

东莞市光博士激光科技股份有限公司 公开转让说明书

主办券商



2016年11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

激光加工成套设备是由激光管、激光器、数控系统、机箱和驱动器等材料集成而成。公司原材料占产品总成本的比重达到90%以上，原材料价格波动对成本的影响非常显著。而公司激光加工设备的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分外购。因此存在上游行业提价等引起的原材料价格波动风险。

（二）客户开发的风险

由于公司生产的产品属于生产型机械设备，非普通大众消耗品，产品使用年限一般在5-10年，因而客户往往购买一次产品后，除非生产产能及规模扩大的需要，否则很难在短时间内再次购买公司产品。如果公司不能持续开发新客户，则可能会出现销售收入波动的风险。

（三）核心人才流失的风险

激光加工设备行业对工程设计、技术服务和产品营销的要求较高，核心技术人员和业务能力强营销团队对公司持续发展十分重要。公司属于中小型技术企业，生产规模不大，但极为重视引进相关人才，培育富有经验、创新能力强的生产管理人员和业务能力强销售团队，目前公司拥有一支研发能力较强，技术水平较高的研发、技术团队，培养了一批业务能力强，人文素养高的营销人员，公司制定了完善的人事管理制度，核心人才的任职时间较长。但未来，如公司规模扩张，难以找到足够的核心人才或出现大量核心技术人才流失的情形，公司的生产经营将会受到不利影响。

（四）财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内

部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

（五）汇率波动的风险

报告期内，公司海外销售收入持续上涨，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。

（六）实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为刘文、刘武、刘洋三兄弟，三人共计直接持有公司 85%的股权，且刘文担任公司副董事长兼总经理、刘武担任公司董事长兼副总经理、刘洋担任公司董事兼董事会秘书，三人可对公司施加重大影响。若其三人利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。

（七）公司治理风险

股份公司于 2016 年 7 月由有限公司整体变更设立。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。

（八）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。报告期内，公司出口收入占营业收入的比例分别为 52.19%、36.69%和 32.09%，占比逐年上升，由出口收入享受的出口退税金额分别为 396,051.92 元、636,992.08 元和 826,412.01 元，占当期净利润的比例较大，若未来国家相应出口退税政策产生变化，将对公司的经营状况产生一定影响。

（九）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，主要出口国包括印度尼西亚、法国、印度、突尼斯、越南、巴西等国家，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障碍，进而对公司的正常生产经营产生不利影响。

目录

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| 声明 | 2 |
| 重大事项提示 | 3 |
| 目录 | 6 |
| 释义 | 8 |
| 第一节 基本情况 | 10 |
| 一、公司概况 | 10 |
| 二、公司股票基本情况 | 10 |
| 三、公司股权结构、股东及股本演变情况 | 12 |
| 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 | 21 |
| 五、近两年一期的主要会计数据及主要财务指标 | 23 |
| 六、本次挂牌的有关机构 | 25 |
| 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 | 31 |
| 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 | 53 |
| 六、公司的商业模式 | 62 |
| 七、公司所处行业情况 | 69 |
| 第三节 公司治理 | 78 |
| 一、公司治理机制的建立健全及运行情况 | 78 |
| 二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估 | 79 |
| 三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况 | 82 |
| 四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的分开情况 | 82 |
| 五、公司同行业竞争情况 | 84 |
| 六、近两年控股股东、实际控制人资金占用及公司关联交易、对外担保情况 | 87 |

| | |
|-------------------------------------|------------|
| 七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明 | 87 |
| 八、公司的未决诉讼、仲裁 | 92 |
| 九、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况和原因 | 92 |
| 第四节 公司财务 | 94 |
| 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 | 94 |
| 二、财务报表编制基础、合并报表范围及变化情况 | 106 |
| 三、主要会计政策和会计估计 | 106 |
| 四、税项 | 125 |
| 五、公司报告期的主要财务指标分析 | 126 |
| 六、报告期利润形成的有关情况 | 136 |
| 七、报告期公司主要资产情况 | 147 |
| 八、报告期公司主要负债情况 | 160 |
| 九、公司报告期股东权益情况 | 169 |
| 十、关联方、关联方关系及重大关联交易情况 | 170 |
| 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 | 172 |
| 十二、报告期内公司资产评估情况 | 173 |
| 十三、股利分配政策和报告期内利润分配情况 | 173 |
| 十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况 | 174 |
| 十五、可能影响公司持续经营的风险因素及风险管控机制 | 174 |
| 第五节 有关声明 | 178 |
| 第六节 附件 | 184 |
| 一、主办券商推荐报告 | 184 |
| 二、财务报表及审计报告 | 184 |
| 三、法律意见书 | 184 |
| 四、公司章程 | 184 |
| 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 | 184 |
| 六、其他与公开转让有关的重要文件 | 184 |

释义

除非本说明书另有所指，下列简称具有以下含义：

| | | |
|-----------------|---|---|
| 光博士、公司、股份公司、本公司 | 指 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司 |
| 博世机电、有限公司 | 指 | 东莞市博世机电设备有限公司，公司的前身 |
| 本说明书、本公开转让说明书 | 指 | 东莞市博世机电设备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 |
| 中小功率 | 指 | 在激光加工领域，一般指 1000W 以下的功率 |
| ISO9001：2008 | 指 | ISO9000 标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一 |
| CE 认证 | 指 | 产品进入欧盟及欧洲贸易自由区国家市场的通行证 |
| 激光管 | 指 | 全称为玻璃封离式 CO2 激光器，通过高压放电激发高浓度 CO2 气体产生波长 10.6um 的激光 |
| 激光器 | 指 | 一种能发射激光的装置 |
| 机箱 | 指 | 激光加工设备的外壳 |
| 冷水箱 | 指 | 用于激光管、激光器及电控柜等设备在运作过程保持恒温、恒压的冷却装置 |
| CCD | 指 | 一种半导体器件，能够把光学影像转化为电信号 |
| 钣金件 | 指 | 针对金属薄板进行剪、冲/切/复合、折、焊接、铆接、拼接、成型（如汽车车身）等综合冷加工工艺加工而成的材料。 |
| 机加工件 | 指 | 用于各部件零件连接组装的结构件 |
| 伺服电机 | 指 | 在伺服系统中控制机械元件运转的发动机，是一种补助马达间接变速装置 |
| 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1-4月 |
| 报告期末 | 指 | 2016年4月30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 |
| 工信部 | 指 | 国家工业和信息化部 |
| 国家发改委 | 指 | 中华人民共和国国家发展和改革委员会 |

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、公司概况

| | |
|----------|--|
| 中文名称 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司 |
| 法定代表人 | 刘武 |
| 有限公司成立时间 | 2005年11月1日 |
| 股份公司成立时间 | 2016年7月19日 |
| 注册资本 | 800万元 |
| 住所 | 东莞市东城区同沙太初坊村东街1号厂房 |
| 邮编 | 523000 |
| 电话 | 0769-88992808 |
| 传真 | 0769-88991009 |
| 网址 | www.gboslaser.com |
| 统一社会信用代码 | 91441900782034810Q |
| 董事会秘书 | 刘洋 |
| 所属行业 | 根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所属行业为专用设备制造业(C35)——其他非金属加工专用设备制造(C3529);根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》,公司所属行业为专用设备制造业(C35);根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为专用设备制造业(C35)——其他非金属加工专用设备制造(C3529);根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所属行业为工业机械制造(12101511)。 |
| 经营范围 | 激光设备、刺绣设备的研发、加工、销售;货物进出口。 |
| 主营业务 | 激光加工设备的研发、生产和销售。 |

二、公司股票基本情况

(一) 股票代码、股票简称、挂牌日期及转让方式

| | |
|-------|----|
| 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: | 8,000,000 股 |
| 挂牌日期: | 【】年【】月【】日 |
| 股票转让方式 | 协议转让 |

(二) 股东对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规对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。”

《业务规则》第二节第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

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

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

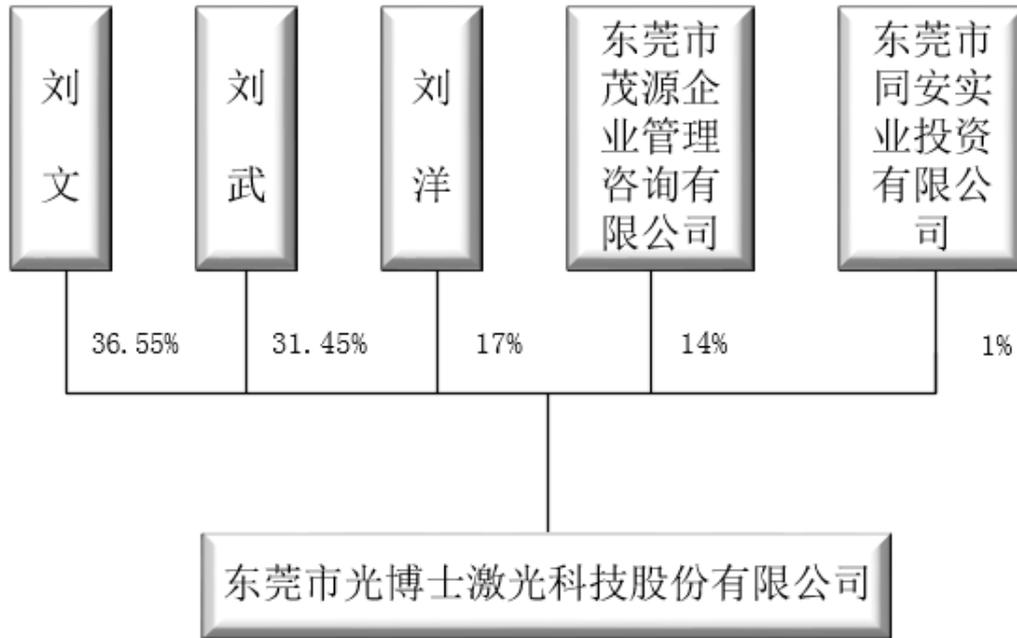
根据《公司法》第一百四十一条的规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份”。由于光博士成立不足一年，因此发起人刘文、刘武分别持有的250万股自股份公司成立之日起一年内不得转让，刘文、刘武、刘洋在股份公司成立后新增的股份每年可转让的数量不得超过其所持有的股份总数的百分之二十五，因此刘文本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量为42.4万股、刘武本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量为1.6万股、刘洋本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量为34万股，机构投资者东莞市茂源企业管理咨询有限公司、东莞市同安实业投资有限公司所持有股份均不限售。

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 | 刘文 | 副董事长、总经理 | 2,924,000.00 | 36.55 | 424,000.00 |
| 2 | 刘武 | 董事长、副总经理 | 2,516,000.00 | 31.45 | 16,000.00 |
| 3 | 刘洋 | 董事、董事会秘书 | 1,360,000.00 | 17.00 | 340,000.00 |
| 4 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | - | 1,120,000.00 | 14.00 | 1,120,000.00 |
| 5 | 东莞市同安实业投资有限公司 | - | 80,000.00 | 1.00 | 80,000.00 |
| 合计 | | | 8,000,000.00 | 100.00 | 1,980,000.00 |

三、公司股权结构、股东及股本演变情况

(一) 公司股权结构图



(二) 公司前十名股东、持股 5%以上股东的情况

1、公司前十名股东持股情况

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数量 (股) | 持股占比 (%) | 是否存在质押及其它争议情形 |
|----|-----------------|------|--------------|----------|---------------|
| 1 | 刘文 | 自然人 | 2,924,000.00 | 36.55 | 无 |
| 2 | 刘武 | 自然人 | 2,516,000.00 | 31.45 | 无 |
| 3 | 刘洋 | 自然人 | 1,360,000.00 | 17.00 | 无 |
| 4 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 法人 | 1,120,000.00 | 14.00 | 无 |
| 5 | 东莞市同安实业投资有限公司 | 法人 | 80,000.00 | 1.00 | 无 |
| 合计 | | | 8,000,000.00 | 100.00 | 无 |

东莞市茂源企业管理咨询有限公司与东莞市同安实业投资有限公司的股东均为自然人，投资资金来源于其个人的合法积累，不存在公开或非公开募集资金的情形，不属于私募股权基金或私募股权基金管理人。

2、持股 5%以上股东的基本情况

(1) 自然人股东

刘文，男，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 4 月至 1996 年 8 月就职于广州（日本）百灵达电脑刺绣机维修部，担任技师；1996 年 9 月至 2004 年 11 月就职于广州雄兴电脑刺绣厂，担任主管；2005 年 11 月至股份公司成立之日就职于东莞市博世机电设备有限公司，任职监事；2016 年 7 月 4 日至今任股份公司副董事长、总经理，任期三年。

刘武，男，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2000 年至 2005 年 7 月，自由经商；2005 年 11 月至股份公司成立之日就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任执行董事兼经理；2016 年 7 月 4 日至今任股份公司董事长、副总经理，任期三年。

刘洋，男，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 1 月 1 日至股份公司成立之日就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任外贸经理；2011 年 3 月至 2013 年 12 月就职于东莞市莞城文达刺绣配件贸易部，个体户经营者；2014 年 3 至 2016 年 3 月就职于东莞市东城文达刺绣机配件贸易部，个体户经营；2016 年 7 月 4 日至今任股份公司董事、董事会秘书，任职三年。

(2) 法人股东（东莞市茂源企业管理咨询有限公司）

成立时间：2015年8月3日

注册号：441900002600797

法定代表人：刘文

住所地：东莞市南城区簪花路中孚大厦第五层505室

经营范围：企业管理咨询；财务咨询。

截至本公开转让说明书签署日，东莞市茂源企业管理咨询有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 认缴出资额(万元) | 出资比例 (%) |
|----|------|------|-----------|----------|
| 1 | 刘文 | 货币 | 164.30 | 32.86 |
| 2 | 刘武 | 货币 | 141.36 | 28.28 |

| | | | | |
|----|-----|----|--------|--------|
| 3 | 刘洋 | 货币 | 76.44 | 15.28 |
| 4 | 刘海 | 货币 | 40.2 | 8.04 |
| 5 | 黄艳红 | 货币 | 26.8 | 5.36 |
| 6 | 李玉勤 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 7 | 何艳军 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 8 | 谢美梅 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 9 | 李文勇 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 10 | 谭均龙 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 11 | 胡前乾 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 12 | 刘丹 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 13 | 陈铭 | 货币 | 5.35 | 1.07 |
| 14 | 王晨宵 | 货币 | 2.70 | 0.54 |
| 15 | 谌欢 | 货币 | 2.70 | 0.54 |
| 16 | 唐志军 | 货币 | 2.70 | 0.54 |
| 合计 | | | 500.00 | 100.00 |

3、公司股东适格性

公司发起人的人数、住所、持股比例符合法律、法规和规范性文件的规定，具有法律、法规和规范性文件规定的担任发起人的资格；公司的自然人股东系具有中国国籍的自然人，不存在法律法规或任职单位规定禁止担任公司股东的情形，公司本次挂牌前的股东均具有法律规定的担任股份有限公司股东的资格。

（三）股东之间的关系

公司现有股东中，刘文、刘武、刘洋为亲兄弟关系，刘文为东莞市茂源企业管理咨询有限公司的法定代表人，除上述关系外，截至本公开转让说明书签署日，公司股东之间不存在其他关联关系。

（四）公司控股股东及实际控制人

1、控股股东及实际控制人的认定

长期以来，公司由刘文、刘武两位股东构成，股份公司增资后，其二人的亲弟弟刘洋加入公司成为新股东，其中刘文直接持有公司36.55%的股权、刘武直接持有公司31.45%的股权，刘洋直接持有公司17%的股权，2016年8月12日，刘文、刘武、刘洋三人签订《一致行动人协议》，协议约定，非经三方共同签署，任何一方不单独行使提案及提名权利；在行使表决权时，三方应提前协商，确定共同的意见。本次挂牌前，公司股本总额为800万股，刘文、刘武、刘洋三人共计直接持有公司85%的股权，且刘文担任公司副董事长兼总经理、刘武担任公司董事长兼副总经理、刘洋担任公司董事兼董事会秘书，其三人为亲兄弟关系，实际控制公司的生产经营、重大经营决策以及财务管理制度等重大事项，因此，认定刘文、刘武、刘洋共同为公司的控股股东及实际控制人。

2、控股股东及实际控制人的基本情况

刘文，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股5%以上股东基本情况”。

刘武，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股5%以上股东基本情况”。

刘洋，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股5%以上股东基本情况”。

3、控股股东及实际控制人近两年的变化情况

2016年7月增资以前，公司的股东为刘文、刘武，分别占公司50%、50%的股权，二人为亲兄弟关系并签订了《一致行动人协议》，因此共同为公司的控股股东及实际控制人。

2016年7月增资以后，公司新增3位股东，新增股东中刘洋为刘文、刘武的亲弟弟，三人分别直接持有公司36.55%、31.45%、17%的股权，且刘文担任公司副董事长兼总经理、刘武担任公司董事长兼副总经理、刘洋担任公司董事兼董事会秘书，2016年8月12日三人签订《一致行动人协议》，因此认定刘文、刘武、刘洋为共同的控股股东及实际控制人。

综上，公司控股股东、实际控制人虽新增了刘洋，但其三人为亲兄弟关系，未发生重大变动。公司的控股股东、实际控制人报告期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。

（五）公司设立以来股本形成及变化情况

1、2005年11月1日，有限公司成立

2005年11月，东莞市博世机电设备有限公司成立，注册资本和实收资本均为50万元，由自然人刘文、刘武共同出资设立。刘文、刘武分别认缴25万元、25万元。

2005年10月8日，广东正量会计师事务所有限公司出具了东正所验字(2005)1073号《验资报告》，对公司设立时的注册资本实收情况予以审验，经审验，截至2005年9月28日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计50万元，均为货币出资。

2005年11月1日，有限公司在东莞市工商行政管理局办理了设立登记手续并领取了注册号为4419002343567号的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 实缴出资额(万元) | 认缴出资额(万元) | 认缴出资比例(%) |
|----|------|------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 刘文 | 货币 | 25.00 | 25.00 | 50.00 |
| 2 | 刘武 | 货币 | 25.00 | 25.00 | 50.00 |
| 合计 | | | 50.00 | 50.00 | 100.00 |

2、2012年6月，有限公司第一次增资

2012年6月15日，有限公司召开股东会，一致决议将公司的注册资本增至500万元，新增的450万元由刘文、刘武分别认缴225万元、225万元。

2012年7月2日，东莞市正弘升会计师事务所（普通合伙）对此次出资进行了审验并出具了正弘内验字[2012]211095号《验资报告》，经审验，截至2012年7月2日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计450万元，股东均以货币资金出资。

2012年7月20日，有限公司在东莞市工商行政管理局办理了变更登记并领取

了新的《企业法人营业执照》。

本次增资后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 实缴出资额（万元） | 认缴出资额（万元） | 认缴出资比例（%） |
|----|------|------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 刘文 | 货币 | 250.00 | 250.00 | 50.00 |
| 2 | 刘武 | 货币 | 250.00 | 250.00 | 50.00 |
| 合计 | | | 500.00 | 500.00 | 100.00 |

3、整体变更为股份有限公司

2016年6月15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4月30日止的财务状况出具了“亚会B审字（2016）1424号”《审计报告》，经审计，有限公司截至2016年4月30日的净资产为人民币9,387,949.13元。

2016年6月17日，东莞市德方信资产评估事务所（普通合伙）出具“德方信评字[2016]第0027号”《资产评估报告》，经评估，截至2016年4月30日，有限公司经评估的净资产价值为1,083.28万元。净资产评估值高于审计账面价值，公司资本充实。

2016年6月18日，有限公司召开股东会，审议通过了《关于东莞市博世机电设备有限公司整体变更为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4月30日。

2016年6月18日，公司全体股东共同签署了《东莞市光博士激光科技股份有限公司发起人协议》，将有限公司截至2016年4月30日经审计的净资产9,387,949.13元按照1.88:1的折股比例折合为500万股（每股面值1.00元），净资产折合股本后的余额4,387,949.13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6月20日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》，经审验，截至2016年6月20日，股份公司（筹）已收到全体股东以其拥有的有限公司净资产折合的实收资本500万元，剩余净资产计入资本公积。

2016年7月4日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。出席会议的股东2

名，代表股份 500 万股，占公司股份总数 100%，本次大会审议通过了《关于股份有限公司章程的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》、审议通过了《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》等十四项议案，并选举产生了第一届董事会、监事会成员。

2016 年 7 月 4 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举刘武为公司第一届董事会董事长；聘任刘文为公司总经理；刘武为公司副总经理；聘任刘洋为公司财务总监兼董事会秘书。（2016 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第三次会议，免去刘洋财务总监的职务，改选陈华香为公司的财务总监。）

2016 年 7 月 4 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举谢美梅为公司第一届监事会主席。

2016 年 7 月 19 日，股份公司经东莞市工商行政管理局办理了变更登记并领取了统一社会信用代码为 91441900782034810Q 的《企业法人营业执照》。

本次变更后，股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 实缴出资额（万元） | 认缴出资额（万元） | 认缴出资比例（%） |
|----|------|------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 刘文 | 净资产 | 250.00 | 250.00 | 50.00 |
| 2 | 刘武 | 净资产 | 250.00 | 250.00 | 50.00 |
| 合计 | | | 500.00 | 500.00 | 100.00 |

4、2016年7月，股份公司第一次增资

2016年7月22日，股份公司召开股东大会审议通过《增资扩股方案》，一致决议将公司总股本由500万股增至800万股，注册资本由500万元增至800万元，增资价格为1.88元/股，本次合计认缴出资额为564万元，其中300万元进入股本，264万元进入资本公积。新增的股本中，原公司股东刘文认购42.4万股，合计79.71万元；原公司刘武认购1.6万股，合计3万元；剩余256万股由刘洋、东莞市茂源企业管理咨询有限公司、东莞市同安实业投资有限公司分别认购136万股、112万股、8万股，分别合计255.68万元、210.56万元、15.04万元。

2016 年 8 月 5 日，东莞市仁智和会计师事务所对此次增资进行了审验并出具了仁智和内验字[2016]第 0027 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 8 月 5 日，公司共收到全体股东缴纳的新增股本合计人民币 564 万元，均以货币出资，

溢价部分 264 万元计入公司资本公积，本次增加注册资本后，公司的注册资本由 500 万元增加至 800 万元，股份总数由 500 万股增加至 800 万股。

2016 年 8 月 15 日，股份公司在东莞市工商行政管理局办理了变更登记并领取了新的《企业法人营业执照》。

此次变更后，股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资方式 | 实缴出资额（万元） | 认缴出资额（万元） | 认缴出资比例（%） |
|----|-----------------|------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 刘文 | 货币 | 292.40 | 292.40 | 36.55 |
| 2 | 刘武 | 货币 | 251.60 | 251.60 | 31.45 |
| 3 | 刘洋 | 货币 | 136.00 | 136.00 | 17.00 |
| 4 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 货币 | 112.00 | 112.00 | 14.00 |
| 5 | 东莞市同安实业投资有限公司 | 货币 | 8.00 | 8.00 | 1.00 |
| 合计 | | | 800.00 | 800.00 | 100.00 |

（六）公司股权质押情况

公司现有股东持有的股份均为真实持有，不存在通过协议、信托或其他任何方式代替他人或委托他人持有公司股份的情形，不存在质押或其他限制权力行使之情形，光博士符合“股权明晰，股份发行转让合法合规”的挂牌要求。

（七）子公司、分公司基本情况

1、子公司基本情况

无

2、分公司基本情况（东莞市博世机电设备有限公司义乌分公司）

| | |
|------|-----------------|
| 成立时间 | 2013 年 12 月 9 日 |
|------|-----------------|

| | |
|----------|--------------------------|
| 统一社会信用代码 | 330782000408212 |
| 住所 | 义乌市稠城街道银苑社区宗泽路 518 号-3-4 |
| 负责人 | 刘武 |
| 经营范围 | 激光设备、刺绣设备销售 |

（八）公司设立以来重大资产重组情况

有限公司自设立以来无重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

公司目前董事会由5名董事组成，现任董事均具备法律、法规所规定的任职资格。

董事基本情况如下：

刘文，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况”。

刘武，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况”。

刘洋，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况”。

黄艳红，女，1983 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006 年 8 月至今就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任行政经理；2016 年 7 月 4 日至今任股份公司董事，任职三年。

李茂波，男，1975 年 1 月生，中国国籍，有境外永久居留权，大专学历。1998 年 9 月至 2003 年 12 月就职于岳阳市公众会计师事务所有限公司，担任项目经理；2004 年 1 月至 2004 年 9 月就职于韶关市公信会计师事务所有限公司，担任部门经理；2004 年 10 月至 2009 年 12 月就职于东莞市同诚会计师事务所，担任副所长；2010 年 1 月至今就职于东莞市仁智和会计师事务所有限公司，担任所长；2014 年 1 月至今就职于东莞市诚鸿鑫科技服务有限公司，担任监事；2015 年 6 月至今就职于深圳市佳投创业投资有限公司，担任执行董事兼经理；

2015年10月至今就职于广东创悦保险代理股份有限公司，担任董事；2015年12月至今就职于广东粤辉科技股份有限公司，担任董事。2016年7月4日至今任股份公司董事，任期三年。

（二）公司监事

公司目前监事会由3名监事组成，其中谢美梅为监事会主席，胡前乾为职工代表监事，2016年7月4日至今任监事均具备法律、法规所规定的任职资格。

谢美梅，女，1984年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2007年3月至2008年6月就职于东莞市拉菲斯陶瓷有限公司，担任导购员；2008年7月至今就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任经理助理；2016年7月4日至今任股份公司监事会主席，任期三年。

胡前乾，男，1992年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年3月至2012年6月就职于东莞仟佰电机有限公司，担任技术员；2012年7月到2012年8月，自由职业；2012年8月到至今就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任创展中心课长；2016年7月4日至今任股份公司职工代表监事，任期三年。

柏志旺，男，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年10月至2006年6月就职于福建省万年青运动器材制造有限公司，担任钳工、车工；2006年7月至2008年2月就职于福州市洁安利卫浴有限公司，担任产品设计员；2008年3月至2009年9月就职于福州世纪华辰动力设备有限公司，担任机械设计员；2009年10月至2011年3月就职于东莞健华液压机械有限公司，担任机械设计员；2011年3月至2013年2月就职于湖南永州市捷宝五金电讯塑胶有限公司，担任机械设计员；2013年3月至今就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任研发课长；2016年7月4日至今任股份公司监事，任期三年。

（三）公司高级管理人员

公司高级管理人员共4名，其中刘文为总经理、刘武为副总经理、刘洋为董事会秘书、陈华香为财务总监。现任高级管理人员均具备法律、法规所规定的任

职资格。

基本情况如下：

刘文，总经理，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况”。

刘武，副总经理，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况”。

刘洋，董事会秘书，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构、股东及股本演变情况”之“（二）公司前十名股东、持股 5%以上股东基本情况”。

陈华香，女，1978 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998 年 9 月至 1999 年 7 月就职于江西省修水县三都镇杨梅山小学，担任教师；1999 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于东莞市精诚科技有限公司，任助理助理；2005 年 10 月至 2016 年 8 月就职于东莞市博世机电设备有限公司，任会计；2016 年 8 月至今任股份公司财务总监，任期三年。

五、近两年一期的主要会计数据及主要财务指标

| 财务指标 | 2016 年 4 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产总计（万元） | 1,961.95 | 2,037.53 | 1,751.38 |
| 股东权益合计（万元） | 938.79 | 878.48 | 586.52 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元） | 938.79 | 878.48 | 586.52 |
| 每股净资产（元） | 1.88 | 1.76 | 1.17 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 1.88 | 1.76 | 1.17 |
| 资产负债率 | 52.15% | 56.89% | 66.51% |
| 流动比率（倍） | 1.81 | 1.65 | 1.40 |
| 速动比率（倍） | 1.37 | 1.35 | 1.04 |
| 财务指标 | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |

| | | | |
|-------------------------------|----------|----------|----------|
| 营业收入（万元） | 1,450.41 | 3,849.00 | 2,963.11 |
| 净利润（万元） | 60.32 | 291.95 | 81.79 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 60.32 | 291.95 | 81.79 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 60.29 | 288.55 | 79.30 |
| 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） | 60.29 | 288.55 | 79.30 |
| 毛利率 | 31.87% | 30.89% | 30.46% |
| 净资产收益率 | 6.64% | 39.86% | 14.99% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | 6.63% | 39.39% | 14.53% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.12 | 0.58 | 0.16 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.12 | 0.58 | 0.16 |
| 应收账款周转率（次） | 3.02 | 5.56 | 5.05 |
| 存货周转率（次） | 2.47 | 6.90 | 4.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -13.01 | 637.85 | 55.24 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.03 | 1.28 | 0.11 |

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、综合毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入

7、净资产收益率计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），加权平均净资产收益率=PO/(E0+NP/2+ $E_i \times M_i / M_0 - E_j \times M_j / M_0 \pm E_k \times M_k / M_0$)。

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

为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

8、基本每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），基本每股收益=P0/S，S= S0+S1+Si×Mi/M0 - Sj×Mj/M0-Sk。

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新

股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

六、本次挂牌的有关机构

| （一）主办券商 | |
|-----------------|------------------------|
| 机构名称 | 国融证券股份有限公司 |
| 法定代表人 | 张智河 |
| 住所 | 内蒙古呼和浩特市锡林南路 18 号 |
| 联系电话 | 0769-22820635 |
| 传真 | 0769-22820635 |
| 项目小组负责人 | 李一鸣 |
| 项目小组成员 | 李一鸣、蒋阳媚、周妮 |
| （二）律师事务所 | |
| 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 | 广东省东莞市南城区簪花路中孚大厦 501 室 |
| 联系电话 | 0769-22333738 |

| | |
|---------------------|----------------------------|
| 传真 | 0769-22331768 |
| 签字律师 | 尹正仪、胡嘉贤 |
| (三) 会计师事务所 | |
| 机构名称 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 法定代表人 | 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 | 吴平权、欧阳卓 |
| (四) 资产评估机构 | |
| 机构名称 | 东莞市德方信资产评估事务所(普通合伙) |
| 法定代表人 | 刘新跃 |
| 住所 | 东莞市东城区东城中路322号宜景康源大厦办公320号 |
| 联系电话 | 0769-22108333 |
| 传真 | 0769-22109333 |
| 签字注册资产评估师 | 刘元春、刘新跃 |
| (五) 证券登记结算机构 | |
| 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 | 戴文桂 |
| 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 |
| (六) 证券挂牌场所 | |
| 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 |
| 住所 | 北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦 |
| 联系电话 | 010-63889512 |
| 邮编 | 100033 |

