

广州易而达科技股份有限公司

Eardatek Technologies Co.,Ltd.



公开转让说明书 (反馈修改稿)

推荐主办券商



福建省福州市湖东路 268 号

二〇一六年十二月

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。

中国证监会、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者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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、原材料价格波动风险

公司的主营业务为研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件，公司主要原材料为从境外进口的芯片。公司通过与境外厂商洽谈完成以后，通过供应商指定的代理商进行采购。芯片的价格波动对本公司的生产成本和经营销售价格均会产生一定影响。全球的芯片供应主要由国外的ST（意法半导体）、Realtek（瑞昱半导体）、Maxlinear（迈凌半导体）等公司控制，价格变化受其影响较大，且短期内市场中较难出现可替代的芯片供应商，因此若其销售策略、销售价格发生变化，将对公司采购生产、产品成本造成直接影响。

二、不能持续进行技术创新或产品更新的风险

公司所在行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短的特点。公司主要从事调谐器、Wi-Fi模块等射频模块组件类产品的生产与销售，其发展水平与下游市场密切相关。随着信息技术的快速发展，为了能在竞争中保持和提高市场占有率，行业内的各生产厂商需要及时甚至超前地开发适应市场需求、符合行业发展的高新技术产品。而在当前移动互联技术日新月异、物联网快速崛起的背景下，公司下游的消费类电子产品更新换代加快，数字电视、可穿戴、智能家居等物联网技术飞速发展。因此，如果公司产品研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，公司目前拥有的产品和技术可能被更先进的产品和技术所代替，这将对公司经营业绩造成重大不利影响。

三、海外市场波动风险

2014年度、2015年度及2016年度1-6月，境外销售收入分别为81,599,725.41元、58,285,393.75元及39,259,652.77元，占主营业务收入的比重分别为66.38%、57.14%及52.29%。随着国际市场竞争越来越激烈，许多国家和地区为了保护本国市场，推行新贸易保护政策和措施，贸易摩擦日益增多；发达国家利用技术上

的先发优势，在安全标准、质量标准、环境标准等方面设置非关税壁垒，限制、打压包括中国在内的发展中国家消费电子产业；部分市场政治经济形势不容乐观，对公司业务发展有一定的影响，如俄罗斯的经济问题、欧洲部分地区的经济萧条、中东部分地区的战乱及政局动荡等，都会对公司业务造成影响。

四、汇率波动风险

公司进口芯片材料及出口调谐器产成品均采用美元结算。2014年度、2015年度及2016年度1-6月，汇兑损益分别为收益36,688.88元、损失466,360.67及收益249,648.65元，汇兑损益占利润总额绝对值比重分别为0.61%、17.64%及3.59%。公司暂未采取套期保值工具，汇率波动对公司的经营业绩造成一定影响。未来，若汇率出现大幅波动，如人民币对美元的持续升值将给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响，进而对公司的生产经营造成一定的影响。

五、客户相对集中风险

2014年度、2015年度、2016年1-6月公司前五大客户销售收入占当期销售总额的比重分别为67.99%、52.70%及55.68%，客户集中度相对较高，且主要客户稳定，客户粘性较高，与公司均不存在关联关系，价格公允。在长期的合作过程中，公司与客户形成了良好的合作关系，但若主要客户因经营状况发生变化导致对公司业务需求量下降，或转向其他竞争对手，将对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。

六、应收账款回收风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日应收帐款净额分别为1,443.87万元、1,991.22万元和1,995.60万元，分别占同期资产总额的20.84%、24.88%和23.47%。随着公司业务规模的不断扩张，应收账款随之增长。未来公司将进一步加强应收账款管理，虽然公司的应收账款投保了国内贸易信用险和出口信用保险，应收账款收回基本有保证，但公司仍面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。此外，应收账款的增长将占用公司较多的营运资金，导致公司的资金利用率降低和资金成本增加。

七、税收优惠政策的风险

公司于 2014 年 10 月 9 日获得编号为“GF201444000107”的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年，公司目前执行的是 15%的企业所得税税率。根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11 号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。公司出口产品报告期内使用退税率为 17%。2014 度、2015 年及 2016 年 1-6 月出口退税金额分别为 9,360,893.32 元、5,282,986.31 元及 3,782,899.97 元，占利润总额的比例分别为 155.26%、-199.85%及 54.34%，虽然退税金额不直接计入公司利润，但如果国家降低或取消退税率，则不可退税部分将影响公司经营成本。上述国家税收优惠政策或对外贸易政策发生变动，将会对公司的净利润和现金流产生一定影响。

八、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人耿健先生直接持有公司 75 万股股份，占公司总股本的 5%；通过乔尔正传间接控制公司 795 万股股份，占公司总股本的 53%；此外，耿健先生通过易达合伙间接持有公司 12.60%的股份，作为易达合伙的普通合伙人，参与易达合伙的事务管理，构成对易达合伙的实际控制。耿健共计直接及间接控制公司 70.60%的股份，对公司形成绝对控股，为公司的实际控制人。同时耿健先生担任公司董事长兼总经理，对公司经营管理有较大的影响力。若耿健先生利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营、独立运作和其他股东利益带来风险。

公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。

九、公司治理风险

公司于 2016 年 7 月 15 日由广州易迩达电子有限公司整体变更设立为广州易而达科技股份有限公司。变更为股份公司后，公司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部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，

公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

十、社保及住房公积金补缴或受到行政处罚的风险

有限公司时期，公司存在未按照国家相关法律、法规足额为全体员工缴纳社会保险、住房公积金的情况，未来可能存在补缴或受到有权机关行政处罚的风险。股份公司成立以后，公司逐步规范劳动保护和社会保险情况，承诺将于 2016 年内实现为全体在册员工购买社会保险及缴纳住房公积金。公司实际控制人耿健已出具承诺为全体员工缴纳社会保险及住房公积金，若公司因社会保险、公积金缴纳问题受到员工个人或当地主管部门的追偿或处罚，控股股东及实际控制人以自身资产承担无条件连带责任，并承担公司因此产生的相关费用及损失。

目 录

| | |
|-------------------------------|-----------|
| 声 明 | 2 |
| 重大事项提示..... | 3 |
| 目 录 | 7 |
| 释 义 | 10 |
| 第一章 公司概况..... | 13 |
| 一、基本情况..... | 13 |
| 二、股份挂牌情况..... | 14 |
| 三、股权结构..... | 16 |
| 四、股本形成及变化情况..... | 21 |
| 五、公司子公司基本情况..... | 26 |
| 六、公司重大资产重组情况..... | 28 |
| 七、董事、监事及高级管理人员情况..... | 28 |
| 八、公司主要会计数据及财务指标..... | 31 |
| 九、与本次挂牌有关的机构..... | 32 |
| 第二章 公司业务..... | 34 |
| 一、主营业务、主要产品或服务及其用途..... | 34 |
| 二、主要生产或服务流程及方式..... | 39 |
| 三、商业模式..... | 45 |
| 四、与业务相关的关键资源要素..... | 46 |
| 五、主营业务相关情况..... | 60 |
| 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征..... | 73 |

| | |
|--|------------|
| 第三章 公司治理 | 91 |
| 一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况 | 91 |
| 二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果 | 93 |
| 三、公司、控股股东及实际控制人最近两年是否存在违法违规及受处罚的情况 | 95 |
| 四、公司独立性情况..... | 95 |
| 五、同业竞争..... | 97 |
| 六、公司最近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况 | 99 |
| 七、董事、监事、高级管理人员相关情况..... | 100 |
| 八、未决重大诉讼及仲裁..... | 103 |
| 第四章 公司财务 | 104 |
| 一、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表 | 104 |
| 二、最近两年一期财务会计报告的审计意见..... | 118 |
| 三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况..... | 118 |
| 四、最近两年一期的主要财务指标分析..... | 135 |
| 五、报告期主要会计数据..... | 137 |
| 六、关联方、关联方关系及交易..... | 173 |
| 七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 | 177 |
| 八、报告期内资产评估情况..... | 177 |
| 九、股利分配政策和历年分配情况..... | 178 |
| 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 | 179 |
| 十一、公司持续经营风险因素自我评估及公司应对措施计划..... | 180 |
| 第五章 有关声明 | 184 |

| | |
|-----------------------------|------------|
| 一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明..... | 184 |
| 二、主办券商声明..... | 185 |
| 三、律师声明..... | 186 |
| 四、会计师事务所声明..... | 187 |
| 五、资产评估师事务所声明..... | 188 |
| 第六节 附件..... | 189 |
| 一、备查文件..... | 189 |
| 二、信息披露平台..... | 189 |

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

| | | |
|------------|---|--|
| 易而达、公司、本公司 | 指 | 广州易而达科技股份有限公司及其前身广州易迓达电子有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 广州易迓达电子有限公司 |
| 股份公司 | 指 | 广州易而达科技股份有限公司 |
| 乔尔正传 | 指 | 广州乔尔正传投资有限公司 |
| 易达合伙 | 指 | 珠海方盈易达投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 香港易而达 | 指 | 易而达全资子公司，易而达科技（香港）有限公司（英文名 EARDA SCIENTIFIC(H.K)LIMITED） |
| 源广通 | 指 | 源广通贸易公司（英文名 Yuan Guang Toung Trading Co.） |
| “三会” | 指 | 公司股东（大）会、董事会和监事会的统称 |
| “三会”议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 本次挂牌 | 指 | 公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 律所、华商 | 指 | 广东华商律师事务所 |
| 主办券商、兴业证券 | 指 | 兴业证券股份有限公司 |
| 正中珠江 | 指 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 联信 | 指 | 广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 |
| 说明书、本说明书 | 指 | 广州易而达科技股份有限公司公开转让说明书 |
| 《审计报告》 | 指 | 正中珠江就本次挂牌事宜于 2016 年 7 月 22 日出具的“广会审字 [2016]G16035970018 号”《广州易而达科技股份有限公司审计报告及财务报表（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 经创立大会通过的《广州易而达科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2013 年修订） |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2014 年修订） |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 工商局 | 指 | 工商行政管理局 |
| 报告期 | 指 | 2014 年度、2015 年度、2016 年度 1-6 月 |
| 元 | 指 | 人民币元（特指除外） |

| 专业词语 | | |
|-------------|---|---|
| 调谐器 | 指 | 数字电视高频调谐器，又称高频头（Turner），是电视机用来接收高频信号和解调出视频信息的一种装置。其主要作用是调谐所接收的数字电视信号，即对天线接收到的数字电视信号进行选择、放大和变频。 |
| Wi-Fi | 指 | Wireless Fidelity（无线保真），是一种无线联网的技术 |
| Wi-Fi模块 | 指 | 又名串口Wi-Fi模块，是一种Wi-Fi通信的传输转换产品，属于物联网传输层，功能是将串口或TTL电平转为符合Wi-Fi无线网络通信标准的嵌入式模块，内置无线网络协议IEEE802.11b.g.n.ac协议栈以及TCP/IP协议栈。传统的硬件设备嵌入Wi-Fi模块可以直接利用Wi-Fi联入互联网，是实现无线智能家居、M2M等物联网应用的重要组成部分。 |
| AP 功能 Wi-Fi | 指 | 无线AP相当于无线路由器，可嵌入在家电中使其具有无线路由器的功能，提供无线信号。 |
| DVB | 指 | 数字视频广播(Digital Video Broadcasting)，是由DVB Project 维护的一系列国际承认的数字电视公开标准。DVB Project 是一个由300多个成员组成的工业组织，它是由欧洲电信标准化组织、欧洲电子标准化组织和欧洲广播联盟联合发起的。DVB 系统传输方式有如下几种：卫星(DVB-S 及 DVB-S2)、有线(DVB-C)、地面(DVB-T) |
| DVB-S | 指 | 标清卫星数字电视、卫星数字视频广播(Digital Video Broadcasting-Satellite)，通过卫星传输数字电视信号以实现数字电视收看，标清指物理分辨率为720P 以下。 |
| DVB-S2 | 指 | 高清卫星数字电视，通过卫星传输数字电视信号以实现数字电视收看，高清指物理分辨率为720P 以上。 |
| DVB-C | 指 | 有线数字电视，通过有线电视传输数字电视信号以实现数字电视收看。 |
| DVB-T | 指 | 地面数字电视、地面数字视频广播(Digital Video Broadcasting Terrestrial)，通过地面广播传输数字电视信号以实现数字电视收看 |
| ATV | 指 | 传统的模拟电视信号，模拟信号是指模拟射频信号，射频信号就是经过调制的，拥有一定发射频率的电波 |
| IPTV | 指 | 网络数字电视(Internet Protocol Television) 基于IP 协议的电视广播服务，将电视机或个人计算机作为显示终端，通过宽带网络向用户提供数字广播电视等宽带服务。 |
| OTT TV | 指 | 互联网电视（Over The Top TV），是指基于开放互联网的视频服务，终端可以是电视机、电脑、机顶盒、PAD、智能手机等等。意指在网络之上提供服务，强调服务与物理网络的无关性。通过互联网传输的视频节目，如PPS、UUSEE 等平台的内容传输到显示屏幕(包括电视)上。 |
| TS 流 | 指 | Transport Stream，传输流，一种数字电视节目数据传输的形式 |
| IC 、芯片 | 指 | Integrated Circuit的简称，是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或 |

| | | |
|---------|---|--|
| | | 介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着小型化、低功耗和高可靠性方面迈进了一大步。在电路中用字母“IC”表示。 |
| SMT | 指 | 表面贴装技术（Surface Mounted Technology），指无需对印制板钻插装孔，直接将表面组装元器件贴、焊到印制板表面规定位置上的装联技术 |
| THT | 指 | 通孔插装技术(Through Hole Technology), 指将电子元器件的插脚或引线插入印刷电路板的通孔，然后将焊锡填充其中进行焊接而成为一体的插件技术 |
| PCB 板 | 指 | Printed Circuit Board, 印刷线路板，其采用电子印刷术制作，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体 |
| ISO9001 | 指 | ISO9001 是ISO9000 族标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，其规定了质量管理体系要求，在组织需要证实其提供满足顾客和适用法规要求的产品的能力时使用。ISO9000 族标准是国际标准化组织（ISO）在1994 年提出的概念，是指“由ISO/Tc176（国际标准化组织质量管理和质量保证技术委员会）制定的国际标准。 |

第一章 公司概况

一、基本情况

公司名称：广州易而达科技股份有限公司

英文名称：Eardatek Technologies Co., Ltd

注册资本：人民币 1,500.00 万元

法定代表人：耿健

有限公司设立日期：2007 年 12 月 20 日

股份公司设立日期：2016 年 7 月 15 日

统一社会信用代码：91440115669982835P

住所：广州市南沙区黄阁镇吉盛路 2 号（厂房 A）

电话：020-28662868

传真：020-28662869

电子邮箱：info@eardatek.com

网址：www.eardatek.com

信息披露事务负责人：陈清

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”类别下的“C3971 电子元件及组件制造；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于半导体产品制造行业，行业代码：17121011；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》公司的管理型行业分类属于“C（制造业）-C39（计算机、通信和其他电子设备制造业）-C3971（电子元件及组件制造）”。

经营范围：电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子元件及组件制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

主营业务：研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件。主要产品包括调谐器模块、Wi-Fi 模块、卫星接收高频头等，广泛应用于机顶盒、智能电视、智能家居及可穿戴设备等领域。

二、股份挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：1500万股

挂牌日期：【】

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及规定

1、股东所持股份的限售规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员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百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。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本公司股份作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份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份进行过转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司股份及其变动情况，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%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让所持有的本公司股份。”

2、股东所持股份限售情况

股份公司于 2016 年 7 月 15 日成立，截至本说明书签署之日，股份公司设立未满一年，根据相关法律法规及公司章程的规定，公司股东没有可进行公开转让股份。

| 序号 | 股东 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 是否存在质押或冻结情况 | 本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量（股）取整 |
|----|------|------------|---------|-------------|---------------------------|
| 1 | 乔尔正传 | 7,950,000 | 53.00 | 否 | - |
| 2 | 易达合伙 | 6,300,000 | 42.00 | 否 | - |
| 3 | 耿健 | 750,000 | 5.00 | 否 | - |
| | 合计 | 15,000,000 | 100.00 | - | - |

（三）股东所持股份的股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述情况，公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定的承诺。

（四）挂牌后的股份转让安排

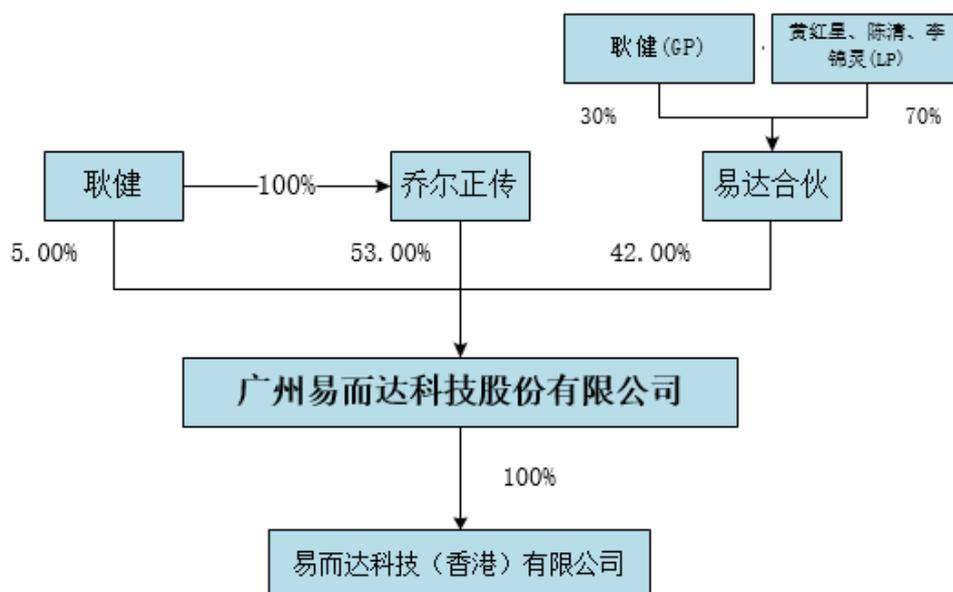
《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引（试行）》第二条规定“股票可以采取做市转让方式、协议转让方式或竞价转让方式之一进行转让。挂牌公司提出申请并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，可以变更股票转让方式。”

公司于2016年8月8日召开的2016年度公司第二次股东大会决议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后将采取协议转让的方式。

三、股权结构

（一）公司股权结构图

截止本公开转让说明书签署之日，公司股权结构如下图所示：



（二）控股股东、实际控制人情况

1、公司控股股东

根据《公司法》第二百一十六条第二项规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

截至本说明书签署之日，乔尔正传持有公司 53%的股份。因此，乔尔正传为公司控股股东。

2、实际控制人

公司的实际控制人系耿健先生，理由如下：

(1) 截至本说明书签署之日，耿健直接持有公司 75 万股股份，占公司股份总数的 5.00%；通过乔尔正传间接控制公司 795 万股股份，占公司总股本的 53.00%；此外，耿健先生通过易达合伙间接持有公司 12.60%的股份，作为易达合伙的普通合伙人，参与易达合伙的事务管理，构成对易达合伙的实际控制。耿健共计直接及间接控制公司 70.60%的股份，对公司形成绝对控股。

(2) 股份公司成立后耿健先生担任董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。

3、控股股东及实际控制人具体情况

(1) 控股股东广州乔尔正传投资有限公司的基本情况如下：

| | |
|----------|---|
| 名称 | 广州乔尔正传投资有限公司 |
| 统一社会信用代码 | 91440115MA59BTWM7G |
| 主要经营场所 | 广州市南沙区唐坑村中街一巷八号 101（临时经营场所）（仅限办公用途） |
| 法定代表人 | 耿健 |
| 注册资本 | 1000 万元人民币 |
| 类型 | 有限责任公司(自然人独资) |
| 经营范围 | 投资管理服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；企业管理咨询服务；贸易咨询服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务；代办按揭服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；企业自有资金投资；(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)。 |
| 成立日期 | 2016 年 02 月 23 日 |
| 营业期限 | 长期 |

截至本公开转让说明书签署之日，乔尔正传公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例（%） | 股东类型 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 耿健 | 1,000.00 | 100.00 | 自然人 |
| | 合计 | 1,000.00 | 100.00 | — |

乔尔正传系股东以自有资金设立的有限公司，不属于私募投资基金，不需要按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规范性文件的规定办理私募基金管理人登记或私募基金备案登记程序。

（2）实际控制人耿健的具体情况如下：

耿健，男，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中山大学，本科学历，2012年获中山大学岭南（大学）学院工商管理硕士学位。

主要工作经历：1984年8月至1991年6月，任信息产业部广州第七研究所助理工程师；1991年7月至1993年6月，任香港卫星电视有限公司销售工程师；1993年7月至1996年6月，任视达集团广州分公司经理；1996年7月至2000年6月，任广州有线电视器材中心总经理；2000年7月至2006年6月，任广州易而达科技发展有限公司总经理；2006年7月至2008年6月，任广州台高电子有限公司总经理；2008年7月至2016年7月，就职于广州易迩达电子有限公司并实际负责公司日常经营管理。2016年7月至今任股份公司董事长，任期三年（自2016年7月15日至2019年7月14日）。

4、最近两年内，公司实际控制人变化情况

耿健先生自2010年3月开始持有公司股权，2016年5月将其持有股份转让给易达合伙、乔尔正传前，耿健直接持股比例为65%；股权转让后直接及间接持股比例70.60%，对公司均为绝对控股。

耿健先生并在公司2016年7月完成股份制改制后担任公司董事长和总经理。耿健先生作为公司实际控制人，最近两年未发生变化。

（三）前十名股东或持有公司5%以上股份的主要股东

1、前十名股东或持有5%以上股份的股东的出资情况

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数（股） | 持股比例 | 股东性质 | 是否存在质押或其他争议事项 |
|----|---------|---------|-------|---------|---------------|
| 1 | 耿健 | 750,000 | 5.00% | 境内自然人股东 | 否 |

| 序号 | 股东姓名/名称 | 持股数（股） | 持股比例 | 股东性质 | 是否存在质押或其他争议事项 |
|----|----------------------|------------|---------|------------|---------------|
| 2 | 广州乔尔正传投资有限公司 | 7,950,000 | 53.00% | 境内法人股东 | 否 |
| 3 | 珠海方盈易达投资管理合伙企业（有限合伙） | 6,300,000 | 42.00% | 境内有限合伙企业股东 | 否 |
| 合计 | | 15,000,000 | 100.00% | - | - |

2、持有5%以上股份的股东的基本情况

（1）自然人股东

耿健，男，详见本章之“三、股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人情况”介绍。

自然人股东为境内自然人，没有在党政机关、事业单位、军队任职；其以往任职单位或现任职单位均没有对担任本公司股东作出任何限制；不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形，满足法律法规规定的股东资格条件，不存在主体资格瑕疵问题，股东适格。

（2）非自然人股东

①珠海方盈易达投资管理合伙企业（有限合伙）

珠海方盈易达投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2016年4月8日，根据珠海市横琴新区工商行政管理局于2016年4月8日核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440400MA4UNBF45P）及查询全国企业信用信息公示系统（广东），易达合伙的基本情况如下：

| | | | | | |
|----------|--|-----|---------|-------------|------|
| 统一社会信用代码 | 91440400MA4UNBF45P | | 执行事务合伙人 | 耿健 | |
| 类型 | 有限合伙企业 | | 成立日期 | 2016年04月08日 | |
| 注册资本 | 630万元 | | 合伙期限 | 至长期 | |
| 住所 | 珠海市横琴新区宝华路6号105室-14660 | | | | |
| 经营范围 | 合伙协议记载的经营范围：投资管理，股权投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | | | | |
| 出资情况 | 序号 | 合伙人 | 类别 | 认缴出资（万元） | 出资比例 |
| | 1 | 耿健 | 普通合伙人 | 189.00 | 30% |

| | | | | | |
|--|----|-----|-------|---------------|----------------|
| | 2 | 陈清 | 有限合伙人 | 157.50 | 25% |
| | 3 | 李锦灵 | 有限合伙人 | 157.50 | 25% |
| | 4 | 黄红星 | 有限合伙人 | 126.00 | 20% |
| | 合计 | | | 630.00 | 100.00% |

易达合伙是由公司员工共同设立的持股平台，该等人员出资的资金来源均为自有资金。耿健为易达合伙的执行事务合伙人，负责合伙企业日常的运营，对外代表合伙企业，并未专门指定企业资产由专业的基金管理人进行管理。易达合伙未进行公开或非公开募集资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形；不存在担任私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排。不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规范的私募投资基金，无需按规定履行登记备案程序。

②广州乔尔正传投资有限公司

乔尔正传公司情况详见本章之“三、股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人情况”介绍。

（3）公司股东适格性

公司现有股东不存在法律、法规、规章及规范性文件规定的不适合担任股东的情形，满足法律、法规规定的股东资格条件，不存在主体资格瑕疵问题，全体股东适格。

（四）公司现有股东之间的关联关系

公司股东中，公司自然人股东耿健持有乔尔正传 1,000 万股股份（占乔尔正传股本的 100%），另持有易达合伙 189 万股股份（占易达合伙出资份额的 30%）并担任其普通合伙人。

除此之外，截至本说明书签署日公司其他股东之间不存在关联关系。

（五）公司股份受限制的情况

根据《公司法》第一百四十一条、《业务规则》第二章第八条及《公司章程》第二十四条，股份公司发起人所持有的股份公司的股份，自股份公司成立之日起一年内不得转让。

股份公司成立于 2016 年 7 月 15 日，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，股份公司发起人所持有的股份不可对外转让。

除上述情形外，公司各股东股份不存在质押等转让限制情形、亦不存在股权纠纷与潜在纠纷。

四、股本形成及变化情况

（一）2007 年 12 月，有限公司设立

有限公司系由陈清和李锦灵两位股东于 2007 年 12 月 20 日共同出资设立。设立时，公司注册资本为 50 万元，其中，陈清以货币出资 30 万元，占注册资本的 60.00%；李锦灵以货币出资 20 万元，占注册资本的 40.00%。

2007 年 12 月 11 日，北京中威华浩会计师事务所有限公司广东分公司出具“中威华浩验字（2007）0097 号”《验资报告》，验证截止 2007 年 12 月 5 日，有限公司已经收到陈清实际缴纳出资额人民币 30 万元，李锦灵实际缴纳出资额人民币 20 万元，股东缴纳的注册资本合计 50 万元，占注册资本总额的 100%，各股东全部以货币出资。

有限公司于 2007 年 12 月 20 日取得广州市工商行政管理局核发的注册号为 4401262013502 号的《企业法人营业执照》，住所为广州市番禺区南村镇塘埗东村登云大路 8 号 2 栋 401、501，法定代表人是陈清，注册资本 50.00 万元。

有限公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----|--------------|--------------|---------------|------|
| 1 | 陈清 | 30.00 | 30.00 | 60.00 | 货币 |
| 2 | 李锦灵 | 20.00 | 20.00 | 40.00 | 货币 |
| 合计 | | 50.00 | 50.00 | 100.00 | - |

（二）2009 年 1 月，有限公司第一次增资

2008 年 12 月 15 日，有限公司召开股东会并形成决议，审议通过将公司注册资本由 50 万元增加至 350 万元，其中：新股东黄红星认缴股本 105 万元，剩余 195 万元由原股东陈清认缴 75 万元，李锦灵出资认缴 120 万元，出资方式为货币。

本次增资情况具体如下表：

| 序号 | 增资人 | 增资总额 (万元) | 认缴出资额 (万元) | 增资价格 (元/出资) | 增资方式 |
|----|-----|--------------|---------------|----------------|------|
| 1 | 李锦灵 | 120 | 120 | 1.00 | 货币 |
| 2 | 黄红星 | 105 | 105 | 1.00 | 货币 |
| 3 | 陈清 | 75 | 75 | 1.00 | 货币 |
| 合计 | | 300 | 300 | — | — |

2008年12月25日，广州信瑞有限责任会计师事务所出具了信瑞验字[2008]037号的《验资报告》，截至2008年12月23日，有限公司已收到陈清缴纳人民币75万元，李锦灵缴纳人民币120万元，黄红星缴纳人民币105万元，各股东新增注册资本合计人民币300万元，均以货币出资。变更后的累积注册资本实收金额为人民币350.00万元。

2009年1月4日，广州市工商行政管理局番禺分局核准了有限公司上述增资事宜。

本次增资后，有限公司股权结构为：

| 序号 | 股东 | 认缴出资(万元) | 实缴出资(万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|----|-----|---------------|---------------|---------------|------|
| 1 | 陈清 | 105.00 | 105.00 | 30.00 | 货币 |
| 2 | 李锦灵 | 140.00 | 140.00 | 40.00 | 货币 |
| 3 | 黄红星 | 105.00 | 105.00 | 30.00 | 货币 |
| 合计 | | 350.00 | 350.00 | 100.00 | - |

(三) 2010年3月，有限公司第二次增资

2010年3月8日，有限公司召开股东会并形成决议，审议通过将公司注册资本由350万元增加至1000万元，新增注册资金650万元全部由新股东耿健缴纳；审议并通过公司章程修正案。

本次增资情况具体如下表：

| 序号 | 增资人 | 增资总额 (万元) | 认缴出资额 (万元) | 增资价格 (元/出资) | 增资方式 |
|----|-----|--------------|---------------|----------------|------|
| 1 | 耿健 | 650 | 650 | 1.00 | 货币 |
| 合计 | | 650 | 650 | — | — |

2010年3月14日，广州市德信会计师事务所有限公司出具了“德信会验字[2010]0032号”的《验资报告》，审验截至2010年3月12日，有限公司已收到

新股东耿健缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 650 万元，全部以货币出资。变更后的累积注册资本人民币 1000 万元，实收资本 1000 万元。

2010 年 3 月 31 日，广州市工商行政管理局番禺分局核准了有限公司上述增资事宜。

本次增资后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 陈清 | 105.00 | 105.00 | 10.50 | 货币 |
| 2 | 李锦灵 | 140.00 | 140.00 | 14.00 | 货币 |
| 3 | 黄红星 | 105.00 | 105.00 | 10.50 | 货币 |
| 4 | 耿健 | 650.00 | 650.00 | 65.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 | - |

（四）2012 年 8 月，有限公司第三次增资

2012 年 7 月 19 日，有限公司召开股东会并形成决议，审议通过将公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,500 万元，新增注册资本 500 万元由陈清认缴 52.5 万元，李锦灵认缴 70 万元，黄红星认缴 52.5 万元，耿健认缴 325 万元。

本次增资情况具体如下表：

| 序号 | 增资人 | 增资总额（万元） | 认缴出资额（万元） | 增资价格（元/出资） | 增资方式 |
|----|-----|---------------|---------------|------------|------|
| 1 | 陈清 | 52.50 | 52.50 | 1.00 | 货币 |
| 2 | 李锦灵 | 70.00 | 70.00 | 1.00 | 货币 |
| 3 | 黄红星 | 52.50 | 52.50 | 1.00 | 货币 |
| 4 | 耿健 | 325.00 | 325.00 | 1.00 | 货币 |
| 合计 | | 500.00 | 500.00 | — | — |

2012 年 8 月 1 日，广州市德信会计师事务所有限公司出具了“德信会验字（2012）0098 号”的《验资报告》，截至 2012 年 7 月 25 日止，有限公司已收到陈清缴纳新增出资 52.5 万元，李锦灵缴纳新增出资 70 万元，黄红星缴纳新增出资 52.5 万元，耿健缴纳新增出资 325 万元，各股东新增注册资本合计人民币 500 万元，均以货币出资。变更后的累积注册资本人民币 1500 万元，实收资本 1500 万元。

2012年8月13日，广州市工商行政管理局番禺分局核准了有限公司上述增资事宜。

本次增资后，有限公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 认缴出资（万元） | 实缴出资（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 陈清 | 157.50 | 157.50 | 10.50 | 货币 |
| 2 | 李锦灵 | 210.00 | 210.00 | 14.00 | 货币 |
| 3 | 黄红星 | 157.50 | 157.50 | 10.50 | 货币 |
| 4 | 耿健 | 975.00 | 975.00 | 65.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,500.00 | 1,500.00 | 100.00 | - |

（五）2016年5月，有限公司第一次股权转让

2016年5月3日，有限公司通过股东会决议：（1）同意股东耿健将其持有的原出资795万元有限公司股权（公司注册资本的53.00%）以795万元人民币转让给乔尔正传公司；（2）同意股东耿健将其持有的原出资105万元有限公司股权（占公司注册资本的7.00%）以105万元人民币转让给易达合伙；（3）同意股东李锦灵将其持有的原出资210万元有限公司股权（占公司注册资本的14%）以210万元人民币转让给易达合伙；（4）同意股东陈清将其持有的原出资157.5万元有限公司股权（占公司注册资本的10.5%）以157.5万元人民币转让给易达合伙；（5）同意股东黄红星将其持有的原出资157.5万元有限公司股权（占公司注册资本的10.5%）以157.5万元人民币转让给易达合伙。

2016年5月10日，耿健、李锦灵、陈清、黄红星分别与易达合伙就上述股权转让签订《股权转让协议书》；同日，耿健与乔尔正传公司就上述股权转让签订《股权转让协议书》。

本次股权转让情况具体如下表：

| 序号 | 转让方 | 受让方 | 转让出资额（万元） | 转让总价（万元） | 转让价格（元/出资） |
|----|-----|------|-----------|----------|------------|
| 1 | 耿健 | 易达合伙 | 105 | 105 | 1.00 |
| 2 | 李锦灵 | | 210 | 210 | 1.00 |
| 3 | 陈清 | | 157.5 | 157.5 | 1.00 |
| 4 | 黄红星 | | 157.5 | 157.5 | 1.00 |
| 5 | 耿健 | 乔尔正传 | 795 | 795 | 1.00 |

本次股权转让为平价转让，系基于易达合伙及乔尔正传的股东仍为耿健、李锦灵、陈清、黄红星四名自然人（具体情况参见本章之“三、股权结构”），本次股权转让不涉及新增外部股东。股权转让方已依法缴纳印花税并进行个人所得税零申报。2016年5月24日，广州市工商行政管理局核准上述变更。

本次股权转让后，有限公司股东出资情况变更为：

| 序号 | 股东 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|-----------------|---------------|------|
| 1 | 乔尔正传 | 795.00 | 53.00 | 货币 |
| 2 | 易达合伙 | 630.00 | 42.00 | 货币 |
| 3 | 耿健 | 75.00 | 5.00 | 货币 |
| 合计 | | 1,500.00 | 100.00 | —— |

（六）2016年7月，有限公司整体变更为股份有限公司

（1）2016年4月28日，广州市工商行政管理局核发了“穗名核内字[2016]第01201604270258号”《商事主体名称变更核准通知书》，公司名称预先核准为“广州易而达科技股份有限公司”。

（2）2016年6月25日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“广会专字[2016]G16037060021号”《审计报告》，确认截至2016年4月30日止，有限公司经审计的账面净资产为33,238,608.84元。

（3）2016年6月27日，经广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“联信(证)评报字[2016]第A0386号”《评估报告》，有限公司在评估基准日2016年4月30日经评估的净资产值为4,143.91万元。

（4）2016年6月26日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2016年4月30日为基准日，以有限公司经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值人民币33,238,608.84元，按照1:0.4513比例折合1,500.00万股，每股面值人民币1元，其余净资产人民币18,238,608.84元计入资本公积金，将有限公司整体变更为股份公司。

（6）2016年7月11日，有限公司召开职工大会并作出决议，选举卢铭坤为股份公司第一届监事会职工代表监事。

（7）2016年7月12日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举产生了第一届董事会成员及第一届监事会非职工代表监事成员。

(8) 2016年8月4日, 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具广会验字[2016]G16037060032号《验资报告》, 经审验确认有限公司全体股东已将有限公司截至2016年4月30日经审计的净资产中33,238,608.84元按1:0.4513比例折合为股份公司股本1500万股, 每股面值人民币1元, 共计折合股本1500万元, 其余净资产人民币18,238,608.84元计入股份公司的资本公积金。

(9) 2016年7月15日, 广州市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码为91440115669982835P。住所为广州市南沙区黄阁镇吉盛路2号(厂房A)。法定代表人为耿健, 注册资本为1500万元。公司类型为其他股份有限公司(非上市)。经营范围: 电子、通信与自动控制技术研究、开发; 电子元件及组件制造; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口。

至此, 股份公司股权结构如下:

| 序号 | 股东 | 持股数量(股) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|----|------|------------|---------|------|
| 1 | 乔尔正传 | 7,950,000 | 53.00 | 净资产 |
| 2 | 易达合伙 | 6,300,000 | 42.00 | 净资产 |
| 3 | 耿健 | 750,000 | 5.00 | 净资产 |
| 合计 | | 15,000,000 | 100.00 | - |

五、公司子公司基本情况

公司目前拥有一家香港全资子公司——易而达科技(香港)有限公司。

1、基本情况

公司于2010年1月22日取得商务部核发的编号为“商境外投资证第4400201000024号”的《企业境外投资证书》, 获批于香港新设成立易而达科技(香港)有限公司[英文名: Earda Scientific(H.K)Ltd.]作为其全资子公司。设立香港子公司目的主要是利用香港自由贸易港的平台优势, 便于公司市场拓展及海外客户销售、发货、收汇。

易而达香港基本情况如下:

| | |
|------|---------------------------|
| 公司名称 | 易而达科技(香港)有限公司 |
| 英文名称 | Earda Scientific(H.K)Ltd. |

| | |
|-------|--|
| 登记证号码 | 52011093-000-03-16-7 |
| 成立日期 | 2010年3月29日 |
| 注册资本 | 387.50万港元 |
| 住所 | FLAT A2, GZ ,15/F HILLIER COMM BLDG 65-67 BONHAM STRAND EAST ,SHEUHG WAN, HK |

截至公开转让说明书签署之日，易而达香港的股权结构如下：

单位：港元

| 股东名称 | 出资额 | 实缴出资 | 出资比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 广州易而达科技股份有限公司 | 387.50 | 387.50 | 100.00 |
| 合计 | 387.50 | 387.50 | 100.00 |

2、合法合规情况

为了进一步核查易而达科技（香港）有限公司（以下简称“目标公司”）基本情况及合法合规情况，主办券商要求公司委托经司法部中国委托公证人资格认证的香港黄潘陈罗律师行对易而达香港进行了核查，并由香港黄潘陈罗律师行于分别于2016年6月30日出具了《易而达科技（香港）有限公司法律意见书》，以及2016年12月8日出具了《易而达科技（香港）有限公司补充法律意见书》，《法律意见书》的内容摘录如下：

