |

## （二）行业发展分析

### 1、行业上下游的关系

报告期内，公司的主营业务为智能手机配件的研发、制造与销售。智能手机配件行业产品众多，从上游原材料供应来看，本行业产品种类丰富，材质主要包括塑胶类、硅胶类、皮革类、金属类等，上游行业较多。从下游产品应用来看，手机保护壳、手机挂环、自拍杆等智能手机配件随着智能手机和 3G、4G 数据网络的发展应运而生，智能手机行业 and 平板电脑行业的技术发展和市场需求将会带动配件行业发展。

### 2、行业现状

#### （1）行业概述

手机配件，就是指手机使用时选用的直接相关的附件，主要包括手机电池、充电器、数据线、移动电源、耳机、手机贴膜、手机保护套、手机储存卡等。

手机配件产品分类：

| 配件分类  | 主要产品 | 配件分类  | 主要产品 |
|-------|------|-------|------|
| 壳套保护类 | 手机壳  | 外设拓展类 | 存储设备 |
|       | 手机套  |       | 车载配件 |
|       | 手机贴膜 |       | 外接镜头 |
| 电源配件类 | 手机电池 |       | 拓展坞  |
|       | 移动电源 |       | 智能配件 |
|       | 充电器  |       | 手机挂件 |
|       | 数据线  | 饰品配件类 | 防尘塞  |
| 有限耳机  | 手机支架 |       |      |
| 蓝牙耳机  |      |       |      |
| 耳机视听类 | 音箱   |       |      |

作为迅速占领市场的新兴产品，智能手机和平板电脑在展现它们轻巧、便捷特点的同时也暴露出一些缺陷。易磕碰、屏幕易碎、外形的材质和结构单一、续航时间短等一直是智能手机和平板电脑产品的弊端，为了满足消费者更好使用这些产品的诉求，相应能起到保护、美观、功能附加作用的配件产品获得市场青睐，

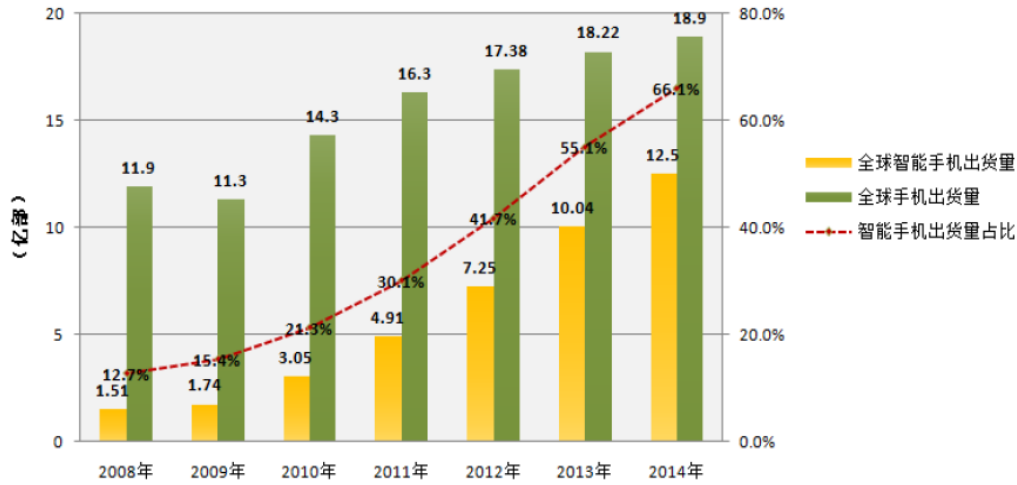
保护套、保护膜、其他外观装饰类产品、配套电池、耳机、数据线，以及功放产品等带来配件产业市场的释放，销量迅速提升。

目前全球主要的手机制造商可分为欧美、日韩、中国三大阵营，行业竞争激烈。智能手机的主要消费地正在由发达国家转向发展中国家。智能手机销量增幅速度最快的三个地区是亚太地区、拉丁美洲和东欧。从变化来看，智能手机经过五六年的高速发展，主要消费地正在悄然发生着变化。美国、法国、德国、英国、日本等这些发达国家的市场正在趋向饱和，而发展中国家如中国、印度市场上正在涌现出越来越多的价格适中、功能更加丰富的高性价比智能机型，这使得全球智能手机的前沿阵地正逐步向中国、印度市场转移。美欧等发达国家和地区智能手机销量增速明显放缓。智能手机市场高速增长时代已经过去，逐渐进入长时间的增长平缓期。随着智能手机市场规模的不断扩大，智能手机往往配备了超薄的设计和玻璃材料，所以手机套等配件已经成为购买智能手机必备的配件，尤其是苹果手机的问世，带动了手机周边产品的蓬勃发展。而作为市场上最普遍的智能手机配件，保护套类配件的销量不断上升。智能手机和平板电脑产业的快速发展伴随着相关配件产品的细分和优化，配件市场的活跃与其目标市场的景气程度紧密相关。

## （2）行业规模

自 2007 年苹果首款智能手机的问世，智能手机以其高效运作的多功能操作系统、互联网零对接以及智能轻薄时尚的外形迅速抢占手机市场，深得消费者喜爱。随着智能手机产业链的不断完善，硬件和应用程序的充分融合、相互促进使得智能手机生态圈日趋成熟，性能和功能的双向拓展让智能手机的功能更贴近人们的日常生活，智能手机渐渐成为生活的必需品。根据 IDC 数据统计，2014 年，全球手机出货量达到 18.8 亿部，同比增长 3.7%，其中，全球智能手机出货量达到 12.5 亿部，同比增长 24.5%。智能手机产品在智能化大潮下，已成为全球经济缓慢复苏中保持高速增长的行业领域之一。国家统计局统计 2014 年全国移动通信手持机产量 162719.82（万台），2013 年全国移动通信手持机产量 152343.90（万台），同比增长 6.81%。移动通信手持机成为市场主流产品，我国智能手机在全球市场的占有率不断提高。

2008年-2014年全球手机、智能手机出货量走势



数据来源: IDC

移动智能手机的迅速发展带来了保护套、保护膜、其他外观装饰类产品、配套电池、耳机、数据线,以及功放产品等配件产业市场的释放,配件产品销量迅速提升,利润空间较大,成为智能电子产品中一个新的不可或缺的赢利点。2012年上半年与2011年的同期相比,手机配件的销售额上涨了32%,尽管相比2011年,流行配件的平均价格增长了23%,而其销售额仍然狂增不止,上升了70%。有调查数据显示,手机、手机套/手机壳/手机包成为消费者购买最集中的两类手机配件产品,占比分别为62.9%、59.7%。手机耳机、存储卡、充电器等产品的购买比例分布在30%-40%之间。根据市场调研机构NPD Reaserch的分析报告,整体智能手机用户中,75%的智能手机用户会为自己的智能手机配备至少一个手机保护套,结合IDC咨询对智能手机出货量的数据,2014年全球智能手机保护套需求量保守估计为13亿只,随着全球智能手机出货量的增长,到2018年全球智能手机保护套的需求量将达到18.9亿只以上,年复合增长率达13%,市场空间依然较大。

中国智能手机配件市场潜力较大,主要生产企业分布在浙江、江苏、广东、山东等地,其中浙江和广东最为集中。尽管中国生产的各种手机配件在各行业得到广泛应用,但是国内厂商技术与国外的技术相比仍有较大差距。

### 3、行业发展趋势

(1) 功能丰富化。智能手机高频的使用带动越来越多的手机配件开始充当

功能性配件的角色,更多的功能被集成在手机配件上以帮助智能手机更好的应用。针对轻薄智能手机电池续航有限的缺陷,可配备带小型锂电池的保护套。另外还可以配备轻薄镜面便于整理仪容、附加近场通讯 NFC 功能等。越来越多的功能被集成在手机配件上,其功能拓展将更为丰富化。

(2) 人性化设计。智能手机作为一种现代化电子设备,消费群体广泛,手机配件制造商可根据不同消费群体的消费习惯及审美提供多样的个性产品,保持产品的独特性。

(3) 材料个性化。移动智能手机配件最重要的功能是为智能手机提供抗摔、防刮、防水、远距离自拍以及立体放置等附加性作用。随着移动智能手机配件厂商对环保的重视及研发投入的增加,新材料应用和结构设计将在保证外观的同时拥有更好的产品性能和用户体验。

(4) 时尚化、新颖化。移动智能手机朝着大屏幕、超薄机身的方向发展,产品外形变化不大,难以满足消费者的视觉享受需求,外观时尚个性已经成为消费者的强烈诉求。移动智能手机配件作为人们对手机外观的最直观感受,对手机起到辅助修饰的作用,让消费者可以以更低的成本、更快的速度紧跟时尚趋势的变化,展示个人魅力,宣扬个性。

#### 4、行业发展前景

(1) 智能手机的功能需求趋于饱和,个性化配件行业方兴未艾

智能 3G 时代的到来,增值服务成为手机产业发展的主线,手机的外观和功能已经达到饱和的状态。而智能手机、平板电脑等终端屏幕尺寸大、易碎,且价值较高,消费者为使其免受外力损耗,满足审美要求,通常更愿意购置价格相对便宜、外观精美的手机保护壳等手机配件提高手机的综合作用。产业转型对于智能配件行业来说既是机遇也是挑战,随着消费者要求的改变,智能配件行业产业为牟求发展,必须进行产业转型,技术水平将会整体提高,产品质量得到高度重视,行业发展渐趋成熟,高附加值的个性化配件产品将开辟出一条新的道路,行业发展方兴未艾。

(2) 智能手机配件产业随着智能手机的发展而发展

智能手机以其多功能性和易用性影响并改变人们的工作和生活方式,将信息

与沟通覆盖到人们的衣食住行，作为移动互联网时代最重要的手持终端，智能手机的产销量呈现爆炸式增长。虽然目前智能手机销量高速增长时代已经过去，增速明显放缓，逐渐进入长时间的增长平缓期，但总体仍呈增长趋势，且更新换代快。智能手机配件行业受智能手机行业的影响，仍然具有较为广阔的市场。

### （三）行业基本风险特征

#### 1、原材料价格波动的风险

智能手机配件产品的主料为 PC、TPU、PU 等高分子树脂，产品与国际原油价格及高分子化学原料的提炼技术具有莫大关联。塑料智能配件生产过程中，价值量大配套生产工具即为塑胶模具，由于上游智能手机的种类型号众多，配件产商需制备大量模具。模具的生产成本占主营业务成本的比重较大，因而模具生产所需原料钢材和铝材占企业采购成本的比重较大。近年来，高分子树脂及钢、铝等材料价格均有不同程度的波动。虽然企业可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果原材料价格未来波动较大，仍将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

风险应对措施：一方面，公司努力提高生产技术水平，加强公司的技术创新能力，适时推出高附加值的创新产品，保持公司对下游市场的议价能力，以化解原材料成本增长的压力；另一方面，公司从产品成本方面入手，加强采购环节的成本管理，不断提升生产与工艺管理水平，提高材料利用率和产品合格率，进一步消除因原材料价格波动带来的影响。

#### 2、宏观经济波动的风险

移动智能手机配件主要是电子类消费品的附加产品。消费品行业为较为典型的周期性行业，其行业发展与宏观经济发展有较强的联动性。宏观经济的波动会间接传导至本行业，可能对本行业的相关产品市场需求造成一定影响，因此本行业企业面临着宏观经济波动的风险。

风险应对措施：公司将密切关注国家宏观经济政策的变化，加强对影响行业的政策和相关因素的分析研究，及早制定有效的对策，使产能规模和品种结构适应行业发展和市场供求的趋势，尽可能把政策影响降低到最低水平，确保公司可



持续稳定的发展。

### 3、市场竞争风险

移动智能手机配件行业属于高度市场化的自由竞争行业，行业的经营高度依赖于智能手机、平板电脑及消费类电子产品行业的发展。随着 2010 年以来智能手机和平板电脑销量的高速增长，全球范围内涌现出大量的配件产品厂商，且企业规模参差不齐，无行业内监管协会，市场竞争无序，行业竞争激烈。

风险应对措施：公司将持续增加管理和研发方面投入，通过提高经营管理水平、完善市场推广能力和增强产品科技含量等方式来提高自身竞争力，促进公司生产规模和市场占有率的快速增长，在日趋激烈的市场竞争中保持自身的优势。

### 4、核心技术人才流失的风险

智能通讯配件行业注重产品的研发设计和产品质量，对设计、研发及相关核心工艺生产管理人员的技术水平和生产经验要求较高，十分重视引进相关技术人才，培养富有经验的生产管理人员，为企业掌控产品质量，开发先进技术。企业核心人员承担着产品研发及产业化、生产工艺改进、产品质量控制等重任，对公司保证产品质量、控制生产成本、后备人才培养、市场开拓等都具有重要意义。如公司出现大量核心技术人才流失，生产经营将会受到一定不利影响。

风险应对措施：公司将持续引进综合性技术人才，提供良好的技术研发平台和持续深造学习的再教育机会，完善研发奖励制度，构建一支公司自主研发团队，为公司持续发展提供不竭动力。

## （四）公司竞争的优劣势

### 1、公司的竞争优势

#### （1）产品优势

公司购置了制模设备，构建了一条制模生产线，可根据市场智能电子产品的销售情况和新产品上市提前开具生产模具。目前公司拥有苹果 4-苹果 6S、华为、三星、HTC 等手机的配件模具，可配套生产型号种类繁多的产品。

#### （2）质量优势

公司严格把控生产流程，追求生产高质量产品。公司建立了完善的质量管理体系，从原材料选择到产品最终出库质检，每一道工序都按照 ISO 质量管理体系操作，产品经过严格的质量性能循环检验。产品节能环保、高产高效，性价比高，与同行业相比均有较强的市场竞争力。

### （3）管理优势

公司内部制度健全，部门分工明确，权责一致，管理机制顺畅。公司规范治理，形成了较为科学的质量管理体系，达到 ISO9001:2008 标准，并取得了《质量管理体系认证证书》。公司管理团队人员稳定，形成了良好的合作氛围，团队执行能力较强。

## 2、公司的劣势

### （1）缺乏研发创新能力

公司仍处于成长阶段，目前的核心产品为手机保护壳，不属于高精技术含量的科技产品，技术水平相对要求较低，主要以质量取胜。随着智能手机行业增长趋于平缓，配件行业的竞争日益激烈，以量取胜的时代面临终结。公司需要加强研发创新能力，重点关注产品的功能开发，融入时尚新颖的时代元素，提高单个产品的利润率。

### （2）品牌效应不强

有限公司阶段，公司主要关注销售渠道拓展和市场开拓，忽略了自主品牌建设，虽然公司名称“BOSTAR”具有一定的知名度，但是未申请注册商标进行品牌运营。今后，公司将申请自主商标，将品牌构建作为公司的重点任务，进行战略部署和实施细则，打开企业发展的新篇章。

## （五）公司未来的战略部署

公司经过几年的发展，形成了相对完善的管理与运营模式，拥有了一支经验丰富、工作效率高的专业职工队伍，创立了高效率的生产工艺，构建了完整的产销链，毛利率相对同行业处于中等水平。

在未来三年或五年内，公司将以产品和技术创新为主线，不断应用新材料、新工艺、新技术来提升公司的产品价值。在不断扩大现有客户业务范围的基础上，

继续拓展国际市场，以国际高端消费类电子厂商及大型连锁销售商为主要服务目标，提升公司在保护套配件行业的市场地位。同时，通过横向开发周边产品，纵向进行行业资源整合，努力提升公司盈利水平和风险抵御能力，以国际一流公司的标准作为自我要求，与客户和供应商建立良好的合作关系，实现多方共赢。为了实现公司的战略发展目标，巩固并继续加强公司在移动智能手机配件行业的竞争力，公司将全力顺应全球移动智能手机行业快速扩张的需求，解决当前产能利用率和产销率均达到满负荷的难题。同时，公司将扩大配件产品的生产投入，逐步实现配件产品多元化战略，实现产业升级。具体战略如下：

#### （1）研发方面

将进一步加强公司与客户的研发合作，参与并引导客户的产品设计；研究行业技术发展的动态，积极研究市场对产品新技术、新功能、新材料的需求；完善技术创新制度和绩效管理体系建设，提高设计人员的创新积极性；提升公司模具开发设计、工艺技术水平，丰富公司产品体系。

#### （2）营销方面

公司在持续维护大客户营销的同时，力争拓宽其他市场渠道以扩大市场份额及品牌影响力。通过建设海外营销服务中心，引进优秀市场人才，全面打开欧洲和美国市场，挖掘新的客户需求，扩大营销网络，构造一个更为完整、辐射能力更强的营销网络平台，提升公司品牌推广力度及息反馈速度，促进公司营销能力的大幅提升。

#### （3）人才培养方面

公司将针对不同岗位的员工制定科学的培训计划，并根据公司的发展要求及员工的具体情况，制定员工的职业生涯规划。通过鼓励员工自学、组织外部专家来公司开展专业培训、选派相关人员脱产学习深造等方式提升员工专业技能和职业素养。公司将推行一系列的育人计划、留人计划，让员工与企业充分建立真正的信任和良好的合作关系。

### 第三节 公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司自成立以来，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

##### （一）关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

股份公司成立以来，公司董事、监事、高级管理人员能够按照公司章程等相关制度履行职责，但因为股份公司成立并规范运作时间较短，董事、监事、高级管理人员规范治理意识仍有待进一步强化和提升。

公司设董事会秘书，负责公司信息披露、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和投资者关系管理等事宜。

##### （二）有限公司阶段三会建立及运行情况

有限公司未设董事会与监事会，分别设执行董事 1 名、监事 1 名行使权利。有限公司在变更经营范围和住所、股权转让、增加注册资本、整体变更等事项上召开股东会会议并形成相关决议，且履行了工商登记程序，符合法律法规和公司章程，合法有效。但由于公司管理层对于法律法规了解不够深入，股东会的运行也存在一定的不足，例如有限公司阶段股东会决议届次不清、董事会和监事会未按期进行换届选举、会议记录未完整保存；监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度。但从结果看，上述治理瑕疵对有限公司的经营未造成重大不良影响。

##### （三）股份公司设立后三会建立及运行情况

有限公司整体变更为股份公司后，按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，并据此制订了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决

策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作，逐步建立和完善符合股份公司要求的法人治理结构。

### 1、股东大会

股份公司设立以来，股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制定了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会决定公司经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式；审议批准重大担保、购买、出售资产、关联交易等重大事项。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

### 2、董事会

公司的董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。公司制定了《董事会议事规则》，严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会由五名董事组成，设一名董事长，董事会负责召集制订财务预算和决算方案；决定公司的经营计划和投资方案；制定公司增加或者减少注册资本以及发行公司债券的方案；制定公司合并、分立、解散或者变更公司形式的方案；决定公司内部管理机构的设置；决定聘任或者解聘公司经理及其报酬事项，并根据经理的提名决定聘任或者解聘公司副经理、财务负责人及其报酬事项；行使公司章程或股东大会授予的职权等事项。

### 3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。公司监事会由三名监事组成，除职工代表监事由公司职工代表大会选举产生外，其余监事由股东大会选举产生，公司设监事会主席1名。监事会是公司内部的专职监督机构，负责对董事会编制的公司定期报告