挂牌公司与本次公司股票挂牌转让有关的主办券商、律师事务所、会计师事

务所、资产评估机构、股票登记机构及其法定代表人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第二节 公司业务

一、公司主营业务及主要产品

(一) 主营业务

公司自创立以来，专注于中高端激光系统的研发、生产及销售。至今已推出150多款智能化激光系统，产品线涵盖激光标记、切割、打孔、雕刻等领域。公司获得了ISO9001:2008质量管理体系认证，核心技术已获得多个专利，多项产品通过了欧盟CE认证、CIC检测。公司以“创造顾客，服务客户”为品牌理念，致力于打造业界最全面的激光系统产品线，为加工行业发展和维持竞争优势提供最佳解决方案。

公司经过近十年的经营积累，生产规模不断扩大，培养了一批高资质、高技术、高水平的科研技术人才，技术水平稳步提高，产品性能持续改进，逐渐跻身行业前列。公司在激烈的市场竞争中，收获了丰硕的果实，连续六年被评为东莞市民营科技企业，成为多个下游行业应用领域官方协会的会员，具有一定的品牌知名度。

公司自成立以来，一直专注于激光加工设备的研发、生产和销售。报告期内，公司主营业务明确且未发生重大变化。

(二) 主要产品

公司已自主开发出了多种激光系统，多种规格型号的激光加工设备，产品广泛应用于纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金以及广告工艺等行业。公司的主营产品为激光切割机和激光打标机，经过多年的发展和技术积累，在激光机应用方面完成了多项技术创新，制造了自动化与半自动化的多款功能性激光机型，并转化成了相应的知识产权。牛仔激光洗水机是公司2015年研发的牛仔雕刻加工设备，可实现雪花、破洞、吊模等多种洗水工艺一体化，具有环保、节能、高效、健康的四大特征，主要应用于牛仔裤雕刻行业。目前公司的主要产品介绍如下：

| 序号 | 产品名称 | 部分产品图片 | 特点与应用 |
|----|------|--------|-------|
|----|------|--------|-------|

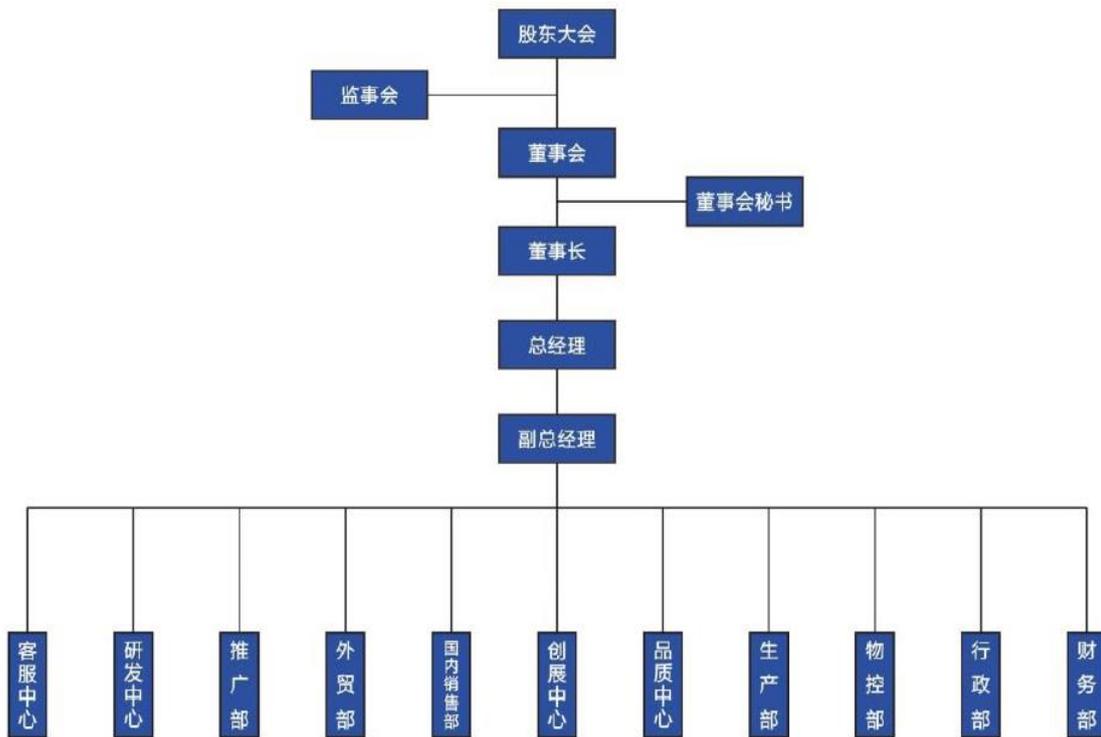
| | | | |
|-------|----------------------|---|--|
| 激光打标机 | XXP 系列三维动态 CO2 激光打标机 |  | 采用德国 ROFIN CO2 激光发生器,使用寿命高达 20000 小时,三轴动态聚焦的系统,可红光预览,机身结构紧凑,操作方便,可调加工区域,可自动送料。应用于皮革、布料,木制品、竹、塑料、亚克力、大理石等材料的加工。 |
| | YLP 系列光纤激光打标机 |  | 配备不同功率的光纤激光发生器,标记更加细腻优雅,生产工位灵活多变。公司研发制造的 YLP-F30-CCD 是目前市面上独一无二带有摄像定位功能的光纤激光打标机。 YLP-F30-XP 针对五金厨具行业研发的光纤激光打标系统。 |
| | GB 系列 CO2 非金属激光打标机 |  | 选用高速振动扫描仪,精度高,性能稳定,速度快,操作简单,使用方便,标记清晰,具有升降式工作平台,能实现长时间稳定可靠运转。 |
| 激光切割机 | 龙门激光切割机 |  | 龙门激光切割机是针对绣花行业的蕾丝、花边、商标等多种布料切割雕刻定制机型,移动速度快、移动精度达到 0.01mm,切割范围广、低耗材、低故障。 |
| | GH 系列高速激光切割机 |  | 采用先进的 DSP 数字控制技术,便捷的 USB 数据传输应用、直线导轨和精密齿轮,切割速度快,可满足大幅面的裁片切割加工及雕刻需求,并拥有单激光头和双激光头两种选择。适用于电脑绣花裁剪,贴布绣花,工艺品切割,布料皮革切割等材料的加工。 |

| | | | |
|----------------|-------------------------|---|--|
| | <p>D 系列激光切割机</p> |  | <p>选用重型钢材配合金属烤漆材料，主体采用精密龙门式机身设计，配备无线操控系统和顶级德国 RofinCO2 射频金属腔激光器，安装面精准、稳固，工作时无气体消耗，主要用于刀模切割、亚克力切割、相框切割等材料的加工。</p> |
| | <p>V 系列自动送料激光切割机</p> |  | <p>拥有一体化自动送料系统以及智能的排料软件，解决了人工成本高，材料过度浪费问题，取代了传统的刀模冲压工艺，避免了资源浪费，广泛应用于服装、皮革面料切割加工行业。</p> |
| | <p>S 系列摄像定位商标激光切割机</p> |  | <p>适用于商标织唛切割、印花、绣花背章切割等商标行业。</p> |
| <p>牛仔激光洗水机</p> | <p>绿先锋 3D 环保激光牛仔洗水机</p> |  | <p>数字控制，可实现雪花、破洞、吊模等多种洗水工艺一体化，具有环保、节能、高效、健康的四大特征，主要应用于牛仔裤雕刻行业。</p> |
| | <p>XXP5-300 牛仔激光洗水机</p> |  | <p>数字控制，可实现雪花、破洞、吊模等多种洗水工艺一体化，具有环保、节能、高效、健康的四大特征，主要应用于牛仔裤雕刻行业。</p> |

| | | | |
|--|--------------------|---|---|
| | <p>经济型激光牛仔洗水系统</p> |  | <p>主要满足牛仔服装打样、门店快速个性定制的需求。环保健康、灵活多变、一机多用。</p> |
|--|--------------------|---|---|

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：

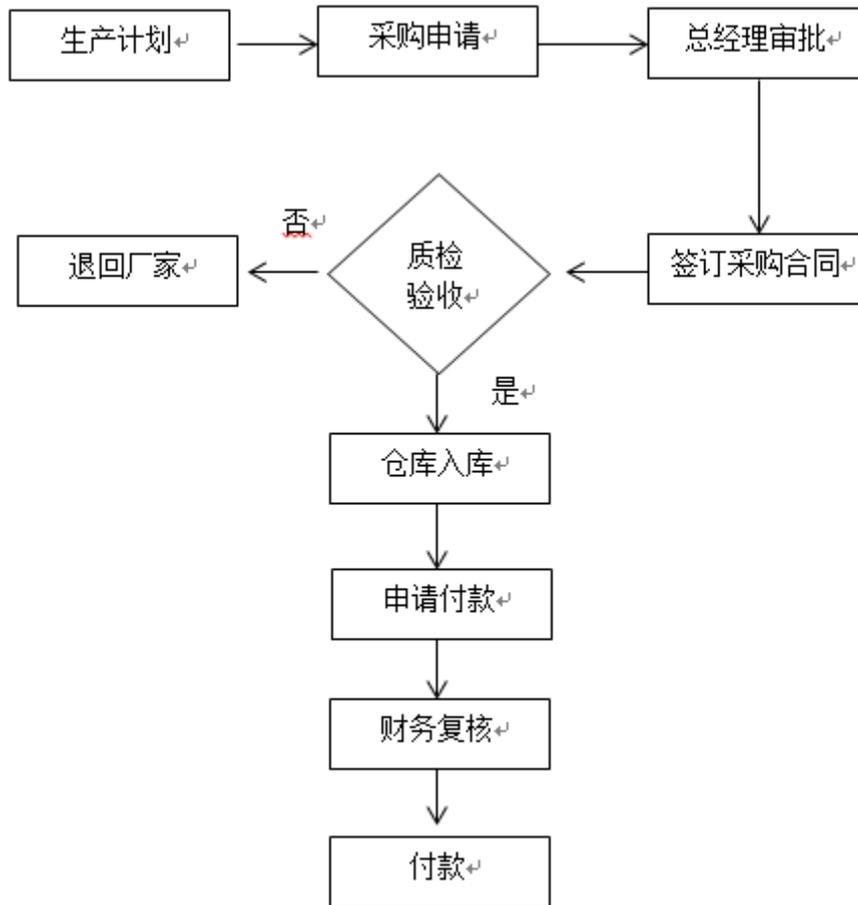
| 序号 | 部门名称 | 部门职能 |
|----|------|---|
| 1 | 财务部 | 按照国家法规，制定统一、健全的适合本公司的账务制度；负责公司的经济统计工作，及时编制各种会计报表，按规定完成税金的申报、测算、缴纳、减免工作；严格按国家规定的现金使用范围支付 |

| | | |
|---|-----------|--|
| | | 现金，控制库存现金额。管理财务印章、支票和收据。 |
| 2 | 研发中心 | 负责技术开发、改造、引进，包括计划方案、调研论证、实施管理，不断促进企业的技术进步；负责产品技术标准、质量标准的制定与实施过程管理；提供产品生产所需要的图纸装备操作方法等方面的技术文件，建立公司技术资料库；负责技术服务和咨询工作，解决各种技术难关。 |
| 3 | 推广部 | 负责产品的广告宣传，利用各种不同媒体，扩大公司知名度和品牌的影响力，为公司树立良好的社会形象；收集各类展会信息，安排展前、展中及展后的一系列工作；制作对外宣传资料。 |
| 4 | 外贸部、国内销售部 | 负责国内外市场的业务开发、客户维护及货款回收。 |
| 5 | 品质中心 | 落实质量标准，建立质量管理档案，提出质量持续改进方案，协助副总经理进行质量管理决策。参与新产品试制及试产过程中的质量监测，负责对新产品定型的质量评价工作；负责从原材料入厂到成品出厂全过程中的来料检验、工序检验、成品检验工作，严格把好质量检验关。 |
| 6 | 生产部 | 根据经营计划，编制生产计划并组织实施，保证生产计划能够按时按量完成；抓好质量管理，降低物质消耗，做到安全生产。 |
| 7 | 物控部 | 保证经营过程中所需物资的供应；建立物料储备定额，实行定期和定量采购的方式对库存量加以控制，达到最小限度的占用流动资金，提高资金使用效益；对供应商做好筛选评级考核工作；控制物料入库和出库，保证物料流向的合理性；定期盘点库存物资。 |
| 8 | 行政部 | 负责员工的招聘、录用、晋升等管理工作；负责对员工岗位职责、业绩的考核及奖罚；拟订劳动报酬方案，负责员工各项福利、安全生产及工伤事故处理等工作。 |

三、公司业务流程

（一）采购流程

公司设有专门的采购部门，负责对日常经营所需原材料的采购，行政部门负责公司日常办公用品的采购事宜。为保证产品质量，公司建立了严格的采购控制程序，由采购部、研发部、生产部分工协作做好采购工作。具体采购流程如下：



（二）生产流程

公司综合考虑行业技术特点、资金投入、成本控制等关键要素，采用“设计为主，优势集成”的方式开展生产。公司生产主要体现于应用设计和整机调试，生产工艺主要为组装。公司采用“订单式生产”模式，生产流程主要包括订单评审、生产计划、投料生产、验收入库、放行出库五个环节。

订单评审：销售部根据客户的订单，制定订单评审表，交由研发中心、生产部进行订单评审，对交货期、计划、质量等进行评审，评审合格后交由总经理批准。

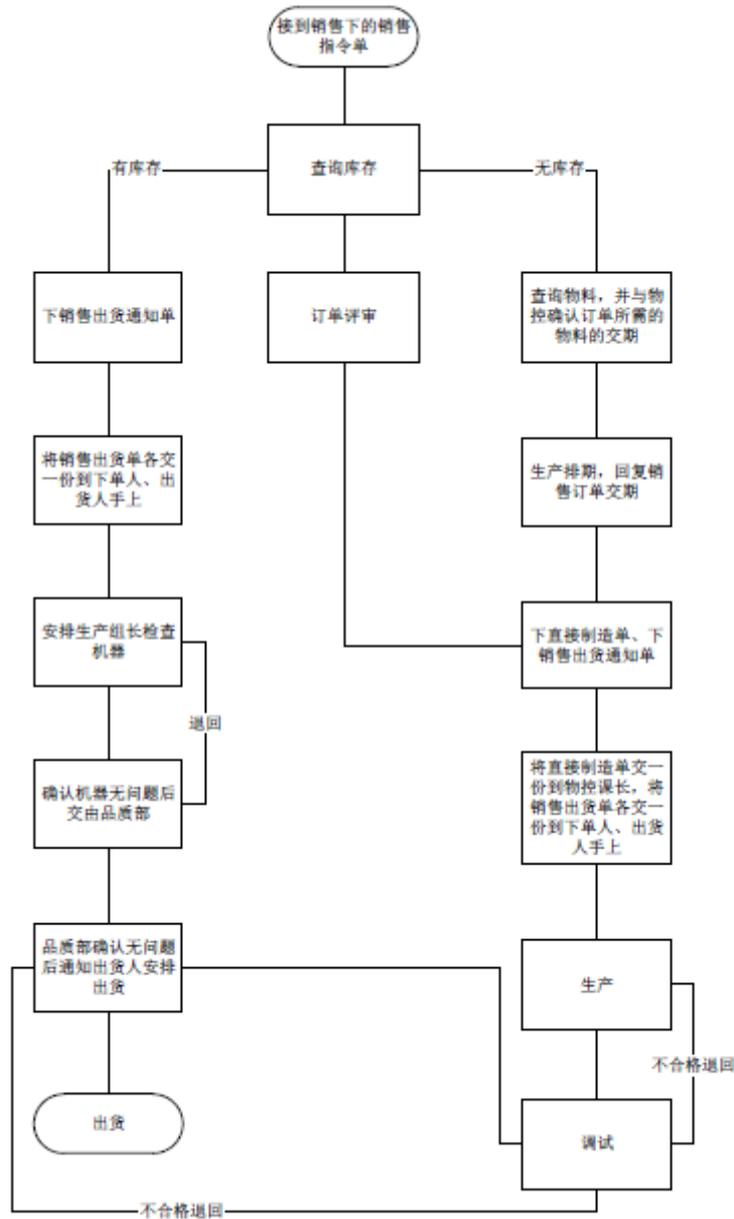
生产排期：生产部根据通过评审的客户订单表，参考原辅料的库存情况，制定生产计划并下达到车间；车间根据生产计划，安排生产人员、备料并进行生产前准备。

投料生产：生产部根据生产要求实施各项生产工序，仓库员负责半成品检

查。

验收入库：生产完毕后，质管人员按照商品要求对成品抽检，抽检合格后方可入库待运。

品检出库：生产部根据销售部的要求发货。



(三) 研发流程

公司的研发重点集中于机型设计和设备的行业应用。公司对中小功率 CO2 激光切割技术、打标技术进行细化分解，结合行业应用设计出适合某种行业的完善激光加工解决方案。研发部门根据 ISO 管理体系，制定有效的研发制度，规范研发程序。公司的研发流程主要包括以下几个主要流程。

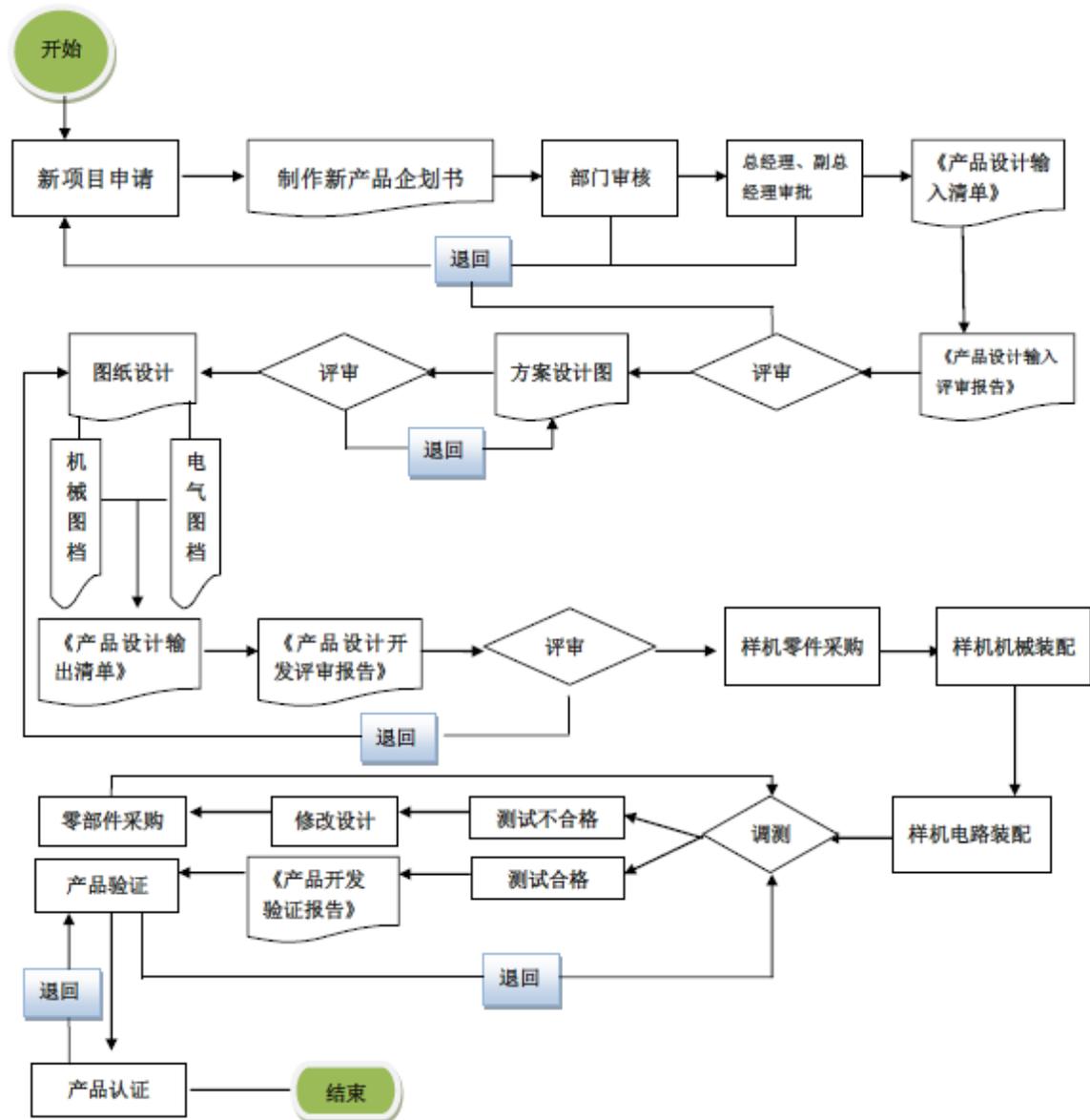
1、预调研：针对市场分析、技术可行性、配套资源、成本、毛利、投资规模及资金来源等方面进行新产品预调研。

2、制作新产品企划书：计划书应包括市场分析、产品概念性描述、技术可行性、知识产权分析、经济分析、资源分析、开发进度预测、获取专利可能性、其它方面（包括潜在风险分析）等信息；

3、可行性评审：研发部会同各生产部、销售部对产品的可行性进行评审；

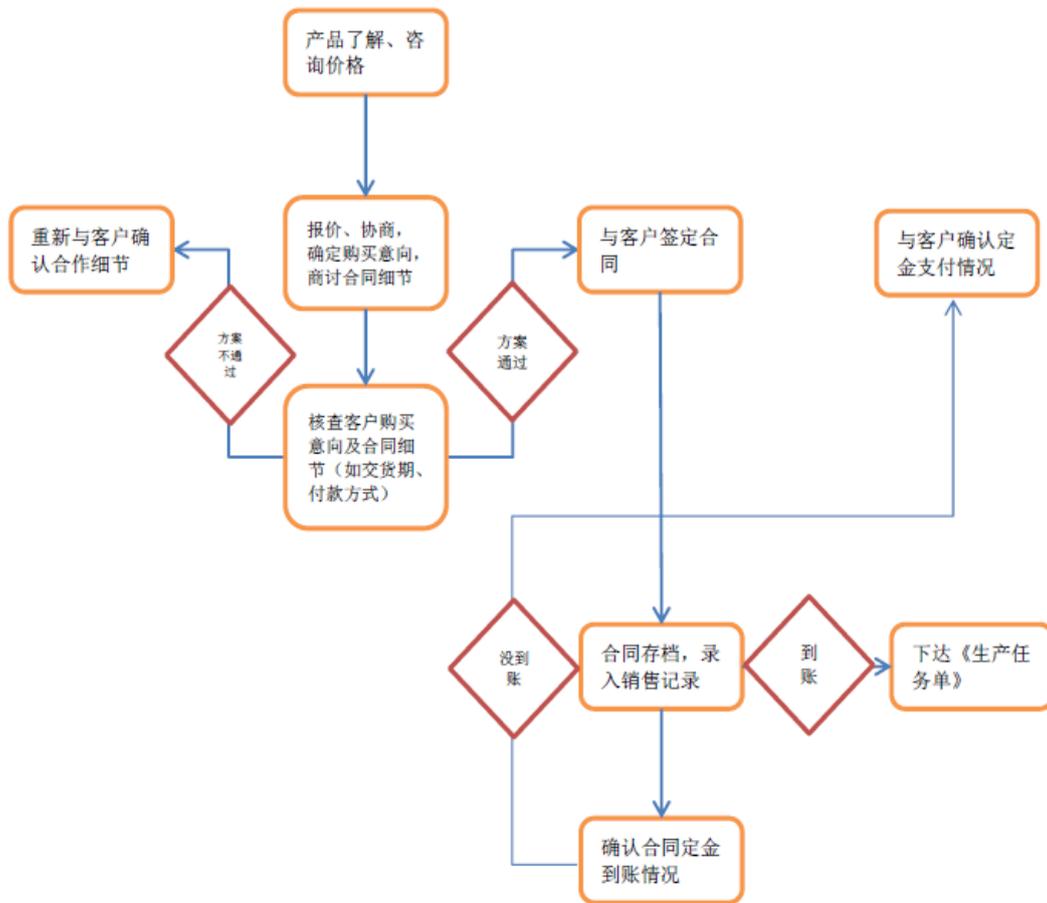
4、产品设计：产品设计中对详细表述硬件总体技术指标、各硬件模块划分及其逻辑关系、电路设计方案成本及品质的考虑、主要部件的选择、硬件开发工具确定及理由、外部接口的要求、影响内结构的器件及电路板尺寸要求、硬件测试要求；根据产品定位确立要实现的功能、据此确立所需的软件系统（操作系统及应用程序）。

5、样机试制：设计方案通过后，研发部购置零部件进行样机装配，并对样机进行调测。



（四）销售流程

公司是一家集激光加工设备产品研发、生产、销售于一体的技术企业，公司盈利均来源于激光加工设备的销售，销售模式多样，销售方式丰富，销售实力强大。公司销售部门为规范销售行为，提高工作效率，更好地与采购、生产部门协调，销售部门制定了相关流程。公司销售人员从签订合同、向客户确认发货事宜、安排机器安装调试至售后服务，全程跟踪联系，协调安排，保证客户享受最及时、最满意的服务。



四、公司业务关键资源要素

（一）公司运用的关键技术

1、一种卷装非金属材料激光切割机

该装置包括机架、激光切割头、定位摄像装置、自动送料装置、收料装置、分料装置、控制系统和用于挂放卷装非金属材料的物料架。物料架、自动送料装置、分料装置和收料装置依次横向并排设置，激光切割头和定位摄像装置均位于

分料装置的上方，激光切割头可横向及纵向活动地设置，定位摄像装置设置于激光切割头的侧旁并随激光切割头同步移动；控制系统控制激光切割头、定位摄像装置、自动送料装置和收料装置工作；工作时，先将卷装非金属材料放置物料架上，由自动送料装置运转送料而将物料送至分料装置上，由激光切割头和定位摄像装置配合切割，切割下来的物料由分料装置进行分料后，余料由收料装置进行收料。

2、一种同轴双头异步切割装置

该装置包括一台 X 轴组件、两台 Y 轴激光切割组件和激光发生器。两台 Y 轴激光切割组件安装于 X 轴组件上，激光发生器将所生成的激光传送到 Y 轴激光切割组件，两台 Y 轴激光切割组件分别由独立的动力装置驱动。该装置整体结构简单而紧凑，在同一 X 轴上设置可以单独运作的 Y 轴激光切割组件，大大地提高了布料切割的效率和节省时间、成本。并且稳定性强，使用寿命长，维修难度低。

3、一种牛仔 3D 激光洗水系统

一种牛仔 3D 激光洗水系统上设置了控制单元，在该控制单元后方设有 3D 立式支撑旋转单元。该 3D 立式支撑旋转单元由底架、设于底架上的立柱、设于立柱上的旋转部、设于旋转部两端的支撑部以及设于支撑部下方之底架上的撑开部组成。其中旋转部用于调整各支撑部的工位，支撑部用于将待加工物料撑起形成 3D 加工表面；控制单元通过升降单元连接光路总成，由光路总成对物料表面进行激光加工。牛仔 3D 激光洗水系统使得加工方式更为灵活，加工后产品上的图案更为生动逼真，立体感更强，保证了成品外观效果的统一，提高了产品的良品率，从整体上提高了加工效率。

（二）主要无形资产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的主要无形资产主要包括商标、专利及软件著作权，公司的主要无形资产如下：

1、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司共拥有 9 项有效注册商标，另外有 4

项已经受理的注册商标。

(1) 已生效注册商标：

| 名称 | 注册号 | 注册人 | 类别 | 核定范围 | 有效期限 |
|-------------|----------|---------------|----|--|-----------------------|
| gbos | 9209836 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 打样机、纺织机、裁布机、电脑刻绘机、雕刻机、电脑刻字机、包装机、整修机(机械加工装置)、切割机、整修机(机械加工装置) | 2012.03.21-2022.03.20 |
| | 16711837 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 40 | 打磨、金属处理、纺织品精加工、木器制作、纸张加工、光学玻璃研磨、布料剪裁、皮革加工、印刷、雕刻 | 2016.06.07-2026.06.06 |
| 光博士 | 16711839 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 40 | 打磨、金属处理、纺织品精加工、木器制作、纸张加工、光学玻璃研磨、布料剪裁、皮革加工、印刷、雕刻 | 2016.06.07-2026.06.06 |
| | 14472419 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 37 | 维修信息、室内装潢修理、电器的安装和修理、机械安装、保养和修理、修复磨损或部分损坏的机器、计算机硬件安装、维护和修理、运载工具(车辆)保养服务、照相器材修理、家具保养、服装翻新 | 2015.06.14-2025.06.13 |
| | 7421576 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 打样机、纺织机、裁布机、电脑刻绘机、雕刻机、电脑刻字机、包装机、整修机(机械加工装置)、切 | 2010.09.21-2020.09.20 |

| | | | | | |
|---|----------|---------------|----|---|-----------------------|
| | | | | 割机、整修机(机械加工装置) | |
|  | 9209881 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 打样机、纺织机、裁布机、电脑刻绘机、雕刻机、电脑刻字机、包装机、整修机(机械加工装置)、切割机、整修机(机械加工装置) | 2012.03.21-2022.03.20 |
|  | 7416691 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 打样机、纺织机、裁布机、电脑刻绘机、电脑刻字机、雕刻机 | 2013.07.14-2023.07.13 |
|  | 14472809 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 打样机、裁布机、雕刻机、电脑刻绘机、工业打标机、电脑刻字机、包装机(包装机)、机器人(机械)、切割机、印刷电路板处理机 | 2015.06.14-2025.06.13 |
| | 14472671 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 37 | 照相器材修理 | 2015.08.14-2025.08.13 |

