

# 冠明智能科技股份有限公司

KWONG MING ELECTRICAL (HUIZHOU) CO., LTD.

(惠州市博罗县石湾镇科技产业园)



## 公开转让说明书

主办券商



(住所：东莞市莞城区可园南路1号)

二〇一七年二月

## 本公司声明

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。

## 重大风险提示

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点决定，特别提示投资者对公司以下可能出现的风险予以充分关注：

### 一、实际控制人控制不当的风险

前海纳川直接持有公司 65.46%的股份，为公司的控股股东。安庆照先生通过前海纳川间接持有公司 65.46%的股份，通过前海名家间接持有公司 9.09%的股份，通过深圳和睦间接持有公司 9.00%的股份，间接合计持有公司 83.55%的股份。安庆照为公司的实际控制人，持股比例较高，对公司具有绝对控制权。

公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《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》和《关联交易管理制度》等规章制度，但仍不能排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和少数股东的利益产生不利影响。

**应对措施：**①公司将不断加强、完善公司治理机制和内部控制决策制度；②公司实际控制人出具《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等承诺，以规避其对公司和其他股东的利益造成的不利影响。

### 二、关联销售占比主营业务收入较高的风险

报告期内，公司向主要关联方惠州喜斯达、香港喜斯达、建达灯饰和健达照明的销售总额分别为11,839.23万元、**17,174.55万元**和6,336.14万元，占公司主营业务收入比例分别为98.53%、97.48%和96.21%，占比较高。尽管公司的商业模式及其在整个宜家家居供应链体系的地位<sup>1</sup>决定了公司关联交易具有必要性且不可避免，但较高的关联交易仍然对公司持续经营的稳定性带来一定的风险。

<sup>1</sup> 详见本公开转让说明书“第4节 公司财务”之“关联交易之必要性、公允性和合规性”

应对措施：①控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》；②公司将通过技术创新巩固其在宜家家居供应链体系中地位，并积极拓展新的客户体系（目前与欧司朗、迪克森达成合作意向，并正在履行必要的签约流程）。

### 三、产品价格波动较大的风险

报告期内，公司产品价格波动较大，其中 2016 年 1-7 月产品销售价格相对 2015 年提高 8%左右，2015 年产品价格相对 2014 年提高 7%左右。公司产品价格提高主要原因是：①产品更新换代以及新产品综合成本的上升导致公司提高产品销售价格；②公司产品定价依据主要为产品的行业平均价格以及宜家家居的指导价格。根据公司 2013 年 12 月与下游关联方客户惠州喜斯达签署的《订单价格框架协议》、《喜斯达与冠明之订单框架协议之〈冠明产品批量折扣及适用条件〉》及《冠明产品质量免责条款及相应的免责折让》等约定，冠明产品定价除考虑市场可比产品价格波动因素和随采购量进行价格调整的商业逻辑外，公司还与客户喜斯达约定“冠明对喜斯达采用低于宜家指导价一定比例的价款”方式销售给喜斯达，以获取喜斯达对冠明产品的质量免责承诺<sup>2</sup>。近年来，公司对客户供应的产品品质和良品率一直处于优良地位，在综合成本上升趋势和产品品质稳定的情况下，公司遂决定逐步提高价格并取得了客户的认可。

应对措施：为排除价格依据批量折扣和免责条款定价带来的波动，公司与客户约定未来关联销售价格将严格依照宜家家居指导价格定价。

### 四、客户集中度较高的风险

报告期内，公司来自前五大客户的主营业务收入分别为 12,016.38 万元、17,615.65 万元和 6,585.65 万元，占各期主营业务收入比例分别为 100.00%、99.99%和 100.00%，公司主营业务收入集中度较高。此外，公司产品主要销售对

---

<sup>2</sup>免责承诺：公司成立的早期阶段，公司尚未能保证产品品质的稳定性，基于产品可能存在产品瑕疵、产品缺陷等导致公司产品销售后出现问题时被要求修理、更换、退货、赔偿损失、罚款等风险，公司与喜斯达客户达成承诺约定，公司同意以低于宜家指导价一定比例的价格销售给喜斯达，以获取当产品出现问题时可以免责的权利。

象为宜家家居体系的灯具成品供应商，故公司产品的最终销售客户主要为宜家家居。

尽管公司通过了宜家家居严格的供应商标准（The IKEA way on Purchasing Home Furnishing Products，简称 IWAY），并与其签订了长期合作协议，但公司及客户未来若不能持续满足宜家家居的供应商标准或公司客户采购政策发生变化，公司相对单一的最终客户现状将给公司持续经营带来一定的影响。

**应对措施：**①公司将坚持技术创新，加大研发投入以稳定公司持续满足宜家家居的供应商标准；②公司将积极拓展宜家家居体系之外的新客户体系。

## 五、营业收入下降的风险

2014年度、2015年度和2016年1-7月，公司营业收入分别为12,016.38万元、17,617.99万元和6,585.65万元。其中2015年较2014年增长46.62%，2016年1-7月较上年同期下降2,669.69万元，下降28.84%，公司营业收入波动较大。

2016年1至7月公司营业收入较上年同期下降的主要原因是：①受上半年全球宏观经济波动的影响，LED灯具市场需求量的下降对公司产生了一定的影响；②公司前期研发的智能无线充电模块由于其相对较高的市场价格，导致市场认可度不高，2016年度该产品销售业绩出现了快速下滑；③公司新研发的产品尚未在上半年形成规模销售，并未能弥补传统LED驱动电源销售下降的影响。

综上分析，如果未来市场需求持续疲弱或公司更新换代的新产品未能被市场接受，公司可能面临营业收入下降的风险。

**应对措施：**①公司将在稳定传统 LED 驱动电源在宜家家居国际市场体系市场份额的同时，将积极开拓非宜家体系的包括欧司朗、迪克森在内的客户，以保证公司产品收入的增长；②公司将继续加大研发投入，积极开发升级智能充电模块、调光控制器等新型产品，以增强公司的市场竞争力。

## 六、原材料价格波动的风险

公司主要从事 LED 驱动电源、智能充电模块、调光控制器等产品的研发、生产和销售，主要原材料为电路板、IC、高频变压器、贴片电阻、电解电容、

电感、无铅锡条、锡丝、助焊剂等。其中进口的原材料主要为 IC、电流保险管，价格波动较大的原材料主要为电路板，无铅锡条、锡丝，塑胶。公司生产成本以直接材料为主，占比 75.00%左右，原材料供应的稳定性及价格波动幅度对公司毛利影响较大。

**应对措施：**①公司将通过与客户议价将部分原材料价格波动向客户转嫁。②公司将对主要原材料价格密切关注，并与主要供应商签订稳定价格的具体合作协议。

## 七、汇率波动的风险

公司出口业务的结算货币主要为美元。报告期内，公司汇兑损益的波动主要受美元汇率波动的影响，2014 年汇兑损益为-100.99 万元、2015 年汇兑损益为-73.62 万元、2016 年 1-7 月汇兑损益为-26.07 万元，各期汇兑损益占当期净利润的比例分别为 8.76%、3.17%和 2.42%，故公司经营业绩存在受汇率波动影响的风险。

**应对措施：**①公司将强化汇率风险防范意识，密切关注国际外汇市场不同货币汇率的变化情况；②加强合同管理、外汇结算，加强与银行的合作，降低汇率波动风险。

## 八、应收账款发生坏账的风险

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 7 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 1,930.82 万元、3,348.29 万元和 1,927.76 万元，占总资产的比例分别为 25.39%、27.07%和 13.15%，占当期营业收入的比例分别为 16.07%、19.00%和 29.27%。若公司下游客户财务状况恶化或其行业地位受到严重破坏，将会导致公司应收账款发生坏账并直接影响公司的经营业绩。

**应对措施：**报告期内公司应收账款账龄在 1 年以内，且欠款方为公司长期合作的客户，资质信用情况良好，公司密切关注客户的经营状况，并对应收账款计提坏账准备；并严格执行信用政策和评估制度；加强应收账款的日常管理，加快回款速度。

## 目录

本公司声明 .....	1
重大风险事项提示 .....	2
一、实际控制人控制不当的风险 .....	2
二、关联销售占比主营业务收入较高的风险 .....	2
三、产品价格波动较大的风险 .....	3
四、客户集中度较高的风险 .....	3
五、营业收入下降的风险 .....	4
六、原材料价格波动的风险 .....	4
七、汇率波动的风险 .....	5
八、应收账款发生坏账的风险 .....	5
目录 .....	6
释义 .....	9
第一节 基本情况 .....	13
一、公司基本情况 .....	13
二、本次挂牌情况 .....	14
三、公司股权结构 .....	16
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	40
五、公司资产重组情况 .....	46
六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标 .....	47
七、本次挂牌的相关机构 .....	49
第二节 公司业务 .....	51
一、主营业务及产品 .....	51
二、内部组织结构及业务流程 .....	56
三、与业务相关的关键资源要素 .....	63
四、业务基本情况 .....	77

五、商业模式	89
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	91
七、公司面临的主要竞争状况	101
<b>第三节 公司治理</b>	<b>106</b>
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	106
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估	110
三、违法、违规情况	112
四、分开经营情况	113
五、同业竞争情况	117
六、资金占用和对外担保情况	122
七、“股权代持”情况	126
八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项	126
九、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况	134
<b>第四节 公司财务</b>	<b>136</b>
一、最近两年一期经审计的主要财务报表	136
二、最近两年财务会计报告的审计意见	157
三、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化	157
四、主要会计政策和会计估计及其变更情况	159
五、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明	183
六、主要资产情况及重大变化分析	209
七、公司最近两年的主要负债情况	219
八、公司最近两年及一期的主要股东权益情况	223
九、资产负债表日后事项	228
十、关联方、关联关系及关联交易情况	228
十一、子公司简要财务数据	249
十二、报告期内资产评估情况	251
十三、股利分配政策和最近两年股利分配及实施情况	252
十四、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素	253



<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>254</b>
一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明 .....	254
二、主办券商声明 .....	255
三、律师事务所声明 .....	256
四、承担审计业务的会计师事务所声明 .....	257
五、承担资产评估业务的评估机构声明 .....	258
<b>第六节 备查文件 .....</b>	<b>259</b>

## 释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、冠明智能	指	冠明智能科技股份有限公司
冠明有限、有限公司	指	冠明电器（惠州）有限公司，冠明智能前身
股东会	指	冠明电器（惠州）有限公司股东会
股东大会	指	冠明智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	冠明智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	冠明智能科技股份有限公司监事会
前海纳川	指	前海纳川控股（深圳）有限公司
广东建达	指	广东建达电子科技有限公司
前海名家	指	前海名家盛世实业（深圳）有限公司
深圳和睦	指	深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）
冠明香港	指	冠明智能科技（香港）有限公司
冠明制造	指	冠明电器制造有限公司
<b>广东冠明</b>	<b>指</b>	<b>广东冠明科技有限公司</b>
长灯投资	指	长灯投资控股有限公司
名家盛世	指	名家盛世集团有限公司
耀智发展	指	耀智发展有限公司
盛世投资	指	名家盛世投资有限公司
辉煌发展（BVI）	指	辉煌发展有限公司（英属维京群岛）
盛世集团（BVI）	指	盛世集团有限公司（英属维京群岛）
长炬置业	指	长炬置业有限公司
健达科技	指	广东健达科技有限公司
建达控股（BVI）	指	建达控股有限公司（英属维京群岛）
健达控股（BVI）	指	建达控股有限公司（英属维京群岛），建达控股（BVI）前身
建达灯饰	指	建达灯饰有限公司
建达工业（香港）	指	建达工业（香港）有限公司
建达工业集团	指	建达工业集团有限公司
健达照明集团	指	健达照明集团有限公司

健达照明有限	指	健达照明有限公司
健达投资	指	健达投资有限公司
名家环球（BVI）	指	名家环球集团有限公司（英属维京群岛）
名家发展	指	名家发展有限公司
长明资产（BVI）	指	长明资产管理有限公司（英属维京群岛）
洛达管理（BVI）	指	洛达管理有限公司（英属维京群岛）
香港爱登士	指	爱登士（香港）有限公司
深圳爱登士	指	爱登士（深圳）科技有限公司
保盈投资	指	保盈投资实业有限公司
嘉一达实业（BVI）	指	嘉一达实业有限公司（英属维京群岛）
嘉一达实业	指	嘉一达实业有限公司
嘉一达电业	指	嘉一达电业（深圳）有限公司
嘉一达光电	指	深圳市嘉一达光电器材有限公司
盛大包装	指	深圳盛大包装制品有限公司
香港喜斯达	指	喜斯达电器有限公司
惠州喜斯达	指	喜斯达电器（惠州）有限公司
喜斯达（BVI）	指	喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）
健达照明	指	东莞健达照明有限公司
建达灯饰	指	东莞建达灯饰有限公司
喜运达包装	指	东莞喜运达包装制品有限公司
东莞嘉一达	指	东莞市嘉一达电业有限公司
建盈钢结构	指	深圳建盈钢结构脚手架有限公司
聚能房地产	指	深圳市聚能房地产开发有限公司
宝信包装	指	宝信包装制品（深圳）有限公司
中检联	指	深圳中检联检测有限公司
华庭投资	指	深圳市横坑华庭投资发展有限公司
桂花名苑	指	深圳桂花名苑投资有限公司
爱库科技	指	深圳爱库科技股份有限公司
宝丰实业	指	宝丰实业有限公司
宝盛达	指	宝盛达实业有限公司
宝信包装	指	宝信包装制品（深圳）有限公司
名家实业	指	名家实业发展（深圳）有限公司

宜家家居/宜家（IKEA）	指	瑞典宜家集团
明纬	指	明纬企业股份有限公司
飞利浦	指	荷兰皇家飞利浦电子公司
英飞特	指	英飞特电子（杭州）股份有限公司
IHS	指	IHS INC.，IHS公司为向各行业提供信息及行情分析服务的公司
茂硕电源	指	茂硕电源科技股份有限公司
高通	指	美国高通公司
德州仪器	指	美国德州仪器公司
英特尔	指	英特尔公司
赛耐比	指	宁波赛耐比光电科技股份有限公司
欧司朗	指	欧司朗照明公司（OSRAM Licht AG）
迪克森	指	迪克森采购有限公司（Dixons Sourcing Limited）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
本次挂牌、挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
本公开转让说明书、本说明书	指	冠明智能科技股份有限公司公开转让说明书
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
最近两年一期、报告期	指	2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-7 月
《公司章程》	指	《冠明智能科技股份有限公司公司章程》
《尽调指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引》
审计报告	指	大华会计师事务所为本次挂牌出具的“大华审字[2016]007632 号”《审计报告》
股改《验资报告》	指	大华会计师事务所出具的“大华验字[2016]000535 号”《验资报告》

股改《评估报告》	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的“国众联评报字（2016）第 2-431 号”《评估报告》
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
审计机构、大华会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市大成（深圳）律师事务所
评估机构、国众联	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本公开转让说明书除特别说明外，所有数值均保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：冠明智能科技股份有限公司

英文名称：KWONG MING ELECTRICAL (HUIZHOU) CO., LTD.

注册资本：12,000万元

统一社会信用代码：91441322572401272L

法定代表人：安庆照

有限公司成立日期：2011年4月20日

股份公司成立日期：2016年6月20日

住所：惠州市博罗县石湾镇科技产业园

邮编：516127

电话：0752-6760308

传真：0752-6760396

网址：<http://www.kmintel.com>

电子邮箱：[liangcong@kmintel.com](mailto:liangcong@kmintel.com)

信息披露负责人：梁聪

所属行业：按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类，公司所属细分行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，行业代码是C39；按照《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”下属的“其他电子设备制造”细分行业，行业代码是C3990；按照《新三板挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”大类下的“C3990-其他电子设备制造”；按

照《新三板挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于其他电子元器件行业，行业代码为 17111112。

经营范围：研发、生产和销售云端技术无线发射端和接收端、智能无线充电器和车载充电器、智能传感器、光感器、声感器、烟感器、温感器、多功能智能连接器及手机配件、开关电源、电子变压器以及与智能家居家电相匹配的各种智能电子产品。产品在国内外市场销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：LED驱动电源和智能充电模块的研发、设计、生产和销售。

## 二、本次挂牌情况

### （一）本次挂牌的基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：120,000,000股

挂牌方式：协议转让

挂牌日期：【】年【】月【】日

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》第一百四十二条规定：“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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司股份在全国中小企业股份转让系统转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。”

公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。股份公司于 2016 年 6 月 20 日成立，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，根据《公司法》及《公司章程》规定，发起人股东以及公司董事、监事、高级管理人员所持股份不可转让。因此，本次可进入股转系统转让的股份数为 0。

公司股东持股情况及第一批进入股转系统的股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	股东在公司任职情况	本次可转让股份数（股）
1	前海纳川	78,552,000	-	0
2	前海名家	21,816,000	-	0
3	深圳和睦	10,908,000	-	0
4	广东建达	8,724,000	-	0

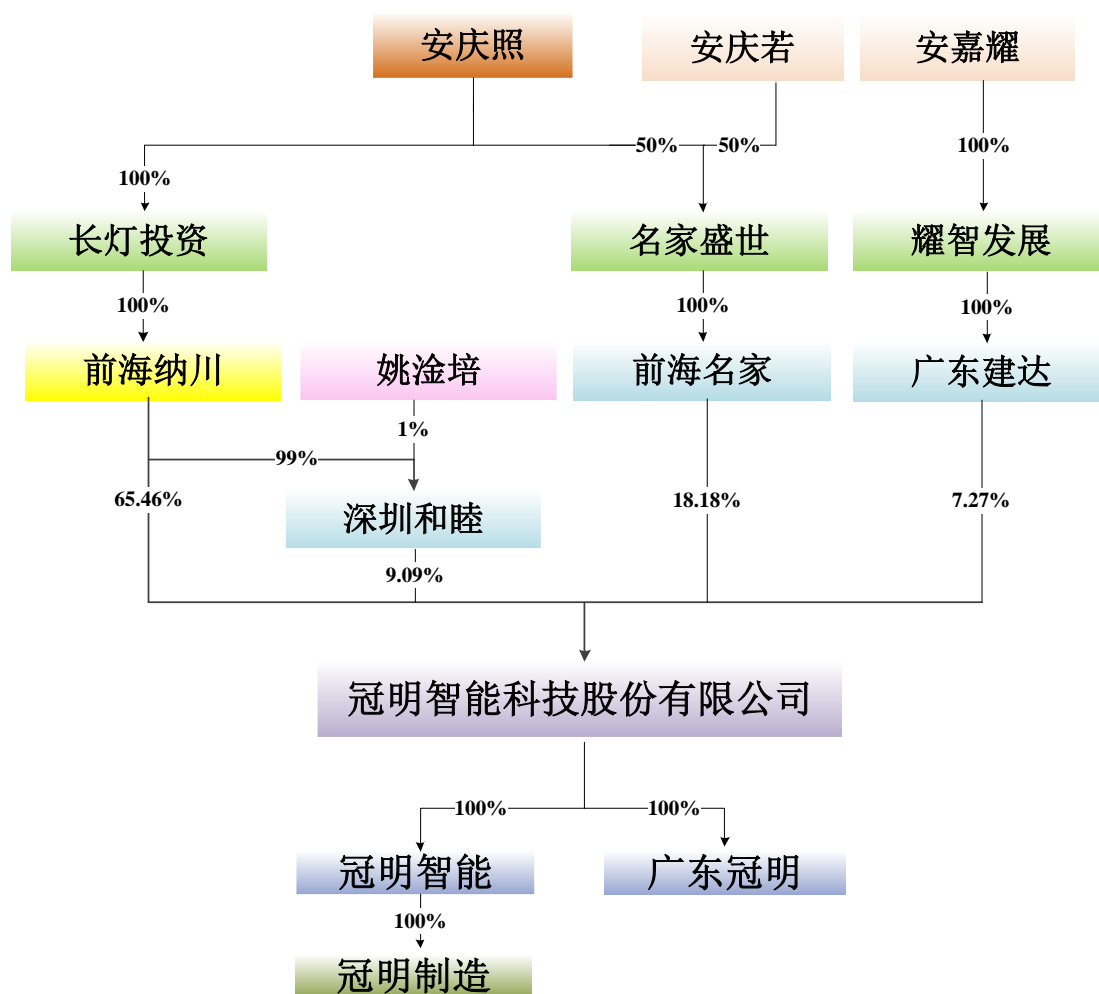


合计	120,000,000	-	0
----	-------------	---	---

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

### 三、公司股权结构

#### （一）公司股权结构图



#### （二）控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，前海纳川直接持有公司 65.46% 的股份，为公司的控股股东。安庆照通过前海纳川间接持有公司 65.46% 的股份，通过前海名家间接持有公司 9.09% 的股份，通过深圳和睦间接持有公司 9.00% 的股份，合计持有公司 83.55% 的股份。

安庆照为公司董事长兼总经理，负责公司的日常运营、核心业务以及经营决策事宜，在公司的实际运营过程中发挥重要作用，故从持股比例、持有表决权情况、实际参与公司经营管理、各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响。因此，安庆照为公司的实际控制人。

### 1、控股股东前海纳川基本情况如下：

企业名称	前海纳川控股（深圳）有限公司
企业类型	有限责任公司（台港澳法人独资）
统一社会信用代码	914403003499501481
注册资本	1,000 万美元
企业住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法定代表人	安庆照
经营范围	接受金融机构委托，以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务；实业项目投资咨询
成立日期	2015 年 8 月 11 日
营业期限	无固定期限
股权结构	长灯投资持有 100%股权
公司董监高于该企业任职情况	安庆照任执行董事、安庆若任总经理、安嘉耀任监事

前海纳川股东长灯投资基本情况如下：

企业名称	长灯投资控股有限公司
企业类型	私人股份有限公司
公司编号	226070
出资额	3,000 美元
企业住所	FLAT B 4/F WINBASE CTR 208 QUEEN' S RD CENTRAL HK
董事	安庆照
经营范围	股权投资和进出口贸易
成立日期	2015 年 7 月 9 日
股权结构	安庆照持有 100%股权
公司董监高于该企业任职情况	安庆照任董事

### 2、实际控制人安庆照先生基本情况如下：

安庆照，男，1962 年出生，香港永久性居民，高中学历。安庆照先生于 1984 年毕业后创建深圳宝安新达电子厂，业务包括灯泡、灯饰产品的加工和贸易。1998 年，安庆照先生在香港创立健达集团：旗下主要运营主体包括健达照明有限公司、东莞健达照明有限公司等；产品范围包括照明光源、家居智能产品等；健达集团的主要客户包括宜家家居、迪克森、欧司朗等国际零售商和品牌商。2005 年，安庆照先生在香港创立喜斯达集团：旗下主要运营主体包括喜斯达电器有限公司、喜斯达电器（惠州）有限公司等；产品范围包括灯具、灯饰等；喜斯达集团与宜家家居建立了长期稳固的战略合作关系，为宜家家居认证的家居灯具的主力供应商。2007 年，安庆照先生在香港创立冠明制造有限公司（即公司原母公司、现孙公司），并出任该公司董事；2011 年，经由冠明制造投资设立冠明有限。2015 年 9 月 2016 年 6 月，安庆照先生出任冠明有限董事长兼总经理；2016 年 6 月至今出任冠明智能董事长兼总经理。

截至本公开转让说明书签署之日，安庆照先生的兼职单位及其与本公司的关联关系如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
安庆照	董事长、总经理	辉煌发展有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		长灯投资控股有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		盛世集团有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		喜斯达电器有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		健达照明集团有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		冠明电器制造有限公司	董事	公司全资子公司的子公司
		建达控股有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		冠明智能科技（香港）有限公司	董事	公司全资子公司
		爱登士（深圳）科技	监事	实际控制人安庆照实际

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
		有限公司		控制的企业
		前海纳川控股（深圳）有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司
		东莞健达照明有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司
		长炬置业有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		广东健达科技有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司

2015年8月之前安庆照持有冠明有限100%股权；2015年8月，冠明制造将其持有冠明有限的股权全部转让给前海纳川和广东建达，安庆照通过前海纳川、深圳和睦、前海名家等公司合计间接持有公司的股权比例在50%以上，故自公司成立之日起，安庆照一直对公司具有实际控制权，负责公司的日常运营、核心业务以及经营决策事宜，在公司的实际运营过程中发挥重要作用，并于2015年9月起成为公司董事长兼总经理。

报告期内，公司实际控制人为安庆照先生，实际控制人未发生变化。

### 3、控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业具体情况为：

序号	企业名称	统一社会信用代码/ 公司编号	住所	法定代表人/ 董事	注册资本/ 出资额	经营范围	股权结构	公司定位
1	辉煌发展有限公司（英属维京群岛）	1534603	-	安庆照	1美元	股权投资和进出口贸易	安庆照持股100%	投资主体
2	长灯投资控股有限公司	2260770	FLAT B 4/F WINBASE CTR 208 QUEEN'S RD CENTRAL HK	安庆照	3,000美元	股权投资和进出口贸易	安庆照持股100%	投资主体
3	建达控股有限公司（英属维京群岛）	1510151	-	安庆照	100美元	股权投资和进出口贸易	安庆照持股90%，安嘉耀持股10%	投资主体
4	盛世集团有限公司（英属维京群岛）	556711	-	安庆照	100美元	股权投资和进出口贸易	安庆照持股100%	投资主体
5	喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）	1558432	-	安庆照	1美元	股权投资和进出口贸易	辉煌发展（BVI）持股100%	投资主体
6	喜斯达电器有限公司	0996834	UNIT A-C 11/F KAI CENTRE 36 HUNG TO ROAD KWUN TONG KL	安庆照	1港元	股权投资和进出口贸易	辉煌发展（BVI）持股100%	营运主体、 投资主体
7	爱登士（香港）有限公司	1224527	6/F CHINA AEROSPACE CENTRE 143 HOI BUN ROAD KWUN TONG	安嘉耀	1港元	股权投资和进出口贸易	建达控股（BVI）持股100%	投资主体
8	建达工业集团有限公司	0662417	BILLON TRADE CENTRE 31 HUNG TO ROAD KWUN TONG	安嘉耀	30,000港元	股权投资和进出口贸易	建达控股（BVI）持股100%	投资主体
9	健达照明集团有限公司	1102058	BILLON TRADE CENTRE 31 HUNG TO ROAD KWUN TONG	安嘉耀	1港元	股权投资和进出口贸易	建达控股（BVI）持股100%	投资主体
10	健达投资有限公司	1175701	CHINA AEROSPACE CENTRE 143 HOI BUN ROAD KWUN TONG	安嘉耀	1港元	股权投资和进出口贸易	建达控股（BVI）持股100%	投资主体

序号	企业名称	统一社会信用代码/ 公司编号	住所	法定代表人/ 董事	注册资本/ 出资额	经营范围	股权结构	公司定位
11	建达工业（香港）有限公司	2041650	2/F BILLON TRADE CENTRE 31 HUNG TO ROAD KWUN TONG KL	安嘉耀	100港元	股权投资和进出口贸易	建达控股（BVI）持股100%	投资主体
12	健达照明有限公司	1254655	2/F BILLON TRADE CENTRE 31 HUNG TO ROAD KWUN TONG KL	安嘉耀	10,000港元	股权投资和进出口贸易	建达控股（BVI）持股100%	营运主体、投资主体
13	长炬置业有限公司	2363278	2/F BILLON TRADE CENTRE 31 HUNG TO ROAD KWUN TONG KL	安庆照、安嘉耀	100港元	股权投资和进出口贸易	安庆照持股99%，安嘉耀持股1%	投资主体
14	喜斯达电器（惠州）有限公司	9144132278297188X7	博罗县石湾镇科技产业园	邓伟安	2,000万美元	生产、销售各类五金、灯饰、灯具等产品。产品在国内外市场销售	香港喜斯达持股100%	投资主体
15	前海纳川控股（深圳）有限公司	914403003499501481	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	安庆照	1,000万美元	接受金融机构委托，以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务；实业项目投资咨询	长灯投资持股100%	营运主体
16	深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）	914403003587381570	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	前海纳川控股（深圳）有限公司	1,200万元	投资管理、投资咨询、股权投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；接受金融机构委托从事金融外包服务、金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院规定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	前海纳川持股99%，姚淦培持股1%	营运主体

序号	企业名称	统一社会信用代码/ 公司编号	住所	法定代表人/ 董事	注册资本/ 出资额	经营范围	股权结构	公司定位
17	东莞健达照明有限公司	91441900682423763H	东莞市企石镇东山村工业区	谢道汾	40,000万港元	生产和销售音响、耳机、智能LED光源及厨柜照明系列产品（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及国家专项规定的按有关规定办理）；设立研发机构，研究和开发照明产品。（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）	健达照明有限持股100%	营运主体
18	爱登士（深圳）科技有限公司	914403003592434205	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	林小忠	130万美元	音响、电子产品、光源产品的研发与销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	香港爱登士持股100%	营运主体
19	广东健达科技有限公司	91441900MA4UT6HL6P	东莞市企石镇东山村工业区	安庆照	1,500万美元	生产和销售智能家居用品、智能清洁器具（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及国家专项规定的按有关规定办理）；设立研发机构，研究和开发自产产品。（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）	长炬置业持股100%	营运主体