进行审核并提出书面审核意见；检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督、对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；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；提议召开临时股东大会，在董事会不履行召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出议案；发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；并履行公司章程规定的其他职责。

#### 4、董事会秘书

根据《公司章程》规定，董事会设董事会秘书，由董事长提名，经董事会聘任或者解聘。公司制定了《董事会秘书工作细则》，对董事会秘书的权利、职责进行了明确规定。公司董事会秘书承担法律、行政法规以及公司章程对公司高级管理人员所要求的义务，享有相应的工作职权。董事会秘书负责公司股东大会和董事会的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理、办理信息披露事务等事宜，为公司治理机构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司已召开过 2 次股东大会会议，2 次董事会会议和 1 次监事会会议。上述会议的召开严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。但由于股份公司成立时间较短，公司规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

#### （四）职工代表监事履行职责的实际情况

自 2016 年 4 月 27 日公司职工代表大会选举产生了 1 名职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权。

公司股东、董事会及监事会中均无专业投资机构和人员。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

### （一）董事会对现有公司治理机制的讨论

根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及发展战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程及公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。具体体现在以下几方面：

#### 1、投资者关系管理

公司专门规定了《投资者关系管理制度》，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司的治理水平，具体内容包括了投资者关系管理工作中投资者关系管理的基本原则、主要职责、公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网提高沟通的效率，降低沟通的成本。

#### 2、信息披露制度

公司制定了专门的《信息披露制度》，公司应依法披露定期报告、临时报告等。公司的信息披露在董事会领导下，由董事会秘书具体办理。公司除按照强制性规定披露信息外，应主动、及时地披露所有可能对股东和其它利益相关者决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。公司应及时了解并披露公司股份变动的情况以及其它可能引起股份变动的重要事项。

#### 3、纠纷解决机制

《公司章程》中规定，公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。

董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股

东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，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。

《公司章程》中规定，股东可以依据章程起诉公司；股东可以依据章程起诉股东；股东可以依据章程起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司可以依据章程起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

#### 4、关联股东及董事回避制度

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

《公司章程》中规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

#### 5、财务会计制度、利润分配等内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范——基本规范》等法律法规，结合公司实际情况，特在《公司章程》中制订了相应的财务会计制度，利润分配制度和聘任会计师事务所制度。

公司除法定的会计账簿外，不另立会计账簿。公司的资产，不以任何个人名义开立账户储存。

公司可实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资



本。资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金应不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并优先推行以现金方式分配股利。

公司聘用会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

## （二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司结合自身经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

## 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及其控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定开展经营，报告期内不存在重大违法违规行为，也未受到工商、税务等相关主管机关的处罚。

## 四、公司独立性情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

### **（一）业务独立**

公司主要业务为智能手机配件产品的研发、生产和销售，主营业务明确，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### **（二）资产独立**

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理或正在办理相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

### **（三）人员独立**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与股东、共同控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

### **（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，建立了健全独立的会计核算体系，制定了完善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。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，基本开户银行为中国银行股份有限公司东莞桥头支行，账号为 706861667739，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了代码为 91441900079549396R 的《统一社会信用代码证》，独立申报纳税、缴纳税款。

报告期内，公司在阿里巴巴开设店铺连接的支付宝账户为公司财务总监李妮的个人支付宝账户，主要原因为：公司在阿里巴巴开设的企业店铺起订量较高，不面对个人客户，而企业客户基本选择线下交易，因此，公司未以公司名义开设支付宝账户。而根据阿里巴巴规则，店铺连接支付宝账户后可提高企业诚信度，从而在客户搜索相关信息时排名靠前，因此，公司将李妮的个人支付宝账户登记在阿里巴巴店铺。另外，公司在京东商城连接的账户为公司对公银行账户，如客户在京东商城购买公司产品，完成交易后，款项将直接进入公司对公银行账户。报告期内，公司未实现线上销售收入。

综上所述，公司报告期内不存在使用第三方支付账户进行收付款行为。为进一步规范公司资金管理，公司已于 2016 年 9 月设立公司支付宝账户，并替换了阿里巴巴店铺中李妮的个人支付宝账户。为加强公司对支付宝账户收款的管理，提高资金利用效率，控制财务风险，维护公司和投资者的合法权益，公司制定实行了《支付宝管理制度》。制度规定：公司财务部由专人负责办理支付平台资金的结算和资金管理工作；支付宝账户操作与密码分开，更改密码需经总经理批准；财务部定期对日记账与平台账户收入明细进行核对，规范支付宝账户使用；当支付宝账户的金额超过 5000 元时，公司将转存支付宝银行账户余额至公司银行账户。

目前，公司收付行为符合《货币资金管理制度》、《支付宝管理制度》等相关内部资金管理规定。

## （五）机构独立

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。公司完全拥有机构设置自主权，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完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

## 五、同业竞争

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业情况如下：

|           |   |
|-----------|---|
| 公司名称：     | 广州市博时哒塑料制品有限公司  |
| 统一社会信用代码： | 9144011555236921XQ                                      |
| 成立时间：     | 2010年3月17日  |
| 经营场所：     | 广州市南沙区东涌镇东涌村丰华街44号201房                                  |
| 法定代表人：    | 陆安琼   |
| 注册资本：     | 50万   |
| 经营范围：     | 日用塑料制品制造；塑料零件制品；塑料包装箱及容器制造；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 出资比例：     | 陆安琼 100%  |
| 公司名称：     | 东莞市博识达实业投资合伙企业（有限合伙）                                    |
| 统一社会信用代码： | 91441900MA4UKJQK1F                                      |
| 成立时间：     | 2015年12月11日   |
| 经营场所：     | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷40号                                     |
| 执行事务合伙人：  | 李妮  |
| 投资总额：     | 500万元   |
| 经营范围：     | 实业投资、企业投资咨询、企业管理咨询、企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）  |
| 财产份额比例：   | 李妮 70%，杨剑中 30%  |
| 公司名称：     | 东莞市德之缘实业投资合伙企业（有限合伙）                                    |
| 统一社会信用代码： | 91441900MA4UKPMQ1P                                      |
| 成立时间：     | 2015年12月16日   |
| 经营场所：     | 东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷41号                                     |

|          |   |
|----------|---|
| 执行事务合伙人: | 李妮  |
| 投资总额:    | 500 万元  |
| 经营范围:    | 实业投资、企业投资咨询、企业管理咨询、企业形象策划。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 财产份额比例:  | 李妮 99%, 杨剑中 1%  |
| 公司名称:    | 領誼有限公司 (LEADER FRIENDSHIP LIMITED)                      |
| 注册号:     | 0617594   |
| 成立时间:    | 1997 年 7 月 18 日   |
| 注册办事处地址: | 香港九龙旺角弥敦道 707-713 号银高国际大厦 9 楼 A3 室                      |
| 注册资本:    | 10,000 港元   |
| 出资情况:    | 李妮 5,000 港元, 杨剑中 5,000 港元                               |

报告期内, 公司与广州市博时啞塑料制品有限公司的经营范围存在重合, 为彻底避免与该公司的同业竞争, 2016 年 3 月 11 日, 李妮和杨剑中分别将其持有博时啞的股权全部转让给无关联第三人陆安琼。自 2015 年 3 月博识达解除股权代持后, 两夫妻将工作重心转移至博识达, 博时啞的经营业务大幅度缩减, 截至报告期末, 博时啞经营业务基本处于停滞状态。除此之外, 控股股东和实际控制人控制的其他企业与公司的经营范围不存在重合, 不存在利益冲突。

同时为避免今后出现同业竞争的情形, 公司的实际控制人及控股股东李妮和杨剑中出具了《避免同业竞争承诺函》。

## (二) 关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形, 公司的股东均出具了《避免同业竞争承诺函》, 郑重承诺: (1) 为避免与博识达产生新的或潜在的同业竞争, 本人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博识达构成竞争的业务, 或拥有博识达存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或其他核心人员; (2) 上述承诺在本公司持有博识达股份或者在博识达任职期间有效, 如违反上述承诺, 本人愿意承担因此而给博识达造成的全部经济损失。

## 六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施

### （一）公司对外担保情况的说明

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序。报告期内，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。

### （二）公司资金被关联的情况方占用

报告期内，公司不存在资金被关联方占用的情况。具体情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联关系及重大关联交易情况”相关内容。

### （三）公司所采取的相关防范措施

公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经公司股东大会审议通过。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司股东均向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与博识达产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份的情况

| 姓名 | 职务       | 持股数量（股）    | 持股比例（%） | 持股方式 |
|----|----------|------------|---------|------|
| 李妮 | 董事、财务总监、 | 18,000,000 | 56.27   | 直接持有 |

|     |         |            |       |      |
|-----|---------|------------|-------|------|
|     | 董事会秘书   | 845,000    | 2.64  | 间接持有 |
| 杨剑中 | 董事长、总经理 | 12,000,000 | 37.51 | 直接持有 |
|     |         | 155,000    | 0.48  | 间接持有 |
| 高丽萍 | 董事、副总经理 | 300,000    | 0.94  | 直接持有 |
| 李茜  | 董事      | 300,000    | 0.94  | 直接持有 |
| 肖月娥 | 董事      | 200,000    | 0.63  | 直接持有 |
| 杨和  | 监事会主席   | 0          | 0     | -    |
| 杨进平 | 职工监事    | 0          | 0     | -    |
| 刘自贵 | 监事      | 0          | 0     | -    |
| 合计  |         | 31,800,000 | 99.41 | -    |

## （二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员之间的关联关系如下：

| 姓名  | 在本公司任职        | 关联关系             |
|-----|---------------|------------------|
| 杨剑中 | 董事长、总经理       | 李妮之夫、杨进平之弟       |
| 李妮  | 董事、财务总监、董事会秘书 | 杨剑中之妻、李茜之姐、肖月娥之女 |
| 李茜  | 董事            | 李妮之妹、肖月娥之女       |
| 肖月娥 | 董事            | 李妮、李茜之母          |
| 高丽萍 | 董事、副总经理       | 无                |
| 杨和  | 监事会主席         | 杨进平之子            |
| 杨进平 | 职工监事          | 杨和之父，杨剑中兄长       |
| 刘自贵 | 监事            | 无                |

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

为了保护公司的知识产权和保持核心技术人员的稳定，同时为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司除了与高级管理人员、核心技术人员签订劳动合同外，还与其签订了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于减少和规范

关联交易的承诺函》，和核心技术人员签订了《保密协议》。

#### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况如下：

| 姓名  | 在本公司任职        | 兼职单位           | 在兼职单位职务 | 兼职单位与本公司关系   |
|-----|---------------|----------------|---------|--------------|
| 李妮  | 董事、财务总监兼董事会秘书 | 东莞市博识达实业投资合伙企业 | 执行事务合伙人 | 实际控制人控制的其他公司 |
|     |               | 东莞市德之缘实业投资合伙企业 | 执行事务合伙人 | 实际控制人控制的其他公司 |
|     |               | 領誼有限公司         | 董事      | 实际控制人控制的其他公司 |
| 杨剑中 | 董事长、总经理       | 領誼有限公司         | 董事      | 实际控制人控制的其他公司 |
| 肖月娥 | 董事            | 广州市博瑟电子科技有限公司  | 执行董事兼经理 | 股东投资的公司      |
|     |               | 广州市臻越贸易有限公司    | 监事      | 股东投资的公司      |

除上述董事、监事、高级管理人员外，无其他董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况。公司董事、监事、高级管理人员的对外兼职情况与挂牌主体的独立性没有利益冲突。

#### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资的情况如下：

| 姓名  | 在本公司职务   | 被投资单位名称 | 出资金额     | 出资比例（%） |
|-----|----------|---------|----------|---------|
| 杨剑中 | 董事长、总经理  | 領誼有限公司  | 5,000 港元 | 50      |
|     |          | 德之缘投资   | 5 万元     | 1       |
|     |          | 博识达投资   | 150 万元   | 30      |
| 李妮  | 董事、财务总监、 | 領誼有限公司  | 5,000 港元 | 50      |



|     |       |               |         |    |
|-----|-------|---------------|---------|----|
|     | 董事会秘书 | 德之缘投资         | 495 万元  | 99 |
|     |       | 博识达投资         | 350 万元  | 70 |
| 肖月娥 | 董事    | 广州市博瑟电子科技有限公司 | 8 万元    | 80 |
|     |       | 广州市臻越贸易有限公司   | 1.47 万元 | 49 |

上述董事、监事、高级管理人员投资的公司与本公司不存在利益冲突。截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

### （六）董事、监事、高级管理人员薪酬情况

公司董事、监事、高级管理人员2015年1-12月从公司领取薪酬（税前）情况如下：

单位：元

| 姓名  | 职务            | 薪酬(元)   | 是否在公司领薪 | 备注 |
|-----|---------------|---------|---------|----|
| 杨剑中 | 董事长、总经理       | 118,284 | 是       | -  |
| 高丽萍 | 董事、副总经理       | 76,308  | 是       | -  |
| 李妮  | 董事、财务总监、董事会秘书 | 117,000 | 是       | -  |
| 肖月娥 | 董事            | 42,000  | 是       | -  |
| 李茜  | 董事            | 84,000  | 是       | -  |
| 杨和  | 监事会主席         | 72,888  | 是       | -  |
| 杨进平 | 职工监事          | 41,136  | 是       | -  |
| 刘自贵 | 监事            | 60,492  | 是       | -  |

截至本公开转让说明书签署之日，除李茜、退休董事肖月娥和杨进平没有在公司购买社会保险外，公司其他现任董事、监事、高级管理人员都在公司领取薪酬及参与社会保险缴纳，未在其他公司及关联企业领取其他收入或享有公司其它待遇和退休金计划。

### （七）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚

## 或者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

公司董事、监事、高级管理人员最近两年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的情况。

### （八）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况。

### （九）申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年一期变化情况如下：

#### 1、董事的变化

有限公司阶段，未设董事会，设执行董事1名，2014年1月至2015年3月期间由周英担任，2015年4月至2016年4月期间由杨剑中担任。

2016年4月27日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举了董事会成员，选举杨剑中、李妮、高丽萍、肖月娥和李茜五名董事为第一届董事会的成员；同日，第一届董事会第一次会议选举杨剑中为董事长。

目前公司的董事会成员由杨剑中、李妮、高丽萍、肖月娥和李茜组成，杨剑中担任董事长。

#### 2、监事的变化

有限公司阶段，未设监事会，设监事1名。2014年1月至2015年3月期间由李茜担任监事，2015年4月至2016年4月期间由李妮担任监事，行使监事会的权利。

2016年4月12日，公司职工大会选举杨进平为公司第一届监事会的职工代表监事；2016年4月27日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举杨和与刘自贵为公司监事，与公司职工代表监事共同组成公司第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议选举杨和为监事会主席。

### 3、高级管理人员的变化

有限公司阶段，2014年1月至2016年4月期间先后由周英和杨剑中担任公司的经理。

2016年4月27日，公司第一届董事会第一次会议聘任杨剑中为总经理，聘任高丽萍为公司的副总经理，聘任李妮为公司的财务总监兼董事会秘书。

自公司设立以来，董事、监事及高级管理人员任职资格合法有效。公司上述人员变化事宜符合当时有效的法律、行政法规和公司章程的规定，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商备案登记手续，合法有效。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变化，是公司为解除股权代持和适应股份制改造后公司治理要求所做的调整，从实际情况来看，公司核心管理人员杨剑中、李妮、高丽萍等并未发生改变，公司董事、监事和高级管理人员最近两年内未发生重大变化，对公司持续经营未构成不利影响。

## 八、公司的重大诉讼、仲裁或行政处罚

报告期内，公司不存在重大诉讼或仲裁，不存在重大违法行为，并已取得了工商、税务等相关部门出具的无违法违规证明；截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在未决的诉讼与仲裁，对本次挂牌没有影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年及一期的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础

#### (一) 最近两年及一期的审计意见

公司聘请具有证券期货资格的亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2014年、2015年、2016年1-2月的财务报表及财务报表附注进行了审计,并出具了“亚会B审字(2016)0032号”标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 财务报表的编制基础及合并报表范围

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

报告期内,公司无子公司,无需编制合并报表。

#### (三) 最近两年及一期经审计的财务报表

##### 1、资产负债表

单位:元

| 项 目          | 2016年2月29日   | 2015年12月31日  | 2014年12月31日  |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>流动资产:</b> |              |              |              |
| 货币资金         | 708,268.67   | 885,878.58   | 1,051,780.11 |
| 交易性金融资产      |              |              |              |
| 应收票据         |              |              |              |
| 应收账款         | 4,826,197.93 | 1,966,197.20 | 828,443.14   |
| 预付款项         | 760,182.43   | 821,078.86   | 1,683,419.52 |
| 应收利息         |              |              |              |
| 应收股利         |              |              |              |
| 其他应收款        | 102,967.18   | 100,000.00   | 6,181.34     |

|                |                      |                      |                     |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 存货             | 9,418,167.64         | 6,934,861.47         | 2,353,226.37        |
| 一年内到期的非流动资产    |                      |                      |                     |
| 其他流动资产         | 6,697,143.86         | 13,574,391.08        |                     |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>22,512,927.71</b> | <b>24,282,407.19</b> | <b>5,923,050.48</b> |
| 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           | 7,912,421.08         | 8,035,369.68         | 3,543,681.52        |
| 在建工程           |                      | 1,357,520.00         |                     |
| 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           | 20,809.05            | 21,225.01            | 20,102.54           |
| 开发支出           |                      |                      |                     |
| 商誉             |                      |                      |                     |
| 长期待摊费用         | 4,527,240.00         |                      |                     |
| 递延所得税资产        | 63,502.61            | 25,871.02            | 10,900.57           |
| 其他非流动资产        |                      |                      |                     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>12,523,972.74</b> | <b>9,439,985.71</b>  | <b>3,574,684.63</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>35,036,900.45</b> | <b>33,722,392.90</b> | <b>9,497,735.11</b> |
| 流动负债：          |                      |                      |                     |
| 短期借款           |                      |                      |                     |
| 交易性金融负债        |                      |                      |                     |
| 应付票据           |                      |                      |                     |

|                |                      |                      |                     |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 应付账款           | 2,470,812.92         | 1,011,827.68         | 1,489,353.05        |
| 预收款项           | 42,188.74            | 54,736.55            | 74,211.10           |
| 应付职工薪酬         | 314,487.07           | 252,590.97           | 246,140.00          |
| 应交税费           | 195,000.31           | 477,720.59           | 16,974.87           |
| 应付利息           |                      |                      |                     |
| 应付股利           |                      |                      |                     |
| 其他应付款          | 375,850.62           | 310,234.82           | 7,207,313.51        |
| 一年内到期的非流动负债    |                      |                      |                     |
| 其他流动负债         |                      |                      |                     |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>3,398,339.66</b>  | <b>2,107,110.61</b>  | <b>9,033,992.53</b> |
| 长期借款           |                      |                      |                     |
| 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        |                      |                      |                     |
| <b>非流动负债合计</b> |                      |                      |                     |
| <b>负债合计</b>    | <b>3,398,339.66</b>  | <b>2,107,110.61</b>  | <b>9,033,992.53</b> |
| <b>股东权益：</b>   |                      |                      |                     |
| 股本             | 30,000,000.00        | 30,000,000.00        | 500,000.00          |
| 资本公积           | 500,000.00           | 500,000.00           |                     |
| 减：库存股          |                      |                      |                     |
| 专项储备           |                      |                      |                     |
| 盈余公积           | 111,528.23           | 111,528.23           |                     |
| 一般风险准备         | 1,027,032.56         | 1,003,754.06         | -36,257.42          |
| 未分配利润          | 993,861.39           | 953,492.09           | -226,346.49         |
| <b>股东权益合计</b>  | <b>31,638,560.79</b> | <b>31,615,282.29</b> | <b>463,742.58</b>   |

|           |               |               |              |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 负债和股东权益总计 | 35,036,900.45 | 33,722,392.90 | 9,497,735.11 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|