(2) 正在申请过程中的商标

| 名称 | 注册号 | 注册人 | 类别 | 核定范围 | 申请日 |
|---|----------|---------------|----|---|------------|
|  | 17249345 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 35 | 广告、广告设计、市场分析、组织商业或广告展览、通过网站提供商业信息、进出口代理、市场营销、人事管理咨询、将信息编入计算机数据库、计算机数据库信息系统化 | 2015.06.19 |

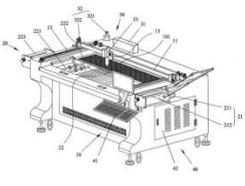
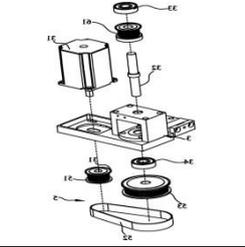
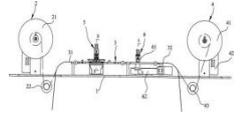
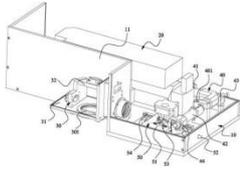
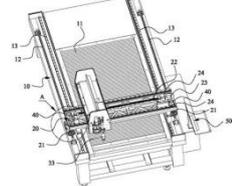
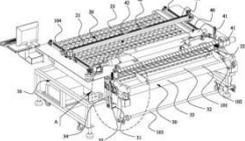
| | | | | | | |
|--|--|----------|---------------|----|---|------------|
| | | 17249418 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 印刷机器、打样机；染色机、裁布机、雕刻机、电脑刻绘机、工业打标机、包装机（打包机）、切割机、机器人（机械） | 2015.06.19 |
|  | | 18970262 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 7 | 打样机、染色机、裁布机、雕刻机、工业打标机、电脑刻绘机、包装机（打包机）、切割机、机器人（机械）、印刷电路板处理机； | 2016.01.22 |
| | | 18970198 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 35 | 广告、广告设计、市场分析、通过网站提供商业信息、组织商业或广告展览、进出口代理、市场营销、人事管理咨询、将信息编入计算机数据库、计算机数据库信息系统化 | 2016.01.22 |

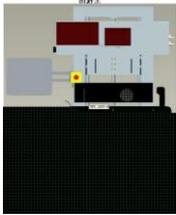
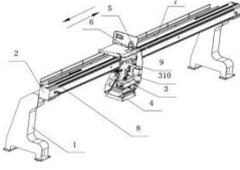
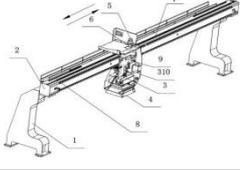
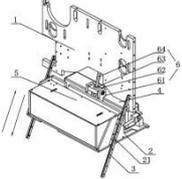
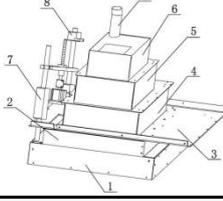
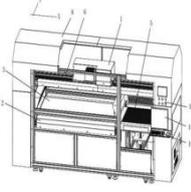
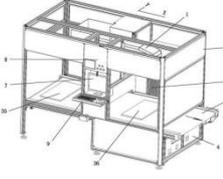
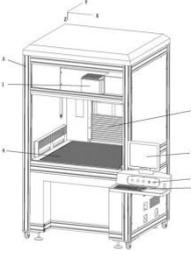
2、专利技术

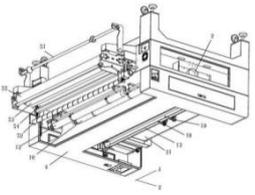
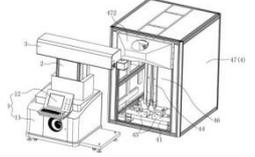
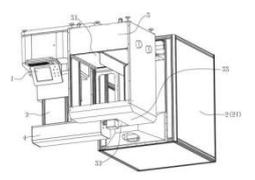
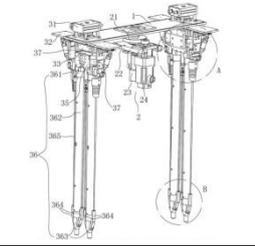
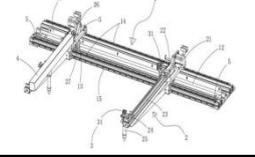
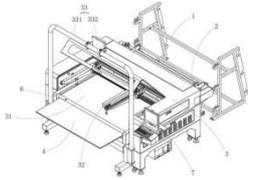
(1) 已取得的专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司共拥有 23 项有效的专利权，包括 2 项发明专利，18 项实用新型专利以及 3 项外观设计专利。目前具体的有效专利信息如下：

| 序号 | 专利名称 | 发明人 | 专利权人 | 专利图片 | 类型 | 取得方式 | 专利号 | 申请日 |
|----|-------|-----|---------------|---|------|------|------------------|------------|
| 1 | 激光打标机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 继受取得 | ZL200720057558.9 | 2007.09.28 |

| | | | | | | | | |
|---|--------------------|----|---------------|---|------|------|------------------|------------|
| 2 | 激光雕刻切割机 (S30) | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 | - | 外观设计 | 继受取得 | ZL200830056811.9 | 2008.08.22 |
| 3 | 全自动商标激光切割机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL200920060241.X | 2009.07.10 |
| 4 | 激光切割机 (GN1080 CCD) | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 外观设计 | 原始取得 | ZL201030229911.4 | 2010.07.07 |
| 5 | 激光设备滑移驱动机构 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201020273217.7 | 2010.07.27 |
| 6 | 激光打标机自动送料装置 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201020273236.X | 2010.07.27 |
| 7 | 动态聚焦激光打标机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201220267334.1 | 2012.06.08 |
| 8 | 激光切割机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201220529821.0 | 2012.10.17 |
| 9 | 全自动激光切割机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201220569986.0 | 2012.11.01 |

| | | | | | | | | |
|----|------------------|----|---------------|---|------|------|------------------|------------|
| 10 | 激光打标机 (XXPIII) | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 外观设计 | 原始取得 | ZL201230527232.4 | 2012.11.01 |
| 11 | 一种激光刺绣机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 发明专利 | 原始取得 | ZL201410333770.8 | 2014.07.15 |
| 12 | 一种激光刺绣机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201420387578.2 | 2014.07.15 |
| 13 | 一种激光器自动调焦装置 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201420387543.9 | 2014.07.15 |
| 14 | 一种防辐射激光机吸烟护罩 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201420387505.3 | 2014.07.15 |
| 15 | 一种适用于大小幅面的多功能打标机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201420841440.5 | 2014.12.27 |
| 16 | 一种图案激光高效处理系统 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201420841435.4 | 2014.12.27 |
| 17 | 一种多功能打标机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201420841469.3 | 2014.12.27 |

| | | | | | | | | |
|----|------------------|----|---------------|---|------|------|------------------|------------|
| 18 | 大幅面激光高效裁剪机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 发明专利 | 原始取得 | ZL201410825174.1 | 2014.12.27 |
| 19 | 一种牛仔3D激光洗水系统 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520599528.5 | 2015.08.11 |
| 20 | 具2D/3D转换模式的激光打标机 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520599477.6 | 2015.08.11 |
| 21 | 激光打标机的立式支撑旋转装置 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201520599523.2 | 2015.08.11 |
| 22 | 一种同轴双头异步切割装置 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201620020757.1 | 2016.01.11 |
| 23 | 一种同轴双头异步切割系统 | 刘文 | 东莞市博世机电设备有限公司 |  | 实用新型 | 原始取得 | ZL201620020758.6 | 2016.01.11 |

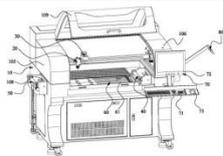
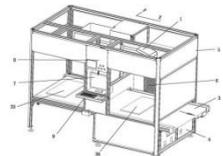
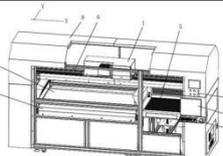
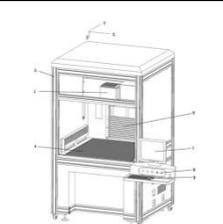
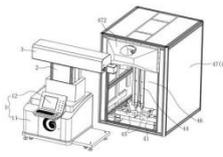
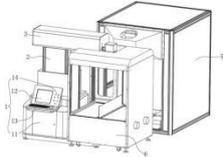
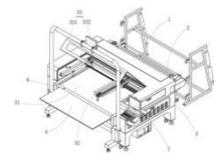
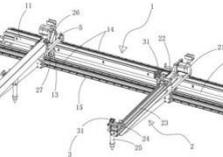
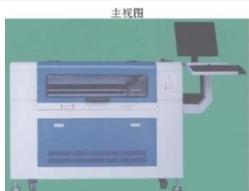
注：发明专利的专利权期限为二十年，实用新型专利的专利权的权利期限为十年，均为自申请日起算。

注 2：“激光打标机”、“激光雕刻切割机（S30）”的原权利人为公司控股股东刘文，后刘文将上述两项专利赠与公司，专利权的主体经商标局许可变更为公司。

(2) 申请过程中的专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司正在申请的专利一共有 9 项，包括 6 项正在实审过程中的发明专利以及 3 项已获得受理通知书的专利。具体信息如下：

| 序号 | 专利名称 | 附图 | 类型 | 申请号 | 申请日 |
|----|------|----|----|-----|-----|
|----|------|----|----|-----|-----|

| | | | | | |
|---|------------------|---|------|------------------|------------|
| 1 | 卷装非金属材料激光切割机 |  | 发明专利 | CN201210357039.X | 2012.09.24 |
| 2 | 一种图案激光高效处理系统 |  | 发明专利 | CN201410825154.4 | 2014.12.27 |
| 3 | 一种适用于大小幅面的多功能打标机 |  | 发明专利 | CN201410825159.7 | 2014.12.27 |
| 4 | 一种多功能打标机 |  | 发明专利 | CN201410825188.3 | 2014.12.27 |
| 5 | 牛仔 3D 激光洗水系统 |  | 发明专利 | CN201510488119.2 | 2015.08.11 |
| 6 | 激光打标机的加工方法 |  | 发明专利 | CN201510488323.4 | 2015.08.11 |
| 7 | 一种同轴双头异步切割系统 |  | 发明专利 | CN201610014576.2 | 2016.01.11 |
| 8 | 一种同轴双头异步切割装置 |  | 发明专利 | CN201610014574.3 | 2016.01.11 |
| 9 | 布料切割机 |  | 外观设计 | 20163008404.5 | 2016.01.11 |

3、著作权

| 证书名称 | 审核机关 | 登记号 | 所有者 | 类别 | 作品名称 | 首次发表时间 |
|--------|--------------|----------------------|---------------|------|------|------------|
| 作品登记证书 | 中华人民共和国国家版权局 | 国作登字-2016-F-00277197 | 东莞市博世机电设备有限公司 | 美术作品 | 博仔 | 2016.01.12 |

4、域名

| 证书名称 | 域名 | 所有者 | 所属注册机构 | 有效期限 |
|----------|----------------|---------------|---------------------------------|-----------------------|
| 国家顶级域名证书 | 4006677328.cn | 东莞市博世机电设备有限公司 | 阿里云计算有限公司 | 2012.12.12-2017.12.12 |
| 国家顶级域名证书 | gboslaser.cn | 东莞市博世机电设备有限公司 | 阿里云计算有限公司 | 2012.07.24-2017.07.24 |
| 顶级国际域名证书 | 4006677328.com | 东莞市博世机电设备有限公司 | HICHINA ZHICHENG TECHNOIOGY LTD | 2012.12.12-2017.12.12 |

5、软件使用权

公司目前正在使用的软件有 1 项，具体信息如下：

| 软件名称 | 版权归属 | 来源 | 费用（元） | 有效期限 |
|-------------------|-------------|------|----------|------|
| 金蝶软件 ^注 | 东莞市天维软件有限公司 | 许可使用 | 6,000.00 | 长期有效 |

注：维护顾问费用为 1000 元/年

6、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商标、专利、著作权、域名及软件使用权。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。

（三）公司业务许可资格或资质情况

1、业务许可情况

截至本公开转让说明书签署之日，经过国家有关部门备案，公司取得的业务许可情况如下：

(1) 《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》

2016年4月25日，公司取得了中华人民共和国东莞海关核发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》；企业经营类别：进出口货物收发货人，注册登记日期：2013年4月26日；海关注册编码：4419962978；有效期限：长期。

(2) 《对外贸易经营者备案登记表》

2012年9月18日，公司取得了对外贸易经营者备案登记机关核发的《对外贸易经营者备案登记表》；备案登记表编号：01560832；进出口企业代码：4400782034810。

(3) 《自理报检企业备案登记证明书》

2013年6月19日，公司取得了中华人民共和国东莞出入境检验检疫局核发的《自理报检企业备案登记证明书》，备案日期：2013年6月19日；备案登记号：4419616644。

2、公司获得的资质与荣誉情况

(1) 公司业务资质情况

①CE 认证

2015年8月26日，公司取得了SGS集团公司做出的CE认证，证书标号：MDC1477，认证产品：激光切割机，引用标准：GST208503/1；应用注册商标：gbos光博士；有效期限：2015年9月10日至2020年9月9日。

②CE 认证

2015年8月26日，公司取得了SGS集团公司做出的CE认证，证书标号：MDC1478，认证产品：激光打标机；引用标准：GST208506/1；应用注册商标：gbos光博士；有效期限：2015年9月10日至2020年9月9日。

③《ISO9001：2008》

2013年10月29日，公司取得了英国SGS集团公司做出的质量管理体系认证，认证范围：激光设备的研发与制造，有效期限：2013年10月29日至2016年10月29日。

④ 《CIC 检验证书》

2015年12月9日，公司的三维动态激光打标设备经过了中国检验认证集团广东有限公司的性能测试，技术参数已达标；证书号码：44131512A171。

(2) 企业荣誉情况

| 序号 | 证书名称 | 发证机关 | 有效期限/颁发时间 |
|----------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| 1 | 东莞市科技创新企业协会会员 | 东莞市科技创新企业协会 | 2015.07.27-2016.07.26 |
| 2 ^注 | 东莞市民营科技企业认定证书 | 东莞市科学技术局 | 2012.08.08-2015.08.07 |
| 3 ^注 | 东莞市民营科技企业认定证书 | 东莞市科学技术局 | 2009.12.23-2012.12.22 |
| 4 | 东莞市标准化成果及技术标准示范 | 东莞市财政局 | 2014.10.12 |
| 5 | 亚洲牛仔创新联盟企业会员 | 亚洲牛仔创新联盟企业 | 2016.4.28-2017.04.28 |
| 6 | 广东省激光行业协会会员 | 广东省激光行业协会 | 2013.11.24-2017.12.23 |

注：《东莞市民营科技企业认定证书》的有效期限为三年。

目前公司已具有经营业务所需的全部资质，报告期内相关业务的开展合法合规，并已取得工商部门出具的经营合法合规证明；公司不存在超越资质、范围经营的情况。公司的相关资质均在有效期内。

(四) 取得特许经营权的情况

截止本公开转让说明书签署日，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

公司的固定资产主要包括运输设备、机器设备、办公设备及其他。截至2016年4月30日，公司固定资产原值2,677,159.34元，累计折旧1,651,848.99元，固定资产净值1,025,310.35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 | 14,500.00 | 8,039.38 | 6,460.62 | 44.56% |
| 运输设备 | 2,409,338.82 | 1,453,999.41 | 955,339.41 | 39.65% |
| 电子设备 | 129,673.94 | 100,885.19 | 28,788.75 | 22.20% |
| 办公设备及其他 | 123,646.58 | 88,925.01 | 34,721.57 | 28.08% |
| 合计 | 2,677,159.34 | 1,651,848.99 | 1,025,310.35 | 38.30% |

注：成新率=固定资产账面净值/固定资产原值，下同

公司固定资产的成新率虽不高，但公司保管维护得当，设备均能正常使用。

（六）员工情况

1、员工人数及结构

截至2016年5月31日，公司在职员工总人数为130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、检验人员 | 37 | 28.46% |
| 研发人员 | 15 | 11.54% |
| 技术人员 | 16 | 12.30% |
| 管理人员 | 9 | 6.92% |
| 推广销售人员 | 33 | 25.38% |
| 采购人员 | 2 | 1.55% |
| 财务人员 | 4 | 3.08% |
| 行政、人事 | 9 | 6.92% |
| 客服人员 | 5 | 3.85% |
| 合计 | 130 | 100.00% |

（2）按教育程度划分

| 学历 | 人数 | 比例 |
|----|----|--------|
| 本科 | 11 | 8.46% |
| 专科 | 51 | 39.23% |

| | | |
|-----------|------------|----------------|
| 高中及以下 | 68 | 52.31% |
| 合计 | 130 | 100.00% |

(3) 按年龄划分

| 年龄段 | 人数 | 比例 |
|-----------|------------|----------------|
| 30岁及以下 | 88 | 67.69% |
| 31-40岁 | 33 | 25.38% |
| 41-50岁 | 6 | 4.62% |
| 50岁以上 | 3 | 2.31% |
| 合计 | 130 | 100.00% |

2、核心技术人员情况

公司核心技术人员为刘海、柏志旺、吴军武、黎建茂、陈成江、杨镜波，简历具体情况如下：

刘海，男，1986年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年8月至2016年6月就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任技术经理；2016年7月至今任股份公司研发部经理。

柏志旺，男，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年10月至2006年6月就职于福建省万年青运动器材制造有限公司，担任钳工、车工；2006年7月至2008年2月就职于福州市洁安利卫浴有限公司，担任产品设计员；2008年3月至2009年9月就职于福州世纪华辰动力设备有限公司，担任机械设计员；2009年10月至2011年3月就职于东莞健华液压机械有限公司，担任机械设计员；2011年3月至2013年2月就职于湖南永州市捷宝五金电讯塑胶有限公司，担任机械设计员；2013年3月至2016年6月就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任研发部课长；2016年7月至今任股份公司研发部课长及监事。

吴军武，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年8月至2008年1月，就职于阳煤集团有限责任公司任工程助理；2008年2月至2013年3月，于香港新科实业有限公司任机械工程师。2013年4月至2016年6月就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任高级技术工程师；2016年7月至

今任股份公司高级技术工程师。

黎建茂，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009 年 2 月至 2011 年 5 月，就职于东莞鸿光机械配件有限公司任工程师。2011 年 6 月至 2016 年 6 月就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任高级技术工程师；2016 年 7 月至今任股份公司高级技术工程师。

陈成江，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 7 月至 2009 年 3 月，就职于江门市诺和科技有限公司任业务经理；2009 年 3 月至 2010 年 1 月，就职于深圳市凯强电子有限公司任机械设计工程师；2010 年 2 月至 2011 年 2 月，就职于惠州大亚湾三晶光电厂任技术工程师。2011 年 3 月至 2016 年 6 月就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任高级技术工程师；2016 年 7 月至今任股份公司高级技术工程师。

杨镜波，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2009 年 9 月至 2012 年 2 月，就职于东莞生益电子有限公司任品质主管；2012 年 3 月至 2013 年 10 月，就职于上海百田实业有限公司任机械工程师。2013 年 11 月至 2016 年 6 月就职于东莞市博世机电设备有限公司，担任高级技术工程师；2016 年 7 月至今任股份公司高级技术工程师。

3、核心技术人员持股情况及近两年变动情况

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的互补性。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。

公司的 6 位核心技术人员均未持有公司股份，但在公司工作三年以上，参与了公司核心产品的研发和设计，对公司发展做出了突出贡献。报告期内公司核心技术人员未发生重大变化。

4、公司劳动用工及社保公积金缴纳情况

公司与在职员工均均签署了书面劳动合同，与员工直接建立劳动合同关系；报告期内，公司未与任何劳务派遣公司或其他公司订立劳务派遣协议或其他形式

的劳在务用工协议，劳动用工合法合规。

截至目前，公司共有 128 名员工，共为 98 名员工缴纳了社保，未为其余 30 名员工缴纳社保的原因系有 12 名员工未过试用期，18 名员工自愿放弃购买，自愿放弃购买的员工中有 7 名已在其他地方购买社保。未为全体员工缴纳住房公积金的原因系：东莞地区未对公积金缴纳采取强制性措施。目前，公司正在逐步规范员工福利制度。后续待公司进一步发展将逐步解决员工住房公积金的缴纳问题。

2016 年 7 月 6 日，公司控股股东及实际控制人刘文、刘武、刘洋出具了兜底承诺函：公司已为大部分员工按照规定缴纳了社会保险，针对公司未能缴纳公积金的情况，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，解决目前存在的问题，保护公司员工的合法权益。未来若因员工缴纳社保、公积金问题而导致公司被住房公积金管理部门追缴或处罚时，公司控股股东、实际控制人承诺承担所有因未能及时为全部员工缴纳社会保险费用和公积金产生的法律责任。

（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。公司所属行业激光设备制造行业，生产工艺主要为控制程序设计及零件加工组装，不属于重污染行业。

2007 年 1 月 34 日，东莞市环境保护局出具审核批复意见，同意公司的项目建设，2007 年 11 月 12 日，东莞市环境保护局出具环保验收意见，环保验收合格。公司 2011 年搬迁了厂房，由于生产工艺未发生改变，公司未重新办理环评手续。2015 年 10 月 10 日，东莞市环境保护局东城分局针对公司提交的《建设项目环境影响报告表》出具了“东城环建 [2015] 10460 号”《关于东莞市博世机电设备有限公司（扩建）建设项目环境影响报告表的批复》。2016 年 2 月 24 日，东莞市环保局出具了“东城环建 [2016] 0383 号”《关于东莞市博世机电设备有限公司扩建项目竣工环境保护验收意见的函》，认为该项目执行了环境保护“三同时”管理制度，已基本落实《关于东莞市博世机电设备有限公司（扩建）建设项目环境影响报告表的批复》（东城环建 [2015] 10460 号）的意见要求：

项目厂界噪声排放达标，生产过程中产生的危险废物已移交有资质单位处理。

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。

2011年1月29日，东莞市公安消防局东城大队出具了“东安东消审[2011]第051号”建设工程消防设计审核意见书，认为该工程消防设计符合消防法规和国家工程建设消防技术标准强制性要求，同意该工程消防设计；2011年8月29日，东莞市公安消防局东城大队出具了“东安东消验[2011]第046号”建设工程消防验收意见书，综合评定该工程消防验收合格。

公司专注于激光加工设备的研发、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29,631,112.27元，2015年度，公司实现营业收入38,490,019.14元，同比增长29.90%。2016年1-4月，公司实现营业收入14,504,082.08元，同比增长31.25%。具体业务收入构成如下图所示：

1、业务收入构成——按业务分

| 项目 | 2016年1-4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 | 13,895,632.21 | 95.80 | 35,982,558.47 | 93.49 | 28,057,261.73 | 94.69 |
| 其他业务收入 | 608,449.87 | 4.20 | 2,507,460.67 | 6.51 | 1,573,850.54 | 5.31 |
| 合计 | 14,504,082.08 | 100.00 | 38,490,019.14 | 100.00 | 29,631,112.27 | 100.00 |

2、主营业务收入——按产品类型分

| 产品名称 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额(元) | 占比% | 金额(元) | 占比% | 金额(元) | 占比% |
| 激光切割设备 | 6,510,784.67 | 46.85 | 21,913,586.31 | 60.90 | 18,929,158.96 | 67.47 |
| 激光打标设备 | 6,695,553.04 | 48.18 | 11,166,475.68 | 31.00 | 9,128,102.77 | 32.53 |
| 牛仔洗水激光设备 | 689,294.50 | 4.96 | 2,902,496.48 | 8.07 | - | - |
| 合计 | 13,895,632.21 | 100.00 | 35,982,558.47 | 100.00 | 28,057,261.73 | 100.00 |

3、营业收入按区域划分

| 项目 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 国内 | 6,934,389.07 | 47.81% | 24,366,485.34 | 63.31% | 20,121,485.54 | 67.91% |
| 国外 | 7,569,693.01 | 52.19% | 14,123,533.80 | 36.69% | 9,509,626.70 | 32.09% |
| 合计 | 14,504,082.08 | 100.00% | 38,490,019.14 | 100.00% | 29,631,112.27 | 100.00% |

国外销售的主要出口国为印度尼西亚、法国、印度、突尼斯、越南、巴西、土耳其等国。外销客户可分为直接客户和经销商，其中向直接销售客户销售的销售额大于向经销商销售的销售额，形成了以直销为主，经销为辅的海外销售模式。

国内收入按地区列示如下：

| 区域 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 华南地区 | 4,818,986.53 | 69.03% | 15,150,865.46 | 62.18% | 12,896,877.11 | 64.10% |
| 华东地区 | 1,218,269.02 | 17.45% | 7,357,197.46 | 30.19% | 5,720,103.27 | 28.43% |
| 华中地区 | 630,555.40 | 9.03% | 884,102.56 | 3.63% | 168,314.53 | 0.84% |
| 东北地区 | 196,861.46 | 2.82% | 23,931.62 | 0.10% | - | - |
| 华北地区 | 72,890.21 | 1.04% | 187,084.81 | 0.77% | 165,518.85 | 0.82% |
| 西南地区 | 43,589.74 | 0.62% | 763,303.42 | 3.13% | 1,133,933.32 | 5.64% |
| 西北地区 | - | | - | - | 36,738.46 | 0.18% |

| | | | | | | |
|-----|--------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| 合 计 | 6,981,152.36 | 100.00% | 24,366,485.34 | 100.00% | 20,121,485.54 | 100.00% |
|-----|--------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|

我国经济地区发展不平衡，发展水平差异较大，东部地区经济发达，企业聚集，中部地区发展速度较慢，西部地区经济相对落后。公司产品销售受到宏观经济的影响，与我国的经济特征相对应，具有销售地域上的差异。华南、华东地区销售量较大，华中、华北、西南等地区销售量较少。

（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

公司专业从事激光加工设备的研发、生产及销售，产品广泛应用于纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金以及广告工艺等关乎国民生活的重点行业。公司国内的客户全部为纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金等领域的制造企业，国外客户大部分为应用领域的制造商，部分为激光设备经销商。

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 1-4月 | LIH BAO ONLY MEMBER COMPANY LIMITED | 1,610,322.39 | 11.10% |
| | 东莞绿洲鞋业有限公司 | 783,335.86 | 5.40% |
| | PT LATANSA MAKMUR ABADI | 532,483.94 | 3.67% |
| | DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 524,574.13 | 3.62% |
| | KAIZEN INTERNATIONAL | 515,053.44 | 3.55% |
| | 合计 | 3,965,769.76 | 27.34% |
| 2015年度 | 丽晶维珍妮内衣（深圳）有限公司 | 1,396,581.20 | 3.63% |
| | 诚展（清远）鞋业有限公司 | 1,082,905.99 | 2.81% |
| | LEE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 1,021,706.32 | 2.65% |
| | 三门县鑫凯工艺品有限公司 | 870,085.47 | 2.26% |
| | 山东拉锋服装有限公司 | 854,700.90 | 2.22% |

| | | | |
|--------|----------------------------------|---------------------|---------------|
| | 合计 | 5,225,979.88 | 13.57% |
| 2014年度 | 扬州宝进制衣有限公司 | 2,063,247.84 | 6.96% |
| | DISK MAQ PECAS IMP. E. EXP. LTDA | 1,466,080.07 | 4.95% |
| | 东莞利丰商标制造有限公司 | 958,153.80 | 3.23% |
| | 巨一集团有限公司 | 897,435.94 | 3.03% |
| | 深圳市德盛龙电脑绣花有限公司 | 787,384.59 | 2.66% |
| | 合计 | 6,172,302.24 | 20.83% |

报告期内，公司前五名客户占全年营业收入比例分别为 20.83%、13.57%、27.34%，占比均未超过 30%，占比不大，且前五名客户变动较大，不存在对单一客户严重依赖的风险。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。

（三）报告期内主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、公司主营业务成本构成

单位：元

| 生产成本 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 直接材料 | 8,356,126.17 | 87.52% | 22,546,692.86 | 88.96% | 17,507,300.67 | 89.62% |
| 直接人工 | 566,210.79 | 5.93% | 1,460,158.27 | 5.76% | 925,973.80 | 4.74% |
| 制造费用 | 625,103.40 | 6.55% | 1,337,711.73 | 5.28% | 1,102,586.48 | 5.64% |
| 合计 | 9,547,440.36 | 100.00% | 25,344,562.86 | 100.00% | 19,535,860.95 | 100.00% |

报告期内公司的生产成本结构稳定，各项要素波动情况与公司营业收入相符。

2、主要原材料的能源供应

公司产品所需的原材料主要为激光器、激光管、机箱、冷水箱等零件。公司的核心竞争力集中在产品应用设计和整体机身功能设计，生产所需原材料基本外购，因而公司的营业成本中，原材料采购成本占比最大。公司的生产能源主要为电能，能源供应充足。

| 项目 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| | 金额(元) | 占采购总额的比例 | 金额(元) | 占采购总额的比例 | 金额(元) | 占采购总额的比例 |
| 激光器 | 3,767,627.19 | 37.00% | 9,717,971.72 | 40.21% | 7,532,913.37 | 39.49% |
| 机箱 | 672,824.79 | 6.61% | 2,650,372.63 | 10.97% | 2,056,775.06 | 10.78% |
| 激光管 | 516,754.46 | 5.07% | 1,147,939.01 | 5.50% | 1,143,948.71 | 6.00% |
| 冷水箱 | 405,570.09 | 3.98% | 986,594.24 | 4.08% | 869,236.68 | 4.56% |
| 其他 | 4,819,831.75 | 47.33% | 9,485,855.21 | 39.25% | 7,472,272.95 | 39.17% |
| 合计 | 10,182,608.28 | 100.00% | 24,169,357.85 | 100.00% | 19,075,146.77 | 100.00% |