### （三）公司股东基本情况

序号	股东名称	股东类别	持股数量(股)	持股比例(%)	本次可转让股份数(股)
1	前海纳川	法人股东	78,552,000	65.46	0
2	前海名家	法人股东	21,816,000	18.18	0
3	深圳和睦	机构股东	10,908,000	9.09	0
4	广东建达	法人股东	8,724,000	7.27	0
合计			120,000,000	100.00	0

截至本公开转让说明书签署日，前海纳川直接持有公司股份 78,552,000 股，持股比例为 65.46%，前海纳川持有深圳和睦 99.00%的股权，深圳和睦直接持有公司 9.09%的股权，从而前海纳川间接持有公司 9.00%的股权，合计持有公司 74.46%的股权。除此之外，其他股东不存在间接持有公司股份的情况。公司股东情况如下：

#### 1、前海纳川

基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

#### 2、前海名家

企业名称	前海名家盛世实业（深圳）有限公司
统一社会信用代码	91440300356424517R
注册资本	1,000 万美元
企业住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法定代表人	安庆若
企业类型	有限责任公司（台港澳法人独资）
经营范围	实业项目投资咨询；物业管理；自有物业租赁（不含金融租赁业务）；依托互联网技术，接受金融机构委托，以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务
成立日期	2015 年 8 月 31 日
营业期限	无固定期限



<b>股权结构</b>	名家盛世持有 100%股权
-------------	---------------

前海名家股东名家盛世基本情况如下：

<b>企业名称</b>	名家盛世集团有限公司
<b>企业类型</b>	私人股份有限公司
<b>公司编号</b>	2163798
<b>出资额</b>	10,000 港元
<b>企业住所</b>	FLAT B 4/F WINBASE CTR 208 QUEEN' S RD CENTRAL HK
<b>董事</b>	安庆若
<b>经营范围</b>	股权投资和进出口贸易
<b>成立日期</b>	2014 年 11 月 3 日
<b>股权结构</b>	安庆照持有 50%股权，安庆若持有 50%股权

### 3、深圳和睦

<b>企业名称</b>	深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）
<b>统一社会信用代码</b>	914403003587381570
<b>出资额</b>	1,200 万元
<b>企业住所</b>	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
<b>执行事务合伙人</b>	前海纳川控股（深圳）有限公司
<b>企业类型</b>	有限合伙
<b>经营范围</b>	投资管理、投资咨询、股权投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；接受金融机构委托从事金融外包服务、金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院规定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。
<b>成立日期</b>	2015 年 10 月 15 日
<b>股权结构</b>	前海纳川持有 99%股权，姚淦培持有 1%股权

深圳和睦合伙人情况如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额（万元）	出资比例	合伙人性质
1	姚淦培	12.00	1.00%	有限合伙人
2	前海纳川	1,188.00	99.00%	普通合伙人
合计		1,200.00	100.00%	——

#### 4、广东建达

企业名称	广东建达电子科技有限公司
统一社会信用代码	440301503496366
注册资本	2,000 万元
企业住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法定代表人	曾宪谦
企业类型	有限责任公司（台港澳法人独资）
经营范围	企业资源管理系统软件、电子产品、LED 光源产品的研发、批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；供应链管理；物业管理；接受金融机构委托，以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务；实业项目投资咨询（不含限制项目）；电子商务平台的技术开发；在网上从事商贸活动（不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
成立日期	2015 年 1 月 22 日
营业期限	2015 年 1 月 22 日至 2045 年 1 月 22 日
股权结构	耀智发展持有 100%股权

广东建达股东耀智发展基本情况如下：

企业名称	耀智发展有限公司
企业类型	私人股份有限公司
公司编号	2276440
出资额	10,000 港元
企业住所	FLAT B 4/F WINBASE CTR 208 QUEEN' S RD CENTRAL HK
董事	安嘉耀
经营范围	股权投资和进出口贸易
成立日期	2015 年 8 月 18 日

股权结构	安嘉耀持有 100%股权
------	--------------

#### （四）公司股东相互之间关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东前海纳川持有公司股东深圳和睦 99.00%的股权，是深圳和睦的母公司。实际控制人安庆照通过长灯投资持有公司股东前海纳川 100.00%的股权，通过名家盛世持有公司股东前海名家 50.00%的股权；安庆若通过名家盛世持有公司股东前海名家 50.00%的股权；安嘉耀通过耀智发展持有公司股东广东建达 100.00%的股权；姚淦培通过深圳和睦持有公司 0.09%的股权。安庆照与安嘉耀为父子关系，安庆照与安庆若为兄弟关系，安庆照与姚淦培为舅舅关系。除此之外，其他股东之间无关联关系。

#### （五）关于公司法人股东或机构股东是否属于私募投资基金或私募投资基金管理人情况的说明

本次私募基金备案核查的对象为公司的非自然人股东前海纳川、前海名家、广东建达和深圳和睦。根据《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行条例》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》，私募基金是指以非公开方式向合格投资者募集资金设立的投资基金，且以进行投资活动为目的而设立。

##### 1、前海纳川

前海纳川基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

公司股东前海纳川为依法设立且有效存续的有限公司，系长灯投资以自有资金设立，未以非公开方式向投资者募集资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，不存在资产由基金管理人管理的情形，未向任何基金管理人支付过任何管理费用，也未担任其他以证券投资、股权投资为主营业务的公司或合伙企业的管理人或普通合伙人，故公司股东前海纳川不属于私募投资基金或私募投资基金管理人。

##### 2、前海名家

前海名家基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（三）公司股东基本情况”相关内容。

公司股东前海名家为依法设立且有效存续的有限公司，系名家盛世以自有资金设立，未以非公开方式向投资者募集资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，不存在资产由基金管理人管理的情形，未向任何基金管理人支付过任何管理费用，也未担任其他以证券投资、股权投资为主营业务的公司或合伙企业的管理人或普通合伙人，故公司股东前海名家不属于私募投资基金或私募投资基金管理人。

### 3、深圳和睦

深圳和睦基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（三）公司股东基本情况”相关内容。

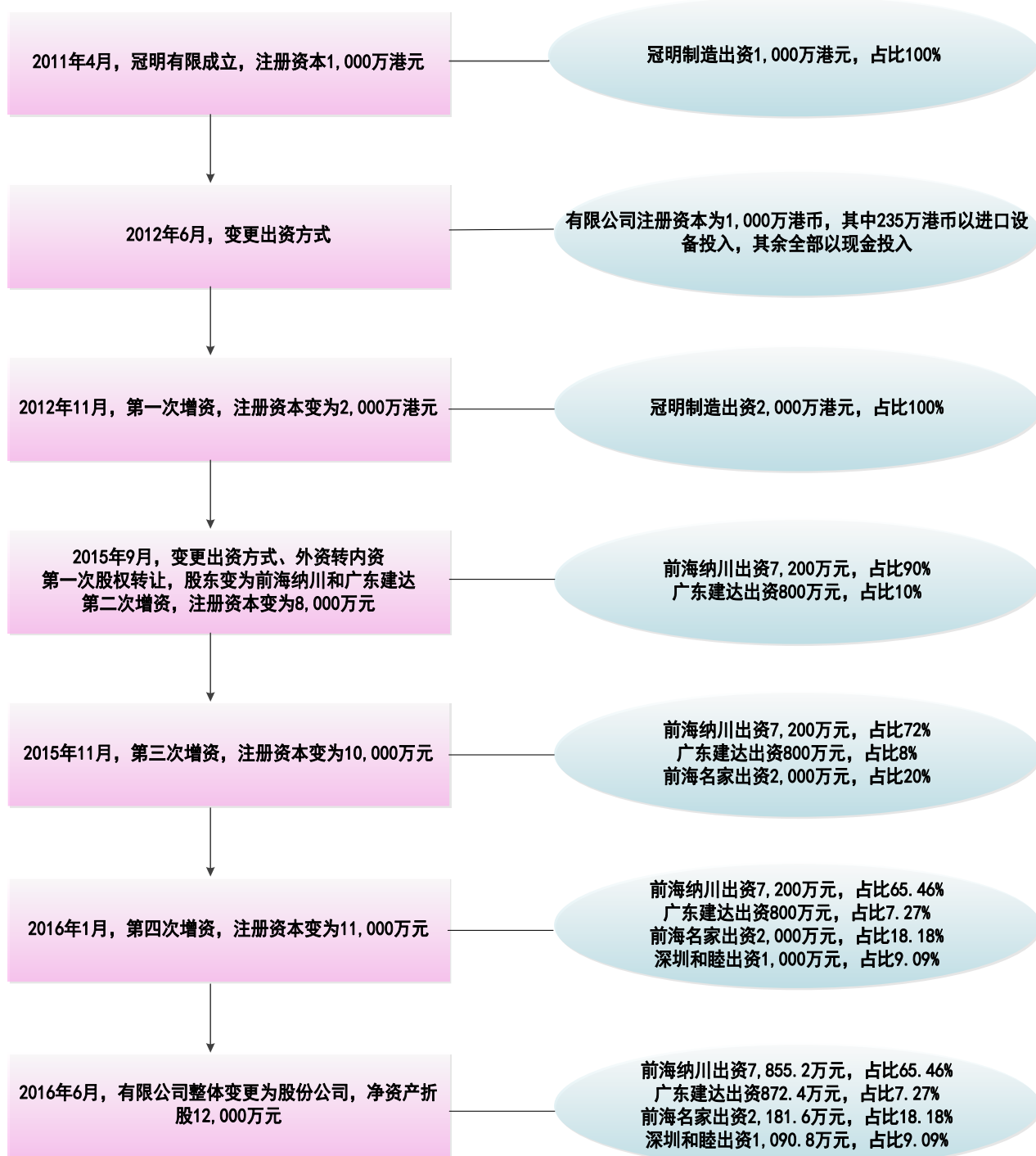
公司股东深圳和睦为依法设立且有效存续的合伙企业，系前海纳川、姚淦培以自有资金共同设立，未以非公开方式向投资者募集资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，不存在资产由基金管理人管理的情形，未向任何基金管理人支付过任何管理费用，也未担任其他以证券投资、股权投资为主营业务的公司或合伙企业的管理人或普通合伙人，故公司股东深圳和睦不属于私募投资基金或私募投资基金管理人。

### 4、广东建达

广东建达基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（三）公司股东基本情况”相关内容。

公司股东广东建达为依法设立且有效存续的有限公司，系耀智发展以自有资金设立，未以非公开方式向投资者募集资金，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，不存在资产由基金管理人管理的情形，未向任何基金管理人支付过任何管理费用，也未担任其他以证券投资、股权投资为主营业务的公司或合伙企业的管理人或普通合伙人，故公司股东广东建达不属于私募投资基金或私募投资基金管理人。

## （六）公司设立以来股本形成及其变化情况



### 1、2011年4月，有限公司设立

有限公司成立于2011年4月20日，住所为惠州市博罗县石湾镇科技产业园，注册资本为1,000万港元，冠明制造以货币出资1,000万港元，占有限公司股权

比例为 100.00%，法定代表人为安俊杰，公司性质为外商独资企业，经营范围为生产、销售电子变压器、发光二极管、发光二极管光源产品。产品在国内外市场销售。

2011 年 4 月 8 日，冠明制造取得博罗县对外贸易经济合作局核发的编号为博外经资字[2011]055 号的《关于设立外资企业冠明电器（惠州）有限公司的批复》。

2011 年 4 月 15 日，冠明有限取得广东省人民政府核发的批准号为商外资粤惠外经资字[2011]0065 号的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2011 年 4 月 20 日，惠州市工商行政管理局核发了注册号为 441300400039773 的《企业法人营业执照》。有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万港元）		出资比例（%）	出资形式
	认缴	实缴		
冠明制造	1,000.00	0.00	100.00	货币
合计	1,000.00	0.00	100.00	—

## 2、2011 年 10 月，增加实收资本

2011 年 9 月 22 日，惠州广诚会计师事务所出具了编号为“广诚会验字[2011]371 号”的《验资报告》，对有限公司申请设立登记的注册资本第 1 期实收情况进行审验。《验资报告》显示，截至 2011 年 9 月 20 日止，有限公司已经收到冠明制造缴纳的注册资本第一期出资，共计港币 1,650,000.00 元，本次出资全部以货币资金投入，占已登记注册资本的 16.50%。

2011 年 10 月 11 日，惠州市工商行政管理局向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加实收资本后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万港元）		出资比例（%）	出资形式
	认缴	实缴		
冠明制造	1,000.00	165.00	100.00	货币
合计	1,000.00	165.00	100.00	—

## 3、2012 年 6 月，增加实收资本、变更出资方式

2011 年 12 月 19 日，有限公司执行董事对有限公司注册资本出资方式作出调整决定：有限公司的登记注册资本为 1,000 万港币，其中 235 万港币以进口设备投入，其余全部以现金投入。

2012 年 2 月 7 日，博罗县商务局核发《关于外资企业冠明电器（惠州）有限公司调整出资方式的批复》（博商务[2012]007 号）文件，同意有限公司将 1,000 万港币注册资本的出资方式由原来 100%现金投入，调整为以价值港币 235 万元进口设备投入及港币 765 万元现金投入。

2012 年 2 月 16 日，惠州广诚会计师事务所出具了“广诚会验字[2012]第 055 号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至 2012 年 2 月 14 日止，有限公司已经收到股东冠明制造第二期出资合计港币 2,000,000.00 元，本次出资全部以货币资金投入。

2012 年 4 月 27 日，惠州荣德会计师事务所出了“惠荣会外验字[2012]057 号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至 2012 年 3 月 29 日止，有限公司已经收到冠明制造第三期出资合计港币 2,243,307.77 元的等值进口设备，本次出资为实物出资。

2012 年 6 月 6 日，惠州市工商行政管理局向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增加实收资本后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万港元）		出资比例（%）	出资形式
	认缴	实缴		
冠明制造	1,000.00	589.33	100.00	货币、实物
合计	1,000.00	589.33	100.00	—

有限公司股东以上述进口设备进行出资未经评估。根据公司提供的《海关进口货物报关单》、《海关进口关税专用缴款书》以及《海关进口增值税专用缴款书》，股东本次投入的进口设备为康明斯柴油发电机组 1 台、自动贴片机 2 台，原价合计 289,300 美元。本次出资的设备原值为 289,300 美元，折合人民币 1,888,035.10 元，占公司实收资本（12,000 万元）的比例为 1.57%；截至 2016 年 7 月 31 日，上述设备净值为 1,105,207.32 元，占公司实收资本（12,000 万元）的比例为

0.92%。该进口设备占实收资本比例较小，且与公司生产经营密切相关，已由冠明有限在其生产经营中使用和折旧。公司本次实物出资已经惠州荣德会计师事务所“惠荣会外验字[2012]057号”《验资报告》验证，工商登记机关也已就本次进口设备出资办理了工商登记。因此，本次实物出资未经评估对公司的合法存续不构成障碍，对公司本次挂牌不构成实质性障碍。

#### 4、2012年11月，第一次增资、增加实收资本

2012年6月20日，惠州荣德会计师事务所出具“惠荣会外验字[2012]089号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至2012年6月19日止，公司收到股东第四期缴纳的注册资本合计港币1,000,000.00元，均为货币出资。

2012年7月12日，惠州荣德会计师事务所出具“惠荣会外验字[2012]053号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至2012年7月6日止，公司收到股东第五期缴纳的注册资本合计港币2,000,000.00元，均为货币出资。

2012年8月30日，惠州荣德会计师事务所出具“惠荣会外验字[2012]112号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至2012年8月28日止，公司收到股东第六期缴纳的注册资本合计港币1,000,000.00元，均为货币出资。

2012年10月4日，有限公司股东冠明制造作出股东决定，有限公司新增注册资本港币1,000万元，新增出资部分全部由股东冠明制造认缴，新增出资1,000万港币共由两部分组成：港币2,185,183.00元等值进口设备和货币港币7,814,817.00元。本次增资完成后注册资本由港币1,000万元变更为港币2,000万元。

2012年10月11日，博罗县商务局核发“商资字[2012]151号”《关于外资企业冠明电器（惠州）有限公司增加投资的批复》，同意公司的投资总额增加港币1,000万元，其中港币7,814,817元作流动资金，港币2,185,183元用于进口设备。注册资本增加港币1,000万元，分别以价值港币2,185,183元的进口设备及港币7,814,817元现金投入，首期认缴出资须于营业执照换发时缴付不低于新增注册资本的20%，其余认缴出资于一年半内缴清。增资后，公司的投资总额和注册资本均由港币1,000万元变更为港币2,000万元，增资后公司生产规模不变。



2012年10月24日,广东省人民政府核发“商外资粤惠外资证字[2011]0065号”《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》,投资总额:贰仟万港币;注册资本:贰仟万港币。

2012年11月15日,惠州荣德会计师事务所出具“惠荣会外验字[2012]143号”《验资报告》,《验资报告》显示,截至2012年11月13日止,公司收到股东缴纳第七期注册资本,合计港币3,000,000.00元,均为货币出资。

2012年11月29日,博罗县工商行政管理局向有限公司核发了新的《企业法人营业执照》。

本次增资及增加实收资本后,有限公司股权结构如下:

股东名称	出资额(万港元)		出资比例(%)	出资形式
	认缴	实缴		
冠明制造	2,000.00	1,289.33	100.00	货币、实物
合计	2,000.00	1,289.33	100.00	—

#### 5、2015年9月,增加实收资本、第一次股权转让、第二次增资、变更出资方式及外资转内资变更

2014年8月22日,惠州广诚会计师事务所出具“广诚会验字[2014]166号”《验资报告》,《验资报告》显示,截至2012年11月19日止,公司已完成第八期出资(合计港币1,599,354.62元的等值进口设备),本次出资均以实物出资。至此,实物出资部分共计港币3,842,662.39元。

有限公司股东本次以上述进口设备进行出资未经评估,根据公司提供的《海关进口货物报关单》、《海关进口关税专用缴款书》、《海关进口增值税专用缴款书》以及购置合同,股东本次投入的进口设备为自动贴片机1台,原价合计206,325美元。经公司说明,本次出资的设备原值为206,325美元,折合人民币1,300,425.21元,占公司实收资本(12,000万元)的比例为1.08%;截至2016年7月31日,上述设备净值为847,443.76元,占公司实收资本(12,000万元)的比例为0.71%。该进口设备占实收资本比例较小,且与公司生产经营密切相关,且已由冠明有限在其生产经营中使用和折旧。公司本次实物出资已经会计师事务所进行验资,工商登记机关也已就本次进口设备出资办理了工商登记。因此,

本次实物出资未经评估对公司的合法存续不构成障碍，对公司本次挂牌不构成实质性障碍。

2015 年 5 月 21 日，惠州广诚会计师事务所出具了“广诚会验字[2015]051 号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至 2015 年 5 月 18 日止，公司已经收到冠明制造第九期缴纳的注册资本合计港币 4,814,817.00 元，本次出资均以货币出资。

2015 年 7 月 10 日，经博罗县商务局“博商资字[2015]090 号”文件批复，公司 2,000 万港币注册资本的出资方式调整为：以港币 3,842,662.39 元的进口设备出资及港币 16,157,337.61 元的现汇投入。

2015 年 8 月 13 日，惠州广诚会计师事务所出具了“广诚会验字[2015]081 号”《验资报告》，《验资报告》显示，截至 2015 年 8 月 10 日止，公司已经收到冠明制造第十期缴纳的注册资本合计港币 692,520.61 元，本次出资均以货币出资。至此，货币出资部分共计港币 16,157,337.61 元已缴足。

2015 年 8 月 20 日，有限公司股东冠明制造作出股东决定，决定将其持有的冠明有限 90%的股权以人民币 2,304 万元转让给新股东前海纳川、将其持有冠明有限 10%的股权以 256 万元人民币转让给新股东广东建达；同日，新股东前海纳川、广东建达召开股东会并作出决议：①同意外资企业变更为内资企业；②同意公司注册资本由港币 2,000 万元变更为人民币 8,000 万元，新增注册资本 6,386.89 万元。

2015 年 8 月 26 日，博罗县商务局出具“博商资字[2015]108 号”《关于外资企业冠明电器（惠州）有限公司股权转让及变更企业性质的批复》，同意前海纳川受让有限公司 90%的股权，广东建达受让有限公司 10%的股权；同意有限公司的企业性质由外商独资企业变更为内资企业。

2015 年 8 月 28 日，原股东冠明制造向博罗县工商行政管理局提交了《退股声明》。

2015 年 9 月 9 日，转让方与受让方签订了股权转让协议。

有限公司就上述事项办理了工商变更登记手续，并于 2015 年 9 月 11 日取得了博罗县工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）	出资形式
	认缴	实缴		
前海纳川	7,200.00	1,451.80	90.00	货币、实物
广东建达	800.00	161.31	10.00	货币、实物
合计	8,000.00	1,613.11	100.00	—

## 6、2015 年 11 月，增加实收资本，第三次增资

2015 年 10 月 20 日，冠明有限作出股东会决议，同意有限公司将未分配利润 18,768,907.25 元分配于股东，各股东按持股比例将其分配到的利润转为应认缴的股本出资额；同意有限公司股东的出资方式 and 出资金额调整为：由前海纳川认缴 7,200 万元，其中以货币出资 55,107,983.48 元，以未分配利润转增股本出资 16,892,016.52 元；由广东建达认缴出资 800 万元，其中以货币出资 6,123,109.27 元，以未分配利润转增股本出资 1,876,890.73 元。

2015 年 11 月 19 日，惠州广诚会计师事务所出具了“广诚会验字[2015]101 号”《验资报告》，《验资报告》显示，公司原注册资本为港币 2,000 万元，原实收资本为港币 2,000 万元。资本金按照出资时的汇率折算，出资金额由港币 2,000 万元折合为人民币 1,613.11 万元。变更后的注册资本为人民币 8,000 万元，由前海纳川认缴 7,200 万元，在 2015 年 12 月 31 日前缴足，其中以货币出资 55,107,983.48 元，以未分配利润转增股本出资 16,892,016.52 元；由广东建达认缴出资 800 万元，在 2015 年 12 月 31 日前缴足，其中以货币出资 6,123,109.27 元，以未分配利润转增股本出资 1,876,890.73 元。截至 2015 年 11 月 18 日止，公司已收到股东缴纳的注册资本 18,768,907.25 元，其中前海纳川以其在公司的税后利润转化为投资额 16,892,016.52 元，广东建达以其在公司的税后利润转化为投资额 1,876,890.73 元。

2015 年 11 月 19 日，有限公司股东会作出决议，同意公司的注册资本由人民币 8,000 万元变更为人民币 10,000 万元，其中新增出资 2,000 万元人民币由新股东前海名家以货币认缴。

2015 年 11 月 24 日，博罗县工商行政管理局核准了公司的变更申请。

本次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）	出资形式
	认缴	实缴		
前海纳川	7,200.00	3,141.00	72.00	货币、实物、未分配利润转增
广东建达	800.00	349.00	8.00	货币、实物、未分配利润转增
前海名家	2,000.00	0.00	20.00	货币
合计	10,000.00	3,490.00	100.00	—

#### 7、2016 年 1 月，第四次增资

2016 年 1 月 26 日，有限公司股东会决议，同意公司的注册资本由人民币 10,000 万元变更为人民币 11,000 万元，其中新增出资 1,000 万元人民币由新股东深圳和睦以货币认缴。

2016 年 1 月 28 日，博罗县市场监督管理局核准了有限公司的变更申请，同意进行变更。

2016 年 4 月 1 日，惠州广诚会计师事务所出具广诚会验字第[2016]014 号《验资报告》，《验资报告》显示，截至 2016 年 3 月 22 日止，公司已经收到股东缴纳的出资 7,510 万元，其中前海纳川出资 4,059 万元，广东建达出资 451 万元，前海名家出资 2,000 万元，深圳和睦出资 1,000 万元，本次出资均以货币出资。

本次增资后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）	出资形式
	认缴	实缴		
前海纳川	7,200.00	7,200.00	65.46	货币、实物、未分配利润转增
广东建达	800.00	800.00	7.27	货币、实物、未分配利润转增
前海名家	2,000.00	2,000.00	18.18	货币
深圳和睦	1,000.00	1,000.00	9.09	货币
合计	11,000.00	11,000.00	100.00	—

## 8、2016年6月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016年5月26日，有限公司召开股东会议并决定，以2016年3月31日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，并以经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的有限公司截至2016年3月31日净资产127,360,405.91元人民币，按1:0.9422比例折合股份公司股份120,000,000股，整体变更设立冠明智能科技股份有限公司，超出股本部分7,360,405.91元人民币计入股份公司资本公积。全体发起人于2016年5月26日签署了《关于设立冠明智能科技股份有限公司之发起人协议》。

2016年6月10日，大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“大华验字[2016]000535号”《验资报告》，确认截止2016年6月10日，股份公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币120,000,000.00元，均系以冠明电器（惠州）有限公司截至2016年3月31日止的净资产折股投入，共计120,000,000股，每股面值1元。

2016年6月10日，股份公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过了股份公司章程，并选举安庆照、葛光旺、安庆若、翁志诚、安嘉耀为股份公司第一届董事会成员；选举王宝溪、曾宪谦为股份公司股东代表监事，与职工代表监事陈生鋤共同组成股份公司第一届监事会。全体发起人于2016年6月10日重新签署股份公司章程。

2016年6月16日，国众联评估出具了“国众联评报字(2016)第2-431号”《评估报告》，《评估报告》显示，有限公司截至2016年3月31日经评估的净资产值为13,054.46万元人民币。

股东认购股份数额及其持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
前海纳川	78,552,000	65.46	法人
前海名家	21,816,000	18.18	法人
深圳和睦	10,908,000	9.09	机构
广东建达	8,724,000	7.27	法人
合计	120,000,000	100.00	-

公司整体变更前的注册资本为11,000万元，资本公积为902,414.58元，盈余公积为3,138,071.93元，未分配利润为13,319,919.40元。公司整体变更为股份公司时，全体股东以净资产折股12,000万股，注册资本由11,000万元增至12,000万元，前后差额人民币1,000万元系以盈余公积或未分配利润转增股本。

公司整体变更过程中不存在自然人股东，但合伙企业股东深圳和睦（持有公司9.09%股权）存在一名自然人合伙人姚淦培（占深圳和睦出资比例为1%），姚淦培在公司整体变更过程中对应存在以9,090元未分配利润、盈余公积转增股本的情况。根据《国家税务总局关于进一步加强高收入者个人所得税征收管理的通知》（国税发[2010]54号）的相关规定，以未分配利润、盈余公积和除股票溢价发行外的其他资本公积转增注册资本和股本的，要按照“利息、股息、红利所得”项目，依据现行政策规定计征个人所得税。因此，合伙企业股东深圳和睦之自然人合伙人姚淦培应就其股份比例对应的盈余公积或未分配利润转增股本的行为，按照“利息、股息、红利所得”项目缴纳个人所得税，合伙企业深圳和睦应为其代扣代缴个人所得税。根据公司提供的深圳地方税务局税款缴纳凭证，深圳和睦已于2016年10月27日为姚淦培代扣代缴个人所得税税款1,818元。

2016年6月20日，冠明智能取得了惠州市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码为：91441322572401272L。

## （七）公司控股、参股公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司设立了1家全资子公司冠明香港和广东冠明，同时冠明香港对外投资了1家全资子公司冠明制造。子公司基本情况如下：

### 1、冠明香港

冠明香港成立于2015年9月9日，公司编号为2284355，注册地址为FLAT B 4/F WINBASE CTR 208 QUEEN' S RD CENTRAL HK. 公司性质为有限公司。其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港元）	出资比例
1	冠明智能	10,000.00	100.00%
合计		10,000.00	100.00%

## 2、冠明制造

冠明制造成立于 2007 年 5 月 17 日，公司编号为 1133684，注册地址为 UNIT A-C 11/F KAI CENTRE 36 HUNG TO ROAD KWUN TONG KL. 公司性质为有限公司。其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（港元）	出资比例
1	冠明香港	1.00	100.00%
合计		1.00	100.00%

冠明制造的股权变更情况如下：

### （1）2007 年 12 月 第一次股权转让

2007 年 12 月 19 日，裕豪管理服务有限公司将其持有冠明制造已发行的股份 1 股，转让给健达照明控股有限公司。

### （2）2009 年 4 月 第二次股权转让

2009 年 4 月 8 日，健达照明控股有限公司将其持有冠明制造已发行的股份 1 股，转让给健达控股有限公司。

### （3）2009 年 11 月 第三次股权转让

2009 年 11 月 11 日，健达控股有限公司将其持有冠明制造已发行的股份 1 股，转让给辉煌发展（BVI）。

### （4）2009 年 10 月 第一次公司名称变更

2009 年 10 月 27 日，冠明制造的名称由“光明电器制造有限公司”变更为“光铭电器制造有限公司”。

### （5）2010 年 1 月 第二次公司名称变更

2010 年 10 月 29 日，冠明制造的名称由“光铭电器制造有限公司”变更为“冠明电器制造有限公司”。

### （6）2015 年 11 月 第四次股权转让

2015 年 11 月 3 日，冠明制造股东辉煌发展（BVI）作出股东决定，决定将其持有的冠明制造 100%股权以 1 元港币转让给冠明有限的子公司冠明香港。同日，转让方辉煌发展（BVI）与受让方冠明香港签署了《股权转让协议》，协议约定，辉煌发展（BVI）将其持有的冠明制造 100%股权以 1 元港币转让给冠明香港。