## 2、利润表

单位：元

| 项 目            | 2016年1—2月    | 2015年度        | 2014年度       |
|----------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、营业收入         | 3,413,696.87 | 19,127,010.69 | 8,365,961.90 |
| 减：营业成本         | 2,536,512.18 | 13,630,959.19 | 6,234,145.44 |
| 营业税金及附加        | 10,375.37    | 47,095.84     | 17,407.30    |
| 销售费用           | 213,161.23   | 831,232.31    | 282,321.66   |
| 管理费用           | 570,379.91   | 3,037,681.01  | 1,634,692.86 |
| 财务费用           | -6,337.48    | -7,726.25     | -111.70      |
| 资产减值损失         | 150,526.36   | 59,881.79     | 43,602.27    |
| 投资收益           | 47,070.67    | 10,830.62     |              |
| 二、营业利润         | -13,850.03   | 1,538,717.42  | 153,904.07   |
| 加：营业外收入        |              |               |              |
| 减：营业外支出        | 503.06       | 5,513.72      |              |
| 三、利润总额         | -14,353.09   | 1,533,203.70  | 153,904.07   |
| 减：所得税费用        | -37,631.59   | 381,663.99    | -6,428.67    |
| 四、净利润          | 23,278.50    | 1,151,539.71  | 160,332.74   |
| 五、每股收益         |              |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.0008       | 0.2536        | 0.3207       |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.0008       | 0.2536        | 0.3207       |
| 六、其他综合收益       |              |               |              |
| 七、综合收益总额       | 23,278.50    | 1,151,539.71  | 160,332.74   |

## 3、现金流量表

单位：元

| 项 目 | 2016年1—2月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|

|                         |                      |                       |                      |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>   |                      |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          | 971,100.28           | 21,161,236.81         | 8,990,341.11         |
| 收到的税费返还                 |                      |                       |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |                      | 7,215.42              | 5,236,614.21         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>       | <b>971,100.28</b>    | <b>21,168,452.23</b>  | <b>14,226,955.32</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 4,150,630.75         | 25,158,341.09         | 9,811,230.41         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 553,561.63           | 3,388,638.93          | 2,109,167.78         |
| 支付的各项税费                 | 199,246.98           | 449,219.93            | 185,140.92           |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 261,795.50           | 7,765,769.91          | 793,773.49           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>       | <b>5,165,234.86</b>  | <b>36,761,969.86</b>  | <b>12,899,312.60</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>    | <b>-4,194,134.58</b> | <b>-15,593,517.63</b> | <b>1,327,642.72</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>   |                      |                       |                      |
| 取得投资收益收到的现金             | 47,070.67            | 10,830.62             |                      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金         | 7,200,000.00         | 200,000.00            |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>       | <b>7,247,070.67</b>  | <b>210,830.62</b>     |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,230,546.00         | 2,083,214.52          | 591,656.46           |
| 支付的其他与投资活动有关的现金         |                      | 12,700,000.00         |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>       | <b>3,230,546.00</b>  | <b>14,783,214.52</b>  | <b>591,656.46</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>    | <b>4,016,524.67</b>  | <b>-14,572,383.90</b> | <b>-591,656.46</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>   |                      |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金               |                      | 30,000,000.00         |                      |
| 借款收到的现金                 |                      |                       |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                      |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>       |                      | <b>30,000,000.00</b>  |                      |
| 偿还债务支付的现金               |                      |                       |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       |                      |                       |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                      |                       |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>       |                      |                       |                      |



|                    |             |               |              |
|--------------------|-------------|---------------|--------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |             | 30,000,000.00 |              |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |             |               |              |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -177,609.91 | -165,901.53   | 735,986.26   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 885,878.58  | 1,051,780.11  | 315,793.85   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 708,268.67  | 885,878.58    | 1,051,780.11 |

## 4、股东权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 2016年1—2月     |            |       |      |            |        |              |               |
|-----------------------|---------------|------------|-------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 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        | 股东权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 30,000,000.00 | 500,000.00 |       |      | 111,528.23 |        | 1,003,754.06 | 31,615,282.29 |
| 加：会计政策变更              |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 其他                    |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 二、本年初余额               | 30,000,000.00 | 500,000.00 |       |      | 111,528.23 |        | 1,003,754.06 | 31,615,282.29 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |            |       |      |            |        | 23,278.50    | 23,278.50     |
| (一) 净利润               |               |            |       |      |            |        | 23,278.50    | 23,278.50     |
| (二) 其他综合收益            |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 上述(一)和(二)小计           |               |            |       |      |            |        | 23,278.50    | 23,278.50     |
| (三) 股东投入和减少资本         |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 1. 股东投入资本             |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 3. 其他                 |               |            |       |      |            |        |              |               |

|                 |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
|-----------------|----------------------|-------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| (四) 利润分配        |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1. 提取盈余公积       |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2. 对所有者的分配      |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 3. 其他           |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| (五) 股东权益内部结转    |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1. 资本公积转增股本     |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2. 盈余公积转增股本     |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 4. 其他           |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| (六) 专项储备        |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1. 本年提取         |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2. 本年使用         |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| (七) 其他          |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>30,000,000.00</b> | <b>500,000.00</b> |  |  | <b>111,528.23</b> |  | <b>1,027,032.56</b> | <b>31,638,560.79</b> |

单位：元

| 项 目                   | 2015 年度       |            |       |      |            |        |              |               |
|-----------------------|---------------|------------|-------|------|------------|--------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 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        | 股东权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 500,000.00    |            |       |      |            |        | -36,257.42   | 463,742.58    |
| 加：会计政策变更              |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 其他                    |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 二、本年初余额               | 500,000.00    |            |       |      |            |        | -36,257.42   | 463,742.58    |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 29,500,000.00 | 500,000.00 |       |      | 111,528.23 |        | 1,040,011.48 | 31,151,539.71 |
| (一) 净利润               |               |            |       |      |            |        | 1,151,539.71 | 1,151,539.71  |
| (二) 其他综合收益            |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 上述(一)和(二)小计           |               |            |       |      |            |        | 1,151,539.71 | 1,151,539.71  |
| (三) 股东投入和减少资本         | 29,500,000.00 | 500,000.00 |       |      |            |        |              | 30,000,000.00 |
| 1. 股东投入资本             | 29,500,000.00 |            |       |      |            |        |              | 29,500,000.00 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |            |       |      |            |        |              |               |
| 3. 其他                 |               | 500,000.00 |       |      |            |        |              | 500,000.00    |
| (四) 利润分配              |               |            |       |      | 111,528.23 |        | -111,528.23  |               |

|                 |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
|-----------------|----------------------|-------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积       |                      |                   |  |  | 111,528.23        |  | -111,528.23         |                      |
| 2. 对所有者的分配      |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 3. 其他           |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| (五) 股东权益内部结转    |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1. 资本公积转增股本     |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2. 盈余公积转增股本     |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 4. 其他           |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| (六) 专项储备        |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 1. 本年提取         |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| 2. 本年使用         |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| (七) 其他          |                      |                   |  |  |                   |  |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>30,000,000.00</b> | <b>500,000.00</b> |  |  | <b>111,528.23</b> |  | <b>1,003,754.06</b> | <b>31,615,282.29</b> |

单位：元

| 项 目                   | 2014 年度    |      |       |      |      |        |             |            |
|-----------------------|------------|------|-------|------|------|--------|-------------|------------|
|                       | 股本         | 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       | 股东权益合计     |
| 一、上年年末余额              | 500,000.00 |      |       |      |      |        | -196,590.16 | 303,409.84 |
| 加：会计政策变更              |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 前期差错更正                |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 其他                    |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 二、本年初余额               | 500,000.00 |      |       |      |      |        | -196,590.16 | 303,409.84 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |            |      |       |      |      |        | 160,332.74  | 160,332.74 |
| （一）净利润                |            |      |       |      |      |        | 160,332.74  | 160,332.74 |
| （二）其他综合收益             |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 上述（一）和（二）小计           |            |      |       |      |      |        | 160,332.74  | 160,332.74 |
| （三）股东投入和减少资本          |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 1. 股东投入资本             |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |            |      |       |      |      |        |             |            |
| 3. 其他                 |            |      |       |      |      |        |             |            |
| （四）利润分配               |            |      |       |      |      |        |             |            |

|                 |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
|-----------------|-------------------|--|--|--|--|--|-------------------|-------------------|
| 1. 提取盈余公积       |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 2. 对所有者的分配      |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 3. 其他           |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| (五) 股东权益内部结转    |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本     |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本     |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损     |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 4. 其他           |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| (六) 专项储备        |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 1. 本年提取         |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| 2. 本年使用         |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| (七) 其他          |                   |  |  |  |  |  |                   |                   |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>500,000.00</b> |  |  |  |  |  | <b>-36,257.42</b> | <b>463,742.58</b> |

## 二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况

### （一）公司财务报表编制基础

本公司财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定以下合称“企业会计准则”、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

财政部于 2014 年颁布《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》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《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》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司已采用上述准则编制截止 2016 年 2 月 29 日止期间、2015 年度及 2014 年度的财务报表（如适用），上述准则对本公司财务报表无重大影响。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### （二）公司合并报表范围确定原则、最近两年及一期合并财务报表范围

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定确定合并范围。

报告期内，本公司无纳入合并范围的子公司。

## 三、主要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2016 年 2 月 29 日止两个月期间、2015 年度及 2014 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的公司财务状况以及截至 2016 年 2 月 29 日



止两个月期间、2015 年度及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）应收款项

### 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：

（1）应收账款：金额在100万元以上（含）。

（2）其他应收款：金额在100万元以上（含）。

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应收款项

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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：以账龄做为信用风险组合的划分依据。

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

| 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） | 5   | 5   |
| 1至2年（含2年） | 10  | 10  |
| 2至3年（含3年） | 30  | 30  |
| 3至4年（含4年） | 50  | 50  |
| 4年以上      | 100 | 100 |

### 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：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## （五）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

### 2、存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价；发出仓库存货采用移动加权平均法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期（年）末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别/分类）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必须的估计费用的价值确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额

内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

## (六) 长期股权投资

### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照

初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大

影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B、在合并财务报表中，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，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。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净

资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## （八）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的包括购买价款、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。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。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。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》应予资本化的以外，其余在信用期间内计入当期损益。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。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

### 3、固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净

残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

| 类别   | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 直线法  | 10      | 5      | 9.50    |
| 办公设备 | 直线法  | 5       | 5      | 19.00   |

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。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。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司自行建造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。在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## (十) 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

### (十一)无形资产

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,包括土地使用权、软件、商标等。

#### 1、无形资产的初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形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无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商

誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，在项目的预计受益期内按直线法分期摊销；筹备期间的开办费在发生时计入当期费用。

### **(十四) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司职工薪酬是指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**

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，离职后福利和辞退福利除外。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**

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企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，任职满三年的员工可以自愿参加本公司设立的年金计划。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3、辞退福利

辞退福利是指本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，在发生当期计入当期损益。

### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (十六) 股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资



本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (十七)收入

### 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入：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。

其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后按客户要求发货，财务部门根据销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关相关手续时确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### 2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

## (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,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不予确认:(1)该交易不是企业合并;(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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十）经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （二十一）其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 1、终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 2、持有待售

本公司将同时符合下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

- (2) 公司已就处置该组成部分作出决议
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议
- (4) 该组成部分转让将在一年内完成。

### 3、持有待售会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (二十二)重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期会计政策变更如下：职工薪酬核算内容

会计政策变更说明：

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求的于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

1、本公司适用的主要税种和税率如下：

| 税 项 | 计税基础 | 税率 |
|-----|------|----|
|-----|------|----|

|         |   |     |
|---------|---|-----|
| 增值税     | 按照应税收入 17%计算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算增值税 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税                                     | 5%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税                                     | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税                                     | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                    | 25% |

## 2、相关税收优惠政策

增值税公司出口产品的增值税依据国发[1997]8号文《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》，实行“免、抵、退”办法。根据财政部、国家税务总局 2009 年 6 月 3 日下发的财税(2009)88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，报告期内，公司出口产品按照不同种类执行的退税率分别为 13%、15%、17%。

公司 2014 年无国外销售收入，因此，不存在出口退税。2016 年 1-2 月、2015 年度，公司出口退税情况如下：

| 项目         | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 出口退税(元)    | 154,561.75   | 548,944.02   |
| 当期净利润(元)   | 23,278.50    | 1,151,539.71 |
| 出口退税占净利润比例 | 663.97%      | 47.67%       |

由于公司产品外销比例较大，因此出口退税金额较高，出口退税政策对公司的影响重大，如果未来公司无法继续获得出口退税，公司产品在国际市场上将失去竞争力，将对公司的持续经营产生重大不利影响。但是，在国内宏观经济增速放缓的大背景下，扩大出口仍将是拉动我国 GDP 增长的重要驱动力之一，预计短时间内，“鼓励出口”仍将是我国的基本国策，公司近年内预计将可以持续享受“出口退税”政策。

## 五、公司报告期的主要财务指标分析

## (一) 公司最近两年一期主要会计数据和财务指标如下:

| 财务指标                          | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计(万元)                      | 3,503.69   | 3,372.24    | 949.77      |
| 股东权益合计(万元)                    | 3,163.86   | 3,161.53    | 46.37       |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)           | 3,163.86   | 3,161.53    | 46.37       |
| 每股净资产(元/股)                    | 1.05       | 1.05        | 0.93        |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)        | 1.05       | 1.05        | 0.93        |
| 资产负债率                         | 9.70%      | 6.25%       | 95.12%      |
| 流动比率(倍)                       | 6.62       | 11.52       | 0.66        |
| 速动比率(倍)                       | 3.85       | 8.23        | 0.40        |
| 财务指标                          | 2016年1-2月  | 2015年度      | 2014年度      |
| 营业收入(万元)                      | 341.37     | 1,912.70    | 836.60      |
| 净利润(万元)                       | 2.33       | 115.15      | 16.03       |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)           | 2.33       | 115.15      | 16.03       |
| 扣除非经常性损益后的净利润(万元)             | -1.16      | 114.76      | 16.03       |
| 归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元) | -1.16      | 114.76      | 16.03       |
| 毛利率                           | 25.70%     | 28.73%      | 25.48%      |
| 净资产收益率                        | 0.07%      | 22.12%      | 41.80%      |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率               | -0.04%     | 22.04%      | 41.80%      |
| 基本每股收益(元/股)                   | 0.0008     | 0.2536      | 0.3207      |
| 稀释每股收益(元/股)                   | 0.0008     | 0.2536      | 0.3207      |
| 应收账款周转率(次)                    | 0.95       | 13.00       | 19.19       |
| 存货周转率(次)                      | 0.16       | 1.47        | 5.30        |
| 经营活动产生的现金流量净额(万元)             | -419.41    | -1,559.35   | 1,327.64    |

|                      |       |       |      |
|----------------------|-------|-------|------|
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.14 | -3.43 | 2.66 |
|----------------------|-------|-------|------|

注：1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

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、净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均净资产

8、基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均股本

9、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本

公司 2014 年末每股净资产为 0.93 元，低于 1 元，主要原因系：公司成立于 2013 年 9 月，2013 年末开展实际生产经营，但初期发生的运营费用较多，导致公司 2013 年度出现亏损，截至 2014 年初，公司累计亏损 196,590.16 元，而公司 2014 年度实现的净利润为 160,332.74 元，净利润弥补亏损后，公司在 2014 年末仍然存在 36,257.42 元的亏损，以至于公司期末净资产小于实收资本，从而导致公司每股净资产低于 1 元。

## （二）盈利能力分析

| 主要财务指标              | 2016 年 1-2 月 |          | 2015 年 |         | 2014 年 |
|---------------------|--------------|----------|--------|---------|--------|
|                     | 比例           | 变动       | 比例     | 变动      | 比例     |
| 主营业务毛利率             | 25.70%       | -10.55%  | 28.73% | 12.76%  | 25.48% |
| 加权平均净资产收益率          | 0.07%        | -99.68%  | 22.12% | -47.08% | 41.80% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | -0.04%       | -100.18% | 22.04% | -47.27% | 41.80% |
| 基本每股收益（元/股）         | 0.0008       | -99.68%  | 0.2536 | -20.92% | 0.3207 |

公司 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的营业收入分别为 3,413,696.87 元、19,127,010.69 元、8,365,961.90 元，净利润分别为 23,278.50 元、1,151,539.71 元、160,332.74 元，扣除非经常性损益后净利润分别为



-11,647.21 元、1,147,552.04 元、160,332.74 元。公司 2015 年度较 2014 年度营业收入大幅增长的主要原因在于：随着公司业务团队建设的加强和完善，加大了海外市场开发力度，订单量增加，销售规模也随着扩大。

公司 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度毛利率分别为 25.70%、28.73%、25.48%，公司综合毛利率基本保持稳定，波动较小。

公司 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度净资产收益率分别为 0.07%、22.12% 和 41.80%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为-0.04%、22.04%和 41.80%。2015 年度较 2014 年度净资产收益率大幅度下滑的主要原因为：2015 年，公司股东对公司进行增资，公司净资产大幅度提高，故净资产收益率在净利润上升的情况下出现下滑。2016 年 1-2 月净资产收益率较低的主要原因系：2016 年仅有两个月，公司获得的营业收入、净利润均较少。

公司 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的每股收益分别为 0.0008 元、0.2536 元和 0.3207 元，每股收益呈下滑趋势，主要原因系 2015 年股东对公司进行增资所致。

### （三）营运能力分析

| 主要财务指标     | 2016 年 1-2 月 |         | 2015 年 |         | 2014 年 |
|------------|--------------|---------|--------|---------|--------|
|            | 比例           | 变动      | 比例     | 变动      | 比例     |
| 应收账款周转率（次） | 0.95         | -92.69% | 13.00  | -32.26% | 19.19  |
| 存货周转率（次）   | 0.16         | -89.12% | 1.47   | -72.26% | 5.30   |

公司 2016 年 2 月末、2015 年末、2014 年末应收账款周转率分别为 0.95、13.00、19.19。2015 年较 2014 年应收账款周转率有所下滑，主要原因系：公司 2015 年外销收入大幅度增长，公司主要采取代理出口模式，而代理出口公司往往需要在收到客户货款后进行结汇，再与公司进行货款结算，该政策对公司收款及时性有所影响。2016 年 2 月末应收账款周转率较低的主要原因系：公司 2016 年 1-2 月主要为外销收入，实现收入均未到收款期，从而导致 2016 年 2 月末应收账款余额较高，与公司实际经营情况相符。