“1.6 目标公司于成立时的股本为港币3,875,000.00元正(HK\$3,875,000.00)，已发行的普通股为3,875,000.00股，根据目标公司存档于公司注册处的公开资料，全部股份由唯一的股东广州易迓达电子有限公司（Earda Electronics Ltd）持有。

1.7 根据目标公司存档于公司注册处的公开资料，目标公司由成立至今，未曾增加股本，股东由始至终都只有广州易迓达电子有限公司一名股东，未曾发生股权转让的情况。

1.12 目标公司是合法成立及有效存续的，具有完整的公司权利能力以拥有、使用、租赁及运营其资产与物业，以其自身名义起诉及被起诉。

3.1 根据本行委派的调查公司 Black & White Investigation 调查在香港各法院公开的资料所得，截至2016年6月17日，目标公司未曾涉及任何民事诉讼案。

3.2 据香港破产管理署公开的资料显示，截至 2016 年 6 月 20 日，目标公司未曾涉及任何强制性清盘呈请。”

《补充法律意见书》的内容摘录如下：“据本行委派的调查公司 Black&White Investigation 调查在香港葛法院公开的资料所得，截至 2016 年 12 月 8 日，目标公司未曾涉及任何民事或刑事讼案。”

根据香港黄潘陈罗律师行出具的《法律意见书》、《补充法律意见书》，公司全资子公司易而达香港为在香港合法注册并有效存续的有限公司，注册资金已实际缴纳，具有完整的公司权利能力，未涉及任何诉讼案件，也不存在公司破产情况，合法、正常运营。

六、公司重大资产重组情况

经核查，公司设立以来未发生过重大资产重组。

七、董事、监事及高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

公司董事会由耿健、陈清、李锦灵、黄红星、刘宇五位董事组成，其中耿健为董事长。根据公司提供的资料，具体情况如下：

1、耿健，男，公司董事长，任期三年，自 2016 年 7 月 15 日起。耿健的简历详见本节之“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人简历情况”的介绍。

2、陈清，女，1968 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华南理工大学，财务管理专业。1993 年 1 月至 1994 年 12 月，任湖北老河口市千花针织厂成本会计；1995 年 1 月至 1997 年 12 月，任海口万友广告有限公司主管会计；1998 年 1 月至 1999 年 12 月，任通软科技有限公司会计；2000 年 01 月至 2004 年 12 月，任广州有线电视器材中心财务经理；2005 年 01 月至 2007 年 12 月，任广州越秀区有线电视器材中心财务经理；2007 年 12 月至 2016 年 7 月 14 日担任有限公司执行董事兼总经理，2016 年 7 月 15 日至今，任公司财务负责人。自 2016 年 7 月 15 日起任公司董事，任期三年。

3、李锦灵，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月毕业于广州师范学院城乡经济建设管理专业。1993年1月至1995年12月，任广州真泉无线电厂工程师；1996年1月至2000年6月，任广州有线电视器材中心技术员；2000年7月至2006年6月，任广州易而达科技发展有限公司研发工程师；2006年7月至2008年6月，任广州台高电子有限公司研发工程师；2008年7月至今，任公司研发总监。自2016年7月15日起任公司董事，任期三年。

4、黄红星，男，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中山大学，本科学历。1984年7月至1988年12月，任北京铁道部科学研究院通信信号研究所工程师；1989年01月至1992年6月，任广东省广播电视厅技术中心调频发射台工程师；1992年7月至1994年6月，任广东省广播电视厅与法国TDF公司合资的无线广播数据系统（Radio Data System）中方首席工程师（Chief Engineer）；1994年7月至1999年12月，任广州松源信息系统有限公司技术总监、总经理；2000年1月至2002年6月，任广州纳星科技有限公司总经理；2002年7月至2004年12月，任美国科汇（Memec）有限公司广州区市场及技术工程师；2005年1月至2008年6月，任广州台高电子有限公司技术和市场总监；2008年7月至今，就职于公司，任公司销售总监。自2016年7月15日起任公司董事，任期三年。

5、刘宇，男，1981年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于哈尔滨工业大学计算机专业，2013年-2016年就读于复旦大学工商管理硕士。2003年7月至2006年8月就职于中颖电子股份有限公司，任系统应用工程师；2006年9月至2012年6月就职于上海华虹集成电路有限责任公司，任产品市场经理；2012年7月至今就职于公司，历任销售经理、产品经理、产品总监。自2016年7月15日起任公司董事，任期三年。

（二）公司监事基本情况

监事会由游晓锋、张媛媛、卢铭坤三名监事组成，卢铭坤为职工代表监事，游晓锋、张媛媛为股东代表监事，监事会主席为游晓锋。根据公司提供的资料，具体情况如下：

1、游晓锋，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学。2004年7月至2006年5月，任广州易而达科技发展有限公司研发工程师；2006年6月至2008年7月，任广州台高电子有限公司研发项目经理；2008年8月至今，任公司总经理助理。自2016年7月15日起任公司监事会主席，任期三年。

2、张媛媛，女，1983年6月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年4月至2006年6月，任广州易而达科技发展有限公司前台；2006年7月至2008年12月，任广州台高电子有限公司采购，采购主管；2009年1月至今，历任公司销售总监助理、销售经理。自2016年7月15日起任公司监事，任期三年。

3、卢铭坤，男，1985年7月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年12月至2008年4月，任公司生产部维修技术员；2008年4月至2015年2月，任公司研发工程师；2015年3月至今任公司研发部项目经理。自2016年7月15日起任公司监事，任期三年。

（三）公司高级管理人员基本情况

公司高级管理人员共计5名，包括：总经理1名，由耿健担任；财务总监1名，由陈清担任；销售总监1名，由黄红星担任；研发总监1名，由李锦灵担任；产品总监1名，由刘宇担任。高级管理人员任期均为三年，自2016年7月15日始。根据公司提供的资料，具体情况如下：

1、总经理，耿健，简历详见本节之“三、公司股权及股东情况”之“（二）控股股东及实际控制人简历情况”的介绍。

2、财务总监，陈清，简历详见本节之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”的介绍。

3、销售总监，黄红星，简历详见本节之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”的介绍。

4、研发总监，李锦灵，简历详见本节之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”的介绍。

5、产品总监，刘宇，简历详见本节之“七、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”的介绍。

八、公司主要会计数据及财务指标

| 财务指标 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计（万元） | 8,503.70 | 8,003.32 | 6,927.47 |
| 股东权益合计（万元） | 3,810.13 | 3,208.24 | 3,359.82 |
| 归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元） | 3,810.13 | 3,208.24 | 3,359.82 |
| 每股净资产（元） | 2.54 | 2.14 | 2.24 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元） | 2.54 | 2.14 | 2.24 |
| 资产负债率（母公司） | 50.78 | 54.67 | 51.10 |
| 流动比率（倍） | 1.60 | 1.44 | 1.70 |
| 速动比率（倍） | 1.03 | 0.86 | 0.98 |
| 财务指标 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入（万元） | 7,507.43 | 10,203.15 | 12,306.35 |
| 净利润（万元） | 589.77 | -183.61 | 555.02 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 576.44 | -299.65 | 435.61 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 589.77 | -183.61 | 555.02 |
| 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） | 576.44 | -299.65 | 435.61 |
| 毛利率（%） | 21.95 | 12.53 | 16.48 |
| 加权平均净资产收益率 | 16.84% | -5.62% | 17.63% |
| 加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益） | 16.46% | -9.17% | 13.84% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.39 | -0.12 | 0.37 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.39 | -0.12 | 0.37 |
| 应收帐款周转率（次） | 7.21 | 5.60 | 7.89 |
| 存货周转率（次） | 4.59 | 3.56 | 4.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | 518.73 | 5.55 | 1,018.37 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.35 | - | 0.68 |

上述财务指标的计算方法如下：

- 1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%
- 2、加权平均净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%

3、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润-非经常性净损益）÷加权平均净资产

4、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

5、流动比率=流动资产÷流动负债

6、速动比率=速动资产÷流动负债

7、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款（扣除坏账准备）

8、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货（扣除存货跌价准备）

9、净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《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）的有关规定。股份制改造当年，按照折股后股本数量从期初开始模拟，计算当年的每股收益。

公司不存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况，稀释每股收益等于每股收益。

10、由于股份公司于2016年7月成立，因此上表中以股改后股本数额1,500万股计算2014年度和2015年度的基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额及报告期各期末每股净资产、归属于母公司股东的每股净资产。

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

| | |
|--------|-------------------|
| 名称 | 兴业证券股份有限公司 |
| 法定代表人 | 兰荣 |
| 住所 | 福建省福州市湖东路268号 |
| 联系电话 | 0591-38281888 |
| 传真 | 0591-38507766 |
| 项目经办人员 | 项目负责人：周晨曦 |
| | 项目小组成员：华运钰、龙洁、江晓云 |

（二）律师事务所

| | |
|------|-------------------------------|
| 名称 | 广东华商律师事务所 |
| 负责人 | 高树 |
| 住所 | 广东省深圳市福田区深南大道4011号港中旅大厦22-23层 |
| 联系电话 | 0755-83025555 |
| 传真 | 0755-83025058 |
| 经办律师 | 欧阳方亮、袁海钧、林煜鹏 |

（三）会计师事务所

| | |
|-------|------------------------------|
| 名称 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 法定代表人 | 蒋洪峰 |
| 住所 | 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房 |
| 联系电话 | 020-83939698 |
| 传真 | 020-83800977 |
| 经办会计师 | 陈东、汪辉 |

（四）资产评估机构

| | |
|-------|-----------------------|
| 名称 | 广东联信资产评估土地房地产估价有限公司 |
| 法定代表人 | 陈喜佟 |
| 住所 | 广州市越秀区越秀北路 222 号 16 楼 |
| 联系电话 | 020-83642123 |
| 传真 | 020-83642103 |
| 经办评估师 | 熊钻、李迟 |

（五）证券登记结算机构

| | |
|------|-----------------------|
| 名称 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 住所 | 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦五层 |
| 联系电话 | 010-58598980 |
| 传真 | 010-58598977 |

（六）证券交易场所

| | |
|-------|----------------------|
| 名称 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 法定代表人 | 杨晓嘉 |
| 住所 | 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 |
| 联系电话 | 010-63889512 |
| 传真 | 010-63889514 |

第二章 公司业务

一、主营业务、主要产品或服务及其用途

(一) 主营业务

公司经营范围为：电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子元件及组件制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

公司主营业务为研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件，主要产品包括调谐器模块、Wi-Fi模块、卫星接收高频头等，并为客户提供前期方案设计、产品生产、售后维护等个性化、系统化的服务。公司产品具备技术含量高、综合性能优越、应用领域广泛等优点。射频组件产品广泛应用于机顶盒、网络电视、可穿戴设备及智能家居等领域。

2014年度、2015年度及2016年度1-6月，公司主营业务收入分别为122,929,436.51元、102,010,436.98元及75,074,319.83元，占营业收入比重分别为99.89%、99.98%和100%。公司自设立以来一直专注于射频模块产品的研发、生产、销售，主营业务未发生变化。

(二) 主要产品及用途

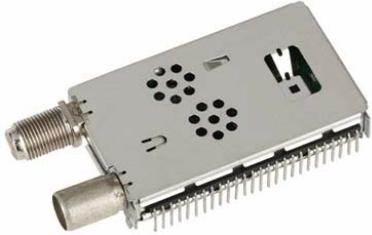
1、调谐器

调谐器(Tuner),为电视机或收音机等电子设备用于接收高频信号并进行处理的关键部件，电视机顶盒通过调谐器将数字电视信号转换成模拟电视信号。

调谐器的工作原理为：通过天线或有线电视电缆输入高频(RF)信号，经过前级低噪声放大然后调谐选频，选频后的信号在混频电路与本振电路产生的本振信号混频进行变频出中频(IF)信号或零中频正交(IQ)信号，信号再经过放大后送到解调电路解调出模拟的音视频基带信号或数字的数据。模拟调谐器通常直接输出

音视频基带信号，而数字调谐器又分为Half NIM和Full NIM两类，Half NIM调谐器不包括解调电路，其输出是IQ信号，Full NIM调谐器具有解调电路，通过TS流输出数据。

易而达为客户提供系统性的定制化产品及服务。公司根据充分的市场调研、细分市场及目标市场研究后，研发出不同类型的标准化调谐器样品，后根据国内外客户的具体需要进行模块修改。截止本公开转让说明书签署日，易而达已推出超过150余款不同型号的调谐器。调谐器产品主要分为以下三大类型：

| 产品类型 | 产品图示 | 主要特点 |
|--------|---|--|
| 多合一调谐器 |  | 跨频段(VHF、UHF、L 波段等)及跨标准(ATV、DVB-S/T/C、DTMB 等)的合成调谐器，使接收的信号更多元化，但同时也使这类调谐器的技术难度更高，需要解决更宽频带的高接收性能，不同频段、不同标准的干扰。 公司自主研发 DVB-T/C 和 ATV 兼容的“三合一调谐器”及 DVB-T/C/S/S2 和 ATV 兼容的“五合一调谐器”，是国内唯一一家具备支持 DVB-T/C/S/S2 四种数字电视并兼容模拟电视 ATV 接收技术的调谐器研发及生产厂商。 |
| 智能调谐器 |  | 智能调谐器亦为公司独创产品。 这类调谐器是在普通调谐器或多合一调谐器中内嵌 MCU 控制调谐器，通过研发 MCU 软件实现简化终端制造商应用本公司调谐器的软件研发难度；有利于解决终端制造商机顶盒原使用非本公司调谐器的替换问题；亦可以使机顶盒从单一标准变为多标准接收，节约终端制造商生产成本。 |
| 小型化调谐器 |  | 通过外壳的设计、电路的优化和生产工艺的改进解决更小的元器件(如 0201 的电阻电容)应用实现调谐器小型化，满足客户移动接收的便携产品等一系列对调谐器外形小的需求。 |

世界范围内电视信号的传输方式主要有以下5种：DVB-C(有线数字电视)、DVB-T(地面广播数字电视)、DVB-S（标清卫星数字电视）、DVB-S2(高清卫星数字电视)以及传统的模拟电视信号ATV。解决全国各地不同标准的数字和模拟

信号的接收，传统的做法是使用多个不同标准的机顶盒，成本高、操作繁琐。因此，能接收多标准数字及模拟信号的数字化电视一体机就应运而生。

易而达为国内唯一一家具备融合DVB-T/C/S/S2和ATV的“五合一”技术的研发及生产厂商。公司于2012年成功研发“高清数字电视一体机的五合一调谐器”（以下简称“五合一调谐器”，运用硅晶调谐技术与LC调谐技术相结合，大幅精简了电视硬件的外围组件，并采用模块公用方法，有效地降低成本、体积与功耗；采用集成解调芯片实现TS流输出，集成硅晶调谐芯片实现低中频输出方法，使得整体电路体积能够大大缩小。公司该项产品于2013年2月成功申请发明专利（专利号ZL201110115599.X），并获得国家科技型中小企业技术创新基金支持。数字化一体机的出现，除方便了消费者，使之能用一台终端接收多种多样的信号外，还为整机制造厂商极大的节省了设计、生产、物流和销售成本。

2、Wi-Fi模块组件

物联网，利用互联网把传感器、控制器、机器、人和物等通过新的方式联结在一起，形成人与物、物与物相连，实现远程管理控制与信息化。物联网接入技术包括WLAN技术、以太网技术、Bluetooth技术、Zigbee技术、UWB技术、NFC技术。Wi-Fi是WLAN中的一种标准，即802.11标准，建立标准的目的是为了各不同厂家生产的设备能互联互通、相互兼容。Wi-Fi是当前应用最为广泛的WLAN标准，采用2.4GHz波段。作为整个市场中认识度最高、成本较低、最易与互联网连接智能家居技术解决方案，Wi-Fi受到了用户广泛的认可。

Wi-Fi模块组件属于嵌入式通信模块，方便、快速地为设备增加Wi-Fi网络通讯功能，产品广泛应用于PC终端、平板电脑、音箱、汽车载体、可穿戴设备、智能家居等，移动互联时代Wi-Fi模块已成为无线网络的标配，公司所生产的产品贴近市场需求，具备广泛的应用前景。

| 产品类型 | 产品图示 | 主要特点 |
|-------------------|--|---|
| 通用 Wi-Fi 模块 |  | <p>根据型号不同，可分别兼容 IEEE 802.11AC，IEEE 802.11N, IEEE 802.11B/G, CSMA/CA ACK 协议和标准；产品运用公司的硬件和软件协议设计技术优势，可支持 SDIO、PCIE、USB1.1、USB2.0、USB3.0 等多种接口；可分别支持 2.4GHz/5 GHz 频段，并支持 1 收 1 发和多收多发；模块协议栈和驱动需要在用户终端的系统内运行。该模块可应用于连接到无线网络中的每一个终端（如网络和电视机顶盒、智能电视、笔记本电脑、电脑周边外部设备、PDA 及其它可以联网的用户设备）。</p> |
| AP 功能 Wi-Fi 模块 |  | <p>该类模块拥有 Flash、Ram 和 MIPS 处理器等芯片资源，并内部操作系统集成了无线网络协议 IEEE802.11 协议栈、全功能 TCP/IP 协议栈以及内部硬件驱动。模块功能接口有：USB2.0、I2S、UART、SPI、多路 GPIO 等接口，便于与现有数字电视和消费电子平台的整合，具备设计应用便利，布线空间少等特色；</p> |

随着网络、智能手机、平板等产品的发展，物联网即将进入一个黄金发展期，物联网主要解决人与物，物与物之间的互连。Wi-Fi模块应用广泛，特别作为智能家居体系形成闭环不可或缺的一环，在智能家居中占据至关重要的地位。智能家居是以住宅为平台，利用先进的计算机、网络通信技术、自动控制技术等，将家居设施有机地结合在一起，构建高效的住宅设施与家庭日程事务的管理系统，提升家居生活的安全性、便利性、舒适性。借助于嵌入家居设施的Wi-Fi模块，用户可远程进行家电控制、照明控制、电话远程控制、室内外遥控、防盗报警、环境监测、暖通控制等。

Wi-Fi模块广泛应用领域示意如下：



3、智能终端产品

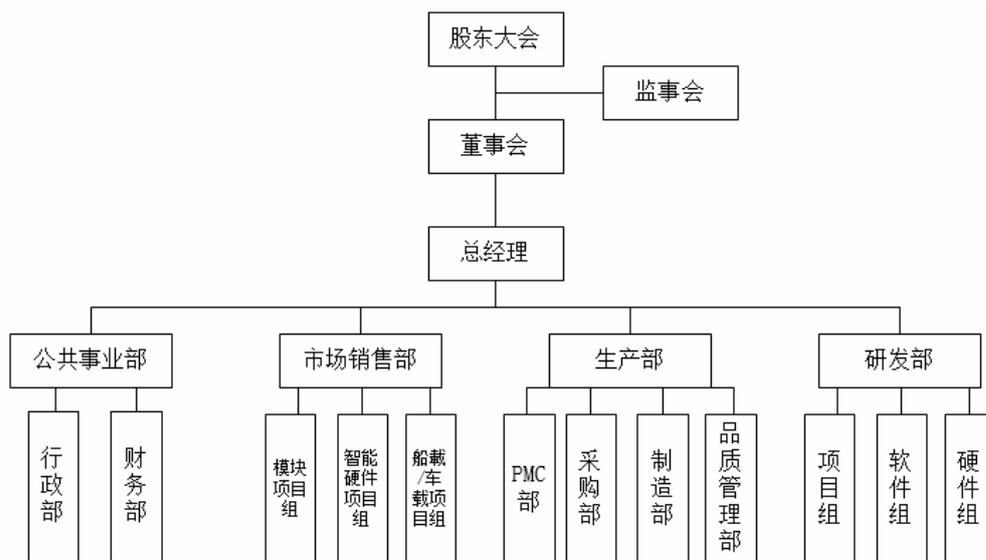
近年来，面对全球电视机顶盒市场竞争加剧，公司立足于电子信息制造业，坚持“始于市场，终于市场”的研发策略，以丰富产品结构、提高公司产品毛利水平及整体抗风险能力为经营理念，以逐步从模块提供商转型为整机生产厂商为长期战略目标，持续加大新产品的研发力度。目前，公司已成功完成“车载自动跟踪卫星天线”及“移动电视宝”两项新产品的样机制造，进入客户试样及优化阶段。

| 产品名称 | 产品图示 | 功能用途 |
|-------------------|---|--|
| <p>车载自动跟踪卫星天线</p> |  | <p>当今信息化的社会，船上的人员也需要获取信息，提供娱乐消除航行中的单调生活，由于船的航行远离陆地上的电视、通信的基站，只有通过卫星全球覆盖的特点来提供电视的收视，信息的连通，车载卫星天线就是船与卫星的信息连接通道。</p> <p>车载卫星天线是综合微波技术、伺服跟踪系统、自动控制技术、材料科学等多方面的高技术产品。</p> |

| 产品名称 | 产品图示 | 功能用途 |
|-------|---|---|
| 移动电视宝 |  | <p>产品设计轻便具有较强的移动应用特性，适用于车载、工厂、学校、户外等应用场景，主要为移动用户提供便捷、实时、稳定的电视节目收看体验。</p> <p>产品特点：1) 可以随时随地甚至在移动状况下收看电视节目；2) 免流量观看，无需宽带网络或移动数据网络；3) 实时性强，延时低，无网络拥堵问题；4) 信号接收灵敏度优异；5) 支持全高清解码播放，节目丰富（根据不同地区电视信号有关）6) 支持多种移动平台</p> |

二、主要生产或服务流程及方式

(一) 内部组织结构图



(二) 主要生产或服务流程及方式

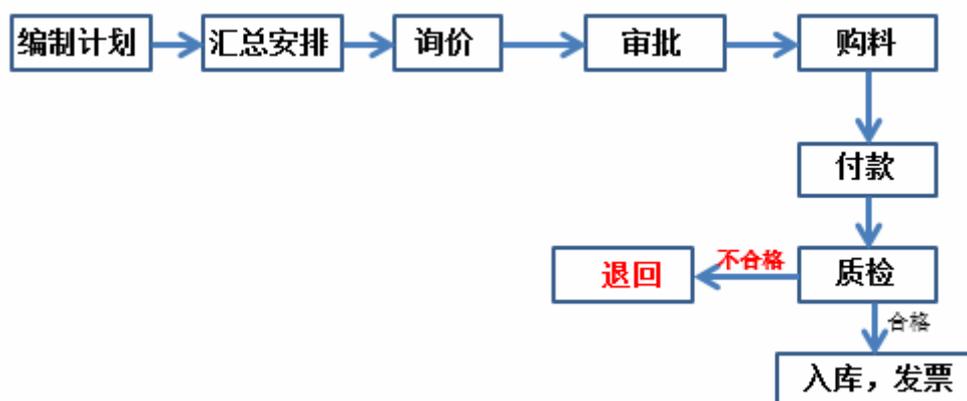
1、采购模式

公司采购部主要负责原材料、零部件和日常用品的采购，原材料主要为芯片及半导体管、电阻电容、PCB 板、模具等。公司采购分为进口采购及国内采购两种。

进口采购原材料为芯片及晶体管，终端芯片供应商包括 ST Microelectronics（意法半导体）、Realtek（瑞昱半导体）、Maxlinear（迈凌半导体）等国际知名企业。芯片作为主板的核心组成部分，具备种类繁多、型号功能各异等特点，相比整机产品制造商的采购量，公司作为模块组件生产厂商的采购量占比较小，不具备大批量的采购规模。因此，公司在与终端供应商洽谈达成合作意向后，终端供应商将要求公司通过其指定的区域代理公司进行采购。

国内采购的原材料主要包括电阻、电容、PCB 板等。公司采购原材料供求均属于完全竞争市场，因此不存在单一供应商依赖情况，公司对采购采取开放的政策，在保证品质的前提下随时根据公司的经济利益调整供应商，采取市场化的采购模式。

公司为更好的规范和管理采购任务，建立了与业务相适应的采购流程。首先 PMC(生产及物料控制)部门在与市场部进行订单预估与检查仓库库存的综合信息中提出采购备货申请，获批准后，采购部开始搜集行业内的资料筛选备选供应商，通过对原材料的质量、价格、供货期等进行比较，经过内部评定选择优质的供应商，填写订购单经核准后进行采购。国内物料直接到货验收，进口物料与贸易公司签订采购订单，由香港贸易公司代理报关或香港易而达收货并办理报关手续后，将货物运往公司广州厂区。采购的物料到货后，采购员将送检单和物料一起送到质量部进行检验，质量部检验合格后方可入库，对不合格的物料可以申请特采也可以直接退货，最后财务根据物料入库情况进行货款支付。采购流程见下图：



2、研发模式

公司的研发工作由研发部门下设的软件部、硬件部和项目部共同合作完成。公司产品的研发流程从新产品开发需求立项开始到该产品量产为止，分为五个阶段，产品立项阶段、产品设计阶段、产品打样及测试阶段、产品试产阶段、产品发布阶段，各阶段具体内容如下：

(1) 产品立项阶段：在新产品开发准备期，由销售部根据市场调研或客户需求向研发部提出《设计需求表》，研发部工程师根据《设计需求表》进行调研及可行性分析后，编写《产品设计规格表》，交研发部经理审核产品的充分性和适宜性，经总经理批准后正式立项，进入项目研发工作。

(2) 产品设计阶段：项目团队在接到任务后，编写《产品设计开发计划表》制定初步方案，经研发部经理审批。项目团队工程师根据项目计划书设计方案进行设计。

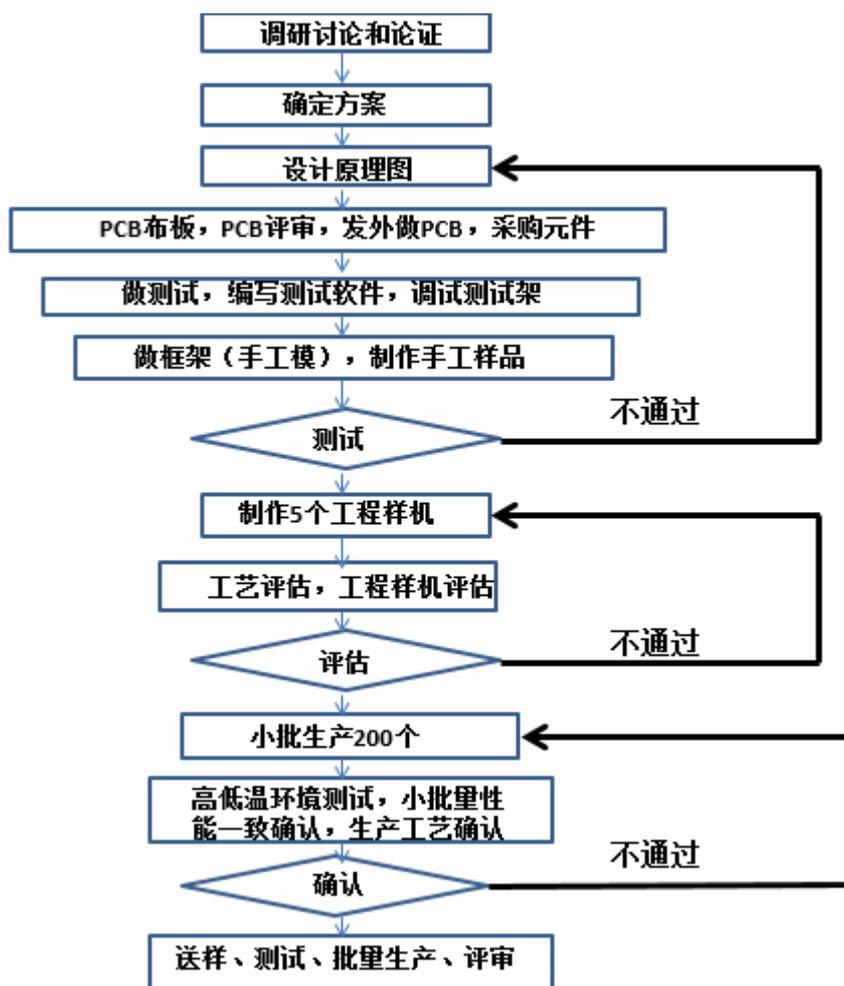
(3) 产品打样及测试阶段：产品设计完成后，进入样本打样阶段，项目团队工程师根据项目计划书设计方案制作样机，样机制作好后要安排测试并填写测试记录表，一旦测试结果满足《产品设计规格表》要求，则由研发部组织相关部门对设计产品的外观、产品工艺和性能要求进行评审，填写《样机确认报告》。

(4) 产品试产阶段：样机评审通过后，由工程师安排制造部进行小批量试产，并由品管部组织相关部门记录和评审试产过程，并填写《小批量试产报告》。《小批量试产报告》要包括制造部、品管部、研发部、销售部的评审意见，并由厂长或总经理作最后确认。

(4) 产品测试阶段：样品完成后对产品进行测试，测试通过后由生产部完成首批小批量试产，采购部、开发部、市场部等部门进行跟踪，为正式量产做准备。

(5) 产品发布阶段：确认合格可以批量生产时，研发部制定 BOM 表、SMT 图、作业指导书等文件（当设计涉及软件时包括软件版本说明），经研发部经理审批。研发部制作标准样品分发给品管部、制造部。制造部把控产品生产工艺，保证产品按设计目标正常进行量产，研发部积极改进产品技术，并在以后的产品设计中建立《设计变更单》不断提高产品的品质与性能。

具体研发流程见下图：

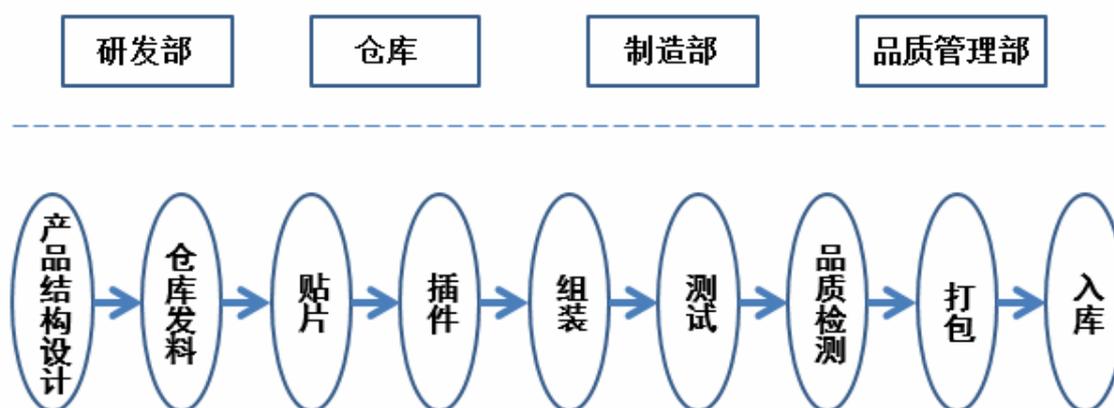


3、生产模式

公司采取自主生产的模式。公司具有较强的生产能力，可以实现从基本的电子零配件到成品的完整生产过程，按照自己的需要设计工艺与调节生产，并拥有足够的产能，以适应未来发展需要。

公司产品生产工艺主要分为五大部分，SMT（表面贴装技术）部分、THT部分（通孔插装技术）、组装、测试及包装部分。SMT 部分是公司生产部门中的核心部分，主要依靠全自动印刷机、SMT 贴片机和回流焊设备；插件环节主要依靠回流焊设备；组装、测试及包装环节则以人工完成为主。公司调谐器部件组装成产品并完成各项检验后，包装成上市场销售的产品。

公司产品的生产流程图如下：



4、销售模式

易而达为专业从事研发、设计、生产和销售射频模块产品的高新技术企业，其直接客户为电视机、机顶盒等数字音视频终端设备生产商。易而达的销售模式为直销模式，且公司销售分为境内销售和境外销售两部分。

公司主要通过参与大型国内外展会的形式进行新产品的全球推广。同时通过国际网络营销平台等方式获取订单。公司主要参与的年度展会列示如下：

| 序号 | 展会名称 | 参展时间 | 参展地区 | 参展主题 |
|----|----------------------------|------|---------|-------|
| 1 | 国际消费电子展(International CES) | 1月上旬 | 美国拉斯维加斯 | 消费电子展 |

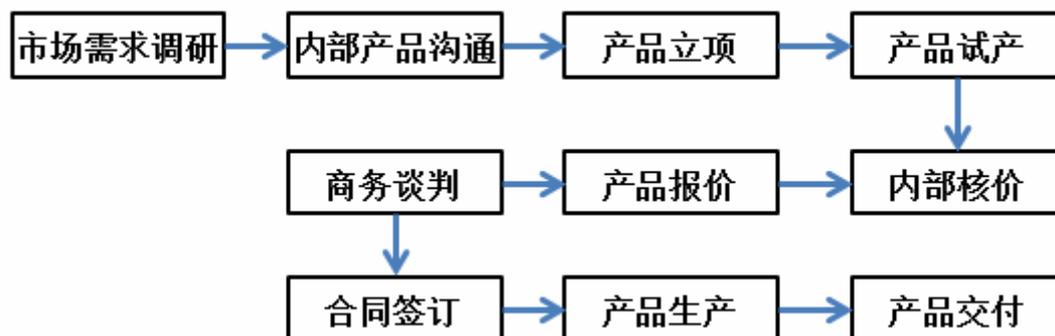
| 序号 | 展会名称 | 参展时间 | 参展地区 | 参展主题 |
|----|---|------|-------|-------|
| 2 | 印度国际通讯博览会(Convergence India) | 2月中旬 | 印度新德里 | 广电通信类 |
| 3 | 中国国际广播电视信息网络展览会(CCBN) | 3月下旬 | 中国北京 | 广电通信类 |
| 4 | 全球移动电子贸易展(Global Sources Mobile Electronics Trade Show) | 4月中旬 | 中国香港 | 移动电子 |
| 5 | 科隆有线电视、广播卫星展(Anga Cable) | 5月份 | 德国科隆 | 广电通信 |
| 6 | 圣保罗国际消费类电子及家电产品展览会(Eletrolar Show) | 7月份 | 巴西圣保罗 | 消费电子展 |
| 7 | 荷兰广播电视设备展览会(IBC) | 9月份 | 荷兰 | 广电通信 |

公司为客户提供系统性的定制化服务，通过参加国际性展会，向国内外客户提供产品展示及技术交流。新客户通过展会获取公司产品样品并试用，向公司提出定制化修改要求，易而达根据客户要求进行模块修改，双方经充分洽谈后确定最终批量生产产品的型号、技术标准等。公司根据年度经营目标、实际资源占用及行业特点、产品市场竞争力等相关因素，综合考虑产品成本后负责制定各类产品的销售价格，该价格经公司负责销售经理、财务负责人审核并经总经理同意后由市场部实施。

境内销售部分，除参与展会进行产品推广外，公司亦参与国内大型设备生产商的公开招标，直接与其建立业务关系。内销业务由市场部直接与客户签订销售订单。由于公司对销售的射频模块产品均不负责安装，产品在送抵客户工厂并经签收确认后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给境内客户。

境外销售部分，公司设立香港子公司，利用香港自由贸易港的平台优势，便于公司市场拓展及海外客户销售、发货、收汇。易而达与国外客户邮件沟通达成合作意向后，由香港易而达与境外客户签订订单，香港易而达向公司下发采购订单；公司生产相应产品发货至香港关口报关出口。由于公司对销售的射频模块产品均不负责安装，香港易而达在货物已报关离港并取得报关单和提单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给境外终端买方，主要的收款方式为电汇(T/T)，公司与香港子公司、香港子公司与境外终端客户均主要以美元结算。

公司主要销售流程图示如下：



三、商业模式

公司立足于电子设备制造行业，针对国内市场及印度、东南亚、日本、俄罗斯等海外其他地区的下游数字音视频终端设备生产商的多样化需求，采用“研发、设计、生产、销售”为一体的经营模式，为客户提供公司自主研发或客户定制的射频模块产品并提供后续技术服务，从而获得收入和利润。

公司的主要产品具体包括多种型号的数字电视高频调谐器、Wi-Fi 模块组件等。公司一般通过参加展会、利用网络宣传、以及第三方介绍的方式获取销售订单。公司通过自身销售网络，与客户之间进行接洽、掌握客户需求、传递设计思路，再结合公司研发力量的配合，向客户提供能充分满足其需求的、优质的射频模块产品，产品广泛应用于数字电视、智能家居、智能可穿戴设备等领域。

经过近十年来的积累，通过对印度、东南亚、欧洲、南美洲、非洲等出口市场的扩展，公司产品在全球市场有一定的认可度，特别在数字调谐器行业中，已经成为Atlanta DTH, Inc.、My Box Technologies Pvt. Ltd、Jabil Circuit India Pvt.Ltd、FULGI PTE.Ltd、创维、华为、长虹等国际高端设备商的供应商，突破了国产调谐器传统的低端市场界限，使公司的Eardatek品牌成为与Sharp、Samsung、ALPS、Philips和Thomson同样知名的国际品牌之一，并成为在英国、土耳其、俄罗斯、南非、巴西等政府及运营商数字电视转换标案测试中成功以性能胜出的中国品牌。

公司拥有经验丰富的工程师团队及齐备的专业仪器设备、环境试验设备和可

靠性试验设备，具备严格的生产品质管理体系，目前已通过 ISO9001 国际质量管理体系认证。公司重视研发投入，截止本公开转让说明书签署日，公司已获发明专利 6 项、实用新型 18 项、外观设计专利 27 项，另有正在申请的发明专利 4 项及实用新型 3 项。公司先后获得“国家高新技术企业”、“广州市工业设计示范企业”、“广州市高成长性企业”，“2014 年广州市科学技术奖励”等荣誉。

面对全球电视机顶盒市场竞争加剧，公司立足于电子信息制造业，积极开拓创新，顺应市场趋势，坚持“始于市场，终于市场”的研发策略，易而达目前已成功完成“车载自动跟踪卫星天线”及“移动电视宝”两项新产品的样机制造，进入客户试样及优化阶段。公司将以开放的态度和专业的精神，持续加大 Wi-Fi 模块、蓝牙模块的研发及推广力度，并开拓智能家居、智能可穿戴设备及车载、车载卫星电视领域，努力完成从零部件制造商向整机产品制造商的转型，通过高技术含量、高附加值的产品满足市场需求，为股东创造价值。

经主办券商核查，公司的商业模式及其掌握的关键业务资源能够为其带来稳定而优质的客户群，公司基于自身特点和行业发展情况制订的商业模式清晰可行，公司的经营和发展具备可持续性。