冠明制造设立时股东为健达控股有限公司（英属维京群岛），出资额为 1.00 港元，董事为安庆照。

### 3、广东冠明

广东冠明成立于 2017 年 1 月 13 日，公司统一社会信用代码为 91441900MA4W5U256T，注册地址为东莞市企石镇东山村工业区，其股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例
1	冠明智能	3,000.00	100.00%
合计		3,000.00	100.00%

### （八）股东主体适格

法人股东前海纳川、前海名家、广东建达和机构股东深圳和睦出资均由其股东以自有资金认缴投入，不存在以非公开方式向投资者募集资金的情形，不存在资产由基金管理人管理的情形。前海纳川、前海名家、广东建达和深圳和睦均不属于《中华人民共和国证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》中规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，无需按照相关规定登记备案。

截至本公开转让说明书签署日，公司股东不存在股权代持的情形，不存在影响公司股权清晰的问题，现有股权不存在权属争议纠纷的情形。公司股东不存在法律法规、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。



## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事基本情况

公司董事会由5名董事组成，由公司创立大会选举产生，自2016年6月起任期三年，任期届满可连选连任。董事会成员基本情况如下：

安庆照，公司董事长，男，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

葛光旺，男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于复旦大学光源照明与工程专业，获得理科学士学位。2016年6月获得中山大学岭南学院工商管理硕士学位。2007年7月至2010年7月，任宜家贸易（中国）有限公司工程师；2010年8月至今，任建达工业集团有限公司项目经理。2016年6月至今，任冠明智能董事。

安庆若，男，1959年出生，香港永久性居民。1975年7月毕业于广东省汕尾市遮浪中学；1975年9月至1987年7月，先后任教于广东省汕尾市桂林小学、海丰教师进修学校；1987年9月至1989年7月于深圳教育学院学习深造，取得大专学历；1989年9月至1993年7月，任教于深圳梅林小学。2015年9月至2016年6月，任冠明有限董事；2016年6月至今，任冠明智能董事。

截至本公开转让说明书签署之日，安庆若先生的兼职单位及其与本公司的关联关系如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
安庆若	董事	嘉一达实业有限公司	董事	董事安庆若实际控制的企业
		嘉一达实业有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安庆若实际控制的企业
		名家环球集团有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安庆若实际控制的企业
		名家发展有限公司	董事	董事安庆若实际控制的企业

		名家盛世集团有限公司	董事	董事安庆若实际控制的企业
		前海名家盛世实业（深圳）有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		嘉一达电业（深圳）有限公司	董事长、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		东莞市嘉一达电业有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		名家盛世投资有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		深圳中检联检测有限公司	董事	董事安庆若担任董事的企业
		深圳市横坑华庭投资发展有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		深圳桂花名苑投资有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		名家实业发展（深圳）有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		深圳市嘉一达光电器材有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		前海纳川控股（深圳）有限公司	总经理	实际控制人安庆照控制的公司

安嘉耀，男，1988年出生，香港永久性居民。2012年6月毕业于澳大利亚麦考利大学，获得工商管理 and 经济学双学士学位。2008年12月至今，任盛世集团（BVI）董事；2013年8月至2014年9月，任香港友邦保险公司资产与财富管理业务经理；2015年9月至2016年6月，任冠明有限董事；2016年6月至今，任冠明智能董事。

截至本公开转让说明书签署之日，安嘉耀先生的兼职单位及其与本公司的关联关系如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
安嘉耀	董事	喜斯达电器（惠州）有限公司	执行董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		耀智发展有限公司	董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		长明资产管理有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安嘉耀实际控制的企业

		盛世集团有限公司 (英属维京群岛)	董事	董事安庆照实际控制的企业
		长灯投资控股有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		建达工业集团有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		健达投资有限公司	董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		健达照明有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		建达控股有限公司 (英属维京群岛)	董事	董事安庆照实际控制的企业
		名家盛世投资有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		前海名家盛世实业 (深圳)有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		广东建达电子科技有限公司	执行董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		建达工业(香港)有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		前海纳川控股(深圳)有限公司	监事	实际控制人安庆照控制的企业
		爱登士(香港)有限公司	董事	实际控制人安庆照实际控制的企业
		爱登士(深圳)科技有限公司	董事	实际控制人安庆照实际控制的企业
		长炬置业有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司

翁志诚，男，1967年出生，香港永久性居民。1991年7月毕业于深圳大学管理系，获得经济学学士学位。现为英国特许公认会计师公会的在册资深会员(FCCA)，2000年获得美国管理会计师协会的注册管理会计师(CMA)、注册金融管理师(CFM)，以及国际内部审计师协会的注册国际内部审计师(CIA)等专业资格认证；2002年获得英国特许公认会计师公会的特许公认会计师(ACCA)资格认证。1991年8月至1992年3月，任安莉芳(中国)服装有限公司会计主管；1992年4月至1993年3月，任NEIL PRYDE中国制造中心会计主任；1993年4月至1996年5月，任康柏电脑技术(中国)有限公司高级成本会计师；1996年6月至1998年8月任家乐福(中国)中西区及南区财务总监；1998年9月至2000年12月，自修ACCA、CMA、CFM、CIA等国际专业资格认证考试课程；2001年1月至今，从事企业咨询顾问工作；2014

年12月至今，任深圳爱库科技股份有限公司董事；2016年6月至今，任冠明智能董事。

## （二）公司监事基本情况

公司监事会由3名成员组成，其中股东监事2名，职工监事1名。股东监事由公司创立大会选举产生，职工监事由公司职工民主选举产生，任期三年，任期届满可连选连任。监事会成员基本情况如下：

王宝溪，男，1970年出生，香港永久性居民。1988年6月毕业于汕尾市海丰赤坑中学，高中学历。1988年7月至1998年8月，自主经营电子器材店；1998年8月至2006年1月，任深圳宝丰纸板厂总经理；2016年6月至今，任冠明智能监事。

截至本公开转让说明书签署之日，王宝溪先生的兼职单位及其与本公司的关联关系如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
王宝溪	监事	嘉一达电业（深圳）有限公司	副董事长、副总经理	董事安庆若实际控制的企业
		深圳建盈钢结构脚手架有限公司	监事	监事王宝溪实际控制的企业
		深圳市聚能房地产开发有限公司	执行董事、总经理	监事王宝溪实际控制的企业
		宝信包装制品（深圳）有限公司	执行董事、总经理	监事王宝溪实际控制的企业
		宝丰实业有限公司	董事	监事王宝溪实际控制的企业
		宝盛达实业有限公司	董事	监事王宝溪实际控制的企业
		保盈投资实业有限公司	董事	监事王宝溪实际控制的公司

曾宪谦，男，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月毕业于深圳师专数学系；2014年11月获澳门城市大学工商管理硕士学位；1987年7月至1992年7月，任深圳市向西小学教师；1992年8月至1995年3月，任深圳中旅华侨实业开发公司金融部副经理；1996年10月至2000年9月，任深圳市海顺水产公司任市场部部长；2000年10月至2014年6月，任东莞健达照明有限公司业务经理；

2015年1月至今，任广东建达电子科技有限公司总经理；2016年6月至今，任冠明智能监事。

陈生锄，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982年7月毕业于广东省汕尾市遮浪中学，初中学历。1990年3月至1997年7月，自营毛织厂；1997年7月至2004年7月，任汕尾兴盛针织厂有限公司毛织师傅；2004年8月至2008年1月，任汕尾市城区怡泰针织厂车间主任；2008年2月至2013年1月，任汕尾信联针织时装有限公司车间主任；2013年2月至今，任冠明有限仓库管理员；2016年6月起至今，任冠明智能监事。

### （三）高级管理人员基本情况

股份有限公司第一届董事会第一次会议决定聘任公司高级管理人员4名，自2016年3月起任期三年，任期届满可连选连任，基本情况如下：

安庆照，总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

钟敦长，男，1976年出生，中国国籍，无境外居留权，2000年6月毕业于中南工学院计算机及应用专业；2014年至今，修读香港亚洲商学院EMBA课程。2000年10月至2003年9月，任鸿运集团的长安运达电子厂PIE工程师；2003年10月至2006年8月，任联德电子（东莞）股份有限公司生产部生产课长；2006年9月至2010年5月，任广东省明震电子厂厂长；2010年6月至2011年11月，任职于有限公司前身冠明产品项目独立工作间；2011年12月至2016年6月，任冠明有限副总经理；2016年6月至今，任冠明智能副总经理。

赵辉，男，1972年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西北工业大学电子仪器与测量专业。1995年11月至1996年7月，任深圳通广北电通信有限公司质检员；1996年8月至2002年12月，任阿尔卡特（深圳）通信有限公司工程安装督导，生产工程师，售后服务及技术支持工程师；2003年1月至2009年7月，任宜家家居深圳代表处灯具部质量工程师；2009年8月至2011年4月，任冠明有限筹备阶段项目经理；2011年4月至2016年6月，任冠明有限项目经理；2016年6月至今，任冠明智能副总经理。

梁聪，男，1981年出生，中国国籍，无境外居留权，2005年6月毕业于广东商学院会计专业，获得管理学学士学位；2005年7月至2013年8月，任中山北方晶华精密光学有限公司财务经理；2013年9月至2014年6月，任盈昌（鹤山）重道路沥青有限公司财务经理；2014年6月到2015年6月，任中山市天朗电器有限公司财务总监；2015年7月至2016年6月，任冠明有限财务经理；2016年6月至今，任冠明智能财务负责人、信息披露负责人。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有公司股份情况

姓名	职务	直接持股 (股)	间接持股 (股)	合计持股 比例 (%)	备注
安庆照	董事长、总经理	-	100,258,920	83.55	通过前海纳川、深圳和睦、前海名家间接持股
葛光旺	董事	-	-	-	-
安庆若	董事	-	10,908,000	9.09	通过前海名家间接持股
安嘉耀	董事	-	8,724,000	7.27	通过广东建达间接持股
翁志诚	董事	-	-	-	-
王宝溪	监事会主席	-	-	-	-
曾宪谦	监事	-	-	-	-
陈生锄	监事	-	-	-	-
钟敦长	副总经理	-	-	-	-
赵辉	副总经理、核心技术人员	-	-	-	-
梁聪	财务负责人、信息披露负责人	-	-	-	-
付代军	核心技术人员	-	-	-	-
邱胜	核心技术人员	-	-	-	-
刘应成	核心技术人员	-	-	-	-
合计		-	119,890,920	99.91	-

截至本公开转让说明书签署日，除上述持股情形外，公司其余董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在直接与间接持有本公司股份的情况。

## 五、公司资产重组情况

报告期内，公司发生过一次资产重组，具体情况如下：

### 1、基本情况

#### （1）冠明制造股权转让

基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股权结构”之“（六）公司设立以来股本形成及其变化情况”之“5、2015年9月，第一次股权转让、第二次增资及外资转内资变更”相关内容。

#### （2）冠明香港收购冠明制造

2015年11月，辉煌发展（BVI）作出股东决定，决定将其持有的冠明制造100%股权以1元港币转让给冠明智能的子公司冠明香港。同日，转让方辉煌发展（BVI）与受让方冠明香港签署了《股权转让协议》，协议约定，辉煌发展（BVI）将其持有的冠明制造100%股权以1元港币转让给冠明香港。完成本次资产重组后，冠明有限原股东冠明制造由原来冠明有限的母公司变更为冠明有限孙公司。本次合并属于同一控制下的企业合并。

### 2、必要性分析

冠明制造原是冠明有限的母公司，在投资设立冠明有限之前就已经与宜家家居合作。投资设立冠明有限后，除了继续履行海外采购代理外，冠明制造还成为冠明有限出口业务的销售主体。公司反向收购冠明制造是公司消除与其潜在的同业竞争风险以及使公司业务形成完整体系的重要而且必不可少的安排。

### 3、公允性分析

冠明制造股东、实际控制人安庆照于2015年10月19日签署关于冠明制造股东辉煌发展（BVI）将其所持冠明制造100%股权转让给冠明香港的转让协议，相关手续于2015年11月3日完成。该交易完成后，冠明制造由冠明有限的母公司变为冠明有限子公司冠明香港的子公司，且冠明制造与冠明有限实际控制人均为安庆

照，因此报告期内将冠明制造视同同一控制企业进行合并，收购价格按照被收购企业冠明制造的名义注册资本港币1元确定。冠明有限公司冠明香港通过协议价港币1元，取得冠明制造100%股权，实际未支付。股权转让实际完成日为2015年11月3日，出于操作便利性的考虑，公司以最接近交易日的报表日2015年10月31日作为合并日，冠明制造合并日的账面净资产为-162,735.88元。

## 六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华审字[2016]007632号”审计报告，公司最近两年一期的主要财务数据如下：

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	14,659.72	12,369.31	7,603.41
股东权益合计（万元）	13,498.25	9,334.50	1,244.34
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	13,498.25	9,334.50	1,244.34
每股净资产（元）	1.12	1.17	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.12	1.17	1.06
资产负债率（母公司）	7.97%	24.62%	71.54%
流动比率（倍）	10.58	3.23	0.96
速动比率（倍）	9.23	2.61	0.60
项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	6,585.65	17,617.99	12,016.38
净利润（万元）	1,078.91	2,318.69	1,152.27
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,078.91	2,318.69	1,152.27
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,060.08	1,583.26	951.31
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,060.08	1,583.26	951.31
毛利率（%）	31.47	25.15	18.38
净资产收益率（%）	8.84	75.07	63.46
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.68	51.26	52.39



基本每股收益（元/股）	0.10	1.66	0.98
稀释每股收益（元/股）	0.09	1.13	0.81
应收账款周转率（次）	2.50	6.67	6.51
存货周转率（次）	2.63	6.32	6.18
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,455.23	-368.79	760.41
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.13	-0.26	0.64

注1：公司财务指标变动是合理的，不存在异常情况。

注2：主要财务指标计算公式如下：

$$(1) \text{净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

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

$$(3) \text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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

$$(4) \text{每股净资产} = \text{年末股东权益} \div \text{年末股份总数}$$

$$(5) \text{归属于申请挂牌公司股东的每股净资产} = \text{归属于申请挂牌公司股东的年末股东权益} \div \text{年末股份总数}$$

$$(6) \text{毛利率} = (\text{营业收入} - \text{营业成本}) \div \text{营业收入} \times 100\%$$

$$(7) \text{每股经营活动产生的现金流量净额} = E0 \div S$$

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

其中：E0为经营活动产生的现金流量净额；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(8) 应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均账面价值

(9) 存货周转率=营业成本÷存货平均账面价值

(10) 母公司资产负债率=(母公司负债总额÷母公司资产总额)×100%

(11) 流动比率=流动资产÷流动负债

(12) 速动比率=(流动资产-存货)÷流动负债

## 七、本次挂牌的相关机构

<b>(一) 主办券商</b>	<b>东莞证券股份有限公司</b>
法定代表人	张运勇
住所	广东省东莞市莞城区可园南路1号
项目负责人	文斌
项目小组成员	王辉、谭星、张倩、杨雄辉
联系电话	0769-22110317
传真	0769-22118607
<b>(二) 律师事务所</b>	<b>北京市大成(深圳)律师事务所</b>
住所	深圳市福田区深南大道1006号国际创新中心A栋3层、4层
法定代表人	夏蔚和
经办律师	余洁、陈圆
联系电话	0755-61366288
传真	0755-61366222
<b>(三) 会计师事务所</b>	<b>大华会计师事务所(特殊普通合伙)</b>
法定代表人	梁春
住所	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
经办注册会计师	王广旭、杨春祥
联系电话	010-58350011
传真	010-58350006
<b>(四) 资产评估机构</b>	<b>国众联资产评估土地房地产估价有限公司</b>
住所	深圳市罗湖区深南东路2019号东乐大厦10楼

法定代表人	黄西勤
经办注册资产评估师	邢贵祥、陈军
联系电话	0755-88832456
传真	0755-25132275
<b>（五）证券登记结算机构</b>	<b>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司</b>
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-50939980
传真	010-50939716
<b>（六）证券交易场所</b>	<b>全国中小企业股份转让系统有限责任公司</b>
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
电话	010-63889512

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及产品

#### （一）主营业务

公司主要从事 LED 驱动电源和智能充电模块的研发、设计、生产和销售。LED 驱动电源是把电源供应转换为特定的电压电流以驱动 LED 发光的电力转换器。公司生产的低功率 LED 驱动电源，主要应用于室内外照明领域。公司研发生产的智能充电模块主要为无线充电模块，该模块可嵌入于多种家具、电器等产品中，为消费者提供更智能、便利、环保的充电体验。公司是全球最大的家居家具公司——宜家 IKEA 的指定电子模块零配件和智能充电模块供应商，产品已通过了包括中国、欧盟、美国、加拿大、澳大利亚等多个国家和地区的认证。利用宜家 IKEA 分布在全球的 300 多家商场，公司产品间接面对全球 30 多个国家或地区的大众消费者，具有庞大的消费者基础。

#### （二）主要产品

报告期内，公司主要产品为LED驱动电源、智能充电模块及调光控制器等。

公司生产的LED驱动电源不但有恒流基础品质，且具备户外防水、控制和调节电流等功能。目前公司生产的LED驱动电源主要为低功率的LED驱动电源。

公司研发生产的智能充电模块主要为无线充电模块，该模块采用Qi无线充电标准进行生产，所有支持Qi标准的设备均可在该模块上实现无线充电。





公司生产的调光控制器主要用于LED灯具的灯光调控。

公司产品具体情况如下：

##### 1、LED驱动电源产品




产品类型	产品名称	图片	用途与功能
------	------	----	-------

室内LED驱动电源	KMV-1系列		KMV-1系列是一种便携型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压3-30VDC；输出功率1-6W；工作温度范围为-10-40℃
	KMV-C系列		KMV-C系列是一种便携型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压4-24VDC；输出功率3-24W；工作温度范围为-10-40℃
	KMV-USB系列		KMV-USB系列是一种便携型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压5VDC；输出功率5W；工作温度范围为-10-40℃
	KMV-D系列		KMV-D系列是一种便携型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压12VDC；输出功率5W；工作温度范围为-10-40℃
	KMV-33系列		KMV-33系列是一种便携型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压19VDC；输出功率33W；工作温度范围为-10-40℃
	KMV-P系列		KMV-P系列是一种便携型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便。电路设计符合国际灯具法规的要求。并申请了多国认证，输入插头采用可换式，适应不同国家要求。适合输入电压90-264Vac, 输出电压12VDC, 输出功率5W, 工作温度范围为-10-40℃。白色外壳

户外防水型LED驱动电源	KMUV-6W 系列		KMUV-6W系列是一种防水型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压3-30VDC；输出功率1-6W；工作温度范围为-10-40℃
	KMUV-30W 系列		KMUV-30W系列是一种防水型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压23-24VDC；输出功率30W；工作温度范围为-10-40℃
内置式LED驱动电源	KMV-B 6W 系列		KMV-B 6W系列是一种内置型单组输出绿色环保LED驱动电源，外型小巧轻便；电路设计符合国际灯具法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的LED产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压3-30VDC；输出功率1-6W；工作温度范围为-10-40℃
	KMV-B 19W 系列		KMV-B 19W系列是一种内置型单组输出绿色环保电源适配器，外型小巧轻便；电路设计符合国际资讯类法规的要求，并申请了多国认证；配合各国插脚，满足不同国家的资讯类产品要求；适合输入电压90-264VAC；输出电压19VDC；输出功率19W；工作温度范围为-10-40℃

## 2、智能充电模块

产品名称	图片	用途与功能
KMIC-TX-190-Qi	 <p>与家具配套</p> <p>与厨房/餐厅/客厅配套</p> <p>与灯具配套</p> <p>kmintel 冠明智能</p>	<p>KMIC-TX-190-Qi 是一种无线传输型，绿色环保电源适配器，外型小巧轻便；电路设计符合无线电WPC协会的要求、并申请Qi认证；适合输入电压18-20VDC；工作温度范围为-10-40℃</p>

KMIC-MIT-050QI		KMIC-MIT-050QI 是一种无线传输型，绿色环保电源适配器，外型小巧轻便；电路设计符合无线电WPC协会的要求，并申请QI认证；适合输入电压5VDC，工作温度范围为-10-40℃。
无线接收器		本产品是一种无线手机接收端，绿色环保电源适配器，外型小巧轻便；电路设计符合无线电WPC协会的要求，并申请QI认证；输出5V1A，符合苹果和安卓系统标准，工作温度范围为-10-40℃
IQ Plug(LIGHTIFY)		IQ Plug(LIGHTIFY) 系列采用手机APP控制智能插座，16A额定电流，额定功率3600w；外型小巧轻便。工作温度范围为-10-55℃。



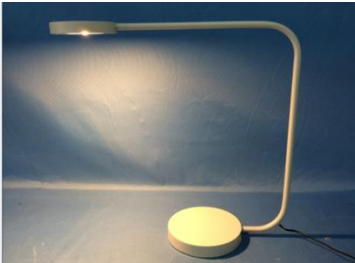
### 3、其他产品

产品名称	图片	用途与功能
KMC-120-060系列		KMC-120-060 系列是一种便携型LED灯光调光控制器，外型小巧轻便；电路设计功能多样，可控制三路LED进行跳变色、渐变色、旋转调色、开关等功能，满足不同三色灯带颜色变换要求；适合输入电压6-12VDC；工作温度范围为-10-40℃



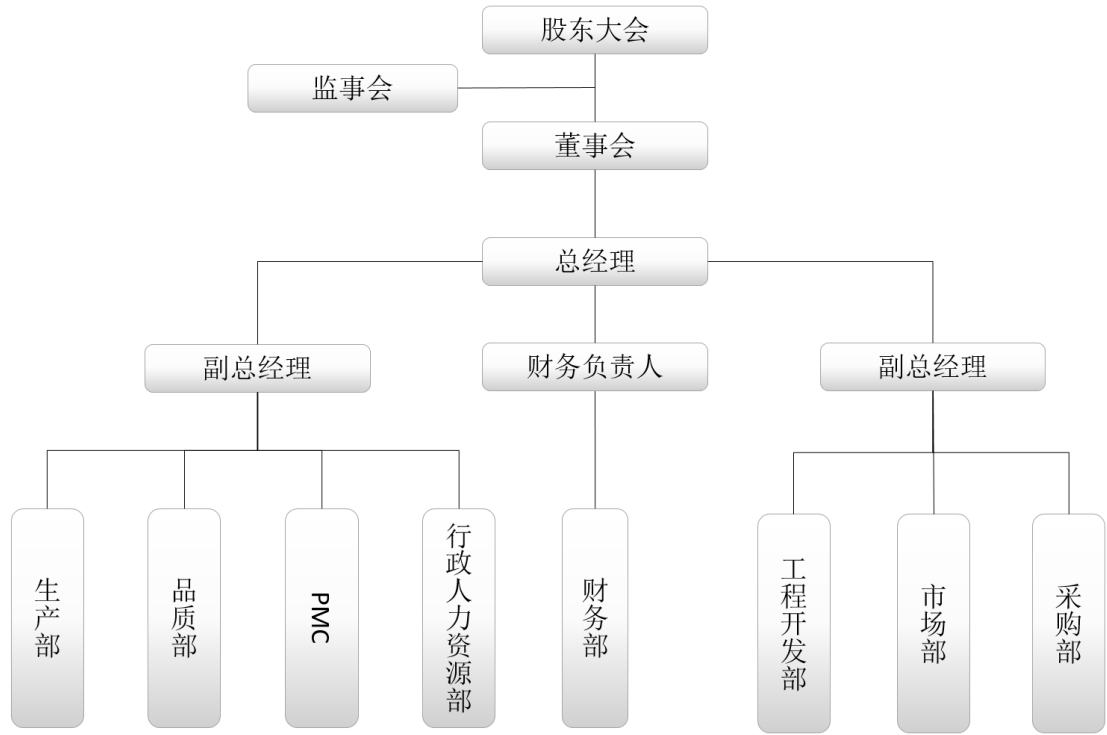
KMWD-ZT-033		KMWD-ZT-033 系列是一种内置式zigbee 2.4GHZ无线发射调光控制器，外型小巧轻便；具备低功耗睡眠模式，采用3.3V钮扣电池供电；工作温度范围为-10-55℃。
KMWD-ZR-033		KMWD-ZR-033 系列是一种内置式zigbee 2.4GHZ无线接收调光控制器，外型小巧轻便，具备低功耗睡眠模式；工作温度范围为-10-55℃。
KMTDC720I	 	KMTDC720I (HE-HSCM-04) 系列是一种内置式LED触摸开/关+调光控制器，外型小巧轻便。电路设计功能多样，可触摸控制LED开启和关闭及调光功能；适合输入电压24VDC，输出2.8-10V，具备CC模式，电流最大720mA；输出功率5W MAX. 调光范围25-100%；工作温度范围为-10-55℃。
KMIR150I		KMIR150I 系列是一种内置式OLED调光控制器，外型小巧轻便，具备红外调光控制功能；适合输入电压24VDC，输出30-65VDC；具有线性恒流模式，电流最大150mA，输出功率9.5W，调光范围6-100%；工作温度范围为-10-55℃。



		
KMTDC600I	 	KMTDC600I 系列是一种内置式LED触摸开/关+调光控制器，外型小巧轻便，电路设计功能多样，可触摸控制LED开启和关闭及调光功能；适合输入电压24VDC，输出3-20V，具备CC模式，电流最大600mA，调光范围20-100%；工作温度范围为-10-55℃。

二、内部组织结构及业务流程

（一）内部组织结构



职能部门名称	部门职责
生产部	1、在副总经理的直接领导下，全面负责公司的生产管理工作； 2、贯彻落实工厂和车间制度，负责生产现场 7S 管理，产品标识和可追溯

	<p>性管理；</p> <p>3、按计划生产，合理组织人员及物料的调度安排，按时完成公司下达的各项生产任务；</p> <p>4、负责编制作业指导书和设备操作规程，严格按作业指导书进行生产，确保产品符合要求；</p> <p>5、与相关部门保持顺畅沟通，及时反映生产进度、生产效率、产品品质等状况，并提出改善建议；</p> <p>6、对生产过程中的重大生产技术问题、质量问题参与分析与解决；</p> <p>7、负责生产部的各类报表的统计、汇总分析和上报；</p> <p>8、负责生产设备的购置申请、设备验收以及日常的维护与保养等；</p> <p>9、负责制程改善及治夹具的申请及简易治夹具的制作；</p> <p>10、负责生产部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>11、完成副总经理临时交办的其它任务。</p>
品质部	<p>1、在副总经理的直接领导下，全面负责公司的品质管理工作；</p> <p>2、制订与实施质量方针、目标，质量检验标准和质量策划方案；</p> <p>3、负责质量成本的分析、报告和控制；</p> <p>4、负责实施进料检验、制程巡检、最终成品检验，执行产品检验控制程序；</p> <p>5、负责处理质量异常和顾客投诉和索赔；收集质量信息和数据，制订质量改进计划并组织实施；对质量改进措施进行跟踪验证；</p> <p>6、负责供应商品质管理，参与对供应商的考核和评审；</p> <p>7、负责质量管理体系、环境管理体系和其它管理体系的建立、健全、执行与督导；</p> <p>8、负责公司内部审核、客户审核和第三方审核；</p> <p>9、负责实验中心的日常管理、产品试验和测量设备的校准；</p> <p>10、负责产品专利申请和保护；</p> <p>11、负责品质部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>12、完成副总经理临时交办的其它任务。</p>
PMC 部	<p>1、主导销售订单评审，对订单交期负责；</p> <p>2、编制物料需求计划，跟进物料采购情况，进行供应商交期的统计；</p> <p>3、编制生产计划和生产订单，对生产进度进行跨部门的沟通协调，保证生产的顺利进行；</p> <p>4、负责盘点工作安排和盘点报表的制作；</p> <p>5、负责仓库区域的整体规划工作、安全管理工作和现场 6S 管理；</p> <p>6、负责物料和成品的收发管理工作，做到账、物、卡一致；</p> <p>7、负责呆滞物料/成品和报废物料/成品的处理；</p> <p>8、建立并完善仓库管理制度和部门工作流程；</p> <p>9、负责 PMC 部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p>