公司 2016 年 2 月末、2015 年末、2014 年末存货周转率分别为 0.16、1.47、5.30，各期存货周转率呈下降趋势，主要原因系：一方面，公司产品规格品种较

多，每个品种通常需要储备一定的安全库存；另一方面，随着公司业务规模的扩大，产销量也不断的上升，需储备更多存货备用。2016年2月末，公司存货周转率低至0.16，主要原因系：2016年仅有两个月数据，营业成本大幅低于2015年全年水平。数据不具有可比性。

总体来说公司的应收账款周转率、存货周转率较高，营运能力属于正常水平。

#### （四）偿债能力分析

| 主要财务指标  | 2016年1-2月 |         | 2015年 |          | 2014年  |
|---------|-----------|---------|-------|----------|--------|
|         | 比例        | 变动      | 比例    | 变动       | 比例     |
| 资产负债率   | 9.70%     | 55.20%  | 6.25% | -93.43%  | 95.12% |
| 流动比率（倍） | 6.62      | -42.53% | 11.52 | 1645.45% | 0.66   |
| 速动比率（倍） | 3.85      | -53.22% | 8.23  | 1957.50% | 0.40   |

公司2016年2月末、2015年末、2014年末的流动比率分别为6.62、11.52、0.66，速动比率分别为3.85、8.23、0.40，资产负债率分别为9.70%、6.25%、95.12%。2015年末较2014年末流动比率与速动比率大幅上升，且资产负债率大幅下降，主要原因系：2015年股东对公司增资至3,000万元，通过此次增资，公司财务风险明显下降，偿债能力较强。2016年2月末资产负债率有所上升，流动比率、速动比率有所下降，主要原因系：一方面，公司赎回了大部分银行理财产品用于支付材料采购款，流动资产有所下滑；另一方面，由于材料采购量的上升，公司应付账款余额有所增加。

总体来说公司的债务风险较低，偿债能力较高。

#### （五）现金流量分析

##### 1、经营活动现金流分析

单位：元

| 项目         | 2016年1-2月    | 2015年度        | 2014年度        |
|------------|--------------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | 971,100.28   | 21,168,452.23 | 14,226,955.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,165,234.86 | 36,761,969.86 | 12,899,312.60 |

|                         |               |                |              |
|-------------------------|---------------|----------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额           | -4,194,134.58 | -15,593,517.63 | 1,327,642.72 |
| 销售商品、提供劳务所收到的现金         | 971,100.28    | 21,161,236.81  | 8,990,341.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 4,150,630.75  | 25,158,341.09  | 9,811,230.41 |
| 营业收入                    | 3,413,696.87  | 19,127,010.69  | 8,365,961.90 |
| 销售商品、提供劳务所收到的现金占营业收入的比例 | 28.45%        | 110.64%        | 107.46%      |
| 购买商品、接受劳务所支付的现金占营业收入的比例 | 121.59%       | 131.53%        | 117.28%      |

公司 2016 年 1-2 月、2015 年、2014 年经营活动产生的现金流量净额分别为 -4,194,134.58 元、-15,593,517.63 元、1,327,642.72 元。公司 2015 年度较 2014 年度经营活动产生的现金流量净额大幅度下滑，且为负数的主要原因系：第一，公司 2015 年度外销收入大幅度上涨，公司外销收入绝大部分采用代理出口模式，货款结算则由代理进出口公司先与客户结算，待代理进出口公司收到货款并进行结汇后再支付公司货款，而材料采购则由公司直接与供应商进行货款结算，该政策致使公司销售收入货款结算期大于材料采购货款结算期；第二，随着公司收入规模的扩大，公司加大了原材料的储备，2015 年末存货余额有所增加，“购买商品、接受劳务支付的现金”增多；第三，公司 2015 年归还了大部分关联方借款，“支付的其他与经营活动有关的现金”明显增多。

2016 年 1-2 月，公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为：第一，公司 2016 年 1-2 月销售收入绝大部分为外销收入，尚未到收款期，且受春节放假影响，公司收款情况有所滞后，但公司仍然正常支付供应商货款，导致公司“购买商品、接受劳务支付的现金”大幅高于“销售商品、提供劳务收到的现金”；第二，受春节放假影响，部分订单交期延后，公司 2016 年 1-2 月订单未完全生产，导致 2016 年 2 月末存货余额进一步加大，相比 2015 年 12 月末增加约 248.33 万元。

经营活动现金流量净额与净利润的匹配性如下：

单位：元

| 项 目         | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度      | 2014 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 净利润         | 23,278.50    | 1,151,539.71 | 160,332.74 |
| 加：计提的资产减值准备 | 150,526.36   | 59,881.79    | 43,602.27  |

|                  |               |                |               |
|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 固定资产折旧           | 141,097.21    | 457,863.29     | 76,885.48     |
| 无形资产摊销           | 415.96        | 2,296.33       | 1,435.92      |
| 投资损失(减:收益)       | -47,070.67    | -10,830.62     | -             |
| 递延所得税资产的减少(减:增加) | -37,631.59    | -14,970.45     | -10,900.57    |
| 存货的减少(减:增加)      | -2,483,306.17 | -4,581,635.10  | -2,353,226.37 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | -2,953,249.84 | -1,108,961.85  | -1,832,030.27 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | 1,011,805.65  | -11,548,700.73 | 5,241,543.52  |
| 经营活动产生的现金流量净额    | -4,194,134.59 | -15,593,517.63 | 1,327,642.72  |

由上表可知,公司经营活动产品的现金流量净额波动较大主要是因为存货以及经营性应收项目和应付项目的大幅波动所致,公司经营活动现金流量净额与净利润具有匹配性。

报告期内,公司大额现金流量变动项目如下:①销售商品、提供劳务收到的现金 2015 年度较 2014 年度增加 12,170,895.70 元,主要原因是当期营业收入较上期上涨 10,761,048.79 元;②随着公司收入规模扩大,营业成本随之上涨,且公司加大了存货储备,导致公司 2015 年度“购买商品、接受劳务支付的现金”较 2014 年度上涨 15,347,110.68 元;③公司 2016 年 1-2 月“销售商品、提供劳务收到的现金”较少,主要原因为:公司 2016 年 1-2 月销售收入绝大部分为外销收入,尚未到收款期,且受春节放假影响,公司收款情况有所滞后,但从期后情况来看,公司应收账款回款正常,销售收入真实;④公司 2016 年 1-2 月“购买商品、接受劳务支付的现金”较多,主要原因为:公司提高了存货储备,存货余额较 2015 年末增加约 248.33 万元。

报告期内,公司收到的和支付的其他与经营活动有关的大额现金主要为往来款、销售费用、管理费用、手续费支出等,具体如下:

单位:元

| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 往来款             | -            | -            | 5,234,977.63 |
| 其他              | -            | 7,215.42     | 1,636.58     |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
| 往来款             | -            | 5,328,796.29 | -            |

|          |            |              |            |
|----------|------------|--------------|------------|
| 期间费用支出   | 260,334.74 | 2,426,233.45 | 792,832.62 |
| 银行手续费及其他 | 1,460.76   | 10,740.17    | 940.87     |

## 2、投资活动现金流分析

单位：元

| 项目                      | 2016年1-2月    | 2015年度         | 2014年度      |
|-------------------------|--------------|----------------|-------------|
| 取得投资收益收到的现金             | 47,070.67    | 10,830.62      |             |
| 收到的其他与投资活动有关的现金         | 7,200,000.00 | 200,000.00     |             |
| 投资活动现金流入小计              | 7,247,070.67 | 210,830.62     |             |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,230,546.00 | 2,083,214.52   | 591,656.46  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金         |              | 12,700,000.00  |             |
| 投资活动现金流出小计              | 3,230,546.00 | 14,783,214.52  | 591,656.46  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 4,016,524.67 | -14,572,383.90 | -591,656.46 |

报告期内，公司各期投资活动所支付的现金主要为购买固定资产及银行理财产品支出，取得投资收益收到的现金为赎回银行理财产品取得的收益。

## 3、筹资活动现金流分析

单位：元

| 项目            | 2016年1-2月 | 2015年度        | 2014年度 |
|---------------|-----------|---------------|--------|
| 吸收投资收到的现金     |           | 30,000,000.00 |        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |           | 30,000,000.00 |        |

报告期内，吸收投资收到的现金系股东对公司的增资。

综上所述，公司目前的现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况较好。未来，随着主营业务增长，公司将进一步加大对往来款的管理，优化成本管理，严格控制费用开支，加速营运资金的周转，提高资金的使用效率。

## （六）公司财务制度及人员执行

公司制定了《会计核算办法》、《关联交易决策制度》等一系列财务管理制度，在报告期内均得到有效的执行。目前公司配备了三名财务人员，人员配置符合目前公司的业务规模，能够完成公司财务核算、财务管理等日常工作，可以有效保证财务信息的真实、准确、完整。

## （七）公司持续经营能力

公司以自身情况与《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了逐条比对评估，认为在财务方面，公司不存在无法偿还的到期债务、过度依赖短期借款筹资、大额逾期未缴税金、经营性亏损及大股东占用资金的情形；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、失去主要市场、人力资源短缺的情形；此外，公司也不存在违反法律法规、异常原因停工停产、经营期限即将到期且无意继续经营的情形。

公司确认自身不存在影响未来持续经营能力的事项，公司有在未来继续发展，提升市场占有率。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的具体确认方法

1、报告期内，公司的主营业务为智能手机配件产品的研发、生产和销售。公司 2014 年、2015 年、2016 年 1-2 月主营业务收入占营业收入总额比重均为 100%，主营业务明确。

#### 2、报告期内收入的具体确认方法

销售商品收入同时满足下列条件的，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地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售收入确认的流程：其中国内收入确认具体方法：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后按客户要求发货，财务部门根据销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单确认收入。国外收入确认具体方法：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关相关手续时确认收入。

## （二）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

### 1、营业收入的主要构成

单位：元

| 项目        | 2016年1-2月           | 2015年度               | 2014年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 主营业务收入    | 3,413,696.87        | 19,127,010.69        | 8,365,961.90        |
| 其他业务收入    |                     |                      |                     |
| <b>合计</b> | <b>3,413,696.87</b> | <b>19,127,010.69</b> | <b>8,365,961.90</b> |

### 2、主营业务收入按公司产品类别划分

单位：元

| 项目        | 2016年1-2月           | 2015年度               | 2014年度              |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 手机保护壳     | 3,398,294.09        | 11,981,264.89        | 6,177,998.63        |
| 皮具塑胶配件    | 13,866.03           | 2,622,846.80         | 1,951,980.37        |
| 自拍杆       | 1,536.75            | 4,522,899.00         | 235,982.90          |
| <b>合计</b> | <b>3,413,696.87</b> | <b>19,127,010.69</b> | <b>8,365,961.90</b> |

### 3、营业收入按销售区域划分

| 项目 | 2016年1-2月 |        | 2015年度   |        | 2014年度 |    |
|----|-----------|--------|----------|--------|--------|----|
|    | 金额（万元）    | 占比     | 金额（万元）   | 占比     | 金额（万元） | 占比 |
| 国外 | 315.47    | 92.41% | 1,145.75 | 59.90% | -      | -  |

|    |        |         |          |         |        |         |
|----|--------|---------|----------|---------|--------|---------|
| 国内 | 25.90  | 7.59%   | 766.95   | 40.10%  | 836.60 | 100.00% |
| 合计 | 341.37 | 100.00% | 1,912.70 | 100.00% | 836.60 | 100.00% |

公司通过代理进出口公司销售的商品，由于最终销售区域为国外，均视为国外销售收入。

报告期内，国内、国外收入、成本、毛利率情况如下：

单位：元

|               | 项目 | 收入金额          | 成本金额          | 毛利           | 毛利率    |
|---------------|----|---------------|---------------|--------------|--------|
| 2016年<br>1-2月 | 国外 | 3,154,678.86  | 2,342,880.49  | 811,798.37   | 25.73% |
|               | 国内 | 259,018.01    | 193,631.69    | 65,386.32    | 25.24% |
|               | 合计 | 3,413,696.87  | 2,536,512.18  | 877,184.69   | 25.70% |
| 2015年度        | 国外 | 11,457,505.63 | 7,924,080.47  | 3,533,425.16 | 30.84% |
|               | 国内 | 7,669,505.06  | 5,706,878.72  | 1,962,626.34 | 25.59% |
|               | 合计 | 19,127,010.69 | 13,630,959.19 | 5,496,051.50 | 28.73% |
| 2014年度        | 国外 | -             | -             | -            | -      |
|               | 国内 | 8,365,961.90  | 6,234,145.44  | 2,131,816.46 | 25.48% |
|               | 合计 | 8,365,961.90  | 6,234,145.44  | 2,131,816.46 | 25.48% |

报告期内，公司国内产品销售毛利率相对稳定，2015年度，公司实现的国外收入较多，一般而言，销售给国外客户的产品单价略高于国内客户，国外销售毛利率相对较高。

公司国外收入确认具体方法为：国外销售全部采用离岸价（FOB）结算，在办理完毕报关相关手续时确认收入。

生产成本的归集：公司营业成本按实际生产成本归集，具体而言，直接材料成本按实际领用数量以月末一次加权平均单价计算的金额在“生产成本”科目归集；直接人工成本按生产人员职工薪酬的每月实际计提数进行归集；制造费用各项目按实际领用材料成本、每月实际发生水电费、折旧费等进行归集。

生产成本的分配：某产成品的直接材料成本按该产成品实际领用材料数量乘以各材料当月月末一次加权平均单价计算；月末某在产品直接材料成本=期初在产品直接材料成本+该产品本期领用直接材料成本—该产成品完工直接材料成本。直接人工成本和制造费用在完工产品中的分摊方法：按照完工数量乘以



产成品折算系数占总额的比例在完工产品中分摊，产成品折算系数由生产部门根据产成品单台完工工作量进行确定。

**营业成本的结转：**公司产品销售成本按月末一次加权平均单价进行结转，自“库存商品”或“发出商品”转入“营业成本”。

公司的主营业务为智能手机配件产品的研发、生产和销售，报告期内未发生变化，公司主营业务明确。公司 2016 年 1-2 月、2015 年度、2014 年度的主营业务收入分别为 3,413,696.87 元、19,127,010.69 元、8,365,961.90 元，2015 年度相比 2014 年度收入增长 10,761,048.79 元，同比增加 128.63%，主要原因系：随着公司业务团队建设的加强和完善，加大了海外市场开发力度，订单量增加，销售规模也随着扩大。

#### 1、前五名客户收入情况

2016 年 1-2 月前五名客户销售收入情况：

| 客户名称           | 与本公司关系 | 金额（元）               | 占总营业收入比例      |
|----------------|--------|---------------------|---------------|
| 深圳市一达通企业服务有限公司 | 非关联方   | 3,109,588.03        | 91.09%        |
| 深圳市黑云信息技术有限公司  | 非关联方   | 183,615.23          | 5.38%         |
| 东莞市龙昇皮具有限公司    | 非关联方   | 60,000.00           | 1.76%         |
| FONEX S. P. A. | 非关联方   | 45,090.83           | 1.32%         |
| 东莞尚野皮具制品有限公司   | 非关联方   | 13,866.03           | 0.41%         |
| <b>合 计</b>     |        | <b>3,412,160.12</b> | <b>99.96%</b> |

2015 年度前五名客户销售收入情况：

| 客户名称           | 与本公司关系 | 金额（元）                | 占总营业收入比例      |
|----------------|--------|----------------------|---------------|
| 广东星以达进出口有限公司   | 非关联方   | 6,306,968.93         | 32.97%        |
| 深圳市一达通企业服务有限公司 | 非关联方   | 4,871,851.10         | 25.47%        |
| 深圳市黑云信息技术有限公司  | 非关联方   | 4,185,175.32         | 21.88%        |
| 东莞尚野皮具制品有限公司   | 非关联方   | 1,852,728.51         | 9.69%         |
| 东莞市龙昇皮具有限公司    | 非关联方   | 453,376.08           | 2.37%         |
| <b>合 计</b>     |        | <b>17,670,099.94</b> | <b>92.38%</b> |

## 2014 年度前五名客户销售收入情况:

| 客户名称          | 与本公司关系 | 金额 (元)              | 占总营业收入比例      |
|---------------|--------|---------------------|---------------|
| 深圳市黑云信息技术有限公司 | 非关联方   | 5,124,772.05        | 61.26%        |
| 东莞尚野皮具制品有限公司  | 非关联方   | 1,791,852.16        | 21.42%        |
| 深圳麦基克斯科技有限公司  | 非关联方   | 543,447.69          | 6.50%         |
| 深圳市仁清科技有限公司   | 非关联方   | 368,330.94          | 4.40%         |
| 广州三星物产贸易有限公司  | 非关联方   | 341,111.11          | 4.08%         |
| <b>合 计</b>    |        | <b>8,169,513.95</b> | <b>97.66%</b> |

报告期内,公司主要采用代理出口销售,还原实际海外客户后,公司前五名客户的销售收入情况如下:

## 2016 年 1—2 月实际前五名客户销售收入情况:

| 客户名称          | 与本公司关系 | 金额 (元)              | 占总营业收入比例      |
|---------------|--------|---------------------|---------------|
| PURO S. P. A. | 非关联方   | 2,988,881.60        | 87.56%        |
| 深圳市黑云信息技术有限公司 | 非关联方   | 183,615.23          | 5.38%         |
| Fonex SpA     | 非关联方   | 60,353.21           | 1.77%         |
| Phukien       | 非关联方   | 60,353.22           | 1.77%         |
| 东莞市龙昇皮具有限公司   | 非关联方   | 60,000.00           | 1.76%         |
| <b>合 计</b>    |        | <b>3,353,203.26</b> | <b>98.23%</b> |

## 2015 年度实际前五名客户销售收入情况:

| 客户名称                                     | 与本公司关系 | 金额 (元)               | 占总营业收入比例      |
|--|--------|----------------------|---------------|
| PURO S. P. A.                            | 非关联方   | 6,338,748.31         | 33.14%        |
| 深圳市黑云信息技术有限公司                            | 非关联方   | 4,185,175.32         | 21.88%        |
| AKTIF ELEKTRONIK IC VE DIS TIC. LTD. STI | 非关联方   | 1,933,598.14         | 10.11%        |
| AVENIR TELECOM                           | 非关联方   | 1,815,310.41         | 9.49%         |
| MTT Telcom Private Limited               | 非关联方   | 1,091,163.17         | 5.70%         |
| <b>合 计</b>                               |        | <b>15,363,995.35</b> | <b>80.33%</b> |

2014 年度实际前五名客户销售收入情况：

| 客户名称          | 与本公司关系 | 金额（元）        | 占总营业收入比例 |
|---------------|--------|--------------|----------|
| 深圳市黑云信息技术有限公司 | 非关联方   | 5,124,772.05 | 61.26%   |
| 东莞尚野皮具制品有限公司  | 非关联方   | 1,791,852.16 | 21.42%   |
| 深圳麦基克斯科技有限公司  | 非关联方   | 543,447.69   | 6.50%    |
| 深圳市仁清科技有限公司   | 非关联方   | 368,330.94   | 4.40%    |
| 广州三星物产贸易有限公司  | 非关联方   | 341,111.11   | 4.08%    |
| 合 计           |        | 8,169,513.95 | 97.66%   |