公司根据客户要求采购进口或国产激光管和激光器。相干公司、ROFIN SINAR UK LTD 是业界公认的性能较好、质量优良的激光器生产厂家，公司使用的进口激光器一般向上述两家厂商采购。激光器、激光管、冷水箱、伺服驱动器等原材料市场竞争充分，供应充足，标准件的可适用范围广。

3、公司经过多年的经营发展，与某些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。报告期内，公司前五大供应商相对稳定但其采购金额占总采购金额的比例较小，不存在依赖单一供应商的情况。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 | 关联关系 | 采购金额 | 占比 |
|---------------|--------------------|-------|--------------|--------|
| 2016年 1-4月 | ROFIN SINAR UK LTD | 无关联关系 | 2,245,626.06 | 22.05% |
| | 深圳市博成达机电设备有限公司 | 无关联关系 | 508,910.26 | 5.00% |
| | 广州特域机电有限公司 | 无关联关系 | 506,398.29 | 4.97% |
| | 北京金橙子科技有限公司 | 无关联关系 | 440,598.29 | 4.33% |
| | 东莞市金业盈辉电控设备有限公司 | 无关联关系 | 400,746.15 | 3.94% |
| | 合计 | | 4,102,279.05 | 40.29% |
| 2015年 | ROFIN SINAR UK LTD | 无关联关系 | 5,778,943.24 | 23.91% |

| | | | | |
|------------|--------------------|-------|----------------------|---------------|
| 度 | 相干（北京）商业有限公司 | 无关联关系 | 1,561,709.40 | 6.46% |
| | 深圳市博成达机电设备有限公司 | 无关联关系 | 1,360,288.89 | 5.63% |
| | 南京波长光电科技股份有限公司 | 无关联关系 | 1,216,998.29 | 5.04% |
| | 广州特域机电有限公司 | 无关联关系 | 962,044.44 | 3.98% |
| | 合计 | | 10,879,984.26 | 45.02% |
| 2014年 度 | ROFIN SINAR UK LTD | 无关联关系 | 4,175,903.12 | 21.89% |
| | 相干（北京）商业有限公司 | 无关联关系 | 1,333,247.86 | 6.99% |
| | 深圳市创鑫激光技术有限公司 | 无关联关系 | 1,038,888.89 | 5.45% |
| | 深圳市博成达机电设备有限公司 | 无关联关系 | 821,073.50 | 4.30% |
| | 深圳市雷赛智能控制股份有限公司 | 无关联关系 | 751,470.09 | 3.94% |
| | 合计 | | 8,120,583.46 | 42.57% |

公司直接进行境外采购的对象为德国 RoFin 公司位于英国的激光器生产子公司 ROFIN SINAR UK LTD。英国为发达国家，经济发展较为成熟，经济波动较小。2014年、2015年及2016年1-4月，公司向“ROFIN SINAR UK LTD”采购的金额分别为417.60万元、577.90万元、224.57万元，占当期采购总额的比例分别为21.89%、23.91%、22.05%，采购比例较大，主要原因为：公司根据客户特殊要求向该公司采购进口激光器，价格较高，采购金额较大，但产品质量较好，且与公司合作多年，是公司长期的供应商。国外激光技术起步早，产业发展完善，大规模激光器生产企业较多，若该公司产品价格上涨或出现生产经营风险，公司可与通快（Trumpf）集团公司、德国DILAS半导体激光有限公司等同类型可替代公司建立合作。，不会对该供应商产生重大依赖。如进口原材料价格有波动，公司可通过调整产品销售价格得到缓解。

公司的主要供应商总体较为稳定，产品质量符合公司要求，产品性能稳定，合作模式较为灵活。公司每年对供应商进行考核，对于综合评价不合格供应商，公司将停止合作，选择新的合格备案供应商。

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，总体来看，公司自主销售，拓展市场取得了相应成效，公司销售订单逐渐增加，订单额不断增大。由于公司与客户均通过单笔合同确定交易内容，因而判定重大销售合同的依据为：报告期内与前十大客户签订的单笔合同金额较大的合同，最低合同金额为 20 万元。公司重大销售合同列示如下：

单位：元

| 序号 | 客户 | 产品 | 型号 | 合同金额 (含税) | 签订日期 | 履行情况 |
|----|--|-----------------|-------------------------------------|---------------------|------------|------|
| 1 | 扬州宝进制衣有限公司 | 激光机 | GH610T1-30A | 402,000.00 | 2014.05.20 | 履行完毕 |
| 2 | 巨一集团有限公司 | 激光打标机 | XXPs-275 | 350,000.00 | 2014.06.05 | 履行完毕 |
| 3 | 深圳市德盛龙电脑绣花有限公司 | 龙门激光机 | IT3、 loserIII-PV | 972,000.00 | 2014.08.08 | 履行完毕 |
| 4 | DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 激光打标机、 激光切割机 | GH1610T-AT-12 0、GN1280-100W 等 | 63,856.00 (USD) | 2014.08.27 | 履行完毕 |
| 5 | 诚展(清远) 鞋业有限公司 | 全自动送料 切割机 | GH610T-AT | 320,000.00 | 2014.08.29 | 履行完毕 |
| 6 | 扬州宝进制衣有限公司 | 动态打标机、 激光机 | XXP3-150、 GH610T1-30A、 N4100L | 1,197,900.0 0 | 2014.11.24 | 履行完毕 |
| 7 | 丽晶维珍妮内 衣(深圳)有限 公司 | 激光机打标 机 | XXP3-150 | 1,135,000.0 0 | 2015.04.16 | 履行完毕 |
| 8 | 三门县鑫凯工 工艺品有限公司 | 激光机打标 机 | XXP4-AT | 320,000.00 | 2015.05.27 | 履行完毕 |
| 9 | 山东拉峰时装 有限公司 | 激光机打标 机 | XXP5-600-3D | 1,000,000.0 0 | 2015.06.22 | 履行完毕 |
| 10 | 伟易达(东莞) 电讯有限公司 | 激光机切割 机 | M2CCD-RP | 321,840.00 | 2015.12.24 | 履行完毕 |
| 11 | LIH BAO ONLY MEMBER COMPANY LIMITED | 激光机打标 机 | XXP3-180、 GN640CCD/C | 247,620.00 (USD) | 2016.01.01 | 履行完毕 |
| 12 | DISK MAQ PECAS IMP. E | 激光打标机、 激光切割机 | GH1610T-AT-12 0、GH960TP-90、 | 77,960.00 (USD) | 2016.01.06 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|----|--|-----------------------------|--|--------------------|------------|------|
| | EXP. LTDA | | GH1610TP-120 等 | | | |
| 13 | DISK MAQ PECAS IMP. E. EXP. LT DA | 激光打标机、 激光切割机 | GN1080 非金属 激光雕刻切割机、 XXXP3-180 非金属激光打 标机 | 80,664.00 (USD) | 2016.01.20 | 履行完毕 |
| 14 | PT LATANSA MAKMUR ABADI | 三维动态 CO2 达标机、光纤 激光打标机 | XXP3-320、 YLP-F20-GC | 82,447.00 (USD) | 2016.03.16 | 履行完毕 |
| 15 | 东莞绿洲鞋业 有限公司 | 激光切割机 | GH1610T-AT120 、 GH1610TP-AT12 0、GH960TP-90、 GH1610TP-120 | 663,800.00 | 2016.03.20 | 履行完毕 |
| 16 | 东莞绿洲鞋业 有限公司 | 激光切割机 | GH1610T-AT120 、 GH1610TP-AT12 0 | 245,000.00 | 2016.03.28 | 履行完毕 |
| 17 | 东莞晨光印刷 有限公司 | 激光机 | XXXP3-180 | 492,000.00 | 2016.06.30 | 正在履行 |

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。由于公司与供应商均通过单笔合同确定交易内容，因而判定重大采购合同的依据为：抽取报告期内公司与前十大供应商签订的单笔合同金额较大采购合同，合同金额最低为 5 万元。报告期内，重大采购合同主要如下：

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 | ROFIN SINAR UK LTD | ROFIN OEM-40i X 激 光器 | 91,000.00 (USD) | 2014.05.16 | 履行完毕 |
| 2 | 深圳市创鑫激光技 术有限公司 | 光纤激光器（国产 激光器 MFP-20W） | 264,000.00 | 2014.06.17 | 履行完毕 |
| 3 | 深圳市博成达机电 设备有限公司 | PN00008172 GH1610 机箱 PN00007034 | 56,000.00 | 2014.08.22 | 履行完毕 |
| 4 | 南京波长光电科技 | PN00011665 镜片、 | 119,000.00 | 2014.12.13 | 履行完毕 |

| | 股份有限公司 | 放射镜等 | | | |
|----|-----------------|-----------------------------------|------------|------------|------|
| 5 | 相干（北京）商业有限公司 | 水冷 30WC02 激光器、水冷 55WC02 激光器 | 360,000.00 | 2014.12.20 | 履行完毕 |
| 6 | 深圳市泰智科技有限公司 | PN00009637 控制卡 | 55,000.00 | 2014.12.20 | 履行完毕 |
| 7 | 深圳市创鑫激光技术有限公司 | 光纤激光器（国产激光器 MFP-20W） | 69,000.00 | 2015.04.01 | 履行完毕 |
| 8 | 北京金橙子科技有限公司 | PN00010880 三维动态板卡 | 55,000.00 | 2015.04.20 | 履行完毕 |
| 9 | 南京波长光电科技股份有限公司 | PN00011665 镜片、放射镜等 | 146,000.00 | 2015.07.10 | 履行完毕 |
| 10 | 深圳市博成达机电设备有限公司 | PN00012687 GH1610 机箱 | 94,000.00 | 2015.10.07 | 履行完毕 |
| 11 | 吉林省永利激光科技有限公司 | PN00012700 激光管 | 80,000.00 | 2015.10.09 | 履行完毕 |
| 12 | 北京金橙子科技有限公司 | 控制卡（单层集成打标卡） | 13,500.00 | 2016.01.03 | 履行完毕 |
| 13 | 深圳市雷赛智能控制股份有限公司 | PN00014023 电机/驱动 | 55,250.00 | 2016.01.18 | 履行完毕 |
| 14 | 东莞市金业盈辉电控设备有限公司 | PN00014472GH1610 T-AT/ GH-1810 机箱 | 78,250.00 | 2016.03.04 | 履行完毕 |
| 15 | 东莞时金业盈辉电控设备有限公司 | PN00015068 GH1610T-AT 机箱 | 100,000.00 | 2016.04.11 | 履行完毕 |
| 16 | 深圳市博成达机电设备有限公司 | PN00008172 GH1610 机箱 PN00007034 | 70,500.00 | 2016.04.14 | 履行完毕 |
| 17 | 北京埃佛尔激光科技有限公司 | F6、F4 激光器 | 61,000.00 | 2016.07.20 | 正在履行 |
| 18 | 深圳市雷赛智能控制股份有限公司 | 步进电机、步进驱动器 | 50,000.00 | 2016.07.30 | 正在履行 |

3、房屋租赁合同

报告期内，公司与东莞市东城区同沙太初坊股份经济合作社签订房屋租赁合同，承租其建筑物用于生产经营及员工住宿。公司股东刘文、刘武、刘洋为支持公司发展将位于东莞市台商大厦副楼 1014 室免费出租给公司。具体的房屋租赁合同信息如下：

单位：元

| 序号 | 出租方 | 位置 | 用途 | 面积(m ²) | 租金 | 租期 |
|----|-----|----|----|---------------------|----|----|
|----|-----|----|----|---------------------|----|----|

| | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|---------|---------|---------------------|-------------------------------|
| 1 | 东莞市东城区同沙太初坊股份经济合作社 | 东城区同沙太初坊村东街1号厂房 | 生产、员工住宿 | 6000.00 | 30000/月,五年递增一次,递增5% | 2010.11.01 - 2020.10.31 |
| 2 | 义乌市威顿酒店 | 义乌市宗泽路528号3-4两间店面 | 办公 | - | 98000/年,次年按8%递增 | 2013.09.26 - 2016.09.25 |
| 3 | 刘文、刘武、刘洋 | 东莞市台商大厦副楼1014 | 办公 | 231.95 | 0 | 2014.01.01 - 2016.12.31 |

公司向东莞市东城区同沙太初坊股份经济合作社承租厂房为集体建设用地,产权归属于东城区同沙太初村民集体所有,权属清晰,不存在纠纷或潜在纠纷。该厂房建设取得了国土资源局、规划局等相关部门的同意,建设合法合规,不属于违章建筑。但目前东城区同沙太初坊股份经济合作社尚未办理房产证。针对公司租赁无房产证的厂房所面临的搬迁风险,公司控股股东、实际控制人刘文、刘武、刘洋已出具兜底承诺函:未来,如公司需搬迁厂房,相关搬迁损失将由控股股东、实际控制人承担。

六、公司的商业模式

公司自成立以来,就专注于激光切割、打标设备的研发、生产和销售,通过多年的市场调研和自主研发,公司逐渐积累了目前所使用和未来将采用的多项技术和经验。同时,公司非常重视自身的服务水平以及系统化整体解决方案的提供能力,进而提升公司的竞争力。为客户设计、提供整体解决方案来满足客户的需求,提高客户的生产效率、加工产品的品质和附加值,从而获取收入、利润及现金流。

(一) 采购模式

公司主要从事自主品牌激光加工设备的整机组装、销售,零部件依靠外购和定制采购,外购多为生产中需要的行业通用的如激光器、冷水箱、控制面板、伺服驱动器等标准零部件,一般向专业生产商进行采购;公司的定制采购件为机加工件和钣金件,生产投入较大、加工工艺复杂,属于公司产品专用的非标准件,公司与供应商签订年度技术保密协议,外协供应商按照公司提供的工艺标准、参数、技术图纸生产,加工完成后,公司向其采购入库。由于我国珠三角地区机械加工资源充足,为定制采购提供了良好的配套服务。目前,公司已与产品主要供

应商建立了长期良好的合作关系。

报告期内，公司的全部外协供应商及向其采购的具体情况如下：

2016年1-4月

| 外协供应商名称 | 关联关系 | 采购金额 | 占当期采购总额的比例 | 采购内容 |
|-----------------|-------|----------------------|---------------|------|
| 深圳博成达机电设备有限公司 | 无关联关系 | 508,910.26 | 5.00% | 钣金件 |
| 东莞市金业盈辉电控设备有限公司 | 无关联关系 | 400,746.15 | 3.94% | 钣金件 |
| 东莞市寮步博锦精密机械加工店 | 无关联关系 | 187,063.20 | 1.84% | 机加工件 |
| 东莞市南城祥盈机械配件加工厂 | 无关联关系 | 87,831.62 | 0.86% | 机加工件 |
| 东莞恒杰五金机械厂 | 无关联关系 | 79,606.84 | 0.78% | 机加工件 |
| 深圳市巨匠激光器械有限公司 | 无关联关系 | 65,841.88 | 0.65% | 机加工件 |
| 东莞市大朗诺科五金制品厂 | 无关联关系 | 46,880.34 | 0.46% | 钣金件 |
| 东莞市精湛五金电器有限公司 | 无关联关系 | 32,051.28 | 0.31% | 钣金件 |
| 合计 | | 1,280,227.302 | 13.84% | - |

2015年度

| 外协供应商名称 | 关联关系 | 采购金额 | 占当期采购总额的比例 | 采购内容 |
|-----------------|-------|---------------------|---------------|------|
| 深圳市博成达机电设备有限公司 | 无关联关系 | 1,360,288.89 | 5.63% | 钣金件 |
| 东莞市金业盈辉电控设备有限公司 | 无关联关系 | 690,999.15 | 2.86% | 钣金件 |
| 东莞市精湛五金电器有限公司 | 无关联关系 | 337,000.00 | 1.39% | 钣金件 |
| 深圳市巨匠激光器械有限公司 | 无关联关系 | 311,770.09 | 1.29% | 机加工件 |
| 东莞市寮步博锦精密机械加工店 | 无关联关系 | 289,087.18 | 1.20% | 机加工件 |
| 东莞市大朗诺科五金制品厂 | 无关联关系 | 150,539.32 | 0.62% | 钣金件 |
| 东莞市恒杰五金机械厂 | 无关联关系 | 111,480.34 | 0.46% | 机加工件 |
| 东莞市南城祥盈机械配件加工厂 | 无关联关系 | 89,810.26 | 0.37% | 机加工件 |
| 合计 | | 2,845,479.50 | 11.77% | - |

2014年度

| 外协供应商名称 | 关联关系 | 采购金额 | 占当期采购总额的比例 | 采购内容 |
|-----------------|-------|---------------------|---------------|----------|
| 深圳博成达机电设备有限公司 | 无关联关系 | 821,073.50 | 4.30% | 钣金件 |
| 东莞金业盈辉电控设备有限公司 | 无关联关系 | 513,544.44 | 2.69% | 钣金件 |
| 东莞市精湛五金电器有限公司 | 无关联关系 | 526,015.38 | 2.76% | 钣金件、机加工件 |
| 东莞市大朗国峰精密机械厂 | 无关联关系 | 212,419.66 | 1.11% | 机加工件 |
| 深圳市巨匠激光器械有限公司 | 无关联关系 | 176,729.91 | 0.93% | 机加工件 |
| 东莞市大朗诺科五金制品厂 | 无关联关系 | 162,147.01 | 0.85% | 钣金件 |
| 东莞市跃艺精密机械设备有限公司 | 无关联关系 | 100,914.53 | 0.53% | 机加工件 |
| 合 计 | | 2,512,844.43 | 13.17% | - |

定价机制：公司与外协供应商根据市场价格，结合外协供应商的成本确定采购价格。

质量控制措施：公司的定制采购件为机加工件和钣金件，生产投入较大、加工工艺复杂，属于公司产品专用的非标准件，公司与供应商签订年度技术保密协议，外协供应商按照公司提供的工艺标准、参数、技术图纸生产，加工完成后，由公司质检人员进行质量检查。

针对外协加工方式可能带来的经营不稳定风险，公司采取了如下风险控制措施：

第一，建立了供应商档案，对现有外协供应商实行考核制，确保外协供应商按照公司要求进行加工。积极联系并储备优质的外协厂商，一旦与现有外协供应商的业务合作出现问题，公司可以在短时间内找到其他合适的供应商。

第二，在公司主营业务规模扩大后，针对同一类产品，公司将选择两家以上的外协厂家，避免对个别外协厂商的依赖。

重要性：公司外协加工部分主要为机加工件和钣金件加工，是用于组装产品外壳和机身机构的零部件。外协供应商负责根据公司提供的图纸进行加工，核心的设计和组装由公司自己掌握。外协加工部分是辅助类生产工艺，不涉及产品的核心工艺，且市场供应充足，较易获得，不会对公司的持续经营能力造成严重不利影响。公司采购成本占比大的为激光器、激光管、伺服驱动器等动力系统部件，市场供应充足，自主生产成本较大。

由于我国珠三角地区机械加工资源充足，为定制采购提供了良好的配套服务。目前，公司已与产品主要供应商建立了长期良好的合作关系。即使现有外协供应商终止与公司的合作，公司也能在短期找到可替代的供应商，不存在对现有外协厂商重大依赖的风险。

（二）生产模式

公司综合考虑行业技术特点、资金投入、成本控制等关键要素，采用“设计为主，优势集成”的方式开展生产。生产所需主要零件均通过外购及外协加工所得，通过组装工艺制造成型，公司的核心竞争力主要体现于应用设计和整机调试。公司与外协供应商建立了良好的合作关系，自主生产可根据设计图纸灵活调整技术参数，以便保持整体机身运作的契合度。

（三）研发模式

公司成立了企业研发中心，目前除管理人员外有6位资深的高级工程师，负责产品改造和新产品研发。公司研发中心下设研发实验室、检测实验室及知识产权室分别负责产品调研设计、样品制作和新产品专利申请，其中研发实验室为核心机构，是公司新产品的孕育之地。自公司规划挂牌后，加大了对自有知识产权的保护力度，新产品研发完成后均整理成文，向专利局申请知识产权。

研发中心根据销售人员及售后技术工程师反馈的市场信息和行业发展情况，自主开展新产品研发项目；根据客户需求及机械使用环境设计改进相关机型的部件设计和功能参数，以推出满足客户个性化需求的改进产品。

（四）销售模式

公司设有外贸部和国内销售部，分别负责国外和国内营销网络的建立与维护。公司本身立足于珠三角地区，营销网络由此向外辐射、拓展。公司的客户群体主要源自纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金以及广告工艺等行业。公司注重营销渠道拓展和品牌形象建设，在发掘新客户和维护老客户上具有独特的战略部署。每年上半年公司会安排销售人员拜访老客户，了解设备使用情况，进行精

简的售后维护，客户可根据公司新部件的更新情况和使用需求购置升级零件，公司售后技术师当场进行安装调试。通过售后服务体系对老客户进行维护，加深交流合作，以增加老客户对公司的信任，形成口碑效应。目前纺织服装行业、皮革制鞋中，公司的老客户较多，老客户推荐新客户的销售渠道在上述传统行业中效果显著。激光设备的各国展会主要集中于下半年，公司为开发新客户，宣传产品，每年都会参加激光行业的大型展销会，收集客户信息，发展新客户。另外公司还设立了推广部，负责线上产品推广、企业形象设计以及品牌宣传。目前公司在阿里巴巴及其他激光影响力较大的电商平台设立店面，线上宣传，线下交易。

公司的主要销售模式为直销和经销两种模式，经销的销售模式主要存在于外销。公司的经销为买断式销售，公司与经销商签订单笔销售合同，除非出现产品质量问题，产品一律由经销商自负盈亏，公司不接受售后无理由退换货。

报告期各期经销实现销售收入金额及占比情况：

| 期间 | 销售模式 | 营业收入（元） | 占营业收入的比例 |
|--------------|------|---------------|----------|
| 2014 年度 | 经销 | 3,826,843.48 | 12.91% |
| | 直销 | 25,804,268.79 | 87.09% |
| 2015 年度 | 经销 | 3,947,291.19 | 10.26% |
| | 直销 | 34,542,727.95 | 89.74% |
| 2016 年 1-4 月 | 经销 | 1,555,141.05 | 10.72% |
| | 直销 | 12,948,941.03 | 89.28% |

合作模式：公司直销和经销的合作模式相同。经销商根据当地市场需求和订单情况向公司提出采购意向，公司与经销商签订单笔采购合同，约定单次采购数量和单价，并就单笔合同的销售额进行结算。

产品定价原则：直销和经销模式下产品的销售价格相差不大，均由公司根据合作时间、成本核算及市场行情确定，经销售价格略低于直接客户，但未有规定具体折扣标准。

交易结算方式：经销模式下公司按照单笔销售合同结算。公司销售环节直销和经销方式收入确认基本一致：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；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。具体而言，客户在收到公司的产品，并验收合格后，公司确认销售收入。

经销方式下，设备验收后所有权归经销商所有，为买断式销售。公司不接受除质量问题以外的退货。报告期公司不存在销售退回的情形。

公司共有经销商 31 家、主要分布于欧盟、南亚、南美地区，报告期内，前五大经销商销售情况如下：

2014 年度公司向前五大经销商销售的情况：

| 经销商名称 | 关联关系 | 营业收入（元） | 销售内容 |
|---------------------------------|-------|---------------------|------|
| DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 无关联关系 | 1,466,080.06 | 激光机 |
| PT. JS GLOBAL | 无关联关系 | 498,531.30 | 激光机 |
| Tajiservi, SA | 无关联关系 | 346,989.72 | 激光机 |
| Rematex | 无关联关系 | 310,034.37 | 激光机 |
| Imcotec | 无关联关系 | 268,886.61 | 激光机 |
| 合计 | | 2,890,522.06 | |

2015 年度公司向前五大经销商销售的情况：

| 经销商名称 | 关联关系 | 营业收入（元） | 销售内容 |
|---------------------------------|-------|---------------------|------|
| Rematex | 无关联关系 | 654,172.22 | 激光机 |
| Tajiservi, SA | 无关联关系 | 535,193.75 | 激光机 |
| USM Corperation Ltd | 无关联关系 | 533,935.37 | 激光机 |
| DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 无关联关系 | 440,744.3 | 激光机 |
| MECANICA LEVANTINA, S. COOP. V. | 无关联关系 | 321,790.49 | 激光机 |
| 合计 | | 2,485,836.13 | |

2016 年 1-4 月公司向前五大经销商销售的情况：

| 经销商名称 | 关联关系 | 营业收入（元） | 销售内容 |
|---------------------------------|-------|------------|------|
| DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 无关联关系 | 524,574.13 | 激光机 |
| KAIZEN INTERNATIONAL | 无关联关系 | 515,053.44 | 激光机 |
| MECANICA LEVANTINA, S. COOP. V. | 无关联关系 | 173,583.41 | 激光机 |
| LASERMAQ UNIPessoal, LDA | 无关联关系 | 143,629.68 | 激光机 |

| | | | |
|-------------------------|-------|--------------|-----|
| USUR TEKSTIL MAKINALARI | 无关联关系 | 77,795.07 | 激光机 |
| 合计 | | 1,434,635.73 | |

公司对与经销商的合作模式同直接客户无差异，公司将产品销售给经销商后，对经销商的再次销售不具有知情权，无论经销商是否将产品销售出去，公司均按照合同约定对其收款。因此，公司在经销模式下的收入确认时点及具体原则与直销客户一致，具体如下：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，以取得出口装船提单并向银行办理交单手续后作为收入确认时点。

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”。

公司营业成本的结转与营业收入的确认同步，收入确认与成本结转相匹配，符合《企业会计准则》的规定。

公司在业务合作时，采取了必要的验货单和合同，且均为纸质版本，在合同双方都签字确认的情况下，才提供服务，从而在一定程度上规避了客户违约的风险。公司的回款周期一般为30-60天左右，产生应收账款中的厂商较为分散，公司采用两层密码制度，当客户不按照合同约定付款时，公司可以将出售的机器锁住，客户将无法再使用，因此公司在营销过程中产生坏账的可能性较小。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业定位

自成立以来，公司始终专注于激光切割机、激光打标机等激光加工设备的研发、生产和市场销售。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为专用设备制造业（C35）——其他非金属加工专用设备制造（C3529）；根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为专用设备制造业（C35）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为专用设备制造业（C35）——其他非金属加工专用设备制造（C3529）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为工业机械制造（12101511）。

2、行业监管体系与政策法规

（1）行业监管体制与主管部门

我国激光加工设备制造行业行政主管部门为国家工信部及其下属分支机构，该部门侧重于行业宏观管理。本行业的群众性学术组织为中国科学院组建的中国光学学会。本行业的协会组织为中国光学光电子行业协会。

（2）光电子产业将成为 21 世纪的支柱产业之一，其发展和应用已成为衡量一个国家高科技发展水平的主要标志之一。激光加工技术在国民经济建设中正发挥着越来越重要的作用，我国对加快发展激光加工技术十分重视，制定并实施了一系列的优惠扶持政策，主要包括：

| 发布时间 | 政策名称 | 发布机关 | 主要内容 |
|--------|---------------------------------|------------------|--|
| 2016 年 | 《高新技术企业认定管理办法》附件《国家重点支持的高新技术领域》 | 国家科技部、财政部及国家税务总局 | 八、先进制造与自动化，（三）先进制造工艺与装备“激光加工技术”属于国家重点支持的高新技术领域。 |
| 2015 年 | 《国家增材制造产业发展推进计划（2015-2016 年）》 | 工业和信息化部、发改委、财政部 | 加快提升增材制造工艺技术水平，加快发展增材制造装备及核心器件，如“激光选区熔化”、“三维立体打印”等工艺技术以及激光器等 |

| | | | |
|-------|--|-----|---|
| | | | 增材制造装备核心器件。 |
| 2015年 | 《中国制造2025》 | 国务院 | 部署全面推进实施制造强国战略行动纲领，推动三维（3D）打印、移动互联网、云计算、大数据、生物工程、新能源、新材料等领域取得新突破，推进我国制造业转型升级。 |
| 2013年 | 《关于印发中央国有资本经营预算重点产业转型升级与发展资金管理暂行办法的通知》 | 财政部 | 产业升级资金主要用于支持装备制造、生物医药、现代种业、钢铁、石化、有色金属等关系国家战略的重点产业转型升级与发展。 |
| 2011年 | 《关于深化再制造试点工作的通知》 | 发改委 | 强调对装备制造业装备自主化的扶持，推进技术改造和产业升级。 |
| 2011年 | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》 | 国务院 | 鼓励优先发展“激光加工技术及设备”，是国家高技术产业化的重点领域。 |
| 2006年 | 《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》 | 国务院 | 第五部分列出了我国将重点发展的八项前沿技术，激光技术位列第七项。 |

（二）行业发展分析

1、行业上下游的关系

公司自成立以来，始终专注于激光加工设备的研发、生产和销售。公司的主要原材料包括激光管、激光器、伺服驱动器、制冷水箱等电子器件以及铝、钢制机箱，上游行业即为电子元器件制造行业以及五金加工制造行业。

公司研发的激光加工设备，可广泛应用于鞋业、包装印刷、广告制作、电子材料加工等柔性材料加工行业。纺织服装、包装印刷、皮革制鞋、电子五金等行业的持续发展将增加对于本行业产品和服务的需求，从而拉动本行业的持续发展；反之，下游行业的衰退也将影响本行业的发展。

2、行业现状

（1）行业概述

公司所处行业为激光加工设备制造行业。激光加工设备制造行业是提供激光加工系统产品及相关解决方案的行业，是技术密集型和知识密集型相结合的产业。激光加工系统作为一个独立的专业产品类别，近年在国内乃至全球都处在快速发展之中。