	10、完成副总经理临时交办的其它任务。
行政人力资源部	<p>1、制定公司人力资源发展战略，监督人力资源各项计划实施情况；</p> <p>2、建立维护人力资源管理体系，建立完善公司人力资源各项规章制度、流程；</p> <p>3、负责公司人员的招聘与配置；</p> <p>4、负责员工培训管理，制定年度培训计划，组织员工培训，评估培训效果；</p> <p>5、负责薪酬福利管理，制定薪酬政策并组织实施；</p> <p>6、负责绩效管理，制定绩效管理方案并组织实施；</p> <p>7、负责员工关系管理，包括员工档案管理、员工异动、劳动合同、员工投诉、职业生涯规划等；</p> <p>8、负责企业文化传播，组织开展企业文化活动；</p> <p>9、负责固定资产的管理和盘点安排；</p> <p>10、负责 IWAY 体系的相关工作：员工社保的办理和费用扣缴、特种工人管理、特种设备管理、员工体检安排、能源数据收集、工伤事故处理、废弃物管理、消防设施管理、组织消防演习、环境因素检测安排、组织处理灾害及突发事件等；</p> <p>11、负责公司后勤管理，包括食堂、宿舍、车辆管理和公共环境的维护管理；</p> <p>12、负责行政人力资源部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>13、完成副总经理临时交办的其它任务。</p>
财务部	<p>1、在财务负责人的直接领导下，全面负责公司的财务工作；</p> <p>2、负责公司日常账务核算，参与公司的经营管理；</p> <p>3、负责处理公司的财务管理、成本管理、会计核算及资金调配等工作，确保公司资金正常运转；</p> <p>4、建立并完善公司的财务管理规章制度及各项规范操作流程；</p> <p>5、负责制作公司的各项财务报表及财务数据的管理工作；</p> <p>6、负责公司的纳税申报、税收计算及相关的数据统计工作；</p> <p>7、负责公司的现金及存款管理工作；</p> <p>8、搜集与公司发展相关的各项财税政策及法律规章，为公司的整体发展做好财税方面的政策支持工作；</p> <p>9、搜集公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析，提出建议，定期向财务负责人报告；</p> <p>10、负责财务部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>11、完成公司领导临时交办的其它任务。</p>
工程开发部	<p>1、负责新产品、新技术的研究探索，完成相应的技术积累，为公司在新兴行业的拓展提供技术支持；</p> <p>2、负责研究行业内产品和技术的发展趋势，规划产品研发方向；</p> <p>3、提出研发经费预算，制定年度研发计划，负责新产品的研发工作；</p>

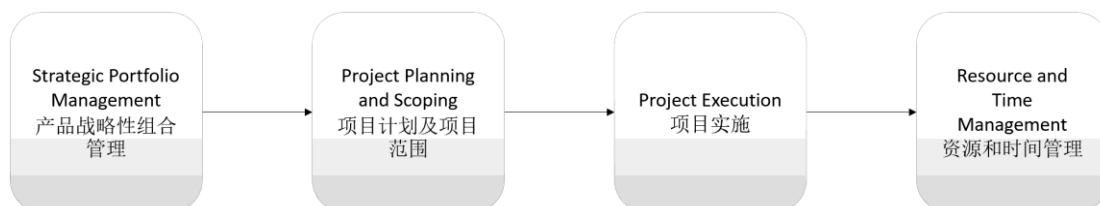
	<p>4、负责产品工艺技术文件、产品开发及更改流程和部门管理制度的编制；</p> <p>5、对材料及产品的技术性能参数进行评审与确认；</p> <p>6、负责工艺环节工序、生产过程和品质异常处理的技术支持工作；</p> <p>7、负责样板制作和现场 7S 管理；</p> <p>8、负责安排产品安规认证工作和安规认证机构的联络工作。</p> <p>9、负责工程开发部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>10、完成副总经理临时交办的其它任务。</p>
市场部	<p>1、开展市场调研工作，确定客户对产品的需求，及时获得产品的销售信息，积极开拓公司的各项销售业务；</p> <p>2、编制年度销售经营规划和目标，做出销售预测，并负责落实和协调；</p> <p>3、负责组织客户订单的评审以及合同执行过程中的管理工作；</p> <p>4、建立客户档案，对客户的需求信息进行收集和分析；</p> <p>5、组织产品的交付工作，制定产品出货计划；</p> <p>6、妥善处理客户投诉及业务纠纷，及时将质量问题反馈给相关部门；</p> <p>7、负责产品售后服务工作和客户满意度调查和改进工作；</p> <p>8、参与制定产品价格，协助财务部做好产品的成本核算工作；</p> <p>9、实施品牌规划和品牌的形象建设，代表公司对外发布信息；</p> <p>10、主导公司 K3 系统和网站的建立和维护，负责公司宣传画册的安排；</p> <p>11、建立并完善部门管理制度和工作流程，负责产品的推广工作；</p> <p>12、负责市场部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>13、完成副总经理临时交办的其它任务。</p>
采购部	<p>1、制定采购部年度采购预算和年度成本控制计划；</p> <p>2、根据物料需求计划，及时采购原材料和辅助材料；</p> <p>3、负责公司非生产物料和设备、设施的采购，负责公司设备送外维修的安排；</p> <p>4、认真做好市场调查和预测，掌握物料供应情况和价格情况；</p> <p>5、负责物资采购供应的统计、核算和采购成本的统计和费用分析工作；</p> <p>6、制定新供应商的开发计划，负责新供应商的开发；</p> <p>7、负责供应商的管理，组织供应商评审和考核；</p> <p>8、负责各类采购合同的签订和管理、落实工作；</p> <p>9、负责发出和收集供应商调查表，建立和维护供应商档案；</p> <p>10、负责组织与供应商的商务会谈，对采购成本进行控制；</p> <p>11、及时安排不合格品的退货和补货；</p> <p>12、建立并完善部门管理制度和工作流程；</p> <p>13、负责采购部员工的日常工作安排及管理、工作技能培训工作和绩效考核工作；</p> <p>14、完成副总经理临时交办的其它任务。</p>

## （二）主要业务流程

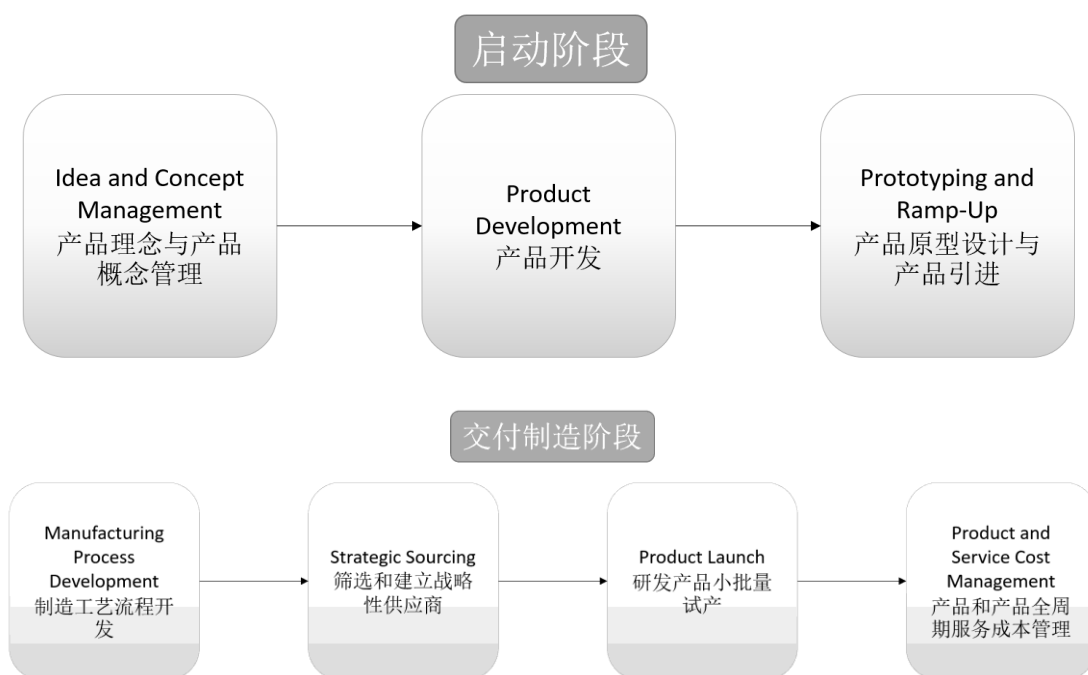
### 1、研发流程

公司研发主要流程包括立项与项目计划管理、产品与工艺流程创新、研发数据全周期管理。

#### （1）立项与项目计划管理



#### （2）产品与工艺流程创新



#### （3）研发数据全周期管理



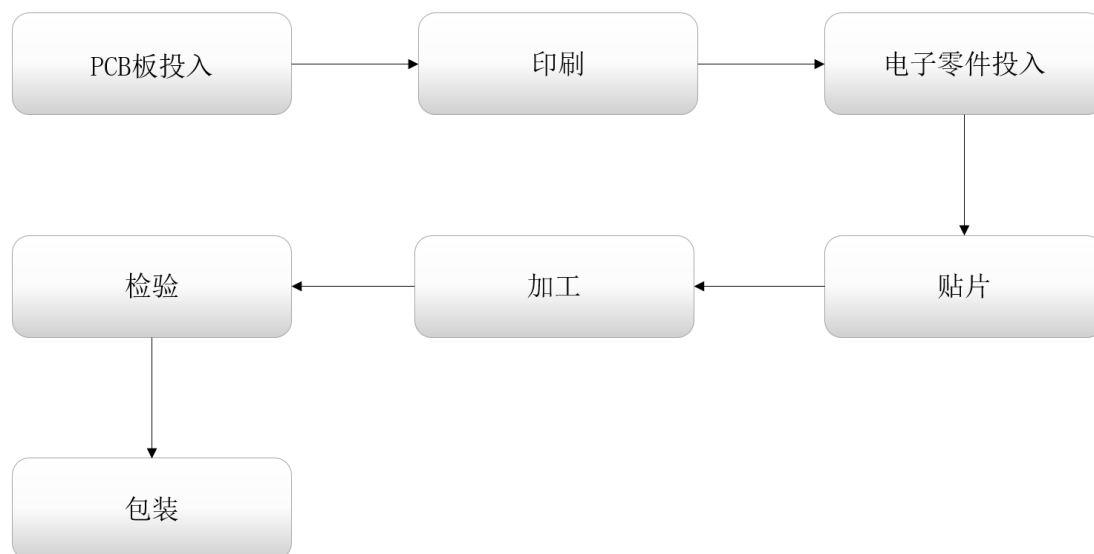
## 2、采购流程

公司主要采购内容为电路板、IC、高频变压器、贴片电阻、电解电容、电感等电子元器件，无铅锡条、锡丝、助焊剂等化学品，塑胶、五金材料、线材等结构件原材料，为保证原材料符合相关规定的质量要求，公司对供应商的选择、采购、验收、储存、管理制订了采购程序。由公司采购部统一根据总经理的发展计划及公司业务发展情况制定采购方案，经总经理批准后实施采购。

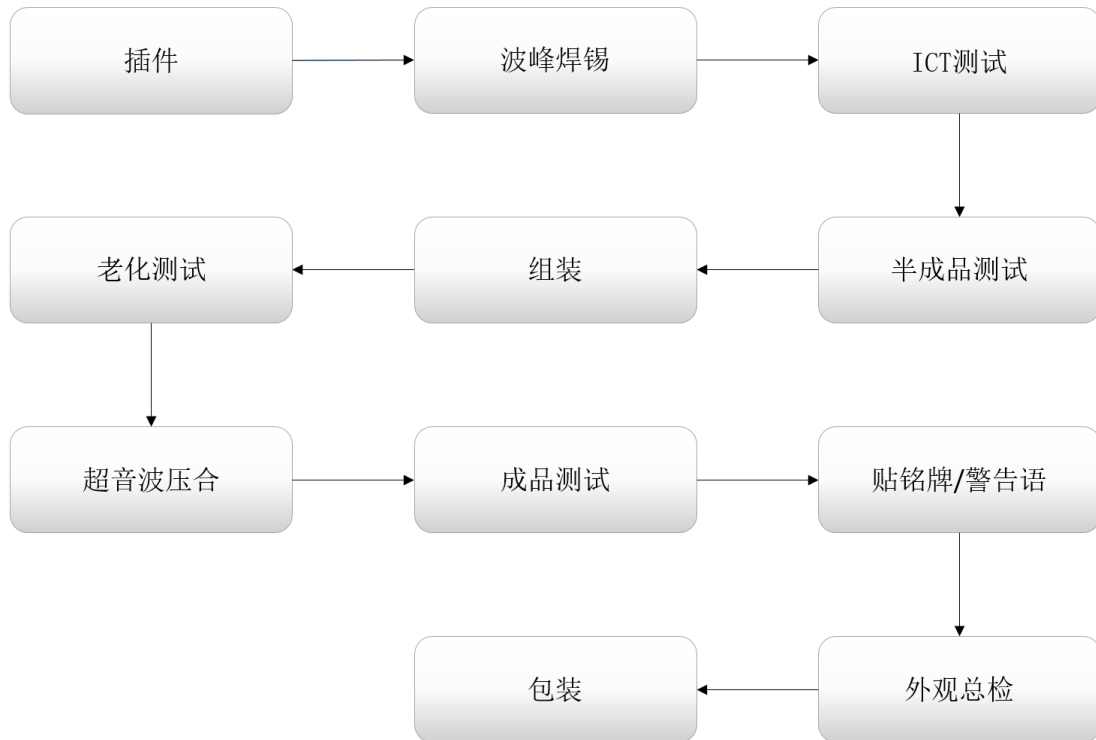


## 3、产品生产工艺流程

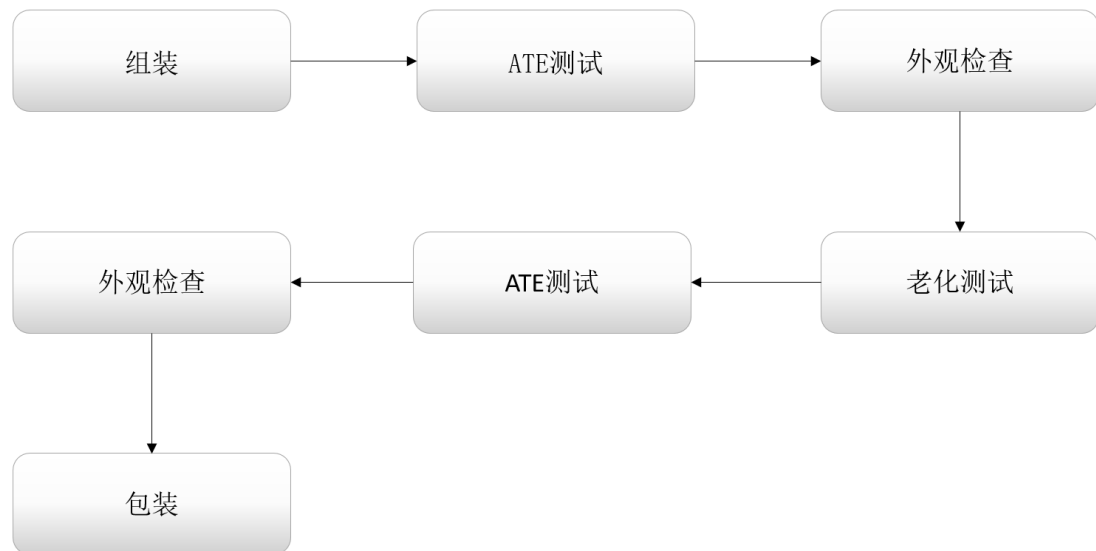
### （1）SMT 半成品



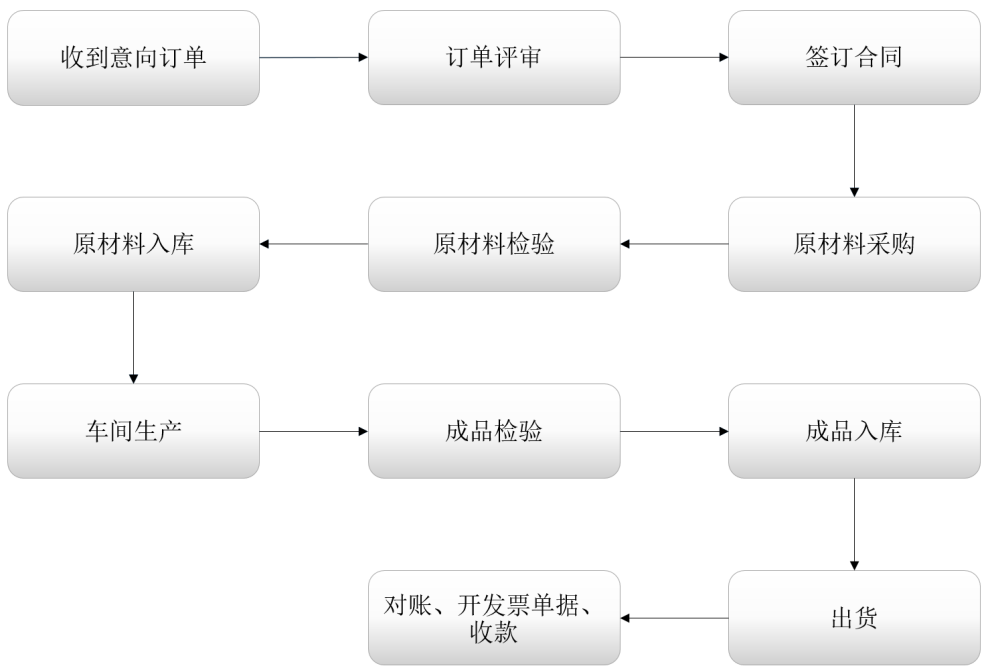
### （2）LED 驱动电源



### (3) 无线充电器



## 4、销售流程



三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

类别	技术名称	技术内容
无线充电	磁耦合电路设计充电方案	1、利用电磁波感应原理,满足国际无线充电联盟的 Qi 标准 1.2.2 和最新测试规范,具体包括异物检测、过压、过流、短路、过充和过热保护功能; 2、产品满足 EMC 电磁干扰法则,有效减少外界对产品 and 产品对外界的干扰。
LED 驱动电源	变压器专利结构	通过在变压器底部设置一档板,使初级端台的金属引脚与次级端台的金属引脚之间形成阻隔,从而增大了初级端台的金属引脚与次级端台的金属引脚之间的电气间隙,有效地增大了出线的爬电距离和变压器初级段的零件引脚和铜箔与次级端台的金属引脚之间的电气间隙,实现了在不增加驱动电源体积的情况下,满足各安全标准的安全距离和国际最新安全标准的要求。
LED 驱动电源	功率因数电路技术	在原有电气线路的基础上增加了 PFC 电感和二极管组成简单 PFC 控制电路,同时将输入整流电路中的储能电容独立设置于桥式整流之外,



		可很好地解决现有反激式电源电路中存在的电流波形严重失真、PF 值偏低以及光源频闪等问题，该技术有效地降低了电源的成本且能满足国际上最新的能源法规要求。
LED 驱动电源	同步整流技术	在原有电气线路的基础上增加了三极管，MOS 管和自驱动线圈，有效减少线路本身的导通电阻，提高了电源效率，减少了电源发热现象的发生，延长了电源的使用寿命。
LED 驱动电源	防水结构设计	通过在电源壳体的 U 形槽内与电源引线接触的侧壁上设置多个外凸的三角形的卡齿，在壳体的上盖和下盖的盖合处设置多层超音线，在通过超声波熔接上下盖后，可达到很好的密封效果。在提高生产效率与节约生产成本的同时，还保证了防水效果。
智能插座	物联网通讯技术	可通过手机 APP 无线控制，远程遥控的方式，轻松控制家庭电器的开启、运行、停止等功能，且满足国际上最新的插座类标准。

## （二）主要无形资产

公司重视技术研发及知识产权保护，主要技术具有完全自主知识产权，不存在纠纷，截至 2016 年 7 月 31 日，公司不存在满足资本化条件的专利技术。

### 1、专利技术

截止本公开转让说明书签署之日，公司名下共有 1 项发明专利和 11 项实用新型专利，基本情况如下：

序号	专利类型	专利名称	申请号/专利号	有效期限	当前状态	取得方式
1	发明专利	智能清洁机器人装置多功能操作方法	2013101402252	2013 年 04 月 23 日起 20 年	专利维持	受让取得
2	实用新型	一种具有变形功能的吊灯	2015204567016	2015 年 06 月 30 日起 10 年	专利维持	原始取得
3	实用新型	一种具有同步整流功能的电源电路	2015204720336	2015 年 06 月 30 日起 10 年	专利维持	原始取得
4	实用新型	一种无线充电装置	2015204472251	2015 年 06 月 26 日起 10 年	专利维持	原始取得
5	实用新型	一种多功能微型投影机	2015204472302	2015 年 06 月 26 日起 10 年	专利维持	原始取得
6	实用	一种无线充电器谐振电容的安装	2015204195935	2015 年 06 月	专利	原始取得

	新型	结构		17日起10年	维持	
7	实用新型	一种LED驱动电源电路	2015204258845	2015年06月 17日起10年	专利 维持	原始取得
8	实用新型	一种变压器骨架结构	2015204107582	2015年06月 15日起10年	专利 维持	原始取得
9	实用新型	一种电源适配器的防水结构	2015204110566	2015年06月 15日起10年	专利 维持	原始取得
10	实用新型	一种物联网式智能家居用自动开关	2015201788479	2015年3月 28日起10年	专利 维持	受让取得
11	实用新型	一种物联网式智能家居用自动开关门装置	2015201788483	2015年03月 28日起10年	专利 维持	受让取得
12	实用新型	一种物联网式智能家居用全自动玻璃窗	2015201788498	2015年03月 28日起10年	专利 维持	受让取得

## 2、注册商标

公司目前已完成注册3项商标，均为原始取得，具体情况如下：

编号	名称	注册号	样式	核定使用商品类别	注册有效期	权利人
1	KM	17054656		42	2016.08.14-2026.08.13	冠明智能
2	KM	17054318		11	2016.08.14-2026.08.13	冠明智能
3	KM	17054514		35	2016.07.28-2026.07.27	冠明智能

## 3、土地使用权

序号	权利人	权利证号	坐落	使用权面积 (m <sup>2</sup> )	土地使用年限	用途	土地取得方式
1	冠明智能	博府国用 (2015)第 170056号	石湾镇铁场村帅安村民小组科技大道北侧 (土名)地段	30,059.00	2065.04.24	工业用地	出让

### （三）公司业务许可资质

公司持有博罗县环境保护局于 2016 年 4 月 6 日颁发的编号为 4413222014013940 的《广东省污染物排放许可证》，排放主要污染物种类为废气，有效期限自 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 30 日。

公司于 2012 年 9 月 27 日首次取得中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，并于 2015 年 10 月 8 日换发新证，证书编号为：00115Q29930ROM/4400，公司的质量管理体系符合 ISO9001:2008 和 GB/T19001-2008 标准，通过认证范围为开关电源的设计和生，有效期至 2018 年 10 月 7 日。

公司持有编号为 02002753 的《对外贸易经营者备案登记表》；持有中华人民共和国广东出入境检验检疫局核发的备案号码为 4413603176 的《出入境检验检疫报检企业备案表》，备案类别为自理企业；持有中华人民共和国深圳海关核发的海关注册编号为 4413963711 的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，企业经营类别为进出口货物收发货人，有效期为长期。

公司产品获得的认证证书情况如下：

序号	产品系列	资质名称	取得时间	发证机关	证书号
1	KMV-XXX-XXX-X X-1 (U) 系列	CB 认证证书 (国际)	2016. 04. 13	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-82859
2		SEMKO 认证(欧 盟)	2016. 04. 13	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1609450
3		ETL 认证证书 (北美)	2016. 03. 24	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM HK110310 26-1
4		SAA 认证证书 (澳洲)	2014. 01. 13	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	SAA13263 4EA
5		CCC 认证证书 (中国)	2016. 11. 23	CQC(中国质量认证中 心)	20150110 02774645
6		PSE 认证证书 (日本)	2013. 02. 04	JET(日本电气安全环境 研究所)	JET6866- 61010-20 02
7		PSE 认证证书 (日本)	2013. 02. 04	JET(日本电气安全环境 研究所)	JET6866- 61010-20

					01
8		KC 认证证书 (韩国)	2014.01.29	韩国授权机构	HU11308-14003A
9		KC 认证证书 (韩国)	2015.02.10	韩国授权机构	HU11308-14010B
10		KC 认证证书 (韩国)	2014.01.29	韩国授权机构	HU11308-14004A
11		KC 认证证书 (韩国)	2015.01.06	韩国授权机构	HU11308-15011A
12		KC 认证证书 (韩国)	2014.04.22	韩国授权机构	HU11308-14006A
13		KC 认证证书 (韩国)	2014.04.03	韩国授权机构	HU11308-14005A
14	KMUV-XXX-XXX-XX 系列	CB 认证证书 (国际)	2016.04.12	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-82842
15		CB 认证证书 (国际)	2016.04.05	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-82753
16		SEMKO 认证(欧 盟)	2016.04.05	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1609097
17		SEMKO 认证(欧 盟)	2016.04.12	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1609182
18		ETL 认证证书 (北美)	2016.03.31	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 13060536 HKG-001
19		SAA 认证证书 (澳洲)	2014.04.02	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	SAA-1404 47-EA
20		CCC 认证证书 (中国)	2015.05.18	CQC(中国质量认证中 心)	20150110 02774644
21		EAC 认证证书 (俄罗斯、白 俄罗斯、哈萨 克斯坦)	2016.04.22	俄罗斯、白俄罗斯、哈 萨克斯坦三国海关联盟 授权机构	0065166
22		KC 认证证书 (韩国)	2014.05.30	韩国授权机构	HU11308-14008A
23		KC 认证证书 (韩国)	2014.10.22	韩国授权机构	HU11308-14007B
24	KMV-B-XXX-XXX-XX	CB 认证证书 (国际)	2014.05.21	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-75377 M1

25		SEMKO 认证(欧盟)	2014.05.21	Intertek Testing 认证机构(英国授权机构)	1401449
26		ETL 认证证书(北美)	2014.09.08	ETL(美国电子测试实验室)	ATM GZ101003 15-1
27		CCC 认证证书(中国)	2015.07.16	CQC(中国质量认证中心)	20150110 02789450
28		KC 认证证书(韩国)	2014.09.01	韩国授权机构	HU11308- 13001B
29	KMV-050-050-X X-USB	CB 认证证书(国际)	2015.09.22	IECEE(国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织)	SE-80647
30		CB 认证证书(国际)	2013.04.03	IECEE(国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织)	SE-72539
31		CB 认证证书(国际)	2013.04.15	IECEE(国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织)	SG ITS-6399
32		SEMKO 认证(欧盟)	2015.09.22	Intertek Testing 认证机构(英国授权机构)	1512866
33		SEMKO 认证(欧盟)	2013.04.03	Intertek Testing 认证机构(英国授权机构)	1303623
34		SEMKO 认证(欧盟)	2013.04.18	Intertek Testing 认证机构(英国授权机构)	1304916
35		ETL 认证证书(北美)	2016.03.14	ETL(美国电子测试实验室)	ATM 1606615S TO-ETL
36		ETL 认证证书(北美)	2016.03.09	ETL(美国电子测试实验室)	ATM 16011905 3GZU-001
37		SAA 认证证书(澳洲)	2015.10.28	SAA(澳大利亚国际标准公司)	NSW27287
38		SAA 认证证书(澳洲)	2013.04.15	SAA(澳大利亚国际标准公司)	NSW26048
39		CCC 认证证书(中国)	2016.01.14	CQC(中国质量认证中心)	20160109 07837664
40		CCC 认证证书(中国)	2015.05.11	CQC(中国质量认证中心)	20150110 02772822
41		PSE 认证证书(日本)	2013.04.26	JET(日本电气安全环境研究所)	JET6866- 61010-10 01

42		KC 认证证书 (韩国)	2016. 03. 08	韩国授权机构	HU10821- 16002A
43		KC 认证证书 (韩国)	2013. 12. 03	韩国授权机构	HU11308- 13002A
44	KMUV-240-300- XX、 KMUV-230-300- XX	CB 认证证书 (国际)	2015. 09. 28	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-75570 M1
45		SEMKO 认证(欧 盟)	2015. 09. 28	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1517247
46		SEMKO 认证(欧 盟)	2015. 09. 28	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1517245
47		ETL 认证证书 (北美)	2015. 08. 27	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 13112100 9GZU-001
48		SAA 认证证书 (澳洲)	2014. 04. 11	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	NSW26361
49		CCC 认证证书 (中国)	2016. 11. 04	CQC(中国质量认证中 心)	20150110 02771822
50		KC 认证证书 (韩国)	2015. 10. 03	韩国授权机构	HU11308- 14009B
51		CB 认证证书 (国际)	2014. 09. 19	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-77292
52	KMOV-D-120-050 -XX	SEMKO 认证(欧 盟)	2014. 09. 19	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1411987
53		ETL 认证证书 (北美)	2014. 10. 02	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 14070207 2GZU-001
54		SAA 认证证书 (澳洲)	2015. 08. 01	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	NSW26796
55		CCC 认证证书 (中国)	2015. 05. 07	CQC(中国质量认证中 心)	20150110 02771823
56		PSE 认证证书 (日本)	2015. 02. 16	JET(日本电气安全环境 研究所)	JET6866- 61010-10 02
57	KMOV-C-XXX-XXX -XX	CB 认证证书 (国际)	2013. 11. 27	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-74754
58		ETL 认证证书 (北美)	2014. 10. 06	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 13040819 HKG-001