经还原后公司 2016 年 1—2 月、2015 年度、2014 年度前五大销售收入客户占总营业收入的比例分别为 98.23%、80.33%、97.66%，综上所述数据表明，公司对重大客户的依赖程度较高。

### （三）营业毛利和毛利率情况

报告期内公司产品毛利情况如下：

| 项目   | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 收入金额 | 3,413,696.87 | 19,127,010.69 | 8,365,961.90 |
| 成本金额 | 2,536,512.18 | 13,630,959.19 | 6,234,145.44 |
| 毛利   | 877,184.69   | 5,496,051.50  | 2,131,816.46 |
| 毛利率  | 25.70%       | 28.73%        | 25.48%       |

公司 2016 年 1-2 月、2015 年、2014 年综合毛利分别为 877,184.69 元、5,496,051.50 元、2,131,816.46 元，综合毛利率分别为 25.70%、28.73%、25.48%，公司综合毛利率基本保持稳定，波动较小。

公司选取同行业新三板挂牌公司比科斯和凯晖科技进行毛利率对比分析：

| 项 目      | 比科斯    | 凯晖科技   | 博识达    |
|----------|--------|--------|--------|
| 申报前两年毛利率 | 33.99% | 23.77% | 25.70% |
| 申报前一年毛利率 | 29.53% | 30.95% | 28.73% |
| 最近一期毛利率  | 27.21% | 35.74% | 25.48% |

同行业新三板挂牌公司比科斯和凯晖科技，报告期内平均毛利率分别为 30.24%和 30.15%，而公司报告期内平均毛利率约为 26.64%，略低于同行业挂牌公司，主要原因系：一方面，比科斯与凯晖科技的产品结构更加丰富，比科斯的产品主要包括保护套、保护膜、卷材、模具等产品。凯晖科技的产品主要包括 e 动系列产品、e 感系列产品和其他产品。e 感系列产品是平板电脑、手机等智能电子设备皮套，为平板电脑、手机等电子产品提供个性化装饰、时尚、保护等功能；e 动系列产品是基于 e 感系列产品开发，在产品中加入信息输入、输出等综合功能，增进平板电脑、手机等电子产品的人机交互体验。而公司的产品主要为手机保护壳、皮具塑胶配件与自拍杆；公司虽主要产品与上述两家公司相同，但其他产品差异较大，从而造成综合毛利率上的差异；另一方面，比科斯与凯晖科技收入规模与公司有所差异，公司目前的收入规模较小，规模效应尚未得到充分体现，机器设备和人员的利用效率低于比科斯与凯晖科技。但整体来说，公司毛利率处于合理水平，符合行业发展特征。

报告期内，公司的毛利率处于正常水平。公司目前正处于业务扩张期，未来将进一步提高产品竞争实力和盈利能力，毛利率将会继续提高。根据公司目前已签订的合同订单，公司未来有望保持快速持续增长趋势，公司具有良好的持续经营能力。

#### （四）公司报告期主要费用及变动情况

##### 1、期间费用对主营业务收入占比表

单位：元

| 项目            | 2016 年 1-2 月      | 2015 年度             | 2014 年度             |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 营业收入          | 3,413,696.87      | 19,127,010.69       | 8,365,961.90        |
| 销售费用          | 213,161.23        | 831,232.31          | 282,321.66          |
| 管理费用          | 570,379.91        | 3,037,681.01        | 1,634,692.86        |
| 财务费用          | -6,337.48         | -7,726.25           | -111.70             |
| <b>期间费用合计</b> | <b>777,203.66</b> | <b>3,861,187.07</b> | <b>1,916,902.82</b> |
| 销售费用占营业收入比重   | 6.24%             | 4.35%               | 3.37%               |

|             |        |        |         |
|-------------|--------|--------|---------|
| 管理费用占营业收入比重 | 16.71% | 15.88% | 19.54%  |
| 财务费用占营业收入比重 | -0.19% | -0.04% | -0.001% |
| 期间费用占营业收入比重 | 22.77% | 20.19% | 22.91%  |

公司2016年1-2月、2015年度和2014年度期间费用合计金额分别为777,203.66元、3,861,187.07元和1,916,902.82元，占营业收入比重分别为22.77%、20.19%和22.91%。期间费用占营业收入的比重相对稳定，波动较小，体现了公司生产和管理模式相对成熟，费用列支项目得到有效控制。

## 2、销售费用分析

| 项 目   | 2016年1-2月  |         | 2015年度     |         | 2014年度     |         |
|-------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
|       | 金额(元)      | 占比      | 金额(元)      | 占比      | 金额(元)      | 占比      |
| 运输费   | 82,394.72  | 38.65%  | 339,942.68 | 40.90%  | 84,927.57  | 30.08%  |
| 职工薪酬  | 11,363.59  | 5.33%   | 253,639.52 | 30.51%  | 148,901.00 | 52.74%  |
| 广告宣传费 | 78,600.00  | 36.87%  | 137,701.05 | 16.57%  | 25,500.00  | 9.03%   |
| 业务招待费 | 8,757.36   | 4.11%   | 40,772.42  | 4.90%   | 11,397.00  | 4.04%   |
| 差旅费   | 15,493.00  | 7.27%   | 19,292.50  | 2.32%   | 1,918.50   | 0.68%   |
| 通讯费   | 16,192.56  | 7.60%   | 31,575.14  | 3.80%   | 9,677.59   | 3.43%   |
| 报关费   | 360.00     | 0.17%   | 8,309.00   | 1.00%   |            |         |
| 合计    | 213,161.23 | 100.00% | 831,232.31 | 100.00% | 282,321.66 | 100.00% |

报告期内，公司销售费用主要为运输费、工资、广告宣传费等。销售费用的变动与营业收入直接相关，2015年度较2014年度销售费用大幅度增长，主要系公司收入增长带来的运输费及销售人员工资增长，以及公司加大了广告宣传力度，广告宣传费有所增加。但公司销售费用占营业收入的比例相对稳定，体现了公司较好的费用控制能力。

## 3、管理费用分析

| 项 目 | 2016年1-2月 |    | 2015年度 |    | 2014年度 |    |
|-----|-----------|----|--------|----|--------|----|
|     | 金额(元)     | 占比 | 金额(元)  | 占比 | 金额(元)  | 占比 |

|           |                   |                |                     |                |                     |                |
|-----------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 研发费用      | 283,861.97        | 49.77%         | 1,248,378.59        | 41.10%         | 728,573.25          | 44.57%         |
| 职工薪酬      | 164,232.74        | 28.79%         | 495,125.52          | 16.30%         | 261,128.01          | 15.97%         |
| 中介服务费     | 300.00            | 0.05%          | 369,057.14          | 12.15%         | 14,150.94           | 0.87%          |
| 水电费       | 34,337.29         | 6.02%          | 235,451.06          | 7.75%          | 317,400.49          | 19.42%         |
| 租金        | 30,000.00         | 5.26%          | 180,000.00          | 5.93%          | 64,800.00           | 3.96%          |
| 办公费       | 11,467.07         | 2.01%          | 187,155.02          | 6.16%          | 60,090.07           | 3.67%          |
| 差旅费       | 132.00            | 0.02%          | 64,378.80           | 2.12%          | 43,586.99           | 2.67%          |
| 业务招待费     | 4,519.00          | 0.79%          | 53,677.90           | 1.77%          | 11,910.90           | 0.73%          |
| 交通费       | 36.00             | 0.01%          | 48,852.44           | 1.61%          | 37,435.59           | 2.29%          |
| 折旧费       | 8,751.98          | 1.53%          | 45,672.81           | 1.50%          | 17,016.00           | 1.04%          |
| 通讯费       | 3,419.54          | 0.60%          | 42,804.48           | 1.41%          | 31,560.29           | 1.93%          |
| 税费        | 17,822.32         | 3.13%          | 13,776.43           | 0.45%          | 6,163.58            | 0.38%          |
| 残疾人基金     |                   |                | 9,518.85            | 0.31%          | 457.01              | 0.03%          |
| 其他费用      | 11,500.00         | 2.02%          | 43,831.97           | 1.44%          | 40,419.74           | 2.47%          |
| <b>合计</b> | <b>570,379.91</b> | <b>100.00%</b> | <b>3,037,681.01</b> | <b>100.00%</b> | <b>1,634,692.86</b> | <b>100.00%</b> |

报告期内，公司管理费用主要为研发费用、工资、房屋租赁费等，公司管理费用支出相对固定，各期占营业收入的比重波动较小。2015年度较2014年度管理费用占营业收入的比例有所下滑，主要系公司研发费用占比变化导致，公司2015年度营业收入增长较快，主要产品已经量产，所需要进一步投入的研发费用有所减少。

#### 4、财务费用明细表：

| 项 目        | 2016年1-2月        |                | 2015年度           |                | 2014年度         |                |
|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 金额(元)            | 占比             | 金额(元)            | 占比             | 金额(元)          | 占比             |
| 利息支出       |                  |                |                  |                |                |                |
| 减：利息收入     |                  |                | 7,215.42         | 93.39%         | 1,636.58       | 1465.16%       |
| 汇兑损益       | -7,647.96        | 120.68%        | -6,770.46        | 87.63%         |                |                |
| 手续费及其他     | 1,310.48         | -20.68%        | 6,259.63         | -81.02%        | 1,524.88       | -1365.16%      |
| <b>合 计</b> | <b>-6,337.48</b> | <b>100.00%</b> | <b>-7,726.25</b> | <b>100.00%</b> | <b>-111.70</b> | <b>100.00%</b> |

报告期内，公司财务费用占营业收入比重均很小，主要为公司利息收入、汇兑损益及手续费。

## （五）重大投资及非经常性损益情况

### 1、投资收益

| 项 目      | 2016 年 1-2 月 | 2015 年度   | 2014 年度 |
|----------|--------------|-----------|---------|
| 银行理财产品收益 | 47,070.67    | 10,830.62 |         |
| 合 计      | 47,070.67    | 10,830.62 |         |

### 2、非经常性损益情况见下表

单位：元

| 项目   | 2016 年 1-2 月     | 2015 年度         | 2014 年度    |
|--|------------------|-----------------|------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                 |                  |                 |            |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |                  |                 |            |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |                  |                 |            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 47,070.67        | 10,830.62       |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -503.06          | -5,513.72       |            |
| <b>小计</b>  | <b>46,567.61</b> | <b>5,316.90</b> | -          |
| 减：所得税影响额   | 11,641.90        | 1,329.23        | -          |
| <b>合计</b>  | <b>34,925.71</b> | <b>3,987.67</b> | -          |
| 当期净利润  | 23,278.50        | 1,151,539.71    | 160,332.74 |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | -11,647.21       | 1,147,552.04    | 160,332.74 |
| 非经常性损益占净利润的比例  | 150.03%          | 0.35%           | 0%         |

报告期内，非经常性损益占净利润的比例分别为 150.03%、0.35%、0%，公司 2015 年末购买的银行理财产品收益主要在 2016 年初实现，而报告期 2016 年仅有两个月，公司的净利润较低，导致 2016 年 1-2 月非经常性损益占净利润的

比例较大。整体来说，非经常性损益对公司的持续经营能力不构成重大影响。

## 七、报告期公司主要资产情况

报告期公司资产总体构成情况如下：

| 项目             | 2016年2月29日           |                | 2015年12月31日          |                | 2014年12月31日         |                |
|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                | 金额(元)                | 比例             | 金额(元)                | 比例             | 金额(元)               | 比例             |
| <b>流动资产：</b>   |                      |                |                      |                |                     |                |
| 货币资金           | 708,268.67           | 2.02%          | 885,878.58           | 2.63%          | 1,051,780.11        | 11.07%         |
| 应收账款           | 4,826,197.93         | 13.78%         | 1,966,197.20         | 5.83%          | 828,443.14          | 8.72%          |
| 预付款项           | 760,182.43           | 2.17%          | 821,078.86           | 2.44%          | 1,683,419.52        | 17.72%         |
| 其他应收款          | 102,967.18           | 0.29%          | 100,000.00           | 0.30%          | 6,181.34            | 0.07%          |
| 存货             | 9,418,167.64         | 26.88%         | 6,934,861.47         | 20.56%         | 2,353,226.37        | 24.78%         |
| 其他流动资产         | 6,697,143.86         | 19.11%         | 13,574,391.08        | 40.25%         |                     |                |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>22,512,927.71</b> | <b>64.25%</b>  | <b>24,282,407.19</b> | <b>72.01%</b>  | <b>5,923,050.48</b> | <b>62.36%</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |                      |                |                      |                |                     |                |
| 固定资产           | 7,912,421.08         | 22.59%         | 8,035,369.68         | 23.83%         | 3,543,681.52        | 37.31%         |
| 在建工程           |                      |                | 1,357,520.00         | 4.02%          |                     |                |
| 无形资产           | 20,809.05            | 0.06%          | 21,225.01            | 0.06%          | 20,102.54           | 0.21%          |
| 长期待摊费用         | 4,527,240.00         | 12.92%         |                      |                |                     |                |
| 递延所得税资产        | 63,502.61            | 0.18%          | 25,871.02            | 0.08%          | 10,900.57           | 0.12%          |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>12,523,972.74</b> | <b>35.75%</b>  | <b>9,439,985.71</b>  | <b>27.99%</b>  | <b>3,574,684.63</b> | <b>37.64%</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>35,036,900.45</b> | <b>100.00%</b> | <b>33,722,392.90</b> | <b>100.00%</b> | <b>9,497,735.11</b> | <b>100.00%</b> |

### (一) 货币资金

报告期各期末，公司货币资金情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
|----|------------|-------------|-------------|



|      |            |            |              |
|------|------------|------------|--------------|
| 库存现金 | 8,791.20   | 3,562.00   | 60,549.00    |
| 银行存款 | 699,477.47 | 882,316.58 | 991,231.11   |
| 合计   | 708,268.67 | 882,316.58 | 1,051,780.11 |

其中，银行存款包括人民币账户与美元账户，具体明细如下：

单位：元

| 项 目 | 2016年2月29日 |        |            | 2015年12月31日 |        |            |
|-----|------------|--------|------------|-------------|--------|------------|
|     | 外币金额       | 折算率    | 人民币金额      | 外币金额        | 折算率    | 人民币金额      |
| 人民币 | -          | -      | 364,917.80 | -           | -      | 582,485.83 |
| 美元  | 51,115.27  | 6.5452 | 334,559.67 | 46,173.27   | 6.4936 | 299,830.75 |
| 合 计 | 51,115.27  |        | 699,477.47 | 46,173.27   |        | 882,316.58 |

续表：

| 项 目 | 2014年12月31日 |     |            |
|-----|-------------|-----|------------|
|     | 外币金额        | 折算率 | 人民币金额      |
| 人民币 | -           | -   | 991,231.11 |
| 美元  | -           | -   | -          |
| 合 计 | -           | -   | 991,231.11 |

公司美金账户主要用于一般贸易出口货款结算。

报告期内，公司缺乏熟悉金融工具知识的专业人才，因此公司尚未采取金融工具规避汇兑风险。

未来公司外销占比有可能进一步提高，汇率波动对公司经营业绩的影响将逐步增大。如果人民币持续升值，将对公司的持续经营产生重大不利影响。为减少汇率波动对公司的影响，未来公司计划采取以下几个方面的措施：

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，未来公司外汇收入增多时，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。

## （二）应收账款

## 1、应收账款分类披露

| 类 别                   | 2016年2月29日          |               |                   |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                       | 账面余额(元)             | 比例(%)         | 坏账准备(元)           | 账面价值(元)             |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                     |               |                   |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 5,080,208.35        | 100.00        | 254,010.42        | 4,826,197.93        |
| 其中：账龄分析组合             | 5,080,208.35        | 100.00        | 254,010.42        | 4,826,197.93        |
| 无风险组合                 |                     |               |                   |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>5,080,208.35</b> | <b>100.00</b> | <b>254,010.42</b> | <b>4,826,197.93</b> |

续表：

| 类 别                   | 2015年12月31日         |               |                   |                     |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
|                       | 账面余额(元)             | 比例(%)         | 坏账准备(元)           | 账面价值(元)             |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |                     |               |                   |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 2,069,681.26        | 100.00        | 103,484.06        | 1,966,197.20        |
| 其中：账龄分析组合             | 2,069,681.26        | 100.00        | 103,484.06        | 1,966,197.20        |
| 无风险组合                 |                     |               |                   |                     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                     |               |                   |                     |
| <b>合 计</b>            | <b>2,069,681.26</b> | <b>100.00</b> | <b>103,484.06</b> | <b>1,966,197.20</b> |

续表：

| 类 别                  | 2014年12月31日 |        |           |            |
|----------------------|-------------|--------|-----------|------------|
|                      | 账面余额(元)     | 比例(%)  | 坏账准备(元)   | 账面价值(元)    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |             |        |           |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 872,045.41  | 100.00 | 43,602.27 | 828,443.14 |
| 其中：账龄分析组合            | 872,045.41  | 100.00 | 43,602.27 | 828,443.14 |
| 无风险组合                |             |        |           |            |
| 单项金额不重大但单独计提坏        |             |        |           |            |

|          |            |        |           |            |
|----------|------------|--------|-----------|------------|
| 账准备的应收款项 |            |        |           |            |
| 合 计      | 872,045.41 | 100.00 | 43,602.27 | 828,443.14 |

## 2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 2016年2月29日   |         |            | 2015年12月31日  |         |            |
|------|--------------|---------|------------|--------------|---------|------------|
|      | 金额(元)        | 占总额比例   | 坏账准备       | 金额(元)        | 占总额比例   | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5,080,208.35 | 100.00% | 254,010.42 | 2,069,681.26 | 100.00% | 103,484.06 |
| 合 计  | 5,080,208.35 | 100.00% | 254,010.42 | 2,069,681.26 | 100.00% | 103,484.06 |

续表:

| 账 龄  | 2014年12月31日 |         |           |
|------|-------------|---------|-----------|
|      | 金额(元)       | 占总额比例   | 坏账准备      |
| 1年以内 | 872,045.41  | 100.00% | 43,602.27 |
| 合 计  | 872,045.41  | 100.00% | 43,602.27 |

截至2016年2月29日、2015年12月31日和2014年12月31日，公司应收账款余额分别为5,080,208.35元、2,069,681.26元和872,045.41元。公司2015年末较2014年末随着营业收入的大幅增长应收账款余额有所上升，与公司生产经营状况相符。2016年2月末，公司应收账款余额较2015年末大幅度上升，主要原因系：公司出口商品收款周期一般为60天，2016年1-2月产生的销售收入尚未到达收款时间，因此，导致公司2016年2月末应收账款余额较高。报告期各期末，公司应收账款账龄均在一年以内，公司应收账款质量较好，回收风险较低。

公司采用备抵法核算应收账款的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。公司应收账款坏账准备的计提比例符合公司实际情况，符合谨慎性的会计准则要求。公司的销售收入确认真实，不存在提前确认销售收入情况。

公司外销业务中，大部分采用代理出口模式，代理出口时，公司与代理出口公司使用人民币结算，不涉及外汇收款。公司自主出口的业务较少，且全额收取预收款，因此，公司应收账款中无外汇情况。