激光加工技术是利用激光束与物质相互作用的特性对材料(包括金属与非金属)进行表面处理、切割、焊接、打孔及微加工等的一门加工技术,涉及到光、机、电、材料及检测等多门学科,具有加工对象广、变形小、精度高、节省能源、公害小、远距离加工、自动化加工等显著优点,对提高产品质量和劳动生产率、实现加工过程自动化、消除污染、减少材料消耗等具有重要作用。激光加工目前已成为一种新型制造技术和手段,被誉为“永不磨损的万能加工工具”,在电子、汽车、机械制造、钢铁冶金、石油、轻工、医疗器械、包装、航空航天等领域及行业得到了广泛应用。

激光技术起源于 20 世纪 60 年代,是与原子能、半导体、计算机齐名的现代技术四大发明之一。随着经济全球化的发展,越来越多的工业化国家发现激光加工在替代传统制造技术上有着巨大潜力,开始注重激光技术的工业化应用,激光产业由此兴起。日本及德国在激光产业方面走在世界的前列,激光商用日趋广泛。欧美发达国家中,有 70%-90%的零部件切割采用激光加工的方式。20 世纪 80 年代以来,发展中国家纷纷加大了对激光产业的研发投入。我国的第一台激光器于 1996 年研发成功,后期处于高速增长状态,现激光技术正逐步向国际先进水平靠拢。目前国内销售的主要产品为激光加工设备、激光器通信器件、激光医疗设备等,现激光已广泛应用于工业生产、通讯、信息处理、医疗卫生、军事、文化教育以及科学研究等各个领域。

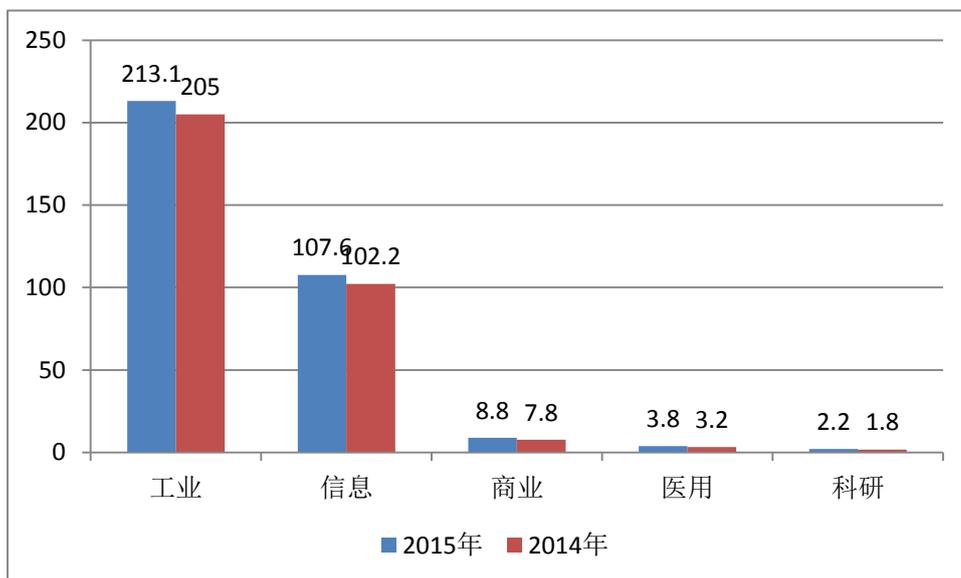
(2) 行业规模

近年来,我国加大了对激光加工技术产业化的实施力度,工业企业逐渐将激光设备引入生产以替代传统加工方式或增加新的工艺,推动激光产业稳步发展。据 OFweek 行业研究中心统计,2014 年,全球激光加工设备销售收入为 84.7 亿美元,同比增长 8.59%。预计 2015 年的增长率将超过 10%,市场销售总规模将达到 100 亿美元。

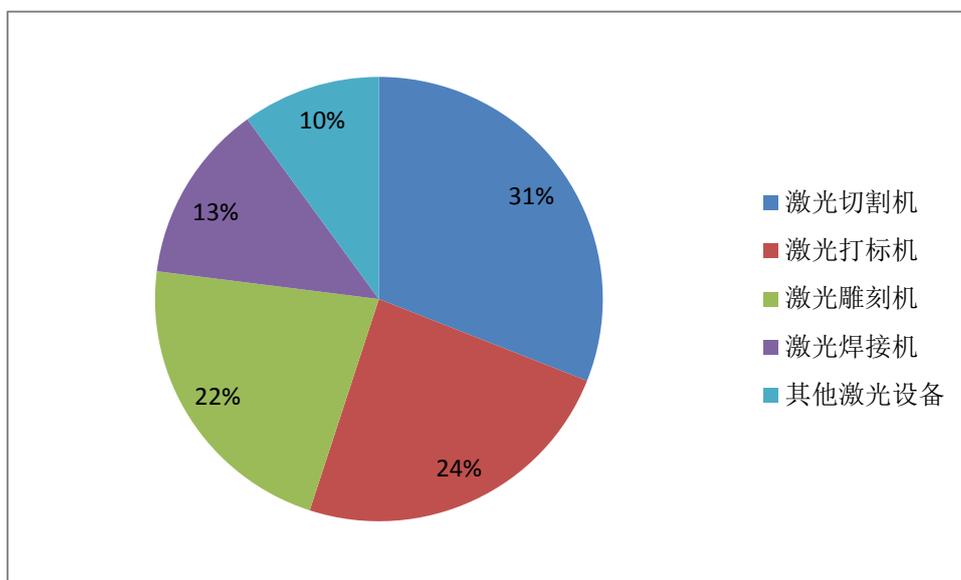
我国有 5 个国家级激光技术研究中心,10 多个研究机构,21 个省市生产和销售激光产品,规模激光企业 200 多家,形成了华中、环渤海湾、长江三角洲、珠江三角洲四大激光产业群。激光加工是当今激光技术应用的主要领域,随着下游市场的不断发展,对激光产品的需求量将越来越大。

根据中国激光杂志社和中国科学院武汉文献情报中心联合发布一份报告中

显示，2015 年中国激光产业市场中，在工业、信息、商业、医用和科研领域的激光设备(含进口)市场销售总收入高达 336 亿元，较 2014 年同比增长了 4.7 个百分点。

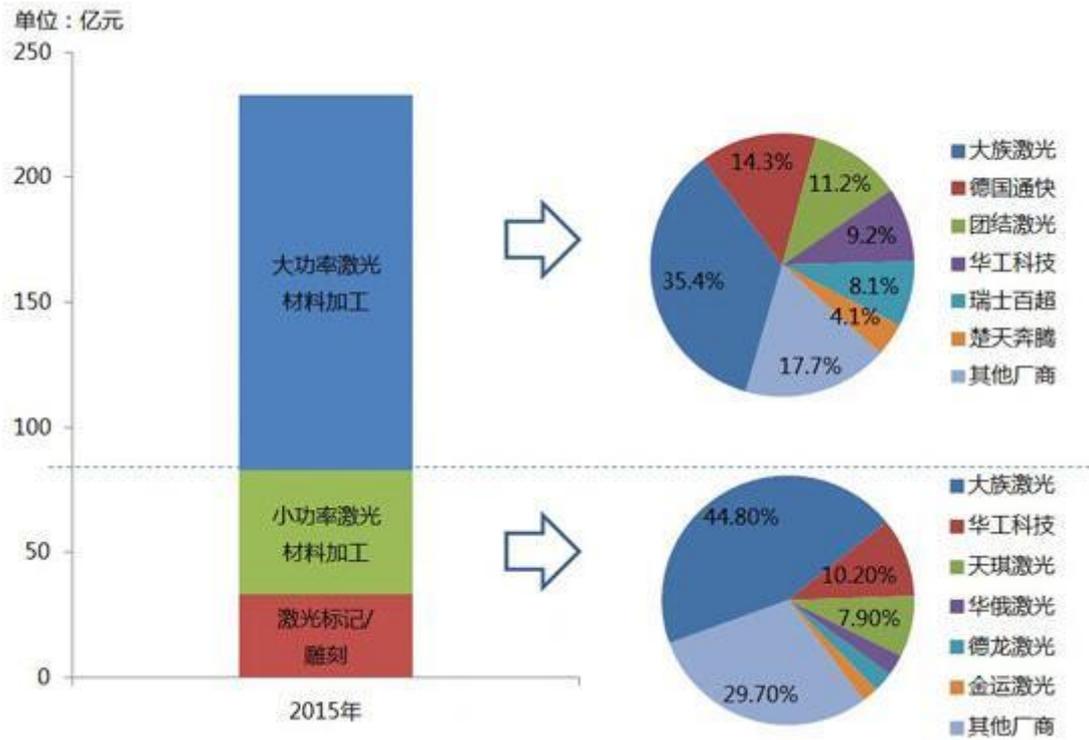


在激光设备的应用领域方面，激光设备主要应用于工业领域，其次为信息通讯行业，商业、医用级科研领域的应用相对较少。其中 2015 年激光加工设备的销售收入中，销量最好的产品为激光切割机、激光打标机、激光雕刻机，这三种产品占激光设备总销售收入的 77%。



激光加工设备市场作为激光产业的一个重要的细分领域，其发展趋势一直广受关注。根据中国激光杂志社和中国科学院武汉文献情报中心联合发布一份报告显示，2015 年，中国激光加工设备市场约 250 亿人民币。大族激光在大功率和中小功率激光加工设备的市场都占有较大份额。在小功率激光加工设备市场，大

族激光和武汉的华工科技、天琪激光、华俄激光、金运激光，苏州的德龙激光等已替代国外厂商锁定了近九成的市场份额。若以激光器种类来分，在中国光纤激光器市场份额中，IPG 依然稳居首位；在中国半导体激光器市场份额中，北京凯普林市场份额最大。



2015年中国激光加工设备市场份额(数据来源: 中科战略)

3、行业发展趋势

(1) 产业格局逐渐变化。目前中国激光加工产业的4个产业带：珠江三角洲、长江三角洲、华中地区和环渤海地区，其侧重原本有所不同，但随着国内多个省市地区把光电子和激光产业作为地方规划发展的重点方向，国内激光产业的区域格局已在悄然发生改变。

(2) 应用领域不断升级。在激光切割加工细分领域，国内激光切割设备主要以高功率、精密工艺、大幅面、厚板材切割等方向发展，并将随着我国铁路建设、公路建设、水利建设等工程推进得到普遍应用，同时激光精密切割工艺在航天、军工等高精工业行业发挥着重要作用，如激光切割在航天发动机配件精密切割、军用坦克、装甲车厚钢材切割等中具有不可替代的应用作用。在激光打标设备市场，目前激光打标技术在工业制造各细分领域已普遍应用，如发动机等工业

金属打标、服装纽扣等非金属打标、食品包装等纸质打标等均有替代传统标记技术的趋势，激光打标设备供应商不断研发应用材质更为普遍和工艺精密的打标技术以应用下游工业加工市场。随着加工技术的不断进步以及工业化生产的不断升级，用于高科技材料加工的激光加工设备如激光雕刻机、激光切割机、激光打标机的市场空间巨大。

4、行业发展前景

随着现在激光技术的快速发展，激光在不同领域的应用范围正在逐渐深入传统的加工制造业，为了改善加工方式，越来越多的采用激光技术进行加工。由于激光加工与传统加工不同，激光加工是利用光的能量经过透镜聚焦后在焦点上达到很高的能量密度来进行加工，整个加工过程不需要接触加工物体表面，加工速度快、表面变形小，可加工各种材料，目前利用激光可以对材料进行打孔、切割、划片、焊接、热处理等。激光切割作为激光应用的重要领域，广泛应用于金属和非金属材料的加工中，可大大减少加工时间，降低加工成本，提高工件质量。与传统的加工方式相比，激光切割具有切割质量好、切割速度、切割形状多样、材料适应性广泛等优点。随着应用领域的推广，激光加工设备制造业市场份额中将占据更大的比例，具有广阔的市场前景。

2008-2014年我国激光切割设备市场规模保持稳步的增长，2008年我国激光设备的市场规模就突破5.07亿元，并自2012年实现高速的增长。2014年，我国的激光切割设备市场规模就达到了12.35亿元，同比增长率为8%。这充分说明在国内制造业快速转型的过程中，激光切割加工技术有着广阔的应用前景。预计在以后的发展过程中，激光切割技术的优势将会更加明显，智能化、自动化的柔性加工方式，也将给予激光技术更为广阔的发展前景。

（三）基本风险特征

1、政策风险

激光加工设备制造行业作为激光产业的核心，在国民经济建设中正发挥着越来越重要的作用，我国对加快发展激光加工设备制造行业十分重视，制定并实施了一系列的优惠扶持政策。我国对激光加工设备制造行业的优惠扶持政策为我国

高科技激光加工设备企业提供了良好的政策环境，扶持了国内激光设备制造企业。因此公司的业务发展与国内宏观经济的发展形势密切相关。国家产业政策及指导意见和相关法律法规的变化将会对公司的下游行业产生较大的影响。

风险应对措施：经过多年的发展，公司领导层在激光加工设备行业积累了丰富的经验，能及时掌握国家宏观政策变化并制定相应的应对措施，有效降低监管政策变化带来的风险。公司管理层人员利用自身经验及对监管政策的把控，及时调整公司的经营规划，不断拓宽产品应用领域，以减小某个领域的需求下降带来的冲击，同时加强对员工的培训，使公司上下及时掌握监管政策的变化，及时调整公司的相关经营策略。

2、客户开发的风险

激光加工设备属于生产型机械设备，对于下游制造行业来说是长期使用的固定资产，非普通大众消耗品。激光加工设备的使用年限一般在 5-10 年之间，客户往往购买一次产品后，除非再次扩大生产产能及规模，否则很难在短时间内再次采购。如果企业不能持续开发新客户，则可能会出现销售收入减少的风险。

风险应对措施：一方面，公司在维护老客户的基础上持续拓宽销售渠道，提高产品知名度；另一方面，公司将持续增加创新产品研发投入，在产品设计和客户体验上有所突破，增强公司产品的市场竞争力，提高产品附加值。

3、核心技术人才流失的风险

激光加工设备行业属于技术性密集行业，对设计、调试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，公司十分重视引进相关技术人才，培养了一批富有经验的生产管理人员，为公司掌控产品质量、开发先进技术提供了有力保障。如企业出现大量核心技术人才流失的情形，生产经营将会受到不利影响。

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）行业壁垒

1、技术壁垒

激光设备行业涉及激光光学、电子技术、计算机软件开发、电力电源、工业控制、机械设计及制造等多学科集成，技术要求高，企业需要通过长时间的生产经营经验积累逐渐培育自身研发能力和市场预测能力。

2、销售模式壁垒

激光加工设备用户购买意向多通过制造企业经过长时间的科普推广、培训试用等慢慢形成，而且产品应用行业虽然广阔，但接受较为困难，产品并不像一般机械设备容易被消费者接受。如何捕捉潜在的市场消费者，并通过产品推广、培训试用最终达到销售产品的目的，是本行业产品销售的关键所在。本行业所采用的销售模式很难被本行业以外的企业所接受并运用，因此本行存在一定的销售模式壁垒。

3、品牌壁垒

由于激光加工设备主要用于工业生产，某个品牌的质量需要长时间才能被客户了解，客户一旦接受并使用某个品牌设备后一般不会另行选择其他品牌设备，因此本行业存在一定的品牌壁垒。

4、售后服务壁垒

激光加工设备属于高精密光机电一体化设备，产品由多种精密器件组成。设备在使用过程中，在使用方式、设备维护、维修保养等方面均需要长期的售后服务。而且由于客户技术能力参差不齐，其对设备售后服务的依赖性较大，用户选择设备供应商对销售服务网络要求较高，没有完备的销售服务网络，客户不敢贸然采购。因此本行业存在较高的销售服务网络壁垒。

（五）公司竞争的优劣势

1、公司的竞争优势

（1）技术研发优势

公司重视技术研发，积极推进自主创新，并取得了一定成果。目前已获得 23 项技术专利、6 项正在实审的专利以及 3 项正在申请的专利。公司建立了产学研研发中心，吸纳优秀技术人才，持续扩大研发投入，支持创新项目开发，为公司开展技术研发和产品创新提供了强大后盾。

（2）产品性能优势

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，每一道工序都经过严格的质量功能品检。产品节能环保、高产高效，全自动电脑操控，与同行业相比均有较强的市场竞争力。

（3）售后服务优势

公司设有专门的售后服务部门，在产品的安装、调试及维护维修方面提供快捷服务，确保设备正常运行。公司的售后服务保证了客户的满意度，增强了客户对公司产品品质和诚信经营的信赖，赢得了客户的好评，为公司不断提高市场占有率奠定了基础。

（4）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

公司虽然已经具有一定的规模，但仍是科技型中小企业，公司的规模化发展受到资本规模较小、生产场地不足、抗风险能力较弱的限制。公司目前虽已掌握多项核心技术，形成完善的生产工艺和标准化的生产流程，产品质量稳定且能满足客户需求，但由于资金实力的限制，目前产能难以满足公司发展需求。因此，有必要拓宽融资渠道，扩大公司的资本实力和产能规模，进一步提高抗风险能力和供货能力，提升对客户的服务能力和综合竞争力。

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立健全及运行情况

(一) 公司治理机制的建立健全情况

2005年11月1日,有限公司设立,根据有限公司设立时签署的《公司章程》,公司未设立董事会,设执行董事一名;公司未设监事会,设有监事一名。在有限公司时期,已初步建立了基本的法人治理机制。

2016年7月19日,有限公司整体变更为股份公司,根据股份公司设立时各发起人于2016年7月签署的《公司章程》,股份公司设股东大会、董事会、监事会;公司高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监。股份公司设立之后,上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来,公司管理层重视加强公司的规范治理,不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。制定了较为完备的《公司章程》,依法设立、完善了股东大会、董事会、监事会,建立健全了公司治理机制。此外,公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等内部治理细则,进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

目前,公司董事会由五人组成,监事会由三人组成,其中职工代表监事一名。股东大会是公司的权力机构,董事会是执行机构,对公司股东大会负责,监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长兼副总经理一名、副董事长兼总经理一名、董事会秘书一名、财务总监一名。

(二) 运行情况

有限公司时期,公司在增加注册资本、变更经营范围、整体变更为股份公司等工商变更事项上,公司股东能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定召开股东会,能够形成相应的会议决议并得到有效执行。有限公司时期,内部治理制度也存在一些未按有限公司《公司章程》要求定期召开“三会”、部分会议记录届次不清、部分“三会”未按章程要求履行通知程序以及“三会”的

会议记录、决议不完整齐备等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司设立以来，共计召开2次股东大会、3次董事会及1次监事会。公司“三会”会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和“三会议事规则”的规定规范运作，公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整。公司股东大会由3名自然人股东和2名法人股东组成；董事会由5名董事组成；监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事。股份公司召开的历次“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，公司职工代表监事也能够积极履职、认真履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、副总经理、财务总监及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

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。股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

2016年7月，股份公司成立后，公司按照《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》等相关法律法规的要求，结合所处行业的业务特点，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《对外担保决策管理办法》等各项内部管理制度，完善了法人治理结构，建立了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相应的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益。

（一）投资者关系管理

为了加强公司与投资者之间的信息沟通,有效贯彻落实对投资者关系的管理,公司制定了《投资者关系管理制度》,详细规定投资者关系管理的原则、内容负责人及工作职责等内容。

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司投资者关系管理工作应遵循充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通等原则,通过信息沟通、定期会议等多种方式及时披露公司的发展战略、经营方针等信息,保障所有投资者的合法权益。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》规定:股东大会、董事会的决议违反法律、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、行政法规或本章程,或者决议内容违反本章程的,股东有权自决议做出之日起 60 日内,请求人民法院撤销。

《公司章程》规定:董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定,给公司造成损失的,连续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。

（三）关联股东和董事回避制度

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关

联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等内部规章制度中规定了关联股东和关联董事回避制度：

《公司章程》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；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议有关关联交易事项前，关联股东应当自行回避；关联股东未自行回避的，任何其他参加股东大会的股东或股东代理人有权请求关联股东回避。

如其他股东或股东代理人提出回避请求时，被请求回避的股东认为自己不属于应回避范围的，应向股东大会说明理由。如说明理由后仍不能说服提出请求的股东或股东代理人的，由出席股东大会的其他非争议股东进行表决，以决定该股东是否回避。

（四）与财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，光博士通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（五）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，有限公司时

期公司治理较为规范，公司整体变更为股份公司后能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布“三会”通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行，公司现有公司治理机制能给所有股东提供合适的保护，相关公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已规定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

总体来说，公司相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照三会议事规则履行其义务。公司整体变更为股份公司后建立的公司治理机制的执行符合《公司法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

公司董事会认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大、提高公司经营效率和实现经营目标的需要。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营，最近两年内不存在其他因违犯国家法律、行政法规、规章的行为而受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚，也不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形，不存在其他经营方面的问题和法律风险。公司控股股东、实际控制人最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的分开情

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分开，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）业务分开

公司一直专注于激光加工设备的研发、生产和销售，主营业务明确。公司依法独立进行经营范围内的业务，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）资产分开

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。

（三）人员分开

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；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际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）财务分开

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。公司财务总监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，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。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

（五）机构分开

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。

综上，截至本公开转让说明书签署日，公司在业务、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分开，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

五、公司同行业竞争情况

（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行业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人刘文、刘武、刘洋除持有光博士的股份外，还投资或控制的其它公司的基本情况如下：

1、东莞市茂源企业管理咨询有限公司

| | |
|-------|---|
| 注册号 | 441900002600797 |
| 设立日期 | 2015年8月3日 |
| 注册资本 | 500万元 |
| 法定代表人 | 刘文 |
| 住所 | 东莞市南城区簪花路中孚大厦第五层505室 |
| 经营范围 | 企业管理咨询；财务咨询。 |
| 股权结构 | 刘文 32.86%、刘武 28.28%、刘洋 15.28%、其它 13名股东 23.58% |

该公司成立于 2015 年 8 月 3 日，成立时的股权结构为刘文 50%、刘武 50%，2016 年 7 月增资后，该公司新增 13 名股东。该公司经营范围与光博士不存在相同或相似，因此不存在同业竞争。

2、东莞市莞城文达刺绣机配件贸易部

| | |
|-------|---------------------------------|
| 注册号 | 441900603967833 |
| 设立日期 | 2011 年 3 月 1 日 |
| 法定代表人 | 刘洋 |
| 住所 | 东莞市莞城旗峰路 162 号中侨大厦 B 座 1704 号之一 |
| 经营范围 | 零售：刺绣机配件、刺绣辅料、五金电器 |

该贸易部成立于 2011 年 3 月 1 日，为个体工商户，经营范围主要为销售刺绣机的配件、辅料，而光博士的主营业务为激光加工设备的研发、生产和销售，其经营范围中虽也有刺绣设备的研发、加工、销售，但其重心是对整台刺绣机的销售，是该贸易部的下游企业，且该贸易部已于 2014 年 2 月 29 日取得了东莞市工商行政管理局核发的粤莞个体准登通字[2014]第 1400041423 号核准个体工商户注销登记通知书，因此不存在同业竞争。

3、东莞市东城文达刺绣机配件贸易部

| | |
|-------|---------------------------------|
| 注册号 | 441900606135212 |
| 设立日期 | 2014 年 3 月 20 日 |
| 法定代表人 | 刘洋 |
| 住所 | 东莞市东城区火炼树东莞大道 11 号环球经贸中心 2-1014 |
| 经营范围 | 零售：刺绣机配件、刺绣辅料、五金电器 |

该贸易部成立于 2014 年 3 月 20 日，为个体工商户，经营范围主要为销售刺绣机的配件、辅料，而光博士的主营业务为激光加工设备的研发、生产和销售，其经营范围中虽也有刺绣设备的研发、加工、销售，但其重心是对整台刺绣机的销售，是该贸易部的下游企业，且该贸易部已于 2016 年 3 月 18 日取得了东莞市工商行政管理局核发的粤莞个体准登通字[2016]第 1600133946 号核准个体工商户注销登记通知书，因此不存在同业竞争。

4、博世镭射科技有限公司

| | |
|-------|---|
| 注册号 | 1386930 |
| 设立日期 | 2009年11月2日 |
| 注册资本 | 1万元 |
| 法定代表人 | 朱妍燕 |
| 住所 | UNIT 6 7/F GLOBAL TRADE CENTRE 15 WING KIN RD KWAI CHUNG NT |
| 股权结构 | 朱妍燕 100% |

该公司成立于2009年11月2日，自成立以来业务量较少，控股股东朱妍燕为刘文的妻子，目前，该公司已在办理股权转让手续，将该公司转让给无关联的第三人何艳军，未来将不存在同业竞争。

(二) 关于避免同业竞争的承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人刘文、刘武、刘洋作出如下承诺：

本人目前未参与或从事与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

自本《避免同业竞争的承诺函》签署之日起，本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

六、近两年控股股东、实际控制人资金占用及公司关联交易、对外担保情况

（一）公司资金被关联方占用情况

详见本说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”。

（二）公司关联交易情况

报告期内，公司关联交易情况详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“七、关联方及关联交易”之“（二）关联交易”。

（三）公司对外担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在对外担保情况。

（四）公司所采取的相关防范措施

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会议事规则”、《对外担保管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外投资决策制度》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。上述制度措施，对公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的关联交易、担保行为做了详细的规定，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况

| 姓名 | 职务 | 持有数量（万股） | 持股比例（%） |
|-----|----------|----------|---------|
| 刘文 | 副董事长、总经理 | 292.40 | 36.55 |
| 刘武 | 董事长、副总经理 | 251.60 | 31.45 |
| 刘洋 | 董事、董事会秘书 | 136.00 | 17.00 |
| 黄艳红 | 董事 | 0 | 0 |
| 李茂波 | 董事 | 0 | 0 |
| 谢美梅 | 监事会主席 | 0 | 0 |
| 胡前乾 | 职工代表监事 | 0 | 0 |
| 柏志旺 | 监事 | 0 | 0 |
| 陈华香 | 财务总监 | 0 | 0 |

公司董事、监事和高级管理人员中，刘文通过东莞市茂源企业管理咨询有限公司间接持有公司 4.6%的股份；刘武通过东莞市茂源企业管理咨询有限公司间接持有公司 3.96%的股份；刘洋通过东莞市茂源企业管理咨询有限公司间接持有公司 2.14%的股份；黄艳红通过东莞市茂源企业管理咨询有限公司间接持有公司 0.75%的股份，谢美梅通过东莞市茂源企业管理咨询有限公司间接持有公司 0.15%的股份，胡前乾通过东莞市茂源企业管理咨询有限公司间接持有公司 0.15%的股份，除此之外，其他董事、监事和高级管理人员及其近亲属未以任何方式直接或间接持有公司的股份。

（二）公司董事、监事、高级管理人员相互间亲属关系

公司目前董事、监事、高级管理人员中，刘文、刘武、刘洋三人为亲兄弟关系，刘武与陈华香为夫妻关系。除此之外，其它董监高相互间不存在亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

| 公司名称 | 经营范围 | 与公司董监高关系 | 备注 |
|-----------------|--------------|--------------------------------|--------|
| 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 企业管理咨询；财务咨询。 | 董事刘文持股 32.86%、刘武持股 28.28%、刘洋持股 | 与光博士不存 |

| | | | |
|------------------|--|--|---------------|
| | | 15.28%、黄艳红持股 5.36%；监事谢美梅持股 1.07%、胡前乾持股 1.07% | 在相同经营范围 |
| 东莞市仁智和会计师事务所有限公司 | 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；承办会计咨询、会计服务业务；集群企业住所托管（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） | 董事李茂波投资企业，持股 66%。 | 与光博士不存在相同经营范围 |
| 东莞市诚鸿鑫科技服务有限公司 | 科技项目咨询服务，知识产权咨询服务，商标、专利咨询服务，财务、税务咨询服务，企业投资咨询，商务信息咨询，网络信息咨询，工商登记代理。 (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) | 董事李茂波投资企业，持股 50%。 | 与光博士不存在相同经营范围 |
| 深圳市佳投创业投资有限公司 | 受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；企业管理咨询；股权投资；供应链管理及配套服务；投资顾问、财务顾咨询（以上均不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营） | 董事李茂波投资企业，持股 50%。 | 与光博士不存在相同经营范围 |
| 广东粤辉科技股份有限公司 | 电子材料、胶带、汽车内饰材料、保护膜、线路板材料的研发、生产和销售及货物的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部 | 董事李茂波投资企业，持股 0.3%且担任董事 | 与光博士不存在相同经营范围 |

| | | | |
|----------------|---|------------------|---------------|
| | 门批准后方可开展经营活动) | | |
| 广东创悦保险代理股份有限公司 | 在广东省行政辖区内代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失和勘察和理赔；中国保监会批准的其他业务。 | 董事李茂波投资企业，持股 1%。 | 与光博士不存在相同经营范围 |

除此之外，公司董监高不存在其他对外投资情况。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事监事、高级管理人员兼职情况如下：

| 姓名 | 在公司任职情况 | 兼职单位及职务 | 兼职单位与公司关联关系 |
|-----|-------------|-------------------------|---|
| 刘文 | 董事、副董事长、总经理 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司执行董事兼经理 | 董事刘文持股 32.86%、刘武持股 28.28%、刘洋持股 15.28%、黄艳红持股 5.36%；监事谢美梅持股 1.07%、胡前乾持股 1.07% |
| 刘武 | 董事、董事长、副总经理 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司监事 | 董事刘文持股 32.86%、刘武持股 28.28%、刘洋持股 15.28%、黄艳红持股 5.36%；监事谢美梅持股 1.07%、胡前乾持股 1.07% |
| 李茂波 | 董事 | 东莞市仁智和会计师事务所有限公司执行董事兼经理 | 董事李茂波持股 66%。 |
| | | 东莞市诚鸿鑫科技服务有限公司监事 | 董事李茂波持股 50% |
| | | 深圳市佳投创业投资有限公司执行董事兼总经理 | 董事李茂波持股 50% |
| | | 广东粤辉科技股份有限公司董事 | 董事李茂波持股 0.3% |
| | | 广东创悦保险代理股份有限公司董事 | 董事李茂波持股 1% |