59		SAA 认证证书 (澳洲)	2013. 05. 27	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	SAA13083 9EA
60	KMV-B-190-190 -XX	CB 认证证书 (国际)	2014. 06. 11	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-76410
61		SEMKO 认证(欧 盟)	2014. 06. 11	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1407317
62		ETL 认证证书 (北美)	2014. 06. 12	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 14030017 5SHA-001
63		CCC 认证证书 (中国)	2016. 11. 07	CQC(中国质量认证中 心)	20150109 07771511
64		PSE 认证证书 (日本)	2015. 08. 13	JET(日本电气安全环境 研究所)	JET6866- 61010-10 04
65		SAA 认证证书 (澳洲)	2015. 02. 13	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	GMA-1022 18-005
66		CB 认证证书 (国际)	2014. 07. 07	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-76683
67	KMV-190-330-X X	CB 认证证书 (国际)	2014. 07. 07	IECEE(国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	SE-76682
68		SEMKO 认证(欧 盟)	2015. 01. 22	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1506288
69		SEMKO 认证(欧 盟)	2014. 07. 07	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1408587
70		SEMKO 认证(欧 盟)	2015. 01. 22	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1506292
71		SEMKO 认证(欧 盟)	2014. 07. 07	Intertek Testing 认证 机构(英国授权机构)	1408589
72		ETL 认证证书 (北美)	2014. 07. 11	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 14030019 OSHA-001
73		ETL 认证证书 (北美)	2014. 07. 11	ETL(美国电子测试实验 室)	ATM 14030018 OSHA-001
74		SAA 认证证书 (澳洲)	2015. 02. 12	SAA(澳大利亚国际标准 公司)	GMA-1022 18-EA-00 4
75		CCC 认证证书	2016. 11. 07	CQC(中国质量认证中	20150109

		(中国)		心)	07756637
76		CCC 认证证书 (中国)	2015.05.07	CQC (中国质量认证中心)	20150110 02771824
77		PSE 认证证书 (日本)	2015.08.06	JET (日本电气安全环境研究所)	JET6866- 61010-10 03
78		KC 认证证书 (韩国)	2015.07.18	韩国授权机构	HU10821- 15001B
79		KC 认证证书 (韩国)	2015.02.26	韩国授权机构	HU11308- 15012A
80		KC 认证证书 (韩国)	2016.04.01	韩国授权机构	HU11308- 16013A
81	KMIC-TX-190QI	QI 认证证书 (国际)	2014.10.16	WPC (无线充电联盟) 授权机构	14030541 HKG-001R 1
82		QI 认证证书 (国际)	2014.05.05	WPC (无线充电联盟) 授权机构	14030541 HKG-002
83		CB 认证证书 (国际)	2014.05.23	IECEE (国际电工委员会 电工产品合格测试与认 证组织)	14030018 2SHA-002
84	ICTD-5-BI-2	CB 认证证书 (国际)	2016.04.26	Intertek Testing 认证 机构 (英国授权机构)	SE-83004

注：序号为 5、49、63、75 的认证证书是由原 CCC 认证证书变更而得的变更证书。

#### (四) 取得特许经营权情况

公司暂无特许经营权。

#### (五) 主要固定资产

1、公司固定资产包括机器设备、办公电子设备、运输设备。根据大华会计师事务所出具的大华审字[2016]007632 号《审计报告》，截至 2016 年 7 月 31 日，公司固定资产情况如下：

项目	原值 (万元)	累计折旧 (万元)	账面价值 (万元)	成新率 (%)
机器设备	1,190.22	464.42	725.81	64.11
办公电子设备	254.38	80.35	174.03	71.55
其他设备	445.02	153.74	291.28	66.42
合计	1,889.63	698.51	1,191.12	65.59



## 2、租赁房产

报告期内，公司有正在使用的租赁房屋 1 处，公司正在履行的房屋租赁合同如下：

序号	出租方	房产坐落	租赁期限	租金	面积	用途
1	喜斯达电器(惠州)有限公司	石湾镇科技产业园	2014.01.01-2016.12.31	85,618.00 元/月	13,172.00 m <sup>2</sup>	厂房、宿舍

注：1、公司租赁的生产用厂房、宿舍已获得编号为博府国用（2015）第 170057 号、博府国用（2015）第 170058 号、博府国用（2015）第 170059 号土地证；2、上述房屋的房产证正在办理中；3、实际控制人安庆照已于 2016 年 10 月 28 日出具《承诺函》，承诺若上述租赁房屋在租赁有效期内出现无法继续租用的情形，将及时、无条件、全额补偿公司由此遭受的一切损失。

## （六）公司员工情况

截止 2016 年 7 月 31 日，公司共有员工 336 人，其按年龄、岗位、学历结构如下表：

项目	结构	人数（个）	所占比例
按学历分类	硕士及以上	4	1.19%
	本科	3	0.89%
	大专	28	8.33%
	中专及以下	301	89.58%
	合计	336	100%
按岗位分类	行政人员	6	1.79%
	财务人员	6	1.79%
	研发人员	7	2.08%
	生产人员	261	77.68%
	采购人员	5	1.49%
	销售人员	5	1.49%
	其他人员	46	13.69%
	合计	336	100%
按年龄分类	51 岁以上	5	1.49%

	41~50 岁	24	7.14%
	31~40 岁	117	34.82%
	30 岁以下	190	56.55%
	合计	336	100%

注：公司已与全部员工签订劳动合同。

## （七）员工社保缴纳情况

截至 2016 年 7 月，公司为 336 名员工缴纳了社会保险（包括基本养老保险、农民工失业保险、工伤保险、综合医疗保险等）。

公司目前没有执行住房改革制度，为员工提供免费住宿。公司根据员工级别提供不同条件的宿舍，分为副总经理及以上、经理级、科长级、管理员工级、生产员工级五类宿舍。宿舍区域内配备篮球场、羽毛球场、医务室、超市、员工活动中心等设施，专人负责宿舍的维修保养和物业工作。

针对住房公积金事宜，公司实际控制人安庆照作出承诺：“如发生主管部门认定冠明智能未按照国家相关规定为全部员工办理住房公积金缴存登记并按规定缴纳相关款项，从而可能对冠明智能予以处罚或要求冠明智能补缴相关款项的情形时，冠明智能由此所致的所有经济损失（包括但不限于处罚、补缴款项以及其他损失）均由本人承担。”

根据博罗县人力资源和社会保障局于 2016 年 9 月 13 日出具的《证明》，公司自 2014 年 1 月 1 日以来按照国家、地方有关社会保险方面的法律、法规、规范性文件为员工缴纳包括基本养老保险、农民工失业保险、工伤保险、综合医疗保险等在内的各项社会保险费用，且截至《证明》出具之日，未曾发生因违反国家、地方有关社会保险方面的法律、法规、规范性文件而受到行政处罚的情况。

## （八）公司核心技术人员情况

### 1、公司核心技术人员

赵辉，副总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”相关内容。

付代军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年11月出生，大专学历。1999年8月至2001年1月，就职于深圳协欣电子厂，担任技术员；2001年1月至2003年9月，就职于深圳市京泉华电子有限公司，担任电源工程师；2003年9月至2013年8月，就职于艺昌电业有限公司（香港），担任工程部经理；2013年8月至2016年6月，就职于冠明有限，担任工程开发部高级工程师；2016年6月至今，就职于冠明智能，担任工程开发部高级工程师，主要负责LED控制装置和电源适配器电子部分设计，专注冠明智能的智能产品研发及标准化建设。

邱胜，男，1973年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2000年10月至2008年9月，就职于东莞横沥华成电子厂，担任工程师；2008年10月至2012年6月，就职于沐阳光电（深圳）股份有限公司，担任工程部高级工程师；2012年6月至2016年6月，就职于冠明有限，担任开发部高级工程师；2016年6月至今，就职于冠明智能，担任开发部高级工程师，主要负责LED控制装置和电源适配器的机构设计和部分产品的电子设计。

刘应成，男，1974年2月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2000年1月至2005年12月，就职于东莞稀世电子有限公司，担任研究所开关电源研发工程师；2006年1月至2012年4月，就职于东莞广恒电子有限公司，担任研发部总工程师，负责开关电源的研发及研发部门的管理工作；2012年5月至2015年6月，就职于深圳市小耳朵电源有限公司，担任研发部主管；2015年7月至今，就职于冠明智能，担任高级工程师，从事开关电源及其他电子项目的研发及管理工作。

## 2、公司为稳定核心技术人员采取的措施

公司为员工提供了有竞争力的薪酬，并根据《薪资管理制度》和《职工薪酬等级表》制定了相应的奖励计划。同时，公司结合发展的需要，定期组织员工进行职业技能培训，为员工进行职业发展规划，并制定员工晋升管理制度，以保持员工的稳定性。公司管理团队与核心技术团队较为稳定，报告期内未发生重大人事变动。

## （九）环评批复情况和排污许可证

### 1、建设项目的环保合规性

根据环境保护部于 2008 年 6 月 24 日颁发的《上市公司环保核查行业分类管理名录》（环办函[2008]373 号）的规定，被列入重污染行业的有：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、皮革。公司处于“计算机、通信和其他电子设备制造业”下属的“其他电子设备制造”细分行业，所处行业不属于上述重污染行业范围。

公司建设项目及其扩建项目，均已取得环保部门的环评批复、环保验收及“三同时”验收等批复文件，具体情况如下：

序号	项目名称	项目基本情况	环评批复情况	环评验收、“三同时”验收情况
1	冠明电器（惠州）有限公司新建项目	项目位于博罗县石湾镇科技产业园，总投资额 1,000 万元，占地面积 5,350 万平方米，建筑面积 10,832 平方米，主要从事电子变压器、发光二极管光源、太阳能电池板以及其他相关产品的生产	2011 年 7 月 12 日，博罗县环境保护局出具博环建[2011]252 号环评批复同意本项目建设	1. 2013 年 12 月 3 日，博罗县生态建设和环境保护局出具博环函[2013]2178 号文件，同意冠明电器（惠州）有限公司及其扩建项目通过竣工环保验收；
2	冠明电器（惠州）有限公司增加设备项目	本项目属上述第一个项目的扩建项目，是在上述项目基础上增加部分设备和发光二极管光源产品的加工	2013 年 4 月 18 日，博罗县生态建设和环境保护局出具博环建[2013]90 号环评批复同意本扩建项目建设	2. 公司已取得博罗县生态建设和环境保护局出具的《建设项目竣工环境保护“三同时”验收登记表》，公司通过了“三同时”验收
3	冠明智能改扩建项目	取消发光二极管配件、发光二极管及太阳能电池板的生 产，增加充电器和传感器的生产	2016 年 9 月 29 日博罗县环境保护局出具了博环建[2016]241 号同意改扩建项目建设	项目已竣工，环评验收、“三同时”验收手续正在办理中

## 2、排污许可证

公司已经取得博罗县环境保护局颁发的编号为“4413222014013940”的排污许可证，排放主要污染物种类为废气，有效期为 2016 年 4 月 6 日至 2017 年 4 月 30 日。

## 3、日常环保合规性

经主办券商对公司所在地环保部门访谈并经公司确认，自 2014 年度至今，公司生产经营活动符合国家有关环境保护法律、法规、规章及规范性文件的规定及各种环境保护标准，公司通过环保部门的检查。公司未发生过相关单位或个人投

诉其环境污染、未发生过环境污染事件、不存在违反环保相关法律法规而受到环保部门处罚的情形。

## （十）公司安全生产情况

公司所经营业务不属于行政法规规定的需要取得安全生产许可证的行业，无需办理安全生产许可。公司主营业务不属于行政法规规定的需向有关部门申报核查安全设施设计，并在投产、使用前需取得安全设施验收的行业或项目，无需进行建设项目安全设施验收。

公司已制定了《安全生产制度》，由安全生产小组负责公司安全生产相关事务。公司截至本公开转让说明书签署日，公司未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

2016年9月22日，广东省惠州市博罗县安全生产监督管理局出具《证明》，证明公司在2011年4月设立至2016年9月22日期间，无发生过人员死亡安全生产事故，不存在因违反国家和地方有关安全生产及职业病防治的法律、法规和发生过重大生产安全事故及职业病而被处罚。

截至本公开转让说明书签署日，公司未发生安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

## （十一）公司消防合规情况

公司注重消防安全，定时组织新进员工进行消防和安全知识培训；公司定期对各部门负责人、员工进行安全意识教育，将消防培训纳入公司教育计划，强化安全检查制度，对厂区实施实时消防监控和定期检查消防安全措施的落实情况。报告期内，公司未曾发生过重大消防安全事故，不存在因为消防安全违法遭受处罚的情形。

2016年9月22日，广东省惠州市博罗县石湾派出所消防队出具《证明》，证明公司自2014年1月1日至今未发现重大消防隐患，未受到消防主管部门的处罚。

## （十二）公司产品质量合规情况

公司产品质量标准主要参照以下文件进行：

序号	产品	标准名称	标准号
1	LED 驱动电源	灯的控制装置 第 14 部分：LED 模块用直流或交流电子控制装置的特殊要求	GB19510.14-2009
2		灯的控制装置 第 1 部分：一般要求和安全要求	GB19510.1-2009
3		电气照明和类似设备的无线电骚扰特性的限值和测量方法	GB17743-2007
4		电磁兼容限值 谐波电流发射限值	GB17625.1-2012
5		信息技术设备安全 第一部分：通用要求	GB4943.1-2011
6		信息技术设备的无线电骚扰限值和测量方法	GB9254-2008
7	无线充电模块	信息技术设备安全 第 1 部分：一般要求	IEC 60950-1:2005
8		音频/视频、信息和通信技术设备--第 1 部分：安全要求	IEC 62368-1:2014
9		无线充电 Qi 标准	-

公司于2012年9月27日首次取得中国质量认证中心颁发的《质量管理体系认证证书》，并于2015年10月8日换发新证，证书编号为：00115Q29930ROM/4400，公司的质量管理体系符合ISO9001：2008和GB/T19001-2008标准，通过认证范围为开关电源的设计和生，有效期至2018年10月7日。

2016年9月20日，广东省惠州市博罗县质量技术监督局出具《证明函》，证明自2011年4月1日至2016年9月6日，公司一直严格遵守有关产品质量技术监督管理法律、法规及规范性文件的规定，未曾因违反质量技术监督法律、法规及规范性文件受到行政处罚。

## 四、业务基本情况

### （一）主要产品收入构成情况

1、公司的主营业务是 LED 驱动电源和智能充电模块的研发、设计、生产和销售。公司报告期内主营业务收入占营业收入比例均为 100%。具体结构如下：

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
主营业务收入	6,585.65	100.00	17,617.99	100.00	12,016.38	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	6,585.65	100.00	17,617.99	100.00	12,016.38	100.00

2、报告期内，公司的主营业务收入来自于智能充电模块、LED 驱动电源及其他产品的销售，具体分类如下：

产品类别	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
智能充电模块	517.68	7.86	3,687.07	20.93	329.11	2.74
LED 驱动电源	5,499.58	83.51	13,581.96	77.09	11,663.51	97.06
其他：调光控制器	568.40	8.63	348.96	1.98	23.76	0.20
合计	6,585.65	100.00	17,617.99	100.00	12,016.38	100.00

## （二）公司主要客户情况

### 1、公司对主要客户的销售情况

报告期内，公司前五名客户的销售额分别占当期主营业务收入的 100.00%、99.99%和 100.00%，存在对重大客户依赖的情况。

2016 年 1-7 月			
序号	客户名称	金额（万元）	比例（%）
1	喜斯达电器有限公司	3,544.65	53.82
	喜斯达电器（惠州）有限公司	2,182.25	33.14
	小计	5,726.90	86.96
2	东莞健达照明有限公司	609.24	9.25
3	福建鸿博光电科技有限公司	248.44	3.77
4	漳州立达信光电子科技有限公司	0.99	0.02
5	东莞泰欣照明有限公司	0.08	0.00

合计		6,585.65	100.00
2015 年度			
序号	客户名称	金额（万元）	比例（%）
1	喜斯达电器有限公司	10,144.50	57.58
	喜斯达电器（惠州）有限公司	6,498.55	36.89
	小计	16,643.05	94.47
2	东莞健达照明有限公司	530.71	3.01
3	福建鸿博光电科技有限公司	263.92	1.50
4	浙江宙辉电器有限公司	173.70	0.99
5	东莞泰欣照明有限公司	4.28	0.02
合计		17,615.65	99.99
2014 年度			
序号	客户名称	金额（万元）	比例（%）
1	喜斯达电器有限公司	8,656.21	72.04
	喜斯达电器（惠州）有限公司	2,669.65	22.22
	小计	11,325.87	94.25
2	东莞健达照明有限公司	513.36	4.27
3	福建鸿博光电科技有限公司	98.25	0.82
4	东莞泰欣照明有限公司	58.57	0.49
5	广州市庞美灯具照明有限公司	20.33	0.17
合计		12,016.38	100.00

注：喜斯达电器有限公司和喜斯达电器（惠州）有限公司为母子公司关系。

## 2、公司与前五大客户关联关系情况

序号	客户名称	关联关系
1	喜斯达电器有限公司	安庆照间接持股 100%
2	喜斯达电器（惠州）有限公司	安庆照间接持股 100%
3	东莞健达照明有限公司	安庆照间接持股 90%，并担任执行董事， 安嘉耀间接持股 10%
4	福建鸿博光电科技有限公司	不存在关联关系
5	漳州立达信光电子科技有限公司	不存在关联关系
6	东莞泰欣照明有限公司	不存在关联关系
7	浙江宙辉电器有限公司	不存在关联关系
8	广州市庞美灯具照明有限公司	不存在关联关系



报告期内，除上表序号为 1、2 和 3 的客户与公司存在关联关系情况外，公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员与公司的其他前五大客户之间不存在关联关系。喜斯达电器有限公司、喜斯达电器（惠州）有限公司和东莞健达照明有限公司为公司实际控制人安庆照控制的其他企业，故安庆照对上述三家企业存在重大影响。

### 3、公司主要客户的获取方式、交易背景、定价政策和销售方式

客户名称	客户获取方式	交易背景	定价政策	销售方式
喜斯达电器有限公司	老客户，宜家体系供应商	签订框架协议，根据客户订单供货并结算	①定价下限参考行业可类比产品批量定价；②定价上限参考宜家产品指导价；③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益；④遵循公平市场交易原则惯例以保证关联方的市场风险回报	直接销售
喜斯达电器（惠州）有限公司	老客户，宜家体系供应商	签订框架协议，根据客户订单供货并结算	①定价下限参考行业可类比产品批量定价；②定价上限参考宜家产品指导价；③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益；④遵循公平市场交易原则惯例以保证关联方的市场风险回报	直接销售
东莞健达照明有限公司	老客户	签订框架协议，根据客户订单供货并结算	①产品测试阶段（新产品）：采用成本价； ②产品试验批量阶段（新产品）：采用成本加成定价； ③产品正式批量阶段：采用市场可比定价。	直接销售
福建鸿博光电科技有限公司	老客户，宜家体系供应商	签订框架协议，根据客户订单供货并结算	①定价下限参考行业可类比产品批量定价；②定价上限参考宜家产品指导价；③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益；	直接销售
东莞泰欣照明有限公司	老客户，宜家体系供应商	签订框架协议，根据客户订单供货并结算	①定价下限参考行业可类比产品批量定价；②定价上限参考宜家产品指导价；③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益；	直接销售
漳州立达信光电科技	老客户，宜家体系供应	签订框架协议，根据客户订单供	①定价下限参考行业可类比产品批量定价；②定价上限参考宜家	直接销售

有限公司	商	货并结算	产品指导价;③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益;	
浙江宙辉电器有限公司	老客户, 宜家体系供应商	签订框架协议, 根据客户订单供货并结算	①定价下限参考行业可类比产品批量定价;②定价上限参考宜家产品指导价;③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益;	直接销售
广州市庞美灯具照明有限公司	老客户, 宜家体系供应商	签订框架协议, 根据客户订单供货并结算	①定价下限参考行业可类比产品批量定价;②定价上限参考宜家产品指导价;③遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益;	直接销售

### (三) 公司主要原材料与能源供应情况

#### 1、公司主要原材料与能源供应情况

公司产品所需原材料主要包括电路板、IC、高频变压器、贴片电阻、电解电容、电感等电子元器件, 无铅锡条、锡丝、助焊剂等化学品, 塑胶、五金材料、线材等结构件。公司上游行业竞争充分, 所需原材料市场供应充足。公司所用能源主要为电力, 所消耗能源主要由生产部、行政部门及研发部门所使用。

公司营业成本构成结构如下:

单位: 万元

项目	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	3,215.17	71.24	10,408.92	78.93	7,781.89	79.35
人工支出	779.59	17.27	1,640.75	12.44	1,182.85	12.06
折旧	148.31	3.29	227.66	1.73	173.44	1.77
租赁费	46.23	1.02	79.91	0.61	79.91	0.81
水电费用	42.79	0.95	84.71	0.64	85.55	0.87
低值易耗品及物料消耗	92.31	2.05	173.90	1.32	119.94	1.22
委外加工费用	162.12	3.59	543.50	4.12	363.11	3.70
其他	26.92	0.60	28.02	0.21	20.65	0.21
合计	4,513.45	100.00	13,187.37	100.00	9,807.33	100.00

## 2、公司主要采购情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额分别占当期主营业务成本的 47.07%、29.45%和 44.95%，不存在单一供应商采购金额占比超过 50%的情况。

2016 年 1-7 月			
序号	供应商名称	金额（万元）	比例（%）
1	惠州永进电子有限公司	819.18	18.15
2	深圳市菲亚达半导体有限公司	415.26	9.20
3	广州威讯电子有限公司	340.41	7.54
4	深圳市同益实业股份有限公司	305.36	6.77
5	东莞市癸科电子有限公司	148.56	3.29
合计		2,028.77	44.95
2015 年度			
序号	供应商名称	金额（万元）	比例（%）
1	惠州永进电子有限公司	1,429.40	10.84
2	广州威讯电子有限公司	754.76	5.72
3	深圳市同益实业股份有限公司	697.04	5.29
4	深圳市菲亚达半导体有限公司	655.66	4.97
5	东莞市癸科电子有限公司	347.01	2.63
合计		3,883.87	29.45
2014 年度			
序号	供应商名称	金额（万元）	比例（%）
1	惠州永进电子有限公司	1,799.29	18.35
2	深圳市菲亚达半导体有限公司	1,011.32	10.31
3	广州威讯电子有限公司	799.96	8.16
4	深圳市同益实业股份有限公司	629.45	6.42
5	东莞市癸科电子有限公司	376.71	3.84
合计		4,616.74	47.07

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

## 3、外协加工情况

（1）报告期内，公司合作的外协厂商具体情况如下：

序号	外协厂商	法定代表人	监事	执行董事	股东	总经理
1	有东莞市创锋塑胶五金制品有限公司	毛启伦	邱清建	毛启伦	毛启伦、邱清建、梁垂芬、曾如明、罗中林	毛启伦
2	东莞市众旺电子科技有限公司	朱志军	王朝勇	朱志军	朱志军、王朝勇	朱志军
3	东莞市炫丰塑胶五金制品有限公司	姚淦洪	刘衬梅	姚淦洪	姚淦洪、刘衬梅	姚淦洪
4	东莞市东坑宏顺电子制品厂（个体户）	谭天成	-	-	-	-
5	东莞市加源塑胶五金制品有限公司	杨万里	许朝勇	杨万里	刘惠明、杨万里、许朝勇	刘惠明
6	东莞市锐智自动化科技有限公司	吴静	徐承良	吴静	徐承良、吴静	吴静
7	惠州喜信达新材料科技有限公司	谢振仁	谢镇龙	谢振仁	陈劲松、吴小青	谢振仁
8	东莞市嘉多利精密电子有限公司	梁静	陈素梅	梁静	梁静、陈素梅	梁静
9	东莞建达灯饰有限公司	谢道比	翁怡泉	安庆城	建达灯饰有限公司	谢道比
10	深圳市嘉一达光电器材有限公司	安庆若	陈响舜	安庆若	名家实业发展（深圳）有限公司	安庆若
11	深圳市浦洛电子科技有限公司	周秋香	薛旭亮	周秋香	薛旭亮、周秋香	周秋香
12	广州市金煌电子制品有限公司	何满珍	-	何满珍	尹志亮、连平国、何满珍	何满珍
13	东莞市企石海涂塑胶加工店（个体户）	郭国长	-	-	-	-

上表中，东莞建达灯饰有限公司为公司实际控制人安庆照的兄弟安庆城控制的企业、深圳市嘉一达光电器材有限公司为公司实际控制人安庆照的兄弟、公司董事安庆若控制的企业，除此以外，其他外协厂商与公司、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

## （2）外协产品、成本的占比情况

单位：万元

序号	厂家	2016年1-7月	2015年度	2014年度	外协内容
1	东莞市创锋塑胶五金制品有限公司	95.89	262.22	214.07	外壳加工
2	东莞市众旺电子科技有限公司	20.26	191.92	147.89	贴片加工
3	东莞市炫丰塑胶五金制品有限公司	16.61	-	-	外壳加工
4	东莞市东坑宏顺电子制品厂	11.97	2.95	-	连接线加工
5	东莞市加源塑胶五金制品有限公司	7.79	2.41	-	外壳加工
6	东莞市锐智自动化科技有限公司	5.08	12.94	-	丝印
7	惠州喜信达新材料科技有限公司	4.18	-	-	外壳加工
8	东莞市嘉多利精密电子有限公司	0.34	3.48	-	烧录加工
9	东莞建达灯饰有限公司	-	56.43	-	外壳加工
10	深圳市嘉一达光电器材有限公司	-	7.73	-	连接线加工
11	深圳市浦洛电子科技有限公司	-	2.03	1.01	烧录加工
12	广州市金煌电子制品有限公司	-	1.40	-	贴片加工
13	东莞市企石海涂塑胶加工店	-	-	0.14	喷油
总计		162.12	543.50	363.11	-
占营业成本的比例		3.59%	4.12%	3.70%	-

### (3) 外协产品的质量控制措施

根据《采购控制程序》，公司会先对外协厂商进行调查，包括现场调查、书面调查和技术检验，核查外协厂商是否具有相关能力和设备。对委托外协厂商生产的产品，公司均会在采购和入库进行专业严格的检测，确保产品符合公司的交货标准。公司每月还会对外协厂商进行综合考核，对于不合格的外协厂商，将终止与其合作。

#### （4）公司对外协厂商是否存有依赖

公司主要将贴片加工、外壳加工等工序委托外协企业完成，上述工序均为普通生产工序，不属于产品生产过程中的核心工艺，公司独立拥有与经营相关的生产系统以及产品相关的核心技术等。市场上存在较多符合公司外协要求的可替代加工企业，公司对外协生产企业不存在依赖性，公司可随时更换外协厂商，以保证公司始终处于主动。

### （四）重大业务合同

#### 1、销售合同

报告期内，公司的客户较为集中，公司与客户签订的合同均为框架合同。

公司与前五大客户签订的销售协议、对持续经营有重大影响的合同以及140万元人民币或50万美元以上的部分销售订单情况如下：

序号	客户名称	销售产品	合同金额	签订日期	履行情况
1	东莞健达照明有限公司	LED 驱动电源、无线充电模块	框架合同	2016. 09. 01	正在履行
2	喜斯达电器（惠州）有限公司	LED 驱动电源、无线充电模块、调光控制器	框架合同	2013. 12. 01	正在履行
3	福建鸿博光电科技有限公司	LED 驱动电源	框架合同	2016. 08. 16	正在履行
4	福建鸿博光电科技有限公司	-	框架合同	2015. 05. 13	履行完毕
5	浙江宙辉电器有限公司	-	框架合同	2015. 05. 13	履行完毕
6	宜家家具配件（上海）有限公司	-	框架合同	2016. 04. 06	正在履行
7	宜家家具配件（上海）有限公司	-	框架合同	2015. 07. 21	履行完毕
8	宜家家具配件（上海）有限公司	-	框架合同	2014. 06. 06	履行完毕
9	东莞健达照明有限公司	调光模组	904. 75 万元	2016. 06. 22	履行完毕
10	东莞健达照明有限公司	LED 驱动电源、无线充电发射模组	142. 47 万元	2015. 08. 20	履行完毕