## 3、应收账款前五名情况

截至 2016 年 2 月 29 日，应收账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额（元）               | 账龄    | 占总额的比例        | 款项性质 |
|----------------|--------|---------------------|-------|---------------|------|
| 深圳市一达通企业服务有限公司 | 非关联方   | 3,284,036.70        | 1 年以内 | 64.64%        | 货款   |
| 广东星以达进出口有限公司   | 非关联方   | 1,284,736.49        | 1 年以内 | 25.29%        | 货款   |
| 东莞市尚野皮具制品有限公司  | 非关联方   | 332,038.41          | 1 年以内 | 6.54%         | 货款   |
| 深圳市黑云信息技术有限公司  | 非关联方   | 105,956.75          | 1 年以内 | 2.09%         | 货款   |
| 东莞市龙昇皮具有限公司    | 非关联方   | 70,200.00           | 1 年以内 | 1.38%         | 货款   |
| <b>合计</b>      |        | <b>5,076,968.35</b> |       | <b>99.94%</b> |      |

截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额（元）               | 账龄    | 占总额的比例        | 款项性质 |
|----------------|--------|---------------------|-------|---------------|------|
| 广东星以达进出口有限公司   | 非关联方   | 1,284,736.49        | 1 年以内 | 62.07%        | 货款   |
| 东莞市尚野皮具制品有限公司  | 非关联方   | 410,767.16          | 1 年以内 | 19.85%        | 货款   |
| 深圳市一达通企业服务有限公司 | 非关联方   | 247,636.59          | 1 年以内 | 11.96%        | 货款   |
| 深圳市益思科技有限公司    | 非关联方   | 61,680.00           | 1 年以内 | 2.98%         | 货款   |
| 深圳市黑云信息技术有限公司  | 非关联方   | 61,621.02           | 1 年以内 | 2.98%         | 货款   |
| <b>合计</b>      |        | <b>2,066,441.26</b> |       | <b>99.84%</b> |      |

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款前五名情况如下：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额（元）             | 账龄    | 占总额的比例         | 款项性质 |
|---------------|--------|-------------------|-------|----------------|------|
| 深圳市黑云信息技术有限公司 | 非关联方   | 429,882.62        | 1 年以内 | 49.30%         | 货款   |
| 广州三星物产贸易有限公司  | 非关联方   | 276,100.00        | 1 年以内 | 31.66%         | 货款   |
| 东莞市尚野皮具制品有限公司 | 非关联方   | 166,062.79        | 1 年以内 | 19.04%         | 货款   |
| <b>合计</b>     |        | <b>872,045.41</b> |       | <b>100.00%</b> |      |

报告期各期末，应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### （三）预付款项

#### 1、报告期各期末预付账款账龄情况

| 账龄   | 2016年2月29日 |         | 2015年12月31日 |         | 2014年12月31日  |         |
|------|------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
|      | 金额(元)      | 比例      | 金额(元)       | 比例      | 金额(元)        | 比例      |
| 1年以内 | 760,182.43 | 100.00% | 821,078.86  | 100.00% | 1,683,419.52 | 100.00% |
| 合计   | 760,182.43 | 100.00% | 821,078.86  | 100.00% | 1,683,419.52 | 100.00% |

截至2016年2月29日、2015年12月31日和2014年12月31日，公司预付账款余额分别为760,182.43元、821,078.86元、1,683,419.52元，主要为预付的设备款、材料款与展会款。报告期内，公司预付账款期末余额逐年减少，主要原因系：随着公司与供应商的长期合作，与供应商建立良好合作关系，公司与供应商逐步采用月结方式进行货款结算，体现了公司良好的生产经营状况。

#### 2、预付账款前五名情况

截至2016年2月29日，公司预付账款前五名情况如下：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额(元)      | 账龄   | 占总额的比例 | 款项性质 |
|-----------------|--------|------------|------|--------|------|
| 广东振华科技股份有限公司    | 非关联方   | 242,250.00 | 1年以内 | 31.87% | 设备款  |
| 深圳市源捷展览(深圳)有限公司 | 非关联方   | 128,155.00 | 1年以内 | 16.86% | 展会款  |
| 深圳市新时代国际展览有限公司  | 非关联方   | 49,000.00  | 1年以内 | 6.45%  | 展会款  |
| 东莞市环亚激光科技有限公司   | 非关联方   | 44,500.00  | 1年以内 | 5.85%  | 设备款  |
| 普力优高分子(福建)有限公司  | 非关联方   | 43,480.00  | 1年以内 | 5.72%  | 材料款  |
| 合计              |        | 507,385.00 |      | 66.75% |      |

截至2015年12月31日，公司预付账款前五名情况如下：

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额(元)      | 账龄   | 占总额的比例 | 款项性质 |
|-----------------|--------|------------|------|--------|------|
| 深圳市源捷展览(深圳)有限公司 | 非关联方   | 128,155.00 | 1年以内 | 15.61% | 展会款  |
| 广东振华科技股份有限公司    | 非关联方   | 76,500.00  | 1年以内 | 9.32%  | 设备款  |
| 广州市锋尚电器有限公司     | 非关联方   | 59,936.00  | 1年以内 | 7.30%  | 材料款  |
| 惠州市博罗县伟鑫金属表面处理厂 | 非关联方   | 46,057.67  | 1年以内 | 5.61%  | 材料款  |

|               |      |                   |      |               |     |
|---------------|------|-------------------|------|---------------|-----|
| 东莞市环亚激光科技有限公司 | 非关联方 | 44,500.00         | 1年以内 | 5.42%         | 设备款 |
| <b>合 计</b>    |      | <b>355,148.67</b> |      | <b>43.25%</b> |     |

截至2014年12月31日，公司预付账款前五名情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额（元）               | 账龄   | 占总额的比例        | 款项性质 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 东莞市涵发塑胶原料有限公司  | 非关联方   | 836,624.00          | 1年以内 | 49.70%        | 材料款  |
| 东莞市泽钿精密机械有限公司  | 非关联方   | 410,000.00          | 1年以内 | 24.36%        | 设备款  |
| 广东伊之密精机械股份有限公司 | 非关联方   | 315,000.00          | 1年以内 | 18.71%        | 设备款  |
| 深圳市源通针车有限公司    | 非关联方   | 39,000.00           | 1年以内 | 2.32%         | 设备款  |
| 东莞市红马铜材有限公司    | 非关联方   | 35,781.18           | 1年以内 | 2.13%         | 材料款  |
| <b>合 计</b>     |        | <b>1,636,405.18</b> |      | <b>97.21%</b> |      |

报告期各期末，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类列示

| 种 类                    | 2016年2月29日        |                |          |          |
|------------------------|-------------------|----------------|----------|----------|
|                        | 账面余额              |                | 坏账准备     |          |
|                        | 金额（元）             | 比例             | 金额（元）    | 计提比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |                |          |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 102,967.18        | 100.00%        | -        | -        |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 |                   |                |          |          |
| <b>合 计</b>             | <b>102,967.18</b> | <b>100.00%</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

续表：

| 种 类 | 2015年12月31日 |    |       |      |
|-----|-------------|----|-------|------|
|     | 账面余额        |    | 坏账准备  |      |
|     | 金额（元）       | 比例 | 金额（元） | 计提比例 |
|     |             |    |       |      |
|     |             |    |       |      |
|     |             |    |       |      |

|                        |                   |                |          |          |
|------------------------|-------------------|----------------|----------|----------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                   |                |          |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 100,000.00        | 100.00%        | -        | -        |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 |                   |                |          |          |
| <b>合计</b>              | <b>100,000.00</b> | <b>100.00%</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

续表:

| 种 类                    | 2014年12月31日     |                |          |          |
|------------------------|-----------------|----------------|----------|----------|
|                        | 账面余额            |                | 坏账准备     |          |
|                        | 金额(元)           | 比例             | 金额(元)    | 计提比例     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                 |                |          |          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款        | 6,181.34        | 100.00%        | -        | -        |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 |                 |                |          |          |
| <b>合计</b>              | <b>6,181.34</b> | <b>100.00%</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

| 账 龄       | 2016年2月29日        |                |          | 2015年12月31日       |                |          |
|-----------|-------------------|----------------|----------|-------------------|----------------|----------|
|           | 账面余额              |                | 坏账准备(元)  | 账目余额              |                | 坏账准备(元)  |
|           | 金额(元)             | 占比             |          | 金额(元)             | 占比             |          |
| 1年以内      | 102,967.18        | 100.00%        | -        | 100,000.00        | 100.00%        | -        |
| <b>合计</b> | <b>102,967.18</b> | <b>100.00%</b> | <b>-</b> | <b>100,000.00</b> | <b>100.00%</b> | <b>-</b> |

续表:

| 账 龄       | 2014年12月31日     |                |          |
|-----------|-----------------|----------------|----------|
|           | 账面余额            |                | 坏账准备(元)  |
|           | 金额(元)           | 占比             |          |
| 1年以内      | 6,181.34        | 100.00%        | -        |
| <b>合计</b> | <b>6,181.34</b> | <b>100.00%</b> | <b>-</b> |

截至2016年2月29日、2015年12月31日和2014年12月31日,公司其他应收款余额分别为102,967.18元、100,000.00元及6,181.34元,主要为代

垫职工社保费和京东平台押金，由于金额较小，不存在回收风险，因此，公司未计提坏账准备。

### 3、报告期各期末其他应收款前五名情况

截至2016年2月29日，公司其他应收账款前五名情况如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额（元）      | 账龄   | 占总额比例   | 款项性质 |
|--------------|--------|------------|------|---------|------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 非关联方   | 100,000.00 | 1年以内 | 97.12%  | 押金   |
| 代垫职工社保费      | 非关联方   | 2,967.18   | 1年以内 | 2.88%   | 社保费  |
| 合计           |        | 102,967.18 |      | 100.00% |      |

截至2015年12月31日，公司其他应收账款前五名情况如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额（元）      | 账龄   | 占总额比例   | 款项性质 |
|--------------|--------|------------|------|---------|------|
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 非关联方   | 100,000.00 | 1年以内 | 100.00% | 押金   |
| 合计           |        | 100,000.00 |      | 100.00% |      |

截至2014年12月31日，公司其他应收账款前五名情况如下：

| 单位名称    | 与本公司关系 | 金额（元）    | 账龄   | 占总额比例   | 款项性质 |
|---------|--------|----------|------|---------|------|
| 代垫职工社保费 | 非关联方   | 6,181.34 | 1年以内 | 100.00% | 社保费  |
| 合计      |        | 6,181.34 |      | 100.00% |      |

报告期各期末，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

## （六）存货

公司最近两年及一期的存货构成情况如下表所示：

单位：元

| 项目 | 2016年2月29日 |      |      | 2015年12月31日 |      |      |
|----|------------|------|------|-------------|------|------|
|    | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额        | 跌价准备 | 账面价值 |



|      |              |  |              |              |  |              |
|------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 原材料  | 8,267,123.66 |  | 8,267,123.66 | 5,148,252.97 |  | 5,148,252.97 |
| 库存商品 | 883,911.61   |  | 883,911.61   | 873,470.28   |  | 873,470.28   |
| 在产品  | 267,132.37   |  | 267,132.37   | 913,138.22   |  | 913,138.22   |
| 合计   | 9,418,167.64 |  | 9,418,167.64 | 6,934,861.47 |  | 6,934,861.47 |

续表：

| 项目   | 2014年12月31日  |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,781,160.99 |      | 1,781,160.99 |
| 库存商品 | 396,968.93   |      | 396,968.93   |
| 在产品  | 175,096.45   |      | 175,096.45   |
| 合计   | 2,353,226.37 |      | 2,353,226.37 |

截至2016年2月29日，2015年12月31日和2014年12月31日，公司存货账面余额分别为9,418,167.64元、6,934,861.47元和2,353,226.37元。2015年末存货余额较2014年末大幅度增长，主要原因系：公司2015年度业务规模的扩大，销量大幅提升，需储备更多存货备用。2016年2月末存货增长的主要原因系：受春节放假影响，部分订单交期延后，公司2016年1-2月订单未完全生产，导致2016年2月末存货中原材料余额库存较大。

截至2016年2月29日，公司存货无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

公司库存商品除保持少量常规产品的备货外，其他均根据合同和销售订单生产，生产完工后按约定时间交货，几乎不存在积压存货的情况，存货账龄均在1年以内，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。

公司为保障存货的安全完整及提高公司效益，针对存货，从供产销到收发存的各个环节制定了详细的规章制度，包括：存货购销制度、合同管理办法、出入库管理、存货验收、存货盘点、成本核算、付款审批、货款回收制度等一批内部规章制度及流程。报告期内，上述制度和流程得到切实有效执行，不存在重大差错。制度的执行保证了公司存货日常经营的有序运转，同时也确保了存货核算的准确性、完整性、客观性。

公司存货主要包括原材料、在产品与库存商品。公司在进行原材料的采购

时，经验收后入库并按照发票金额借记原材料、应交税费，贷记应付账款；生产部门根据生产计划领取原材料后，即转为在产品，借记生产成本，贷记原材料；在产品完工制成产成品后按照质量标准检验入库转为库存商品，借记库存商品，贷记生产成本；存货销售时借记主营业务成本，贷记库存商品。原材料、库存商品的发出计价采用月末一次加权平均法。存货各项目的确认、计量与结转符合《企业会计准则》的规定。

公司存货中全部为生产产品，无工程类存货，存货期末余额中无含有建造合同形成的已完工未结算资产。

### （七）其他流动资产

单位：元

| 项目     | 2016年2月29日   | 2015年12月31日   | 2014年12月31日 |
|--------|--------------|---------------|-------------|
| 银行理财产品 | 5,300,000.00 | 12,500,000.00 |             |
| 待抵扣进项税 | 1,397,143.86 | 1,074,391.08  |             |
| 合计     | 6,697,143.86 | 13,574,391.08 |             |

### （八）固定资产

报告期内固定资产原值、累计折旧及账面净值如下：

1、2016年2月29日固定资产原值、累计折旧、账面净值情况如下：

单位：元

| 项目        | 2015.12.31   | 本期增加       | 本期减少 | 2016.2.29    |
|-----------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计： | 8,570,118.45 | 18,148.61  |      | 8,588,267.06 |
| 其中：机器设备   | 8,287,244.59 |            |      | 8,287,244.59 |
| 办公设备      | 282,873.86   | 18,148.61  |      | 301,022.47   |
| 二、累计折旧合计： | 534,748.77   | 141,097.21 |      | 675,845.98   |
| 其中：机器设备   | 470,002.98   | 132,060.04 |      | 602,063.02   |
| 办公设备      | 64,745.79    | 9,037.17   |      | 73,782.96    |
| 三、账面价值合计  | 8,035,369.68 |            |      | 7,912,421.08 |

|         |              |  |  |              |
|---------|--------------|--|--|--------------|
| 其中：机器设备 | 7,817,241.61 |  |  | 7,685,181.57 |
| 办公设备    | 218,128.07   |  |  | 227,239.51   |

2、2015年12月31日固定资产原值、累计折旧、账面净值情况如下：

单位：元

| 项目               | 2014.12.31          | 本期增加                | 本期减少 | 2015.12.31          |
|------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计：</b> | <b>3,620,567.00</b> | <b>4,949,551.45</b> |      | <b>8,570,118.45</b> |
| 其中：机器设备          | 3,405,513.66        | 4,881,730.93        |      | 8,287,244.59        |
| 办公设备             | 215,053.34          | 67,820.52           |      | 282,873.86          |
| <b>二、累计折旧合计：</b> | <b>76,885.48</b>    | <b>457,863.29</b>   |      | <b>534,748.77</b>   |
| 其中：机器设备          | 59,046.68           | 410,956.30          |      | 470,002.98          |
| 办公设备             | 17,838.80           | 46,906.99           |      | 64,745.79           |
| <b>三、账面价值合计</b>  | <b>3,543,681.52</b> |                     |      | <b>8,035,369.68</b> |
| 其中：机器设备          | 3,346,466.98        |                     |      | 7,817,241.61        |
| 办公设备             | 197,214.54          |                     |      | 218,128.07          |

3、2014年12月31日固定资产原值、累计折旧、账面净值情况如下：

单位：元

| 项目               | 2014.1.1 | 本期增加                | 本期减少 | 2014.12.31          |
|------------------|----------|---------------------|------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计：</b> |          | <b>3,620,567.00</b> |      | <b>3,620,567.00</b> |
| 其中：机器设备          |          | 3,405,513.66        |      | 3,405,513.66        |
| 办公设备             |          | 215,053.34          |      | 215,053.34          |
| <b>二、累计折旧合计：</b> |          | <b>76,885.48</b>    |      | <b>76,885.48</b>    |
| 其中：机器设备          |          | 59,046.68           |      | 59,046.68           |
| 办公设备             |          | 17,838.80           |      | 17,838.80           |
| <b>三、账面价值合计</b>  |          |                     |      | <b>3,543,681.52</b> |
| 其中：机器设备          |          |                     |      | 3,346,466.98        |
| 办公设备             |          |                     |      | 197,214.54          |

报告期内，公司的固定资产主要为机器设备和办公设备。公司现有固定资产处于良好状态，不存在减值迹象，故未对固定资产计提减值准备。

## （八）在建工程

1、2016年2月29日在建工程增减变动情况：

单位：元

| 项 目  | 2015. 12. 31    | 本期增加            | 本期减少  |                 | 2016. 2. 29 |
|------|-----------------|-----------------|-------|-----------------|-------------|
|      |                 |                 | 转固定资产 | 其他减少            |             |
| 装修工程 | 1, 357, 520. 00 | 3, 169, 720. 00 |       | 4, 527, 240. 00 |             |
| 合 计  | 1, 357, 520. 00 | 3, 169, 720. 00 |       | 4, 527, 240. 00 |             |

2、2015年12月31日在建工程增减变动情况：

单位：元

| 项 目  | 2014. 12. 31 | 本期增加            | 本期减少  |      | 2015. 12. 31    |
|------|--------------|-----------------|-------|------|-----------------|
|      |              |                 | 转固定资产 | 其他减少 |                 |
| 装修工程 |              | 1, 357, 520. 00 |       |      | 1, 357, 520. 00 |
| 合 计  |              | 1, 357, 520. 00 |       |      | 1, 357, 520. 00 |

3、2014年度无在建工程。

报告期内，公司在建工程系办公楼及厂房装修费用，由于公司厂房属租赁而来，因此，公司2016年将相关装修费用转入长期待摊费用。

## （九）无形资产

2016年2月29日无形资产原值、累计摊销、账面净值情况如下：

单位：元

| 项目        | 应用软件        | 合计          |
|-----------|-------------|-------------|
| 一、账面原值    |             |             |
| 1. 期初余额   | 24, 957. 26 | 24, 957. 26 |
| 2. 本期增加金额 |             |             |

|               |           |           |
|---------------|-----------|-----------|
| (1) 购置        |           |           |
| (2) 内部研发      |           |           |
| (3) 企业合并形成    |           |           |
| (4) 股东投入      |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       | 24,957.26 | 24,957.26 |
| <b>二、累计摊销</b> |           |           |
| 1. 期初余额       | 3,732.25  | 3,732.25  |
| 2. 本期增加金额     | 415.96    | 415.96    |
| (1) 计提        | 415.96    | 415.96    |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       | 4,148.21  | 4,148.21  |
| <b>三、减值准备</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     |           |           |
| (1) 计提        |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       |           |           |
| <b>四、账面价值</b> |           |           |
| 1. 期末账面价值     | 20,809.05 | 20,809.05 |
| 2. 期初账面价值     | 21,225.01 | 21,225.01 |