四、与业务相关的关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

1、公司主要产品及服务所使用的技术

（1）射频、微波电路应用技术

射频、微波电路是在调谐器、Wi-Fi 模块、LNB(低噪声降频器)等产品中的重要组成部分，主要是完成信号接收和发射以及功率控制和频率转换，对整个电子系统灵敏度、传输距离、动态范围等指标有决定性的影响。典型的射频、微波电路包含 LNA(低噪声放大器)，PA(功率放大器)，滤波器，本振电路，混频器，功分器，频率合成器，微带传输线等有源和无源电路。

LNA(低噪声放大器)，是噪声系数很低的放大器。用在调谐器的高频或中频前置放大，Wi-Fi 模块的接收通道放大，以 LNB 的低噪声微波信号放大。噪声系数是 LNA 最重要的一个参数，通常 LNA 噪声系数的性能太差时，便会影响到

接收器接收微弱信号的能力。影响 LNA 的指标还有：带内平坦度，增益，输入、输出端回波损耗，以及放大器的线性度。LNA 的性能是决定系统接收部分的整体性能。

PA(功率放大器),随着系统功能和性能要求的提高，电子系统对这些电路的要求越来越高，而且很多性能指标的要求还是互相制约的，例如为提高 Wi-Fi 模块的传输速率,无线网络协议 IEEE802.11 采用了复杂调制技术,有 BPSK、QPSK、16QAM、64QAM、256QAM 调制方式，这会造成信号的功率动态范围越来越大，对于放大器而言就要求尽量宽的线性范围，同时系统对放大器的效率有严格要求以保证功率利用率指标。功率放大器线性化技术能提高系统的传输效率和稳定性。

滤波器，本振电路，混频器，功分器，频率合成器，微带传输线，是在调谐器、Wi-Fi 模块、LNB(低噪声降频器)上的各个关键组成部分，影响系统总体性能。

公司采用先进的射频、微波电路应用技术，大大提高产品的性能指标和可靠性，在整个电子产品中是重要的核心技术资源。

(2) 天线伺服跟踪技术

天线伺服跟踪系统可运用于车载、船载等移动卫星电视接收系统中。该系统能够使天线在的运动方向和角度不断变化的情况下，也能快速、准确、稳定地对准目标卫星，并可靠稳定的接收卫星信号。

天线伺服跟踪系统的构成分为信号、数据采集处理和运动控制两部分组成。信号、数据采集处理部分，将接收的天线信号电平和 GPS、陀螺仪数据实时采集和算法分析。运动控制部分产生控制信号，分别产生方位角步进电机、俯仰角步进电机、极化角步进电机控制信号。GPS、陀螺仪的使用，使得天线的初次捕获信号时间和遮挡后再次捕获信号时间缩短。系统增强了对摇摆和冲击的适应能力。

该系统使天线在运动过程中，实时根据天线的姿态自动调整天线的指向，解决了对卫星信号可靠稳定接收。

（3）通孔回流焊接工艺

通孔回流焊的原理是在印制板完成贴片后，使用一种安装有许多针管的特殊模板，调整模板位置使针管与插装元件的过孔焊盘对齐，使用刮刀将模板上的锡膏漏印到焊盘上，然后安装插装元件，最后插装元件与贴片元件同时通过回流焊完成焊接。

易而达采用的通孔回流焊接工艺与传统工艺相比具有以下优势：首先是减少了工序，省去了波峰焊这道工序，多种操作被简化成一种综合的工艺过程；适合高密度、细间距元件焊接；需要的设备、材料和人员较少；可降低生产成本和缩短生产周期；可降低因波峰焊而造成的高缺陷率，达到回流焊的高直通率。可省去了一个或一个以上的热处理步骤，从而改善 PCB 可焊性和电子元件的可靠性等。

（4）天线性能测试、分析技术

天线在无线电设备中广泛使用，其作用是发射和接收电磁波，例如 Wi-Fi 模块就需要使用天线进行无线信号的传输，天线的性能至关重要，直接影响设备的发射和接收性能。天线主要性能有电路性能和辐射性能，可分别利用矢量网络分析仪和微波暗室进行测试、分析。

矢量网络分析仪可以调整、测量天线的阻抗匹配，以及信号传输网络完整的幅值特性和相位特性，包括：S-参数的幅值和相位、驻波比（SWR）、回波损耗、反射系数。天线的阻抗匹配就是天线的输入阻抗、天线连接馈线的特性阻抗与设备模块的信号输入、输出端相匹配。辐射性能可使用微波暗室分析测试、优化，天线的辐射方向、增益、极化特性。如果天线的电路性能和辐射性能不好，就会在天线和馈线上产生回波损耗，天线的增益低，导致天线的辐射效率降低，影响设备的发射和接收性能。

天线性能测试、分析技术，可以优化 Wi-Fi 模块等终端设备的天线电路性能和辐射性能，改善无线终端设备的发射和接收性能。

（5）自动化控制技术

自动化控制技术是指的能够实现自动控制任务的技术，自动化控制可在没人参与的情况下，利用控制装置使被控对象或过程自动地按预定规律运行。自动

控制技术有利于将人类从复杂、危险、繁琐的劳动环境中解放出来并大大提高控制效率。自动化控制技术由控制器与控制对象所组成。利用外加的设备或装置，使机器、设备或生产过程的某个工作状态或参数自动地按照预定的规律运行。自动控制能自动调节、检测、加工的机器设备、仪表，按规定的程序或指令自动进行作业的技术措施。

公司在调谐器和 Wi-Fi 模块的自动化测试设备上使用了自动化控制技术，其增加产量、提高质量、降低成本和劳动强度、保障生产安全。

2、公司研发情况

(1) 公司研发机构设置

公司从创立到发展至今，已经拥有了一支专业性极强的技术人才队伍。公司设有专门的研发部门，负责对定制化数字电视高频调谐器、数字卫星调谐器、Wi-Fi 模块等现有成熟产品，以及船载卫星天线、移动电视宝等新产品及配套相关组件的设计、研发，产品工艺的改进和系统设备的效率提升。研发部下设软件组、硬件组及项目组。研发部根据研发课题组建成立项目小组，软件组及硬件组根据专业擅长灵活分派工程师至各研发项目组。目前，公司的研发机构设置合理，核心技术人员较为稳定。

(2) 研发人员构成

报告期内，研发人员占职工总人数比重情况：

| 年份 | 职工总数（人） | 研发人员（人） | 具有大专以上学历的科技人员（人） | 研发人员占比（%） |
|--------------|---------|---------|------------------|-----------|
| 2014 年 | 144 | 34 | 55 | 23.61 |
| 2015 年 | 161 | 36 | 57 | 22.36 |
| 2016 年 1-6 月 | 273 | 37 | 57 | 13.55 |

经主办券商核查，2014 年度及 2015 年度，公司具有大专以上学历的科技人员占企业职工总数的 30%以上；报告期内，从事高新技术产品研究、开发的科技人员应占企业职工总数的 10%以上。符合《国家高新技术产业开发区高新技术企业认定条件和办法》（2000 年修订）及《高新技术企业认定管理办法》（2016 年 1 月修订）的相关人员要求。

(3) 研发投入情况

研发费用具体情况如下：

| 年度 | 研发费用总额（元） | 占当期主营业务收入的比重（%） |
|-----------|--------------|-----------------|
| 2014年 | 6,471,319.25 | 5.26 |
| 2015年 | 7,304,910.48 | 7.16 |
| 2016年1-6月 | 4,809,143.90 | 6.41 |

(二) 主要无形资产情况

1、注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有5项境内注册商标，3项境外注册商标，具体如下：

(1) 境内注册商标

| 序号 | 商标名称/标识 | 注册号 | 取得方式 | 核定使用商品/服务类别 | 许可期限 |
|----|---|---------|------|-------------|-----------------------|
| 1 | EARDATRONICS | 6562531 | 原始取得 | 第9类 | 2010.4.21至2020.4.20 |
| 2 | EARDATEK | 6562532 | 原始取得 | 第9类 | 2010.4.21至2020.4.20 |
| 3 | EARDATECH | 6562533 | 原始取得 | 第9类 | 2010.4.21至2020.4.20 |
| 4 | KINGSAT | 6885951 | 原始取得 | 第9类 | 2010.10.21至2020.10.20 |
| 5 |  | 8623462 | 原始取得 | 第9类 | 2011.09.14至2021.09.13 |

(2) 境外注册商标

| 序号 | 商标名称 | 注册编号 | 核定使用商品/服务类别 | 授予国别 | 有效期限 |
|----|-----------------|-----------|-------------|------|------------|
| 1 | EARDATEK | 375551 | 第9类 | 俄罗斯 | 至2018.3.5 |
| 2 | EARDATEK | 083559109 | 第9类 | 法国 | 至2018.2.28 |
| 3 | EARDATEK | 2481011 | 第9类 | 英国 | 至2018.2.28 |

公司上述商标不存在设定质押、冻结等第三者权益，也没有许可给第三方的情形，公司合法拥有上述商标。

2、专利权

截至本转让说明书签署之日，公司已取得6项发明专利，18项实用新型专利，27项外观设计专利，情况具体如下：

①发明专利

| 序号 | 专利名称 | 保护期限 | 专利号/申请号 | 取得方式 |
|----|----------------------------|----------------------------|------------------|------|
| 1 | 小型化车载 AM/FM 调谐器 | 2012/08/08 至 2022/08/07 | ZL200810199092.5 | 原始取得 |
| 2 | 一种 DVB-T/C 和 ATV 兼容的三合一调谐器 | 2010/12/29 至 2020/12/28 | ZL200910041247.7 | 原始取得 |
| 3 | 一种用于电视信号的五合一调谐器 | 2013/02/06 至 2023/02/05 | ZL201110115599.X | 原始取得 |
| 4 | 一种模拟卫星电视信号发生器 | 2014/04/09 至 2024/04/08 | ZL201210087482.X | 原始取得 |
| 5 | 一种具有隔离式信号接头的调谐器 | 2016/02/03 至 2026/02/02 | ZL201310151189.X | 原始取得 |
| 6 | 多路卫星数字电视信号矩阵接收方法及其装置 | 2016/05/25 至 2026/05/24 | CN201310066508.7 | 原始取得 |

②实用新型

| 序号 | 专利名称 | 保护期限 | 专利号 | 取得方式 |
|----|----------------------------|----------------------------|------------------|------|
| 1 | 一种 DVB-T/C 和 ATV 兼容的三合一调谐器 | 2010/06/30 至 2020/06/29 | ZL200920060724.X | 原始取得 |
| 2 | 一种用于电视信号的五合一调谐器 | 2011/11/16 至 2021/11/15 | ZL201120143477.7 | 原始取得 |
| 3 | 一种超小型的数/模一体机卫星电视调谐器 | 2012/10/03 至 2022/10/02 | ZL201220124043.7 | 原始取得 |
| 4 | 一种数字卫星电视机顶盒调谐器 | 2009/07/29 至 2019/07/28 | ZL200820201373.5 | 原始取得 |
| 5 | 一种测试电源的保护电路 | 2010/05/05 至 2020/05/04 | ZL200920058072.6 | 原始取得 |
| 6 | 一种数字有限电视机顶盒调谐器 | 2009/08/26 至 2019/08/25 | ZL200820200785.7 | 原始取得 |
| 7 | 带有中频自动增益控制的射频前级放大电路 | 2012/08/08 至 2022/08/07 | ZL201120525220.8 | 原始取得 |
| 8 | 兼容地面、有线和卫星数字电视标准的三端输入调谐器 | 2012/12/19 至 2022/12/18 | ZL201220210038.8 | 原始取得 |
| 9 | 一种双隔离式信号连接器 | 2013/07/10 至 2023/07/09 | ZL201320063197.4 | 原始取得 |

| 序号 | 专利名称 | 保护期限 | 专利号 | 取得方式 |
|----|--------------------------|----------------------------|------------------|------|
| 10 | 一种隔离式调谐器信号输入接头 | 2013/07/10 至 2023/07/09 | ZL201320056529.6 | 原始取得 |
| 11 | 多路卫星数字电视信号矩阵接收装置 | 2013/08/14 至 2023/07/08 | ZL201320095367.7 | 原始取得 |
| 12 | 一种具有隔离式信号接头的调谐器 | 2013/09/18 至 2023/09/17 | ZL201320220851.8 | 原始取得 |
| 13 | 一种高接收灵敏度的无线网卡 | 2013/11/06 至 2023/11/05 | ZL201320296789.0 | 原始取得 |
| 14 | 一种具有宽带射频输入加环输出功能的多制式调谐器 | 2014/06/18 至 2024/06/17 | ZL201420006474.2 | 原始取得 |
| 15 | 一种单输入三路输出的高清数字卫星电视调谐器 | 2014/07/02 至 2024/07/01 | ZL201420024842.6 | 原始取得 |
| 16 | 一种隔离式同轴电缆信号连接器 | 2014/07/16 至 2024/07/15 | ZL201420086959.7 | 原始取得 |
| 17 | 具有 USB 接口的地面、有线数字电视调谐器 | 2015/06/03 至 2025/06/02 | ZL201520025017.2 | 原始取得 |
| 18 | 一种隔离式同轴电缆信号连接器的一体化生产测试设备 | 2016/04/27 至 2026/04/26 | ZL201520892946.3 | 原始取得 |

③外观设计

| 序号 | 专利名称 | 保护期限 | 专利号 | 取得方式 |
|----|--------------------------|----------------------------|------------------|------|
| 1 | 高清数字卫星调谐器（超低立式薄型） | 2014/07/02 至 2024/07/01 | ZL201430010592.6 | 原始取得 |
| 2 | 高清数字卫星调谐器（超低立式高度小型） | 2014/07/23 至 2024/07/22 | ZL201430001304.0 | 原始取得 |
| 3 | 高清数字卫星调谐器（超薄卧式小型） | 2014/07/23 至 2024/07/22 | ZL201430001206.7 | 原始取得 |
| 4 | 数字卫星调谐器 （11430FN02RA） | 2014/07/23 至 2024/07/22 | ZL201430071651.0 | 原始取得 |
| 5 | 数字卫星调谐器 （11690FF06RB） | 2014/09/10 至 2024/09/09 | ZL201430071375.8 | 原始取得 |
| 6 | 数字卫星调谐器 （4163RNN01RB） | 2014/09/10 至 2024/09/09 | ZL201430071374.3 | 原始取得 |
| 7 | 数字卫星调谐器 （11430FN02TA） | 2014/09/10 至 2024/09/09 | ZL201430071592.7 | 原始取得 |
| 8 | 数字卫星调谐器 （11760FN06RA） | 2014/08/06 至 2024/08/07 | ZL201430071364.X | 原始取得 |
| 9 | 数字卫星调谐器 （12120FN06RA） | 2014/10/08 至 2024/10/07 | ZL201430133750.7 | 原始取得 |

| 序号 | 专利名称 | 保护期限 | 专利号 | 取得方式 |
|----|-----------------------------|----------------------------|-------------------|------|
| 10 | 数字卫星调谐器 (11760FN06RA) | 2014/10/08 至 2014/10/07 | ZL201430133779.5 | 原始取得 |
| 11 | 变频器 (UGS5A) | 2015/12/02 至 2025/12/01 | ZL201530242701.1 | 原始取得 |
| 12 | 车载 AM/FM 调谐器壳体 (小型化) | 2009/09/30 至 2019/08/31 | ZL200830192595.0 | 原始取得 |
| 13 | 数字卫星调谐器 (EDS-11170FNPRA) | 2012/11/14 至 2022/11/13 | ZL2012300544906.3 | 原始取得 |
| 14 | 数字卫星调谐器 (EHU-10888INPVA) | 2012/11/14 至 2022/11/13 | ZL201230054865.8 | 原始取得 |
| 15 | 数字卫星调谐器 (EHU-10888INPTA) | 2012/11/14 至 2022/11/13 | ZL201230054877.0 | 原始取得 |
| 16 | 数字卫星调谐器 (EHU-10888INPRA) | 2012/11/14 至 2022/11/13 | ZL201230054829.1 | 原始取得 |
| 17 | 调谐器的外壳(机顶盒及电视机) | 2010/8/25 至 2020/8/24 | ZL200930085377.1 | 原始取得 |
| 18 | 数字卫星调谐器 (EDS-11170FNPV) | 2012/12/19 至 2022/12/18 | ZL201230054960.8 | 原始取得 |
| 19 | 变频器 (UK31A) | 2016/02/03 至 2026/02/02 | ZL201530329006.9 | 原始取得 |
| 20 | 数字卫星调谐器 (EDS-11170NPPRA) | 2013/02/27 至 2023/02/26 | ZL201230054857.3 | 原始取得 |
| 21 | 数字卫星调谐器 (EDS-11170FNPTA) | 2013/02/27 至 2023/02/26 | ZL201230054953.8 | 原始取得 |
| 22 | 数模一体电视机调谐器电路板 | 2009/09/09 至 2019/09/08 | ZL200830192594.6 | 原始取得 |
| 23 | 变频器 (FGT1A) | 2016/02/03 至 2026/02/02 | ZL201530328900.4 | 原始取得 |
| 24 | 数字调谐器 (EDU-9113J) | 2013/03/20 至 2023/03/19 | ZL201230155981.9 | 原始取得 |
| 25 | 无线网卡 (船桨形) | 2013/10/23 至 2023/10/22 | ZL201330209415.6 | 原始取得 |
| 26 | 数字卫星调谐器 (11670FN03TA) | 2013/10/02 至 2023/10/01 | ZL201330142206.4 | 原始取得 |
| 27 | 数字卫星调谐器 (11670FN03VA) | 2013/10/02 至 2023/10/01 | ZL201330142552.2 | 原始取得 |

公司上述专利不存在设定质押、冻结等第三者权益，也没有许可给第三方的情形，公司合法拥有上述专利。

3、域名

截至本转让说明书签署之日，公司拥有已取得注册证的境外域名 1 项，具体情况如下：

| 序号 | 域名名称 | 域名类别 | 证书有效期 |
|----|--------------|--------|------------|
| 1 | eardatek.com | 国际顶级域名 | 2017-12-10 |

公司上述无形资产真实、合法，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷、侵犯他人知识产权或权属不明的情形。公司知识产权方面不存在对他方的依赖，未对公司资产、业务独立性构成影响。

公司目前正在办理产权从“广州易迩达电子有限公司”变更为“广州易而达科技股份有限公司”的相关手续。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

根据公司的《营业执照》，公司的经营范围为：电子、通信与自动控制技术研究、开发；电子元件及组件制造；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口。

根据公司说明并经主办券商核查，公司的主营业务为：研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件，包括：调谐器模块、Wi-Fi 模块、卫星接收高频头等，应用领域包括机顶盒、网络电视、智能家居、智能可穿戴设备等。公司从事该项业务无需获得任何业务许可资格或资质。

截至本转让说明书签署之日，公司拥有以下资质、认证：

1、高新技术企业证书

公司于 2014 年 10 月 9 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局联合认定为高新技术企业，并颁发编号为“GF201444000107”的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。

2、ISO 9001:2015 质量管理体系认证证书

公司于 2016 年 9 月 28 日获得 TUV SUD 集团亚太公司认证部颁发编号为“TUV100041371”的 ISO 9001: 2015 质量管理体系认证证书，证明公司射频模块

的设计、开发、生产、销售和服务满足 ISO 9001: 2015 的要求。该证书有效期至 2018 年 9 月 11 日。

3、ISO 14001:2015 环境管理体系认证证书

公司于 2016 年 9 月 28 日获得 TUV SUD 集团亚太公司认证部颁发编号为“TUV104043576”的 ISO 14001: 2015 环境管理体系认证证书，证明公司 RF 模块的设计、开发、生产、销售和服务满足 ISO 14001: 2015 的要求。该证书有效期至 2019 年 9 月 27 日。

4、公司具有出口贸易的相关资质

| 序号 | 证书、资质名称 | 证书编号/备案号码 | 颁发机关 | 颁发时间 | 有效期 |
|----|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-----|
| 1 | 对外贸易经营者备案登记表 | 02491788 | 对外贸易经营者备案登记广州南沙 | 2016 年 6 月 1 日 | — |
| 2 | 海关报关单位注册登记证书 | 44309650AT | 中华人民共和国南沙海关 | 2015 年 5 月 20 日 | 长期 |
| 3 | 出入境检验检疫报检企业备案 | 4434600508 | 广东出入境检验检疫局 | 2016 年 6 月 12 日 | — |
| 4 | 出口企业退税登记通知书 | 穗番国税三出退[2008]9 号 | 广州市番禺区国家税务局 | 2008 年 7 月 17 日 | 长期 |

经主办券商核查，公司业务资质齐备、公司业务合法合规。

（四）特许经营权

报告期内，公司无相关特许经营权。

（五）主要固定资产使用情况

1、公司租赁的房屋建筑物

(1) 公司与广州市莲丰食品有限公司于 2014 年 8 月 1 日签订《厂房租赁合同》，约定承租上述房产，租期为 10 年（自 2014 年 8 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日）。该厂房系公司日常生产经营所用，已办理租赁备案（登记备案号：穗租备 2015B1510200150 号）。

广州市莲丰食品有限公司于 2014 年 8 月 7 日取得位于广州市南沙区黄阁镇

吉盛路 2 号（厂房 A）的《房地产权证》，建筑面积为 11173.73 平方米，权证号码：粤房地权证穗字第 0450053460 号，城市规划房屋用途：厂房。

(2)公司与广州市南沙区黄阁镇莲溪经济联合社于 2015 年 1 月 9 日签订《物业有偿使用合同》，约定承租位于广州市南沙区黄阁镇市南路旁“莲溪村工业配套生活设施”4 号楼（面积：2988 平方米）作为公司员工宿舍，租期为 3 年（自 2015 年 2 月 1 日至 2018 年 1 月 31 日）。

2、主要生产设备使用情况、成新率

公司的主要固定资产包括集齐设备、电子设备及办公设备，截至 2016 年 6 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

单位：元

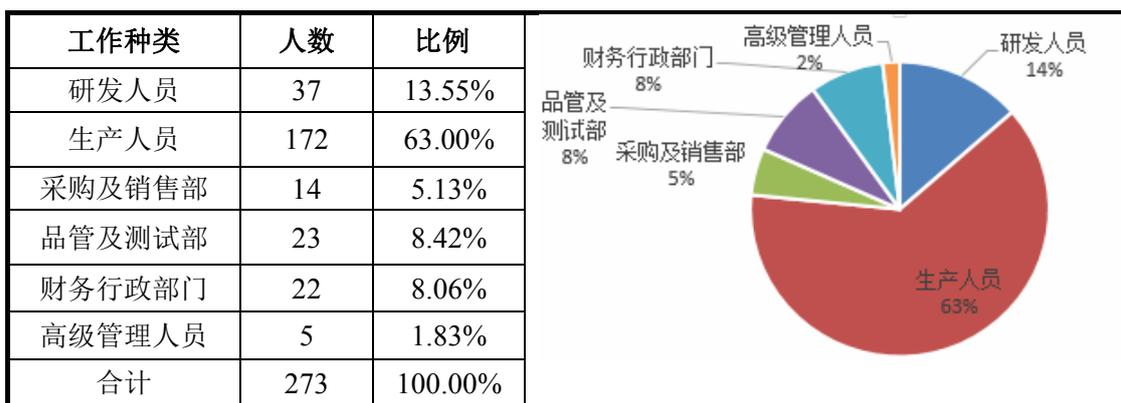
| 类别 | 固定资产原值 | 固定资产净值 | 成新率 |
|---------|----------------------|---------------------|---------------|
| 机器设备 | 6,785,201.27 | 2,035,721.07 | 30.00% |
| 运输设备 | 910,304.68 | 109,254.56 | 12.00% |
| 办公设备及其他 | 2,665,357.93 | 1,126,137.25 | 42.25% |
| 电子设备 | 5,054,128.95 | 1,926,268.26 | 38.11% |
| 合计 | 15,414,992.83 | 5,197,381.14 | 33.72% |

公司整体固定资产成新率为 33.72%，各类固定资产折旧年限主要为 3-5 年，账面折旧较快，实际可使用年限大于折旧年限。主办券商查看了主要经营设备的使用情况，认为成新率较低的原因为固定资产分类折旧年限导致账面成新率较低，相关设备运营情况良好。公司定期对固定资产进行盘点，对于不能满足日常经营所需的机器设备、运输设备、电子设备等视情况进行淘汰、更新。公司经营用固定资产成新率较低不影响公司正常经营。

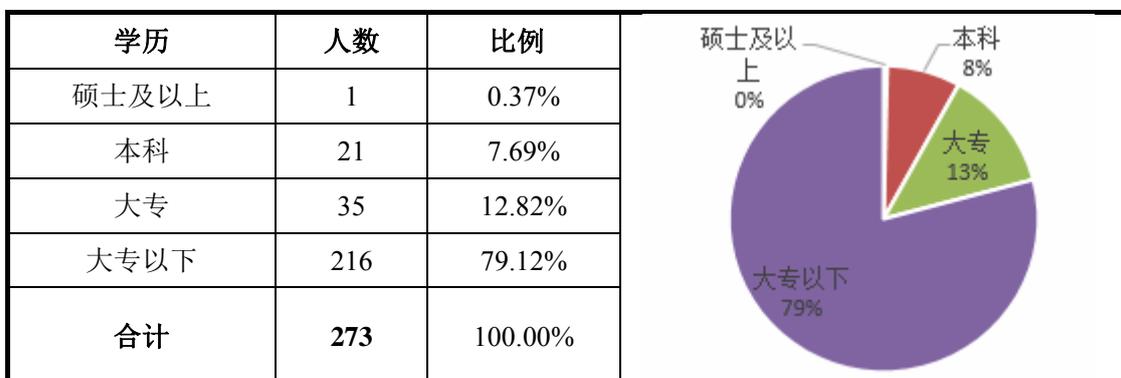
公司固定资产无其他抵押、担保等使用受限情况。

（六）员工情况

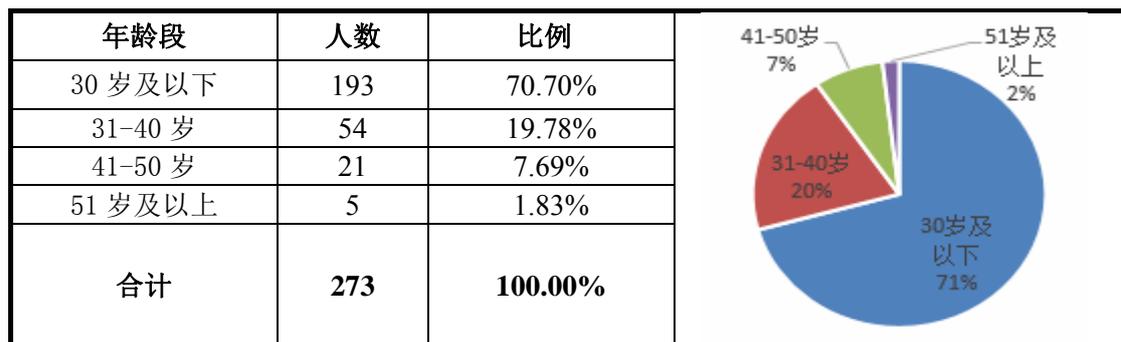
1、截至 2016 年 6 月 30 日，公司（包含子公司）正式员工总数 273 人，公司正式员工分布情况如下表：



(续)



(续)



公司员工结构呈现生产化、研发化的特点，公司员工的教育背景、学历、职业经历等状况与公司业务具有匹配性、互补。

2、劳动用工、劳动保护和社会保险情况

(1) 报告期内劳务派遣情况

公司报告期内存在劳务派遣用工情况，具体如下：

| 年度 | 劳务派遣平均人数 (人) | 正式员工总人数(人) | 劳务派遣年度费用金额(元) |
|--------|-----------------|------------|---------------|
| 2014年度 | 101 | 144 | 3,698,101.16 |
| 2015年度 | 67 | 161 | 2,949,224.16 |
| 2016年度 | - | 273 | - |

报告期内，公司曾与两家劳务派遣公司订立劳务派遣协议，分别为前锦网络信息技术（上海）有限公司及东莞市众智劳务派遣有限公司。

根据公司与前锦网络信息技术（上海）有限公司签订的《前程无忧人事外包服务协议》，双方明确约定劳务派遣服务流程；约定劳务派遣期限不得少于2年；约定劳动报酬、经济补偿、医疗补助的及社会保险费计算方式和数额及相关违约责任。前锦网络信息技术（上海）有限公司取得广东省人力资源和社会保障厅《人力资源服务许可证》（编号：440101101001号），有效期限自2015年5月8日至2018年5月7日；取得上海市人力资源和社会保障局核发的《劳务派遣经营许可证》（编号：沪人社派许字第00025号），有效期限自2013年7月25日至2016年7月24日。

根据公司与东莞市众智劳务派遣有限公司签订的《劳务派遣协议书》，劳务派遣按照用工小时计费，由公司提供食宿。东莞市众智劳务派遣有限公司取得东莞市人力资源局核发的《劳务派遣经营许可证》（编号：441900140409），有效期限自2014年5月9日至2017年5月8日。

报告期内，公司劳务派遣用工较多，主要由于在公司采取以销定产的生产模式，用工临时性需求明显。公司劳务派遣用工主要分布在临时性、季节性、周期性较强的岗位，此类工作岗位技术含量不高、需求变化大、流动性高。

根据2014年3月1日起施行《劳务派遣暂行规定》等法规，用工单位在规定施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量10%的，应当于规定施行之日起2年内降至规定比例10%（即宽限期至2016年3月1日，之后劳务派遣用工比例不得超过其用工总量的10%）；用工单位只能在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上使用被派遣劳动者。

公司根据上述规定，对劳务派遣情况进行清理。将部分劳务派遣人员转为劳动合同工。通过整合在编在岗人员、增招人员和停招劳务派遣人员等措施将劳务

派遣劳动者数量逐步降低，2016年1月1日起，公司已无劳务派遣用工情况。

综上所述，公司历史上劳务派遣用工的规模存在超过法定比例的情形，存在法律瑕疵，但该等情形主要原因是公司系生产型企业，部分岗位人员流动性大，部分岗位设置临时性、季节性、周期性较强等特殊原因造成的。截至本公开转让说明书出具之日，公司已整改规范，已无劳务派遣用工；公司未曾发生因采用劳务派遣用工方式引起的纠纷，未曾因劳务派遣用工等原因受到过人力资源和社保部门的处罚。公司已取得人力资源和社会保障部门出具的无违法违规证明。因此上述法律瑕疵不会对公司本次挂牌转让构成实质性法律障碍。

（2）劳动保护和社会保险情况

①公司根据《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，建立了完备的劳动用工制度，员工的聘用、劳动合同的签订、职工的考核、考勤制度、员工辞职等设立了规范的审批流程和制度。

报告期内，公司（包含子公司）未为全体员工购买社会保险和缴纳住房公积金，截至2016年6月30日，在册员工总人数273人，购买社保人数181人，缴纳住房公积金人数62人。

公司未为全体员工购买社会保险的原因在于：1）公司主要采取以销定产的生产模式，用工临时性需求明显。2014年度及2015年度，公司主要通过劳务派遣的模式解决临时用工问题，劳务派遣人员由劳务派遣公司进行管理，公司则为所有正式员工购买社会保险；2）2016年1月1日以来，公司通过整合在编在岗人员、增招人员等措施停招劳务派遣人员，新入职人员绝大部分为农村户籍的生产人员。对于尚处于试用期，且已购买新农合、新农保的农村户籍人士共计92人，暂未购买城镇社保。

公司未全部缴纳住房公积金原因在于：1）户口不在公司所在地，公司农村户口职工人数占比达超过70%以上，因为农村户口自有宅基地共计185人；2）公司已为全体员工提供免费宿舍。

为进一步规范公司劳动保护和社会保险情况，公司出具书面《关于广州易而达科技股份有限公司员工社会保险及住房公积金事项的承诺函（二）》：“自股

份公司成立之后，公司将逐步规范员工社保及住房公积金缴纳，承诺将在 2016 年内实现为全体员工缴纳社会保险及住房公积金，严格按照国家有关劳动及社会保障方面法律法规和规范性文件的规定，为员工办理养老、医疗、失业等方面的社保。”截至 2016 年 8 月，公司实际缴纳社保人数 220 人、实际缴纳住房公积金人数 219 人，占全体在册员工总人数比例分别为 70.51%和 70.19%。

②公司已经取得广州市人力资源和社会保障局于 2016 年 8 月 29 日出具的《遵守劳动保障法律法规证明》（穗人社证[2016]880 号），证明公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间，在广州市参加基本养老、医疗、失业、工伤和生育保险。未发现公司存在违反劳动保障法律法规的行为。

③公司已经取得广州住房公积金管理中心于 2016 年 9 月 2 日出具的《证明》，证明公司自开办住房公积金缴存业务以来未曾受到过广州住房公积金管理中心的行政处罚。

④此外，公司实际控制人耿健出具书面《关于广州易而达科技股份有限公司员工社会保险及住房公积金事项的承诺函（一）》：“若易而达所在地有关社保主管部门及住房公积金主管部门要求易而达公司对员工社会保险费用（包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险五种基本保险）或住房公积金进行补缴，或者易而达被要求支付滞纳金或因此受到行政处罚的，本人及本单位将按主管部门核定的金额无偿代易而达补缴，并承担相关罚款、滞纳金等费用，易而达无需支付上述任何费用。”

3、核心技术（业务）人员情况

截至本公开转让说明书出具日，公司未认定核心技术（业务）人员。

经主办券商核查，公司资产权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。公司现有资产与公司业务类型及业务规模基本匹配，公司主要资产与公司业务、人员具有较高匹配度和较强关联性。

五、主营业务相关情况

（一）主要产品或服务的营业收入情况

公司的主要收入来自调谐器、Wi-Fi 模块及其他射频模块产品的销售，报告期内，公司具体收入构成如下：

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----------|----------------------|----------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 调谐器 | 54,112,176.36 | 72.08% | 86,628,971.93 | 84.92% | 116,320,648.48 | 94.62% |
| Wi-Fi 模块 | 19,954,098.84 | 26.58% | 14,152,518.70 | 13.87% | 6,141,448.82 | 5.00% |
| 隔离器及其他 | 1,008,044.63 | 1.34% | 1,228,946.35 | 1.20% | 467,339.21 | 0.38% |
| 合计 | 75,074,319.83 | 100.00% | 102,010,436.98 | 100% | 122,929,436.51 | 100% |

（二）公司产品的客户及前五名客户情况

公司的客户主要为数字机顶盒整机生产商，公司对海外客户主要通过参加行业内的产品展示会和销售人员与客户推广的方式开发客户。公司对国内客户主要通过销售人员拜访目标客户厂商向其推荐、展示公司产品的方式来开发新客户，进而商务洽谈并实现合作。公司自成立以来，客户口碑较好，客户基础较为稳定。

报告期内前五名客户收入金额及其占当期销售总额比重情况：

| 年度 | 序号 | 客户名称 | 销售内容 | 收入金额（元） | 占营业收入比重(%) |
|-----------|----|--------------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 2016年1-6月 | 1 | 深圳创维数字技术有限公司 | 调谐器、Wi-Fi 模块 | 14,317,074.69 | 19.07 |
| | 2 | FULGI PTE.Ltd | 调谐器 | 8,840,033.60 | 11.78 |
| | 3 | 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 调谐器、Wi-Fi 模块 | 8,760,445.59 | 11.67 |
| | 4 | Jabil Circuit India Pvt Ltd | 调谐器 | 5,555,921.07 | 7.40 |
| | 5 | Visiontec da Amazonia | 调谐器 | 4,333,847.27 | 5.77 |
| | 合计 | | | 41,807,322.22 | 55.68 |
| 2015年度 | 1 | 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 调谐器 | 17,651,465.51 | 17.30 |
| | 2 | Atlanta DTH, Inc. | 调谐器 | 12,786,438.94 | 12.53 |
| | 3 | 深圳创维数字技术有限公司 | 调谐器、Wi-Fi 模块 | 9,355,689.81 | 9.17 |
| | 4 | Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda. | 调谐器 | 7,771,380.29 | 7.62 |
| | 5 | 北京四达时代软件技术股份有限公司 | 调谐器 | 6,206,486.64 | 6.08 |
| | 合计 | | | 53,771,461.19 | 52.70 |
| 2014年度 | 1 | Dinatech Global Corp. | 调谐器、Wi-Fi 模块 | 33,969,160.92 | 27.60 |
| | 2 | 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 调谐器 | 25,573,466.93 | 20.78 |
| | 3 | Atlanta DTH, Inc. | 调谐器、Wi-Fi 模块 | 8,361,180.64 | 6.79 |

| 年度 | 序号 | 客户名称 | 销售内容 | 收入金额(元) | 占营业收入比重(%) |
|----|----|--------------------------------------|------|----------------------|--------------|
| | 4 | Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda. | 调谐器 | 7,267,464.78 | 5.91 |
| | 5 | Visiontec da Amazonia | 调谐器 | 8,504,365.59 | 6.91 |
| | 合计 | | | 83,675,638.86 | 67.99 |

公司报告期内前五大客户较为稳定，于 2015 年、2016 年新增 Jabil Circuit India Pvt Ltd、FULGI PTE.Ltd、Velankani Electronics Private Limited 等优质客户。2016 年 1-6 月和 2015 年度前五大客户销售收入占比较 2014 年度有明显下降。单一客户销售占比均未超过 50%，不存在对单一客户的重大依赖。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

(三) 主要产品或服务的成本构成情况

1、成本构成情况

公司产品的成本主要有材料成本、人工成本与其他费用构成。公司与主要供应商建立了良好的长期合作关系，能够保证原材料的稳定供应。公司产品的成本构成情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016.1-6 月 | | | |
|----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 材料成本 | 人工成本 | 制造费用 | 合计 |
| 调谐器 | 31,331,359.12 | 4,953,119.90 | 3,236,634.16 | 39,521,113.18 |
| Wi-Fi 模块 | 16,262,344.39 | 1,041,517.24 | 980,926.10 | 18,284,787.73 |
| 隔离器及其他 | 586,452.32 | 147,388.32 | 55,854.35 | 789,694.99 |
| 合计 | 48,180,155.83 | 6,142,025.46 | 4,273,414.61 | 58,595,595.90 |
| 占比 | 82.22% | 10.48% | 7.29% | 100% |