11	东莞健达照明有限公司	LED 驱动电源	157.73 万元	2014.03.03	履行完毕
12	喜斯达电器（惠州）有限公司	无线充电发射模组	61.77 万美元	2016.07.21	履行完毕
13	喜斯达电器（惠州）有限公司	LED 驱动电源	63.38 万美元	2015.09.23	履行完毕
14	喜斯达电器（惠州）有限公司	LED 驱动电源、无线充电发射模组	50.66 万美元	2015.06.24	履行完毕
15	喜斯达电器（惠州）有限公司	无线充电发射模组	177.01 万美元	2015.04.14	履行完毕
16	喜斯达电器（惠州）有限公司	LED 驱动电源	61.23 万美元	2015.04.14	履行完毕
17	喜斯达电器（惠州）有限公司	无线充电发射模组	77.62 万美元	2014.10.14	履行完毕
18	喜斯达电器（惠州）有限公司	无线充电发射模组	96.62 万美元	2014.09.09	履行完毕

## 2、采购合同

报告期内，公司与前五大供应商签订的对持续经营有重大影响的供应商协议情况如下：

序号	供应商名称	采购商品	采购金额	签订日期	履行情况
1	深圳市菲亚达半导体有限公司	IC	框架合同	2012.06.14	正在履行
2	东莞市癸科电子有限公司	电解电容	框架合同	2012.06.14	正在履行
3	骏龙科技有限公司	IC	框架合同	2014.05.23	正在履行
4	深圳市同益实业股份有限公司	胶料	框架合同	2014.01.06	正在履行
5	广州威讯电子有限公司	二极管、桥堆	框架合同	2012.06.14	正在履行
6	惠州永进电子有限公司	高频变压器、电感	框架合同	2012.06.04	正在履行

## 3、租赁合同

报告期内，公司有正在使用的租赁房屋 1 处，公司正在履行的房屋租赁合同如下：

序号	出租方	房产坐落	租赁期限	租金	面积	用途
1	喜斯达电器(惠州)有限公司	石湾镇科技产业园	2014.01.01-2016.12.31	85,618.00 元/月	13,172.00 m <sup>2</sup>	厂房、宿舍

注：1、公司租赁的生产用厂房、宿舍已获得编号为博府国用（2015）第 170057 号、博府国用（2015）第 170058 号、博府国用（2015）第 170059 号土地证；2、上述房屋的房产证正在办理中；3、实际控制人安庆照已于 2016 年 10 月 28 日出具《承诺函》，承诺若上述租赁房屋在租赁有效期内出现无法继续租用的情形，同意及时、无条件、全额补偿公司由此遭受的一切损失。

## （五）公司研发情况

公司产品研发项目情况如下：

项目分类	产品名称及型号	项目进度	项目周期
LED 驱动电源	KMV-D-120-050-xx	已完成	2014.03-2014.09
	KMUV-230-300-xx	已完成	2015.03-2015.09
	KMV-xxx-xxx-xx-3	已完成、安规认证中	2016 年 6 月至今
	KMV-xxx-xxx-xx-2	已完成、安规认证中	2016 年 9 月至今
	KMV-240-030-PXX	研发中	2016 年 6 月至今
	KMV-240-190-XX	研发中	2016 年 7 月至今
	圆形 KMD-050-170	已完成	2016 年 7 月至今
	夹子 KMD-050-170	研发中	2016 年 7 月至今
智能充电模块	OSRAM LIGHTIFY 智能插座	已完成	2016.06-2016.12
	OSRAM IN LINE SWITCH 智能开关	研发中	2016 年 10 月至今
	On off button 智能开关	已完成、安规认证中	2016 年 10 月至今
	Control outlet 智能插座	已完成、安规认证中	2016 年 9 月至今
	Switch Mini 智能开关	研发中	2016 年 12 月至今
	KMIC-Tx-190QiR1 ICTD-5-BI-2 Torben	已完成	2016.01-2016.05
	KMIC-Rx-050Qi Rita	研发中	2015 年 8 月至今
	无线充电蜡烛灯	研发中	2015 年 8 月至今



	TX 模组	已完成	2014.05-2014.11
调光控制器	KMIR150I 红外调光控制模块	已完成	2015.10-2016.05
	HE-HSCM-04 触摸调光控制器	已完成	2016.02-2016.08
	KMTDC600I 触摸调光控制器	已完成	2016.02-2016.11
	NEBULA Wireless dimming switch 无线调光开关	已完成	2016.02-2016.08
	NEBULA 智能调光 CM 智能模块	已完成	2016.06-2016.12
	智能花园插地灯模块	已完成	2016.04-2016.06

报告期内，公司研发支出明细如下：

单位：元

2015 年研发支出明细			
科目名称	日期	摘要	借方金额
管理费用-研发费	2015.04.30	计提工程部本月工资	33,600.00
管理费用-研发费	2015.05.31	计提工程部本月工资	33,600.00
管理费用-研发费	2015.06.30	计提工程部本月工资	33,600.00
管理费用-研发费	2015.06.30	工程样板费用	854.70
管理费用-研发费	2015.07.31	计提工程部本月工资	45,000.00
管理费用-研发费	2015.08.31	计提工程部本月工资	45,000.00
管理费用-研发费	2015.09.30	计提工程部本月工资	45,000.00
管理费用-研发费	2015.10.21	工程样板费用	170.00
管理费用-研发费	2015.10.23	购苹果头手板	85.47
管理费用-研发费	2015.10.31	缴付三个专利的年费	2,565.00
管理费用-研发费	2015.10.31	计提工程部本月工资	45,000.00
管理费用-研发费	2015.11.30	计提工程部本月工资	44,000.00
管理费用-研发费	2015.12.31	计提工程部本月工资	44,000.00
合计			372,475.17
2016 年 1-7 月研发支出明细			
科目名称	日期	摘要	借方金额
管理费用-研发费	2016.01.31	计提工程部本月工资	44,000.00
管理费用-研发费	2016.02.29	计提本月工资	42,000.00
管理费用-研发费	2016.03.31	工程样板费用	45,978.73
管理费用-研发费	2016.03.31	计提工程部本月工资	46,000.00
管理费用-研发费	2016.04.23	工程样板费用	315.00

管理费用-研发费	2016.04.23	付样板快递费	12.00
管理费用-研发费	2016.04.30	付安磁测试费用	2,146.23
管理费用-研发费	2016.04.30	计提工程部本月工资	46,000.00
管理费用-研发费	2016.05.10	工程样板费用	315.00
管理费用-研发费	2016.05.31	付样板快递费	642.31
管理费用-研发费	2016.05.31	计提工程部本月工资	50,000.00
管理费用-研发费	2016.06.27	付高新企业产学研合同服务费	6,000.00
管理费用-研发费	2016.06.30	付样板费	236.00
管理费用-研发费	2016.06.30	计提工程部本月工资	50,000.00
管理费用-研发费	2016.06.30	工程样板费用	4,828.23
管理费用-研发费	2016.06.30	补计提上月工程部工资	452.53
管理费用-研发费	2016.07.21	补计提5月份工资调整	4,606.37
管理费用-研发费	2016.07.21	工程样板费用	284.64
管理费用-研发费	2016.07.29	付样板费	84.00
管理费用-研发费	2016.07.29	付硕信测试费用	2,207.55
管理费用-研发费	2016.07.29	付硕信能效测试费(付代军)	12,000.00
管理费用-研发费	2016.07.31	工程领用委外新产品打样	2,123.82
管理费用-研发费	2016.07.31	补计提上月工程部工资	3,015.30
管理费用-研发费	2016.07.31	计提2016年7月份工资	49,000.00
合计			412,247.71

注：报告期内，2014年及2015年1-3月未单独统计研发支出项目，研发费用详细数据不可得。

2015年度和2016年1-7月，公司研发支出费用分别为372,475.17元、412,247.71元，表现出逐渐上升的趋势。主要原因是：①2015年1-3月，公司未单独统计研发支出费用；②2016年1-7月，公司将其他用于研发的费用正确归集到管理费用-研发费。

## 五、商业模式

公司立足于LED驱动电源行业，主要为LED灯具制造厂商提供LED驱动电源模块。2015年，公司加大无线充电模块等智能充电产品的研发投入，进军智能家居领域。公司通过了全球最大的家居用品零售商宜家IKEA严格的供应商标准，成为其指定的LED驱动电源以及智能充电模块的零部件供应商。目前公司主要客户为宜家IKEA供应链体系的成品供应商。

公司产品获得了全球多个国家和地区的产品认证证书，如国内 CCC 认证、北美 ETL 认证、欧盟 S 标志认证、日本 PSE 认证、韩国 KC 认证、俄罗斯 EAC 认证、国际 CB 认证、澳洲 SAA 认证等，产品可销往全球多个国家和地区。公司生产的智能充电模块主要为无线充电模块，公司子公司冠明香港的全资子公司冠明制造是 WPC——Wireless Power Consortium 无线充电联盟会员，其生产的无线充电产品获得了 WPC 联盟的 Qi 认证。公司销往宜家 IKEA 公司及其他中高端客户的部分产品采用 ODM 模式，由公司自主设计并进行生产，再贴牌销售给客户。鉴于公司目前销售对象较为集中，公司积极挖掘灯具及智能家居领域的客户资源，以降低客户集中度较高的风险。2016 年 7 月 28 日公司通过了迪克森审厂，成为其合格的无线充电系列产品供应商。公司已与全球领先的照明公司欧司朗达成合作意向，将成为其智能插座产品系列的供应商。

公司建立了以采购部为核心的统一采购管理体系。采购部负责组织对供应商的评价及选定，建立合格供应商档案；根据生产部门提出的生产物料的采购申请制成订购单，优先从现有的《合格供应商名录》中选择合适的供应商下达订单。公司与供应商通常先签订框架合作协议，再根据生产量确定安全库存，生产部依据生产计划及物料控制部发出的物料排期表安排生产，采购部负责及时跟踪供应商是否如期交货，所采购的物料到货后，按照相应的检验作业指导书进行检验、品质跟踪。在订单量较多的时候，为了提高供货能力，公司小部分工序采用外协加工的模式进行生产，如贴片加工等。

公司采用“以销定产”的生产模式。生产计划及物料控制部根据客户订单下达生产任务指令至生产车间。各生产线依据生产排程、生产任务单和生产工艺流程图，自行安排各工序的相应生产计划，并按照生产排程要求的时间完成相应工序。生产过程中，依据产品的工艺流程图，设立相应的控制点对产品进行检验工作，确保产品质量符合客户要求。公司同时也接受少量 LED 驱动电源的委托加工。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）所处行业基本情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），LED驱动电源及智能充电模块行业属于“C制造业”门类下“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类指引（GB\_T4754-2011）》，LED驱动电源及智能充电模块所处行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业”下属的“其他电子设备制造”细分行业（行业代码C3990）。

LED驱动电源是把电源供应转换为特定的电压电流以驱动LED发光的电力转换器。通常情况下，LED驱动电源的输入包括高压工频交流（即市电）、低压直流、高压直流、低压高频交流等，而LED驱动电源的输出则大多数为可随LED正向压降值变化而改变电压的恒定电流源。无线充电又称感应充电、非接触式感应充电，是近年来兴起的一种新型充电技术。它是指不利用充电线材，而采用电磁感应、磁场共振或无线电波等形式，由供电设备（充电器）将能量传送至用电的设备，无线充电具备方便、安全、耐用等特点。

### （二）所处行业监管体制及产业政策

#### 1、行业主管部门和行业监管体制

##### （1）LED驱动电源行业

LED驱动电源行业的主管部门为工业和信息化部，其主要负责行业的宏观管理，具体职责包括根据下游产业情况研究拟订行业发展规划、结构调整目标及产业布局、制定产业政策。

##### （2）无线充电模块行业

目前国际上无线充电技术标准由两大无线充电联盟WPC（Wireless Power Consortium）和AirFuel Alliance制定和推广，其中AirFuel Alliance由PMA

和 A4WP 两大国际标准在 2015 年 11 月合并成立。WPC 主推 Qi 标准，采用电磁感应技术；AirFuel Alliance 主推 A4WP 标准，采用电磁共振技术。具体如下：

联盟	标准	推出时间	联盟主要成员	采用技术
WPC	Qi	2008 年	NOKIA、三星、TI、飞利浦、HTC、诺基亚、三星、索尼、爱立信、华为等	电磁感应
AirFuel	PMA	2012 年	Powermat, AT&T, Google、星巴克等	电磁感应
	A4WP	2012 年	高通、三星、Powermat 等	电磁共振

## 2、相关法律及产业政策

LED 产业及无线充电模块行业的发展历来受到政府部门的高度重视。近年来，国家相关部门发布了一系列的扶持政策，支持行业做大做强。

序号	法律法规	颁布单位	发布日期
1	《上海市鼓励电动汽车充换电设施发展扶持办法》	上海市发改委等七部门	2016.04
2	《能源技术革命创新行动计划(2016 - 2030 年)》	国家发改委、国家能源局	2016.03
3	《国务院办公厅关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》	国务院办公厅	2015.10
4	《关于加快发展节能环保产业的意见》	国务院	2013.08
5	《半导体照明节能产业规划》	国家发改委等六部委	2013.02
6	《半导体照明科技发展“十二五”专项规划》	科技部	2012.07
7	《中国逐步淘汰白炽灯路线图》	国家发改委等五部委	2011.11
8	《电子信息产业调整和振兴规划》	国务院	2009.04
9	《关于建立政府强制采购节能产品制度的通知》	国务院办公厅	2007.08
10	《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》	国务院	2006.02

国家一系列鼓励性产业政策，为行业长期发展营造了良好的政策环境。

### （三）所处行业现状及发展趋势

作为节能环保产业的重要领域，半导体照明被认为是 21 世纪最具发展潜力的战略性新兴产业之一。近年来，随着能源危机加剧，消费者环保意识增强以及半导体照明技术进步和成本下降，半导体照明行业正迅速发展。无线充电作为未

来重要的消费电子潮流，近几年呈现技术成果加快转换、产品规模化量产稳步推出的趋势。目前许多低功率低能耗的电子产品，如智能手机、笔记本电脑、可穿戴设备等已经可以实现无线充电，无线充电技术未来将拓展到家电、新能源汽车等更多应用领域。

## 1、LED 驱动电源产业

### （1）LED 驱动电源产业结构

根据驱动电源的功率划分，LED 驱动电源可分为小功率 LED 驱动电源和中大功率驱动电源。LED 驱动电源主要应用于 LED 照明行业，其最主要的应用领域有 LED 照明、LED 显示屏、LED 背光等，其中 LED 照明分为室内照明（功率较小）、室外照明和特种照明（功率较大）。LED 驱动电源作为 LED 照明灯具的核心部件，其质量的稳定性对 LED 照明灯具的寿命有重要影响，高质量、高光效的 LED 照明灯具，需要有高可靠性的驱动电源做支持。LED 照明行业的快速发展，也将为 LED 驱动电源行业带来巨大的市场空间。

### （2）LED 驱动电源细分行业情况

小功率 LED 驱动电源功率较低且工作环境稳定，对生产工艺和技术水平的要求相对较低；中大功率 LED 驱动电源技术门槛较高，在全球市场上明纬、飞利浦和英飞特三家企业占据领导地位，茂硕电源在中国大陆市场也占有较高的市场份额。截至目前，国内具备一定规模的 LED 驱动电源企业已经超过 400 家，形成了完全竞争的市场格局。LED 驱动电源行业的产品价格和利润空间趋于稳定、透明，未来行业的竞争将回归到产品质量的较量之上。2014 年全球 LED 照明驱动电源产值规模达到 277 亿元人民币，同比增长 33.8%，2015 年国产 LED 照明驱动电源、LED 室内照明驱动电源市场规模分别增长 29.3%、39.2%，国内 LED 照明渗透率快速提升。

## 2、无线充电产业

### （1）无线充电产业结构

目前无线充电技术主要应用在两个领域，一是消费电子市场，如智能手机等

电子设备，二是电动汽车市场。无线充电在消费电子市场应用更加成熟，主要是由于无线充电装置的功率受技术限制。无线充电作为未来消费电子的潮流，近几年将呈现技术成果加快转换、产品规模化量产的趋势。目前许多低功率低能耗的电子产品，如智能手机、笔记本电脑、可穿戴设备等已经可以实现无线充电。随着无线充电技术的进一步发展，无线充电装置的功率增大，未来将拓展到家电、新能源汽车等更多应用领域。

## **(2) 无线充电细分行业情况**

由于充电功率的限制，无线充电技术在以智能手机为代表的消费电子行业发展较早，相对较为成熟。2010 年以来，诺基亚、HTC、三星、苹果等智能手机企业大力研发无线充电产品，无线充电技术在 5W 和 9W 的技术和产品方面已经较为成熟。目前，无线充电与快充技术融合的商业应用已经起步，这将给消费者带来极大的用电便利。在电动汽车市场方面，无线充电相比较有线充电桩，具有占地面积较小、不受自然气候干扰和侵害、不需要人为管理等优点。近年来，国际巨头纷纷加大对电动汽车无线充电技术的投入，政府层面也加大了对电动汽车无线充电的政策支持。

## **3、行业发展影响因素**

### **(1) 影响 LED 驱动电源行业发展的因素**

#### **1) 有利因素**

##### **①产业政策扶持**

作为节能环保产业的重要领域，LED 照明行业被列入我国的战略性新兴产业，成为国家和各级政府节能减排、发展绿色 GDP 的重要扶持行业。科技部在 2012 年提出将“高效、低成本 LED 驱动技术开发”纳入应用技术研究的重点研究方向。国家发改委与国家能源局在 2016 年联合印发《能源技术革命创新行动计划》，提出要开发应用于 LED 智能照明等交通道路系统的节能技术。各项政策的支持为 LED 照明行业提供了良好的发展机遇。

##### **②LED 应用领域不断扩大**

近年来，随着 LED 技术和工艺研发的不断深入，LED 应用领域不断扩展，LED 技术广泛应用于室内外照明、汽车、数码产品等领域。作为延长 LED 照明灯具寿命，确保其光源稳定性的重要部件，LED 驱动电源行业的市场潜力巨大。

### ③社会公众节能环保意识提升

随着环保意识的加强和低碳经济口号的提出与推广，越来越多的人采用低能耗消费品。LED 产品不但有利于能源节约，还有利于环境保护。公众节能环保意识的增强将使 LED 相关产业受益，LED 驱动电源作为 LED 照明灯具的重要部件，将迎来高速增长。

## 2) 不利因素

### ①行业发展有待规范

小功率 LED 驱动电源行业的行业门槛相对较低，行业中存在大量的小型企业。这些企业缺乏具有自主知识产权的核心技术，产品生产多处于模仿阶段，产品销售大多采取低价策略，市场无序化竞争状况严重。国内的质量检测标准、行业标准制订相对行业发展滞后，市场监管力度也有待进一步加强。

### ②小功率电源市场价格竞争激烈

目前，国内大部分 LED 驱动电源企业涉足室内电源领域，市场集中度较低，行业竞争较为激烈。行业竞争的加剧可能引发驱动电源企业之间的恶性价格竞争，不利于行业的长远发展。小功率 LED 驱动电源由于功率较低且工作环境稳定，对生产工艺和技术水平的要求相对较低。目前国内电源厂家有上千家之多，形成规模的仅有十多家。行业集中度低引发企业间的低层次价格竞争，影响行业内企业的盈利能力和对研发、设备的投入力度。

## (2) 影响无线充电模块行业发展的因素

### 1) 有利因素

#### ①政策支持推动市场扩大

自 2014 年以来，我国对于无线充电技术给予了很大的关注。2015 年 9 月，国务院新闻办公室发表声明称无线充电或将纳入国标。2016 年 5 月，国家发改



委、国家能源局组织编制并印发了《能源技术革命创新行动计划（2016-2030年）》，部署了现代电网关键技术创新等 15 项重点任务，其中重点提到无线充电应用。

## **②消费者对无线充电技术消费意识增强**

根据 IHS 在 2014 年的消费者调查结果，只有 36%的受访消费者表示听说过无线充电技术，而在 2015 年，消费者对无线充电技术的消费意识已经达到 76%。在使用过无线充电的消费者中，接近 90%的消费者满足目前所使用的无线充电解决方案。消费者对无线充电技术消费意识的增强，将有利于无线充电技术推广。

## **2) 不利因素**

### **①市场尚未形成统一的无线充电标准**

目前市场上还未形成统一的无线充电标准，无线充电一直未能真正地走入大众消费领域。现存的两大标准都有各自的特点和拥护者。从目前来看，难以判断哪种标准将成为市场主流，两大标准在短期内也没有统一的趋势。对于许多无线充电应用产品的厂商来说，由于要考虑产品配件的兼容性，在市场出现明确、统一的标准之前，不会冒险大量推广某一技术标准的产品。因此，缺乏统一的行业标准是阻碍无线充电技术快速应用到产品的设计生产领域的主要因素。

### **②无线充电效率不理想**

智能手机的出现给消费者带来了更丰富的移动互联网体验，但是 Wi-Fi、蓝牙、4G 网络和海量的应用软件也加快了手机电量消耗。目前，由于技术和工艺等方面原因，市场上的无线充电应用产品充电效率最高只有 70%，普通产品在 60% 以下，而有线充电器的充电效率则普遍在 90%以上。充电效率低意味着更长的充电时间，这将制约无线充电应用产品的市场推广。

### **③无线充电产品成本较高**

无线充电技术面向市场以来，成本随着技术和工艺的进步在不断下降。而相比传统的有线充电方式，无线充电模组的成本仍然较高。以智能手机为例，无线

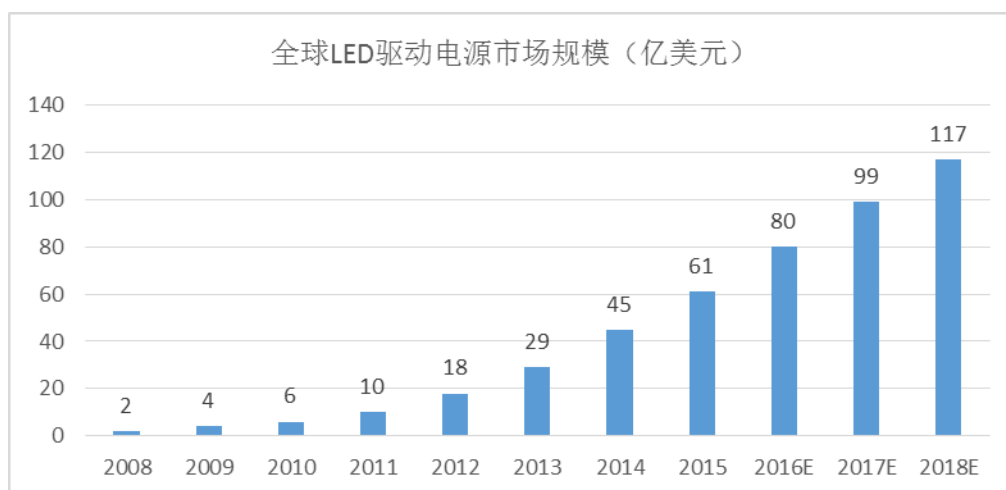
充电模组的价格占智能手机整机价格 15%左右。在中低端消费市场上，消费者对价格的变动尤为敏感，这部分成本难以向消费者转移。较高的成本亦一定程度上制约了无线充电产品的普及。

#### （四）所处行业市场规模

##### 1、市场容量概况

##### （1）LED 驱动电源行业市场容量分析

根据 Frost & Sullivan 公司的预测，全球 LED 驱动电源市场规模将由 2015 年的 61 亿美元增长到 2018 年的 117 亿美元，2015-2018 年复合增长率达 24.25%。行业增长率会在近几年保持高位数，相关市场规模将迅速扩张。

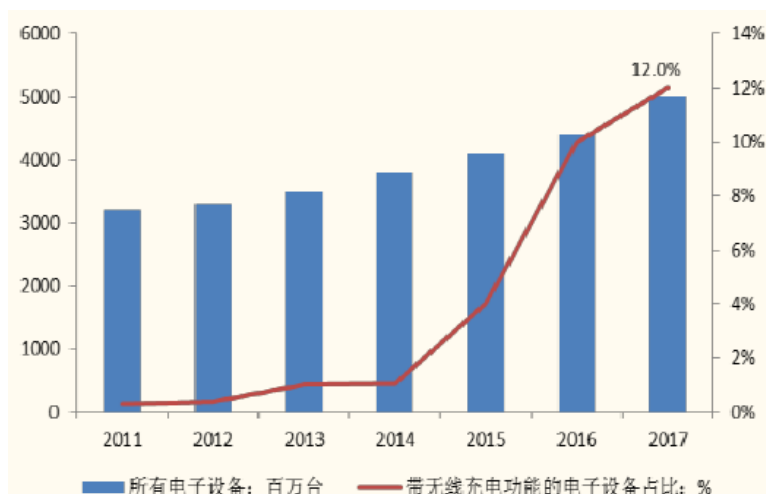


来源：Frost & Sullivan 公司

##### （2）无线充电行业市场容量分析

近年来，伴随效率低、成本高、充电距离短、标准混乱等技术瓶颈的突破，无线充电产品需求呈现快速增长的态势。IHS 报告数据显示，2015 年无线充电市场规模为 17 亿美元，2017 年支持无线充电的设备占电子市场份额将会突破 12%，2020 年无线充电市场规模将突破 120 亿美元，市场渗透率达到 60%。

无线充电设备市场份额占比

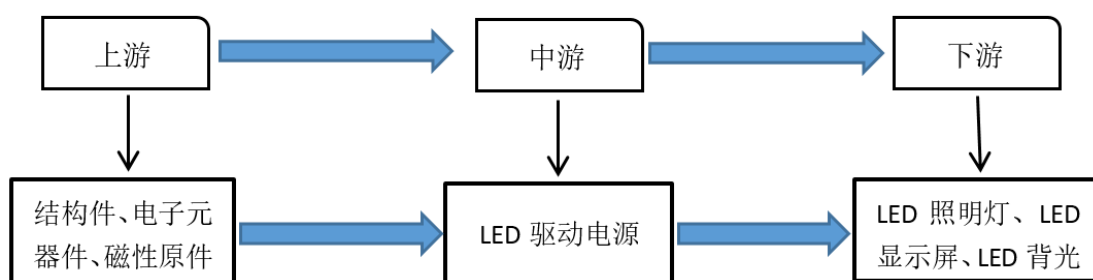


来源: IHS 官网

## （五）所处行业与行业上下游的关系

### 1、LED 驱动电源行业的上下游产业链分析

LED 驱动电源行业的上游产业为结构件、电子元器件和磁性元件。LED 驱动电源下游产业为 LED 照明、LED 显示屏和 LED 背光等应用行业。作为 LED 照明灯具的核心部件，LED 驱动电源的行业规模伴随着 LED 照明行业的飞速发展不断扩大。



在上游产业中，大多属于长期稳定发展的基础产业，技术门槛较低，竞争较为激烈，采购的主动权掌握在 LED 驱动电源企业手中，因此 LED 驱动电源企业对上游供应商具有较强的议价能力。

在中游的 LED 驱动电源产业中，小功率 LED 驱动电源功率较低且工作环境稳定，对生产工艺和技术水平的要求相对较低；中大功率 LED 驱动电源技术门槛较高。在全球市场上明纬、飞利浦和英飞特三家企业占据领导地位，茂硕电源在中

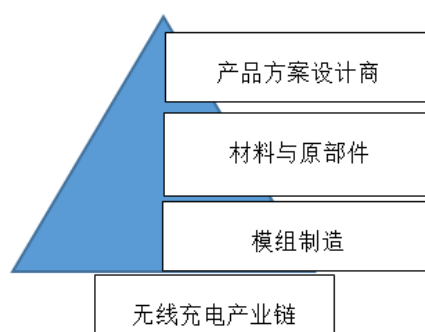
国大陆市场也占有较高的市场份额。截至目前，国内具备一定规模的 LED 驱动电源企业已经超过 400 家，形成了完全竞争的市场格局。

在下游行业当中，LED 照明是 LED 驱动电源最主要的应用领域，其发展程度和市场前景对 LED 驱动电源行业的发展影响重大。LED 驱动电源的主要应用领域如下表所示：

应用领域		具体产品
LED 照明	室内照明	球泡灯、条形灯、筒灯、射灯、PAR 灯、面板灯、吸顶灯等
	室外照明	路灯、隧道灯、高杆灯、庭院灯等功能性照明；投光灯、洗墙灯、墙角灯、圣诞灯、灯条/带、轮廓灯、水底灯、护栏灯、树灯等景观照明
	特种照明	汽车照明灯、军用照明灯、医用无辐射照明灯、治疗灯、杀菌灯、植物灯、生物专用灯、多彩诱鱼灯、防爆灯、水下集鱼灯、舞台灯、美容灯等
LED 显示屏		单色显示屏、双色显示屏、全彩显示屏
LED 背光		大尺寸背光源（CLED 电视等）、中尺寸背光源（平板电脑、笔记本电脑等）、小尺寸背光源（手机等）