2015年12月31日无形资产原值、累计摊销、账面净值情况如下：

单位：元

| 项目 | 应用软件 | 合计 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|               |           |           |
|---------------|-----------|-----------|
| <b>一、账面原值</b> |           |           |
| 1. 期初余额       | 21,538.46 | 21,538.46 |
| 2. 本期增加金额     | 3,418.80  | 3,418.80  |
| (1) 购置        | 3,418.80  | 3,418.80  |
| (2) 内部研发      |           |           |
| (3) 企业合并形成    |           |           |
| (4) 股东投入      |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       | 24,957.26 | 24,957.26 |
| <b>二、累计摊销</b> |           |           |
| 1. 期初余额       | 1,435.92  | 1,435.92  |
| 2. 本期增加金额     | 2,296.33  | 2,296.33  |
| (1) 计提        | 2,296.33  | 2,296.33  |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       | 3,732.25  | 3,732.25  |
| <b>三、减值准备</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     |           |           |
| (1) 计提        |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       |           |           |
| <b>四、账面价值</b> |           |           |
| 1. 期末账面价值     | 21,225.01 | 21,225.01 |
| 2. 期初账面价值     | 20,102.54 | 20,102.54 |

2014年12月31日无形资产原值、累计摊销、账面净值情况如下：

单位：元

| 项目            | 应用软件      | 合计        |
|---------------|-----------|-----------|
| <b>一、账面原值</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     | 21,538.46 | 21,538.46 |
| (1) 购置        | 21,538.46 | 21,538.46 |
| (2) 内部研发      |           |           |
| (3) 企业合并形成    |           |           |
| (4) 股东投入      |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       | 21,538.46 | 21,538.46 |
| <b>二、累计摊销</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     | 1,435.92  | 1,435.92  |
| (1) 计提        | 1,435.92  | 1,435.92  |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       | 1,435.92  | 1,435.92  |
| <b>三、减值准备</b> |           |           |
| 1. 期初余额       |           |           |
| 2. 本期增加金额     |           |           |
| (1) 计提        |           |           |
| 3. 本期减少金额     |           |           |
| (1) 处置        |           |           |
| 4. 期末余额       |           |           |
| <b>四、账面价值</b> |           |           |
| 1. 期末账面价值     | 20,102.54 | 20,102.54 |
| 2. 期初账面价值     |           |           |

公司入账的无形资产为富通天下外贸 ERP 系统 V10.0 和金蝶软件标准版 10.0。报告期内，公司不存在研发支出资本化的情形。报告期末，公司无形资产不存在减值迹象，固未计提减值准备。

## （十）长期待摊费用

### 1、2016 年 1-2 月长期待摊费用情况

单位：元

| 项 目  | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2016 年 2 月 29 日 |
|------|----------------|--------------|-------|-----------------|
| 装修费用 |                | 4,527,240.00 |       | 4,527,240.00    |
| 合 计  |                | 4,527,240.00 |       | 4,527,240.00    |

### 2、2015 年度、2014 年度无长期待摊费用发生额。

## （十一）递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

单位：元

| 项 目    | 2016 年 2 月 29 日 |           | 2015 年 12 月 31 日 |           |
|--------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
|        | 递延所得税资产         | 可抵扣暂时性差异  | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异  |
| 资产减值准备 | 254,010.42      | 63,502.61 | 103,484.06       | 25,871.02 |
| 合 计    | 254,010.42      | 63,502.61 | 103,484.06       | 25,871.02 |

续表：

| 项 目    | 2014 年 12 月 31 日 |           |
|--------|------------------|-----------|
|        | 递延所得税资产          | 可抵扣暂时性差异  |
| 资产减值准备 | 43,602.27        | 10,900.57 |
| 合 计    | 43,602.27        | 10,900.57 |

公司递延所得税资产全部由计提坏帐准备产生，预计未来能产生足够的利润进行抵扣。



## (十二) 资产减值准备计提情况

报告期内，公司计提的减值准备为应收款项坏账准备，具体计提情况如下：

单位：元

| 项 目  | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|------------|-------------|-------------|
| 坏账准备 | 150,526.36 | 59,881.79   | 43,602.27   |
| 合 计  | 150,526.36 | 59,881.79   | 43,602.27   |

公司已按照资产减值准备计提政策的规定，计提了各项资产减值准备，各项资产减值准备的计提符合目前公司资产的状况。

## 八、报告期公司主要负债情况

报告期公司负债总体构成情况如下：

| 项目             | 2016年2月29日          |                | 2015年12月31日         |                | 2014年12月31日         |                |
|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                | 金额（元）               | 比例             | 金额（元）               | 比例             | 金额（元）               | 比例             |
| <b>流动负债：</b>   |                     |                |                     |                |                     |                |
| 应付账款           | 2,470,812.92        | 72.71%         | 1,011,827.68        | 48.02%         | 1,489,353.05        | 16.49%         |
| 预收款项           | 42,188.74           | 1.24%          | 54,736.55           | 2.60%          | 74,211.10           | 0.82%          |
| 应付职工薪酬         | 314,487.07          | 9.25%          | 252,590.97          | 11.99%         | 246,140.00          | 2.72%          |
| 应交税费           | 195,000.31          | 5.74%          | 477,720.59          | 22.67%         | 16,974.87           | 0.19%          |
| 其他应付款          | 375,850.62          | 11.06%         | 310,234.82          | 14.72%         | 7,207,313.51        | 79.78%         |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>3,398,339.66</b> | <b>100.00%</b> | <b>2,107,110.61</b> | <b>100.00%</b> | <b>9,033,992.53</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |                     |                |                     |                |                     |                |
| <b>非流动负债合计</b> |                     |                |                     |                |                     |                |
| <b>负债合计</b>    | <b>3,398,339.66</b> | <b>100.00%</b> | <b>2,107,110.61</b> | <b>100.00%</b> | <b>9,033,992.53</b> | <b>100.00%</b> |

### (一) 应付账款

1、公司报告期应付账款账龄情况如下：

| 账龄 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
|    |            |             |             |

|           | 金额（元）               | 比例%           | 金额（元）               | 比例%           | 金额（元）               | 比例%           |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1年以内      | 2,470,812.92        | 100.00        | 1,011,827.68        | 100.00        | 1,489,353.05        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,470,812.92</b> | <b>100.00</b> | <b>1,011,827.68</b> | <b>100.00</b> | <b>1,489,353.05</b> | <b>100.00</b> |

截至2016年2月29日、2015年12月31日和2014年12月31日，公司应付账款余额分别为2,470,812.92元、1,011,827.68元、1,489,353.05元，主要为应付供应商材料款和设备款，公司材料付款账期均在30-60天以内，报告期内，公司按时付款，应付账款账龄均在1年以内，未发生过无故拖欠供应商货款的情况，公司与供应商保持良好合作关系。2016年2月末应付账款余额较2015年末大幅度增加，主要系受春节放假影响部分应付账款延期至3月份支付。

## 2、按欠款金额归集前五大应付账款情况

截至2016年2月29日，公司应付账款前五名客户情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额（元）               | 账龄   | 占总额的比例        | 款项性质 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 东莞市涵发塑胶原料有限公司  | 非关联方   | 812,146.71          | 1年以内 | 32.87%        | 材料款  |
| 东莞市利羽彩艺印刷有限公司  | 非关联方   | 360,525.12          | 1年以内 | 14.59%        | 材料款  |
| 广州锦田模具有限公司     | 非关联方   | 148,544.00          | 1年以内 | 6.01%         | 材料款  |
| 广州市金振塑料纸品有限公司  | 非关联方   | 81,005.58           | 1年以内 | 3.28%         | 材料款  |
| 深圳市胜隆兴模具钢材有限公司 | 非关联方   | 80,069.31           | 1年以内 | 3.24%         | 材料款  |
| <b>合计</b>      |        | <b>1,482,290.72</b> |      | <b>59.99%</b> |      |

截至2015年12月31日，公司应付账款前五名客户情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额（元）             | 账龄   | 占总额的比例        | 款项性质 |
|----------------|--------|-------------------|------|---------------|------|
| 东莞市涵发塑胶原料有限公司  | 非关联方   | 683,760.71        | 1年以内 | 67.58%        | 材料款  |
| 深圳安寅达五金机电有限公司  | 非关联方   | 60,636.17         | 1年以内 | 5.99%         | 设备款  |
| 广州锦田模具有限公司     | 非关联方   | 56,917.00         | 1年以内 | 5.63%         | 材料款  |
| 东莞市东景强塑胶科技有限公司 | 非关联方   | 51,010.80         | 1年以内 | 5.04%         | 材料款  |
| 厦门市程峰工贸有限公司    | 非关联方   | 44,000.00         | 1年以内 | 4.35%         | 材料款  |
| <b>合计</b>      |        | <b>896,324.68</b> |      | <b>88.59%</b> |      |

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名客户情况如下：

| 单位名称                       | 与本公司关系 | 金额（元）               | 账龄    | 占总额的比例        | 款项性质 |
|----------------------------|--------|---------------------|-------|---------------|------|
| 广州市博时哒塑料制品有限公司             | 关联方    | 871,948.00          | 1 年以内 | 58.55%        | 设备款  |
| 广州锦田模具有限公司                 | 非关联方   | 91,437.00           | 1 年以内 | 6.14%         | 材料款  |
| 东莞市安美润滑科技有限公司              | 非关联方   | 50,000.00           | 1 年以内 | 3.36%         | 材料款  |
| 深圳市宝安区松岗胜隆模具钢材商行           | 非关联方   | 48,540.00           | 1 年以内 | 3.26%         | 材料款  |
| 力奇清洁设备（上海）有限公司<br>广州分公司分公司 | 非关联方   | 22,120.00           | 1 年以内 | 1.49%         | 设备款  |
| <b>合计</b>                  |        | <b>1,084,045.00</b> |       | <b>72.80%</b> |      |

截至 2016 年 2 月末，公司应付账款余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## （二）预收款项

1、预收款项账龄列示如下：

| 账龄        | 2016 年 2 月 29 日  |                | 2015 年 12 月 31 日 |                | 2014 年 12 月 31 日 |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 金额（元）            | 比例             | 金额（元）            | 比例             | 金额（元）            | 比例             |
| 1 年以内     | 42,188.74        | 100.00%        | 54,736.55        | 100.00%        | 74,211.10        | 100.00%        |
| <b>合计</b> | <b>42,188.74</b> | <b>100.00%</b> | <b>54,736.55</b> | <b>100.00%</b> | <b>74,211.10</b> | <b>100.00%</b> |

截至 2016 年 2 月 29 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，公司预收账款余额分别为 42,188.74 元、54,736.55 元和 74,211.10 元。报告期内，公司预收账款占当期营业收入的比重均较低，对公司生产经营的影响较小。

2、预收账款前五名情况

截至 2016 年 2 月 29 日，公司预收账款前五名情况如下：

| 单位名称  | 与本公司关系 | 金额（元）            | 账龄    | 占总额的比例         | 款项性质 |
|---|--------|------------------|-------|----------------|------|
| 深圳麦基克斯科技有限公司                                | 非关联方   | 37,522.01        | 1 年以内 | 88.94%         | 货款   |
| Mobility Accessories Joint<br>Stock Company | 非关联方   | 4,666.73         | 1 年以内 | 11.06%         | 货款   |
| <b>合计</b>                                   |        | <b>42,188.74</b> |       | <b>100.00%</b> |      |

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预收账款前五名情况如下：

| 单位名称                                     | 与本公司关系 | 金额（元）     | 账龄    | 占总额的比例  | 款项性质 |
|--|--------|-----------|-------|---------|------|
| 深圳麦基克斯科技有限公司                             | 非关联方   | 37,522.01 | 1 年以内 | 68.55%  | 货款   |
| Fonex S. P. A.                           | 非关联方   | 12,584.60 | 1 年以内 | 22.99%  | 货款   |
| Mobility Accessories Joint Stock Company | 非关联方   | 4,629.94  | 1 年以内 | 8.46%   | 货款   |
| 合计                                       |        | 54,736.55 |       | 100.00% |      |

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预收账款前五名情况如下：

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额（元）     | 账龄    | 占总额的比例  | 款项性质 |
|--------------|--------|-----------|-------|---------|------|
| 深圳市邦克仕科技有限公司 | 非关联方   | 48,969.36 | 1 年以内 | 65.99%  | 货款   |
| 深圳麦基克斯科技有限公司 | 非关联方   | 24,858.74 | 1 年以内 | 33.49%  | 货款   |
| 宸纬商贸（深圳）有限公司 | 非关联方   | 383.00    | 1 年以内 | 0.52%   | 货款   |
| 合计           |        | 74,211.10 |       | 100.00% |      |

报告期各期末，公司预收款项余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### （三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目           | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期支付额      | 2016 年 2 月 29 日 |
|--------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 短期薪酬         | 252,590.97     | 588,488.13 | 526,592.03 | 314,487.07      |
| 高职后福利—设定提存计划 |                | 26,969.60  | 26,969.60  |                 |
| 辞退福利         |                |            |            |                 |
| 一年内到期的其他福利   |                |            |            |                 |
| 合计           | 252,590.97     | 615,457.73 | 553,561.63 | 314,487.07      |

续表：

| 项 目          | 2015年1月1日         | 本期增加额               | 本期支付额               | 2015年12月31日       |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 246,140.00        | 3,243,224.90        | 3,236,773.93        | 252,590.97        |
| 高职后福利—设定提存计划 |                   | 151,865.00          | 151,865.00          |                   |
| 辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>   | <b>246,140.00</b> | <b>3,395,089.90</b> | <b>3,388,638.93</b> | <b>252,590.97</b> |

续表：

| 项 目          | 2014年1月1日         | 本期增加额               | 本期支付额               | 2014年12月31日       |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 135,000.00        | 2,082,390.47        | 1,971,250.47        | 246,140.00        |
| 高职后福利—设定提存计划 |                   | 137,917.31          | 137,917.31          |                   |
| 辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>   | <b>135,000.00</b> | <b>2,220,307.78</b> | <b>2,109,167.78</b> | <b>246,140.00</b> |

## 2、短期薪酬列示

单位：元

| 项 目           | 2016年1月1日         | 本期增加额             | 本期支付额             | 2016年2月29日        |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 252,590.97        | 557,772.24        | 495,876.14        | 314,487.07        |
| 二、职工福利费       |                   | 26,969.60         | 26,969.60         |                   |
| 三、社会保险费       |                   | 20,407.40         | 20,407.40         |                   |
| 其中：1. 医疗保险    |                   | 12,711.15         | 12,711.15         |                   |
| 2. 工伤保险费      |                   | 5,092.45          | 5,092.45          |                   |
| 3. 生育保险费      |                   | 2,603.80          | 2,603.80          |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                   |                   |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                   |                   |                   |
| 六、其他          |                   |                   |                   |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>252,590.97</b> | <b>588,488.13</b> | <b>526,592.03</b> | <b>314,487.07</b> |

续表：

| 项 目           | 2015年1月1日         | 本期增加额               | 本期支付额               | 2015年12月31日       |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 246,140.00        | 3,126,007.16        | 3,119,556.19        | 252,590.97        |
| 二、职工福利费       |                   | 41,178.09           | 41,178.09           |                   |
| 三、社会保险费       |                   | 76,039.65           | 76,039.65           |                   |
| 其中：1. 医疗保险    |                   | 51,703.42           | 51,703.42           |                   |
| 2. 工伤保险费      |                   | 22,951.23           | 22,951.23           |                   |
| 3. 生育保险费      |                   | 1,385.00            | 1,385.00            |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 六、其他          |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>246,140.00</b> | <b>3,243,224.90</b> | <b>3,236,773.93</b> | <b>252,590.97</b> |

续表：

| 项 目           | 2014年1月1日         | 本期增加额               | 本期支付额               | 2014年12月31日       |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 135,000.00        | 2,036,764.00        | 1,925,624.00        | 246,140.00        |
| 二、职工福利费       |                   | 8,223.06            | 8,223.06            |                   |
| 三、社会保险费       |                   | 37,403.41           | 37,403.41           |                   |
| 其中：1. 医疗保险    |                   | 25,524.30           | 25,524.30           |                   |
| 2. 工伤保险费      |                   | 11,879.11           | 11,879.11           |                   |
| 3. 生育保险费      |                   |                     |                     |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   |                     |                     |                   |
| 六、其他          |                   |                     |                     |                   |
| <b>合 计</b>    | <b>135,000.00</b> | <b>2,082,390.47</b> | <b>1,971,250.47</b> | <b>246,140.00</b> |

## 3、设定提存计划列示

单位：元

| 项 目    | 2016 年 1 月 1 日 | 本期增加额     | 本期支付额     | 2016 年 2 月 29 日 |
|--------|----------------|-----------|-----------|-----------------|
| 基本养老保险 |                | 25,043.20 | 25,043.20 |                 |
| 失业保险   |                | 1,926.40  | 1,926.40  |                 |
| 合 计    |                | 26,969.60 | 26,969.60 |                 |

续表：

| 项 目    | 2015 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期支付额      | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 |                | 141,017.50 | 141,017.50 |                  |
| 失业保险   |                | 10,847.50  | 10,847.50  |                  |
| 合 计    |                | 151,865.00 | 151,865.00 |                  |

续表：

| 项 目    | 2014 年 1 月 1 日 | 本期增加额      | 本期支付额      | 2014 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------|------------|------------|------------------|
| 基本养老保险 |                | 133,003.31 | 133,003.31 |                  |
| 失业保险   |                | 4,914.00   | 4,914.00   |                  |
| 合 计    |                | 137,917.31 | 137,917.31 |                  |

报告期内，公司提供职工薪酬波动较大，主要原因系公司 2015 年度业务规模有所扩大，新增职工人数较多。2015 年度，公司职工平均人数较 2014 年度增长约 37%。

#### （四）应交税费

报告期各期末，公司应交税费情况如下：

单位：元

| 项 目     | 2016 年 2 月 29 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 增值税     | 10,261.58       | 83,072.88        | 11,030.62        |
| 企业所得税   | 176,566.77      | 382,529.92       | 4,471.90         |
| 城市维护建设税 | 1,827.11        | 5,071.34         | 551.53           |
| 教育费附加   | 875.64          | 2,822.18         | 330.92           |
| 地方教育费附加 | 951.35          | 2,249.14         | 220.61           |
| 堤围费     | 670.11          | 1,746.13         | 369.29           |

|           |                   |                   |                  |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 个人所得税     | 3,842.75          | 224.00            | -                |
| 印花税       | 5.00              | 5.00              | -                |
| <b>合计</b> | <b>195,000.31</b> | <b>477,720.59</b> | <b>16,974.87</b> |