(续)

| 项目 | 2015 年度 | | | |
|----------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | 材料成本 | 人工成本 | 制造费用 | 合计 |
| 调谐器 | 59,783,712.31 | 7,940,351.04 | 6,762,873.58 | 74,486,936.93 |
| Wi-Fi 模块 | 11,046,799.71 | 1,293,825.40 | 1,182,038.93 | 13,522,664.04 |
| 隔离器及其他 | 806,468.22 | 136,801.80 | 123,194.04 | 1,066,464.06 |
| 合计 | 71,636,980.24 | 9,370,978.24 | 8,068,106.55 | 89,076,065.03 |
| 占比 | 80.42% | 10.52% | 9.06% | 100% |

(续)

| 项目 | 2014 年度 | | | |
|----------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 材料成本 | 人工成本 | 制造费用 | 合计 |
| 调谐器 | 83,073,782.11 | 6,702,440.57 | 6,016,542.47 | 95,792,765.15 |
| Wi-Fi 模块 | 5,490,637.56 | 475,376.84 | 399,614.66 | 6,365,629.06 |
| 隔离器及其他 | 381,669.89 | 27,547.36 | 26,559.74 | 435,776.99 |
| 合计 | 88,946,089.56 | 7,205,364.77 | 6,442,716.87 | 102,594,171.20 |
| 占比 | 86.70% | 7.02% | 6.28% | 100% |

公司产品的成本以材料成本为主，2016 年 1-6 月、2015 年度及 2014 年度材料成本占主营业务成本分别为 82.22%、80.42%及 86.70%。受 2015 年 2 月厂址搬迁等事项影响，2015 年产量较 2014 年下降，同时人工成本和厂房租金上升，导致 2015 年人工成本和制造费用成本占比较 2014 年有明显提升。2016 年业绩改善，产量上升，单位固定成本分摊下降，人工成本和制造费用成本占比回落。

2015 年度起人工成本上升，主要受以下影响：1) 2015 年 2 月，公司从番禺老厂搬迁至南沙新厂，因部分员工离职而重新招收大量员工，因此当年人员流动较大，人工成本投入相应增加；2) 根据 2015 年 2 月 15 日广东省人民政府《关于调整我省企业职工最低工资标准的通知》，公司相应上调员工的基本工资；3) 公司为开发两款智能终端产品“船载自动跟踪卫星天线”和“移动电视宝”，新招收了相应的适岗人员。

2、成本的归集、分配、结转方法

公司的产品成本包括直接材料、直接人工和制造费用。公司以订单为成本核算对象，按订单设定一个生产任务单归集所发生的成本费用，原材料按生产任务单进行分配并归集，直接人工和制造费用按产品生产耗用工时分配计入各生产任务单中。原材料、半成品、库存商品按月度加权平均法计算并结转至原材料、半成品领料成本，以及库存商品销售成本。

3、报告期内，前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

| 年度 | 序号 | 供应商名称 | 采购额(含税) | 占当期采购额的比重(%) |
|--------------|----|-----------------------|---------------|--------------|
| 2016 年 1-6 月 | 1 | WT Technology Pte Ltd | 14,108,285.44 | 24.91 |
| | 2 | 东莞市稳通电子科技有限公司 | 6,207,276.60 | 10.96 |

| 年度 | 序号 | 供应商名称 | 采购额(含税) | 占当期采购额的比重(%) |
|---------|----|------------------------------|----------------------|--------------|
| | 3 | Yuan Guang Toung Trading Co. | 4,342,761.51 | 7.67 |
| | 4 | 东莞市信逢五金制品有限公司 | 3,448,330.45 | 6.09 |
| | 5 | 中山市朗宁电子科技有限公司 | 2,306,349.66 | 4.07 |
| | 合计 | | 30,413,003.65 | 53.70 |
| 2015 年度 | 1 | Yuan Guang Toung Trading Co. | 43,792,054.90 | 52.41 |
| | 2 | 东莞市稳通电子科技有限公司 | 5,133,846.75 | 6.14 |
| | 3 | 深圳市联鸿达五金制品有限公司 | 5,064,496.40 | 6.06 |
| | 4 | 东莞市信逢五金制品有限公司 | 4,367,069.54 | 5.23 |
| | 5 | 中山市朗宁电子科技有限公司 | 3,520,649.64 | 4.21 |
| | 合计 | | 61,878,117.23 | 74.05 |
| 2014 年度 | 1 | Yuan Guang Toung Trading Co. | 52,880,239.26 | 50.16 |
| | 2 | 深圳市联鸿达五金制品有限公司 | 8,709,334.22 | 8.26 |
| | 3 | 东莞市信逢五金制品有限公司 | 6,636,765.36 | 6.29 |
| | 4 | 深圳市泓信供应链股份有限公司 | 6,494,000.15 | 6.16 |
| | 5 | 中山市朗宁电子科技有限公司 | 3,495,759.92 | 3.32 |
| | 合计 | | 78,216,098.91 | 74.19 |

2016 年 1-6 月、2015 年度及 2014 年度向前五大供应商合计采购额分别占当期总采购额的 53.70%、74.05%、74.19%，报告期内前五大供应商较为集中，主要系由于：

IC 芯片为射频模块产品的基础，目前国内技术尚不成熟，为保证产品质量，公司主要依靠进口该项原材料。终端芯片供应商包括 ST（意法半导体）、Realtek（瑞昱半导体）、Maxlinear（迈凌半导体）等国际知名企业。芯片作为主板的核心组成部分，具备种类繁多、型号功能各异等特点，相比整机产品制造商的采购量，公司作为模块组件生产厂商的采购量占比较小，不具备大批量的采购规模。因此，公司在与终端供应商洽谈达成合作意向后，终端供应商将要求公司通过其指定的区域代理公司进行采购。

主办券商通过核查代理公司商业登记证及授权委托书，确认主要芯片终端供应商与公司合作的代理公司对照情况如下：

| 芯片代理商 | 芯片供应商 |
|--|------------------------------------|
| WT Technology Pte Ltd. | ST Microelectronics（意法半导体） |
| NuVision Technology.Inc.（WT Group）（新像科技股份有限公司）（文晔集团） | Realtek Semiconductor Corp.（瑞昱半导体） |

| 芯片代理商 | 芯片供应商 |
|--|--------------------------------|
| Skynoon Technology Co., Ltd (天午科技有限公司) | Maxlinear Limited (迈凌半导体) |
| Taifatek Electronics Co.,Ltd (泰发科电子有限公司) | RDA Technologies Ltd.(锐迪科半导体) |
| 恒智科技股份有限公司 | Airoha Technology Corp.(络达半导体) |

2014年度及2015年度，为保证供应渠道的稳定性，公司统一通过源广通（Yuan Guang Toung Trading Co.）及深圳市泓信供应链股份有限公司（以下简称“深圳泓信”）采购芯片。公司与源广通（及深圳泓信）的合作模式为：公司确定采购需求，寻找国外芯片厂家，并与国外厂家协商定价，然后向源广通发送采购委托单，源广通向本公司指定厂家或厂家代理商发送采购订单并支付外汇货款，货物到岸后，由源广通负责报关、物流等事项，公司收到货物后向源广通发送签收单，同时向其支付美金货款（向深圳泓信支付人民币货款）。源广通实质为本公司进口芯片等原材料的代理报关商，国外供应商和采购价格均由本公司指定，因此公司并不对其存在重大依赖。相反，通过交由源广通垫付货款和代理报关，有效缩短了本公司原材料采购周期，缓解资金压力，并提高货物及资金的安全性。2016年度起，为压缩采购中间环节、保证原材料采购的经济性，公司逐步改为由香港全资子公司直接与芯片代理商签订采购协议并自行办理报关手续。

通过香港特别行政区政府税务局商业登记署公开信息查询到的源广通贸易公司（Yuan Guang Toung Trading Co）的工商信息显示，源广通贸易公司成立于2002年8月2日，系个人独资经营业务，自设立至查询日（2016年9月10日）的拥有者为卢鏊炯（LO Lau Kwing），香港身份证号码：HO825966。此外，公司于2016年8月20日出具《关于不存在关联关系的承诺函》，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具承诺，其与上述所列的主要供应商及主要客户均不存在任何关联关系。

综上所述，报告期供应商集中的现象主要源于经销及代理环节，2016年1-6月前五大供应商采购总额占当期采购总额的比重下降至53.70%，不存在对单个供应商的重大依赖。根据主办券商核查，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

1、销售合同

| 序号 | 客户对象 | 销售标的 | 销售金额 | 签约时间 | 履行情况 |
|----|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------|----------------|-----------|
| 1 | 深圳市双翼科技股份有限公司 | Wi-Fi 模块 | CNY¥1,490,525.10 | 2016-4-19 | 正在履行 |
| 2 | Dinatech Global Corp. | 调谐器 | US\$520,520.00 | 2014-6-23 | 履行完毕 |
| 3 | | 调谐器 | US\$471,768.16 | 2014-3-18 | 履行完毕 |
| 4 | | 调谐器 | US\$466,125.00 | 2014-10-24 | 履行完毕 |
| 5 | | 调谐器 | US\$454,545.00 | 2014-8-15 | 履行完毕 |
| 6 | | 调谐器 | US\$291,330.00 | 2014-7-01 | 履行完毕 |
| 7 | | 调谐器 | US\$289,108.46 | 2014-4-24 | 履行完毕 |
| 8 | | 调谐器 | US\$286,340.00 | 2015-1-12 | 履行完毕 |
| 9 | | 调谐器 | US\$268,283.91 | 2014-9-26 | 履行完毕 |
| 10 | | 调谐器 | US\$248,340.00 | 2014-11-21 | 履行完毕 |
| 11 | | 调谐器 | US\$244,042.08 | 2014-1-23 | 履行完毕 |
| 12 | | 调谐器 | US\$234,108.76 | 2014-11-27 | 履行完毕 |
| 13 | | 调谐器 | US\$222,750.00 | 2014-10-06 | 履行完毕 |
| 14 | | Velankani | 调谐器 | US\$252,000.00 | 2016-1-20 |
| 15 | Electronics Private Limited | 调谐器 | US\$206,000.00 | 2016-1-2 | 履行完毕 |
| 16 | Atlanta DTH, Inc. | 调谐器 | US\$232,092.98 | 2014-11-17 | 履行完毕 |
| 17 | | 调谐器 | US\$196,200.00 | 2015-1-5 | 履行完毕 |
| 18 | Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda. | 调谐器 | US\$4,263,000.00 | 2015-6-23 | 正在履行 |
| 19 | Visiontec da Amazonia | 调谐器 | US\$1,134,750.00 | 2016-2-5 | 正在履行 |
| 20 | 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 供应商合作框架协议, 有效期为 2015.6.11 至 2016.6.10 | - | 2015-6-11 | 履行完毕 |
| 21 | 深圳市双翼科技股份有限公司 | 采购框架协议, 有效期为 2016.3.1-2019.2.29 | - | 2016-3-1 | 正在履行 |

注：报告期内，针对固定金额合同，公司选取单个合同金额 120 万元及以上的销售合同作为重大业务合同；或者虽未达到前述标准但对公司持续经营具有重大影响的主要合同。

2、采购合同

| 序号 | 供应商 | 合同标的 | 合同金额 | 签约时间 | 履行情况 |
|----|------------------------------|----------|------------------|------------|------|
| 1 | Plessey Semiconductors Ltd. | ICs | US\$1,396,500.00 | 2015-6-25 | 正在履行 |
| 2 | WT Technology Pte Ltd | ICs | US\$311,578.32 | 2016-1-3 | 履行完毕 |
| 3 | | ICs | US\$182,706.00 | 2016-5-4 | 履行完毕 |
| 4 | | ICs | US\$175,341.60 | 2016-5-6 | 履行完毕 |
| 5 | | ICs | US\$164,164.00 | 2016-5-9 | 履行完毕 |
| 6 | Yuan Guang Toung Trading Co. | 集成电路、二极管 | US\$293,589.88 | 2014-1-3 | 履行完毕 |
| 7 | | 集成电路、二极管 | US\$278,437.30 | 2014-10-13 | 履行完毕 |
| 8 | | 集成电路、二极管 | US\$248,200.00 | 2014-12-12 | 履行完毕 |
| 9 | | 集成电路、二极管 | US\$237,258.20 | 2014-6-4 | 履行完毕 |
| 10 | | 集成电路、二极管 | US\$233,050.92 | 2014-8-4 | 履行完毕 |
| 11 | | 集成电路 | US\$213,739.84 | 2014-2-11 | 履行完毕 |
| 12 | | 集成电路、二极管 | US\$202,938.00 | 2014-3-18 | 履行完毕 |
| 13 | | 集成电路、二极管 | US\$197,108.00 | 2014-6-10 | 履行完毕 |
| 14 | | 集成电路、二极管 | US\$190,118.00 | 2014-11-4 | 履行完毕 |
| 15 | | 集成电路、二极管 | US\$184,153.04 | 2014-11-28 | 履行完毕 |
| 16 | | 集成电路、二极管 | US\$179,364.00 | 2014-8-13 | 履行完毕 |
| 17 | | 集成电路、二极管 | US\$178,692.00 | 2014-7-3 | 履行完毕 |
| 18 | | ICs | US\$176,309.50 | 2016-3-1 | 履行完毕 |
| 19 | | 集成电路 | US\$172,000.00 | 2014-5-5 | 履行完毕 |
| 20 | | 集成电路、二极管 | US\$167,841.00 | 2014-9-16 | 履行完毕 |
| 21 | | 集成电路 | US\$160,443.00 | 2015-10-15 | 履行完毕 |
| 22 | | 集成电路、二极管 | US\$157,353.90 | 2015-12-21 | 履行完毕 |

注：报告期内单个合同金额 100 万元人民币以上的采购合同为对本公司持续经营有重大影响之采购合同。

3、借款合同

| 交易对象 | 名称、编号 | 借款金额 | 起始日期 | 结束日期 | 担保合同 | 履行情况 |
|------------------|--|--------------------------------------|-----------|-----------|--|------|
| 中国银行广州南沙支行 | 《流动资金借款合同》 (GDK4795420150128) | CNY 3,011,559.68 | 2016/1/7 | 2017/1/7 | 《最高额抵押合同》 (GDY4795420150037) 《最高额保证合同》 (GBZ4795420150332) | 正在履行 |
| | 《流动资金借款合同》 (GDK4795420160017) | CNY 1,714,408.21 | 2016/2/24 | 2017/2/23 | | 正在履行 |
| | 《汇出汇款项下融资申请书》 (2016HRZ10003) | US\$704,451.10 | 2016/3/7 | 2016/6/3 | | 履行完毕 |
| | 《授信额度协议》编号： GED4795420150275 | 总授信额度： CNY10,000,000.00 | 2015/11/2 | 2016/6/30 | | 履行完毕 |
| 花旗银行(中国)有限公司广州分行 | 《非承诺性短期循环融资协议》 (FA76337014042SS)、《衍生交易主协议》 (MDA763370140402) | 最高额融资： 等值人民币1300万元整以及美元388000元整之和 | 2014/4/2 | 2015/4/1 | 《保证金质押协议》 (PA763370140402) | 履行完毕 |
| 中国农业银行广州番禺支行 | 《流动资金借款合同》 (4401012014000056) | CNY 3,900,000.00 | 2014/1/1 | 2014/6/30 | 最高额抵押合同 44100620130020049、最高额保证合同 44100520130010389 | 履行完毕 |

4、担保合同

| 序号 | 名称、编号 | 担保金额(元) | 抵押人/担保人 | 签订时间 | 担保明细 | 履行情况 |
|----|---------------------------------|---------------------------|---------|-----------|---------------------------------|------|
| 1 | 《最高额抵押合同》 (GDY4795420150037) | 最高本金余额人民币 5,572,865.00 | 耿健 | 2015/11/2 | 抵押物：广州市番禺区大石街迎宾路星河湾星座园4栋1座501房产 | 正在履行 |
| 2 | 《最高额保证合 | 最高本金金 | 耿健 | 2015/11/2 | 保证方式：连带 | 正在履行 |

| 序号 | 名称、编号 | 担保金额 (元) | 抵押人/ 担保人 | 签订时间 | 担保明细 | 履行情况 |
|----|--|------------------------------------|-------------------------|------------|---|------|
| | 同》 (GBZ47954201 50332) | 额人民币 1000 万 | | | 责任保证 | |
| 3 | 《保证金质押协 议》 (PA763370140 402) | - | 广州易 迩达电 子有限 公司 | 2014/4/2 | 以公司拥有的金 钱款项以保证金 的形式向质权人 提供质押担保 | 履行完毕 |
| 4 | 《最高额抵押合 同》 44100620130020 049 | 最高本金金 额人民币 5,718,250.00 元 | 耿健 | 2013/12/11 | 抵押物：广州市 番禺区大石街迎 宾路星河湾星座 园 4 栋 2 座 602 的房产 | |
| 5 | 《最高额保证合 同》 44100520130010 389(连带责任保 证) | 最高本金金 额人民币 430 万 | 陈清 | 2013/12/18 | 保证方式：连带 责任保证 | |

除上述合同外，本公司报告期内无其他对持续经营有重大影响的借款、授信、担保合同。

(五) 其他主营业务相关情况

1、环保情况

①公司所属行业不属于重污染行业

参照国家环境保护总局《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373号）、《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿）的有关规定，重污染行业包括火电、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。

公司主营产品为调谐器模块、Wi-Fi模块两大类射频组件，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”类别下的“C3971 电子元件及组件制造”，公司所属行业不属于重污染行业。

②公司租用位于广州市南沙区黄阁镇吉盛路2号(厂房A,占地面积2000m²,总建筑面积11173.73m²)从事调谐器、无线局域网络模块及隔离器等射频模块产品生产。根据广州市南沙区环保水务局于2016年8月31日出具的《关于广州易迩达电子有限公司射频模块产品建设项目竣工环境保护验收意见的函》(穗南区环水管验[2016]54号):“本项目配套的环保措施已经建成,符合已经广州市南沙区环保水务局批准的环境影响报告表及其批复(穗南区环水管影[2016]66号)的要求。关于广州易迩达电子有限公司射频模块产品建设项目竣工环境保护验收合格,同意正式投入使用。”

③公司已按照广州市南沙区环保水务局相关要求,于2016年8月31日取得《广东省污染物排污许可证》(许可证编号:440115201610157),排污种类:废弃、废水、噪声;有效期为2016年8月31日至2021年8月30日。

④日常环境管理:公司于2016年9月28日获得TUV SUD集团亚太公司认证部颁发编号为“TUV104043576”的ISO 14001:2015环境管理体系认证证书,证明公司RF模块的设计、开发、生产、销售和服务满足ISO 14001:2015的要求。该证书有效期至2019年9月27日。

⑤公开披露环境信息义务:根据公司的确认并经登录广州市环境保护局网站(<http://www.gzepb.gov.cn/>)公示的《关于公布2015年广州市重点排污单位名录的通知》(穗环〔2015〕100号)、广州市南沙区政府网站(<http://www.gzns.gov.cn/>)环境管理公示信息《广州市南沙区环保水务局关于公布2016年南沙区重点污染源名录的通知》(穗南环〔2016〕29号),公司不属于《企业事业单位环境信息公开办法》第八条规定被列入重点排污单位名录的企业事业单位。因此,公司依法无需履行公开披露环境信息的义务。

⑥报告期内,公司不存在因违反环境保护方面的法律、法规而受到环境管理部门的处罚或是受到起诉的情形。

综上,公司处行业不属于重污染行业,其建设项目已取得环评批复和环评验收文件,公司的生产经营符合相关环境保护法律、行政法规的规定,在报告期内不存在因违反环境保护方面的法律、行政法规而受到主管部门处罚的情形,公司在环保方面合法合规。

2、公司安全生产情况

①公司不属于需要取得安全生产许可证的生产企业

根据《安全生产许可证条例》，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。前述企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。

经核查公司所经营业务及业务流程，公司主营业务为研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件，包括：调谐器模块、Wi-Fi模块、卫星接收高频头等，应用领域包括机顶盒、智能家居、智能可穿戴设备等，不属于《安全生产许可证条例》规定的必须取得安全生产许可证的生产企业。

②公司业务范围无需经过安全设施验收

根据《中华人民共和国安全生产法（2014 修正）》第三十一条第二款规定，“矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目竣工投入生产或者使用前，应当由建设单位负责组织对安全设施进行验收；验收合格后，方可投入生产和使用。安全生产监督管理部门应当加强对建设单位验收活动和验收结果的监督核查。”经核查，公司的业务范围不涉及矿山、金属冶炼建设项目和用于生产、储存危险物品的建设项目，无需经过安全设施验收。

③公司日常业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控等措施如下：

公司设有安全生产委员会，由行政部、生产部、仓库、品管部、工程部等部门的安全负责人组成。安全生产委员会负责公司的安全生产日常事务，实行“公司—车间—组别”三级安全管理体系，组建义务消防队和消防员，保障企业安全生产。

公司及员工在分管安全生产的副总领导下贯彻执行国家有关安全生产的法律法规、规章、标准及公司的安全生产方针、目标、管理制度。根据公司提供的资料，公司目前已制定各项安全生产管理制度来防范公司生产过程中可能发生的安全风险，具体包括：《化学品泄漏紧急预案》、《火灾爆炸预案》、《火灾的环境目标指标及管理方案》、《紧急救援预案》、《防火安全委员会方案》等相关制度。

公司除制定相关制度外，还开展安全生产教育，增加员工提高安全生产意识和加强安全防护措施。并向员工配备发放个体防护用品，防护用品的质量和性能均应符合有关标准规定。

④公司取得的生产方面的政府证明

公司报告期没有发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。根据广州市南沙区安全生产监督管理局于2016年8月16日出具《证明》（编号：穗南安监字[2016]60号），证明公司自2014年1月1日至2016年6月30日期间，无生产安全事故记录、无因违反安全生产法、职业病防治法等相关法律法规而收到行政处罚的记录。

3、产品质量情况

报告期内，公司生产的主要产品包括调谐器模块、Wi-Fi模块两大类射频组件，均不属于《强制性产品认证管理规定》和《强制性产品认证目录》项下所规定的必须进行强制性产品认证的产品。射频组件产品广泛应用于机顶盒、PC 终端、平板电脑、音箱、汽车载体、可穿戴设备、智能家居等。

目前，公司 Wi-Fi 模块、调谐器模块质量执行的国家标准、行业标准包括如下：

| 序号 | 质量标准号 | 适用范围 | 标准类型 |
|----|-----------------|-------------------------------------|------------|
| 1 | GB/T 26683-2011 | 地面数字电视接收机无线（Wi-Fi）及调谐器模块 | 国家标准 |
| 2 | YDC 079-2009 | 无线局域网移动用户终端无线（Wi-Fi）及调谐器模块 | 国家标准 |
| 3 | GY/T 148-2000 | 卫星数字电视接收机无线（Wi-Fi）及调谐器模块 | 行业标准（广播电视） |
| 4 | GD/J 12-2007 | 有线数字电视系统用户接收解码器（机顶盒）无线（Wi-Fi）及调谐器模块 | 行业标准（广播电视） |

公司建立了较为完善的质量控制制度，包括《不合格品控制程序》、《RoHS控制程序》、《进料检验控制程序》、《质量记录控制程序》、《生产和服务控制程序》、《顾客要求的识别和评审控制程序》、《样品制作及管理规定》、《纠正与预防措施控制程序》等，并得到有效执行。

公司于 2016 年 9 月 28 日获得 TUV SUD 集团亚太公司认证部颁发编号为

“TUV100041371”的 ISO 9001: 2015 质量管理体系认证证书, 证明公司 RF 模块的设计、开发、生产、销售和服务满足 ISO 9001: 2015 的要求。根据公司所在地广州市南沙区市场监督管理局出具的《证明》, 没有发现公司在 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日期间因违反质量技术监督相关法律、法规和规章的规定而受到行政处罚的记录。经核查, 报告期内, 公司不存在诉讼或者仲裁案件, 不存在因产品质量发生诉讼或仲裁。

综上所述, 公司已经通过质量体系认证, 其质量标准符合法律法规规定, 公司产品已通过相关部门检验认证。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

(一) 行业概况

1、公司所处行业介绍

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》, 公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”; 根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 公司所处行业属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”类别下的“C3971 电子元件及组件制造”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司属于电子元件及组件制造, 行业代码: C3971。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》, 公司属于半导体设备制造行业, 行业代码: 17121010。

电子信息制造业是研制和生产电子设备及各种电子元件、器件的工业, 是军民结合型工业, 由广播电视设备、通信设备、雷达设备、电子计算机、电子元器件和其他电子专用设备等行业组成。

工信部《电子信息制造业“十二五”发展规划》中指出电子信息制造业是国民经济的战略性、基础性、先导性产业, 是加快工业转型升级及国民经济和社会信息化建设的技术支撑与物质基础, 是保障国防建设和国家信息安全的重要基石。

2、行业主管部门及监管体制

公司所处行业的行政主管部门工业和信息化部与国家发展与改革委员会及其各地方分支机构。

工业和信息化部是行业的行政主管部门，其主要职能为：制定行业总体发展战略和方针政策，制定并组织实施行业的发展规划、计划和产业政策，订立行业技术标准，产品的认证和管理，对行业进行宏观调控，指导行业协会对业内企业进行引导和服务。

国家发展与改革委员会及其各地方分支机构，主要负责研究拟订电子设备制造业的行业规划、行业法规和经济技术政策，组织制订行业规章、规范和技术标准，实施行业管理和监督，指导电子设备及信息产业的发展 and 规划。

此外，国家广播电影电视总局由于其对数字电视网络运营、数字电视节目制作及内容、数字电视有关技术政策和行业标准的制定及实施、数字电视设备器材的入网认定等方面进行监督管理。所以国家广播电影电视总局的相关政策变化将影响到电视机顶盒领域的发展，从而间接影响到公司产品的市场需求情况。

公司所处行业的行业自律组织有中国电子元件行业协会。

行业自律组织业务主要有：在政府部门和企（事）业之间发挥桥梁纽带作用；积极向政府部门反映行业、会员诉求；协助政府部门对电子元件行业进行行业管理；开展行业调查研究；加强行业自律；履行好服务企业的宗旨；帮助企业开拓市场；组织新产品鉴定、科研成果评审、行业标准制订和质量监督等工作。

3、主要产业政策

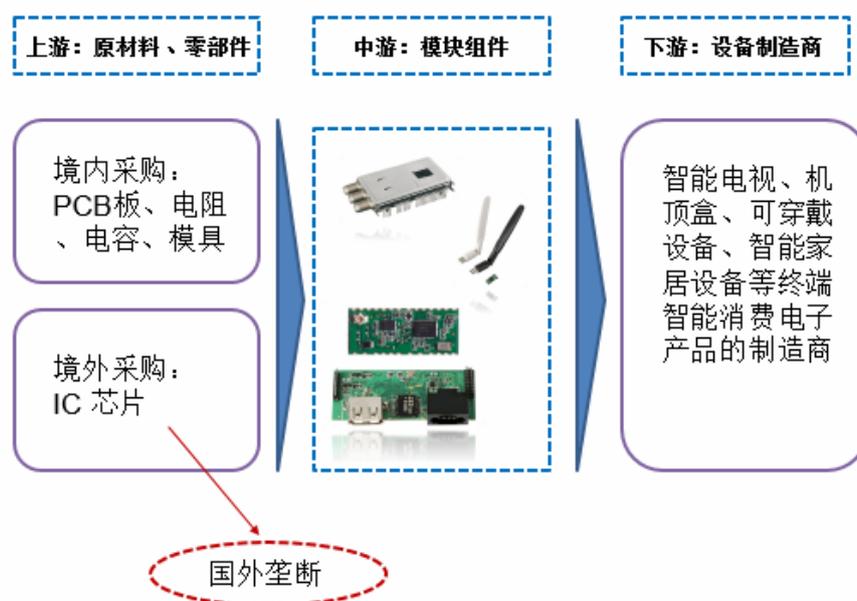
为了推动本行业就相关上游行业的健康发展，国务院及有关政府部门先后颁布了系列产业支持政策，主要包括：

| 时间 | 政策 | 主要内容 |
|---------|-----------------------------------|---|
| 2014年6月 | 《国家新闻出版广电总局关于加快推动下一代广播电视网标准应用的通知》 | 三网融合将在全国全面实施，全国各地有线电视网络公司必须加快网络升级改造和 NGB 建设，进一步加大业务创新力度，进一步提升服务水平和安全管控能力。要求在网络双向改造和宽带网络建设方面、在视频点播系统集成和建设方面、在条件接收系统集成和建设方面、在数字电视增值业务前端系统集成和建设方面，各有线电视网络公司新建的相关系统，必须遵守广电总局颁布的相关标准。其中， |

| 时间 | 政策 | 主要内容 |
|-------------|---|--|
| | | GY/T266-2012《NGB 宽带接入系统 C-DOCSIS 技术规范》为新建的宽带网络系统应遵循的 3 个备选标准之一。 |
| 2013 年 8 月 | 《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》 | 通过加强信息基础设施建设，加快信息产业优化升级，大力丰富信息消费内容等方式，建立促进信息消费持续稳定增长的长效机制，从而推动面向生产、生活和管理的信息消费快速健康增长。 |
| 2013 年 2 月 | 《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》 | 鼓励类：二十八、信息产业，7.宽带网络设备制造与建设，17.数字移动通信、接入网系统、数字集群通信系统及路由器、网关等网络设备制造。 |
| 2012 年 7 月 | 《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》 | 明确将新一代信息技术产业作为七大战略新兴产业之一，要实施宽带中国工程,加快构建下一代国家信息基础设施，统筹宽带接入、新一代移动通信、下一代互联网、数字电视网络建设；加快新一代信息网络技术开发和自主标准的推广应用，带动新型网络设备、智能终端产业和新兴信息服务及其商业模式的创新发展。到 2015 年实现城市和农村家庭分别实现平均 20 兆和 4 兆以上宽带接入能力，部分发达城市网络接入能力达到 100 兆；三网融合全面推广，电视数字化转换基本完成。网络装备产业整体迈入国际前列，掌握关键核心技术；信息智能终端创新和产业化取得重大进展。推进数字电视下一代传输演进技术、接收终端、核心芯片、光通信、高性能宽带网等研发和产业化，推进三网融合智能终端的产业化和应用，建立广播影视数字版权技术体系。 |
| 2011 年 10 月 | 《当前优先发展的高新技术产业化重点领域指南（2011 年度）》 | 一、信息 3、接入网系统设备：宽带、有线、无线和卫星等多种接入技术、专用芯片及系统设备，包括 10G 无源光纤网（xPON）接入、宽带光纤接入（FTTH）、同轴电缆接入、宽带无线城域网、近距离超高频无线通信等多种宽带接入技术及设备；适用于三网融合的统一身份认证与访问控制网关，以及接入网统一网管系统、专用芯片及设备；物联网感知技术及无线射频（RFID）产品。 |
| 2011 年 4 月 | 《鼓励进口技术和产品目录(2011 年版)》(发改产业[2011]937 号) | 新型电子元器件(片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等)制造(C27)继续列为鼓励发展的重点行业，对符合国家产业政策和专项规划的投资类项目 |

| 时间 | 政策 | 主要内容 |
|----------|--|--|
| | | 项下进口生产性设备、零部件(不予免税产品目录中产品除外)给予贴息支持。 |
| 2011年3月 | 《国民经济和社会发展规划十二五规划纲要》 | 统筹布局新一代移动通信网、下一代互联网、数字广播电视网、卫星通信等设施建设,形成超高速、大容量、高智能国家干线传输网络。引导建设宽带无线城市,推进城市光纤入户,加快农村地区宽带网络建设,全面提高宽带普及率和接入带宽。推动物联网关键技术研发和在重点领域的应用示范。加强云计算服务平台建设。以广电和电信业务双向进入为重点,建立健全法律法规和标准,实现电信网、广电网、互联网三网融合,促进网络互联互通和业务融合。 |
| 2010年10月 | 《国务院关于加快培育和发 展战略性新兴产业的决定(国发[2010]32号)》 | 加快建设宽带、泛在、融合、安全的信息网络基础设施,推动新一代移动通信、下一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化,加快推进三网融合,促进物联网、云计算的研发和示范应用。 |
| 2010年1月 | 《国务院关于印发推进三网融合总体方案的通知(国发[2010]5号)》 | 加快电信宽带网络建设,大力推动城镇光纤到户;因地制宜,扩大农村地区宽带网络覆盖范围,全面提高网络技术水平和业务承载能力。 |
| 2009年4月 | 《电子信息产业调整和振兴规划》 | 对于电子信息产业,在产业政策方面“加大国家投入、加强政策扶持、完善投融资环境”;在产业发展上“加速通信设备制造业大发展。加加快第三代移动通信网络、下一代互联网和宽带光纤接入网建设。进一步拓展电子信息产业的发展空间,引导推进第三代移动通信网络、下一代互联网、数字广播电视网络、宽带光纤接入网络和数字化影院建设,拉动国内相关产业发展”。同时在出口方面“继续保持并适当加大部分电子信息产品出口退税力度,发挥出口信用保险支持电子信息产品出口的积极作用,强化出口信贷对中小电子信息企业的支持”。 |
| 2009年4月 | 《电子信息产业振兴规划》 | 出推进视听产业数字化转型,加快模拟电视向数字电视过渡,推动全国有线、地面、卫星互为补充的数字化广播电视网络建设,促进数字电视普及,实现视听产业链的整体升级;并且对于相关硬件企业的开发和技术创新,提出了相应的鼓励政策。 |

4、产业链上下游之间的关联性



(1) 与上游行业的关联性及影响

从整个产业链的角度看，IC芯片、PCB板、电阻、电容、五金等为代表的原材料和零部件供应商构成公司的上游行业。其中IC芯片是模组产品的基础，但目前国内技术尚不成熟，主要依靠进口。经过多年的市场耕耘，公司与多家全球顶级半导体厂商保持了良好合作关系，目前易而达已经与ST、MTK、Realtek等国际IC芯片供应商保持了紧密的技术交流与合作，成为其芯片主流设计方案的提供商，在持续获取最新的产品资讯和技术支持的同时，也能享受良好的价格优惠及更稳定的供货保证，从而在产品成本和交付周期上更好的满足客户，提升公司的产品竞争力。

(2) 与下游行业的关联性及影响

公司作为专业的射频模块产品解决方案提供商，下游客户主要是智能电视、机顶盒、可穿戴设备、智能家居设备等终端智能消费电子产品的制造商。随着我国经济发展水平的不断提高，居民消费要求逐步从温饱向舒适、满足精神追求等更高层次转换，电视及其他智能家居作为居民日常生活的主要载体，是一家人共同休闲娱乐、达到便捷智能生活的主要工具，越来越多的消费者愿意为更优质的电视节目质量、更智能的家居电器而付费，间接促进了公司所属的射频模块行业的发展。

5、进入行业的主要壁垒

(1) 规模经济壁垒

射频模块产品的研发与生产具有“批量小、品种多、销售单价低、薄利多销”的行业特点，企业普遍采用按照客户需求设计和生产相应产品的经营模式，由于所需要的各类产品的型号、规格、要求等不同，如果企业生产规模较小，单次采购量必然较低，原材料采购成本较高。因此，行业内企业的生产规模对产品单位生产成本影响较大。目前的市场格局基本形成，新进入者不易取得大的市场份额。

(2) 技术和人才壁垒

智能电视、智能机顶盒、智能家居等智能终端设备与居民日常消费息息相关，技术革新、消费升级速度较快的行业领域。产品均具有较高的技术含量，涉及计算机通信技术、电子学应用技术、编解码技术、传输应用技术、密码学应用技术、自动化技术、集成电路应用技术、软件技术等诸多学科且有着较高的要求，尤其是随着互联网化浪潮的到来，更加高清、更加智能、更具互联性的终端产品发展，更加强调通信技术、射频技术、芯片设计、软件开发等众多技术，对供应商的研发能力和研发经验均提出了越来越高的要求。

(3) 客户资源壁垒

下游智能终端设备制造商在选择调谐器及Wi-Fi模块产品时，往往会预先进行详尽的功能和量产考察验证，一旦确定了合格供应商后，下游厂商不会轻易更换核心零配件的供应商。一些新进入该行业的竞争者若不具备相应的客户资源、营销渠道和市场网络，较难得到客户的认同，新进入企业的销售则存在较大困难。因此，本行业存在一定的客户资源壁垒。

(4) 管理壁垒

电子信息产业是一个集劳动、资本和技术密集型为一体的行业。专业的生产商在为国际、国内大型客户提供的服务中，核心环节之一是大规模的生产制造服务。由于下游客户的产品升级换代速度很快，因此对供应商的生产效率和是否能够根据新产品而进行零配件升级再设计的要求很高，只有通过规范化的生产工艺管理、标准化的操作流程、快速反应的创新适配设计能力、多环节的产品检测等

才能实现快速革新、高效率和高品质生产。这就对拟进入此行业的企业之生产管理能力提出了较高要求。

6、影响行业发展的有利因素和不利因素

(1) 有利因素

①国家政策的大力支持

加快广电网络的发展，推进三网融合，促进国家信息化建设，是国家确立的基本政策。公司机顶盒调谐器业务与Wi-Fi模块业务均受惠于当前良好的政策环境中。高清数字机顶盒与智能家居均属于国家发改委《产业结构调整指导目录（2011年本）》鼓励类。十一届全国人大四次会议通过的《国民经济和社会发展十二五规划纲要》提出：统筹布局新一代移动通信网、下一代互联网、数字广播电视网、卫星通信等设施建设。随着三网融合进程的不断推进和深入，全球许多主要的运营商，正在迅速向智能机顶盒过渡。支持更多功能的智能机顶盒将逐渐兴起，并逐步取代数字机顶盒地位，成为今后的主流。国家产业政策的支持为本行业带来了极好的发展机遇，智能机顶盒及智能通信领域蕴藏着巨大的发展潜力。

②技术进步促进行业发展

电视是最为广大人民群众乐于接受的传播媒体，也是政府政策宣传、文化传承和休闲娱乐的最重要的载体。随着经济的发展，人民群众的物质生活有了很大的提高，同时在文化生活上也有更高的要求。广大的电视观众对电视内容、清晰度和增值服务都有了新的要求，随着用户需求的提高，双向、高清数字电视将成为行业的发展趋势，这不仅使用户享受到了互动、高清及更多多元化的产品服务，数字电视系统也将逐渐转变为一个多媒体服务平台。用户需求的提升为整个系统包括前端至后端的产品更新提出了更高的要求，将伴随着技术的升级和产品的不断更新换代，双向、高清的升级将带来前后端产品的全面升级，以及相关增值服务产品的极大丰富，如游戏网络、电子商务、网上购物等，用户需求的提升在未来将持续为数字电视产业链提供全新的、更广阔的市场空间。