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员未在其他单位兼职。

（五）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 | 是否在公司领薪 | 备注 |
|-----|----------|-----------|---------|-------|
| 刘文 | 副董事长、总经理 | 90,386.00 | 是 | |
| 刘武 | 董事长、副总经理 | 79,967.00 | 是 | |
| 刘洋 | 董事、董事会秘书 | 74,147.00 | 是 | |
| 黄艳红 | 董事 | 55,642.00 | 是 | |
| 李茂波 | 董事 | - | 否 | 非公司员工 |
| 谢美梅 | 监事会主席 | 41,846.00 | 是 | |
| 胡前乾 | 职工代表监事 | 44,830.00 | 是 | |
| 柏志旺 | 监事 | 55,828.00 | 是 | |
| 陈华香 | 财务总监 | 60,000.00 | 是 | |

（六）公司董事、监事、高级管理人员诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的监管措施，没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

（七）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。

公司董事、监事、高级管理人员以及核心员工不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷；不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形。

八、公司的未决诉讼、仲裁

（一）未决诉讼

目前，公司不存在未决诉讼。

（二）未决仲裁

目前，公司不存在未决仲裁。

九、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况和原因

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员任职及变动情况如下：

| 职务 | 有限公司阶段 (2014年1月1日至 2016年7月4日) | 股份公司阶段 (2016年7月4日至 2016年8月16日) | 股份公司阶段 (2016年8月16日至 今) |
|----------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
| 董事长/执行董事 | 刘武 | 刘武 | 刘武 |
| 副董事长 | | 刘文 | 刘文 |
| 董事 | | 刘文、刘武、刘洋、黄 艳红、李茂波 | 刘文、刘武、刘洋、黄 艳红、李茂波 |
| 监事会主席 | | 谢美梅 | 谢美梅 |
| 监事 | 刘文 | 胡前乾、柏志旺 | 胡前乾、柏志旺 |
| 总经理/经理 | 刘武 | 刘文 | 刘文 |
| 副总经理 | | 刘武 | 刘武 |
| 财务负责人 | 刘洋 | 刘洋 | 陈华香 |
| 董事会秘书 | | 刘洋 | 刘洋 |

有限公司期间，鉴于公司规模较小，曾仅设立一名执行董事和一名监事，未设立董事会和监事会。

为完善公司治理结构和提高规范运作水平，2016年7月公司整体变更为股份

有限公司，选举刘文、刘武、刘洋、黄艳红、李茂波组成公司第一届董事会；选举谢美梅、柏志旺为非职工代表监事，与由职工代表大会选举产生的职工代表胡前乾共同组成公司第一届监事会。股份公司第一届董事会会议选举刘文为副董事长兼总经理、刘武为董事长兼副总经理、刘洋为财务总监兼董事会秘书。股份公司第一届监事会选举谢美梅为公司监事会主席。

2016年8月16日，公司召开第一届董事会第三次会议，一致决议免去刘洋财务总监的职务，改选陈华香为公司的财务总监。

最近两年，上述董事、监事及高级管理人员的变动系因公司建立和完善治理结构和管理岗位而产生，有利于公司长远发展。

截至本说明书签署日，公司现任董事、监事、高级管理人员符合《公司法》和《公司章程》所规定的任职资格，能够正常有效的履行相应职责，有利于公司规范运作。

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1-4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）1424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4月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 9,456,690.91 | 9,586,426.27 | 4,119,598.23 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 3,569,236.63 | 5,401,230.93 | 7,482,934.03 |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 355,631.59 | 170,550.96 | 4,000.00 |

| | | | |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 存货 | 4,555,725.07 | 3,454,899.38 | 4,256,633.04 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 609,961.56 | 458,036.39 | 460,802.45 |
| 流动资产合计 | 18,547,245.76 | 19,071,143.93 | 16,323,967.75 |
| 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 | 1,025,310.35 | 1,190,522.53 | 1,065,350.21 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 46,963.63 | 113,593.81 | 124,511.21 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,072,273.98 | 1,304,116.34 | 1,189,861.42 |
| 资产总计 | 19,619,519.74 | 20,375,260.27 | 17,513,829.17 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 2,660,006.85 | 2,646,553.87 | 3,090,731.11 |
| 预收款项 | 3,585,066.95 | 5,455,320.85 | 7,336,287.83 |
| 应付职工薪酬 | 531,399.50 | 387,225.78 | 345,766.50 |
| 应交税费 | 863,972.94 | 1,030,200.02 | 499,154.75 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 2,591,124.37 | 2,071,170.56 | 376,647.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 10,231,570.61 | 11,590,471.08 | 11,648,587.76 |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 10,231,570.61 | 11,590,471.08 | 11,648,587.76 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 434,064.26 | 373,748.27 | 81,793.49 |
| 未分配利润 | 3,953,884.87 | 3,411,040.92 | 783,447.92 |
| 股东权益合计 | 9,387,949.13 | 8,784,789.19 | 5,865,241.41 |
| 负债和股东权益总计 | 19,619,519.74 | 20,375,260.27 | 17,513,829.17 |

2、利润表

单位：元

| 项 目 | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 14,504,082.08 | 38,490,019.14 | 29,631,112.27 |
| 减：营业成本 | 9,882,030.67 | 26,601,304.95 | 20,604,378.33 |
| 营业税金及附加 | 136,322.77 | 254,120.85 | 139,905.72 |
| 销售费用 | 1,703,216.26 | 3,811,279.18 | 3,161,669.71 |
| 管理费用 | 2,212,403.72 | 4,496,113.63 | 4,262,959.66 |
| 财务费用 | 17,597.91 | -143,137.27 | 79,866.39 |
| 资产减值损失 | -266,520.70 | -43,669.59 | 309,840.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 410.96 | 273.97 | 32,841.10 |
| 二、营业利润 | 819,442.41 | 3,514,281.36 | 1,105,333.24 |
| 加：营业外收入 | | 57,611.22 | 12,709.42 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | 24,611.22 | |
| 减：营业外支出 | 9.67 | 12,520.57 | 12,242.46 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 | 819,432.74 | 3,559,372.01 | 1,105,800.20 |
| 减：所得税费用 | 216,272.80 | 639,824.23 | 287,865.28 |
| 四、净利润 | 603,159.94 | 2,919,547.78 | 817,934.92 |
| 五、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.12 | 0.58 | 0.16 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.12 | 0.58 | 0.16 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | 603,159.94 | 2,919,547.78 | 817,934.92 |

3、现金流量表

单位：元

| 项 目 | 2016年1—4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 15,864,426.05 | 42,906,292.04 | 31,336,722.41 |
| 收到的税费返还 | 165,350.96 | 471,641.12 | 1,170,853.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 214,697.71 | 2,200,216.68 | 1,269,452.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 16,244,474.72 | 45,578,149.84 | 33,777,028.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 10,675,298.06 | 29,058,061.06 | 21,995,053.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,915,757.36 | 3,242,709.54 | 3,319,362.27 |
| 支付的各项税费 | 649,196.40 | 772,767.82 | 677,177.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,134,369.22 | 6,126,107.35 | 7,232,992.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 16,374,621.04 | 39,199,645.77 | 33,224,586.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -130,146.32 | 6,378,504.07 | 552,442.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 410.96 | 273.97 | 32,841.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 140,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,500,410.96 | 2,640,273.97 | 5,032,841.10 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,051,950.00 | 535,600.00 |
| 投资所支付的现金 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 4,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,500,000.00 | 3,551,950.00 | 4,535,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 410.96 | -911,676.03 | 497,241.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | -129,735.36 | 5,466,828.04 | 1,049,683.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 9,586,426.27 | 4,119,598.23 | 3,069,914.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,456,690.91 | 9,586,426.27 | 4,119,598.23 |

4、股东权益变动表

单位：元

| 项 目 | 2016年1-4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 | 5,000,000.00 | | | | 373,748.27 | | 3,411,040.92 | 8,784,789.19 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 5,000,000.00 | | | | 373,748.27 | | 3,411,040.92 | 8,784,789.19 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列) | | | | | 60,315.99 | | 542,843.95 | 603,159.94 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 603,159.94 | 603,159.94 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 603,159.94 | 603,159.94 |
| (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 | | | | | 60,315.99 | | -60,315.99 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 60,315.99 | | -60,315.99 | |
| 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 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 434,064.26 | | 3,953,884.87 | 9,387,949.13 |

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 | 5,000,000.00 | | | | 81,793.49 | | 783,447.92 | 5,865,241.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5,000,000.00 | | | | 81,793.49 | | 783,447.92 | 5,865,241.41 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列) | | | | | 291,954.78 | | 2,627,593.00 | 2,919,547.78 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 2,919,547.78 | 2,919,547.78 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 2,919,547.78 | 2,919,547.78 |
| (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 | | | | | 291,954.78 | | -291,954.78 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 291,954.78 | | -291,954.78 | |
| 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 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 373,748.27 | | 3,411,040.92 | 8,784,789.19 |

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 | 5,000,000.00 | | | | | | 47,306.49 | 5,047,306.49 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 5,000,000.00 | | | | | | 47,306.49 | 5,047,306.49 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列) | | | | | 81,793.49 | | 736,141.43 | 817,934.92 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 817,934.92 | 817,934.92 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 817,934.92 | 817,934.92 |
| (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 | | | | | 81,793.49 | | -81,793.49 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|--|--|--|------------------|--|-------------------|---------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 81,793.49 | | -81,793.49 | |
| 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 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,000,000.00 | | | | 81,793.49 | | 783,447.92 | 5,865,241.41 |

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 4 月 30 日止四个月期间、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 4 月 30 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 4 月 30 日

止四个月期间、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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2、同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量

的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本

公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（六）现金及现金等价物

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品及提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项(单项金额超过期末应收款项余额的 20%且单项金额超过 100 万元)，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

关联方组合：应收关联方款项主要是应收母公司和子公司款项，经评估，款项基本都能回收，不存在减值情形，不计提坏账准备。

保证金、备用金组合：对支付的保证金、员工备用金等款项，经评估，不存在减值情形，不计提坏账准备。

账龄分析法组合：除关联方、押金和备用金以外的其他应收款项，按账龄进行组合并计提坏账准备。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

| 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） | 20% | 20% |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 30% | 30% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 50% | 50% |
| 5 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

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的

差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

4、对于押金、与关联方之间发生的应收款项，原则上不计提坏账准备。如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、库存商品等。

2、存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十三）收入

1、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；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。

2、提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供的劳务占应提供的劳务的总量确认提供劳务交易的完工进度，提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（十四）政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（十五）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（十六）经营租赁和融资租赁

1、经营租赁

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2、融资租赁

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长

期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

（十七）主要会计政策、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，本公司已按求于 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 | 7% |
| 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

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。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9%、13%、15%、17%。

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4月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计(万元) | 1,961.95 | 2,037.53 | 1,751.38 |
| 股东权益合计(万元) | 938.79 | 878.48 | 586.52 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元) | 938.79 | 878.48 | 586.52 |
| 每股净资产(元) | 1.88 | 1.76 | 1.17 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元) | 1.88 | 1.76 | 1.17 |
| 资产负债率 | 52.15% | 56.89% | 66.51% |
| 流动比率(倍) | 1.81 | 1.65 | 1.40 |
| 速动比率(倍) | 1.37 | 1.35 | 1.04 |
| 财务指标 | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入(万元) | 1,450.41 | 3,849.00 | 2,963.11 |
| 净利润(万元) | 60.32 | 291.95 | 81.79 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元) | 60.32 | 291.95 | 81.79 |
| 扣除非经常性损益后的净利润(万元) | 60.29 | 288.55 | 79.30 |
| 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) | 60.29 | 288.55 | 79.30 |
| 毛利率 | 31.87% | 30.89% | 30.46% |
| 净资产收益率 | 6.64% | 39.86% | 14.99% |
| 扣除非经常性损益后净资产收益率 | 6.63% | 39.39% | 14.53% |

| | | | |
|----------------------|--------|--------|-------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.12 | 0.58 | 0.16 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.12 | 0.58 | 0.16 |
| 应收账款周转率（次） | 3.02 | 5.56 | 5.05 |
| 存货周转率（次） | 2.47 | 6.90 | 4.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -13.01 | 637.85 | 55.24 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.03 | 1.28 | 0.11 |

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= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

9、稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

10、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

(二) 盈利能力分析

| 主要财务指标 | 2016年1-4月 | | 2015年 | | 2014年 |
|---------------------|-----------|---------|--------|---------|--------|
| | 比例 | 变动 | 比例 | 变动 | 比例 |
| 主营业务毛利率 | 31.50% | 5.71% | 29.70% | -5.71% | 31.50% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.64% | -83.34% | 39.86% | 165.91% | 14.99% |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 | 6.63% | -83.17% | 39.39% | 171.09% | 14.53% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.12 | -79.31% | 0.58 | 262.50% | 0.16 |

公司2016年1-4月、2015年度、2014年度的营业收入分别为1,450.41万元、3,849.00万元和2,963.11万元，净利润分别为60.32万元、291.95万元和81.79万元，扣除非经常性损益后净利润分别为60.29万元、288.55万元、79.30万元。报告期内，公司营业收入实现持续增长，其主要原因在于：公司自成立以来，专注于中高端激光系统的研发创新，累计推出150多款智能化激光系统，产品涵盖领域广，核心技术获得多个国家专利及软件著作权，公司产品竞争力强。公司通过直销与经销的方式开辟市场，销售网络遍布海内外，随着公司业务团队加强市场拓展，不断开拓新的优质客户，公司客户数量不断增加，订单量持续增长，销售规模也随着扩大。

报告期内，随着公司营业收入的上升，净利润规模亦随之上升。根据公司未经审计的期后财务报表来看，截至2016年9月末，公司实现收入37,245,359.13元，净利润2,326,664.04元，预计2016年度公司营业收入与净利润均能实现较大幅度增长。但整体来说，公司净利润规模仍然偏小，主要原因系：公司所属行业为专业设备制造业，对专业销售人员的要求较高，虽然公司销售人员较多，但仍然缺少行业经验丰富的专业销售人才，使得公司市场拓展相对缓慢，在一定程度上影响了公司销售规模和净利润规模的扩大。

针对公司目前净利润规模较小、盈利能力较弱的问题，公司采取了如下几方面的措施：

第一，大力培养和建设自身的专业销售队伍，进一步提高公司的市场拓展和客户开发能力；

第二，加大产品研发力度，增强公司产品的技术含量，持续推动公司技术

升级和产品创新，不断提升公司产品的附加值，提升公司的盈利能力。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度主营业务毛利率分别为 31.50%、29.70%和 31.50%，各期毛利率相对稳定，波动较小。公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度净资产收益率分别为 6.64%、39.86%和 14.99%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 6.63%、39.39%和 14.53%。2015 年度较 2014 年度净资产收益率大幅度增长的主要原因为：公司营业收入较同期上涨 29.90%，但公司精简了销售人员队伍，及在管理岗位聘请了部分应届毕业生，使得公司销售人员与管理员工资均有所下滑，同时严格控制各项费用支出，从而使公司整体期间费用占营业收入的比例有所下滑，公司净利润增幅较大，故净资产收益率上升幅度较大。

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度的每股收益分别为 0.12 元、0.58 元和 0.16 元，报告期内，公司股本未发生变动，每股收益的增长变动与净资产收益率的变动成正比。

报告期各期末，公司财务指标与同行业挂牌公司比较情况如下：

| | 可比挂牌公司 | 天弘激光 | 圣石激光 | 光博士 |
|--------------|------------|--------|--------|--------|
| 2016 年 1-4 月 | 加权平均净资产收益率 | - | - | 6.64% |
| | 基本每股收益 | - | - | 0.12 |
| 2015 年度 | 加权平均净资产收益率 | 12.74% | 19.32% | 39.86% |
| | 基本每股收益 | 0.3234 | 0.20 | 0.58 |
| 2014 年度 | 加权平均净资产收益率 | 12.50% | 84.94% | 14.99% |
| | 基本每股收益 | 0.2511 | 1.57 | 0.16 |

2014 年度，公司净资产收益率略高于天弘激光，但大幅低于圣石激光，主要原因系：圣石激光 2014 年度股本较低，仅为 100 万元，其在 2015 年度增资至 1000 万元后，净资产收益率大幅度下滑至 19.32%，低于公司 2015 年度 39.86% 的净资产收益率。总体来说，公司的盈利能力在同行业中处于正常水平。

（三）营运能力分析

| 主要财务指标 | 2016年1-4月 | | 2015年 | | 2014年 |
|------------|-----------|---------|-------|--------|-------|
| | 比例 | 变动 | 比例 | 变动 | 比例 |
| 应收账款周转率（次） | 3.02 | -45.68% | 5.56 | 10.10% | 5.05 |
| 存货周转率（次） | 2.47 | -64.20% | 6.90 | 54.36% | 4.47 |

公司2016年4月末、2015年末、2014年末应收账款周转率分别为3.02、5.56、5.05。2015年与2014年应收账款周转率相对稳定，2016年4月末应收账款周转率有所下滑，主要原因系：报告期2016年仅有4个月，公司获得的营业收入相对较少，而收款是一个循环期，随着公司营业收入的提高，公司应收账款周转率将会上升。

公司2015年1-4月应收账款周转率为1.87，2016年1-4月同期数据对比呈增长趋势，主要原因为：公司外销收入上涨较快，而公司给予外销客户的信用政策相对较短，外销收入的上升使得公司应收账款周转率整体上升。

公司2016年4月末、2015年末、2014年末存货周转率分别为2.47、6.90、4.47，2015年较2014年存货周转率有所上升，主要原因系：公司采取根据客户订单备货的生产模式，2014年度，公司预收账款余额达733.63万元，而部分客户在预付货款后由于自身原因主动要求公司延迟发货，因此，公司2014年末存货余额相对较高。2015年度，公司进一步加强存货管理，在收到客户订单后，进一步与客户确认送货时间，以减少存货储备时间，使公司在2015年度营业收入上升的情况下存货余额反而下降。

总体来说，公司的应收账款周转率、存货周转率较高，营运能力较强。

报告期各期末，公司财务指标与同行业挂牌公司比较情况如下：

| | 可比挂牌公司 | 天弘激光 | 圣石激光 | 光博士 |
|-----------|---------|------|-------|------|
| 2016年1-4月 | 应收账款周转率 | - | - | 3.02 |
| | 存货周转率 | - | - | 2.47 |
| 2015年度 | 应收账款周转率 | 1.79 | 17.47 | 5.56 |
| | 存货周转率 | 2.47 | 3.44 | 6.90 |
| 2014年度 | 应收账款周转率 | 1.88 | 35.35 | 5.05 |
| | 存货周转率 | 3.59 | 2.11 | 4.47 |

与同行业公司相比,公司存货周转率高于天弘激光与圣石激光,主要原因系:公司采用按订单生产的模式,而同行业挂牌公司在结合订单的情况下进行了一定数量的备货,其存货规模相对较大。公司应收账款周转率高于天弘激光,但低于圣石激光,主要原因系:由于所处细分市场、客户结构及经营策略等方面的不同,同行业各公司的应收账款周转率有所不同。总体来看,公司的应收账款周转率符合自身业务特点。

(四) 偿债能力分析

| 主要财务指标 | 2016年1-4月 | | 2015年 | | 2014年 |
|---------|-----------|--------|--------|---------|--------|
| | 比例 | 变动 | 比例 | 变动 | 比例 |
| 资产负债率 | 52.15% | -8.33% | 56.89% | -14.46% | 66.51% |
| 流动比率(倍) | 1.81 | 9.70% | 1.65 | 17.86% | 1.40 |
| 速动比率(倍) | 1.37 | 1.48% | 1.35 | 29.81% | 1.04 |

公司2016年4月末、2015年末、2014年末的资产负债率分别为52.15%、56.89%、66.51%,流动比率分别为1.81、1.65、1.40,速动比率分别为1.37、1.35、1.04。报告期内,公司流动比率与速动比率有所上升,且资产负债率有所下降,主要原因系:公司报告期内营业收入持续上升,净利润大幅增长,但公司未进行利润分配,各期利润仍然留存公司,使得公司流动资产与净资产有所上升。且公司在资金相对充足的情况下,材料付款速度有所加快,同时为加快拓展市场,降低了预收账款比例,公司预收账款余额持续降低,使得公司负债减少。

总体来说,公司债务风险较低,偿债能力较高。

报告期各期末,公司财务指标与同行业挂牌公司比较情况如下:

| | 可比挂牌公司 | 天弘激光 | 圣石激光 | 光博士 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| 2016年1-4月 | 资产负债率 | - | - | 52.15% |
| | 流动比率 | - | - | 1.81 |
| | 速动比率 | - | - | 1.37 |
| 2015年度 | 资产负债率 | 25.34% | 33.14% | 56.89% |
| | 流动比率 | 3.07 | 2.78 | 1.65 |

| | | | | |
|---------|-------|--------|--------|--------|
| | 速动比率 | 2.32 | 2.07 | 1.35 |
| 2014 年度 | 资产负债率 | 41.62% | 79.25% | 66.51% |
| | 流动比率 | 1.74 | 1.16 | 1.40 |
| | 速动比率 | 1.30 | 0.57 | 1.04 |

2014 年度，公司偿债能力低于圣石激光高于天弘激光，处于同行业挂牌公司中等水平；2015 年度，天弘激光与圣石激光均进行了增资，偿债能力大幅提高，而公司报告期内股本未发生变化，偿债能力低于同行业挂牌公司。但公司负债结构较为稳定，报告期内偿债能力小幅度上升。

（五）现金流量分析

1、经营活动现金流分析

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营活动现金流入小计 | 16,244,474.72 | 45,578,149.84 | 33,777,028.65 |
| 经营活动现金流出小计 | 16,374,621.04 | 39,199,645.77 | 33,224,586.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -130,146.32 | 6,378,504.07 | 552,442.24 |
| 销售商品、提供劳务所收到的现金 | 15,864,426.05 | 42,906,292.04 | 31,336,722.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 10,675,298.06 | 29,058,061.06 | 21,995,053.47 |
| 营业收入 | 14,504,082.08 | 38,490,019.14 | 29,631,112.27 |
| 销售商品、提供劳务所收到的现金占营业收入的比例 | 109.38% | 111.47% | 105.76% |
| 购买商品、接受劳务所支付的现金占营业成本的比例 | 108.03% | 109.24% | 106.75% |

公司 2016 年 1-4 月、2015 年度、2014 年度经营活动产生的现金流量净额分别为-130,146.32 元、6,378,504.07 元和 552,442.24 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增长，主要原因为：第一，公司 2015 年度较 2014 年度营业收入增长 885.89 万元，其“销售商品、提供劳务收到的现金”明显增多；第二，公司加强了应收账款的管理，应收账款回收速度加快，2015 年度在营业收入上升的情况下，期末应收账款余额反而下降。公司 2016 年 1-4

月经营活动产生的现金流量净额为负数的主要原因系：第一，为加快占领市场，公司降低了部分客户预收账款比例，公司 2016 年 4 月末较 2015 年末预收账款余额减少 187.02 万元；第二，公司 2016 年度销售情况较好，待履行订单较多，期末存货余额较上年增长 110.08 万元。

经营活动现金流量净额与净利润的匹配性如下：

| 项 目 | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 净利润 | 603,159.94 | 2,919,547.78 | 817,934.92 |
| 资产减值准备 | -266,520.70 | -43,669.59 | 309,840.32 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 165,212.18 | 465,208.13 | 493,318.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | -24,611.22 | |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -410.96 | -273.97 | -32,841.10 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 66,630.18 | 10,917.40 | -77,460.08 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -1,100,825.69 | 801,733.66 | 703,387.65 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 1,761,509.20 | 1,961,587.79 | -3,777,447.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,358,900.47 | 288,064.09 | 2,115,710.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -130,146.32 | 6,378,504.07 | 552,442.24 |

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。

报告期呢，公司现金流量具体明细如下：

单位：元

| 项 目 | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 15,864,426.05 | 42,906,292.04 | 31,336,722.41 |
| 营业收入 | 14,504,082.08 | 38,490,019.14 | 29,631,112.27 |
| 销项税额 | 1,132,082.87 | 4,171,867.19 | 3,420,652.22 |
| 应收账款的减少(期初数-期末数) | 2,098,515.00 | 2,125,372.69 | -4,216,888.32 |

| | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预收账款的增加（期末数-期初数） | -1,870,253.90 | -1,880,966.98 | 2,501,846.24 |
| 购买商品、接受劳务所支付的现金 | 10,675,298.06 | 29,058,061.06 | 21,995,053.47 |
| 主营业务成本 | 9,882,030.67 | 26,601,304.95 | 20,604,378.33 |
| 进项税额 | 1,415,316.33 | 4,278,009.60 | 3,733,123.00 |
| 加：存货的增加（期末-期初） | 1,100,825.69 | -801,733.66 | -703,387.65 |
| 减：列入生产成本及制造费用中的职工薪酬 | 766,210.79 | 1,460,158.27 | 1,041,811.80 |
| 减：列入生产成本及制造费用中的未付现部分（折旧费） | 1,179.60 | 3,538.80 | 4,678.80 |
| 加：应付账款的减少（期初一期末） | -955,484.24 | 444,177.24 | -592,569.61 |
| 支付的管理费用与销售费用（扣除工资、福利费、公积金、折旧摊销、研发费用等非付现） | 2,446,417.63 | 4,416,861.25 | 4,221,394.32 |

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 11,569,569.63 元，主要原因是当期营业收入较上期上涨 8,858,906.87 元，且应收账款周转率加快；②随着公司营业收入的上涨，营业成本亦随之上涨，公司 2015 年度购买商品、接受劳务支付的现金较 2014 年度上涨 7,063,007.59 元；③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；④报告期内，公司构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金包括固定资产科目增加额和在研发费用科目核算的购买的研发专用设备发生额。

2、投资活动现金流分析

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-4 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 410.96 | -911,676.03 | 497,241.10 |
| 收回投资收到的现金 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 410.96 | 273.97 | 32,841.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 140,000.00 | |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,051,950.00 | 535,600.00 |

| | | | |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 投资所支付的现金 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 4,000,000.00 |
|----------|--------------|--------------|--------------|

报告期内，公司各期投资活动主要为购买银行理财产品，各期取得投资收益收到的现金均为银行理财产品收益。

3、筹资活动现金流分析

报告期内，公司无筹资活动。

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。目前公司配备了四名财务人员，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，公司的主营业务为激光加工设备的研发、生产和销售。公司2014年度、2015年度、2016年1-4月主营业务收入占营业收入总额比重分别为94.69%、93.49%、95.80%，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，以取得出口装船提单并向银行办理交单手续后作为收入确认时点。

（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

| 项目 | 2016年1-4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 | 13,895,632.21 | 95.80% | 35,982,558.47 | 93.49% | 28,057,261.73 | 94.69% |
| 其他业务收入 | 608,449.87 | 4.20% | 2,507,460.67 | 6.51% | 1,573,850.54 | 5.31% |
| 合计 | 14,504,082.08 | 100.00% | 38,490,019.14 | 100.00% | 29,631,112.27 | 100.00% |

报告期内，公司其他业务收入主要为配件销售收入。

2、主营业务收入按公司产品类别划分

| 产品名称 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 激光切割设备 | 6,510,784.67 | 46.85% | 21,913,586.31 | 60.90% | 18,929,158.96 | 67.47% |
| 激光打标设备 | 6,695,553.04 | 48.18% | 11,166,475.68 | 31.00% | 9,128,102.77 | 32.53% |
| 牛仔洗水激光设备 | 689,294.50 | 4.96% | 2,902,496.48 | 8.07% | - | - |
| 合计 | 13,895,632.21 | 100.00% | 35,982,558.47 | 100.00% | 28,057,261.73 | 100.00% |

3、营业收入按销售区域划分

| 项目 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 国内 | 6,934,389.07 | 47.81% | 24,366,485.34 | 63.31% | 20,121,485.54 | 67.91% |
| 国外 | 7,569,693.01 | 52.19% | 14,123,533.80 | 36.69% | 9,509,626.70 | 32.09% |
| 合计 | 14,504,082.08 | 100.00% | 38,490,019.14 | 100.00% | 29,631,112.27 | 100.00% |

公司主营业务为激光加工设备的研发、生产和销售，主营业务明确。公司2016年1-4月、2015年度、2014年度的主营业务收入分别为13,895,632.21元、35,982,558.47元、28,057,261.73元，报告期内，公司营业收入实现持续增长，其主要原因在于：公司自成立以来，专注于中高端激光系统的研发创新，累计推出150多款智能化激光系统，产品涵盖领域广，核心技术获得多个国家专利及软件著作权，公司产品竞争力强。公司通过直销与经销的方式开辟市场，销售网络遍布海内外，随着公司业务团队加强市场拓展，不断开拓新的优质客户，公司客户数量不断增加，订单量持续增长，销售规模也随着扩大。

4、报告期内，公司汇兑损益及出口退税情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------|------------|-------------|------------|
| 汇兑损益 | -6,949.08 | -176,161.37 | 39,434.36 |
| 出口退税 | 396,051.92 | 636,992.08 | 826,412.01 |

| | | | |
|------------|------------|--------------|------------|
| 当期净利润 | 603,159.94 | 2,919,547.78 | 817,934.92 |
| 汇兑损益占净利润比例 | -1.15% | -6.03% | 4.82% |
| 出口退税占净利润比例 | 65.66% | 21.82% | 101.04% |

报告期内，公司汇兑损益金额较小，对公司净利润不构成影响，2014年度，公司出口退税金额占当期净利润的比例为101.04%，占比较大，出口退税政策变化对公司的影响，如退税率调低，免抵退税不得免征和抵扣税额将会增加，从而增加公司的营业成本，进而导致公司净利润减少；反之，如退税率调高，则会导致公司净利润增加。

公司是生产制造企业，主要税种为增值税，对公司而言，出口退税的政策主要是退的增值税，而增值税属于价外税，所以对公司的收入不存在影响。公司报告期内增值税出口退税率未发生变化，且增值税出口退税政策是全球各国普遍实行的出口优惠政策，在未来可预见的时间内我国仍将实行增值税出口退税优惠政策，对公司持续经营能力不造成重大影响。