报告期内，公司在税收缴纳方面不存在重大违法违规行为。

## （五）其他应付款

### 1、其他应付款账龄

| 账龄        | 2016年2月29日        |                | 2015年12月31日       |                | 2014年12月31日         |                |
|-----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | 金额（元）             | 比例             | 金额（元）             | 比例             | 金额（元）               | 比例             |
| 1年以内      | 375,850.62        | 100.00%        | 310,234.82        | 100.00%        | 7,207,313.51        | 100.00%        |
| <b>合计</b> | <b>375,850.62</b> | <b>100.00%</b> | <b>310,234.82</b> | <b>100.00%</b> | <b>7,207,313.51</b> | <b>100.00%</b> |

截至2016年2月29日、2015年12月31日和2014年12月31日，公司其他应付款余额分别为375,850.62元、310,234.82元和7,207,313.51元。2014年度，公司其他应付款主要系公司为解决流动资金需求，向关联方借入的款项。截至2015年12月31日，公司其他应付款余额较上年末减少6,897,078.69元，减少95.70%，主要原因系公司增资后归还了大部分关联方借款。截至2016年2月29日，公司其他应付款项中应付李妮250,234.85元，已于2016年5月归还。

### 2、其他应付款大额单位情况如下：

截至2016年2月29日，其他应付款单位情况如下：

单位：元

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额                | 账龄   | 占总额的比例         | 款项性质 |
|-----------|--------|-------------------|------|----------------|------|
| 李妮        | 关联方    | 250,234.85        | 1年以内 | 66.58%         | 借款   |
| 领谊有限公司    | 关联方    | 100,000.00        | 1年以内 | 26.61%         | 租金   |
| 广东电网东莞供电局 | 非关联方   | 25,615.77         | 1年以内 | 6.81%          | 电费   |
| <b>合计</b> |        | <b>375,850.62</b> |      | <b>100.00%</b> |      |

截至2015年12月31日，其他应付款单位情况如下：

单位：元



| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额         | 账龄   | 占总额的比例  | 款项性质 |
|-----------|--------|------------|------|---------|------|
| 李妮        | 关联方    | 190,234.82 | 1年以内 | 61.32%  | 借款   |
| 广东电网东莞供电局 | 非关联方   | 120,000.00 | 1年以内 | 38.68%  | 电费   |
| 合计        |        | 310,234.82 |      | 100.00% |      |

截至2014年12月31日，其他应付款单位情况如下：

单位：元

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额           | 账龄   | 占总额的比例  | 款项性质 |
|-----------|--------|--------------|------|---------|------|
| 李妮        | 关联方    | 4,219,531.79 | 1年以内 | 58.55%  | 借款   |
| 李茜        | 关联方    | 2,200,000.00 | 1年以内 | 30.52%  | 借款   |
| 周英        | 关联方    | 650,183.00   | 1年以内 | 9.02%   | 借款   |
| 广东电网东莞供电局 | 非关联方   | 137,598.72   | 1年以内 | 1.91%   | 电费   |
| 合计        |        | 7,207,313.51 |      | 100.00% |      |

3、报告期各期末，其他应付款中应付持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项详见本节“十、关联方、关联方关系及重大关联交易情况”。

## 九、公司报告期股东权益情况

单位：元

| 项目      | 2016年2月29日    | 2015年12月31日   | 2014年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 股本      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 500,000.00  |
| 资本公积    | 500,000.00    | 500,000.00    |             |
| 盈余公积    | 111,528.23    | 111,528.23    |             |
| 未分配利润   | 1,027,032.56  | 1,003,754.06  | -36,257.42  |
| 所有者权益合计 | 31,638,560.79 | 31,615,282.29 | 463,742.58  |

公司为整体变更设立为股份有限公司，亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)以2016年2月29日为改制审计基准日，出具了“亚会B审字(2016)0032

号”标准无保留意见的审计报告，确认有限公司账面净资产审计值为人民币 31,638,560.79 元。

## 十、关联方、关联方关系及重大关联交易情况

### （一）关联方及关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

| 序号 | 关联方 | 持股比例   | 与公司的关系                     |
|----|-----|--------|----------------------------|
| 1  | 杨剑中 | 37.51% | 股东、董事长、总经理、本公司的实际控制人       |
| 2  | 李妮  | 56.27% | 股东、董事、财务总监、董事会秘书、本公司的实际控制人 |

#### 2、不存在控制关系的关联方

##### （1）公司的董事、监事及高级管理人员

| 序号 | 企业名称          | 姓名  | 职务                |
|----|---------------|-----|-------------------|
| 1  | 广东博识达科技股份有限公司 | 高丽萍 | 董事、副总经理           |
| 2  |               | 李茜  | 董事、实际控制人李妮的妹妹     |
| 3  |               | 肖月娥 | 董事、实际控制人李妮的妈妈     |
| 4  |               | 杨和  | 监事会主席、实际控制人杨剑中的侄子 |
| 5  |               | 杨进平 | 职工监事、实际控制人杨剑中的哥哥  |
| 6  |               | 刘自贵 | 监事                |

##### （2）其他主要关联方

| 序号 | 关联方名称          | 与公司的关系                |
|----|----------------|-----------------------|
| 1  | 广州市博时哒塑料制品有限公司 | 实际控制人控制的公司，2016年3月份转让 |
| 2  | 领谊有限公司         | 实际控制人控制的公司            |
| 3  | 东莞市博识达实业投资合伙企业 | 实际控制人控制的公司            |
| 4  | 东莞市德之缘实业投资合伙企业 | 实际控制人控制的公司            |

|   |               |         |
|---|---------------|---------|
| 5 | 广州市博瑟电子科技有限公司 | 股东投资的公司 |
| 6 | 广州市臻越贸易有限公司   | 股东投资的公司 |
| 7 | 赵明            | 股东李茜的丈夫 |

## (二) 关联交易及关联资金往来

### 1、经常性关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元

| 关联方名称          | 交易内容 | 2016年1-2月 | 2015年度            | 2014年度            |
|----------------|------|-----------|-------------------|-------------------|
| 广州市博时哒塑料制品有限公司 | 购买设备 |           | 936,770.00        | 871,948.00        |
| <b>合计</b>      |      |           | <b>936,770.00</b> | <b>871,948.00</b> |

#### (2) 关联租赁情况

单位：元

| 关联方名称     | 交易内容 | 2016年1-2月         | 2015年度            | 2014年度            |
|-----------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 领谊有限公司    | 厂房租赁 | 100,000.00        | 600,000.00        | 216,000.00        |
| <b>合计</b> |      | <b>100,000.00</b> | <b>600,000.00</b> | <b>216,000.00</b> |

公司实际控制人杨剑中与李妮，2013年5月，通过转让方式获得领谊有限公司所有权，领谊有限公司名下资产主要为东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷39号房屋建筑物（即公司目前实际经营场所）。随后，杨剑中与李妮计划将经营重心转至东莞，因此，将广州市博时哒塑料制品有限公司名下机器设备出售给公司。随后，杨剑中与李妮计划结束广州市博时哒塑料制品有限公司生产经营，但由于企业注销手续繁杂且耗时较长，因此，杨建中与李妮于2016年3月将广州市博时哒塑料制品有限公司转让给无关联第三人，至此，公司与广州市博时哒塑料制品有限公司不存在关联关系。

公司租赁房屋的所有权人为领谊有限公司，而领谊有限公司的实际控制人为杨剑中与李妮，公司租赁股东的房产，价格较为优惠。

### 2、偶发性关联交易

报告期各期末，公司占用关联方资金余额情况如下表：

单位：元

| 关联方名称 | 2016年2月29日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日  |
|-------|------------|-------------|--------------|
| 李妮    | 250,234.85 | 190,234.82  | 4,219,531.79 |
| 李茜    |            |             | 2,200,000.00 |
| 周英    |            |             | 650,183.00   |

公司成立之初，初始注册资本不足，为满足公司日常经营资金周转的需要，关联方为公司提供了一定数量的借款，2015年公司增资后，已归还大部分关联方借款。剩余关联方款项公司已于2016年5月归还。至此，公司已不存在占用关联方资金的情况。

**报告期初至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。**

### （三）关联交易定价政策、决策程序及执行情况

有限公司存续期间，公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。上述关联交易经股东及管理层会议讨论通过，但未留存相关会议文件。股份公司设立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中将履行相关的审批程序。

公司召开董事会、股东大会对公司报告期内发生的关联交易情况进行了确认，认为：报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性。公司减少和规范关联交易的相关措施切实可行。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人杨剑中、李妮已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“在今后经营活动中，将尽量避免与公司关联方产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿

的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

## 十一、需提请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）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、报告期内公司资产评估情况

公司整体变更为股份有限公司，深圳市启佳信资产评估事务所以 2016 年 2 月 29 日为评估基准日，对公司的全部资产及负债进行了评估。

2016 年 4 月 11 日，深圳市启佳信资产评估事务所出具“启佳信评保字(2016)第 04003 号”《资产评估报告》。至评估基准日，博识达有限公司的资产、负债和净资产分别为 3,503.69 万元、339.83 万元和 3,163.86 万元，博识达有限公司的资产、负债和净资产评估价值分别为 3,528.53 万元、339.83 万元和 3,188.70 万元，资产增值 24.84 万元。公司未对评估增值调账。

## 十三、股利分配政策和报告期内利润分配情况

### （一）股利分配的一般政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺

序分配：

- 1、弥补以前年度发生的亏损；
- 2、按百分之十提取法定公积金；
- 3、按照股东大会决议从公司税后利润中提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润，否则，公司股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司可以采用现金或股票方式分配股利。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## （二）报告期内股利的分配情况

报告期公司未向股东分配利润。

## （三）公开转让后的股利分配政策

进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司将延续现股利分配政策。

## 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 十五、可能影响公司持续经营的风险因素及风险管控机制

### （一）原材料价格波动的风险

公司主要从事智能手机配件产品的制造，各类产品中塑胶材质产品占比较大。

近年来，主料 PC、TPU 等高分子塑料原料的价格均有不同程度的波动。虽然公司可以通过调整采购政策来减少原材料价格波动对公司成本的影响，但如果原材料价格未来波动较大，仍将对公司的生产经营及盈利水平产生一定影响。

风险评估管理措施：一方面，公司努力提高生产技术水平，加强公司的技术创新能力，适时推出高附加值的创新产品，保持公司对下游市场的议价能力，以化解原材料成本增长的压力；另一方面，公司从产品成本方面入手，加强采购环节的成本管理，不断提升生产与工艺管理水平，提高材料利用率和产品合格率，进一步消除因原材料价格波动带来的影响。

## （二）客户集中的风险

报告期内，经还原后公司 2016 年 1—2 月、2015 年度、2014 年度前五大销售收入客户占总营业收入的比例分别为 98.23%、80.33%、97.66%，所占比例较大。内外销客户变动较小，客户集中度较高。如果公司主要客户大幅降低采购额或终止与公司的合作，而公司未能及时就新产品开拓新客户，或新开拓客户利润率水平较低，将导致公司经营业绩出现较大波动。

风险评估管理措施：一方面，公司需要不断开拓新客户，拓宽公司产品的销售渠道，以抵消老客户采购额下降的风险。另一方面，公司将加大研发投入，打造极具特色的定制化软件平台，挖掘新的客户需求，吸引更多应用领域的潜在客户。

## （三）房产合法性风险

报告期内，公司与控股股东控制的香港領誼有限公司签订了长期《厂房租赁合同》，承租其自建的位于东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号的两栋厂房及宿舍，该用地系集体建设用地，已办理了集体土地使用权证，进行了房产证办理备案登记，但由于房地权属不一致，地上两处房产暂未办理房屋所有权证。公司承租的该两处房产权属存在法律瑕疵，存在不能根据相应租赁合同持续使用该两处房产的风险。如因建设及权属方面的法律瑕疵导致上述房产无法正常使用，将对公司的正常经营造成一定影响。

风险评估管理措施：第一，公司控股股东、实际控制人李妮、杨剑中夫妇承

诺，如公司承租的东莞市桥头镇大洲社区大东路东一巷 39 号厂房因房产建设和权属方面的法律瑕疵或拆迁等因素导致无法正常使用的，所产生的损失由其本人负责承担全部赔偿责任；第二，待公司资金充裕时，公司将新建自有产权的厂房，并进行搬迁，彻底解决关联租赁的问题。

#### （四）公司治理风险

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

风险评估管理措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

#### （五）实际控制人控制不当风险

实际控制人及控股股东杨剑中和李妮为夫妻关系，两人合计持有公司 93.78% 的股份，且杨剑中担任公司董事长兼总经理，李妮担任公司董事、财务总监兼董事会秘书；杨剑中兄长杨进平担任公司职工监事，杨进平之子杨和担任公司监事会主席；李妮之妹李茜担任公司董事，其母肖月娥担任公司董事。因此，杨氏家族和李氏家族在公司决策、监督、日常经营管理上可对公司施予重大影响。若公司实际控制人及家族成员利用在公司的控制地位对重大事项决策施加不当控制，将会使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。

风险评估管理措施：公司将进一步完善并严格执行股东大会及董事会议事规则，积极提高治理水平，为了随着公司的发展，会考虑建立独立董事制度，加强外部监督。



## （六）汇率波动的风险

报告期内，公司大力发展海外业务，2016年1-2月、2015年度，公司实现海外收入分别为315.47万元、1,145.75万元，占同期营业收入的比重分别为92.41%、59.90%，对公司盈利能力影响较大。由于公司海外销售以美元结算，汇兑损益对公司业绩造成一定影响。随着公司海外销售收入的持续增加，若未来人民币汇率不稳定，将导致公司发生汇兑损失的风险加大，从而影响到公司盈利能力。

风险评估管理措施：一方面，公司计划采取与代理出口公司签订相关协议等方式锁定汇率，减弱汇率波动风险，另一方面，公司将充分利用好人民币国际化的趋势，逐步探索在出口时采用人民币进行结算，降低汇率波动风险。

## （七）存货跌价风险

截至2016年2月末、2015年末和2014年末，公司存货余额分别为9,418,167.64元、6,934,861.47元和2,353,226.37元，占公司总资产的比重分别为26.88%、20.56%和24.78%。报告期内存货余额逐年增加，且上涨较快，公司所处行业更新换代速度较快，消费者的偏好及市场需求容易发生较大变化，若产品销售市场发生重大不利变化，将导致存货跌价风险，给公司经营业绩产生不利影响。

风险评估管理措施：为避免存货发生跌价损失，公司今后将结合销售订单情况进行合理备货，减少存货库存规模，加快存货周转速度。

## （八）出口国家或地区政治、经济环境变动的风险

报告期内，公司产品外销占比较高，且呈现不断上升趋势，主要出口国包括意大利、法国、印度、土耳其等国家，出口业务对公司有着重大影响。不同国家或地区面临的外部环境差异较大，且存在较大的不确定性，如果部分出口国或地区的政治、经济政策等方面发生重大不利变化，将给公司的出口业务带来较大困难，进而对公司的正常生产经营产生不利影响。

风险评估管理措施：公司的外销业务开展时间不长，主要出口国数量偏小，

随着公司出口营销网络的覆盖面积的扩张，外销国家相对分散，公司的外销风险抵御能力将有效提升。另外，公司始终坚持以产品质量为本，消费者需求为研发导向，重视品牌建设能力，随着公司各项重点环节的推进，并取得一定成果，公司的市场竞争力将明显增强。

### （九）环评验收滞后的风险

2014年5月6日，东莞市环境保护局针对公司提交的《关于东莞市博识达塑胶五金制品有限公司建设项目环境影响报告表》下发了“东环建[2014]0871号”的批复意见，同意项目建设。2015年11月30日，东莞市环境保护局对上述项目进行了环保验收，并出具了“东环建[2015]2589号”关于公司环保设施验收意见。文件显示公司已执行了“三同时”管理制度，落实了环评批复中的相关环境保护要求，主要排放物符合国家相关环境保护标准，公司生产经营不会对周边环境产生重大污染。虽然公司办理了环评验收，但时间上相对滞后，存在法律瑕疵。

风险评估管理措施：公司控股股东、实际控制人李妮、杨剑中夫妇承诺，如公司因环评验收滞后受到东莞市环保局行政处罚的，所产生的损失由其本人负责承担全部赔偿责任。

### （十）经营活动产生的现金流量净额为负的风险

报告期内，公司经营活动现金流量净额分别为-419.41万元、-1,559.35万元和132.76万元。经营活动产生的现金流量波动较大，且2015年度、2016年1-2月净额持续为负，未来，如果公司不能有效对营运资金收付进行严格的预算和管控，将可能对正常的经营活动带来一定影响。

风险管理措施：一方面，公司将加强对应收账款的催收工作，确保公司货款能够及时收回；另一方面，公司将重新与供应商确立材料付款账期，以确保公司能够在收回货款之后再支付供应商货款。

### （十一）出口退税政策变动风险

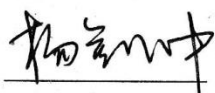
公司出口业务享受国家规定的出口退税政策。2016年1-2月、2015年度和2014年度，公司出口收入占营业收入的比例分别为92.41%、59.90%和0%，占比较大且逐年提高，由出口收入享受的出口退税金额分别为154,561.75元、548,944.02元和0元，占当期净利润的比例较大，若未来国家相关出口退税政策发生不利变化，将对公司的经营状况产生一定影响。

风险应对措施：公司将积极关注国家的出口退税政策法规，及时做出合理预测和研判，并随时根据最新政策变化调整公司的生产经营策略和计划，以降低出口退税政策变动对公司业绩的不利影响。

## 第五节 有关声明

(本页无正文,为广东博识达科技股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

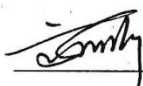
公司全体董事:



杨剑中



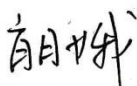
李妮



高丽萍

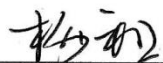


李茜



肖月娥

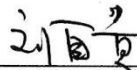
公司全体监事:



杨和

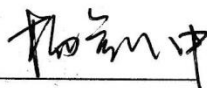


杨进平



刘自贵

公司全体高级管理人员:



杨剑中



李妮



高丽萍

广东博识达科技股份有限公司 (公章)

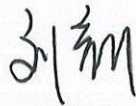


2016年8月25日

## 二、主办券商声明

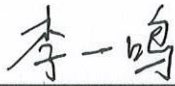
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：

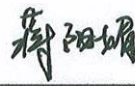


刘辛鹏

项目小组成员：



李一鸣



蒋阳媚



周妮

法定代表人（或授权代表）：



张智河

国融证券股份有限公司（盖章）



2016年9月9日

## 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的公司最近两年一期的审计报告无矛盾之处。本所及注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，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：



签字注册会计师：



会计师事务所负责人：



亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

2016年8月25日

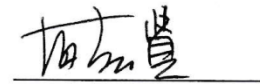
## 律师事务所声明

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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，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。

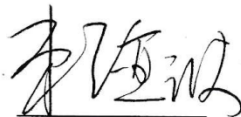
经办律师：



经办律师：



律师事务所负责人：



广东君华律师事务所（盖章）



2016年8月25日

## 资产评估机构声明

本机构及签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的启佳信评报字（2016）第 04003 号《评估报告》无矛盾之处。本机构及签字注册评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的评估报告的内容无异议，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。

签字注册评估师：



签字注册评估师：



法定代表人：

张进勤

深圳市启佳信资产评估事务所（盖章）



2016年8月26日



## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 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
- 六、其他与公开转让有关的重要文件