(2) 不利因素

①行业受国家政策影响较大

国内数字电视市场是由政府主导的，主管部门的有关政策、发展规划、技术路线、运营模式以及实施安排等，都决定着需求的变化，行业受国家政策影响比较大。尽管目前国家出台的一系列政策性文件对行业发展是具有推动作用的，但政策变化所引致的对行业发展带来的影响，是行业内所有设备类产业链企业很难掌控的。

②劳动用工成本不断上升

目前我国处于向老龄化社会过渡的阶段，劳动力供给已开始高位回落，用工成本逐年上升，原本的人口红利优势正在丧失。电子信息制造产业既有新兴产业的技术密集型特点又具备传统制造产业的资本和劳动密集型的特点，人力成本是企业生产成本的重要构成因素。未来随着我国人力成本的进一步增长，相关制造企业将会面临着更大的成本压力。

③数字电视产业链尚不完善，存在内容瓶颈

目前，我国数字电视产业链处于快速发展阶段，仍存在诸多不完善之处。由于各运营主体自身体制以及各主体之间的关系并未真正市场化，包括付费频道商、频道集成商、网络运营商以及设备制造商和技术提供商的利益分配目前并不能达到合理的动态平衡，尚不能达到产业链和谐发展。同时，数字电视产业链的源头——数字电视节目内容仍不够丰富，国家对节目源特别是境外节目落地有一套审查制度，数字电视节目源有待丰富，“内容瓶颈”成为数字电视发展的较大障碍。数字电视产业的长久发展仍有待节目内容的丰富，内容的欠缺也制约了智能机顶盒产品更新换代的速度，从而影响高端机顶盒调谐器产品的发展。

（二）市场规模

智能终端，一般定义为具备智能操作系统；可自由接入公众互联网；可下载并执行各种专门的应用程序；具有丰富的多媒体处理能力以及具备人机交互功能。常见的智能终端包括智能电视机、智能机顶盒、智能手机、平板电脑、可穿戴设备、智能家居设备等等。智能终端产品属于消费电子的范畴，市场在消费类产品中发展最为活跃，产品推陈出新速度快，并主要体现硬件升级上，对扩大内

需有这重要的支撑作用。智能终端产品是集成电路芯片技术和新一代信息技术应用的载体。近年来，集成电路市场的推动力已经由 PC 转向智能终端。

公司生产的调谐器属于数字音视频终端设备（电视机、机顶盒等）的射频前端，也是电视机、机顶盒等数字音视频终端设备的关键部件之一；Wi-Fi 模块产品组件属于嵌入式通信模块，方便、快速地为设备增加 Wi-Fi 网络通讯功能，也是 IPTV、IPTV 盒子、OTT TV 盒子、智能家居等各类智能终端设备的必要组成部分。因此，公司所处行业发展与整个电子信息制造业产值和固定资产投资、智能终端的发展休戚相关。

1、电子信息制造业整体规模概况

根据工信部《2015 年电子信息产业统计公报》数据显示，2015 年我国电子信息产业全年完成销售收入总规模达到 15.4 万亿元，同比增长 10.4%；其中，电子信息制造业实现主营业务收入 11.1 万亿元，同比增长 7.6%；软件和信息技术服务业实现软件业务收入 4.3 万亿元，同比增长 16.6%。



我国政府目前相关产业政策，也为信息产业的发展提供着强有力的支持。2013 年 8 月 4 日，《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》正式发布，发展信息消费提升内需上升到国家重大战略层面。推动电子信息产业成为国家新的支柱产业之一。2012 年 02 月 24 日，工信部《电子信息制造业“十二五”发展规划》提出“增强电子信息制造业核心竞争力”总要求，产业销售收入年均增速保持在 10%左右，2015 年超过 10 万亿元；增加值年均增长超过 12%。重点发展计算机、通信设备、数字视听、集成电路、关键电子元器件、电子材料等领域。2011

年 11 月 12 日，工信部《物联网“十二五”发展规划》提出的核心任务中的推进传输技术突破，重点支持适用于物联网的新型近距离无线通信技术和传感器节点的研发，支持自感知、自配置、自修复、自管理的传感网组网和管理技术的研究，推动适用于固定、移动、有线、无线的多层次物联网组网技术的开发。

另一方面，新一代信息技术悄然兴起，也极大推动着我国电子信息产业的发展。电子信息产业近年来受来自网络（移动互联网）和显示（LCD、LED、触摸屏和 3D 等）这两个领域的革新引发了终端变革：PC（台式机-笔记本-平板电脑）、手机（普通手机-智能手机）、电视（CRT-LCD-LED-3D-互联网智能电视）。在信息消费政策引领下，云计算、物联网、智慧城市、大数据等领域有望成为进一步拉动产业增长的有效推动力。我国现阶段经济发展的特点、新技术的不断涌现和下游新应用领域的融合都为近距离无线通信技术设备的发展带来新的机遇。

2、智能终端市场具体发展概况

智能终端产品及其核心技术与应用属于国家政策的重点支持领域。国务院《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32 号）指出，智能终端所承载的新一代信息技术更被列入国家战略新兴产业的范畴；新一代信息技术产业：新一代移动通信、下一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化，加快推进三网融合，促进物联网、云计算的研发和示范应用。国务院《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发[2013]32 号）在第三大“增强信息产品供给能力”特别提出“鼓励智能终端产品创新发展。加快实施智能终端产业化工程，支持研发智能手机、智能电视等终端产品，促进终端与服务一体化发展”。2014 年，根据《国家集成电路产业发展推进纲要》，北京、安徽、天津等地相继出台了集成电路扶持意见，设立投资基金，重点支持地方龙头企业在集成电路领域进行整合做大。

根据格兰研究¹出具的《2015 中国智能终端市场发展白皮书》，2015 年智能终端继续呈现快速增长，中国市场智能终端总销售量达到 4.6 亿台，市场规模约为

¹北京格兰瑞智咨询有限公司，为专业从事数字电视行业资讯和市场研究的机构。2015 年，北京格兰瑞智咨询有限公司与中国广播电视网络有限公司签署合作协议，共同建设行业统计数据中心，规范行业相关统计数据的定义、联合推出统计指标说明白皮书、共同推进数据定义标准化，建设行业数据监测和统计公报发布体系

万亿，2013-2015 年前三季度平均同比增长速度超过 80%。目前中国已经成为最大的(智能)终端制造国和消费国。其中，中国制造机顶盒出货占全球机顶盒需求的八成以上。

(1) 智能电视机

中国智能终端市场中，截止 2015 年末智能电视机市场累计销量已经超过 6000 万台，在电视机总销量中的占比逐年攀升，2015 年智能电视机渗透率超过 80%。随着小米、乐视等互联网公司的加入，打破了业已形成的电视机价格体系和价值判断，未来智能电视机市场格局依然会剧烈变化。如今电视机厂商以及互联网科技公司都将智能电视机作为家庭互联网终端入口，将终端和应用进行垂直整合，各方围绕用户打造“内容+终端+服务”业务模式。



数据来源：速途研究院

(2) 智能机顶盒

智能机顶盒方面，格兰研究数据显示，2015 年前三季度，受政策以及非自由竞争市场的影响，OTT TV 机顶盒市场增长有所放缓。互联网机顶盒产品链条各方面将更加清晰地界定自己的产业位置和产品边界，以及与互联网电视牌照商的合作推进，OTT 产业发展从无序发展期进入结构调整期。另一方面，有线智能机顶盒市场出货过百万，成为有线机顶盒新的增长方向，表现出良好发展态势。格兰研究数据显示，截止到 2015 年第三季度，中国有线机顶盒出货量超过 2.4 亿台，其中高清机顶盒超过 5700 万台，高清机顶盒占有线机顶盒超过 20%，智能机顶盒超过 100 万台。目前智能机顶盒不仅具有视频传输的作用，同时也成为

了有线运营商业业务运行的平台，如今智能家庭网关成为有线智能机顶盒发展的新方向。

机顶盒全球市场方面，根据市场研究公司 SNL Kagan 报告，受中国和印度这样的新兴市场推动，2015 年全球机顶盒出货量保持升高水平。随着全球多频道市场暴增到估计的 9.59 亿户订户，2015 年全世界机顶盒出货量顺利达到 2.531 亿台，比 2014 年的 2.486 亿台稍增。卫星机顶盒出货量依然为最大的细分市场，2015 年占全部全球机顶盒出货量的 47%。

（3）移动智能终端

移动智能终端方面，智能手机用户数量快速增长，2015 年用户结构从 3G 快速向 4G 转变，移动宽带用户总数达到 7.3 亿户，由此也带来了高速增长移动流量与持续扩张的应用规模。2015 年中国可穿戴设备出货量增长超过 160%，预计可达到 3500 万，销售额预计将达到 135.6 亿元人民币，未来市场空间巨大。



数据来源：易观国际

（4）智能家居

智能家居市场未来几年将会高速增长，目前我国智能家居行业尚处发展初期，单品智能化的实现正处加速发展，在硬件、系统和平台方面将更加完善。未来移动互联网产业将多元化发展，呈现原生生态、超级应用生态、泛终端生态的发展空间。

根据中国家电商业协会与奥维咨询联合发布的《智能改变未来——智能家电的现状与发展趋势》报告，2011 年中国智能家居市场的销售额已经达到 110 亿

元人民币，2012年这一数据为150亿元，2013年为205.3亿元左右，而2018年中国智能家居市场规模将达到1396亿元人民币。智能电视、智能洗衣机、智能空调、智能冰箱的渗透率目前约在40%、10%、5%、1%左右，到2020年，其普及程度预计可达93%、45%、55%、38%。在此基础上，考虑围绕智能家居所发生的各种延伸服务，2020年智能家居市场的整体产值将超过万亿元。



数据来源：中国产业信息网

未来智能终端整体发展趋势将体现在技术进步、融合发展和跨平台应用、大数据应用和新的生态系统。市场机会将集中在智能网关、4G 智能手机、智能电视(机顶盒)等热门领域的终端制造、芯片与电子元器件、智能技术、电视应用、“互联网+”与“O2O”以及智能终端与物联网的结合领域。

格兰研究预计，中国智能终端市场仍将保持较高的增长速度，增长动力将来源于普通电视向智能电视机、数字机顶盒向智能化机顶盒、3G/4G 智能手机快速增长而带来的需求，以及可穿戴设备及智能家居产品所带来的增量需求。易而达的产品主要供应行业前沿的智能机顶盒等智能终端领域，在产业链上有着举足轻重的市场地位。随着智能机顶盒等智能终端市场的持续高速增长，公司的射频模块产品将保持良好的发展势头。

（三）基本风险特征

1、宏观经济波动风险

电子信息制造业的发展与宏观经济之间存在明显的相关性，宏观经济的波动会导致对于电子信息产品消费的波动，进而对电子信息产品的上游行业电子信息制造业造成影响。

2、技术更新换代风险

电子信息产业是技术和资本密集型产业，近年来随着电子信息技术的日新月异，产品的更新换代速度越来越快，企业需要不断加大技术投入，开发新材料、新技术，生产新型产品以满足下游的多元化需求。技术领先的企业通过新产品的研制，可以获得较高的利润率水平，保持产品的优势地位。若企业不能保持持续稳定的研发投入，将面临技术被淘汰的风险。

3、人才风险

电子信息产业对从业人员的综合素质要求较高，既要求有专业技能，也要求熟悉客户的特定行业需求，同时应具备一定的管理协调能力，人才的更新换代需要一个较长的过程。如果成熟的从业人员流失，将对企业正常的生产经营和发展造成重大影响。

4、市场竞争风险

近年来，我国智能终端市场仍将保持较高的增长速度，智能终端整体发展趋势将体现在技术进步、融合发展和跨平台应用、大数据应用和新的生态系统。市场机会将集中在智能网关、4G 智能手机、智能电视(机顶盒)等热门领域的终端制造、芯片与电子元器件、智能技术、电视应用、“互联网+”与“O2O”以及智能终端与物联网的结合领域。相关细分领域多还处于发展的初级阶段，监管政策还

不健全。随着行业的市场规模不断扩大，越来越多的企业会智能终端及上下游市场，如果竞争者家数过多，就会出现为抢占市场而出现恶性竞争的局面，产品的质量也会面临大幅震荡，从而影响行业的发展；同时，巨大的市场需求会吸引国内外企业加入竞争，影响现有企业的市场和利润空间，增加公司的竞争风险。

5、海外市场销售风险

报告期内，公司境外产品销售占比均超过 50%，其中印度、东南亚、俄罗斯等为公司的主要目标市场。随着国际市场竞争越来越激烈，许多国家和地区为了保护本国市场，推行新贸易保护政策和措施，贸易摩擦日益增多；同时发达国家利用技术上的先发优势，在安全标准、质量标准、环境标准等方面设置非关税壁垒，限制、打压包括中国在内的发展中国家消费电子产业。一旦上述国家和地区的贸易政策发生重大变化或经济形势恶化、我国出口政策产生重大变化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易争端等情况，将会对公司出口业务造成影响。

（四）行业竞争格局

目前中国已经成为最大的(智能)终端制造国和消费国。由于中国世界工厂的地位，电子设备制造商的整机生产基本上都在国内进行，这就使得国内的射频模块厂商可方便地与客户进行商务、产品、技术服务方面的沟通交流；同时，以射频模块产品为代表的电子器件制造企业所面临的竞争形势也较为激烈。

对用于数字电视机顶盒的调谐器而言，无论是从产品性能、市场份额还是客户认可度方面，EARDATEK 产品均处于业内领先地位，为国际一线整机厂商采用，多次在国际竞标中击败国际品牌中标。Wi-Fi 模块方面，公司产品及研发水平处于国内一流水平，但由于公司该领域介入时间较晚，相比行业内专注于从事通信射频模块的生产商，公司的业务体量较小。

另外，除与公司业务形成直接竞争关系的射频模块生产商外，作为客户的终端设备制造商，亦可能通过整合上下游、设立子公司等形式兼具从事模块组件研发及生产。因此整体而言，以射频模块等为代表的电子器件制造业的竞争较为激烈，但市场当中并未出现专门从事于射频模块生产的上市公司，整个市场缺乏领军企业。公司主要竞争对手包括：

深圳市中龙通电子科技有限公司，成立于2005年，从事高频电子调谐器的研发、生产和销售。产品主要应用于液晶电视、数字机顶盒、便携式DVD、汽车音响等领域，与国内外众多知名企业建立并保持密切的战略合作关系。

惠州高盛达科技有限公司，成立于1999年，注册资本5200万元。主要从事电子产品研发、生产和销售，主要产品包括括Tuner、Wi-Fi模组、BT模组、光电模组等，该公司产品已通过ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系认证以及IECQ QC080000有害物质过程管理体系认证。

深圳市博鹏发电子科技有限公司，成立于2008年，是专业从事无线物联网相关的无线通讯系列模组及应用方案的综合解决平台，产品广泛应用于平板电脑、智能电视、TV BOX、IP Camera、智能家居、车载产品、智能玩具等领域。该公司已于2015年11月26日在全国股份转让系统挂牌。

深圳市欧智通科技有限公司，成立于2008年，专注于无线网络通讯产品的研发、生产和销售，产品包括Wi-Fi模组、蓝牙BLE低功耗模组、IoT智能嵌入式解决方案、4G LTE无线路由器、60GHzWiGig毫米波超高速无线收发设备。产品应用于电脑、智能电视、OTT播放器、IPC、智能家居及车载等产品。

相对于竞争对手，公司通过建立现代企业制度，完善了企业治理结构；公司通过股权激励等措施留住技术骨干，通过筹备全国中小企业股份转让系统挂牌提高公司知名度和影响力；拟通过募集资金，进一步充实公司的研发力量和技术储备，保持行业内新产品研发的领先地位。

2、公司竞争优势与劣势

（1）竞争优势

①技术优势

公司自成立之日起，即定位于高清数字电视调谐器领域的前沿，公司设有独立的研发部门，负责把握市场动向研制最新契合市场需求的新产品，以高新技术产品为核心，重视技术的积累、发展和创新，通过科学、高效的管理，已取得多项技术创新突破。2008年6月份，公司技术部门开发出国内领先的EAC-7540调谐器，该调谐器具有性能好、体积小、控制简单的特点，当年批量生产，销售额达到370余万元；2008年10月份，公司技术部门又合力开发出“DVB-T/C，

ATV 三合一调谐器”并申请发明专利，2009 年获得发明专利授权；2012 年，公司又成功研发“高清数字电视一体机的五合一调谐器”，并获得国家科技型中小企业技术创新基金支持。截止本公开转让说明书签署日，公司共取得 6 项发明专利，18 项实用新型专利，27 项外观设计专利。产品性能指标达到超过有线数字电视调谐器、地面数字电视调谐器和模拟电视调谐器等独立产品的水平；性能指标超过国际知名品牌的同类产品，可适用于国内外高清数字电视一体机，填补了国内数字电视广播领域的空白，并在国际上处于领先水平。公司先后被认定为“国家高新技术企业”、“广州市科技小巨人企业”、“广州市创新型试点企业”、“广州市重点帮扶高成长性民营企业”。

②现有产品质量优势

公司现有产品的性能一致性好，主要体现在门限、灵敏度、抗干扰技术等达到国际领先水准，性能优于竞争对手。调谐器及 Wi-Fi 模块产品品种齐全，市场主流方案均有提供，同时也向客户提供定制化设计、生产服务，全方位满足客户需求。

③不断创新优势

近年来，面对全球电视机顶盒市场竞争加剧，公司立足于电子信息制造业，坚持“始于市场，终于市场”的研发策略，以丰富产品结构、提高公司产品毛利水平及整体抗风险能力，并逐步从模块提供商转型为整机生产厂商的整体思路，持续加大新产品的研发力度。目前，公司已成功完成“船载自动跟踪卫星天线”及“移动电视宝”两项新产品的样机制造，进入客户试样及优化阶段。

④市场及客户资源优势

在长期地市场化运作中，公司在境内及境外市场积累了丰富的客户资源，建立起以境外印度、东南亚、日本、俄罗斯品牌商以及境内创维、华为、长虹品牌商为双主体的稳定客户群体。公司目前已进入众多知名企业的供应链，诸如 Atlanta DTH, Inc.、My Box Technologies Pvt. Ltd、Jabil Circuit India Pvt.Ltd、FULGI PTE.Ltd、创维、华为、长虹等。在这些客户中的商誉和口碑，为后续新产品推广、销售降低了难度。合理的境内外客户布局，加上持续不断地研发和过硬的质量品质奠定了公司在行业内的优势地位，为公司长期的可持续发展打下了扎实的基础。

（2）竞争劣势

①核心技术受制于国外企业

目前，易而达产品的核心部件 IC 芯片依赖于 ST（意法半导体）、Realtek（瑞昱半导体）、Maxlinear（迈凌半导体）、Airoha（络达半导体）、RDA（锐迪科半导体）等国际一流芯片厂商，无法掌握核心技术无法突破，从长期来看会对企业的竞争力带来负面的影响，使企业的发展受到限制。

②融资渠道单一

随着公司市场覆盖范围的扩大、新产品研发投入加大、客户的增多以及服务内容和环节的日趋完善，公司业务地开展对资金的要求也逐渐提高，现由于公司资金有限，这在一定程度上限制了公司的高速成长，如果公司增加融资渠道，将可以顺利突破资金制约瓶颈，迅速扩大企业规模，做大做强。

③高端人才不足

随着公司的不断发展，将面临着一定的发展瓶颈，想要实现公司的跨越式发展，还需要更多人才的加入，尤其是具有丰富的项目经验、较强的运营管理能力的高端人才和高端销售人才。

3、公司采取的竞争策略及应对措施

为进一步提高公司的竞争力，公司拟采取如下措施：

（1）公司继续把创新做为企业的重中之重，加大研发的资金投入、推行精益制造、改善制造流程，进一步降低现有产品成本，提高产品性价比；同时，加快新技术的研发力度，积极推广毛利较高的新型产品，丰富公司产品结构，并逐步从模块提供商转型为整机生产厂商。

（2）持续完善现有产品，提高客户对产品的满意度，加强前期服务及后期维护升级工作，使得产品持续运作良好，性能持续提升，以获得客户最大限度的满意。同时，积极进一步拓展国内外市场，争取更大市场空间。

（3）公司计划寻找合适的融资途径，为整合内外部资源，引入外部投资机构，吸引高端人才及提升核心竞争力，提供厚实的资金保障基础。

第三章 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会的建立健全情况

有限公司时期，公司治理结构较为简单，未设立董事会，设一名执行董事；未设立监事会，设一名监事。在实际运作过程中，公司管理层能够按照《公司法》、有限公司的《公司章程》的相关规定，就股权转让、增加注册资本、公司住所变更和整体变更等事项召开股东会，履行内部决策程序并执行相关决议。

2016年7月15日股份公司成立后，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，陆续制订了《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

公司董事会由5名董事组成，均由公司第一次股东大会选举产生。公司监事会由2名股东代表监事、1名职工代表监事组成。其中，公司职工监事卢铭坤为职工代表大会选举产生，代表职工的利益履行监事职责；监事游晓锋、张媛媛代表股东利益行使监事职权。公司第一届董事会第一次会议聘任了总经理、财务总监、销售总监、研发总监、产品总监，构成公司高级管理人员团队。

公司上述机构和相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等内部管理制度履行其职责。

截至本转让说明书签署日，股份公司共召开2次股东大会、2次董事会会议和1次监事会会议，三会运行情况良好。

1、股东大会召开情况

自股份公司设立以来，公司共召开了2次股东大会，就股份公司的成立、公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公

司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让及转让方式等重要事项进行了审议，并做出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

2、董事会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了2次董事会，就公司各项内部制度的制定、选举董事长、聘任总经理、财务总监、销售总监、研发总监、产品总监，公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

3、监事会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了1次监事会，就选举监事会主席进行了审议并作出决议。公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

（二）股东大会、董事会、监事会的运行情况

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求。从已召开的“三会”来看，会议召开程序严格遵守了《公司法》、公司章程和“三会”议事规则的规定，没有发生损害公司、股东、债权人或第三人合法权益的情况，有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的行使。

（三）上述机构和相关人员履行职责情况

公司组织机构的相关人员符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行职责。公司股东大会和董事会能够按期召开，就公司的重大事项作出决议。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但是设立时间较短，在实际运作

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。

2016年7月11日，公司召开职工代表大会，选举卢铭坤为股份公司第一届监事会职工代表监事。公司的职工代表监事卢铭坤自任职后，能按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等规定，积极参与公司事务，行使监事的职责。

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

（一）公司治理机制情况

有限公司时期，公司设立执行董事、监事，符合公司法要求。

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了内部管理制度并严格执行。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并在逐步规范执行。目前，股东公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了较高的要求，公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。

股份公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求。公司股东大会通过的《公司章程》及《关联交易管理制度》，规定了关联股东和董事回避相关制度；公司的股东大会也制定了《对外投资管理管理》、《对外担保管理办法》等风险控制相关的内部制度。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会于2016年7月22日召开第一届董事会第二次会议，通过了对公司治理机制评估意见的议案，就公司治理机制的执行情况进行评估并发表如下意见：

“有限公司成立之初能依据《公司法》及相关法规制订了《公司章程》，有限公司设执行董事、监事，执行董事决议聘请了总经理。

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

公司聘请相关中介机构为公司规范运作提供专业意见，并在中介机构的帮助下进一步加强完善公司治理，具体如下：

(1) 公司设立了股东大会、董事会、监事会(以下简称“三会”)和经营管理层等组织机构；

(2) 公司内控制度的建立。《公司章程》对公司股东、董事、监事、高级管理人员的责任与义务做了规范明确的约定；并且建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对“三会”召开程序进一步细化，对“三会”运作机制进一步规范。公司还建立了《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司关联交易、对外投资、对外担保等重大事项履行相应的内部决策程序。

(3) 《公司章程》等制度文件明确规定了股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。《公司章程》中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。公司通过上述治理机制使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。”

在实际运作中，公司管理层将不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将与管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施《关联交易制度》、

《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，切实有效地保证中小股东的利益。”

三、公司、控股股东及实际控制人最近两年是否存在违法违规及受处罚的情况

（一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚的情况

根据公司已获得的工商、国税、地税、社保、质检、安监、海关、外汇等政府部门出具的合规证明，公司报告期内不存在其他因违反相关法律、法规及规范性文件而受到行政处罚的情形，公司不存在重大的违法违规行为。

（二）公司控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规及受处罚的情况

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律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、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，业务具备独立性。

（二）资产独立

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的商标、专利。

公司未以资产或信用为股东、实际控制人及其他关联方提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东、实际控制人和其他关联方。

截至本说明书签署日，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工办理社会保险参保手续。公司员工的劳动关系、行政人事、工资薪酬、劳动社保均由公司独立管理，独立于控股股东、实际控制人或其控制的其他关联企业员工。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员均是公司专职人员，且在本公司领薪，截至本转让说明书签署之日，公司高级管理人员、财务人员和其他核心人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务或领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

（五）机构独立

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其他股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务及机构均独立于股份公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的供应、生产、销售系统以及面向市场自主经营的能力，

五、同业竞争

（一）控股股东、实际控制人投资的其他企业

经主办券商核查，截至本说明书签署之日，控股股东、实际控制人投资的企业情况如下：

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系 | 营业执照登记范围 | 实际经营业务 |
|----|----------------------|---------------------------------------|---|--------|
| 1 | 广州乔尔正传投资有限公司 | 公司第一大股东；实际控制人投资比例为 100% | 投资管理服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；企业管理咨询服务；贸易咨询服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务；代办按揭服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；企业自有资金投资；（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）。 | 投资于本公司 |
| 2 | 珠海方盈易达投资管理合伙企业（有限合伙） | 实际控制人持有 189 万股股份（占出资份额的 30%）并担任其普通合伙人 | 投资管理，股权投资。（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） | 投资于本公司 |

公司不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

（二）其他关联方

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系 | 营业执照登记范围 | 实际经营业务 |
|----|--------------------|-------------------------|--------------------------------------|----------|
| 1 | 广州洪仁企业管理合伙企业（有限合伙） | 公司董事、财务总监陈清持股该公司 5% 的股份 | 企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务；投资管理服务； | 企业投资管理咨询 |

| 序号 | 关联方名称 | 关联关系 | 营业执照登记范围 | 实际经营业务 |
|----|-------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------|
| 2 | 珠海市铂源化工有限公司 | 公司监事张媛媛持有该公司 50%的股份，并担任该公司监事。 | 化工产品、化工原材料、危险化学品产品（无仓储）及其他商业批发、零售。 | 化工产品及其原材料批发、零售 |

经主办券商核查，上述企业不存在与公司从事相同、相似业务的情况。

（三）关于避免同业竞争的承诺

1、公司实际控制人员于 2016 年 8 月 3 日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为广州易而达科技股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人承诺，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。并承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员于 2016 年 8 月 3 日出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人（本公司）作为广州易而达科技股份有限公司（以下简称“公司”）5%以上股东及董监高承诺，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人（本公司）未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。并承诺如下：

本人（本公司）不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控

制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人（本公司）在作为公司股东期间，本承诺持续有效。本人（本公司）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

综上所述，易而达与公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或潜在同业竞争的情形。公司对同业竞争的处理，未损害公司及其他股东的利益，符合国家法律、法规和其他规范性文件以及《公司章程》的规定。

六、公司最近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

报告期内至本公开转让说明书签署日，公司不存在关联方、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司相关款项的情况。

（二）对外担保情况

自2014年1月1日至本转让说明书签署之日，公司不存在为董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业担保的情况。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

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、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等内部管理制度，对关联交易、买卖重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。上述制度措施及承诺，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。

截至目前，上述措施得到有效执行，自成立以来，股份公司未发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的情况。

七、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 直接持股数量（股） | 直接持股比例（%） | 间接持股比例 | 合计持股比例 |
|----|-----|---------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1 | 耿健 | 董事长、总经理 | 750,000 | 5.00% | 65.60% | 70.60% |
| 2 | 陈清 | 董事、财务总监 | - | - | 10.50% | 10.50% |
| 3 | 李锦灵 | 董事、研发总监 | - | - | 10.50% | 10.50% |
| 4 | 黄红星 | 董事、销售总监 | - | - | 8.40% | 8.40% |
| 合计 | | | 750,000 | 5.00% | 95.00% | 100.00% |

除上述持股情况外，报告期内不存在公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

（二）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员与公司签有《劳动合同》，合同对双方的权利义务进行了规定。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

（1）避免同业竞争的承诺

具体内容详见本节之“五、同业竞争”之“（三）关于避免同业竞争的承诺”。

（2）股份自愿锁定的承诺

未作出自愿锁定，详见本公开转让说明书之“第一节 公司基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

（三）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员在公司以外的单位兼职的情况如下：

| 姓名 | 职务 | 兼职单位 | 兼职职务 | 兼职单位与本公司关系 |
|-----|---------|---------------|------|------------|
| 耿健 | 董事长、总经理 | 易而达科技（香港）有限公司 | 董事 | 系公司全资子公司 |
| | | 广州乔尔正传投资有限公司 | 执行董事 | 系公司控股股东 |
| 张媛媛 | 监事 | 珠海市铂源化工有限公司 | 监事 | 无关联交易 |

公司董事、监事、高级管理人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，也不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷。

（四）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

| 姓名 | 职务 | 投资单位 | 持股比例 | 投资单位与本公司关系 |
|-----|---------|--------------------|------|------------|
| 陈清 | 董事、财务总监 | 广州洪仁企业管理合伙企业（有限合伙） | 5% | 无关联交易 |
| 张媛媛 | 监事 | 珠海市铂源化工有限公司 | 50% | 无关联交易 |

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员无对外投资情况。公司董事、监事、高级管理人员的上述投资不存在与公司利益冲突的情况。

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

截至本公开转让说明书签署之日，不存在公司董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（六）最近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

最近两年公司的董事、监事、高级管理人员基本保持稳定，其变动情况如下：

1、董事变动情况

有限公司阶段，公司未设董事会，设执行董事一名，一直由陈清担任。

股份公司成立后，经股份公司第一次股东大会决议，同意有限公司按照净资产折股方式整体变更为股份有限公司，并同意设董事会，耿健、陈清、李锦灵、黄红星、刘宇为股份公司董事成员，组成第一届董事会。此后，公司董事未发生变动。

2、监事变动情况

有限公司阶段，公司未设监事会，设监事一名，一直由李锦灵担任。

股份公司成立后，2016年7月11日，经股份公司职工代表大会决议，同意选举卢铭坤为股份公司职工代表监事。2016年7月12日，公司召开创立大会，决议成立监事会，选举游晓锋、张媛媛为公司第一届监事会监事，与职工监事卢铭坤共同组成股份公司第一届监事会。同日，第一届监事会选举游晓锋为监事会主席。此后，公司监事未发生变动。

3、高级管理人员变动情况

有限公司阶段，陈清担任公司总经理。

股份公司成立后，2016年7月12日，经股份公司第一届董事会第一次会议决议：同意聘耿健为总经理，聘任陈清担任财务负责人，聘任黄红星为销售总监，聘任李锦灵为研发总监，聘任刘宇为产品总监，组成股份公司的高级管理人员。

有限公司阶段有限公司未设监事会和董事会，仅设一名监事和一名执行董事。股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，建立健全了“三会”制度，形成了由五人构成的董事会以及由总经理、财务总监、销售总监、研发总监、产品总监构成高级管理人员团队，并设置了包含职工代表监事的监事会。

公司原主要管理人员数目上没有发生变化，特别是实际控制人耿健在公司担任董事长、总经理的重要职务，原管理人员继续参与对公司的生产及经营的管理工作。公司上述董事、监事和高级管理人员变化系根据公司发展需要，为加强公司的治理水平，规范公司法人治理结构进行的调整，且履行了必要的法律程序，符合法律、法规及有关规范性文件和《公司章程》的规定，不会对公司经营管理产生实质影响，不构成本次挂牌的实质性障碍。

八、未决重大诉讼及仲裁

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司无未决重大诉讼、仲裁案件。

第四章 公司财务

一、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

| 资产 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 15,966,230.05 | 7,228,380.36 | 17,480,458.74 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 1,710,919.81 | 1,725,837.24 | - |
| 应收账款 | 19,956,044.96 | 19,912,206.62 | 14,438,672.07 |
| 预付款项 | 9,754,919.85 | 10,973,013.96 | 464,576.59 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 921,883.27 | 1,229,598.90 | 2,493,255.76 |
| 存货 | 24,979,010.65 | 26,557,811.99 | 23,545,326.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 1,749,625.90 | 1,408,417.54 | 2,329,363.39 |
| 流动资产合计 | 75,038,634.49 | 69,035,266.61 | 60,751,653.17 |
| 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 | 5,197,381.14 | 5,375,409.49 | 6,466,160.18 |
| 在建工程 | 13,651.63 | - | 1,792,326.14 |
| 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 | 38,372.43 | 48,113.66 | 111,419.06 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 4,620,840.63 | 4,607,837.81 | - |
| 递延所得税资产 | 128,119.40 | 966,527.78 | 153,106.75 |

| | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 9,998,365.23 | 10,997,888.74 | 8,523,012.13 |
| 资产总计 | 85,036,999.72 | 80,033,155.35 | 69,274,665.30 |
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 4,725,967.89 | - | 5,957,758.23 |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 29,496,223.45 | 32,498,650.28 | 20,927,371.75 |
| 预收款项 | 10,412,311.49 | 12,166,747.89 | 6,999,300.94 |
| 应付职工薪酬 | 955,509.74 | 1,741,308.30 | 1,469,848.80 |
| 应交税费 | 105,590.72 | 179,581.80 | 9,599.04 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 1,240,071.68 | 1,364,478.67 | 312,634.33 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 46,935,674.97 | 47,950,766.94 | 35,676,513.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 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 | 46,935,674.97 | 47,950,766.94 | 35,676,513.09 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 资本公积 | 18,238,608.84 | - | - |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | 124,519.23 | 3,286.73 | -317,094.39 |
| 盈余公积 | - | 2,511,852.15 | 2,511,852.15 |
| 未分配利润 | 4,738,196.68 | 14,567,249.53 | 16,403,394.45 |
| 所有者权益合计 | 38,101,324.75 | 32,082,388.41 | 33,598,152.21 |
| 负债和所有者权益总计 | 85,036,999.72 | 80,033,155.35 | 69,274,665.30 |

2、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 75,074,319.83 | 102,031,466.90 | 123,063,495.06 |
| 减：营业成本 | 58,595,595.90 | 89,247,830.51 | 102,779,097.47 |
| 营业税金及附加 | 397,214.78 | 508,204.36 | 387,828.12 |
| 销售费用 | 1,624,032.35 | 3,541,019.89 | 4,615,004.64 |
| 管理费用 | 7,425,731.94 | 11,799,448.45 | 10,104,582.01 |
| 财务费用 | 229,923.46 | 743,122.93 | 373,025.60 |
| 资产减值损失 | -3,568.25 | 201,275.72 | 179,602.40 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 6,805,389.65 | -4,009,434.96 | 4,624,354.82 |
| 加：营业外收入 | 200,000.00 | 1,399,148.71 | 1,424,779.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 43,271.87 | 33,180.40 | 20,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 28,223.86 | 29,209.52 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 6,962,117.78 | -2,643,466.65 | 6,029,133.82 |
| 减：所得税费用 | 1,064,413.94 | -807,321.73 | 478,959.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 5,897,703.84 | -1,836,144.92 | 5,550,174.05 |
| 其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润 | - | - | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 121,232.50 | 320,381.12 | -651,816.76 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 121,232.50 | 320,381.12 | -651,816.76 |
| 六、综合收益总额（亏损以“-”号填列） | 6,018,936.34 | -1,515,763.80 | 4,898,357.29 |

3、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2016年1-6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 | 87,666,103.00 | 108,035,228.64 | 129,321,311.81 |
| 收到的税费返还 | 3,501,106.22 | 7,226,552.46 | 7,707,258.04 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 212,062.63 | 2,260,353.65 | 1,461,838.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 91,379,271.85 | 117,522,134.75 | 138,490,407.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 68,595,575.37 | 93,219,421.93 | 109,733,378.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11,101,029.62 | 14,983,730.86 | 10,583,317.25 |
| 支付的各项税费 | 445,132.97 | 937,148.13 | 1,350,944.04 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 6,050,190.80 | 8,326,381.07 | 6,639,078.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 86,191,928.76 | 117,466,681.99 | 128,306,718.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,187,343.09 | 55,452.76 | 10,183,689.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,670.94 | 35,888.90 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | 2,670.94 | 35,888.90 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 1,136,913.32 | 3,993,811.97 | 4,267,601.10 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 1,136,913.32 | 3,993,811.97 | 4,267,601.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,134,242.38 | -3,957,923.07 | -4,267,601.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 4,725,967.89 | 3,671,400.00 | 28,140,360.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,725,967.89 | 3,671,400.00 | 28,140,360.14 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 9,629,158.23 | 22,182,601.91 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 385,652.27 | 242,776.79 | 369,210.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 385,652.27 | 9,871,935.02 | 22,551,812.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,340,315.62 | -6,200,535.02 | 5,588,547.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 344,433.36 | -149,073.05 | 53,919.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 8,737,849.69 | -10,252,078.38 | 11,558,555.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 7,228,380.36 | 17,480,458.74 | 5,921,902.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 15,966,230.05 | 7,228,380.36 | 17,480,458.74 |

4、合并所有者权益变动表

(1) 2016 年度 1-6 月合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-6 月 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------------|---------------|----------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | 3,286.73 | 2,511,852.15 | 14,567,249.53 | 32,082,388.41 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | 3,286.73 | 2,511,852.15 | 14,567,249.53 | 32,082,388.41 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | 18,238,608.84 | - | 121,232.50 | -2,511,852.15 | -9,829,052.85 | 6,018,936.34 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | 121,232.50 | - | 5,897,703.84 | 6,018,936.34 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | 18,238,608.84 | - | - | -2,511,852.15 | -15,726,756.69 | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | 18,238,608.84 | - | - | -2,511,852.15 | -15,726,756.69 | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用(以负号填列) | - | - | - | - | - | - | - |
| (六) 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | 18,238,608.84 | - | 124,519.23 | - | 4,738,196.68 | 38,101,324.75 |

(2) 2015 年度合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|------|-------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | -317,094.39 | 2,511,852.15 | 16,403,394.45 | 33,598,152.21 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | -317,094.39 | 2,511,852.15 | 16,403,394.45 | 33,598,152.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | 320,381.12 | - | -1,836,144.92 | -1,515,763.80 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 320,381.12 | - | -1,836,144.92 | -1,515,763.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | 3,286.73 | 2,511,852.15 | 14,567,249.53 | 32,082,388.41 |