（三）营业毛利和毛利率情况

1、报告期内公司综合毛利情况如下：

2016年1-4月

单位：元

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------|
| 主营业务 | 13,895,632.21 | 9,518,467.39 | 4,377,164.82 | 31.50% |
| 其他业务 | 608,449.87 | 363,563.28 | 244,886.59 | 40.25% |
| 合计 | 14,504,082.08 | 9,882,030.67 | 4,622,051.41 | 31.87% |

2015年度

单位：元

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务 | 35,982,558.47 | 25,297,275.21 | 10,685,283.26 | 29.70% |
| 其他业务 | 2,507,460.67 | 1,304,029.74 | 1,203,430.93 | 47.99% |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|--------|
| 合计 | 38,490,019.14 | 26,601,304.95 | 11,888,714.19 | 30.89% |
|----|---------------|---------------|---------------|--------|

2014 年度

单位：元

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 主营业务 | 28,057,261.73 | 19,219,575.00 | 8,837,686.73 | 31.50% |
| 其他业务 | 1,573,850.54 | 1,384,803.33 | 189,047.21 | 12.01% |
| 合计 | 29,631,112.27 | 20,604,378.33 | 9,026,733.94 | 30.46% |

公司 2016 年 1-4 月、2015 年、2014 年综合毛利分别为 4,622,051.41 元、11,888,714.19 元、9,026,733.94 元，综合毛利率分别为 31.87%、30.89%、30.46%，公司毛利率相对稳定，波动较小。

公司其他业务毛利率波动较大，主要原因为：2014 年度，公司对于配件产品大部分以略高于成本价进行销售，其毛利率处于较低水平。随着购买配件产品的客户数量增多，公司提高了产品销售价格。

2、报告期内，公司产品毛利构成明细如下：

2016 年 1-4 月

单位：元

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------|
| 激光切割设备 | 6,510,784.67 | 4,653,535.82 | 1,857,248.85 | 28.53% |
| 激光打标设备 | 6,695,553.04 | 4,402,796.22 | 2,292,756.82 | 34.24% |
| 牛仔洗水激光设备 | 689,294.50 | 462,135.34 | 227,159.16 | 32.96% |
| 配件产品 | 608,449.87 | 363,563.28 | 244,886.59 | 40.25% |
| 合计 | 14,504,082.08 | 9,882,030.66 | 4,622,051.42 | 31.87% |

2015 年度

单位：元

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 激光切割设备 | 21,913,586.31 | 15,467,034.66 | 6,446,551.65 | 29.42% |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 激光打标设备 | 11,166,475.68 | 7,803,300.37 | 3,363,175.31 | 30.12% |
| 牛仔洗水激光设备 | 2,902,496.48 | 2,026,940.18 | 875,556.30 | 30.17% |
| 配件产品 | 2,507,460.67 | 1,304,029.74 | 1,203,430.93 | 47.99% |
| 合计 | 38,490,019.14 | 26,601,304.95 | 11,888,714.19 | 30.89% |

2014 年度

单位：元

| 项目 | 收入 | 成本 | 毛利 | 毛利率 |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------|
| 激光切割设备 | 18,929,158.96 | 12,981,634.19 | 5,947,524.77 | 31.42% |
| 激光打标设备 | 9,128,102.77 | 6,237,940.81 | 2,890,161.96 | 31.66% |
| 牛仔洗水激光设备 | - | - | - | - |
| 配件产品 | 1,573,850.54 | 1,384,803.33 | 189,047.21 | 12.01% |
| 合计 | 29,631,112.27 | 20,604,378.33 | 9,026,733.94 | 30.46% |

通过上表可知，公司主要产品的毛利率相对稳定，配件产品毛利率在 2015 年度有所上升，主要原因是公司提高了配件产品的销售价格。总体来说，公司综合毛利率波动较小，公司的收入、成本配比关系合理。

通过上表可知，公司主要产品的毛利率相对稳定，且较一般传统行业而言，公司毛利率相对较高，公司经营状况较好，营业收入持续上升，在同行业中具有较强的竞争力，经营模式具有可持续性。

公司重视技术研发，积极推进自主创新，并取得了一定成果。目前已获得 23 项技术专利、6 项正在实审的专利以及 3 项正在申请的专利。公司建立了产学研研发中心，吸纳优秀技术人才，持续扩大研发投入，支持创新项目开发，为公司开展技术研发和产品创新提供了强大后盾。公司自成立以来，专注于中高端激光系统的研发创新，累计推出 150 多款智能化激光系统，产品涵盖领域广，核心技术获得多个国家专利及软件著作权，公司产品竞争力强。

综上所述，报告期内，公司具备开展主营业务所必需的核心资源要素和核心竞争力。

3、报告期内，按销售区域进行成本分析如下：

单位：元

| | 项目 | 收入金额 | 成本金额 | 毛利 | 毛利率 |
|---------------|----|---------------|---------------|---------------|--------|
| 2016年 1-4月 | 国内 | 6,934,389.07 | 4,814,878.17 | 2,119,510.90 | 30.57% |
| | 国外 | 7,569,693.01 | 5,067,152.50 | 2,502,540.51 | 33.06% |
| | 合计 | 14,504,082.08 | 9,882,030.67 | 4,622,051.41 | 31.87% |
| 2015年 度 | 国内 | 24,366,485.34 | 17,114,527.30 | 7,251,958.04 | 29.76% |
| | 国外 | 14,123,533.80 | 9,486,777.65 | 4,636,756.15 | 32.83% |
| | 合计 | 38,490,019.14 | 26,601,304.95 | 11,888,714.19 | 30.89% |
| 2014年 度 | 国内 | 20,121,485.54 | 14,228,173.63 | 5,893,311.91 | 29.29% |
| | 国外 | 9,509,626.70 | 6,376,204.70 | 3,133,422.00 | 32.95% |
| | 合计 | 29,631,112.27 | 20,604,378.33 | 9,026,733.94 | 30.46% |

报告期内，公司国内、国外产品销售毛利率相对稳定，波动较小，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。

2014、2015年公司内销收入居多，因而内销对综合毛利的贡献较大，2015年末开始，公司海外市场开拓取得了初步成效，外销收入增多，毛利逐渐增加，对综合毛利的贡献超过内销。

公司选取同行业挂牌公司天弘激光（430549）、圣石激光（835890）进行毛利率对比分析：

| 项 目 | 2015年度 | 2014年度 | 平均毛利率 |
|------|--------|--------|--------|
| 天弘激光 | 34.74% | 27.29% | 31.02% |
| 圣石激光 | 34.00% | 37.76% | 35.88% |
| 光博士 | 30.89% | 30.46% | 30.68% |

同行业新三板挂牌公司天弘激光和圣石激光，最近两年平均毛利率分别为31.02%和35.88%，公司平均毛利率约为30.68%，略低于同行业挂牌公司，主要原因系：天弘激光与圣石激光产品系列更加齐全，如天弘激光的智能自动化机器人产品和圣石激光的激光雕刻机均是高毛利产品，拉高了综合毛利率。总体来说，公司产品综合毛利率与同行业挂牌公司相差不大，符合行业发展情况。

报告期内，公司的毛利率处于正常水平，且呈现逐年递增的趋势。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、期间费用对营业收入占比表

单位：元

| 项目 | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 营业收入 | 14,504,082.08 | 38,490,019.14 | 29,631,112.27 |
| 销售费用 | 1,703,216.26 | 3,811,279.18 | 3,161,669.71 |
| 管理费用 | 2,212,403.72 | 4,496,113.63 | 4,262,959.66 |
| 财务费用 | 17,597.91 | -143,137.27 | 79,866.39 |
| 期间费用合计 | 3,933,217.89 | 8,164,255.54 | 7,504,495.76 |
| 销售费用占营业收入的比重 | 11.74% | 9.90% | 10.67% |
| 管理费用占营业收入的比重 | 15.25% | 11.68% | 14.39% |
| 财务费用占营业收入的比重 | 0.12% | -0.37% | 0.27% |
| 期间费用占营业收入的比重 | 27.12% | 21.21% | 25.33% |

公司2016年1-4月、2015年度和2014年度期间费用合计金额分别为3,933,217.89元、8,164,255.54元和7,504,495.76元，占营业收入比重分别为27.12%、21.21%和25.33%。2015年度较2014年度期间费用占营业收入的比例有所下降，主要原因系：公司在营业收入上升的情况下严格控制各项费用成本支出，从而产生了一定的规模效应。

公司期间费用与同行业对比分析如下：

| 项目 | 2015年度 | | | 2014年度 | | |
|-------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|
| | 天弘激光 | 圣石激光 | 光博士 | 天弘激光 | 圣石激光 | 光博士 |
| 销售费用率 | 3.29% | 11.08% | 9.90% | 4.56% | 10.90% | 10.67% |

| | | | | | | |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 管理费用率 | 14.58% | 19.15% | 11.68% | 13.59% | 12.46% | 14.39% |
| 财务费用率 | 1.77% | -0.14% | -0.37% | 2.46% | -0.35% | 0.27% |
| 合计 | 19.64% | 30.09% | 21.21% | 20.61% | 23.01% | 25.33% |

公司与天弘激光和圣石激光比较，报告期内整体费用率处于行业居中水平，报告期内，公司销售规模持续增长，在销售推广方面投入较多，但公司销售费用仍然维持在一定水平内，未大幅度增长。同时，为提高公司产品竞争力，公司对于新产品的研发较为重视，报告期内研发费用占比相对较高。

2、销售费用分析

| 项 目 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额（元） | 占比 | 金额（元） | 占比 | 金额（元） | 占比 |
| 差旅费 | 73,771.00 | 4.33% | 380,977.70 | 10.00% | 111,308.70 | 3.52% |
| 职工薪酬 | 437,574.13 | 25.69% | 760,292.79 | 19.95% | 1,006,824.00 | 31.84% |
| 广告宣传费 | 647,025.40 | 37.99% | 1,730,155.88 | 45.40% | 1,574,033.48 | 49.78% |
| 运费 | 383,552.50 | 22.52% | 657,781.79 | 17.26% | 431,966.91 | 13.66% |
| 业务招待费 | 90,795.10 | 5.33% | 46,542.43 | 1.22% | 14,044.10 | 0.44% |
| 固定资产折旧 | 3,175.84 | 0.19% | 11,855.02 | 0.31% | 23,492.52 | 0.74% |
| 技术服务费 | 67,322.29 | 3.95% | 223,673.57 | 5.87% | | |
| 合计 | 1,703,216.26 | 100.00% | 3,811,279.18 | 100.00% | 3,161,669.71 | 100.00% |

报告期内，公司销售费用主要为职工薪酬、广告宣传费和运费等。随着公司营业收入的增长，销售费用总额相应增加，但销售费用占营业收入的比例小幅下降，主要原因系：公司在2015年度对销售人员实行淘汰机制，精简了大部分销售业绩较差的员工，发放职工薪酬较2014年度减少了24.65万元。公司2016年1-4月销售费用占营业收入的比例有所上升，主要原因为：一方面，公司提高了现有销售人员的工资水平；另一方面，公司外销收入占比上升，公司与外销客户的约定运输地点为港口或客户地址，当年度要求公司运输至客户地址的外销客户较多，因此由公司承担的运费支出增加较多。

3、管理费用分析

| 项 目 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 办公费 | 298,928.39 | 13.51% | 319,746.20 | 7.11% | 306,843.84 | 7.20% |
| 残疾人保障金 | | | 10,384.20 | 0.23% | 7,576.70 | 0.18% |
| 差旅费 | 201,163.10 | 9.09% | 543,274.15 | 12.08% | 334,566.40 | 7.85% |
| 税费 | 12,029.89 | 0.54% | 42,744.47 | 0.95% | 28,614.70 | 0.67% |
| 职工薪酬 | 465,153.30 | 21.02% | 627,747.97 | 13.96% | 900,053.97 | 21.11% |
| 业务招待费 | 23,326.85 | 1.05% | 87,154.14 | 1.94% | 74,002.00 | 1.74% |
| 折旧费 | 159,708.54 | 7.22% | 446,369.71 | 9.93% | 465,423.15 | 10.92% |
| 汽车费用 | 79,163.11 | 3.58% | 29,420.02 | 0.65% | 138,340.22 | 3.25% |
| 研发费用 | 881,780.08 | 39.86% | 2,160,822.22 | 48.06% | 1,701,837.31 | 39.92% |
| 中介机构费 | 14,910.00 | 0.67% | 16,400.00 | 0.36% | 130,629.32 | 3.06% |
| 房租、水电费 | 55,844.84 | 2.52% | 193,591.15 | 4.31% | 170,951.65 | 4.01% |
| 专利费 | 15,069.62 | 0.68% | | | | |
| 其它 | 5,326.00 | 0.24% | 18,459.40 | 0.41% | 4,120.40 | 0.10% |
| 合计 | 2,212,403.72 | 100.00% | 4,496,113.63 | 100.00% | 4,262,959.66 | 100.00% |

报告期内，公司管理费用主要为办公费、职工薪酬和研发费用等，公司管理费用支出相对固定，2015年度较2014年度管理费用有所增加，而管理费用占营业收入的比率略有降低，主要原因系：随着公司经营规模的增大，管理费用总额相应增加，但公司管理水平的提升及规模效益体现使得管理费用占营业收入比例下降。2016年1-4月，公司管理费用占比有所上升，主要原因为：为吸引人才与加强员工稳定性，公司适当提高了各岗位职工薪酬。

报告期内，公司研发费用支出明细如下：

单位：元

| 研发费用 | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|--------|------------|--------------|------------|
| 材料投入 | 490,219.43 | 1,189,464.98 | 913,991.43 |
| 研发人员工资 | 390,412.45 | 594,936.81 | 485,947.75 |

| | | | |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 机械设备投入 | | 213,675.21 | 213,675.22 |
| 委外加工 | | 56,478.63 | 25,471.70 |
| 其他费用 | | 30,529.08 | 14,075.39 |
| 折旧与摊销 | 1,148.20 | 3,444.60 | 3,444.60 |
| 专利费 | | 72,292.91 | 18,250.09 |
| 检测费 | | | 26,981.13 |
| 合计 | 881,780.08 | 2,160,822.22 | 1,701,837.31 |

报告期呢，公司设立了单独的研发部门，公司自主制定研发计划并独立开展研发活动，其对研发活动进行的投入均在管理费用-研发费用进行核算，其会计处理符合《企业会计准则》的要求。

4、财务费用明细表

| 项 目 | 2016年1-4月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|------------|------------------|----------------|--------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 | 金额(元) | 占比 |
| 减：利息收入 | 1,740.74 | -9.89% | 8,959.00 | 6.26% | 6,742.89 | -8.44% |
| 汇兑损失 | | | | | 39,434.36 | 49.38% |
| 减：汇兑收益 | 6,949.08 | -39.49% | 176,161.37 | 123.07% | | |
| 手续费及其他 | 26,287.73 | 149.38% | 41,983.10 | -29.33% | 47,174.92 | 59.07% |
| 合 计 | 17,597.91 | 100.00% | -143,137.27 | 100.00% | 79,866.39 | 100.00% |

报告期内，公司财务费用主要为银行手续费、汇兑损益等，占营业收入比重均较小。

(五) 重大投资及非经常性损益情况

1、投资收益

单位：元

| 项 目 | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|------------|---------------|---------------|------------------|
| 银行理财产品收益 | 410.96 | 273.97 | 32,841.10 |
| 合 计 | 410.96 | 273.97 | 32,841.10 |

报告期内，公司投资理财的明细如下：

单位：元

| 产品名称 | 购买日期 | 购买金额 | 赎回日期 | 取得收益 |
|---------------|------------|--------------|------------|-----------|
| 工商银行 13GD121X | 2013/11/26 | 1,000,000.00 | 2014/01/24 | 8,183.56 |
| 工商银行 0701CDQB | 2014/01/29 | 2,000,000.00 | 2014/01/30 | 109.59 |
| 工商银行 0701CDQB | 2014/02/08 | 2,000,000.00 | 2014/04/30 | 24,547.95 |
| 工商银行 0701CDQB | 2015/02/13 | 2,500,000.00 | 2015/02/15 | 273.97 |
| 工商银行 0701CDQB | 2016/03/11 | 2,500,000.00 | 2016/03/14 | 410.96 |

公司购买的银行理财产品均为非保本浮动收益型理财产品，期限极短，风险较低，根据投资理财说明书，公司可随时赎回。相关账务处理为：购买时，借记其他流动资产，贷记银行存款；赎回时，借记银行存款，贷记其他流动资产，同时贷记投资收益。

报告期内，公司在货币资金充足的情况下会进行投资理财，为了防范投资风险，公司选择购买风险极低的银行理财产品，公司将其视为资金管理行为，未履行具体的决策程序。

报告期内，公司购买的银行理财产品均为超短型理财产品，变现能力极强，几乎等同于银行存款，不存在对公司流动性及主营业务产生影响。目前，公司尚未制定具体的未来投资理财规划。

2、非经常性损益情况见下表

单位：元

| 项目 | 2016年1-4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 | | 24,611.22 | |
| 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 | | | |

| | | | |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|
| 银行理财产品收益 | 410.96 | 273.97 | 32,841.10 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -9.67 | 20,479.43 | 466.96 |
| 小计 | 401.29 | 45,364.62 | 33,308.06 |
| 减：所得税影响额 | 100.32 | 11,341.16 | 8,327.02 |
| 合计 | 300.97 | 34,023.47 | 24,981.05 |
| 当期净利润 | 603,159.94 | 2,919,547.78 | 817,934.92 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 602,858.97 | 2,885,524.31 | 792,953.87 |
| 非经常性损益占净利润的比例 | 0.05% | 1.17% | 3.05% |

报告期内，非经常性损益占净利润的比重较小，非经常性损益对公司的持续经营能力不构成重大影响。

报告期内，公司营业外收入/支出明细如下：

单位：元

| 项目 | | 2016年1-4月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| 营业外收入 | 非流动资产处置损益 | | 24,611.22 | |
| | 研发投入奖励 | | 3,000.00 | |
| | 专利补贴 | | 30,000.00 | 4000.00 |
| | 中国印刷及设备器材工业协会中小补贴 | | | 3,209.42 |
| | 赞助费 | | | 6,000.00 |
| 营业外支出 | 捐赠支出 | | 12,439.00 | 1,800.00 |
| | 税收滞纳金 | 9.67 | 81.57 | 10,442.46 |

研发投入奖励为公司进行研发投入后东莞市财政局给予公司的补贴；专利补贴为公司申请专利后东莞市财政局给予公司的补贴；中国印刷及设备器材工业协会中小补贴为工业协会给予公司的补贴；赞助费为公司举办年会收到的供应商赞助款项；捐赠支出为公司对国内公益事业进行的捐款。

报告期内，公司无罚款支出，不存在重大违法违规行为。

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4月30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 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 9,456,690.91 | 48.20% | 9,586,426.27 | 47.05% | 4,119,598.23 | 23.52% |
| 应收账款 | 3,569,236.63 | 18.19% | 5,401,230.93 | 26.51% | 7,482,934.03 | 42.73% |
| 其他应收款 | 355,631.59 | 1.81% | 170,550.96 | 0.84% | 4,000.00 | 0.02% |
| 存货 | 4,555,725.07 | 23.22% | 3,454,899.38 | 16.96% | 4,256,633.04 | 24.30% |
| 其他流动资产 | 609,961.56 | 3.11% | 458,036.39 | 2.25% | 460,802.45 | 2.63% |
| 流动资产合计 | 18,547,245.76 | 94.53% | 19,071,143.93 | 93.60% | 16,323,967.75 | 93.21% |
| 非流动资产： | | | | | | |
| 固定资产 | 1,025,310.35 | 5.23% | 1,190,522.53 | 5.84% | 1,065,350.21 | 6.08% |
| 递延所得税资产 | 46,963.63 | 0.24% | 113,593.81 | 0.56% | 124,511.21 | 0.71% |
| 非流动资产合计 | 1,072,273.98 | 5.47% | 1,304,116.34 | 6.40% | 1,189,861.42 | 6.79% |
| 资产总计 | 19,619,519.74 | 100.00% | 20,375,260.27 | 100.00% | 17,513,829.17 | 100.00% |

(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4月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 36,999.78 | 23,685.80 | 34,202.93 |
| 银行存款 | 9,419,691.13 | 9,562,740.47 | 4,085,395.30 |
| 合计 | 9,456,690.91 | 9,586,426.27 | 4,119,598.23 |

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4月30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 | - | - | 1,288,675.00 | - | - | 1,239,626.72 |
| 美元 | 1,258,885.59 | 6.4589 | 8,131,016.13 | 1,281,741.06 | 6.4936 | 8,323,113.75 |
| 合计 | 1,258,885.59 | | 9,419,691.13 | 1,281,741.06 | | 9,562,740.47 |

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 | - | - | 1,203,068.31 |
| 美元 | 471,045.43 | 6.1190 | 2,882,326.99 |
| 合计 | 471,045.43 | | 4,085,395.30 |

公司美金账户主要用于进出口货款结算。

公司外销业务中，均以美元结算，公司与国外客户的合作模式大部分为：签订合同时预收 30-100% 货款，产品报关出口后客户付清余款。因此，公司应收账款中外汇较少，截至 2016 年 4 月末，公司应收账款余额 3,757,091.19 元，其中美元仅为 77,538.47 元，合人民币 500,813.21 元。

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 4 月 30 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 | 3,757,091.19 | 100.00 | 187,854.56 | 3,569,236.63 |
| 其中：账龄分析组合 | 3,757,091.19 | 100.00 | 187,854.56 | 3,569,236.63 |
| 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 | 3,757,091.19 | 100.00 | 187,854.56 | 3,569,236.63 |

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 | 5,855,606.19 | 100.00 | 454,375.26 | 5,401,230.93 |
| 其中：账龄分析组合 | 5,855,606.19 | 100.00 | 454,375.26 | 5,401,230.93 |
| 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 | | | | |
| 合 计 | 5,855,606.19 | 100.00 | 454,375.26 | 5,401,230.93 |

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 | 7,980,978.88 | 100.00 | 498,044.85 | 7,482,934.03 |
| 其中：账龄分析组合 | 7,980,978.88 | 100.00 | 498,044.85 | 7,482,934.03 |
| 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 | 7,980,978.88 | 100.00 | 498,044.85 | 7,482,934.03 |

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2016年4月30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 | 3,757,091.19 | 100.00% | 187,854.56 | 4,132,141.12 | 70.57% | 206,607.06 |
| 1-2年 | | | | 969,248.07 | 16.55% | 96,924.80 |
| 2-3年 | | | | 754,217.00 | 12.88% | 150,843.40 |
| 合计 | 3,757,091.19 | 100.00% | 187,854.56 | 5,855,606.19 | 100.00% | 454,375.26 |

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 | 6,001,060.76 | 75.19% | 300,053.04 |
| 1-2年 | 1,979,918.12 | 24.81% | 197,991.81 |
| 2-3年 | | | |
| 合计 | 7,980,978.88 | 100.00% | 498,044.85 |

截至2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司应收账款余额分别为3,757,091.19元、5,855,606.19元和7,980,978.88元。公司2015年末较2014年末在收入上升的情况下应收账款有所减少，主要原因系：公司加大了应收账款的催收力度，让销售人员的工资与货款回收情况挂钩，以保证应收账款能够及时收回。公司应收账款余额逐年减少，体现了公司较好的货款回收能力。截至2016年4月末，公司应收账款账龄全部在一年以内，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。

公司应收账款坏账计提比例与同行业挂牌公司比较如下：

| 项目 | 天弘激光 | 圣石激光 | 光博士 |
|-----------|------|------|-----|
| 1年以内(含1年) | 3% | 5% | 5% |

| | | | |
|-----------|------|------|------|
| 1至2年(含2年) | 10% | 10% | 10% |
| 2至3年(含3年) | 30% | 15% | 20% |
| 3至4年(含4年) | 40% | 30% | 30% |
| 4至5年(含5年) | 50% | 60% | 50% |
| 5年以上 | 100% | 100% | 100% |

由上表可见,公司2-3年应收账款坏账计提比例与同行业挂牌公司相比略低,其他账龄期间应收账款坏账计提比例与同行业挂牌公司相同或略高。报告期内,公司仅在2015年末存在2-3年的应收账款754,217.00元,占应收账款总额的比例为12.88%,占比不高,且公司与客户关系较好,期后款项收回可能性较大,因此公司账龄为2-3年的应收账款坏账计提比例较同行业挂牌公司略低亦符合公司实际情况,公司整体坏账准备计提政策较为谨慎。

3、应收账款前五名情况

截至2016年4月30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 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 东莞绿洲鞋业有限公司 | 非关联方 | 910,143.00 | 1年以内 | 24.22% | 货款 |
| 伟易达(东莞)电讯有限公司 | 非关联方 | 321,840.00 | 1年以内 | 8.57% | 货款 |
| 衡阳市得阳鞋业有限公司 | 非关联方 | 212,000.00 | 1年以内 | 5.64% | 货款 |
| 无锡鸿发电脑刺绣有限公司 | 非关联方 | 170,000.00 | 1年以内 | 4.52% | 货款 |
| 深圳市依丽芙电子科技有限公司 | 非关联方 | 169,500.00 | 1年以内 | 4.51% | 货款 |
| 合计 | | 1,783,483.00 | | 47.46% | |

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 |
|-------------|--------|------------|------|--------|------|
| 巨一集团有限公司 | 非关联方 | 550,000.00 | 1年以内 | 9.39% | 货款 |
| 扬州宝进制衣有限公司 | 非关联方 | 367,984.55 | 1年以内 | 6.28% | 货款 |
| 常宁市荣诚鞋业有限公司 | 非关联方 | 255,000.00 | 1年以内 | 4.35% | 货款 |

| | | | | | |
|--------------|------|---------------------|------|---------------|----|
| 诚展（清远）鞋业有限公司 | 非关联方 | 254,999.50 | 1年以内 | 4.35% | 货款 |
| 深圳明智塑胶制品有限公司 | 非关联方 | 216,667.00 | 1年以内 | 3.70% | 货款 |
| 合计 | | 1,644,651.05 | | 28.07% | |

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 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 扬州宝进制衣有限公司 | 非关联方 | 1,198,459.45 | 1年以内 | 15.02% | 货款 |
| 东莞繁欣五金有限公司 | 非关联方 | 978,000.00 | 1年以内 | 12.25% | 货款 |
| 巨一集团有限公司 | 非关联方 | 600,000.00 | 1年以内 | 7.52% | 货款 |
| 宝鸡喜临门酒店业服务有限公司 | 非关联方 | 500,000.00 | 1年以内 | 6.26% | 货款 |
| 万邦（清新）鞋业有限公司 | 非关联方 | 181,190.00 | 1年以内 | 2.27% | 货款 |
| 合计 | | 3,457,649.45 | | 43.32% | |

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）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

单位：元

| 种类 | 2016年4月30日 | | | |
|------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄组合计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 其中：账龄分析组合 | | | | |
| 无风险组合 | 355,631.59 | 100.00% | - | 355,631.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 355,631.59 | 100.00% | - | 355,631.59 |

续表：

| 种类 | 2015年12月31日 | | | |
|------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄组合计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 其中：账龄分析组合 | | | | |
| 无风险组合 | 170,550.96 | 100.00% | - | 170,550.96 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 170,550.96 | 100.00% | - | 170,550.96 |

续表：

| 种类 | 2014年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------|----------------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按账龄组合计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 其中：账龄分析组合 | | | | |
| 无风险组合 | 4,000.00 | 100.00% | - | 4,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 4,000.00 | 100.00% | - | 4,000.00 |

截至2016年4月30日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司其他应收款余额分别为355,631.59元、170,550.96元及4,000.00元，均为应收出口退税、押金等不存在回收风险的款项，公司未对其计提坏账。

3、报告期各期末其他应收款前五名情况

截至2016年4月30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 |
|-------------------|--------|------------|------|--------|------|
| 应收出口退税 | 非关联方 | 254,106.11 | 1年以内 | 71.45% | 出口退税 |
| 中国国际贸易促进委员会山东调解中心 | 非关联方 | 54,755.00 | 1年以内 | 15.40% | 展会押金 |

| | | | | | |
|-----------------------|------|-------------------|------|---------------|-----|
| 雷功勇 | 非关联方 | 30,696.18 | 1—2年 | 8.63% | 备用金 |
| 代缴个人社保 | 非关联方 | 14,874.30 | 1年以内 | 4.18% | 代垫款 |
| 东莞银联通莞电子收款机租赁服务股份有限公司 | 非关联方 | 1,200.00 | 1年以内 | 0.34% | 押金 |
| 合计 | | 355,631.59 | | 62.35% | |

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 |
|-----------------------|--------|-------------------|------|--------------|------|
| 应收出口退税 | 非关联方 | 165,350.96 | 1年以内 | 96.95% | 出口退税 |
| 雷功勇 | 非关联方 | 4,000.00 | 1至2年 | 2.35% | 备用金 |
| 东莞银联通莞电子收款机租赁服务股份有限公司 | 非关联方 | 1,200.00 | 1年以内 | 0.70% | 押金 |
| 合计 | | 170,550.96 | | 100.0 | |

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 |
|-----------|--------|-----------------|------|---------------|------|
| 雷功勇 | 非关联方 | 4,000.00 | 1年以内 | 100.00% | 备用金 |
| 合计 | | 4,000.00 | | 100.00 | |

报告期各期末，其他应收款中无应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

（四）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4月30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 | 4,006,255.42 | | 4,006,255.42 | 2,934,402.70 | | 2,934,402.70 |
| 库存商品 | 549,469.65 | | 549,469.65 | 520,496.68 | | 520,496.68 |
| 合计 | 4,555,725.07 | | 4,555,725.07 | 3,454,899.38 | | 3,454,899.38 |

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 | 3,940,347.09 | | 3,940,347.09 |
| 库存商品 | 316,285.95 | | 316,285.95 |
| 合计 | 4,256,633.04 | | 4,256,633.04 |