## 2、无线充电模块行业的上下游产业链分析

无线充电的产业链主要包括方案设计商、材料（包括芯片、线圈、磁性材料）以及模组制造这三大块。



方案设计是整个无线充电产业链中技术壁垒最高的部分，其在产业链中的价值占比也最高，决定了整个无线充电的发展趋势，并且也带动了材料和模组这两块的发展。

芯片作为材料中的核心部分，主要控制电能转化和充电效率，在大小、控制精度和稳定性上都有很高的要求，目前只有包括高通、德州仪器、英特尔等传统

IC 巨头掌握着核心技术和标准，垄断市场。我国虽然近年在芯片科技上也有大幅度的拓展，然而由于技术差距问题，短时间内还不具有竞争优势。

线圈作为无线充电模块中最基础的部分，承担着将电能从发送端传输到接受端的作用，对充电效率的高低起着至关重要的作用。传输线圈的制作需要较高的精密加工技术，目前我国已经具备制作精密线圈的能力，在线圈制作上拥有较大优势。

磁性材料包括发送端所需要的永磁体和接受端所需要的软磁铁氧体，主要用来提高磁通性，增加无线充电的传输率，并帮助接受端准确定位。

下游模组制造主要承担着封装的任务，相对前三者来说技术要求较低，也最易受益于行业的发展。

## （六）行业基本风险特征

### 1、产业政策变动风险

LED 行业和无线充电行业作为高新技术产业和节能产业，其受国家宏观经济政策以及产业政策影响较大。随着国家节能减排政策力度加大、全社会对节能认识的逐步提升，政府颁布了积极的政策来鼓励 LED 行业和无线充电行业的发展，行业迎来广阔的市场空间。若未来国家政策扶持力度下降，行业市场规模萎缩，将对企业的生产、销售产生不利影响。

### 2、市场竞争加剧风险

LED 驱动电源行业属于充分竞争行业，尽管近年来下游 LED 行业蓬勃发展，推动 LED 驱动电源需求快速增长，但由于行业内不断有新的竞争者加入，特别是小功率 LED 驱动电源对生产工艺和技术水平的要求较低，竞争尤为激烈，而市场竞争的加剧将导致行业平均利润下降的风险。

### 3、行业标准变动风险

目前，无线充电行业的两大国际标准均由国际无线充电组织制定并由发达国家主导。两大标准各有优势，且短期内看不到合并的趋势。若将来两大标准统一，

或者其中一种标准占据主导地位，则企业可能面临重新选择的危险，进而影响企业的所有设计、生产流程。

## 七、公司面临的主要竞争状况

### （一）行业竞争格局及主要企业

#### 1、LED 驱动电源行业竞争格局及主要企业

伴随着 LED 照明行业的飞速发展，作为 LED 照明灯具的核心部件，LED 驱动电源的行业规模也不断扩大。近年来，越来越多的企业进入 LED 驱动电源领域。截至目前，国内具备一定规模的 LED 驱动电源企业已经超过 400 家，形成了完全竞争的市场格局。激烈的市场竞争和不断进步的产品工艺，导致行业进入价格战争的竞争局面。目前 LED 驱动电源行业的产品价格和利润空间趋于稳定、透明，未来行业的竞争将回归到产品质量的较量之上。

公司在 LED 驱动电源领域的主要竞争对手有：

##### （1）茂硕电源（002660）

茂硕电源科技股份有限公司创立于 2006 年 3 月，2012 年于深圳证券交易所上市，主要从事消费电子类电源、LED 驱动电源、变压器、太阳能光伏逆变器的生产和销售，以及太阳能光伏发电系统的设计、开发、投资、建设和经营。2014 年、2015 年和 2016 年 1-6 月茂硕电源分别实现 62,822.46 万元、92,218.56 万元和 56,912.06 万元的营业收入，其中 LED 驱动电源 2014 年、2015 年和 2016 年 1-6 月分别实现收入 18,468.10 万元、15,921.42 万元和 11,443.49 万元。

##### （2）赛耐比（834662）

宁波赛耐比光电科技股份有限公司成立于 2003 年 8 月，是一家主要从事 LED 驱动电源的研发、生产、销售和服务的国家高新技术企业，生产产品包括大功率 LED 驱动电源、中功率 LED 驱动电源和小功率 LED 驱动电源。2014 年、2015 年赛耐比 LED 驱动电源业务分别实现 8,810.69 万元、10,513.79 万元营业收入。

##### （3）诚联电源

常州诚联电源股份有限公司成立于 2001 年 9 月，主营业务是 AC/DC、DC/DC 开关电源和 LED 驱动电源等电源类产品的研发、生产和销售，诚联电源致力于为客户提供高品质、优服务、低价格的电源产品及系统解决方案。2014 年、2015 年和 2016 年 1-4 月，诚联电源主营业务收入分别为 14,942.47 万元、14,262.32 万元和 3,073.41 万元。

## 2、无线充电模块行业竞争格局及主要企业

电源芯片、电感材料和传输线圈是无线充电产品中最为关键的三大零部件。其中，电源芯片主要控制电能转化和充电效率，在大小、控制精度和稳定性上都有很高的要求，目前只有包括高通、德州仪器、英特尔等传统 IC 巨头掌握着核心技术和标准；电感材料直接影响线圈的充电效率和电感性，必须具有很高的磁通性，以实现精准设定。目前只有少数技术领先公司能够生产符合要求的电感材料。线圈设计与制造在很大程度上影响无线充电产品的充电效率，也是目前国内企业有望切入的无线充电产业链环节。

公司在无线充电模块领域的主要竞争对手有：

### （1）立讯精密（002475）

立讯精密工业股份有限公司成立于 2004 年 5 月，立讯精密专注于连接器的研发、生产与销售，产品主要应用于计算机、通讯设备、消费电子等领域。立讯精密的无线充电线圈已经通过苹果公司认证，若未来苹果公司在产品线全面普及无线充电模块，立讯精密业绩可能大幅度增长。

## （二）公司在行业中的竞争地位

### 1、在 LED 驱动电源行业的竞争地位

由于缺乏统一的行业标准，市场进入成本较低，目前国内 LED 驱动电源市场存在许多缺乏核心技术的小规模企业，产品质量良莠不齐。公司作为一家规范的 LED 驱动电源生产企业，产品主要通过宜家 IKEA 全球销售网络销往国际市场，避开了国内市场的白热化竞争带来的价格战。公司产品已获得全球主要国家和地区的认证，能够满足多个国家或地区对产品的不同要求，在国内外市场上具备较

强的竞争力。

## **2、在无线充电模块行业的竞争地位**

公司孙公司冠明制造作为无线充电联盟（WPC）会员，公司研发、设计和生产的无线充电模块不仅满足行业内最广泛的 Qi 标准，同时也通过了国际 CB 认证。公司是宜家 IKEA 的无线充电模块供应商，产品广泛应用于宜家 IKEA 的灯具、家具等产品上，远销世界各地。公司生产的无线充电模块在市场上有一定竞争力。

## **（三）公司的竞争优势**

### **1、具有获得国际客户认可的技术能力及供货质量**

作为全球最大的家具家居品牌——宜家 IKEA 的指定供应商，公司通过了其严格的供应商 IWAY 标准并签订了长期的合作协议。IWAY 标准包括外部环境、社会责任与工作条件、木制产品三大领域，从工作环境改善、生产流程、员工福利到社会责任等都有明确且严苛的管理要求。长期以来，公司的产品质量、交货时间、社会责任等方面均满足宜家 IKEA 严格的供应商标准，与宜家 IKEA 确立了长期稳定的合作关系。公司具有获得国际客户认可的技术能力及供货质量。

### **2、宜家 IKEA 销售渠道有助于公司产品推广**

作为全球最大的家居家具用品零售商，宜家 IKEA 在全球 30 多个国家和地区拥有超过 300 家门店，每年的访客量高达七亿人次。公司长期以来与宜家 IKEA 保持着稳定的合作关系，通过宜家 IKEA 分布在全球的店面，公司产品可间接面向广大消费者。未来公司将继续保持与宜家 IKEA 的合作关系，借助于宜家 IKEA 公司的销售渠道，推广公司新产品。

### **3、公司产品取得多项国际认证，质量优势明显**

从原材料供应商的选择、到标准化产品的生产、再到产成品的检测，公司制订并严格执行一系列标准化流程，确保在各个环节对产品品质进行有效的把控。公司所有产品质量均符合国际行业标准，通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证，并取得中国、美国、日本、欧洲等多个国家和地区认证，可销往世界各地，在国内外市场具备较强的竞争力。公司孙公司冠明制造是全球首个推动无线充电



技术的标准化组织——无线充电联盟（WPC）成员，公司生产的无线充电模块通过了 Qi 标准认证，可以为所有带 Qi 标识的产品充电，具备较好的市场通用性。

#### **（四）公司的竞争劣势**

##### **1、客户群体有待进一步扩大**

目前公司产品主要销售对象为宜家 IKEA 指定的 LED 照明灯具成品供应商，客户群体较为单一。随着未来业务进一步发展，公司需积极开拓更多的国内外优质客户资源。

##### **2、规模及产能受限**

公司作为宜家 IKEA 供应链体系的零部件供应商，受益于宜家 IKEA 的强大市场需求，公司产能已接近饱和。未来随着客户群体的拓展，订单量可能会出现爆发式增长，公司产能可能不能满足客户的需求。生产规模与客户需求不匹配的情况将会一定程度上制约公司的发展。

#### **（五）公司采取的竞争策略和应对措施**

##### **1、加大研发投入，加强产学研合作**

公司未来几年将加大智能家居产品的研究开发和技术创新投入，加大与高等院校合作并引进专业人才，完善激励创新机制，通过加强研发队伍的建设以及研发中心的建设不断提升技术研发力量，完成现有产品的迭代和过渡，最终实现产品的升级转型，全面开拓发展智能家居市场。目前公司已与中山大学达成产学研合作协议，由其为公司高新技术产品研发和人才培养提供支持，联合开展“基于云端技术的无线发射及接收模块、智能 LED 电源模块”等科技项目的开发任务。

##### **2、丰富公司客户群体，扩大品牌的知名度**

公司经过多年积累，在行业内建立了良好品牌形象，目前公司客户主要是宜家家居指定的成品供应商。公司未来将加大在营销团队和产能方面的投资，在巩固与现有客户良好合作关系的基础上，加大新客户开发力度，积极挖掘全球范围内的客户资源，为公司持续快速发展奠定基础。

### 3、推进“9M”战略规划

公司将逐步实施“9M”战略规划。“9M”战略规划分别是：①Markup，行业增值点或产品增值技术与开发；②Material，始终关注高精新材料与核心前沿技术的应用；③Machinery (Fixed Assets)，尽量应用自动化；④Make，精益敏捷生产；⑤Merchandise，以销定产以及安全库存的动态平衡存货策略；⑥Market (Market or Customer)，国际化乃至全球性的大客户策略；⑦Manpower (Human Resource)，简约高效、注重社会责任的人力资源策略；⑧Make-up (Organization)，高效营运管理以及企业管理组织架构；⑨Money (Financial resource)，充足的财务支持。“9M”战略的实施，将助推公司的长足发展。

### 第三节 公司治理

#### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司时期，公司设立了股东会；有限公司成立至 2015 年 9 月，未设立董事会，仅设执行董事一名，2015 年 9 月开始，设立了董事会；有限公司未设立监事会，仅设监事 1 名。整个有限公司阶段，公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。公司决策管理中心是股东会，公司增资、股权转让事项和对外投资均由股东会讨论并形成决议，决议内容合法合规并能得到执行。股东会表决程序符合《公司法》和彼时《公司章程》的规定。但是重大发展规划、经营计划、对外投资和关联交易等重要事项未形成相应的制度性文件，股东会决议未形成相应的会议文件、会议记录。有限公司阶段股东会会议通知多以邮件、短信或电话方式表达，告知或分发完毕即视为会议通知行为的完成。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未损害有限公司和股东利益。

2016 年 6 月 10 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》相关规定，全体发起人一致审议通过股份公司《公司章程》，并投票选举产生股份公司第一届董事会成员以及监事会成员中的股东代表监事。

2016 年 6 月 10 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生股份公司董事长，并由董事会聘任了公司总经理、副总经理、财务负责人。

2016 年 6 月 10 日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。

此外，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的协助下进一步加强和完善了公司治理工作，并在此基础上构建了适应公司发展需要的治理机制和组织结构。

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《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》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

### 1、股东大会的建立健全及运行情况

股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等内控管理制度。

股份公司股东大会严格按照法律、法规、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。股东大会对列入议程的决议事项均采取表决通过的形式。股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。表决的方式采取记名方式投票表决。决议分为普通决议和特别决议。普通决议应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的过半数通过；特别决议应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权三分之二以上通过。

2016年6月10日，召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，选举安庆照、葛光旺、安庆若、安嘉耀、翁志诚组成股份公司第一届董事会，选举王宝溪、曾宪谦为股东代表监事。审议通过了《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》、《总经理工作细则》，《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》以及《对外担保管理制度》等内控相关制度，审

议通过了《关于公司申请股份进入全国中小企业股份转让系统进行挂牌报价转让的议案》，批准公司申请其股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，转让方式为协议转让，并且授权公司董事会办理公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行股份挂牌报价的全部相关事宜，审议通过了整体变更的相关议案。

2016年10月10日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请冠明智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》、《关于授权董事会全权办理申请冠明智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让有关事宜的议案》、《关于冠明智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》、《关于确认冠明智能科技股份有限公司2014年-2016年7月31日期间关联交易事项的议案》、《冠明智能科技股份有限公司募集资金管理制度》，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

公司于2017年2月6日召开2017年度第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计公司2017年度经常性关联交易的议案》等议案。鉴于公司四名股东均为关联方，故股东均未回避，公司全体股东一致审议通过了该等议案。经本所律师核查，上述议案未损害公司或其他股东利益，审议程序符合法律法规以及公司章程的规定。

股东大会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极作用。

## 2、董事会的建立健全及运行情况

股份公司董事会现由5名董事组成，董事由股东大会选举产生，任期3年，任期届满，可连选连任。董事会选举产生了董事长，并由董事会聘任了公司总经理、副总经理、财务负责人。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《董事会议事规则》确立了董事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，公司董事会会议应当在全体董事过半数出席的情况下方可举行。董事会实行记名投票表决制度，每一董事享有一票表决权。董事的表决意向分为同意、反对或弃权。董事会作出决议，必须经全体董

事的过半数通过。《公司法》及《公司章程》就特殊事项的决议有更高要求的，从其规定。上述会议决议制度能够保证董事会决策机制运行的有效性。

公司董事会及董事严格按照法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 2 次董事会会议。股份公司董事会依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司董事任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了合法及有效的决议。同时，对需要股东大会审议的事项，按规定拟定议案并提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

### 3、监事会的建立健全及运行情况

股份公司现有 3 名监事，其中 1 名职工代表监事由公司职工大会选举产生，另外 2 名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席 1 名。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，可以连选连任。

公司通过《公司章程》及在其基础上制订的《监事会议事规则》确立了监事会机制建立及运行的指引准则。依其规定，监事会会议应当有半数以上的监事出席方可举行，每一监事享有一票表决权。监事的表决意向分为同意、反对和弃权。监事会作出决议，必须经全体监事半数以上同意。上述会议决议制度能够保证监事会决策机制运行的有效性。

公司监事及监事会严格按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 1 次监事会会议，就选举王宝溪为股份公司监事会主席等事项做出了合法及有效的决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，对公司规范运行形成有效监督。

## （二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

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，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的

正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。但由于股份公司成立时间尚短,虽然建立了较为完善的公司治理制度,但“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高,以保证公司治理机制的有效运行。

### （三）职工代表监事履行责任情况

2016年6月10日,公司召开职工代表大会,大会选举陈生锄为职工代表监事。职工代表大会选举产生的1名职工代表监事与股东大会选举产生的股东代表监事共同对公司董事、高管履行职责情况、公司财务及相关经营活动依法进行监督。公司的职工监事能够切实代表职工的利益,积极提出意见和建议,维护公司职工的权益。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

有限公司阶段,公司章程对相关机构职责的规定较为简略。公司的重大经营决策由董事会拟定方案,之后提交股东会进行商定,商定结果由公司总经理领导公司落实执行。股份公司成立后,按照公司法等法律法规的规定,建立了更为完善的法人治理结构。公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司董事会对公司现行公司治理机制评估如下:

### （一）公司治理机制对股东保障的规定

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则,公司建立了相对健全的股东保障机制,能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权:

1、知情权,公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权,公司股东享有参与股东大会的权利。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度,确保全体股东参与股东大会的权利。

3、质询权，公司股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。

4、表决权，公司股东通过股东大会行使表决权，有权针对普通事项和特别事项行使股东表决权。

## （二）内部管理制度建设情况

1、公司依法建立了股东大会、董事会、监事会、信息披露制度，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。

2、按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》制定了公司章程，在章程里载明了保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权的具体安排；规范了关联交易、对外担保等行为，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等，规定了相应的表决回避机制及违反回避机制的责任，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制。

3、公司制定了《信息披露制度》，规定了信息披露负责人应按有关法律法规、公司章程的规定促使公司董事会及时、正确履行信息披露义务。

4、公司建立了有关财务管理、采购管理、生产控制、人事聘用等方面的内部控制制度。

## （三）整体评价及公司治理机制的不足

公司董事会认为公司建立了较为完善的治理机制，从召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，公司能严格依照《公司章程》及“三会”议事规则的规定召开“三会”，未发生损害债权人及中小股东利益的情况，但因股份公司成立时间尚短，还存在以下几方面尚需进一步改进：



### 1、公司内部控制制度需要不断完善。

公司需根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

### 2、公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。

为加强公司的规范运作和对股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员的有效监管，公司需进一步加强对上述人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的培训，提高其勤勉尽责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性。

公司董事会认为，公司从制度上为股东提供了保护，规定了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，建立了一系列的内控制度，但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中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。

## 三、违法、违规情况

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华审字[2016]007632号”《审计报告》以及公司提供的说明，公司报告期内的营业外支出如下：

单位：元

项目	2016年1月-7月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
业务赔偿	-	762,492.19	-
其他	-	-	-
合 计	-	762,492.19	-

报告期内，业务赔偿的原因系冠明制造在英国销售的部分产品因涉嫌侵犯 Helms-Man Industrial Co.（以下简称“英国公司”）的专利权而被对方投诉至宜家家居总部。后在宜家家居的调解下，冠明制造与该英国公司一致同意通过和解的方式解决本次侵权纠纷。双方签订的和解协议规定：1、冠明制造承认协议约定日期之前，其销售的产品构成对英国公司的专利侵权，并承诺从该和解协议生效之日起，不再销售相关侵权产品；2、冠明制造同意就其已销售产品构成的侵权事实赔偿对方公司 93.75 万港币，折合人民币 76.25 万元；3、英国公司同意自冠明制造支付赔偿金之日起，不再对之前冠明制造销售的侵权产品提出赔偿要求。该次商业纠纷双方已达成和解协议，冠明制造自协议作出之日起未再销售相关侵权产品，英国公司也未再提出其他权利主张。本次诉争金额较小，且冠明制造已完全履行了相关赔偿义务。

公司控股股东、实际控制人报告期内不存在违法违规及受处罚的情况。

根据公司主管部门出具的证明及公司承诺，公司于报告期内在工商、社保、税务等方面不存在违反相关法律、法规及规范性文件的重大违法违规行为。

## 四、分开经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具备分开运营能力，具有分开、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### （一）业务分开情况

1、公司的主营业务为 LED 驱动电源和智能充电模块的研发、设计、生产和销售。

2、公司具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关 LED 驱动电源和智能充电模块的研发、设计、生产和销售的专有技术，能够分开进行生产。公司拥有

分开的决策和执行机构，并拥有分开的业务系统，公司以自身的名义分开开展业务和签订合同，具有直接面向市场的分开经营能力。

3、公司设工程开发部、生产部、市场部等职能部门，各部门分工明确，分别负责研发、生产和销售等业务。公司具有完整、分开的业务流程和直接面向市场分开经营的能力。

4、公司经营范围已经当地工商主管部门核准，可自主开展业务活动。公司具备完整分开的采购、生产、销售等业务体系，具有与其经营相适应的场所、机器、设备，公司具有分开的经营决策权和实施权。

报告期内公司与实际控制人控制的其他企业之间的关联交易存在占比较大的情形。（详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联关系及关联交易情况”相关内容）。报告期内，公司关联交易占比较大的原因，公司是宜家家居认证并指定的零配件供应商，为宜家家居认定的终端产品供应商提供专属配套电源高附加值的零配件，宜家家居要求其产品供应商必须在宜家家居指定的合格供应商中选择，而喜斯达电器（惠州）有限公司、喜斯达电器有限公司作为宜家家居灯具产品供应商，在宜家家居全球市场占绝大多数份额，公司属于宜家家居指定的灯具零配件供应商，从而导致了公司关联交易占比较大。

根据公司与宜家家居的签订的《零配件供应商框架协议》及公司制定的《冠明关联交易定价原则》，为规范上述关联交易的问题，公司在制定与喜斯达电器（惠州）有限公司、喜斯达电器有限公司等的销售定价时，实施了认真严谨的行业调研以及产品个别定价比较，还参考了宜家家居的统一指导价，公司关联交易的定价略低于《零配件供应商框架协议》中的指导价格而高于国内市场同行业平均价格，体现和保持了定价的合理、公允。

此外，公司已大力拓展非关联方客户，关联交易占比将逐渐下降，这将进一步增强公司的持续经营能力。公司控股股东、实际控制人已就规范、减少关联交易和避免同业竞争出具承诺。

公司报告期内对关联方的销售占比较高系因市场原因造成，公司已经采取相应措施规范关联交易并有效减少关联交易；控股股东亦就规范、减少关联交易和

避免同业竞争出具了承诺函。公司具有直接面对市场分开自主经营的能力，在业务分开方面不存在严重缺陷。公司的业务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## （二）资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。

公司财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产分开。

## （三）机构分开情况

公司机构分开，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责分开运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理分开性的现象，公司机构分开。

## （四）人员分开情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事长、总经理安庆照先生任辉煌发展（BVI）董事，任长灯投资董事，任喜斯达（BVI）董事，任盛世集团（BVI）董事，任香港喜斯达董事，任健达照明有限董事，任冠明制造董事，任建达控股（BVI）

董事，任冠明香港董事，任深圳爱登士监事，任前海纳川执行董事，任东莞健达执行董事，任长炬置业董事，任健达科技执行董事。

公司董事安嘉耀先生任惠州喜斯达执行董事，任耀智发展董事，任长明资产（BVI）董事，任长灯投资董事，任建达工业集团董事，任健达投资董事，任健达照明有限董事，任建达控股（BVI）董事，任名家盛世监事，任前海名家监事，任广东建达执行董事，任建达工业（香港）董事，任前海纳川监事，盛世集团（BVI）董事，任香港爱登士董事，任深圳爱登士执行董事，任长炬置业董事。

公司董事安庆若先生任嘉一达实业董事，任嘉一达实业（BVI）董事，任名家环球（BVI）董事，任名家发展董事，任名家盛世董事，任前海名家执行董事、总经理，任嘉一达电业董事长、总经理，任东莞嘉一达执行董事、总经理，任盛世投资执行董事、总经理，任中检联董事，任华庭投资监事，任桂花名苑监事，任嘉一达光电执行董事、总经理，任名家实业执行董事、总经理，任前海纳川总经理。

公司监事会主席王宝溪先生任嘉一达电业副董事长、副总经理，任建盈钢结构监事，任聚能房地产执行董事、总经理，任宝信包装执行董事、总经理，任宝丰实业董事，任宝盛达董事，任保盈投资监事。

公司监事曾宪谦任广东建达总经理。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，分开发放员工工资，公司人员分开。

## （五）财务分开情况

公司设立了分开的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了分开的财务核算体系，能够分开作出财务决策。

公司现持有中国人民银行博罗县支行于2016年7月14日颁发的《开户许可证》（编号：5810-04625615，核准号：J5952001276303）。公司经核准开设了分开的基本存款账户（开户银行为中国农业银行股份有限公司博罗石湾支行，银行帐号为44244101040013486），分开运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。

依据“五证合一，一照一码”，即“工商注册号”、“组织机构代码”、“纳税人识别号”、“社会保险登记证号”和“统计登记证号”统一为“统一社会信用代码”的相关法律法规的规定，公司现持有惠州市工商行政管理局于2016年6月20日颁发的统一社会信用代码为“91441322572401272L”的《营业执照》。据此，公司系分开纳税主体，公司依法分开纳税，公司财务分开。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争的情况

控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营范围以及主要从事业务情况如下：

序号	企业名称	经营范围/主营业务	公司定位
1	辉煌发展有限公司（英属维京群岛）	股权投资和进出口贸易	投资主体
2	长灯投资控股有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
3	建达控股有限公司（英属维京群岛）	股权投资和进出口贸易	投资主体
4	盛世集团有限公司（英属维京群岛）	股权投资和进出口贸易	投资主体
5	喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）	股权投资和进出口贸易	投资主体
6	喜斯达电器有限公司	股权投资和进出口贸易	营运主体、投资主体

序号	企业名称	经营范围/主营业务	公司定位
7	爱登士（香港）有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
8	建达工业集团有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
9	健达照明集团有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
10	健达投资有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
11	建达工业（香港）有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
12	健达照明有限公司	股权投资和进出口贸易	营运主体、投资主体
13	长炬置业有限公司	股权投资和进出口贸易	投资主体
14	喜斯达电器（惠州）有限公司	生产、销售各类五金、灯饰、灯具等产品。产品在国内外市场销售	投资主体
15	前海纳川控股（深圳）有限公司	接受金融机构委托，以承接服务外包方式从事系统应用管理和维护、信息技术支持管理、银行后台服务、软件开发、离岸呼叫中心、数据处理等信息技术和业务流程外包服务；实业项目投资咨询	营运主体
16	深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）	投资管理、投资咨询、股权投资（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；接受金融机构委托从事金融外包服务、金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院规定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）	营运主体
17	东莞健达照明有限公司	生产和销售音响、耳机、智能LED光源及厨柜照明系列产品（涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外，涉及国家专项规定的按有关规定办理）；设立研发机构，研究和开发照明产品。	营运主体
18	爱登士（深圳）科技有限公司	音响、电子产品、光源产品的研发与销售；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务	营运主体（尚未实际运营）

序号	企业名称	经营范围/主营业务	公司定位
		(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	
19	广东健达科技有限公司	生产和销售智能家居用品、智能清洁器具(涉限涉证及涉国家宏观调控行业除外,涉及国家专项规定的按有关规定办理);设立研发机构,研究和开发自产产品。	营运主体(尚未实际运营)

公司的经营范围为:研发、生产和销售云端技术无线发射端和接收端、智能无线充电器和车载充电器、智能传感器、光感器、声感器、烟感器、温感器、多功能智能连接器及手机配件、开关电源、电子变压器以及与智能家居家电相匹配的各种智能电子产品。产品在国内外市场销售。(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)。

深圳爱登士已于2016年12月13日完成经营范围变更,目前尚未产生实际经营活动;健达科技的经营范围涉及智能家居用品的生产和销售,但其核准的经营范围具体为智能家居用品成品的生产,且目前尚未实际经营,与公司经营范围中智能家居家电相匹配的各种智能电子产品不属于相同和相似的业务。为避免潜在的同业竞争风险,健达科技正在进行经营范围的变更,删除生产和销售智能家居用品、智能清洁器具的经营范围。除此之外,上表其他企业的经营范围与公司无重合之处。因此,控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同、相似业务,不存在同业竞争。

## (二) 关于避免同业竞争的承诺

1、为避免同业竞争,公司的实际控制人安庆照先生出具《避免同业竞争承诺函》,具体内容如下:

“本人作为冠明智能科技股份有限公司(以下简称股份公司)的实际控制人,除已披露情形外,本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为,与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构



成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。

本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、公司其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“本人保证，截至本承诺函出具之日，除股份公司外，未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除股份公司外，本人未经营也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。

本人承诺在股份公司任职期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系，进行损害股份公司及其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。”

3、辉煌发展有限公司（英属维京群岛）、长灯投资控股有限公司、建达控股有限公司（英属维京群岛）、盛世集团有限公司（英属维京群岛）、喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）、喜斯达电器（惠州）有限公司、前海纳川控股（深圳）有限公司、深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）、爱登士（香港）有限公司、

建达工业集团有限公司、健达照明集团有限公司、健达投资有限公司、建达工业（香港）有限公司、健达照明有限公司、东莞健达照明有限公司、喜斯达电器有限公司、爱登士（深圳）科技有限公司、长炬置业有限公司、广东健达科技有限公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，基本内容如下：

“本公司作为冠明智能科技股份有限公司（以下简称股份公司）的关联企业，除已披露情形外，本公司从未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本公司承诺如下：

本公司保证，截至本承诺函出具之日，本公司及下属全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司目前未从事与股份公司及其各下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。

本公司承诺，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

本公司承诺，不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本公司承诺，不利用本公司对股份公司的关联关系或其他关系，进行损害股份公司及其他股东利益的活动。

本公司保证，在关联关系存续期间，严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致股份公司的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。”

## 六、资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用情况

#### 1、资金占用具体情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。2014 年至 2015 年，公司曾经发生过实际控制人和关联方占用公司资金的情形，其中实际控制人安庆照占用过 1 次，关联方惠州喜斯达占用过 5 次。2014 年度、2015 年度，公司实际控制人及关联方占用资金的时间、金额具体情况如下：