(3) 2014 年度合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|-------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | 334,722.37 | 1,657,304.54 | 11,707,768.01 | 28,699,794.92 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | 334,722.37 | 1,657,304.54 | 11,707,768.01 | 28,699,794.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | -651,816.76 | 854,547.61 | 4,695,626.44 | 4,898,357.29 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | -651,816.76 | - | 5,550,174.05 | 4,898,357.29 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | 854,547.61 | -854,547.61 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 854,547.61 | -854,547.61 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | -317,094.39 | 2,511,852.15 | 16,403,394.45 | 33,598,152.21 |

（二）母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

| 资产 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 9,601,868.31 | 4,063,922.49 | 10,221,013.67 |
| 交易性金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 1,710,919.81 | 1,725,837.24 | - |
| 应收账款 | 17,633,230.36 | 16,622,698.25 | 14,119,639.83 |
| 预付款项 | 494,022.09 | 200,131.56 | 372,739.11 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 921,883.27 | 1,229,598.90 | 2,493,255.76 |
| 存货 | 24,979,010.65 | 26,557,811.99 | 23,545,326.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 1,749,625.90 | 1,408,417.54 | 2,329,363.39 |
| 流动资产合计 | 57,090,560.39 | 51,808,417.97 | 53,081,338.38 |
| 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 | 3,341,500.00 | 3,341,500.00 | 3,341,500.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 5,197,381.14 | 5,375,409.49 | 6,466,160.18 |
| 在建工程 | 13,651.63 | - | 1,792,326.14 |
| 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 | 38,372.43 | 48,113.66 | 111,419.06 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 4,620,840.63 | 4,607,837.81 | - |
| 递延所得税资产 | 140,694.94 | 924,527.84 | 124,047.77 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | 13,352,440.77 | 14,297,388.80 | 11,835,453.15 |

| | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产总计 | 70,443,001.16 | 66,105,806.77 | 64,916,791.53 |
| 负债及股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 4,725,967.89 | - | 5,957,758.23 |
| 交易性金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 28,485,866.17 | 32,394,938.20 | 20,217,843.10 |
| 预收款项 | 1,413,116.48 | 1,491,672.62 | 5,203,427.06 |
| 应付职工薪酬 | 955,509.74 | 1,741,308.30 | 1,469,848.80 |
| 应交税费 | 2,726.83 | 179,581.80 | 9,599.04 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 187,801.69 | 334,043.70 | 312,634.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | 35,770,988.80 | 36,141,544.62 | 33,171,110.56 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | - | - |
| 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 | 35,770,988.80 | 36,141,544.62 | 33,171,110.56 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 资本公积 | 18,238,608.84 | - | - |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 2,511,852.15 | 2,511,852.15 |
| 未分配利润 | 1,433,403.52 | 12,452,410.00 | 14,233,828.82 |
| 所有者权益合计 | 34,672,012.36 | 29,964,262.15 | 31,745,680.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 70,443,001.16 | 66,105,806.77 | 64,916,791.53 |

2、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 74,989,841.01 | 97,144,408.57 | 120,056,611.54 |
| 减：营业成本 | 60,194,184.82 | 85,902,808.73 | 101,711,221.49 |
| 营业税金及附加 | 397,214.78 | 508,204.36 | 387,828.12 |
| 销售费用 | 1,425,174.49 | 2,553,002.32 | 3,180,987.71 |
| 管理费用 | 7,243,071.14 | 11,255,461.24 | 9,614,589.76 |
| 财务费用 | 163,574.04 | 722,849.59 | 353,169.94 |
| 资产减值损失 | 190,347.54 | 100,499.98 | 8,639.38 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 5,376,274.20 | -3,898,417.65 | 4,800,175.14 |
| 加：营业外收入 | 200,000.00 | 1,353,671.64 | 1,424,779.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | 37,744.54 | 33,180.40 | 20,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 28,223.86 | 29,209.52 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 5,538,529.66 | -2,577,926.41 | 6,204,954.14 |
| 减：所得税费用 | 830,779.45 | -796,507.59 | 507,970.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 4,707,750.21 | -1,781,418.82 | 5,696,984.01 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 六、综合收益总额（亏损以“-”号填列） | 4,707,750.21 | -1,781,418.82 | 5,696,984.01 |

3、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2016年1-6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 | 80,001,762.98 | 96,651,763.92 | 128,160,051.42 |
| 收到的税费返还 | 3,501,106.22 | 7,226,552.46 | 7,707,258.04 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 210,815.67 | 1,214,370.93 | 1,460,793.98 |
| 经营活动现金流入小计 | 83,713,684.87 | 105,092,687.31 | 137,328,103.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 64,565,487.53 | 77,930,000.38 | 114,730,184.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11,045,915.64 | 14,481,177.34 | 10,116,693.87 |
| 支付的各项税费 | 368,344.82 | 937,148.13 | 1,350,944.04 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 5,643,674.37 | 7,280,292.52 | 5,164,335.51 |
| 经营活动现金流出小计 | 81,623,422.36 | 100,628,618.37 | 131,362,158.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,090,262.51 | 4,464,068.94 | 5,965,945.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,670.94 | 35,888.90 | - |
| 投资活动现金流入小计 | 2,670.94 | 35,888.90 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 1,136,913.32 | 3,993,811.97 | 4,267,601.10 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | 1,136,913.32 | 3,993,811.97 | 4,267,601.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,134,242.38 | -3,957,923.07 | -4,267,601.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | 4,725,967.89 | 3,671,400.00 | 28,140,360.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 4,725,967.89 | 3,671,400.00 | 28,140,360.14 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 9,629,158.23 | 22,182,601.91 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 385,652.27 | 242,776.79 | 369,210.24 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | 385,652.27 | 9,871,935.02 | 22,551,812.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,340,315.62 | -6,200,535.02 | 5,588,547.99 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 241,610.07 | -462,702.03 | 40,231.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 5,537,945.82 | -6,157,091.18 | 7,327,123.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 4,063,922.49 | 10,221,013.67 | 2,893,890.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 9,601,868.31 | 4,063,922.49 | 10,221,013.67 |

4、母公司所有者权益变动表

(1) 2016 年度 1-6 月母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2016 年 1-6 月 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|---------------|----------------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 2,511,852.15 | 12,452,410.00 | 29,964,262.15 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 2,511,852.15 | 12,452,410.00 | 29,964,262.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 18,238,608.84 | - | - | -2,511,852.15 | -11,019,006.48 | 4,707,750.21 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | 4,707,750.21 | 4,707,750.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | 18,238,608.84 | - | - | -2,511,852.15 | -15,726,756.69 | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | 18,238,608.84 | - | - | -2,511,852.15 | -15,726,756.69 | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | 18,238,608.84 | - | - | - | 1,433,403.52 | 34,672,012.36 |

(2) 2015 年度母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2015 年度 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 2,511,852.15 | 14,233,828.82 | 31,745,680.97 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 2,511,852.15 | 14,233,828.82 | 31,745,680.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | -1,781,418.82 | -1,781,418.82 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | -1,781,418.82 | -1,781,418.82 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 本期使用（以负号填列） | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 2,511,852.15 | 12,452,410.00 | 29,964,262.15 |

(3) 2014年度母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2014年度 | | | | | | |
|-----------------------|---------------|------|-------|--------|--------------|---------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 1,657,304.54 | 9,391,392.42 | 26,048,696.96 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年期初余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 1,657,304.54 | 9,391,392.42 | 26,048,696.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 854,547.61 | 4,842,436.40 | 5,696,984.01 |
| (一)综合收益总额 | - | - | - | - | - | 5,696,984.01 | 5,696,984.01 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 854,547.61 | -854,547.61 | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | 854,547.61 | -854,547.61 | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.本期提取 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期使用(以负号填列) | - | - | - | - | - | - | - |
| (六)其他 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年期末余额 | 15,000,000.00 | - | - | - | 2,511,852.15 | 14,233,828.82 | 31,745,680.97 |

二、最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司 2016 年度 1-6 月、2015 年度及 2014 年度财务报告经具有证券期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了“广会审字[2016]G16035970018 号”标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 最近两年一期合并财务报表范围及变化情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 | 是否纳入合并财务报表范围 | | |
|---------------|--------------|------------|------------|
| | 2016.6.30 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
| 易而达科技（香港）有限公司 | 是 | 是 | 是 |

易而达科技（香港）有限公司系于 2010 年 3 月 29 日根据香港法律注册成立的私人有限责任公司，由本公司全额出资设立，注册资本 387.50 万港元，有效期为 2016 年 3 月 29 日至 2017 年 3 月 28 日。易而达香港持有的编号为 52011093-000-03-16-7 的《商业登记证》，显示其业务性质为“贸易”。设立香港子公司目的主要是利用香港自由贸易港的平台优势，便于公司市场拓展及海外客户销售、发货、收汇。

（三） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方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。购买方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。

(七) 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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，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、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年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的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年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，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的

记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

（十） 金融工具

1. 金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项和贷款；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票

面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将以下两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名或占应收款项余额 10% 以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|--------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 押金组合 | 款项性质 | 其他方法 |
| 员工往来组合 | 款项性质 | 其他方法 |
| 出口退税组合 | 款项性质 | 其他方法 |
| 关联方组合 | 并表关联方 | 其他方法 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 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—2 年 | 30 | 30 |

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 2—3 年 | 80 | 80 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

组合中，按其他方法计提坏账准备：

| 组合名称 | 方法说明 |
|---------|--------------------------|
| 押金组合 | 属于保证金性质的款项不计提坏账准备 |
| 员工往来组合 | 属于员工往来性质的款项不计提坏账准备 |
| 出口退税组合 | 属于增值税出口退税性质的款项不计提坏账准备 |
| 并表关联方组合 | 属于合并范围内关联方往来性质的款项不计提坏账准备 |

预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货的分类为：原材料、半成品、库存商品和发出商品等。

2、存货的计价方法

存货的取得以实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本（按个别）的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法核算。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

公司将为生产商品、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资产确认为固定资产。

2、各类固定资产的折旧方法

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

| 资产类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|-----------|
| 机器设备 | 3-10 | 5 | 9.5-31.67 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 |
| 办公设备及其他 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

(十五) 在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(十六) 借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

(十七) 无形资产

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

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

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(十八) 长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的

费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

——设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

——设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利的会计处理方法

——辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

——企业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。

——企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

无

(二十) 预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

(二十一) 收入

1、商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

内销：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户需要对货物验收的，以取得客户对货物数量和质量进行确认的书面

确认单或邮件确认单作为风险转移时点，确认收入。

外销：公司已根据合同约定将报关、离港作为风险转移依据，确认收入。

2、提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权收入：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、类型

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

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确

认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

(二十四) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期，公司无主要会计政策的变更。

2、会计估计变更

本报告期，公司无主要会计估计的变更。

经主办券商核查，公司选用会计政策和会计估计适当，会计政策和会计估计与同行业公司相比未存在明显差异，报告期内公司会计政策保持一致，公司不存在利用会计政策和会计估计变更操纵利润的情形。

(二十六) 公司主要税项及相关税收优惠政策

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 易而达 | 香港易而达 |
|---------|--------------------|-----|-------|
| 增值税 | 销售货物、提供应税劳务和应税服务收入 | 17% | - |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% | - |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% | - |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% | - |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | 16.5% |

2、重要税收优惠及批文

(1) 出口退税政策

根据《财务部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。公司出口产品报告期内使用退税率为17%。

(2) 所得税优惠政策

1) 广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局于2014年10月9日下发证书编号为GF201444000107《高新技术企业证书》，公司有效享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2014年1月1日至2016年12月31日，企业所得税税率按15%征收。

2) 根据广州市南沙区国家税务局通知，广州易迹达电子有限公司与2015年5月21日提出的企业研究开发费用加计扣除备案申请备案成功，备案号为：穗番国税税同[2015]59385号，企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研发开发费用享受加计扣除减免税。

经主办券商核查，公司税收缴纳情况合法合规。

四、最近两年一期的主要财务指标分析

（一）盈利能力分析

| 财务指标 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|----------------------|-----------|--------|--------|
| 综合毛利率 | 21.95% | 12.53% | 16.48% |
| 主营业务毛利率 | 21.95% | 12.68% | 16.54% |
| 加权平均净资产收益率 | 16.84% | -5.62% | 17.63% |
| 加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益) | 16.46% | -9.17% | 13.84% |
| 每股收益(元) | 0.39 | -0.12 | 0.37 |

公司2016年1-6月、2015年度和2014年度综合毛利率分别为21.95%、12.53%和16.48%。毛利波动主要系出于经济形势变动及公司报告期内进行厂址搬迁导致开工异常的内外层双重因素影响。主营业务毛利率的具体情况参见本章之“五、报告期内主要会计数据”之“（一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析”。

报告期内加权平均净资产收益率及每股收益在2015年度出现大幅下滑及2016年回升的主要原因：

公司于2015年2月将厂址由广州市番禺区南村镇搬迁至南沙区黄阁镇吉盛路莲丰创业园，设备调试、人员培训等因素影响了公司的正常生产，亦受当年经济形势不景气影响，销量及毛利水平均有下降；同时，新厂的装修投入费用、新厂租赁成本及人工成本上升、持续加大研发投入等多种因素叠加影响导致2015年当年出现亏损。

2016年，厂址搬迁造成的影响已消除。公司准确把握市场机遇，针对国内市场积极推广Wi-Fi模块产品，以满足智能终端爆发式的市场需求；针对海外市场，根据智能电视及机顶盒在全球范围的发展及普及情况确定印度、东南亚为重点营销范围，并重点推广“超级小型的DVB-S2/S高清数字卫星调谐器”。2016年经营利润大幅改善。

（二）偿债能力分析

| 财务指标 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 资产负债率 | 55.19% | 59.91% | 51.50% |
| 流动比率(倍) | 1.60 | 1.44 | 1.70 |
| 速动比率(倍) | 1.03 | 0.86 | 0.98 |

公司 2016 年 6 月末、2015 年末和 2014 年末流动比率分别为 1.60、1.44 和 1.70，速动比率分别为 1.03、0.86 和 0.98，报告期内公司流动比率及速动比率基本稳定，资产流动性较好，短期偿债能力较强。资产负债率方面，报告期各期末资产负债率分别为 55.19%、59.91%和 51.50%，公司在 2016 年向银行借入短期借款人民币 4,725,967.89 元，无长期借款，报告期各期末主要负债为应付账款和预收账款，均属于正常付款周期下的货款，公司长期偿债能力良好。

（三）营运能力分析

| 财务指标 | 2016 年度 1-6 月（年化） | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------|-------------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 7.21 | 5.60 | 7.89 |
| 应收账款周转天数 | 51 | 65 | 46 |
| 存货周转率（次） | 4.59 | 3.56 | 4.81 |
| 存货周转天数 | 80 | 103 | 76 |

公司 2016 年 6 月末、2015 年末及 2014 年末应收账款周转率分别为 7.21 次、5.60 次和 7.89 次，存货周转率分别为 4.59 次、3.56 次和 4.81 次。2014 年、2016 年 1-6 月存货周转率基本持平，2015 年的应收账款周转率和存货周转率明显低于 2014 年和 2016 年上半年，主要系受 2015 年 2 月厂址搬迁影响，2015 年度业绩萎缩所致。在 2015 年度营业收入、营业成本下降的情况下，2015 年初、年末应收账款和存货余额维持在正常水平，故导致 2015 年度的应收账款周转率和存货周转率明显低于 2014 年和 2016 年上半年。

结合公司当前的业务状况，从营运状况指标看，公司应收账款和存货周转速度合理，与其经营情况相匹配。

（四）现金流量分析

| 财务指标（元） | 2016 年 1-6 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|------------------|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,187,343.09 | 55,452.76 | 10,183,689.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,134,242.38 | -3,957,923.07 | -4,267,601.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,340,315.62 | -6,200,535.02 | 5,588,547.99 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 344,433.36 | -149,073.05 | 53,919.68 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 8,737,849.69 | -10,252,078.38 | 11,558,555.82 |

2015 年度公司经营活动产生的现金流量净额大幅下降，主要原因系：1) 2015 年末承接销售订单较多，存货备货增加人民币 301.25 万元；2) 2015 年预付 Plessey Semiconductors Ltd 采购芯片货款 139.65 万美元；3) 2015 年度收到的银行承兑汇票未及时贴现，应收票据期末余额增加人民币 172.58 万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为负，主要为购买固定资产及南沙新厂房装修投入所致；公司筹资活动产生的现金流量净额主要系收付短期银行贷款。

经主办券商核查，公司财务指标及其波动真实、准确，具有合理性。公司经营现金流波动的合理，经营活动现金流量净额与净利润相匹配；公司报告期内公司所有大额现金流量变动项目的内容、发生额、与实际业务的发生相符，且与相关科目的会计核算的勾稽关系是准确的。

五、报告期主要会计数据

（一）营业收入、利润及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

1、营业收入的主要构成

（1）主营业务收入占营业收入比例

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|--------|----------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 主营业务收入 | 75,074,319.83 | 100% | 102,010,436.98 | 99.98% | 122,929,436.51 | 99.89% |
| 其他业务收入 | - | - | 21,029.92 | 0.02% | 134,058.55 | 0.11% |
| 合计 | 75,074,319.83 | 100% | 102,031,466.90 | 100% | 123,063,495.06 | 100% |

2016年1-6月、2015年度、2014年度公司的主营业务收入占比分别为100.00%、99.98%、99.89%，其他业务收入为销售边角料销售收入，公司主营业务突出。

（2）主营业务收入按产品及服务类别

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年度 | | 2014年度 | |
|----------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 调谐器 | 54,112,176.36 | 72.08% | 86,628,971.93 | 84.92% | 116,320,648.48 | 94.62% |
| Wi-Fi 模块 | 19,954,098.84 | 26.58% | 14,152,518.70 | 13.87% | 6,141,448.82 | 5.00% |
| 隔离器及其他 | 1,008,044.63 | 1.34% | 1,228,946.35 | 1.20% | 467,339.21 | 0.38% |
| 合计 | 75,074,319.83 | 100.00% | 102,010,436.98 | 100.00% | 122,929,436.51 | 100.00% |

(3) 主营业务收入按最终客户的地区分布

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | | 2015年度 | | 2014年度 | | |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | 营业收入 | 占比 | 营业收入 | 占比 | 营业收入 | 占比 | |
| 境内销售 | 华南 | 35,128,136.18 | 46.79% | 35,716,260.29 | 35.01% | 37,903,311.95 | 30.83% |
| | 华北 | 199,070.33 | 0.27% | 6,330,755.87 | 6.21% | 1,424,344.41 | 1.16% |
| | 华东 | 461,819.52 | 0.62% | 1,651,095.44 | 1.62% | 1,971,388.07 | 1.60% |
| | 西南 | 25,641.03 | 0.03% | 26,931.63 | 0.03% | 30,666.67 | 0.02% |
| | 小计 | 35,814,667.06 | 47.71% | 43,725,043.23 | 42.86% | 41,329,711.10 | 33.62% |
| 境外销售 | 亚洲 | 18,635,431.83 | 24.82% | 43,163,562.99 | 42.31% | 58,936,777.36 | 47.94% |
| | 南美洲 | 7,330,560.12 | 9.76% | 11,786,836.71 | 11.55% | 15,840,965.07 | 12.89% |
| | 欧洲 | 9,848,330.00 | 13.12% | 2,421,453.63 | 2.37% | 2,271,139.90 | 1.85% |
| | 港澳台 | 2,026,207.78 | 2.70% | 804,177.05 | 0.79% | 4,550,843.08 | 3.70% |
| | 非洲 | 1,279,547.25 | 1.70% | - | - | - | - |
| | 北美洲 | 139,575.79 | 0.19% | 109,363.37 | 0.11% | - | - |
| | 小计 | 39,259,652.77 | 52.29% | 58,285,393.75 | 57.14% | 81,599,725.41 | 66.38% |
| 合计 | 75,074,319.83 | 100.00% | 102,010,436.98 | 100.00% | 122,929,436.51 | 100.00% | |

公司主营业务为研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件，主要产品包括调谐器模块、Wi-Fi 模块、隔离器等。公司的销售模式为直销模式，分为境内销售和境外销售两部分。

① 主营业务收入确认方式

公司销售商品收入确认的依据和时点为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

收入确认的具体方法：内销业务方面，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户需要对货物验收的，以取得客户对货物数量和质量进行确认的书面确认单或邮件确认单作为风险转移时点，确认收入。外销业务方面：公司根据合同约定将报关、离港作为风险转移依据，确认收入。

② 主营业务收入波动原因

报告期内，2015 主营业务收入较 2014 年下降 2,091.90 万元，降幅达 17%；2016 年以来业绩出现较大幅度回升，仅 1-6 月实现营业收入 7,507.43 万元，较前两年度同期平均增长率超过 30%。报告期内业绩波动原因在于：

i) 2015 年度，受有效需求普遍不足、大宗商品价格大幅下滑、全球贸易持

续低迷、金融市场频繁震荡等不利因素叠加影响，世界经济增速低于预期。2015年全年，发展中国家工业生产同比增长3.9%，比2014年度放缓1.3个百分点；世界贸易进一步放缓，国际货币基金组织2016年1月份预测，2015年世界贸易量增长2.6%，比2014年回落0.8个百分点；CPI方面，2015年世界发达国家和发展中国家CPI同比分别上涨2.0%、1.0%和4.3%，较2014年涨幅回落0.5、0.7和0.2个百分点。

报告期内，易而达产品仍主要面向海外市场，境外销售占比超过50%，境外销售主要产品为调谐器。受制于全球经济环境低迷影响，2015年整体海外订单量较2014年度有所下降，销售金额下降28.57%。

ii) 2015年度公司厂址搬迁影响。为扩大规模和技术升级的需要，公司于2015年2月将厂址由广州市番禺区南村镇搬迁至南沙区黄阁镇吉盛路莲丰创业园，新厂区于2015年4月正式生产，期间设备调试、试生产、人员培训等因素影响了公司的正常生产造成当年产量下降，综合导致2015年度业绩下滑。

iii) 面对持续疲软的全球经济形式，以及世界许多大型有线电视市场逐渐趋于饱和的市场现状。2015年度下半年以来，公司制定了全面完善的应对措施：

产品结构方面，移动互联时代Wi-Fi模块已成为无线网络的标配，其应用领域广泛，可穿戴设备、智能家居等具备广阔市场前景。报告期内，公司持续加大Wi-Fi模块产品的研发及推广力度，销售占比已由2014年度的5%上升至2016年1-6月的26.58%；调谐器产品方面，公司顺应市场需求，不断推陈出新，2016年重点推广“超级小型的DVB-S2/S高清数字卫星调谐器”，1-6月单品实现收入1288余万元；

海外市场方面，公司根据智能电视及机顶盒在全球范围的发展及普及情况确定当年营销的重点范围，2016年度以来，公司积极开拓印度、东南亚、非洲、俄罗斯等区域市场，新增Jabil Circuit India Pvt Ltd、FULGI PTE.Ltd、Velankani Electronics Private Limited等优质客户。2016年1-6月实现境外销售收入39,259,652.77元，较2015年同期增长13.77%；

国内市场方面，我国已经成为最大的(智能)终端制造国和消费国，公司境内销售收入总额及占比逐年提升，特别是随着物联网技术的兴起，Wi-Fi模块在国

内市场机会日益增加。境内销售收入主要来源于华南地区的深圳创维数字技术有限公司、珠海迈科智能科技股份有限公司及深圳市双翼科技股份有限公司，客户优质，仅 2016 年 1-6 月实现境内销售收入 35,814,667.06 元，较 2015 年同期增长 110.83%。

③公司海外销售相关情况

公司主要通过参与大型国外展会的形式进行新产品的全球推广，同时通过国际网络营销平台等方式获取海外销售订单。公司与所有海外客户不存在关联关系，所有外销不存在关联销售的情形。公司的境外销售主要通过香港子公司进行，利用香港自由贸易港的平台优势，便于公司市场拓展及海外客户销售、发货、收汇。易而达与国外客户邮件沟通达成合作意向后，由香港易而达与境外客户签订订单，香港易而达向公司下发采购订单；公司生产相应产品发货至香港关口报关出口。公司主要的收款方式为电汇（T/T），公司与香港子公司、香港子公司与境外终端客户均主要以美元结算。公司与海外客户签订的结算方式一般为预收 20%-30%货款，月结 30 天和 60 天，贸易方式均为 FOB。FOB 方式下卖方负责办理出口报关手续，货物在装船时越过船舷风险即由卖方转移至买方。因此，公司的境外销售收入确认方法为根据合同约定将产品完成报关、离港，根据报关单以及提单确认收入。

海外业务开展情况如下：

| 客户名称（中英文） | 基本情况 | 合作模式 | 是否通过境外经销商实现销售 | 客户获取方式、交易背景 | 定价政策 | 销售模式 |
|------------------------------------|---------------------|------|---------------|--------------|----------|------|
| FULGI PTE.Ltd（无中文名称） | 电信设备和电子组件的批发（新加坡） | 订单销售 | 否 | 展会推广 开发合作 | 市场 定价 | 直销 |
| Jabil Circuit India Pvt Ltd（无中文名称） | 制造、销售 PCB、机顶盒（印度） | 订单销售 | 否 | 展会推广 开发合作 | 市场 定价 | 直销 |
| Visiontec da Amazonia(亚马逊伟讯科技有限公司) | 制造及销售机顶盒，电子器件设备（巴西） | 订单销售 | 否 | 展会推广 开发合作 | 市场 定价 | 直销 |
| Atlanta DTH, Inc.（无中文名称） | 电子部件、通信设备的批发（美国） | 订单销售 | 否 | 展会推广 开发合作 | 市场 定价 | 直销 |

| 客户名称（中英文） | 基本情况 | 合作模式 | 是否通过境外经销商实现销售 | 客户获取方式、交易背景 | 定价政策 | 销售模式 |
|---|-----------------------|------|---------------|--------------|------|------|
| Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda.（无中文名称） | 制造及销售机顶盒，批发零售电子产品（巴西） | 订单销售 | 否 | 展会推广 开发合作 | 市场定价 | 直销 |
| Dinatech Global Corp.（无中文名称） | 供应链物流，机顶盒组件批发零售（俄罗斯） | 订单销售 | 否 | 展会推广 开发合作 | 市场定价 | 直销 |

报告期内汇兑损益金额及占比分析，如下：

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 汇兑损益 | -249,648.65 | 466,360.67 | -36,688.88 |
| 利润总额 | 6,962,117.78 | -2,643,466.64 | 6,029,133.82 |
| 净利润 | 5,897,703.84 | -1,836,144.92 | 5,550,174.05 |
| 汇兑损益占利润总额比例 | -3.59% | -17.64% | -0.61% |
| 汇兑损益占净利润比例 | -4.23% | -25.40% | -0.66% |

2015年度发生汇兑损失466,360.67元，汇兑损益占利润总额比例为-17.64%，占净利润比例为-25.40%。主要系由于2015年人民币贬值、公司2015年度贸易顺差减少，同时应付外汇净额增加，导致出现较大的汇兑损失。

母公司易而达2015年度及2014年度销售出口应收外汇情况及材料进口应付外汇情况如下：

单位：美元

| 项目 | 2015年度交易额 | 2015年12月31日应收/应付外汇余额 | 2014年度交易额 | 2014年12月31日应收/应付外汇余额 |
|-----------|--------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 销售出口(a) | 8,714,576.61 | 450,934.71 | 12,801,753.71 | 736,152.36 |
| 材料进口(b) | 6,561,752.65 | 2,409,542.47 | 8,486,828.90 | 2,339,139.27 |
| 外汇净额(a-b) | 2,152,823.96 | -1,958,607.76 | 4,314,924.81 | -1,602,986.91 |

公司暂无采取金融工具规避汇兑风险。原因在于：1）公司通过境外子公司进口原材料及境外销售，均直接采用美元结算，抵消大部分汇兑损益，报告期内汇兑损益占净利润比重均较低；2）公司及时关注汇率变化，报告期内人民币对美元处于持续贬值走势，对公司整体境外业务较为有利。未来，公司将加强汇率变动趋势的分析，及时调整外销市场的报价，综合考虑公司外币业务资金需要，适时采取金融工具、灵活控制结汇时间来规避

汇兑风险。

报告期内出口退税额及占比分析，如下：

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 出口退税金额 | 3,782,899.97 | 5,282,986.31 | 9,360,893.32 |
| 利润总额 | 6,962,117.78 | -2,643,466.64 | 6,029,133.82 |
| 净利润 | 5,897,703.84 | -1,836,144.92 | 5,550,174.05 |
| 出口退税占利润总额比例 | 54.34% | -199.85% | 155.26% |
| 出口退税占净利润比例 | 64.14% | -287.72% | 168.66% |

公司出口产品退税率为17%，2016年1-6月、2015年度及2014年度，出口退税金额占利润总额比重分别为54.34%、-199.85%以及155.26%，**占净利润比重分别为64.14%、-287.72%以及168.66%**。2015年受厂址搬迁影响，公司当年出现亏损，导致出口退税占利润总额比例出现负值。2016年公司业绩回暖，利润总额有较大增幅，2016年出口退税占利润总额比例相应提高。

经主办券商核查，未发现公司营业收入真实性、完整性以及准确性存在异常；公司的营业收入真实、完整、准确。报告期内公司的成本核算真实、准确、完整。

2、主营业务毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

(1) 公司主营业务毛利率变动分析

① 主营业务毛利按产品划分

单位：元

| 2016年1-6月 | 主营业务收入 | 成本 | 毛利额 | 毛利率 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 调谐器 | 54,112,176.36 | 39,521,113.18 | 14,591,063.18 | 26.96% |
| Wi-Fi 模块 | 19,954,098.84 | 18,284,787.73 | 1,669,311.11 | 8.37% |
| 隔离器及其他 | 1,008,044.63 | 789,694.99 | 218,349.64 | 21.66% |
| 合计 | 75,074,319.83 | 58,595,595.90 | 16,478,723.93 | 21.95% |

(续)

| 2015年度 | 主营业务收入 | 成本 | 毛利额 | 毛利率 |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 调谐器 | 86,628,971.93 | 75,246,936.92 | 11,382,035.01 | 13.14% |
| Wi-Fi 模块 | 14,152,518.70 | 12,822,664.04 | 1,329,854.66 | 9.40% |
| 隔离器及其他 | 1,228,946.35 | 1,006,464.06 | 222,482.29 | 18.10% |
| 合计 | 102,010,436.98 | 89,076,065.02 | 12,934,371.96 | 12.68% |

(续)

| 2014年度 | 主营业务收入 | 成本 | 毛利额 | 毛利率 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| 调谐器 | 116,320,648.48 | 95,792,765.15 | 20,527,883.33 | 17.65% |
| Wi-Fi 模块 | 6,141,448.82 | 6,365,629.06 | -224,180.24 | -3.65% |
| 隔离器及其他 | 467,339.21 | 435,776.99 | 31,562.22 | 6.75% |
| 合计 | 122,929,436.51 | 102,594,171.20 | 20,335,265.31 | 16.54% |

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的主营业务毛利率分别为 21.95%、12.68%和 16.54%；调谐器产品毛利高于 Wi-Fi 模块。具体而言：

调谐器产品方面，2015 年度毛利较 2014 年度下跌 4.51%。主要由于：1) 受 2015 年厂址搬迁影响，设备调试、人员培训等因素影响了公司的正常生产；2) 厂房搬迁导致部分员工离职而重新招收大量员工，因此当年人员流动较大，人工成本投入相应增加；3) 根据 2015 年 2 月 15 日广东省人民政府《关于调整我省企业职工最低工资标准的通知》，公司相应上调了员工的基本工资；4) 为维持调谐器生产线的正常开工运行，公司以接近成本价承接深圳创维数字技术有限公司订单，2015 年度销售金额 935 万元，进一步拉低 2015 年度整体毛利率。

2016 年度，随着销售规模的扩大、自动化生产线运营效率提升，产能得到有效利用，单位生产成本有所下降。同时，2015 年第四季度，公司开拓印度市场。印度作为新的机顶盒制造国，关键零部件主要依靠进口。公司于 2015 年下半年率先于竞争对手进入印度市场，享有较高议价权，同型号产品售价较其他海外区域市场增加约 20%-30%。2016 年度以来印度市场销售金额达 1,050 万元，占整体境外销售收入的 26.74%，拉高业务毛利。

Wi-Fi 模块产品方面，Wi-Fi 模块为 2013 年公司推出的新产品，产品推出初期产销量较低，无法取得材料批量采购优惠，因此材料成本占比较高，2014 年度 Wi-Fi 模块毛利率为负值，随着技术稳定和产品的不断改进，毛利率逐步提升。

为保证供应渠道的稳定性，公司 2014 年及 2015 年均通过源广通和深圳泓信采购芯片，自 2016 年起，为压缩采购中间环节、保证原材料采购的经济性，公司逐步改由香港全资子公司直接与芯片代理商签订采购协议并自行办理报关手续，采购环节的压缩有效降低了芯片的采购成本。同时，随着 IC 芯片集成化程度越来越高，市场价格逐渐下调，部分型号芯片 2016 年价格较 2015 年降幅达 10%-30%不等。

②主营业务毛利按客户所在区域划分：

单位：元

| 2016 年 1-6 月 | 主营业务收入 | 占比 | 成本 | 占比 | 毛利额 | 毛利率 |
|--------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|
| 境内 | 35,814,667.06 | 47.71% | 32,509,025.95 | 55.48% | 3,305,641.11 | 9.23% |
| 境外 | 39,259,652.77 | 52.29% | 26,086,569.95 | 44.52% | 13,173,082.82 | 33.55% |
| 合计 | 75,074,319.83 | 100% | 58,595,595.90 | 100% | 16,478,723.93 | 21.95% |

(续)

| 2015 年度 | 主营业务收入 | 占比 | 成本 | 占比 | 毛利额 | 毛利率 |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| 境内 | 43,725,043.23 | 42.86% | 43,096,098.62 | 48.38% | 628,944.61 | 1.44% |
| 境外 | 58,285,393.75 | 57.14% | 45,979,966.40 | 51.62% | 12,305,427.35 | 21.11% |
| 合计 | 102,010,436.98 | 100% | 89,076,065.02 | 100% | 12,934,371.96 | 12.68% |

(续)

| 2014 年度 | 主营业务收入 | 占比 | 成本 | 占比 | 毛利额 | 毛利率 |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| 境内 | 41,329,711.10 | 33.62% | 38,667,625.27 | 37.69% | 2,662,085.83 | 6.44% |
| 境外 | 81,599,725.41 | 66.38% | 63,926,545.93 | 62.31% | 17,673,179.48 | 21.66% |
| 合计 | 122,929,436.51 | 100% | 102,594,171.20 | 100% | 20,335,265.31 | 16.54% |

公司境内外销售毛利差异较大。一方面，境外销售全部为毛利较高的调谐器产品，境内销售包括毛利较低的 Wi-Fi 模块产品；另一方面，公司通过多年积累，其产品在全球市场有较高的认可度，产品成熟且较早在数字电视行业形成了熟悉的应用模式，因此公司对海外客户有较强的议价能力。同时，智能电视（机顶盒）市场范围广泛，各区域间发展不均，公司可针对区域市场实施有效的价格歧视。调谐器产品销售单价较内销单价高约 10%-15%，综合导致外销业务享有较高的毛利率。另外，2015 年受厂址搬迁影响为维持调谐器生产线的正常开工运行，公司以接近成本价承接深圳创维数字技术有限公司订单，2015 年度销售金额 935 万元，进一步拉低 2015 年境内销售毛利率。

面对全球电视机顶盒市场竞争加剧，公司立足于电子信息制造业，继续推进科技创新，不断研发适应市场需求的新产品并尽快投放市场，努力完成从零部件制造商向整机产品制造商的转型。公司目前已成功完成“船载自动跟踪卫星天线”及“移动电视宝”两项新产品的样机制造，其中“船载自动跟踪卫星天线”已于报告期后陆续产生业务订单，将成为公司新的利润增长点。

(2) 与同行业公司的毛利率比较分析

公司主营业务毛利率与同行业新三板挂牌公司的毛利率对比如下：

| 公司名称 | 2015 年 | 2014 年 |
|---------|--------|--------|
| 佳讯创新 | 19.92% | 23.81% |
| 博鹏发 | 9.58% | 7.77% |
| 迈科智能 | 21.81% | 20.16% |
| 极众智能 | 21.53% | 24.32% |
| 同行业平均数据 | 18.21% | 19.02% |
| 易而达 | 12.68% | 16.54% |

注：佳讯创新（代码：833490）主营业务毛利率计算过程中仅选择了与公司产品具有可比性的“高频调谐器”；博鹏发（代码：834491）主营业务毛利率计算过程中仅选择了与公司产品具有可比性的“Wi-Fi 模组”；

除佳讯创新和博鹏发外，无其他同行业新三板挂牌或上市公司，故选取行业下游的公司作毛利率对比分析。其中，迈科智能（代码：831284）主营业务毛利率计算过程中仅选择了与公司产品具有相关性的“数字机顶盒”；极众智能（代码：835316）主营业务毛利率计算过程中仅选择了与公司产品具有相关性的“数字机顶盒”。

报告期内，公司主营业务毛利率略低于可比上市公司的平均水平。由于佳讯创新以出口销售为主，2015 年度的外销收入占比 99.38%，出口毛利率相对较高。迈科智能和极众智能的主要产品为数字机顶盒，数字机顶盒行业毛利率普遍在 20%左右。公司的 Wi-Fi 模块销售毛利率与博鹏发的 Wi-Fi 模组销售毛利率基本相当。

经主办券商核查，公司主营业务毛利率与公司业务变动和业务发展情况相符，毛利率的变动合理。

3、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

| 项目 | 2016 年度 1-6 月 | 2015 年度 | | 2014 年度 |
|------|---------------|----------------|----------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 变动 (%) | 金额 |
| 营业收入 | 75,074,319.83 | 102,031,466.90 | -17.09% | 123,063,495.06 |
| 营业成本 | 58,595,595.90 | 89,247,830.51 | -13.17% | 102,779,097.47 |
| 营业利润 | 6,805,389.65 | -4,009,434.96 | -186.70% | 4,624,354.82 |
| 利润总额 | 6,962,117.78 | -2,643,466.65 | -143.84% | 6,029,133.82 |
| 净利润 | 5,897,703.84 | -1,836,144.92 | -133.08% | 5,550,174.05 |