截至2016年4月30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4,555,725.07元、3,454,899.38元和4,256,633.04元。报告期内，公司采取按订单生产的模式，生产完成后快速完成交货，不存在存货积压的情况。2014年度，公司预收账款余额达733.63万元，而部分客户在预付货款后由于自身原因主动要求公司延迟发货，因此，公司2014年末存货余额相对较高。2015年度，公司进一步加强存货管理，在收到客户订单后，进一步与客户确认送货时间，以减少存货储备时间，使得公司2015年度存货余额有所下降。2016年4月末，公司销售规模进一步扩大，期末订单量增多，从而加大了存货储备。

截至2016年4月30日，公司存货无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

公司采用按订单生产的模式，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。

（五）其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2016年4月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 609,961.56 | 458,036.39 | 460,802.45 |
| 合计 | 609,961.56 | 458,036.39 | 460,802.45 |

（六）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4月30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. 4. 30 |
|------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,677,159.34 | | | 2,677,159.34 |
| 机器设备 | 14,500.00 | | | 14,500.00 |
| 办公设备及其他 | 123,646.58 | | | 123,646.58 |
| 运输设备 | 2,409,338.82 | | | 2,409,338.82 |
| 电子设备 | 129,673.94 | | | 129,673.94 |
| 二、累计折旧合计： | 1,486,636.81 | 165,212.18 | | 1,651,848.99 |
| 机器设备 | 7,580.21 | 459.17 | | 8,039.38 |
| 办公设备及其他 | 83,073.23 | 5,851.78 | | 88,925.01 |
| 运输设备 | 1,299,510.44 | 154,488.97 | | 1,453,999.41 |
| 电子设备 | 96,472.93 | 4,412.26 | | 100,885.19 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 办公设备及其他 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 1,190,522.53 | | | 1,025,310.35 |
| 机器设备 | 6,919.79 | | | 6,460.62 |
| 办公设备及其他 | 40,573.35 | | | 34,721.57 |
| 运输设备 | 1,109,828.38 | | | 955,339.41 |
| 电子设备 | 33,201.01 | | | 28,788.75 |

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 |
|----|--------------|------|------|--------------|
|----|--------------|------|------|--------------|

| | | | | |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,301,036.99 | 685,427.35 | 309,305.00 | 2,677,159.34 |
| 机器设备 | 14,500.00 | | | 14,500.00 |
| 办公设备及其他 | 123,646.58 | | | 123,646.58 |
| 运输设备 | 2,033,216.47 | 685,427.35 | 309,305.00 | 2,409,338.82 |
| 电子设备 | 129,673.94 | | | 129,673.94 |
| 二、累计折旧合计： | 1,235,686.78 | 465,208.13 | 214,258.10 | 1,486,636.81 |
| 机器设备 | 6,202.69 | 1,377.52 | | 7,580.21 |
| 办公设备及其他 | 64,631.24 | 18,441.99 | | 83,073.23 |
| 运输设备 | 1,084,017.95 | 429,750.59 | 214,258.10 | 1,299,510.44 |
| 电子设备 | 80,834.90 | 15,638.03 | | 96,472.93 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 办公设备及其他 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 1,065,350.21 | | | 1,190,522.53 |
| 机器设备 | 8,297.31 | | | 6,919.79 |
| 办公设备及其他 | 59,015.34 | | | 40,573.35 |
| 运输设备 | 949,198.52 | | | 1,109,828.38 |
| 电子设备 | 48,839.04 | | | 33,201.01 |

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 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计： | 2,056,934.42 | 244,102.57 | | 2,301,036.99 |
| 机器设备 | 14,500.00 | | | 14,500.00 |
| 办公设备及其他 | 123,646.58 | | | 123,646.58 |
| 运输设备 | 1,789,113.90 | 244,102.57 | | 2,033,216.47 |

| | | | | |
|------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|
| 电子设备 | 129,673.94 | | | 129,673.94 |
| 二、累计折旧合计: | 742,368.71 | 493,318.07 | | 1,235,686.78 |
| 机器设备 | 4,825.21 | 1,377.48 | | 6,202.69 |
| 办公设备及其他 | 41,138.36 | 23,492.88 | | 64,631.24 |
| 运输设备 | 640,208.28 | 443,809.67 | | 1,084,017.95 |
| 电子设备 | 56,196.86 | 24,638.04 | | 80,834.90 |
| 三、减值准备合计 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 办公设备及其他 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 1,314,565.71 | | | 1,065,350.21 |
| 机器设备 | 9,674.79 | | | 8,297.31 |
| 办公设备及其他 | 82,508.22 | | | 59,015.34 |
| 运输设备 | 1,148,905.62 | | | 949,198.52 |
| 电子设备 | 73,477.08 | | | 48,839.04 |

报告期内，公司的固定资产主要为运输设备、机器设备、电子设备、办公设备及其他设备。公司现有固定资产处于良好状态，不存在减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

报告期内，公司无用于抵押、担保及其他所有权受限的固定资产。

（七）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

单位：元

| 项 目 | 2016年4月30日 | | 2015年12月31日 | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 187,854.56 | 46,963.63 | 454,375.26 | 113,593.81 |
| 合 计 | 187,854.56 | 46,963.63 | 454,375.26 | 113,593.81 |

续表：

| 项 目 | 2014 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 498,044.85 | 124,511.21 |
| 合 计 | 498,044.85 | 124,511.21 |

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。

（八）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 4 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 坏账准备 | -266,520.70 | -43,669.59 | 309,840.32 |
| 合 计 | -266,520.70 | -43,669.59 | 309,840.32 |

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 4 月 30 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 |
| 流动负债： | | | | | | |
| 应付账款 | 2,660,006.85 | 26.00% | 2,646,553.87 | 22.83% | 3,090,731.11 | 26.53% |
| 预收款项 | 3,585,066.95 | 35.04% | 5,455,320.85 | 47.07% | 7,336,287.83 | 62.98% |
| 应付职工薪酬 | 531,399.50 | 5.19% | 387,225.78 | 3.34% | 345,766.50 | 2.97% |
| 应交税费 | 863,972.94 | 8.44% | 1,030,200.02 | 8.89% | 499,154.75 | 4.29% |
| 其他应付款 | 2,591,124.37 | 25.32% | 2,071,170.56 | 17.87% | 376,647.57 | 3.23% |
| 流动负债合计 | 10,231,570.61 | 100.00% | 11,590,471.08 | 100.00% | 11,648,587.76 | 100.00% |

| | | | | | | |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| 非流动负债: | | | | | | |
| 非流动负债合计 | | | | | | |
| 负债合计 | 10,231,570.61 | 100.00% | 11,590,471.08 | 100.00% | 11,648,587.76 | 100.00% |

(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4月30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 | 2,660,006.85 | 100.00% | 2,646,553.87 | 100.00% | 3,090,731.11 | 100.00% |
| 合计 | 2,660,006.85 | 100.00% | 2,646,553.87 | 100.00% | 3,090,731.11 | 100.00% |

截至2016年4月30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2,660,006.85元、2,646,553.87元和3,090,731.11元,报告期内,公司经营状况较好,对供应商的货款结算均正常履行,应付账款账龄均在1年以内。

2、按欠款金额归集前五大应付账款情况

截至2016年4月30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 |
|----------------|--------|------------|------|--------|------|
| 东莞市寮步博锦精密机械加工店 | 非关联方 | 228,337.60 | 1年以内 | 8.58% | 采购款 |
| 广州特域机电有限公司 | 非关联方 | 187,757.00 | 1年以内 | 7.06% | 采购款 |
| 东莞金业盈辉电控设备有限公司 | 非关联方 | 154,886.00 | 1年以内 | 5.82% | 采购款 |
| 北京埃佛尔激光科技有限公司 | 非关联方 | 136,300.00 | 1年以内 | 5.12% | 采购款 |
| 吉林省永利激光科技有限公司 | 非关联方 | 115,550.00 | 1年以内 | 4.34% | 采购款 |
| 合计 | | 822,830.60 | | 30.92% | |

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 |
|------|--------|-------|----|--------|------|
|------|--------|-------|----|--------|------|

| | | | | | |
|----------------|------|---------------------|------|---------------|-----|
| 南京波长光电科技股份有限公司 | 非关联方 | 326,539.75 | 1年以内 | 12.34% | 采购款 |
| 吉林永利激光科技有限公司 | 非关联方 | 259,564.10 | 1年以内 | 9.81% | 采购款 |
| 东莞金业盈辉电控设备有限公司 | 非关联方 | 185,334.18 | 1年以内 | 7.00% | 采购款 |
| 深圳泰宇铝业有限公司 | 非关联方 | 166,843.59 | 1年以内 | 6.30% | 采购款 |
| 深圳市博成达机电设备有限公司 | 非关联方 | 153,118.79 | 1年以内 | 5.79% | 采购款 |
| 合计 | | 1,091,400.41 | | 41.24% | |

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 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------|------|
| 南京波长光电科技股份有限公司 | 非关联方 | 554,048.72 | 1年以内 | 17.93% | 采购款 |
| 广州特域机电有限公司 | 非关联方 | 272,635.08 | 1年以内 | 8.82% | 采购款 |
| 佛山市南海盐步永成电机厂 | 非关联方 | 166,843.59 | 1年以内 | 5.40% | 采购款 |
| 深圳市博成达机电设备有限公司 | 非关联方 | 150,573.00 | 1年以内 | 4.87% | 采购款 |
| 吉林永利激光科技有限公司 | 非关联方 | 111,427.35 | 1年以内 | 3.61% | 采购款 |
| 合计 | | 1,255,527.74 | | 40.63% | |

报告期各期末，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4月30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 | 3,585,066.95 | 100.00% | 4,258,049.36 | 78.05% | 7,336,287.83 | 100.00% |
| 1—2年 | | | 1,197,271.49 | 21.95% | | |
| 合计 | 3,585,066.95 | 100.00% | 5,455,320.85 | 100.00% | 7,336,287.83 | 100.00% |

截至2016年4月30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3,585,066.95元、5,455,320.85元和7,336,287.83元。为减少追款，公司针对海外客户的销售均采用预收货款形式，2014年度，LIH BAO

ONLY MEMBER COMPANY LIMITED 在交付货款后由于自身原因主动要求公司延迟发货,因此,公司在 2015 年度存在部分 1 年以上的预收款项,截至 2016 年 4 月末,该笔合同已完成交易。

2014 年度,公司对海外客户实行全额预收款,国内新客户实行 50%预收款,而部分海外客户在预付货款后主动要求公司延迟发货时间,因此,公司在 2014 年末预收账款金额较大。随着公司与客户合作时间的加长,及为加快市场拓展,公司适当减少了预收款比例,公司 2015 年末与 2016 年 4 月末预收账款余额持续减少。

2、预收账款前五名情况

截至 2016 年 4 月 30 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 |
|-------------------------------------|--------|---------------------|-------|---------------|------|
| DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 非关联方 | 362,169.90 | 1 年以内 | 10.10% | 货款 |
| LIH BAO ONLY MEMBER COMPANY LIMITED | 非关联方 | 318,918.20 | 1 年以内 | 8.90% | 货款 |
| GMI s.r.l. | 非关联方 | 220,229.11 | 1 年以内 | 6.14% | 货款 |
| 中山南顺制衣有限公司 | 非关联方 | 180,000.00 | 1 年以内 | 5.02% | 货款 |
| abu_hasan_rais | 非关联方 | 173,586.17 | 1 年以内 | 4.84% | 货款 |
| 合计 | | 1,254,903.38 | | 35.00% | |

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 |
|-------------------------------------|--------|--------------|-------|--------|------|
| LIH BAO ONLY MEMBER COMPANY LIMITED | 非关联方 | 90,042.18 | 1 年以内 | 23.60% | 货款 |
| | | 1,197,271.49 | 1—2 年 | | |
| DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 非关联方 | 523,780.27 | 1 年以内 | 9.60% | 货款 |
| PT DIGITAL PRIMA IMAGING | 非关联方 | 445,600.80 | 1 年以内 | 8.17% | 货款 |
| M&MINTERNTIONAL CO. LTD | 非关联方 | 389,616.00 | 1 年以内 | 7.14% | 货款 |
| GRIMOLDI S.A | 非关联方 | 384,615.93 | 1 年以内 | 7.05% | 货款 |

| | | | | | |
|----|--|--------------|--|--------|--|
| 合计 | | 3,030,926.67 | | 55.56% | |
|----|--|--------------|--|--------|--|

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 |
|-------------------------------------|--------|--------------|------|--------|------|
| LIH BAO ONLY MEMBER COMPANY LIMITED | 非关联方 | 1,213,051.98 | 1年以内 | 16.53% | 货款 |
| PT DIGITAL PRIMA IMAGING | 非关联方 | 799,205.57 | 1年以内 | 10.89% | 货款 |
| DISK MAQ PECAS IMP. E EXP. LTDA | 非关联方 | 494,323.41 | 1年以内 | 6.74% | 货款 |
| M&MINTERNTIONAL CO. LTD | 非关联方 | 367,140.00 | 1年以内 | 5.00% | 货款 |
| Per Laser Ltd | 非关联方 | 253,938.50 | 1年以内 | 3.46% | 货款 |
| 合计 | | 3,127,659.46 | | 42.62% | |

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4月30日 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 387,225.78 | 1,969,859.84 | 1,825,686.12 | 531,399.50 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 90,071.24 | 90,071.24 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 387,225.78 | 2,059,931.08 | 1,915,757.36 | 531,399.50 |

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 | 345,766.50 | 3,061,012.46 | 3,019,553.18 | 387,225.78 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 223,156.36 | 223,156.36 | |

| | | | | |
|------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 345,766.50 | 3,284,168.82 | 3,242,709.54 | 387,225.78 |

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 | 185,112.15 | 3,308,066.65 | 3,147,412.30 | 345,766.50 |
| 离职后福利—设定提存计划 | | 171,949.97 | 171,949.97 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 185,112.15 | 3,480,016.62 | 3,319,362.27 | 345,766.50 |

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4月30日 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 387,225.78 | 1,825,434.75 | 1,681,261.03 | 531,399.50 |
| 二、职工福利费 | | 124,079.49 | 124,079.49 | |
| 三、社会保险费 | | 20,345.60 | 20,345.60 | |
| 其中：1. 医疗保险 | | 14,712.48 | 14,712.48 | |
| 2. 工伤保险费 | | 2,619.36 | 2,619.36 | |
| 3. 生育保险费 | | 3,013.76 | 3,013.76 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 合 计 | 387,225.78 | 1,969,859.84 | 1,825,686.12 | 531,399.50 |

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 | 345,766.50 | 2,858,045.78 | 2,816,586.50 | 387,225.78 |

| | | | | |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 二、职工福利费 | | 155,335.79 | 155,335.79 | |
| 三、社会保险费 | | 47,630.89 | 47,630.89 | |
| 其中：1. 医疗保险 | | 34,034.16 | 34,034.16 | |
| 2. 工伤保险费 | | 12,909.77 | 12,909.77 | |
| 3. 生育保险费 | | 686.96 | 686.96 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 合 计 | 345,766.50 | 3,061,012.46 | 3,019,553.18 | 387,225.78 |

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 | 185,112.15 | 2,995,358.05 | 2,834,703.70 | 345,766.50 |
| 二、职工福利费 | | 275,222.62 | 275,222.62 | |
| 三、社会保险费 | | 37,485.98 | 37,485.98 | |
| 其中：1. 医疗保险 | | 25,764.50 | 25,764.50 | |
| 2. 工伤保险费 | | 11,721.48 | 11,721.48 | |
| 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 | | | | |
| 合 计 | 185,112.15 | 3,308,066.65 | 3,147,412.30 | 345,766.50 |

3、设定提存计划列示

单位：元

| 项 目 | 2016年01月01日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2016年4月30日 |
|--------|-------------|-----------|-----------|------------|
| 基本养老保险 | | 85,146.88 | 85,146.88 | |
| 失业保险 | | 4,924.36 | 4,924.36 | |

| | | | | |
|-----|--|-----------|-----------|--|
| 合 计 | | 90,071.24 | 90,071.24 | |
|-----|--|-----------|-----------|--|

续表:

| 项 目 | 2015年01月01日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2015年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 207,573.34 | 207,573.34 | |
| 失业保险 | | 15,583.02 | 15,583.02 | |
| 合 计 | | 223,156.36 | 223,156.36 | |

续表:

| 项 目 | 2014年01月01日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2014年12月31日 |
|--------|-------------|------------|------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 165,859.05 | 165,859.05 | |
| 失业保险 | | 6,090.92 | 6,090.92 | |
| 合 计 | | 171,949.97 | 171,949.97 | |

报告期内,公司提供职工薪酬随员工人数波动,2015年1-10月,公司平均员工人数为64人,11-12月,平均员工人数为118人,2016年1-4月,公司平均员工人数为124人,较2015年度人数增加较多。职工薪酬与人数同步增长具有合理性。

(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4月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 增值税 | | 91,273.57 | 164,879.40 |
| 企业所得税 | 449,979.15 | 625,590.07 | 227,641.10 |
| 个人所得税 | | 627.02 | 133.63 |
| 地方教育费附加 | 67,737.73 | 50,430.91 | 17,112.95 |
| 城建税 | 237,082.08 | 176,508.16 | 59,895.32 |
| 教育费附加 | 101,606.62 | 75,646.36 | 25,669.42 |
| 堤围费 | 4,355.63 | 7,146.30 | 2,698.53 |
| 印花税 | 3,211.73 | 2,977.63 | 1,124.40 |

| | | | |
|-----|------------|--------------|------------|
| 合 计 | 863,972.94 | 1,030,200.02 | 499,154.75 |
|-----|------------|--------------|------------|

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4月30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 | 2,591,124.37 | 100.00% | 2,071,170.56 | 100.00% | 376,647.57 | 100.00% |
| 合计 | 2,591,124.37 | 100.00% | 2,071,170.56 | 100.00% | 376,647.57 | 100.00% |

截至2016年4月30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2,591,124.37元、2,071,170.56元和376,647.57元，主要为公司与刘武的往来款，截至2016年8月3日，公司已全面清理关联方往来款。目前，公司不存在与关联方的资金往来。

2、其他应付款大额单位情况如下：

截至2016年4月30日其他应付款单位情况如下：

| 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 |
|-----------------|--------|--------------|------|---------|------|
| 刘武 | 关联方 | 2,483,864.37 | 1年以内 | 95.86% | 往来款 |
| 同沙太初坊村股份经济合作社 | 非关联方 | 94,500.00 | 1年以内 | 3.65% | 租赁费 |
| 广东电网有限责任公司东莞供电局 | 非关联方 | 8,500.00 | 1年以内 | 0.33% | 电费 |
| 黄小兰 | 非关系方 | 4,260.00 | 1年以内 | 0.16% | 往来款 |
| 合计 | | 2,591,124.37 | | 100.00% | |

截至2015年12月31日其他应付款单位情况如下：

| 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 |
|-----------------|--------|--------------|------|--------|------|
| 刘武 | 关联方 | 2,061,538.82 | 1年以内 | 99.53% | 往来款 |
| 广东电网有限责任公司东莞供电局 | 非关联方 | 9,631.74 | 1年以内 | 0.47% | 电费 |

| | | | | | |
|----|--|--------------|--|---------|--|
| 合计 | | 2,071,170.56 | | 100.00% | |
|----|--|--------------|--|---------|--|

截至 2014 年 12 月 31 日其他应付款单位情况如下：

| 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 |
|-----------------|--------|------------|-------|---------|------|
| 刘武 | 关联方 | 332,359.69 | 1 年以内 | 88.24% | 往来款 |
| 同沙太初坊村股份经济合作社 | 非关联方 | 30,000.00 | 1 年以内 | 7.97% | 租赁费 |
| 广东电网有限责任公司东莞供电局 | 非关系方 | 14,287.88 | 1 年以内 | 3.79% | 电费 |
| 合计 | | 376,647.57 | | 100.00% | |

3、报告期各期末，公司其他应付款余额中应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项如下：

单位：元

| 项 目 | 2016 年 4 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|
| 刘武 | 2,483,864.37 | 2,061,538.82 | 332,359.69 |
| 合计 | 2,483,864.37 | 2,061,538.82 | 332,359.69 |

九、公司报告期股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2016 年 4 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 股本 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 资本公积 | | | |
| 盈余公积 | 434,064.26 | 373,748.27 | 81,793.49 |
| 未分配利润 | 3,953,884.87 | 3,411,040.92 | 783,447.92 |
| 所有者权益合计 | 9,387,949.13 | 8,784,789.19 | 5,865,241.41 |

报告期内，公司未分配利润变动明细情况如下：

| 项 目 | 2016 年 4 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,411,040.92 | 783,447.92 | 47,306.49 |

| | | | |
|----------------------------|--------------|--------------|------------|
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 3,411,040.92 | 783,447.92 | 47,306.49 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 603,159.94 | 2,919,547.78 | 817,934.92 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 60,315.99 | 291,954.78 | 81,793.49 |
| 期末未分配利润 | 3,953,884.87 | 3,411,040.92 | 783,447.92 |

公司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2015年4月30日为改制审计评估基准日, 出具了“亚会B审字(2016)1424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9,387,949.13元。

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

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 | 刘文 | 36.55% | 董事长、副总经理、实际控制人 |
| 2 | 刘武 | 31.45% | 副董事长、总经理、实际控制人 |
| 3 | 刘洋 | 17.00% | 董事、董事会秘书、实际控制人 |

2、持有公司股份5%以上的股东

| 序号 | 关联方 | 持股比例 | 与公司的关系 |
|----|-----------------|--------|--|
| 1 | 东莞市茂源企业管理咨询有限公司 | 14.00% | 董事刘文持股32.4%、刘武持股27.88%、刘洋持股15.07%、黄艳红持股5.36%；监事谢美梅持股1.07%、胡前乾持股1.07% |

3、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 | 东莞市光博士激光科技股份有限公司 | 黄艳红 | 董事 |
| 2 | | 李茂波 | 董事 |
| 3 | | 谢美梅 | 监事会主席 |
| 4 | | 胡前乾 | 职工代表监事 |
| 5 | | 柏志旺 | 监事 |
| 6 | | 陈华香 | 财务总监 |

(2) 其他主要关联方

| 序号 | 关联方名称 | 与公司的关系 |
|----|------------------|-----------------------------|
| 1 | 东莞市诚鸿鑫科技服务有限公司 | 董事李茂波投资企业，持股 50%且担任监事 |
| 2 | 东莞市仁智和会计师事务所有限公司 | 董事李茂波持股 66%且担任执行董事兼经理 |
| 3 | 深圳市佳投创业投资有限公司 | 董事李茂波投资企业，持股 50%且担任执行董事兼总经理 |
| 4 | 广东创悦保险代理股份有限公司 | 董事李茂波投资企业，持股 1%且担任董事 |
| 5 | 广东粤辉科技股份有限公司 | 董事李茂波投资企业，持股 0.3%且担任董事 |

(二) 关联交易及关联资金往来

1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方占用资金

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 | 2016年4月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----|--------------|--------------|-------------|
| 刘武 | 2,483,864.37 | 2,061,538.82 | 332,359.69 |
| 合计 | 2,483,864.37 | 2,061,538.82 | 332,359.69 |

上述款项为公司与关联方的往来款，未签订协议，未支付利息，截至 2016 年 8 月 3 日，公司已归还该款项。

（2）关联租赁

公司目前使用的东莞市南城区台商大厦办公室，为公司股东刘文、刘武、刘洋的私有房产，自 2014 年起，免费提供给公司使用。

（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，公司控股股东、实际控制人刘文、刘武、刘洋已向公司出具了《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，东莞市德方信资产评估事务所（普通合伙）以2016年4月30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6月17日，东莞市德方信资产评估事务所（普通合伙）出具“德方信评字[2016]第0027号”《资产评估报告》。评估博世机电的资产、负债和净资产分别为1,961.95万元、1,023.16万元和938.79万元，博世机电的资产、负债和净资产评估价值分别为2,106.44万元、1,023.16万元和1,083.28万元，净资产增值144.49万元，增值率15.39%。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

激光加工成套设备是由激光管、激光器、数控系统、机箱和驱动器等材料集成而成。公司原材料占产品总成本的比重达到90%以上，原材料价格波动对成本的影响非常显著。而公司激光加工设备的核心部件如激光器、先进的数控系统、外光路的激光头（焊接头、切割头等）和镜片等大部分外购。因此存在上游行业提价等引起的原材料价格波动风险。

风险应对措施：经过多年的发展，公司领导层在激光加工设备行业积累了丰富的经验，能及时掌握国家宏观政策变化并制定相应的应对措施，有效降低监管政策变化带来的风险。公司管理层人员利用自身经验及对监管政策的把控，及时调整公司的经营规划，不断拓宽产品应用领域，以减小某个领域的需求下降带来的冲击，同时加强对员工的培训，使公司上下及时掌握监管政策的变化，及时调整公司的相关经营策略。

（二）客户开发的风险

由于公司生产的产品属于生产型机械设备，非普通大众消耗品，产品使用年限一般在 5-10 年，因而客户往往购买一次产品后，除非生产产能及规模扩大的需要，否则很难在短时间内再次购买公司产品。如果公司不能持续开发新客户，则可能会出现销售收入波动的风险。

风险应对措施：一方面，公司在维护老客户的基础上持续拓宽销售渠道，提高产品知名度；另一方面，公司将持续增加创新产品研发投入，在产品设计和客户体验上有所突破，增强公司产品的市场竞争力，提高产品附加值。

（三）核心人才流失的风险

激光加工设备行业对工程设计、技术服务和产品营销的要求较高，核心技术人员和业务能力强的营销团队对公司持续发展十分重要。公司属于中小型技术企业，生产规模不大，但极为重视引进相关人才，培育富有经验、创新能力强的生产管理人员和业务能力强的销售团队，目前公司拥有一支研发能力较强，技术水平较高的研发、技术团队，培养了一批业务能力强，人文素养高的营销人员，公司制定了完善的人事管理制度，核心人才的任职时间较长。但未来，如公司发展规模扩张，难以找到足够的核心人才或出现大量核心技术人才流失的情形，公司的生产经营将会受到不利影响。

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）财务基础较为薄弱的风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但股份公司成立的

时间尚短，各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。

风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度有效执行。

（五）汇率波动的风险

报告期内，公司海外销售收入持续上涨，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。

风险应对措施：一方面，公司计划采取与银行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。

（六）实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为刘文、刘武、刘洋三兄弟，三人共计直接持有公司 85%的股权，且刘文担任公司副董事长兼总经理、刘武担任公司董事长兼副总经理、刘洋担任公司董事兼董事会秘书，三人可对公司施加重大影响。若其三人利用对公司的控制权，在生产经营决策、人事任免、财务管理等方面进行不当控制，可能对公司及其他少数权益股东带来不利影响。

风险应对措施：第一，建立较为合理的法人治理结构。通过制定《公司章程》、“三会”议事规则及《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行相应制度性的规定，同时对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

第二，通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和

规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（七）公司治理风险

股份公司于 2016 年 7 月由有限公司整体变更设立。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。

风险应对措施：公司将进一步建立健全相关内控制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

（八）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。报告期内，公司出口收入占营业收入的比例分别为 52.19%、36.69%和 32.09%，占比逐年上升，由出口收入享受的出口退税金额分别为 396,051.92 元、636,992.08 元和 826,412.01 元，占当期净利润的比例较大，若未来国家相应出口退税政策产生变化，将对公司的经营状况产生一定影响。

风险应对措施：公司将积极开拓国内市场，提高国内销售收入的比例，以降低出口退税政策取消对公司业绩的影响。

（九）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，主要出口国包括印度尼西亚、法国、印度、突尼斯、越南、巴西等国家，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。

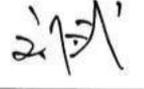
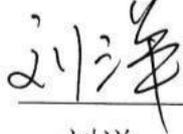
风险应对措施：公司的外销业务开展时间不长，出口国数量偏少，业务集中，

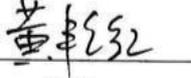
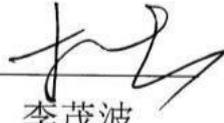
随着公司出口营销网络的覆盖面积的扩张，外销国家相对分散，公司的外销风险抵御能力将有效提升。另外，公司始终坚持以产品质量为本，消费者需求为研发导向，重视品牌建设能力，随着公司各项重点环节的推进，并取得一定成果，公司的市场竞争力将明显增强。

第五节 有关声明

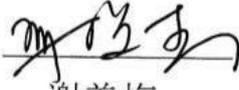
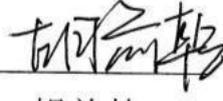
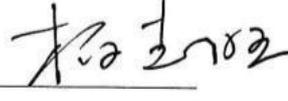
(本页无正文,为东莞市光博士激光科技股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

公司全体董事:

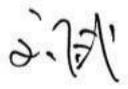
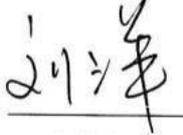
| | | |
|---|---|---|
|  |  |  |
| 刘文 | 刘武 | 刘洋 |

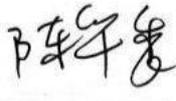
| | |
|---|---|
|  |  |
| 黄艳红 | 李茂波 |

公司全体监事:

| | | |
|---|---|--|
|  |  |  |
| 谢美梅 | 胡前乾 | 柏志旺 |

公司全体高级管理人员:

| | | |
|---|---|---|
|  |  |  |
| 刘文 | 刘武 | 刘洋 |


陈华香



东莞市光博士激光科技股份有限公司 (公章)

2016 年 11 月 7 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：

李一鸣
李一鸣

项目小组成员：

李一鸣
李一鸣

蒋阳媚
蒋阳媚

周妮
周妮

法定代表人（或授权代表）：

张智河
张智河



国融证券股份有限公司（盖章）

2016 年 11 月 7 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11月7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：

李政

经办律师：

何石贞

律师事务所负责人：

李道波

广东君华律师事务所（盖章）



2016 年 11 月 7 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德方信评字[2016]第 0270 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：  

东莞市德方信资产评估事务所（普通合伙）



2016年11月7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