2015 年营业收入同比 2014 年下降 17.09%，营业利润同比大幅下降 186.70%，主要系受 2015 年全球经济低迷及公司厂址搬迁的影响，当年产销量下降，产品单位成本上升，综合毛利率下降。另外新厂的装修投入费用、新厂租赁成本及人工成本上升等多种因素叠加影响导致 2015 年出现亏损。2016 年，厂址搬迁造成的影响已消除。公司准确把握市场机遇，针对国内市场积极推广 Wi-Fi 模块产品，以满足智能终端爆发式的市场需求；针对海外市场，根据智能电视及机顶盒在全球范围的发展及普及情况确定印度、东南亚为重点营销范围，并重点推广“超级小型的 DVB-S2/S 高清数字卫星调谐器”。2016 年经营利润大幅改善。随着公司核心业务的发展、经营规模的不断扩大和内部控制的完善提高，相关期间费用对公司净利润影响将逐步缩小，盈利情况逐步改善。

（二）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况：

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | | 2014年度 |
|-------------|---------------|----------------|---------|----------------|
| | 金额 | 金额 | 增长率 | 金额 |
| 销售费用 | 1,624,032.35 | 3,541,019.89 | -23.27% | 4,615,004.64 |
| 管理费用 | 7,425,731.94 | 11,799,448.45 | 16.77% | 10,104,582.01 |
| 其中：研发费用 | 4,809,143.90 | 7,304,910.48 | 12.88% | 6,471,319.25 |
| 财务费用 | 229,923.46 | 743,122.93 | 99.21% | 373,025.60 |
| 期间费用小计 | 9,279,687.75 | 16,083,591.27 | 6.57% | 15,092,612.26 |
| 营业收入 | 75,074,319.83 | 102,031,466.90 | -17.09% | 123,063,495.06 |
| 销售费用与营业收入之比 | 2.16% | 3.47% | | 3.75% |
| 管理费用与营业收入之比 | 9.89% | 11.56% | | 8.21% |
| 其中：研发费用占比 | 6.41% | 7.16% | | 5.26% |
| 财务费用与营业收入之比 | 0.31% | 0.73% | | 0.30% |
| 期间费用占营业收入之比 | 12.36% | 15.76% | | 12.26% |

公司最近两年一期的销售费用明细情况：

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 347,618.95 | 754,022.79 | 658,902.06 |
| 运输费 | 483,074.28 | 712,368.20 | 728,666.96 |
| 车辆费 | 177,841.24 | 365,559.14 | 306,504.67 |
| 推广费 | 296,045.83 | 1,077,099.12 | 1,902,713.33 |
| 保险费 | 181,722.39 | 306,319.42 | 635,101.69 |
| 差旅费 | 21,076.10 | 165,931.15 | 255,013.46 |
| 其他 | 116,653.56 | 159,720.07 | 128,102.47 |
| 合计 | 1,624,032.35 | 3,541,019.89 | 4,615,004.64 |

公司最近两年一期的管理费用明细情况：

单位：元

| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 研发支出 | 4,809,143.90 | 7,304,910.48 | 6,471,319.25 |
| 职工薪酬 | 1,245,314.52 | 2,420,802.63 | 1,999,776.53 |
| 租赁费 | 385,311.67 | 860,272.64 | 178,165.05 |
| 咨询服务费 | 608,756.18 | 500,956.34 | 639,438.78 |
| 折旧摊销费 | 97,830.73 | 234,375.83 | 200,690.27 |
| 办公费 | 110,406.80 | 132,767.24 | 100,183.29 |
| 水电费 | 64,975.18 | 95,416.70 | 118,564.50 |
| 税费 | 32,639.57 | 57,437.42 | 115,667.00 |
| 其他 | 71,353.39 | 192,509.18 | 280,777.35 |
| 合计 | 7,425,731.94 | 11,799,448.45 | 10,104,582.01 |

报告期内销售费用主要由销售人员职工薪酬、租赁费、运输费、车辆费、推广费、保险费等构成。2015年度较2014年度销售费用下降1,073,984.75元，下

降比例 23.27%，主要系因为公司逐步减少了对调谐器的推广所致。推广费主要系公司为了进行新产品的全球推广和海外客户的开发而参加国际展会所发生的费用，随着公司调谐器产品的品牌影响力逐步扩大，公司近年逐步减少了对调谐器产品的推广力度。同时，为顺应市场趋势，公司未来将加大 Wi-Fi 模块、蓝牙模块产品的研发及推广力度，开拓智能家居、智能可穿戴设备及船载、车载卫星电视领域等，预计未来推广费用会有所增加。

报告期内管理费用主要由研发费用、管理人员职工薪酬、租赁费等组成。2015 年度较 2014 年度管理费用增长 1,694,866.44 元，增长比例 16.77%。主要系：1) 为满足客户需求和提高自身竞争力，公司通过加大研发投入，实现产品功能的多元化，研发支出投入整体上升 833,591.23 元；2) 根据 2015 年 2 月 15 日广东省人民政府《关于调整我省企业职工最低工资标准的通知》，公司相应上调员工的基本工资，管理人员工资薪酬整体上升 421,026.10 元；3) 2015 年 2 月厂址搬迁，南沙新厂每月租金及物业管理费相比番禺老厂区有所提升，租赁面积扩大约三倍，租赁成本有较大的上升。

报告期内，公司财务费用主要是汇兑损益、银行借款的利息支出、手续费支出等，2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度财务费用占营业收入比例分别为 0.31%、0.73%、0.30%，其占营业收入比例较小。

报告期内研发支出均系与新产品系列研发相关的各项支出，研发项目明细情况如下：

| RD 编号 | 研发项目名称 | 研发转换结果 | 研发费用 | | |
|-------|----------------------------------|---|--------------|--------|------------|
| | | | 2016 年 1-6 月 | 2015 年 | 2014 年 |
| RD07 | WiFi 高增益接收模块 | EWN-1600 系列 EWN-1610 系列 | - | - | 272,362.79 |
| RD19 | 高清数模双解调的 DBS+DVB-S/S2 卫星调谐器 | EHS-71950 系列 EHS-71960 系列 EAM-3199 系列 EAM-10003 系列 EDS-12130 系列 | - | - | 267,437.67 |
| RD20 | 同时可接收地面和卫星数字电视的单 IC 可做多种解调系统的调谐器 | EDU-1206M 系列 EDU-1182M 系列 EDS-11940 系列 | - | - | 507,766.66 |

| RD 编号 | 研发项目名称 | 研发转换结果 | 研发费用 | | |
|-------|--|---|--------------|--------------|--------------|
| | | | 2016年1-6月 | 2015年 | 2014年 |
| RD01 | 结构小型的单输入双输出支持 ISDB-T 的数字调谐器 | EDU-41628 系列 EDA-31804 系列 EDU-12018 系列 EDU-1223 系列 EHU-1137 系列 | - | - | 613,732.28 |
| RD02 | 结构小型的单输入双输出支持 DVB-S/S2 的卫星数字调谐器 | EDS-11430 系列 EDS-12240 系列 EDS-12270 系列 | - | - | 566,415.76 |
| RD03 | 室内便携式地面电视 UHF 频段天线 | EANT-1704 系列 EANT-2701 系列 EAI-20012 系列 EAI-20022 系列 | - | - | 1,549,145.34 |
| RD04 | 超小型贴片式 802.11n 无线网卡 | EWM-1601 系列 EWN-1602 系列 EWN-1609 系列 EWN-1612 系列 EWN-1613 系列 EWN-1651 系列 EWN-1652 系列 | - | - | 800,400.04 |
| RD05 | 结构薄型的单端输入接收 ISDB-T 和 DVB-S/S2 的多制式调谐器 | EDU-4228 系列 EDS-11660 系列 EDU-11728 系列 EDU-11722 系列 | - | - | 999,031.73 |
| RD06 | 两端输入接收 DVB-T/C/T2 和 DVB-S/S2 的数字电视机顶盒调谐器 | EDU-1123M 系列 EDU-4270 系列 | - | 376,135.27 | 895,026.98 |
| RD07 | 船载自动跟踪卫星天线 | EWA-V330 系列 EWA-V450 系列 | 1,210,183.63 | 1,669,572.66 | - |
| RD08 | 物联网核心部件及整体解决方案 | EWN-1650 系列 EWN-1660 系列 EWN-1656 系列 | 1,298,901.72 | 1,497,081.88 | - |
| RD09 | 单输入单输出支持 DVB-S2/S 高清数字卫星调谐器 | EDS-10530 系列 EDS-10970 系列 EDS-11760 系列 EDS-11980 系列 | - | 421,936.06 | - |
| RD10 | 高增益 2T2R11USB 接口/贴片式 WIFI 模块 | EWN-1607 系列 EWN-1614 系列 | - | 585,853.31 | - |
| RD11 | 高增益 WIFI+蓝牙 1T1R11USB 接口贴片式无线模块 | EWN-1618 系列 | - | 991,751.68 | - |
| RD12 | 单输入单输出兼容 DVB-T/T2/C 的高清数字调谐器 | EDT-10267 系列 EDU-12218 系列 EDU-12378 系列 EDU-12518 系列 EDU-1234 系列 | - | 452,376.81 | - |

| RD 编号 | 研发项目名称 | 研发转换结果 | 研发费用 | | |
|-------|-------------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 2016年1-6月 | 2015年 | 2014年 |
| RD13 | 一种接收两颗相差4.3度卫星的双线极化双本振双/四输出下变频器 | UAQ1 UAT1 | 697,234.54 | 738,171.10 | - |
| RD14 | 具有USB接口可支持DVB-T的数字电视调谐器 | EDT-12358系列 EDT-12298系列 | 1,060,582.17 | 572,031.71 | - |
| RD17 | 结构薄型的单端输入接受DVB-T/T2和DVB-S/S2的多制式调谐器 | 4228RFN02RA 4278RFN02RA | 271,161.01 | - | - |
| RD18 | 多路卫星接收机使用的低噪声下变频器 | UKS1 | 271,080.84 | - | - |
| 合计 | | | 4,809,143.90 | 7,304,910.48 | 6,471,319.25 |

2016年1-6月、2015年度及2014年度，公司研发支出分别为4,809,143.90元、7,304,910.48元和6,471,319.25元，2015年度较2014年度增幅为12.88%，整体而言研发支出随公司业务不断发展而平稳增加。公司于研发费用发生时直接计入当期损益，由于研发项目是否能够显著增加公司未来经营效益和现金流存在不确定因素，公司出于谨慎性原则不予资本化处理。

经主办券商核查，报告期内公司期间费用真实、准确、完整，波动合理，不存在跨期确认费用、将期间费用资本化的情形。

（三）重大投资收益、非经常性损益情况和税收政策

1、重大投资收益

报告期内本公司无重大投资收益。

2、非经常性损益情况

单位：元

| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|---|------------|--------------|--------------|
| 一、非经常性损益合计 | 156,728.13 | 1,365,968.31 | 1,404,779.00 |
| 非流动资产处置损益 | -28,223.86 | -29,209.52 | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 200,000.00 | 1,075,480.00 | 1,424,779.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -15,048.01 | 319,697.83 | -20,000.00 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - | - |

| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
|-------------------|--------------|---------------|--------------|
| 二、非经常性损益对应的所得税影响数 | 23,426.31 | 205,577.40 | 210,716.85 |
| 三、非经常性损益净额 | 133,301.82 | 1,160,390.91 | 1,194,062.15 |
| 四、当期净利润 | 5,897,703.84 | -1,836,144.92 | 5,550,174.05 |
| 五、非经常性损益占净利润比例 | 2.26% | -63.20% | 21.51% |

报告期内公司获得的政府补助明细情况如下：

单位：元

| 补助项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 | 与资产/收益相关 |
|------------------------|------------|--------------|--------------|----------|
| 2014年度南沙区高新技术企业认定奖励 | 200,000.00 | - | - | 与收益相关 |
| 科技型中小企业技术创新基金无偿资助款 | - | 240,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2015年南沙区企业经费投入后补助专项资金 | - | 313,500.00 | - | 与收益相关 |
| 2014年度广州市支持外经贸发展专项资金补贴 | - | 160,300.00 | - | 与收益相关 |
| 2015年服务外包发展专项资金 | - | 160,000.00 | - | 与收益相关 |
| 科技信局奖励 | - | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 专项资金补助 | - | 87,400.00 | - | 与收益相关 |
| 知识产权补助 | - | 14,280.00 | 217,850.00 | 与收益相关 |
| 研究开发经费补贴 | - | - | 238,200.00 | 与收益相关 |
| 广州市中小企业国际市场开拓资金补贴 | - | - | 24,468.00 | 与收益相关 |
| 企业境外参展补贴 | - | - | 12,450.00 | 与收益相关 |
| 科技小巨人拨款 | - | - | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 五合一配套资金补助 | - | - | 298,000.00 | 与收益相关 |
| 2013年广州市自主品牌国际化发展资金 | - | - | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 企业出口增量贴息资金 | - | - | 13,811.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 200,000.00 | 1,075,480.00 | 1,424,779.00 | - |

2014年和2015年的非经常性损益占净利润比例较高，主要系由于收到如下政府补助：1) 根据《广州市科技和信息化局、广州市财政局关于下达2014年科技小巨人专项项目经费的通知》（穗科信字[2014]157号），收到政府补助600,000.00元；2) 根据《关于转下达财政部2012年第二批科技型中小企业技术创新基金预算（拨款）的通知》（穗财教[2012]267号）及公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、广东省科学技术厅签订的《科技型中小企业技术创新基金无偿资金项目合同》，收到五合一配套资金政府补助尾款298,000.00

元；3) 根据《广州市番禺区科技和信息化局、广州市番禺区财政局关于下达 2014 年第五批番禺区科学技术经费的通知》（番科信财[2014]5 号），收到政府补助 238,200.00 元；4) 根据《广州市财政局关于转下达 2015 年中央财政中小企业发展专项资金（第二批）的通知》（穗财教[2015]381 号），收到政府补助 240,000.00 元，5) 根据《关于组织开展企业研发经费投入后补助专项资金申请的通知》（穗科创[2015]186 号），收到政府补助 313,500.00 元。

经主办券商核查，公司非经常性损益金额真实、准确，公司享有的财政补贴批准文件合规、有效，会计处理方式恰当，可以确认相关金额。

（四）主要资产情况及其重大变动分析

1. 货币资金

单位：元

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 现金 | 10,393.94 | 39,020.56 | 205,780.92 |
| 银行存款 | 15,955,836.11 | 7,189,359.80 | 17,274,677.83 |
| 合计 | 15,966,230.05 | 7,228,380.36 | 17,480,458.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,364,361.74 | 3,164,457.87 | 7,259,445.07 |

截至 2016 年 6 月 30 日止，公司不存在质押、冻结或有潜在风险的款项。

2. 应收票据

单位：元

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,606,793.27 | 1,725,837.24 | - |
| 商业承兑汇票 | 104,126.54 | - | - |
| 合计 | 1,710,919.81 | 1,725,837.24 | - |

（1）截至 2016 年 6 月 30 日止，应收票据余额明细如下：

单位：元

| 项目 | 票据号码 | 承兑人名称 | 出票人 | 出票日期 | 到期日期 | 2016 年 6 月 30 日余额 |
|--------|--|---------------|---------------|------------|------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 1303584038 9282016062 3048534654 | 中国光大银行深圳上梅林支行 | 深圳创维数字技术有限公司 | 2016/6/23 | 2016/12/23 | 1,606,793.27 |
| 商业承兑汇票 | 24774555 | 山东汇众物联网科技有限公司 | 山东汇众物联网科技有限公司 | 2016/5/3 | 2016/11/1 | 60,372.59 |
| | 24774557 | | | 2016/4/1 | 2016/9/30 | 41,441.40 |
| | 24774437 | | | 2015/12/31 | 2016/6/30 | 390.55 |
| | 24774473 | 浪潮软件集团有限公司 | 浪潮软件集团有限公司 | 2016/1/4 | 2016/7/4 | 1,922.00 |

(2) 公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 14,946,201.52 | - |
| 合计 | 14,946,201.52 | - |

截至2016年6月30日，公司应收票据余额占流动资产的比例为2.28%。报告期内，公司发生的应收票据业务为银行承兑汇票和少量商业承兑汇票，由于部分客户在付款时要求以票据结算，为保证业务的正常开展，公司接受以票据回款，该情形属于行业惯例。公司报告期内不存在无真实交易背景的票据，会计核算规范。

公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据均为银行承兑汇票，承兑人主要为各大商业银行。我国商业银行由于具有较高的信用，出具的银行承兑汇票到期不能兑付的可能性较低，因此公司认为已背书或贴现未到期的银行承兑汇票被追偿风险非常小，企业通过贴现和背书可以转移该票据所有权上的几乎所有风险和报酬，故在会计处理上将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。截至本公开转让说明书签署之日，报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据均已到期，未发生客户追偿情形，不存在追偿风险。

(3) 截至2016年6月30日，公司无已质押的应收票据。

(4) 截至2016年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

单位：元

| 类别 | 2016年6月30日 | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 21,006,363.12 | 100 | 1,050,318.16 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |

| 类别 | 2016年6月30日 | | | |
|----|---------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 合计 | 21,006,363.12 | 100 | 1,050,318.16 | 5.00 |

(续)

| 类别 | 2015年12月31日 | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,961,712.24 | 100 | 1,049,505.62 | 5.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | -- |
| 合计 | 20,961,712.24 | 100 | 1,049,505.62 | 5.01 |

(续)

| 类别 | 2014年12月31日 | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 15,451,704.45 | 100 | 1,013,032.38 | 6.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - |
| 合计 | 15,451,704.45 | 100 | 1,013,032.38 | 6.56 |

① 报告期各期末，无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 账龄 | 2016年6月30日 | | | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 21,006,363.12 | 1,050,318.16 | 5.00 | 20,956,032.24 | 1,047,801.62 | 5.00 | 14,708,861.45 | 735,443.08 | 5.00 |
| 1至2年 | - | - | - | 5,680.00 | 1,704.00 | 30.00 | 633,370.20 | 190,011.06 | 30.00 |
| 2至3年 | - | - | - | - | - | - | 109,472.80 | 87,578.24 | 80.00 |
| 合计 | 21,006,363.12 | 1,050,318.16 | 5.00 | 20,961,712.24 | 1,049,505.62 | 5.01 | 15,451,704.45 | 1,013,032.38 | 6.56 |

③ 报告期各期末，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

2016年6月30日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额(元) |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 深圳创维数字技术有限公司 | 5,994,605.53 | 28.54 | 299,730.28 |
| 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 5,858,932.08 | 27.89 | 292,946.60 |
| Velankani Electronics Private Limited | 1,319,141.30 | 6.28 | 65,957.07 |
| Visiontec da Amazonia | 1,296,949.99 | 6.17 | 64,847.50 |
| 北京四达时代软件技术股份有限公司 | 1,244,527.20 | 5.92 | 62,226.36 |
| 合计 | 15,714,156.10 | 74.80 | 785,707.81 |

2015年12月31日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额(元) |
|-----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 深圳创维数字技术有限公司 | 5,799,689.02 | 27.67 | 289,984.45 |
| 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 4,003,542.56 | 19.10 | 200,177.13 |
| 北京四达时代软件技术股份有限公司 | 3,617,038.40 | 17.26 | 180,851.92 |
| Jabil Circuit India Pvt Ltd | 1,854,244.23 | 8.85 | 92,712.21 |
| Atlanta DTH, Inc. | 1,612,024.51 | 7.69 | 80,601.23 |
| 合计 | 16,886,538.72 | 80.57 | 844,326.94 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额(元) |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 珠海迈科智能科技股份有限公司 | 5,176,944.54 | 33.50 | 258,847.23 |
| 深圳创维数字技术有限公司 | 2,677,185.06 | 17.33 | 133,859.25 |
| 北京四达时代软件技术股份有限公司 | 2,224,364.00 | 14.40 | 253,811.20 |
| Atlanta DTH, Inc. | 1,021,845.53 | 6.61 | 51,092.28 |
| Dinatech Global Corp. | 878,896.20 | 5.69 | 43,944.81 |
| 合计 | 11,979,235.33 | 77.53 | 741,554.77 |

(3) 实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 | | |
|-----------|-----------|------------|--------|
| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 实际核销的应收账款 | - | 177,349.72 | - |

核销的应收账款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|------|-------------------|------|----------|-------------|
| 擎展科技股份有限公司 | 货款 | 1,778.40 | 无法收回 | 坏账核销审批流程 | 否 |
| 深圳速浪数字技术有限公司 | 货款 | 62,998.20 | 无法收回 | 坏账核销审批流程 | 否 |
| 韩国纳诺 | 货款 | 112,573.12 | 无法收回 | 坏账核销审批流程 | 否 |
| 合计 | - | 177,349.72 | - | - | - |

① 公司应收账款余额较大的原因

2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日应收帐款净额分别为1,995.60万元、1,991.22万元和1,443.87万元，分别占同期收入总额的26.58%、19.52%和11.73%；分别占同期资产总额的23.47%、24.88%和20.84%。

报告期内应收账款占同期收入的比重逐年上升，主要系受2016年销售收入增长，应收账款随之增加，因未到客户付款期，期末应收账款余额大幅增加所致。虽然公司应收账款数额逐年增加，但公司报告期内未发生大额应收账款坏账情况，而且公司的应收账款投保了国内贸易信用险和出口信用保险，应收账款收回基本有保证。

公司境内销售，一般采用月结30天、60天和90天，对新增客户一般收取一定比例的订金。境外客户一般预收20%-30%订金，月结30天和60天。

公司应收账款账龄基本为1年以内，回款情况较好，应收账款规模与营业收入规模相匹配。

② 公司的坏账政策与同行业比较

| 账龄 | 易而达 | 佳讯创新 | 博鹏发 | 迈科智能 | 极众智能 |
|------|------|------|------|------|------|
| 1年以内 | 5% | 5% | 3% | 5% | 1% |
| 1-2年 | 30% | 20% | 10% | 10% | 5% |
| 2-3年 | 80% | 50% | 30% | 30% | 20% |
| 3-4年 | 100% | 100% | 100% | 50% | 50% |
| 4-5年 | 100% | 100% | 100% | 100% | 80% |
| 5年以上 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |

公司坏账准备计提政策与同行业公司相比较为稳健，公司坏账准备计提的政策已经充分考虑应收账款不能回收的风险。

报告期各期末，应收账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。

经主办券商核查，公司坏账准备计提的政策已经充分考虑应收账款不能回收的风险，不存在坏账准备计提不充分情形。根据应收账款期后收款情况，收入的真实性未见重大异常，可以确认；根据收入确认依据核查，公司未有重大提前确认收入的情形。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 2016年6月30日 | | 2015年12月31日 | | 2014年12月31日 | |
|------|---------------------|------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,754,919.85 | 100 | 10,973,013.96 | 100 | 462,314.39 | 99.39 |
| 1-2年 | - | - | - | - | 2,262.20 | 0.61 |
| 合计 | 9,754,919.85 | 100 | 10,973,013.96 | 100 | 464,576.59 | 100 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2016年6月30日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| Plessey Semiconductors Ltd. | 9,260,470.80 | 94.93 |
| 深圳市动力聚能科技有限公司 | 94,611.00 | 0.97 |
| 广东高胜企业管理顾问有限公司 | 66,000.00 | 0.68 |
| 广州市凯越电子有限公司 | 61,676.00 | 0.63 |
| 深圳市森树强电子科技有限公司 | 45,059.94 | 0.46 |
| 合计 | 9,527,817.74 | 97.67 |

2015年12月31日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------------------------|----------------------|---------------|
| Plessey Semiconductors Ltd. | 9,068,312.40 | 82.64 |
| Vitec Global Operations CO. LTD. | 1,704,570.00 | 15.53 |
| 广州市凯越电子有限公司 | 69,412.54 | 0.63 |
| 广州视源电子科技股份有限公司 | 62,836.94 | 0.57 |
| 深圳市亚广展览有限公司 | 35,000.00 | 0.32 |
| 合计 | 10,940,131.88 | 99.69 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占预付款项总额的比例(%) |
|-----------------|------------|---------------|
| 东莞市力翔空调净化工程有限公司 | 172,733.00 | 37.18 |

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预付款项总额的比例(%) |
|----------------|-------------------|---------------|
| 李付全 | 100,000.00 | 21.52 |
| 宁波兴瑞电子科技股份有限公司 | 29,202.46 | 6.29 |
| 东莞力拓五金压铸有限公司 | 28,631.44 | 6.16 |
| 吉安新城兴实业有限公司 | 27,510.00 | 5.92 |
| 合计 | 358,076.90 | 77.07 |

(3) 预付款项计提坏账准备情况

| 2016年6月30日 | | | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|--------------|------|---------|---------------|------|---------|-------------|----------|---------|
| 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 9,754,919.85 | - | - | 10,973,013.96 | - | - | 473,625.41 | 9,048.82 | 1.91 |

其中单项计提坏账准备的预付款项明细如下：

| 单位名称 | 2014年末余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提原因 |
|-------------|------------------|-----------------|-----------|----------|
| 无锡市阳羨电子有限公司 | 2,516.70 | 2,013.36 | 80 | 预计部分无法收回 |
| 深圳市雅创电子有限公司 | 8,794.32 | 7,035.46 | 80 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 11,311.02 | 9,048.82 | - | - |

(4) 实际核销的预付款项情况

| 项目 | 核销金额 | | |
|-----------|-----------|----------|--------|
| | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 实际核销的预付款项 | - | 2,516.70 | - |

其中核销的预付款项明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------|------|----------|------|----------|-------------|
| 无锡市阳羨电子有限公司 | 货款 | 2,516.70 | 无法收回 | 坏账核销审批流程 | 否 |

公司预付账款主要为预付原材料采购款，2016年6月30日、2015年12月31日和2014年12月31日预付账款分别占资产总额的11.47%、13.71%和0.67%。2015年末较2014年末增加10,508,437.37元，增幅达2261.94%，主要系预付Plessey Semiconductors Ltd.采购芯片货款139.65万美元。

与Plessey Semiconductors Ltd.的交易背景：Plessey为芯片终端供应商，因预计Plessey生产的型号为SL1461、SP5055的芯片将会停产，境外客户Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda.提出由易而达公司向Plessey分别提前预定147万

PCS 的型号为 SL1461 和 SP5055 的芯片以应用于 Elsys 的调谐器产品。为锁定采购订单，易而达向 Plessey 全款支付芯片采购款 139.65 万美元，并同时取得 Elsys 的预付货款 159.39 万美元。芯片于 2016 年 8 月已验收入库，公司将在与 Elsys 约定的供货期内安排投料生产。

截至 2016 年 6 月 30 日，预付账款中不含持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项；预付账款余额中无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分组情况

单位：元

| 类别 | 2016 年 6 月 30 日 | | | |
|------------------|-------------------|------------|-----------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 931,784.75 | 100 | 9,901.48 | 1.06 |
| 小计 | 931,784.75 | 100 | 9,901.48 | 1.06 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 931,784.75 | 100 | 9,901.48 | 1.06 |

(续)

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|---------------------|------------|-----------------|-------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,238,709.87 | 100 | 9,110.97 | 0.74 |
| 小计 | 1,238,709.87 | 100 | 9,110.97 | 0.74 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,238,709.87 | 100 | 9,110.97 | 0.74 |

(续)

| 类别 | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|------------------|------------------|-------|------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,493,255.76 | 100 | - | - |
| 小计 | 2,493,255.76 | 100 | - | - |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 合计 | 2,493,255.76 | 100 | - | - |

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 账龄 | 2016年6月30日 | | | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|------|-------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------|-----------------|-------------|----|------|
| | 账面余额 | 占比 | 坏账准备 | 账面余额 | 占比 | 坏账准备 | 账面余额 | 占比 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 183,029.65 | 98.65% | 9,151.48 | 182,219.32 | 100% | 9,110.97 | - | - | - |
| 1至2年 | 2,500.00 | 1.35% | 750.00 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 185,529.65 | 100% | 9,901.48 | 182,219.32 | 100% | 9,110.97 | - | - | - |

② 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 2016年6月30日 | | | 2015年12月31日 | | | 2014年12月31日 | | |
|-----------|-------------------|-------------|------|---------------------|-------------|------|---------------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 占比 | 坏账准备 | 账面余额 | 占比 | 坏账准备 | 账面余额 | 占比 | 坏账准备 |
| 出口退税组合 | - | - | - | 310,235.60 | 29.36% | - | 1,761,296.63 | 70.64% | - |
| 保证金和备用金组合 | 746,255.10 | 100% | - | 746,254.95 | 70.64% | - | 731,959.13 | 29.36% | - |
| 合计 | 746,255.10 | 100% | - | 1,056,490.55 | 100% | - | 2,493,255.76 | 100% | - |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 出口退税 | - | 310,235.60 | 1,761,296.63 |
| 保证金及备用金 | 746,255.10 | 746,254.95 | 731,959.13 |
| 其他往来 | 185,529.65 | 182,219.32 | - |
| 合计 | 931,784.75 | 1,238,709.87 | 2,493,255.76 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016年6月30日

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额(元) | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额(元) |
|---------------------|-------|-------------------|------|---------------------|-----------------|
| 广州市莲丰食品有限公司 | 押金 | 695,459.10 | 2-3年 | 74.64 | - |
| 李付全 | 工程款 | 94,950.00 | 1年以内 | 10.19 | 4,747.50 |
| 广州市南沙区黄阁镇莲溪经济联合社 | 押金 | 50,796.00 | 1-2年 | 5.45 | - |
| 王国成 | 工程款 | 50,000.00 | 1年以内 | 5.37 | 2,500.00 |
| 中国石化销售有限公司广东广州石油分公司 | 加油充值卡 | 38,079.65 | 1年以内 | 4.09 | 1,903.98 |
| 合计 | | 929,284.75 | | 99.74 | 9,151.48 |

2015年12月31日

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额(元) | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额(元) |
|-------|------|---------|----|---------------------|-----------|
|-------|------|---------|----|---------------------|-----------|

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额（元） | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额（元） |
|-----------------|------|---------------------|-------|---------------------|-----------------|
| 广州市莲丰食品有限公司 | 押金 | 695,459.10 | 1-2 年 | 56.14 | - |
| 出口退税 | 出口退税 | 310,235.60 | 1 年以内 | 25.05 | - |
| 北京广研广播电视高科技中心 | 展览费 | 57,000.00 | 1 年以内 | 4.60 | 2,850.00 |
| 广州市南沙区黄阁镇莲溪经济联社 | 押金 | 50,796.00 | 1 年以内 | 4.10 | - |
| 陆明辉 | 工程款 | 50,000.00 | 1 年以内 | 4.04 | 2,500.00 |
| 合计 | | 1,163,490.70 | | 93.93 | 5,350.00 |

2014 年 12 月 31 日

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额（元） | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额（元） |
|-------------|------|---------------------|-------|---------------------|-----------|
| 出口退税 | 出口退税 | 1,761,296.63 | 1 年以内 | 70.64 | - |
| 广州市莲丰食品有限公司 | 押金 | 695,459.10 | 1 年以内 | 27.89 | - |
| 合计 | | 2,456,755.73 | | 98.53 | - |

公司其他应收款主要是出口退税、房屋押金、员工备用金等。2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，其他应收款净额分别为 92.19 万元、122.96 万元和 249.33 万元，分别占同期资产总额的 1.08%、1.54%和 3.60%，占比较小。

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。

6. 存货

存货明细情况

单位：元

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | | 2015 年 12 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 账面价值 | 占比 (%) | 账面价值 | 占比 (%) | 账面价值 | 占比 (%) |
| 原材料 | 11,958,422.06 | 47.87 | 12,543,407.20 | 47.23 | 9,599,844.56 | 40.77 |
| 库存商品 | 6,508,803.11 | 26.06 | 5,110,098.17 | 19.24 | 4,764,613.99 | 20.24 |
| 半成品 | 1,249,019.45 | 5.00 | 1,949,709.56 | 7.34 | 3,615,079.58 | 15.35 |
| 发出商品 | 5,262,766.03 | 21.07 | 6,954,597.06 | 26.19 | 5,565,788.49 | 23.64 |
| 合计 | 24,979,010.65 | 100 | 26,557,811.99 | 100 | 23,545,326.62 | 100 |

公司存货主要包括原材料和库存商品。原材料主要是集成电路、电容、晶体、电路板、外壳和二极管等；库存商品主要是调谐器和 Wi-Fi 模块等。

从存货各项目比例上看,最近三年存货结构基本一致,随着销售规模的扩大,公司备货也随着增加。

经测算,各报告期末,公司存货不存在可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情况。

7. 其他流动资产

单位:元

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 1,343,873.34 | 1,408,417.54 | 2,329,363.39 |
| 预缴企业所得税 | 405,752.56 | - | - |
| 合计 | 1,749,625.90 | 1,408,417.54 | 2,329,363.39 |

报告期末,其他流动资产系代抵扣增值税进项税及预缴的企业所得税,占总资产比较很小。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 电子设备 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 2015年12月31日 | 6,898,840.09 | 866,544.00 | 2,610,699.88 | 4,606,564.33 | 14,982,648.30 |
| 本期增加金额 | 265,345.46 | 43,760.68 | 76,025.57 | 602,928.95 | 988,060.66 |
| 1)购置 | 87,179.49 | 43,760.68 | 76,025.57 | 602,928.95 | 809,894.69 |
| 2)在建工程转入 | 178,165.97 | - | - | - | 178,165.97 |
| 3)企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | 378,984.28 | - | 21,367.52 | 155,364.33 | 555,716.13 |
| 1)处置或报废 | 378,984.28 | - | 21,367.52 | 155,364.33 | 555,716.13 |
| 2016年6月30日 | 6,785,201.27 | 910,304.68 | 2,665,357.93 | 5,054,128.95 | 15,414,992.83 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 2015年12月31日 | 4,718,983.00 | 734,549.96 | 1,226,880.75 | 2,926,825.10 | 9,607,238.81 |
| 本期增加金额 | 390,532.26 | 66,500.16 | 332,639.07 | 345,522.72 | 1,135,194.21 |
| 1)计提 | 390,532.26 | 66,500.16 | 332,639.07 | 345,522.72 | 1,135,194.21 |
| 本期减少金额 | 360,035.06 | - | 20,299.14 | 144,487.13 | 524,821.33 |

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 电子设备 | 合计 |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 1)处置或报废 | 360,035.06 | - | 20,299.14 | 144,487.13 | 524,821.33 |
| 2016年6月30日 | 4,749,480.20 | 801,050.12 | 1,539,220.68 | 3,127,860.69 | 10,217,611.69 |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 2016年6月30日账面价值 | 2,035,721.07 | 109,254.56 | 1,126,137.25 | 1,926,268.26 | 5,197,381.14 |

(续)

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 电子设备 | 合计 |
|-----------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 2014年12月31日 | 6,926,532.84 | 866,544.00 | 2,257,939.71 | 4,117,152.19 | 14,168,168.74 |
| 本期增加金额 | - | - | 755,943.64 | 496,506.16 | 1,252,449.80 |
| 1)购置 | - | - | 755,943.64 | 496,506.16 | 1,252,449.80 |
| 2)在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| 3)企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | 27,692.75 | - | 403,183.47 | 7,094.02 | 437,970.24 |
| 1)处置或报废 | 27,692.75 | - | 403,183.47 | 7,094.02 | 437,970.24 |
| 2015年12月31日 | 6,898,840.09 | 866,544.00 | 2,610,699.88 | 4,606,564.33 | 14,982,648.30 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 2014年12月31日 | 3,931,346.88 | 601,550.00 | 818,143.74 | 2,350,967.94 | 7,702,008.56 |
| 本期增加金额 | 809,106.95 | 132,999.96 | 610,809.99 | 582,596.48 | 2,135,513.38 |
| 1)计提 | 809,106.95 | 132,999.96 | 610,809.99 | 582,596.48 | 2,135,513.38 |
| 本期减少金额 | 21,470.83 | - | 202,072.98 | 6,739.32 | 230,283.13 |
| 1)处置或报废 | 21,470.83 | - | 202,072.98 | 6,739.32 | 230,283.13 |
| 2015年12月31日 | 4,718,983.00 | 734,549.96 | 1,226,880.75 | 2,926,825.10 | 9,607,238.81 |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 2015年12月31日账面价值 | 2,179,857.09 | 131,994.04 | 1,383,819.13 | 1,679,739.23 | 5,375,409.49 |

(续)

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 电子设备 | 合计 |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 2013年12月31日 | 6,832,590.43 | 866,544.00 | 790,719.78 | 3,251,054.66 | 11,740,908.87 |
| 本期增加金额 | 93,942.41 | - | 1,467,219.93 | 866,097.53 | 2,427,259.87 |
| 1)购置 | 93,942.41 | - | 1,467,219.93 | 866,097.53 | 2,427,259.87 |
| 2)在建工程转入 | - | - | - | - | - |
| 3)企业合并增加 | - | - | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 1)处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 2014年12月31日 | 6,926,532.84 | 866,544.00 | 2,257,939.71 | 4,117,152.19 | 14,168,168.74 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 2013年12月31日 | 2,583,718.22 | 468,550.04 | 401,354.80 | 1,662,473.77 | 5,116,096.83 |
| 本期增加金额 | 1,347,628.66 | 132,999.96 | 416,788.94 | 688,494.17 | 2,585,911.73 |
| 1)计提 | 1,347,628.66 | 132,999.96 | 416,788.94 | 688,494.17 | 2,585,911.73 |

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 电子设备 | 合计 |
|---------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 1)处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 2014年12月31日 | 3,931,346.88 | 601,550.00 | 818,143.74 | 2,350,967.94 | 7,702,008.56 |
| 三、账面价值 | | | | | |
| 2014年12月31日 账面价值 | 2,995,185.96 | 264,994.00 | 1,439,795.97 | 1,766,184.25 | 6,466,160.18 |

公司的主要固定资产包括机器设备、电子设备、运输设备、办公设备及其他，报告期内固定资产增加较多，其中2014年度、2015年度和2016年1-6月，固定资产原值分别增加242.73万元、125.24万元和98.81万元，主要是新购置的模具、无线网络测试仪和自动化设备等。

(2) 固定资产减值情况

公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。截至2016年6月30日，公司固定资产不存在抵押、质押、担保的情况。

9. 在建工程

单位：元

| 项目 | 2016年6月30日 | | |
|-----------|------------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 自动化设备 | 13,651.63 | - | 13,651.63 |
| 合计 | 13,651.63 | - | 13,651.63 |

(续)

| 项目 | 2015年12月31日 | | |
|-----------|-------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 厂房装修工程 | - | - | - |
| 合计 | - | - | - |

(续)

| 项目 | 2014年12月31日 | | |
|-----------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 厂房装修工程 | 1,792,326.14 | - | 1,792,326.14 |
| 合计 | 1,792,326.14 | - | 1,792,326.14 |

10. 无形资产

单位：元

| 项目 | 系统管理软件 | 办公系统软件 | 合计 |
|----|--------|--------|----|
| | | | |

| 项目 | 系统管理软件 | 办公系统软件 | 合计 |
|----------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2015年12月31日 | 214,734.43 | 97,653.84 | 312,388.27 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 1)购置 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 1)处置 | - | - | - |
| 2016年6月30日 | 214,734.43 | 97,653.84 | 312,388.27 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 2015年12月31日 | 214,734.43 | 49,540.18 | 264,274.61 |
| 本期增加金额 | - | 9,741.23 | 9,741.23 |
| 1)计提 | - | 9,741.23 | 9,741.23 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 1)处置 | - | - | - |
| 2016年6月30日 | 214,734.43 | 59,281.41 | 274,015.84 |
| 三、账面价值 | | | |
| 2016年6月30日账面价值 | - | 38,372.43 | 38,372.43 |

(续)

| 项目 | 系统管理软件 | 办公系统软件 | 合计 |
|-----------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2014年12月31日 | 214,734.43 | 97,653.84 | 312,388.27 |
| 本期增加金额 | - | - | - |
| 1)购置 | - | - | - |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 1)处置 | - | - | - |
| 2015年12月31日 | 214,734.43 | 97,653.84 | 312,388.27 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 2014年12月31日 | 169,959.79 | 31,009.42 | 200,969.21 |
| 本期增加金额 | 44,774.64 | 18,530.76 | 63,305.40 |
| 1)计提 | 44,774.64 | 18,530.76 | 63,305.40 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 1)处置 | - | - | - |
| 2015年12月31日 | 214,734.43 | 49,540.18 | 264,274.61 |
| 三、账面价值 | | | |
| 2015年12月31日账面价值 | - | 48,113.66 | 48,113.66 |

(续)

| 项目 | 系统管理软件 | 办公系统软件 | 合计 |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 2013年12月31日 | 166,719.34 | 97,653.84 | 264,373.18 |
| 本期增加金额 | 48,015.09 | - | 48,015.09 |
| 1)购置 | 48,015.09 | - | 48,015.09 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 1)处置 | - | - | - |
| 2014年12月31日 | 214,734.43 | 97,653.84 | 312,388.27 |

| 项目 | 系统管理软件 | 办公系统软件 | 合计 |
|-----------------|------------|-----------|------------|
| 二、累计摊销 | | | |
| 2013年12月31日 | 138,327.60 | 12,954.51 | 151,282.11 |
| 本期增加金额 | 31,632.19 | 18,054.91 | 49,687.10 |
| 1)计提 | 31,632.19 | 18,054.91 | 49,687.10 |
| 本期减少金额 | - | - | - |
| 1)处置 | - | - | - |
| 2014年12月31日 | 169,959.79 | 31,009.42 | 200,969.21 |
| 三、账面价值 | | | |
| 2014年12月31日账面价值 | 44,774.64 | 66,644.42 | 111,419.06 |

11. 长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2016年6月30日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 厂房装修工程 | 4,607,837.81 | 135,201.03 | 122,198.21 | - | 4,620,840.63 |
| 合计 | 4,607,837.81 | 135,201.03 | 122,198.21 | - | 4,620,840.63 |

(续)

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2015年12月31日 |
|-----------|-------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
| 厂房装修工程 | - | 4,710,591.50 | 102,753.69 | - | 4,607,837.81 |
| 合计 | - | 4,710,591.50 | 102,753.69 | - | 4,607,837.81 |

(续)

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------|----------|----------|----------|-------------|
| 厂房装修工程 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

12. 递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 2016年6月30日 | | 2015年12月31日 | | 2014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 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 854,129.33 | 128,119.40 | 747,618.70 | 112,142.81 | 826,985.14 | 124,047.77 |
| 可弥补亏损 | - | - | 5,670,445.32 | 854,384.98 | 176,115.02 | 29,058.98 |
| 合计 | 854,129.33 | 128,119.40 | 6,418,064.02 | 966,527.78 | 1,022,081.19 | 153,106.75 |

13. 资产减值准备计提情况

(1) 资产减值准备计提政策

资产减值准备计提政策详见本公开转让说明书本章之“三、报告期内会计政策、会计估计及其变动情况”。

(2) 资产减值准备计提情况

报告期内，公司资产减值准备实际计提及转回情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年12月31日 | 2016年1-6月增加 | 2016年1-6月减少 | | 2016年6月30日 |
|-----------|---------------------|-----------------|-------------|----|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账 | 1,049,505.62 | 812.54 | - | - | 1,050,318.16 |
| 其他应收款坏账 | 9,110.97 | 790.51 | - | - | 9,901.48 |
| 预付款项坏账 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,058,616.59 | 1,603.05 | - | - | 1,060,219.64 |

(续)

| 项目 | 2014年12月31日 | 2015年增加 | 2015年减少 | | 2015年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账 | 1,013,032.38 | 213,822.96 | - | 177,349.72 | 1,049,505.62 |
| 其他应收款坏账 | - | 9,110.97 | - | - | 9,110.97 |
| 预付款项坏账 | 9,048.82 | - | 6,532.12 | 2,516.70 | - |
| 合计 | 1,022,081.20 | 222,933.93 | 6,532.12 | 179,866.42 | 1,058,616.59 |

(续)

| 项目 | 2013年12月31日 | 2014年增加 | 2014年减少 | | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------|----|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账 | 838,719.13 | 174,313.25 | - | - | 1,013,032.38 |
| 其他应收款坏账 | - | - | - | - | - |
| 预付款项坏账 | 3,393.31 | 5,655.51 | - | - | 9,048.82 |
| 合计 | 842,112.44 | 179,968.76 | - | - | 1,022,081.20 |

(五) 主要负债情况

1. 短期借款

单位：元

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------|---------------------|
| 抵押加保证借款 | 4,725,967.89 | - | - |
| 信用借款 | - | - | 5,957,758.23 |
| 合计 | 4,725,967.89 | - | 5,957,758.23 |

截至2016年6月30日短期借款情况如下：

| 交易对象 | 名称、编号 | 借款金额 | 起始日期 | 结束日期 | 担保合同 |
|------------|----------------------------------|---------------------|-----------|-----------|--|
| 中国银行广州南沙支行 | 《流动资金借款合同》 (GDK4795420150128) | CNY 3,011,559.68 | 2016/1/7 | 2017/1/7 | 《最高额抵押合同》 (GDY4795420150037) 《最高额保证合同》 (GBZ4795420150332) |
| | 《流动资金借款合同》 (GDK4795420160017) | CNY 1,714,408.21 | 2016/2/24 | 2017/2/23 | |

关联方提供担保情况：担保方耿健与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订《最高额保证合同》编号：GBZ4795420150332 为被担保方广州易迓达电子有限公司提供最高额为人民币 10,000,000.00 元的担保，担保有效期为：2015 年 11 月 2 日起至 2020 年 12 月 31 日；

关联方提供抵押情况：抵押人耿健与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订《最高额抵押合同》编号：GDY4795420150037 为被担保方广州易迓达电子有限公司提供最高额为人民币 5,572,865.00 元的担保，担保有限期为：2015 年 11 月 2 日至 2020 年 12 月 31 日，抵押物为：位于广州市番禺区大石街迎宾路星河湾星座园 4 栋 1 楼 501 的房产，权利凭证号码：粤(2015)广州市不动产权第 07201519 号，评估价值 557.2865 万元。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

2. 应付账款

最近两年一期应付账款账龄情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 29,496,223.45 | 32,498,650.28 | 20,791,792.80 |
| 1-2 年 | - | - | 17,180.14 |
| 2-3 年 | - | - | 118,398.81 |
| 合计 | 29,496,223.45 | 32,498,650.28 | 20,927,371.75 |

截至 2016 年 6 月 30 日，前五大应付账款单位情况如下表：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例 (%) |
|-----------------------|------|----------------------|-------|----------------|
| WT TECHNOLOGY PTE LTD | 材料 | 6,787,689.69 | 1 年以内 | 23.01 |
| 源广通贸易公司 | | 3,667,358.83 | 1 年以内 | 12.43 |
| 东莞市稳通电子科技有限公司 | | 3,534,369.23 | 1 年以内 | 11.98 |
| 东莞市信逢五金制品有限公司 | | 2,223,512.29 | 1 年以内 | 7.54 |
| 深圳市华富洋供应链有限公司 | | 1,426,187.29 | 1 年以内 | 4.84 |
| 合计 | | 17,639,117.33 | | 59.80 |

报告期末应付账款余额主要系应付 IC 芯片、外壳和电路板的供应商的材料采购款，2015 年末应付账款余额较 2014 年出现大幅上升，波动原因：(1) 2014 年末，公司预期 2015 年初的厂址搬迁计划将导致设备重新安装调试、及安排人员培训等，将影响公司的正常生产。同时，受当时经济下行影响，销售订单有所下降，在采取以销定产的生产模式下，公司减料待产。2015 年末，公司业绩逐渐提升，为应对销售订单的增加，公司提前备料；(2) 2015 年经济形势不景气，部分境内客户将账期从月结 30 天、60 天延迟至月结 60 天、90 天，为化解资金压力，经与供应商协商，公司将部分供应商账期从月结 30 天延迟至月结 60 天、90 天。因此，受产销量及账期变化影响，应付账款出现大幅波动。

截至 2016 年 6 月 30 日，应付账款中不含持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项；应付账款余额中无应付关联方款项。

3. 预收款项

(1) 最近两年一期预收款项账龄情况如下：

单位：元

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 10,412,311.49 | 11,822,973.40 | 6,890,607.41 |
| 1 年以上 | - | 343,774.49 | 108,693.53 |
| 合计 | 10,412,311.49 | 12,166,747.89 | 6,999,300.94 |

(2) 预收款项金额前五名单位情况如下：

2016 年 6 月 30 日

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预收款项总额的比例 (%) |
|--------------------------------------|--------------|----------------|
| Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda. | 8,347,227.04 | 80.17 |
| FULGI PTE.Ltd | 668,927.00 | 6.42 |
| 郴州希典科技有限公司 | 499,775.00 | 4.80 |

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预收款项总额的比例(%) |
|------------------|---------------------|---------------|
| 广东海博威视电子科技股份有限公司 | 268,500.00 | 2.58 |
| 深圳电子科技有限公司 | 169,095.60 | 1.62 |
| 合计 | 9,953,524.64 | 95.59 |

2015年12月31日

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预收款项总额的比例(%) |
|---------------------------------------|----------------------|---------------|
| Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda. | 10,349,921.76 | 85.07 |
| 郴州希典科技有限公司 | 674,393.00 | 5.54 |
| 广东海博威视电子科技股份有限公司 | 275,600.00 | 2.27 |
| Velankani Electronics Private Limited | 173,512.24 | 1.43 |
| 广东九联科技股份有限公司 | 106,410.00 | 0.87 |
| 合计 | 11,579,837.00 | 95.18 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占预收款项总额的比例(%) |
|--------------------------------------|---------------------|---------------|
| Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda. | 3,312,434.19 | 47.33 |
| 郴州希典科技有限公司 | 976,655.00 | 13.95 |
| Africa and middle east gen trd col | 880,879.00 | 12.59 |
| 广东九联科技股份有限公司 | 388,050.00 | 5.54 |
| GIL Corporation Ltd. | 321,271.91 | 4.59 |
| 合计 | 5,879,290.10 | 84.00 |

2015年末预收款项较2014年末增加5,167,446.95元，增幅达73.83%，主要系预收Elsys Equipamentos Eletronicos Ltda.货款159.39万美元。详见公开转让说明书“第四章 公司财务”之“五、报告期主要会计数据”之“（四）主要资产情况及其重大变动分析”之“4.预付款项”对交易背景的说明，2015年6月23日公司与Elsys签订了合同金额426.30万美元的销售合同，同时预收货款159.39万美元，合同约定自2016年12月起分三年交货。

截至2016年6月30日，预收账款中不含持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项；预收账款余额中无预收关联方款项。

4. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类列示

单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|----------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 601,769.76 | 11,038,512.64 | 10,170,433.60 | 1,469,848.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 412,883.65 | 412,883.65 | - |
| 合计 | 601,769.76 | 11,451,396.29 | 10,583,317.25 | 1,469,848.80 |

(续)

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,469,848.80 | 14,577,808.46 | 14,306,348.96 | 1,741,308.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 677,381.90 | 677,381.90 | - |
| 合计 | 1,469,848.80 | 15,255,190.36 | 14,983,730.86 | 1,741,308.30 |

(续)

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2016年6月30日 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 1,741,308.30 | 9,979,263.30 | 10,765,061.86 | 955,509.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 335,967.76 | 335,967.76 | - |
| 合计 | 1,741,308.30 | 10,315,231.06 | 11,101,029.62 | 955,509.74 |

(2) 短期职工薪酬情况

单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 601,769.76 | 9,878,485.08 | 9,010,406.04 | 1,469,848.80 |
| 2.职工福利费 | - | 417,693.66 | 417,693.66 | - |
| 3.社会保险费 | - | 485,627.84 | 485,627.84 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 424,933.05 | 424,933.05 | - |
| 工伤保险费 | - | 17,269.33 | 17,269.33 | - |
| 生育保险费 | - | 43,425.46 | 43,425.46 | - |
| 4.工会经费和职工教育经费 | - | 256,706.06 | 256,706.06 | - |
| 合计 | 601,769.76 | 11,038,512.64 | 10,170,433.60 | 1,469,848.80 |

(续)

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 1,469,848.80 | 13,445,988.75 | 13,174,529.25 | 1,741,308.30 |
| 2.职工福利费 | - | 249,631.73 | 249,631.73 | - |
| 3.社会保险费 | - | 668,949.78 | 668,949.78 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 584,883.30 | 584,883.30 | - |
| 工伤保险费 | - | 25,120.42 | 25,120.42 | - |
| 生育保险费 | - | 58,946.06 | 58,946.06 | - |
| 4.工会经费和职工教育经费 | - | 213,238.20 | 213,238.20 | - |

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 1,469,848.80 | 14,577,808.46 | 14,306,348.96 | 1,741,308.30 |

(续)

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2016年6月30日 |
|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 1,741,308.30 | 8,629,700.74 | 9,415,499.30 | 955,509.74 |
| 2.职工福利费 | - | 835,063.37 | 835,063.37 | - |
| 3.社会保险费 | - | 321,608.89 | 321,608.89 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 281,950.77 | 281,950.77 | - |
| 工伤保险费 | - | 10,814.07 | 10,814.07 | - |
| 生育保险费 | - | 28,844.05 | 28,844.05 | - |
| 4.住房公积金 | - | 8,026.00 | 8,026.00 | - |
| 5.工会经费和职工教育经费 | - | 184,864.30 | 184,864.30 | - |
| 合计 | 1,741,308.30 | 9,979,263.30 | 10,765,061.86 | 955,509.74 |

(3) 设定提存计划情况

单位：元

| 项目 | 2013年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2014年12月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | - | 387,330.12 | 387,330.12 | - |
| 2、失业保险费 | - | 25,553.53 | 25,553.53 | - |
| 合计 | - | 412,883.65 | 412,883.65 | - |

(续)

| 项目 | 2014年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2015年12月31日 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 1、基本养老保险 | - | 640,961.44 | 640,961.44 | - |
| 2、失业保险费 | - | 36,420.46 | 36,420.46 | - |
| 合计 | - | 677,381.90 | 677,381.90 | - |

(续)

| 项目 | 2015年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2016年6月30日 |
|----------|-------------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | - | 318,465.56 | 318,465.56 | - |
| 2、失业保险费 | - | 17,502.20 | 17,502.20 | - |
| 合计 | - | 335,967.76 | 335,967.76 | - |

5. 应交税费

单位：元

| 税种 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 企业所得税 | 102,863.89 | - | - |
| 城市维护建设税 | - | 101,842.80 | - |
| 教育费附加 | - | 72,744.86 | - |
| 其他 | 2,726.83 | 4,994.14 | 9,599.04 |
| 合计 | 105,590.72 | 179,581.80 | 9,599.04 |

6. 其他应付款

(1) 最近两年一期其他应付款账龄情况:

单位: 元

| 账龄 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | 1,240,071.68 | 1,364,478.67 | 285,855.68 |
| 1-2年 | - | - | 26,778.65 |
| 合计 | 1,240,071.68 | 1,364,478.67 | 312,634.33 |

(2) 最近两年一期其他应付款项性质:

单位: 元

| 款项性质 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 押金及保证金 | - | 41,513.58 | 44,359.63 |
| 往来款 | 1,240,071.68 | 1,322,965.09 | 268,274.70 |
| 合计 | 1,240,071.68 | 1,364,478.67 | 312,634.33 |

(3) 其他应付款金额前五名单位情况:

2016年6月30日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占其他应付款总额的比例(%) |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| Etron Electronics Components Co., Ltd | 658,676.76 | 53.12 |
| CMJ electric limited | 280,457.98 | 22.62 |
| 广州市莲丰食品有限公司 | 113,664.32 | 9.17 |
| WORTHILY INDUSTRIAL (HK) LIMITED | 70,741.97 | 5.70 |
| COMWIN TECHNOLOGY LIMITED | 42,393.26 | 3.42 |
| 合计 | 1,165,934.29 | 94.03 |

2015年12月31日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占其他应付款总额的比例(%) |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|
| Etron Electronics Components Co., Ltd | 645,008.96 | 47.27 |
| CMJ electric limited | 274,638.37 | 20.13 |
| 李付全 | 155,050.00 | 11.36 |
| 广州市莲丰食品有限公司 | 90,964.80 | 6.67 |
| WORTHILY INDUSTRIAL (HK) LIMITED | 69,274.05 | 5.08 |
| 合计 | 1,234,936.18 | 90.51 |

2014年12月31日

| 单位名称 | 期末余额(元) | 占其他应付款总额的比例(%) |
|----------------|------------|----------------|
| 广州市泰昌消防工程有限公司 | 232,000.00 | 74.21 |
| 东莞市大朗强鑫五金模具制品厂 | 12,039.30 | 3.85 |

| 单位名称 | 期末余额（元） | 占其他应付款总额的比例(%) |
|----------------|-------------------|----------------|
| 中山丰达金属制品有限公司 | 11,436.10 | 3.66 |
| 深圳市亚广展览有限公司 | 6,640.21 | 2.12 |
| 蓝箭同利（北京）商贸有限公司 | 2,885.00 | 0.92 |
| 合计 | 265,000.61 | 84.76 |

公司其他应付款主要包括押金保证金、水电费、保险费和运输费等。

截至 2016 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

（六）报告期股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 实收资本（或股本） | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 资本公积 | 18,238,608.84 | - | - |
| 其他综合收益 | 124,519.23 | 3,286.73 | -317,094.39 |
| 盈余公积 | - | 2,511,852.15 | 2,511,852.15 |
| 未分配利润 | 4,738,196.68 | 14,567,249.53 | 16,403,394.45 |
| 股东权益合计 | 38,101,324.75 | 32,082,388.41 | 33,598,152.21 |

公司实收资本（或股本）、资本公积及盈余公积的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一章、基本情况”之“四、股本形成及变化情况”。

六、关联方、关联方关系及交易

（一）关联方和关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，截至本公开转让说明书签署之日，本公司的关联方及关联关系如下：

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与公司的关联关系 |
|----------------|------------------|
| 耿健 | 本公司实际控制人、董事长、总经理 |
| 广州乔尔正传投资管理有限公司 | 本公司控股股东 |

2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名） | 与公司的关联关系 |
|-----------|--------------|
| 陈清 | 本公司董事、财务总监 |
| 李锦灵 | 本公司董事、高级管理人员 |
| 黄红星 | 本公司董事、高级管理人员 |

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| 刘宇 | 本公司董事、高级管理人员 |
| 游晓锋 | 本公司监事 |
| 张媛媛 | 本公司监事 |
| 卢铭坤 | 本公司监事 |
| 珠海方盈易达投资管理合伙企业（有限合伙） | 本公司股东 |
| 广州洪仁企业管理合伙企业（有限合伙） | 本公司董事、财务总监陈清投资的企业，持股比例 5% |
| 珠海市铂源化工有限公司 | 本公司监事张媛媛投资的企业，持股比例 50%，并担任该公司监事。 |

经主办券商核查，公司上述关联方的认定准确、披露全面，公司不存在为规避披露关联交易将关联方非关联化的情形。

（二）关联方交易

报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易事项如下（不包括公司与合并范围内控股子公司的关联交易）：

1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在向关联方销售商品的情形。

报告期内，公司不存在向关联方购买商品或接受劳务的情形。

2、偶发性关联方交易

（1）与关联方之间的非经营性往来

报告期内，存在关联方拆借资金情形，具体如下：

单位：元

| 债权人名称 | 科目名称 | 款项性质 | 2014年1月 1日余额 | 借方累计 | 贷方累计 | 2016年6月 30日余额 |
|-------|-------|------|-----------------|------------|------------|------------------|
| | | | | 发生 | 发生 | |
| 耿健 | 其他应付款 | 拆入资金 | - | 500,000.00 | 500,000.00 | - |

根据全国中小企业股份转让系统有关规定，“资金占用”包含如下情形：

（1）挂牌公司为控股股东、实际控制人及其附属企业（挂牌公司同一控制下的企业）垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；（2）挂牌公司代控股股东、实际控制人及其附属企业（挂牌公司同一控制下的企业）偿还债务，为控股股东、实际控制人及其附属企业（挂牌公司同一控制下的企业）承担担保而形成的债权；（3）挂牌公司有偿或者无偿、直接或者间接拆借给控股股东、实际控制人及其附属企业（挂牌公司同一控制下的企业）的资金；（4）董事、监事、高级管理人员有偿或者无偿、直接或者间接从挂牌公司拆借资金。

根据上述规定，报告期期初至本公告转让说明书出具之日，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金行为。报告期内，公司向关联方耿健借入为期五天的周转资金，未支付资金占用费。该事项未对股份公司权益造成损害，未来随着公司经营活动创造现金流能力逐步提高，向关联方借支情形将逐步减少。

经主办券商核查，公司上述关联交易区分合理，对关联交易的披露真实、准确、完整；报告期内公司关联交易具有一定的必要性；公司不存在对关联方的依赖，上述关联交易对公司的持续经营能力未构成重大影响。

3、关联方担保情况

(1) 公司作为担保方

报告期内，不存在公司作为担保方的情况。

(2) 公司作为被担保方

| 担保方 | 担保方式 | 担保对象 | 担保金额 | 担保期限 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|------|---------------------|-------------------------|------------|
| 耿健 | 信用担保 | - | 人民币 10,000,000.00 元 | 2015/11/2 至 2020/12/31 | 否 |
| 耿健 | 抵押担保 | 房产 | 人民币 5,572,865.00 元 | 2015/11/2 至 2020/12/31 | 否 |
| 陈清 | 信用担保 | - | 人民币 4,300,000.00 元 | 2013/12/18 至 2015/12/17 | 是 |
| 耿健 | 抵押担保 | 房产 | 人民币 5,718,250.00 元 | 2013/12/11 至 2016/12/10 | 是 |

关联方提供保证担保情况：

①担保方耿健与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订《最高额保证合同》编号：GBZ4795420150332 为被担保方广州易迓达电子有限公司提供最高额为人民币 10,000,000.00 元的担保，担保有效期为：2015 年 11 月 2 日起至 2020 年 12 月 31 日；

②关联方提供担保情况：担保方陈清与中国农业银行广州番禺支行签订《最高额保证合同》编号：44100520130010389 为被担保方广州易迓达电子有限公司提供最高额为人民币 430 万元的担保，担保有效期为：2013 年 12 月 18 日起至 2015 年 12 月 17 日；

关联方提供抵押担保情况：

①抵押人耿健与中国银行股份有限公司广州南沙支行签订《最高额抵押合同》编号：GDY4795420150037 为被担保方广州易迩达电子有限公司提供最高额为人民币 5,572,865.00 元的担保，担保有限期为：2015 年 11 月 2 日至 2020 年 12 月 31 日，抵押物为：位于广州市番禺区大石街迎宾路星河湾星座园 4 栋 1 楼 501 的房产，权利凭证号码：粤(2015)广州市不动产权第 07201519 号，评估价值 557.2865 万元；

②抵押人耿健与中国农业银行广州番禺支行签订《最高额抵押合同》编号：44100620130020049 为被担保方广州易迩达电子有限公司提供最高额 为人民币 5,718,250.00 元的担保，担保有限期为：2013 年 12 月 11 日至 2016 年 12 月 10 日，抵押物为：位于广州市番禺区大石街迎宾路星河湾星座园 4 栋 2 座 602 的房产，权利凭证号码：粤房地权证穗字第 0210060733 号，评估价值 5,718,250.00 元。

4、与关联方之间的经营性及非经营性往来余额

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 款项性质 | 2016 年 6 月 30 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|-------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 耿健 | 日常报销款 | 30,000.00 | - | - |

经主办券商核查，公司不存在对关联方的依赖，上述关联交易对公司的持续经营能力未构成重大影响。

（三）关联交易决策程序和执行情况

有限公司阶段，公司未建立关联交易决策制度，报告期内亦无频繁关联交易或关联方占用资金的情形。股份公司成立后，在《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》等文件中对关联方回避及关联交易决策制度作出详细规定，明确了关联交易公允决策的程序。

（四）减小与规范关联交易的具体措施

公司将尽量杜绝不必要的关联交易，对于不可避免的关联交易，公司将严格执行关联交易决策程序及制度，遵循“公开、公平、公正”的交易原则，以保护公司和中、小股东利益不受侵害。

公司通过第一次股东大会制定并修改了《公司章程》、“三会”议事规则及《关

联交易决策制度》，明确规定了规范关联交易的相关制度。公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员分别以书面形式向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》。

公司于 2016 年 12 月 5 日出具《关于不存在资金占用及违规提供担保的声明与承诺》如下：“广州易而达科技股份有限公司不存在为控股股东、实际控制人及其他关联方违规提供担保（包括但不限于保证、承诺函、抵押、质押、保证金）的情形，亦不存在资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其他关联方占用，损害公司利益的情形”。

公司实际控制人耿健、控股股东乔尔正传以及公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 12 月 5 日出具了《不存在占用公司资金、资产或其他资源的承诺函》如下，自 2016 年 7 月 1 日至本承诺出具之日，实际控制人耿健、控股股东乔尔正传以及董监高本人以及本人所控制、控股、参股的其他公司不存在以借款或任何其他方式占用公司资金，也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益的情形。如果发生本人以及本人所控制、控股、参股的其他公司占用公司资金事项，或因违反相关法律法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定而给其他股东造成损失的，本人将承担全部赔偿责任及经济损失。

七、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

无。

八、报告期内资产评估情况

设立股份公司时，公司聘请了广东联信资产评估土地房地产估价有限公司以 2016 年 4 月 30 日为评估基准日对公司的净资产价值进行评估，并出具了联信(证)评报字[2016]第 A0386 号《资产评估报告书》，有限公司 2016 年 4 月 30 日经评估的净资产为 4,143.91 万元。本次资产评估仅为广州易迩达电子有限公司变更为股份有限公司的工商登记提供参考，未按上述评估结果调整公司资产、负债的账面价值。

1、资产评估的方法

采用资产基础法评估结果作为本次评估的结论。

2、资产评估的结果

资产评估结果汇总表

单位：人民币万元

| 项目 | 账面净值 | 评估价值 | 增减值 | 增值率% |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| | A | B | C=B-A | D=C/A×100 |
| 流动资产 | 6,792.69 | 7,008.42 | 215.73 | 3.18 |
| 非流动资产 | 1,396.16 | 1,994.21 | 598.43 | 42.86 |
| 其中：长期股权投资 | 334.15 | 632.94 | 298.79 | 89.42 |
| 固定资产 | 553.90 | 853.55 | 299.65 | 54.10 |
| 无形资产 | 4.19 | 4.19 | - | - |
| 递延所得税资产 | 34.67 | 34.67 | - | - |
| 资产总计 | 8,188.85 | 9,003.01 | 814.16 | 9.94 |
| 流动负债 | 4,864.99 | 4,859.10 | -5.89 | -0.12 |
| 非流动负债 | - | - | - | - |
| 负债总计 | 4,864.99 | 4,859.10 | -5.89 | -0.12 |
| 净资产(所有者权益) | 3,323.86 | 4,143.91 | 820.05 | 24.67 |

九、股利分配政策和历年分配情况

（一）股利分配政策

（1）报告期公司股利分配政策

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金后，根据股东大会决议，还可以按税后利润的 5%提取任意公积金。

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，但章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

(2) 报告期实际利润分配情况

报告期内，公司未进行利润分配。

(3) 公司股票公开转让后的股利分配政策

公司将保持利润分配政策的连续性、稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展。因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化确需调整或变更利润分配政策的，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配资产的决策和论证过程中应当考虑董事、监事和公众投资者的意见，并需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规的有关规定。

(二) 公司最近两年一期股利分配情况

公司报告期内无股利分配情况。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况详见“第一章基本情况”之五、公司子公司基本情况”。

(一) 公司控股子公司主要财务指标如下：

易而达科技（香港）有限公司报告期主要财务指标情况：

单位：元

| 项目 | 2016年6月30日 | 2015年12月31日 | 2014年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 流动资产 | 33,466,085.48 | 19,846,300.06 | 11,058,107.58 |
| 非流动资产 | - | 41,999.94 | 29,058.98 |
| 流动负债 | 26,766,534.49 | 14,428,673.74 | 5,893,195.32 |
| 非流动负债 | - | - | - |
| 所有者权益 | 6,699,550.99 | 5,459,626.26 | 5,193,971.24 |
| 总资产 | 33,466,085.48 | 19,888,300.00 | 11,087,166.56 |
| 项目 | 2016年1-6月 | 2015年度 | 2014年度 |
| 营业收入 | 58,202,298.84 | 43,268,156.29 | 59,273,384.39 |
| 营业成本 | 56,519,231.10 | 41,726,119.74 | 57,334,376.85 |

| | | | |
|------|--------------|-------------|-------------|
| 营业利润 | 1,345,278.51 | -111,017.30 | -175,820.32 |
| 净利润 | 1,118,692.23 | -54,726.10 | -146,809.97 |

（二）控股子公司的设立目的

公司设立香港子公司，主要目的是利用香港自由贸易港的平台优势，便于公司市场拓展及海外客户销售、发货、收汇。

十一、公司持续经营风险因素自我评估及公司应对措施计划

（一）原材料价格波动风险

公司的主营业务为研发、设计、生产和销售具有自主知识产权的射频模块组件，公司主要原材料为从境外进口的芯片。公司通过与境外厂商洽谈完成以后，通过供应商指定的代理商进行采购。芯片的价格波动对本公司的生产成本和经营销售价格均会产生一定影响。全球的芯片供应主要由国外的ST（意法半导体）、Realtek（瑞昱半导体）、Maxlinear（迈凌半导体）等公司控制，价格变化受其影响较大，且短期内市场中较难出现可替代的芯片供应商，因此若其销售策略、销售价格发生变化，将对公司采购生产、产品成本造成直接影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

经过多年的市场耕耘，公司与多家全球顶级半导体厂商保持了紧密的技术交流与良好的合作关系，成为其芯片主流设计方案的提供商，在持续获取最新的产品资讯和技术支持的同时，也能享受良好的价格优惠及更稳定的供货保证，规避原材料价格波动给公司经营带来的风险，从而在产品成本和交付周期上更好的满足客户，提升公司的产品竞争力。

（二）不能持续进行技术创新或产品更新的风险

公司所在行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，具有发展迅速、技术和产品更新换代快、产品生命周期较短的特点。公司主要从事调谐器、Wi-Fi模块等射频模块组件类产品的生产与销售，其发展水平与下游市场密切相关。随着信息技术的快速发展，为了能在竞争中保持和提高市场占有率，行业内的各生产厂商需要及时甚至超前地开发适应市场需求、符合行业发展的高新技术产品。而在当前移动互联技术日新月异、物联网快速崛起的背景下，公司下游的消费类电子产品更新换代加快，数字电视、可穿戴、智能家居等物联网技术飞速发展。因

此，如果公司产品研发水平提升缓慢，无法准确预测产品的市场发展趋势，不能及时研究开发新技术、新工艺及新产品，或者科研与生产不能满足市场的要求，公司目前拥有的产品和技术可能被更先进的产品和技术所代替，这将对公司经营业绩造成重大不利影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将始终坚持以市场为导向，以丰富产品结构、提高公司产品毛利水平及整体抗风险能力为经营理念，持续加大新产品的研发力度，逐步从模块提供商转型为整机生产厂商。

（三）海外市场波动风险

2014年度、2015年度及2016年度1-6月，境外销售收入分别为81,599,725.41元、58,285,393.75元及39,259,652.77元，占主营业务收入的比重分别为66.38%、57.14%及52.29%。随着国际市场竞争越来越激烈，许多国家和地区为了保护本国市场，推行新贸易保护政策和措施，贸易摩擦日益增多；发达国家利用技术上的先发优势，在安全标准、质量标准、环境标准等方面设置非关税壁垒，限制、打压包括中国在内的发展中国家消费电子产业；部分市场政治经济形势不容乐观，对公司业务发展有一定的影响，如俄罗斯的经济问题、欧洲部分地区的经济萧条、中东部分地区的战乱及政局动荡等，都会对公司业务造成影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司根据智能电视及机顶盒在全球范围的发展及普及情况确定当年营销的重点范围，2016年度以来，公司积极开拓印度、东南亚、非洲、俄罗斯等区域市场，已进驻市场目前比较稳定，风险不大，而对于政治风险比较大的国家和动荡地区，公司基本没有涉及，公司通过加强和开辟国内市场以及国际友好国家的市场来获得市场发展，避免进入风险国家和地区。

（四）汇率波动风险

公司进口芯片材料及出口调谐器产成品均采用美元结算。2014年度、2015年度及2016年度1-6月，汇兑损益分别为收益36,688.88元、损失466,360.67及收益249,648.65元，汇兑损益占利润总额绝对值比重分别为0.61%、17.64%及3.59%。公司暂未采取套期保值工具，汇率波动对公司的经营业绩造成一定影响。未来，

若汇率出现大幅波动,如人民币对美元的持续升值将给公司生产经营以及出口产品的价格竞争力带来一定的影响,进而对公司的生产经营造成一定的影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

公司将加强汇率变动趋势的分析,及时调整外销市场的报价,综合考虑公司外币业务资金需要,适时采取金融工具、灵活控制结汇时间来规避汇兑风险。

(五) 客户相对集中的风险

2014年度、2015年度、2016年1-6月公司前五大客户销售收入占当期销售总额的比重分别为67.99%、52.70%、55.68%,客户集中度相对较高,且主要客户稳定,客户粘性较高,与公司均不存在关联关系,价格公允。在长期的合作过程中,公司与客户形成了良好的合作关系,但若主要客户因经营状况发生变化导致对公司业务需求量下降,或转向其他竞争对手,将对公司未来的生产经营带来一定的负面影响。

针对上述风险,管理层的风险管理措施如下:

公司通过参与大型国内外展会的形式进行产品推广和参与国内大型设备生产商的公开招标等方式积极拓展新客户,并根据智能电视及机顶盒在全球范围的发展及普及情况确定当年营销的重点范围;同时,公司积极拓智能家居、智能可穿戴设备及船载、车载卫星电视领域,努力完成从零部件制造商向整机产品制造商的转型,通过搞技术含量、高附加值的产品满足市场需求,增加公司整体抗风险能力,降低主要客户的依赖风险。

(六) 应收账款风险

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年6月30日应收帐款净额分别为1,443.87万元、1,991.22万元和1,995.60万元,分别占同期资产总额的20.84%、24.88%和23.47%。随着公司业务规模的不断扩张,应收账款随之增长。未来公司将进一步加强应收账款管理,虽然公司的应收账款投保了国内贸易信用险和出口信用保险,应收账款收回基本有保证,但公司仍面临一定的应收账款难以收回而发生坏账的风险。此外,应收账款的增长将占用公司较多的营运资金,导致公司的资金利用率降低和资金成本增加。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

为保证回款的及时性和安全性，公司业务扩张的同时，积极加强客户信用管理，优先满足长期合作及信誉良好的大客户，从而有效地控制了应收账款的期限和风险。公司制定了以下措施，以应对应收账款出现坏账的风险：1、制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险的根本保障；2、加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生；3、严格赊销审批程序，控制经营风险；4、建立应收账款管理台账，及时催收款项。公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。

（七）税收优惠政策的风险

公司于2014年10月9日获得编号为“GF201444000107”的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年，公司目前执行的是15%的企业所得税税率。根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税[2002]7号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发[2002]11号）等文件精神，公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。公司出口产品报告期内使用退税率为17%。2014度、2015年及2016年1-6月出口退税金额分别为9,360,893.32元、5,282,986.31元及3,782,899.97元，占利润总额的比例分别为155.26%、-199.85%及54.34%。如果上述国家税收优惠政策或对外贸易政策发生变动，下调相应产品出口退税率或取消其出口退税，亦或公司不再符合减免的标准将会对公司的净利润和现金流产生一定影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高竞争力，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。同时，公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

第五章 挂牌公司及各中介机构声明

一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书及其摘要不存在虚假记载、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。

公司董事签名：

耿健 耿健

陈清 陈清

李锦灵 李锦灵

黄红星 黄红星

刘宇 刘宇

公司监事签名：

游晓锋 游晓锋

张媛媛 张媛媛

卢铭坤 卢铭坤

公司高级管理人员签名：

耿健 耿健

陈清 陈清

李锦灵 李锦灵

黄红星 黄红星

刘宇 刘宇

广州易而达科技股份有限公司 (盖章)

2016年 12月 12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。

法定代表人：



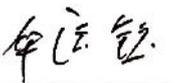
兰荣

项目负责人：



周晨曦

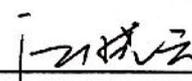
项目小组成员：



华运钰



龙洁



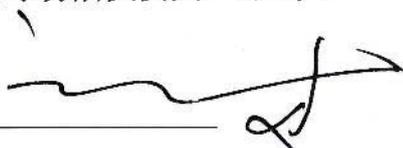
江晓云



三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对在全国中小企业股份转让系统申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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。

律师事务所负责人：（签字）

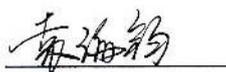


高 树

经办律师：（签字）



欧阳方亮



袁海钧



林煜鹏

广东华商律师事务所

2016年12月12日



四、审计机构声明

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所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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。

会计师事务所负责人：

蒋洪峰

签字注册会计师：



冯琨琮



汪辉

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



五、评估机构声明

本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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。

评估机构负责人：


陈喜佟

签字注册资产评估师：


熊钻
李迟

广东联信资产评估土地房地产估价有限公司



2016年12月12日

第六节 附件

一、备查文件

- (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

二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统公司核准，本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让，公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。