##### ①公司与安庆照的资金拆借情况

2014 年 1 月 1 日至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人、董事兼总经理安庆照占用或转移公司资金的情况如下：

占用者	关联关系	占用对象	占用形式	累计占用（元）	2014 年 12 月 31 日余额（元）	资金占用费用（元）
安庆照	公司实际控制人、董事长、总经理	公司	资金周转	1,400,000.00	1,170,000.00	0.00
合计				1,400,000.00	1,170,000.00	0.00

续：

占用者	关联关系	占用对象	占用形式	累计占用（元）	2015 年 12 月 31 日余额（元）	资金占用费用（元）
安庆照	公司实际控制人、董事长、总经理	公司	资金周转	1,170,000.00	0.00	0.00
合计				1,170,000.00	0.00	0.00

安庆照于 2013 年 12 月 31 日向公司借款 140.00 万元作为用于土地竞标的专用资金款项，并于 2014 年 3 月 5 日归还 23 万元，于 2015 年 7 月 2 日按照约定归还 117 万元。

## ②公司与喜斯达电器（惠州）有限公司

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，关联方惠州喜斯达占用公司资金的情况如下：

占用者	关联关系	占用对象	占用形式	累计占用（元）	2014 年末余额	资金占用费用（元）
惠州喜斯达	公司控股股东、实际控制人控制的企业	公司	资金	13,084,461.59	12,898,732.82	0.00
合计				13,084,461.59	12,898,732.82	0.00

续：

占用者	关联关系	占用对象	占用形式	累计占用（元）	2015 年末余额	资金占用费用（元）
惠州喜斯达	公司控股股东、实际控制人控制的企业	公司	资金	12,898,732.82	0.00	0.00
合计				12,898,732.82	0.00	0.00

2014 年 1 月 1 日至本公开转让说明书签署日，公司与惠州喜斯达资金拆借明细如下：

单位：元

序号	交易时间	拆借者	拆借对象	支出	收回
1	2014.03.13	惠州喜斯达	公司	2,000,000.00	—
2	2014.03.14	惠州喜斯达	公司	2,500,000.00	—
3	2014.03.17	惠州喜斯达	公司	2,500,000.00	—
4	2014.03.21	惠州喜斯达	公司	3,000,000.00	—
5	2014.12.04	惠州喜斯达	公司	3,084,361.59	—
6	2014.12.31	惠州喜斯达	公司		185,628.77
7	2015.06.23	惠州喜斯达	公司		4,982,652.48
8	2015.06.26	惠州喜斯达	公司		3,000,000.00
9	2015.07.21	惠州喜斯达	公司		2,300,179.59

10	2015.07.06	惠州喜斯达	公司		2,400,000.00
11	2015.07.31	惠州喜斯达	公司		216,000.75
合计				13,084,461.59	13,084,461.59

2014年，惠州喜斯达曾先后占用公司资金合计13,084,461.59元，主要为预付给惠州喜斯达代为公司土地竞标的款项，公司已于2014年12月31日至2015年12月收回款项。

## 2、决策程序的完备性

报告期内有限公司与关联方发生的关联交易，未及时经相关完整决策程序，存在一定程度上不规范的情况。股份公司成立后，公司于2016年10月10日召开2016年度第二次临时股东大会，审议通过《关于公司2014年1月1日至2016年7月31日关联交易情况的议案》，经股东确认，公司报告期内所涉关联交易事宜合法、有效，对各股东具有法律约束力，公司报告期内发生的关联交易价格公允，交易行为不存在侵害公司及股东利益的情形。

公司已按照挂牌公司规范治理的要求建立了防范控股股东、实际控制人及关联方占用资金的相关制度和措施；冠明智能实际控制人、董事、监事、高级管理人员亦出具了不占用公司资金款项的承诺。

## 3、资金占用费的支付情况

上述资金借用方未向公司支付利息费用。上述关联方资金占用未收取相关利息费用未对公司生产经营造成严重的负面影响。

## 4、规范情况

### ①补充审议关联资金拆借

有限公司阶段，公司尚未制定完善的规章制度，并未召开相关会议审议关联方资金拆借。股份公司于2016年6月20日成立后，建立了较为完善的规章制度，在《公司章程》和《关联交易管理制度》等相关规章制度对关联方资金占用和关联交易进行合理科学的限制和规范。

公司召开第二次临时股东大会审议通过《关于公司 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 07 月 31 日关联交易情况的议案》，经股东确认，公司报告期内所涉关联交易事宜合法、有效，对各股东具有法律约束力，公司报告期内发生的关联交易价格公允，交易行为不存在侵害公司及股东利益的情形。

## ②进一步完善内部控制制度

整体变更为股份公司后，为严格执行中国证监会有关规范关联交易行为的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度中对关联交易决策权利与程序作出了规定。

为避免和消除可能出现的公司控股股东及实际控制人或相关关联方利用其地位从事损害本公司或公司其他股东利益的情形，保护中小股东的利益，自股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》，对于关联交易及关联方资金往来进行了严格规范。公司签署了《关于冠明智能科技股份有限公司不存在被占用资金和违规担保的承诺函》，承诺公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。实际控制人签署了《关于实际控制人不存在占用资金和违规担保的承诺函》，承诺本人不存在占用冠明智能科技股份有限公司资金情形，也不存利用冠明智能科技股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

同时公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%以上股份的股东均出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。公司管理层将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易中严格执行这些制度，履行相关的董事会或股东大会审批程序，规范关联交易和关联方资金往来情况。

## （二）对外担保情况

报告期内，公司不存在对外担保事项。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东应严格依法行使出资人的权利，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益；股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

同时，公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。

## 七、“股权代持”情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在“股权代持”情况。

公司全体股东就直接持有公司股份做出承诺：“本公司/企业系所持冠明智能科技股份有限公司的股份的实际持有人，所持股份不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在质押、冻结或者设定其他第三人权益的情形，也不存在任何形式的股权权属纠纷或潜在纠纷的情形。”

## 八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

### （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之日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（四）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持有公司股份情况”相关内容。

## （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事长安庆照与公司董事安嘉耀为父子关系、与公司董事安庆若为兄弟关系；公司监事会主席王宝溪为安庆照、安庆若的妹夫。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

## （三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

（1）在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同》。

（2）公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

### 2、董事、监事、高级管理人员间签订的协议情况

截至本公开转让说明书签署日，在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签有《劳动合同》，除此之外，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员的兼职情况如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
安庆照	董事长、总经理	辉煌发展有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		长灯投资控股有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		盛世集团有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		喜斯达电器有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司



		健达照明集团有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		冠明电器制造有限公司	董事	公司全资子公司的子公司
		建达控股有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		冠明智能科技（香港）有限公司	董事	公司全资子公司
		爱登士（深圳）科技有限公司	监事	实际控制人安庆照实际控制的企业
		前海纳川控股（深圳）有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司
		东莞健达照明有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司
		长炬置业有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
		广东健达科技有限公司	执行董事	实际控制人安庆照控制的公司
葛光旺	董事	-	-	-
安庆若	董事	嘉一达实业有限公司	董事	董事安庆若实际控制的企业
		嘉一达实业有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安庆若实际控制的企业
		名家环球集团有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安庆若实际控制的企业
		名家发展有限公司	董事	董事安庆若实际控制的企业
		名家盛世集团有限公司	董事	董事安庆若实际控制的企业
		前海名家盛世实业（深圳）有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		嘉一达电业（深圳）有限公司	董事长、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		东莞市嘉一达电业有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		名家盛世投资有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		深圳中检联检测有限公司	董事	董事安庆若担任董事的企业

		深圳市横坑华庭投资发展有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		深圳桂花名苑投资有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		名家实业发展（深圳）有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		深圳市嘉一达光电器材有限公司	执行董事、总经理	董事安庆若实际控制的企业
		前海纳川控股（深圳）有限公司	总经理	实际控制人安庆照控制的公司
安嘉耀	董事	喜斯达电器（惠州）有限公司	执行董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		耀智发展有限公司	董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		长明资产管理有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		长灯投资控股有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		建达工业集团有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		健达投资有限公司	董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		健达照明有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		建达控股有限公司（英属维京群岛）	董事	董事安庆照实际控制的企业
		名家盛世投资有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		前海名家盛世实业（深圳）有限公司	监事	董事安庆若实际控制的企业
		广东建达电子科技有限公司	执行董事	董事安嘉耀实际控制的企业
		建达工业（香港）有限公司	董事	董事安庆照实际控制的企业
		前海纳川控股（深圳）有限公司	监事	实际控制人安庆照控制的企业
		盛世集团有限公司（英属维京群岛）	董事	实际控制人安庆照控制的企业
		爱登士（香港）有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的企业

		爱登士（深圳）科技有限公司	执行董事	实际控制人安庆照实际控制的企业
		长炬置业有限公司	董事	实际控制人安庆照控制的公司
翁志诚	董事	深圳爱库科技股份有限公司	董事	董事翁志诚担任董事的企业
王宝溪	监事	嘉一达电业（深圳）有限公司	副董事长、副总经理	董事安庆若实际控制的企业
		深圳建盈钢结构脚手架有限公司	监事	监事王宝溪实际控制的企业
		深圳市聚能房地产开发有限公司	执行董事、总经理	监事王宝溪实际控制的企业
		宝信包装制品（深圳）有限公司	执行董事、总经理	监事王宝溪实际控制的企业
		宝丰实业有限公司	董事	监事王宝溪实际控制的企业
		宝盛达实业有限公司	董事	监事王宝溪实际控制的企业
		保盈投资实业有限公司	董事	监事王宝溪实际控制的公司
曾宪谦	监事	广东建达电子科技有限公司	总经理	董事安嘉耀实际控制的企业
陈生锄	监事	-	-	-
钟敦长	副总经理	-	-	-
赵辉	副总经理	-	-	-
梁聪	财务负责人	-	-	-

### （五）公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况如下：

姓名	在本公司职务	对外投资单位名称	出资金额	出资比例（%）
安庆照	董事长、总经理	辉煌发展有限公司（英属维京群岛）	1.00 美元	100.00
		长灯投资控股有限公司	3,000.00 美元	100.00
		建达控股有限公司（英属维京群岛）	90.00 美元	90.00

		名家盛世集团有限公司	5,000.00 港元	50.00
		盛世集团有限公司（英属维京群岛）	100.00 美元	100.00
		喜斯达电器有限公司（英属维京群岛）	1.00 美元	100.00
		喜斯达电器（惠州）有限公司	2,000 万美元	100.00
		前海纳川控股（深圳）有限公司	1,000 万美元	100.00
		深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）	1,200 万元	99.00
		爱登士（香港）有限公司	1.00 港元	90.00
		建达工业集团有限公司	30,000.00 港元	90.00
		健达照明集团有限公司	1.00 港元	90.00
		健达投资有限公司	1.00 港元	90.00
		建达工业（香港）有限公司	100.00 港元	90.00
		健达照明有限公司	10,000.00 港元	90.00
		东莞健达照明有限公司	40,000 万港元	90.00
		喜斯达电器有限公司	1.00 港元	100.00
		爱登士（深圳）科技有限公司	130 万美元	90.00
		深圳中检联检测有限公司	6,500 万元	4.00
		长炬置业有限公司	100.00 港元	99.00
		广东健达科技有限公司	1,500 万美元	99.00
葛光旺	董事	—	—	—
安庆若	董事	嘉一达实业有限公司	1.00 港元	100.00
		嘉一达实业有限公司（英属维京群岛）	100.00 美元	100.00
		名家环球集团有限公司（英属维京群岛）	10,000.00 美元	100.00
		名家盛世集团有限公司	5,000.00 港元	50.00
		名家发展有限公司	10,000.00 港元	100.00
		名家实业发展（深圳）有限公司	1,000 万美元	100.00

		深圳市嘉一达光电器材有限公司	3,800 万元	100.00
		嘉一达电业（深圳）有限公司	800 万港元	100.00
		前海名家盛世实业（深圳）有限公司	1,000 万美元	50.00
		名家盛世投资有限公司	6,000 万元	50.00
		东莞市嘉一达电业有限公司	3,000 万港元	100.00
		深圳市横坑华庭投资发展有限公司	800 万元	90.00
		深圳中检联检测有限公司	6,500 万元	4.00
		深圳桂花名苑投资有限公司	800 万元	90.00
安嘉耀	董事	建达控股有限公司（英属维京群岛）	10.00 美元	10.00
		耀智发展有限公司	10,000.00 港元	100.00
		长明资产管理有限公司（英属维京群岛）	1.00 美元	100.00
		广东健达电子科技有限公司	2,000 万元	100.00
		爱登士（香港）有限公司	1.00 港元	10.00
		建达工业集团有限公司	30,000.00 港元	10.00
		健达照明集团有限公司	1.00 港元	10.00
		健达投资有限公司	1.00 港元	10.00
		建达工业（香港）有限公司	100.00 港元	10.00
		健达照明有限公司	10,000.00 港元	10.00
		东莞健达照明有限公司	40,000 万港元	10.00
		爱登士（深圳）科技有限公司	130 万美元	10.00
		长炬置业有限公司	100.00 港元	1.00
		广东健达科技有限公司	1,500 万美元	1.00
翁志诚	董事	-	-	-
王宝溪	监事会主席	保盈投资实业有限公司	10,000.00 港元	100.00

		深圳建盈钢结构脚手架有限公司	20 万元	80.00
		宝丰实业有限公司	1.00 港元	100.00
		宝盛达实业有限公司	1.00 港元	100.00
		宝信包装制品（深圳）有限公司	100 万港元	100.00
		深圳市聚能房地产开发有限公司	100 万元	50.00
曾宪谦	监事	-	-	-
陈生锄	监事	-	-	-
钟敦长	副总经理	-	-	-
赵辉	副总经理	-	-	-
梁聪	财务负责人	-	-	-

#### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

#### （七）最近两年一期被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、法定代表人不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在违反法律法规规定的任职资格方面的情形。公司、控股子公司以及公司、控股子公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自报告期期初至申报后审查期间不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

## （八）其他对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，暂未发现存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。

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不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 九、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

### （一）公司最近两年及一期董事、监事、高级管理人员概览

姓名	有限公司阶段		股份公司阶段
	2011年4月-2015年9月	2015年9月-2016年6月	
安色端	执行董事	-	-
安俊杰	总经理	-	-
黄淑远	监事	-	-
安庆照	-	董事长、总经理	董事长、总经理
葛光旺	-	—	董事
安庆若	-	董事	董事
安嘉耀	-	董事	董事
翁志诚	-	—	董事
王宝溪	-	监事	监事会主席
曾宪谦	-	—	监事
陈生锄	员工	员工	职工监事
钟敦长	副总经理	副总经理	副总经理
赵辉	项目经理	项目经理	副总经理
梁聪	-	财务经理	财务负责人

### （二）变化的原因及影响

股份公司设立后，为了健全公司治理机构设置董事会、监事会，除了董事会、监事会成员外，公司还设置了副总经理、财务负责人。股份公司阶段公司高级管理人员未发生变动。

2014年1月1日至2015年9月11日，安庆照的妹妹安色端担任冠明有限执行董事，安俊杰任冠明有限法定代表人、总经理。2015年9月11日，安庆照开始担任冠明有限董事长、总经理、法定代表人。报告期内，公司的控股股东和实际控制人均为安庆照，公司实际控制人不存在变更情形。

公司成立至今，逐步形成了以安庆照为核心的经营管理团队，不断吸收专业管理人才，提高公司及经营管理能力，公司管理层相对稳定，且公司相关高级管理人员的增加符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序。



## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期经审计的主要财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2016-7-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	87,541,126.70	43,459,071.71	2,997,827.67
应收账款	19,277,634.35	33,482,890.03	19,308,165.57
预付款项	59,755.76	550,266.07	649,950.40
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	358,087.07	838,873.21	14,720,801.75
存货	15,635,187.47	18,670,998.37	23,088,143.55
划分为持有待售的资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	—	994,591.87	440,192.39
<b>流动资产合计：</b>	<b>122,871,791.35</b>	<b>97,996,691.26</b>	<b>61,205,081.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11,911,226.66	11,792,790.40	13,884,746.27
在建工程	—	—	—
工程物资	—	—	—
固定资产清理	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—

油气资产	-	-	-
无形资产	10,242,935.65	10,481,190.66	694,747.77
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,364,651.24	3,196,054.42	-
递延所得税资产	206,579.08	226,352.28	185,544.48
其他非流动资产	-	-	64,000.00
<b>非流动资产合计：</b>	<b>23,725,392.63</b>	<b>25,696,387.76</b>	<b>14,829,038.52</b>
<b>资产总计：</b>	<b>146,597,183.98</b>	<b>123,693,079.02</b>	<b>76,034,119.85</b>

合并资产负债表（续）

项目	2016-7-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	7,491,482.35	21,512,278.33	34,342,677.31
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	977,698.02	1,979,961.42	1,575,654.68
应交税费	2,697,152.05	4,016,592.90	3,423,731.87
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	448,332.79	2,839,265.76	24,248,667.53
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计：</b>	<b>11,614,665.21</b>	<b>30,348,098.41</b>	<b>63,590,731.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	0.79
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计:	-	-	0.79
负债合计:	11,614,665.21	30,348,098.41	63,590,732.18
股东权益:			
股本	120,000,000.00	80,000,000.00	11,790,563.45
资本公积	16,107,587.95	8,824,596.62	4,353.74
减:库存股	-	-	11,432,826.27
其他综合收益	109,705.03	86,250.20	4,545.30
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,138,071.93	915,650.25
未分配利润	-1,234,774.21	1,296,061.86	11,161,101.20
归属于母公司股东权益合计	134,982,518.77	93,344,980.61	12,443,387.67
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计:	134,982,518.77	93,344,980.61	12,443,387.67
负债和股东权益总计:	146,597,183.98	123,693,079.02	76,034,119.85

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

资 产	2016-7-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产:			
货币资金	76,113,681.59	42,985,273.14	2,696,338.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-

应收账款	29,109,372.72	34,459,629.86	19,308,165.57
预付款项	7,930.00	419,530.50	649,950.40
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	336,632.17	838,873.21	14,720,801.75
存货	15,635,187.47	18,670,998.37	23,088,143.55
划分为持有待售的资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	—	756,834.93	440,192.39
<b>流动资产合计：</b>	<b>121,202,803.95</b>	<b>98,131,140.01</b>	<b>60,903,592.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	11,911,226.66	11,777,106.32	13,884,745.48
在建工程	—	—	—
工程物资	—	—	—
固定资产清理	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	10,242,935.65	10,481,190.66	694,747.77
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,364,651.24	3,196,054.42	—
递延所得税资产	195,811.69	171,943.39	185,544.48
其他非流动资产	—	—	64,000.00
<b>非流动资产合计：</b>	<b>23,714,625.24</b>	<b>25,626,294.79</b>	<b>14,829,037.73</b>
<b>资产总计：</b>	<b>144,917,429.19</b>	<b>123,757,434.80</b>	<b>75,732,630.30</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2016-7-31	2015-12-31	2014-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	—	—	—

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	7,491,482.35	21,512,278.33	48,106,568.53
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	977,698.02	1,979,961.42	1,575,654.68
应交税费	2,675,845.35	4,016,592.90	2,960,550.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	404,836.01	2,957,459.27	1,536,522.14
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计：</b>	<b>11,549,861.73</b>	<b>30,466,291.92</b>	<b>54,179,295.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	-	-	-
<b>非流动负债合计：</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计：</b>	<b>11,549,861.73</b>	<b>30,466,291.92</b>	<b>54,179,295.35</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	120,000,000.00	80,000,000.00	11,790,563.45
其他权益工具	-	-	-
资本公积	7,360,405.91	77,414.58	4,352.76
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,138,071.93	915,650.25
未分配利润	6,007,161.55	10,075,656.37	8,842,768.49
<b>股东权益合计：</b>	<b>133,367,567.46</b>	<b>93,291,142.88</b>	<b>21,553,334.95</b>
<b>负债和股东权益总计：</b>	<b>144,917,429.19</b>	<b>123,757,434.80</b>	<b>75,732,630.30</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	65,856,541.21	176,179,944.55	120,163,833.06
减：营业成本	45,134,485.92	131,873,678.42	98,073,260.70
营业税金及附加	311,288.51	1,102,200.58	116,312.67
销售费用	2,597,587.17	6,349,401.67	3,137,297.03
管理费用	4,297,615.72	5,976,983.51	4,071,572.41
财务费用	-320,087.30	-753,941.14	-953,309.70
资产减值损失	-165,882.89	272,208.61	718,925.97
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
二、营业利润	14,001,534.08	31,359,412.90	14,999,773.98
加：营业外收入	251,075.33	193,644.21	45,054.20
其中：非流动资产处置利得	-	56.21	-
减：营业外支出	-	762,492.19	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额	14,252,609.41	30,790,564.92	15,044,828.18
减：所得税费用	3,463,526.08	7,603,650.64	3,522,133.74
四、净利润	10,789,083.33	23,186,914.28	11,522,694.44
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	-	9,396,151.46	2,366,191.94
归属于母公司股东的净利润	10,789,083.33	23,186,914.28	11,522,694.44
少数股东损益	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	23,454.83	81,704.90	3,807.72
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	23,454.83	81,704.90	3,807.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	23,454.83	81,704.90	3,807.72
1. 外币财务报表折算差额	23,454.83	81,704.90	3,807.72

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>10,812,538.16</b>	<b>23,268,619.18</b>	<b>11,526,502.16</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	10,812,538.16	23,268,619.18	11,526,502.16

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
<b>一、营业收入</b>	<b>63,306,474.93</b>	<b>168,405,054.03</b>	<b>115,096,356.22</b>
减：营业成本	44,903,352.22	130,742,683.65	98,683,574.40
营业税金及附加	311,288.51	1,102,200.58	116,312.67
销售费用	2,439,854.01	2,515,601.91	685,578.27
管理费用	3,730,471.49	5,412,146.08	3,683,010.03
财务费用	-327,384.97	-766,148.62	-961,566.66
资产减值损失	95,473.19	-54,404.37	718,925.97
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>12,153,420.48</b>	<b>29,452,974.80</b>	<b>12,170,521.54</b>
加：营业外收入	251,075.33	193,644.21	45,054.20
其中：非流动资产处置利得	-	56.21	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额</b>	<b>12,404,495.81</b>	<b>29,646,619.01</b>	<b>12,215,575.74</b>
减：所得税费用	3,153,071.23	7,422,402.20	3,059,073.24
<b>四、净利润</b>	<b>9,251,424.58</b>	<b>22,224,216.81</b>	<b>9,156,502.50</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

六、综合收益总额	9,251,424.58	22,224,216.81	9,156,502.50
----------	--------------	---------------	--------------

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项 目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	85,353,119.78	171,894,513.99	135,231,998.86
收到的税费返还	2,786,212.87	7,757,967.15	12,217,713.02
收到其他与经营活动有关的现金	1,339,064.57	59,866,379.80	1,369,852.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>89,478,397.22</b>	<b>239,518,860.94</b>	<b>148,819,564.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	54,365,907.10	137,374,562.25	105,138,544.04
支付给职工以及为职工支付的现金	10,175,549.01	18,970,116.06	15,882,750.85
支付的各项税费	5,387,538.13	8,525,475.00	1,167,900.31
支付其他与经营活动有关的现金	4,997,061.82	78,336,601.14	19,026,223.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>74,926,056.06</b>	<b>243,206,754.45</b>	<b>141,215,418.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,552,341.16</b>	<b>-3,687,893.51</b>	<b>7,604,145.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	1,906,339.49	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	25,013,681.06	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>26,920,020.55</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,703,813.37	15,775,903.33	6,696,140.50
投资支付的现金	-	4,479,256.49	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,703,813.37</b>	<b>20,255,159.82</b>	<b>6,696,140.50</b>



投资活动产生的现金流量净额	-1,703,813.37	6,664,860.73	-6,696,140.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	30,825,000.00	49,521,800.82	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	30,825,000.00	49,521,800.82	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,060,623.85	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	12,060,623.85	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,825,000.00	37,461,176.97	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	408,527.20	23,099.85	3,953.24
五、现金及现金等价物净增加额	44,082,054.99	40,461,244.04	911,958.42
加：年初现金及现金等价物余额	43,459,071.71	2,997,827.67	2,085,869.25
六、期末现金及现金等价物余额	87,541,126.70	43,459,071.71	2,997,827.67

## （六）母公司现金流量表

单位：元

项 目	2016 年 1-7 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	80,817,672.98	123,896,645.19	117,951,399.31
收到的税费返还	2,786,212.87	7,757,967.15	12,217,713.02
收到其他与经营活动有关的现金	269,460.59	33,965,886.73	29,127.12
经营活动现金流入小计	83,873,346.44	165,620,499.07	130,198,239.45
购买商品、接受劳务支付的现金	62,556,384.70	112,436,705.72	89,493,527.14
支付给职工以及为职工支付的现金	9,786,199.21	18,772,098.60	15,882,750.85
支付的各项税费	5,382,449.67	7,581,474.70	1,160,958.06

支付其他与经营活动有关的现金	2,406,741.61	22,204,344.91	14,300,203.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>80,131,775.19</b>	<b>160,994,623.93</b>	<b>120,837,439.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,741,571.25</b>	<b>4,625,875.14</b>	<b>9,360,800.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	1,906,339.49	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,906,339.49</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,703,813.37	15,756,871.52	6,696,140.50
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,703,813.37</b>	<b>15,756,871.52</b>	<b>6,696,140.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,703,813.37</b>	<b>-13,850,532.03</b>	<b>-6,696,140.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	30,825,000.00	49,513,591.12	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>30,825,000.00</b>	<b>49,513,591.12</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,825,000.00</b>	<b>49,513,591.12</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>265,650.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额	33,128,408.45	40,288,934.23	2,664,659.53
加：年初现金及现金等价物余额	42,985,273.14	2,696,338.91	31,679.38
六、期末现金及现金等价物余额	76,113,681.59	42,985,273.14	2,696,338.91

## (七) 合并所有者权益变动表

单位：元

2016 年 1-7 月							
项目	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、上年年末余额	80,000,000.00	8,824,596.62	-	86,250.20	3,138,071.93	1,296,061.86	93,344,980.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,000,000.00	8,824,596.62	-	86,250.20	3,138,071.93	1,296,061.86	93,344,980.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填）	40,000,000.00	7,282,991.33	-	23,454.83	-3,138,071.93	-2,530,836.07	41,637,538.16
（一）综合收益总额	-	-	-	23,454.83	-	10,789,083.33	10,812,538.16
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00	825,000.00	-	-	-	-	30,825,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	825,000.00	-	-	-	-	30,825,000.00
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	10,000,000.00	6,457,991.33	-	-	-3,138,071.93	-13,319,919.40	-
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	10,000,000.00	6,457,991.33	-	-	-3,138,071.93	-13,319,919.40	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	120,000,000.00	16,107,587.95	-	109,705.03	-	-1,234,774.21	134,982,518.77

续:

单位: 元

项目	2015 年金额						
	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、上年年末余额	11,790,563.45	4,353.74	11,432,826.27	4,545.30	915,650.25	11,161,101.20	12,443,387.67
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正,	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,790,563.45	4,353.74	11,432,826.27	4,545.30	915,650.25	11,161,101.20	12,443,387.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)	68,209,436.55	8,820,242.88	-11,432,826.27	81,704.90	2,222,421.68	-9,865,039.34	80,901,592.94
(一) 综合收益总额	-	-	-	81,704.90	-	23,186,914.28	23,268,619.18

(二) 所有者投入和减少资本	49,440,529.30	73,061.82	-11,432,826.27	-	-	-0.84	60,946,416.55
1. 股东投入的普通股	49,440,529.30	73,062.80	-	-	-	-	49,513,592.10
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	-	-0.98	-11,432,826.27	-	-	-0.84	11,432,824.45
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,222,421.68	-14,283,045.53	-12,060,623.85
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,222,421.68	-2,222,421.68	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-12,060,623.85	-12,060,623.85
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18,768,907.25	-	-	-	-	-18,768,907.25	-
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	18,768,907.25	-	-	-	-	-18,768,907.25	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	8,747,181.06	-	-	-	-	8,747,181.06
四、本年年末余额	80,000,000.00	8,824,596.62	-	86,250.20	3,138,071.93	1,296,061.86	93,344,980.61

续:

单位：元

项目	2014 年金额						
	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、上年年末余额	11,790,563.45	4,352.76	-	-	-	601,916.24	12,396,832.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	0.98	11,432,826.27	737.58	-	-47,859.23	-11,479,946.94
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,790,563.45	4,353.74	11,432,826.27	737.58		554,057.01	916,885.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填）	-	-	-	3,807.72	915,650.25	10,607,044.19	11,526,502.16
（一）综合收益总额	-	-	-	3,807.72		11,522,694.44	11,526,502.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	915,650.25	-915,650.25	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	915,650.25	-915,650.25	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 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	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,790,563.45	4,353.74	11,432,826.27	4,545.30	915,650.25	11,161,101.20	12,443,387.67

### （八）母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-7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、上年年末余额	80,000,000.00	77,414.58	-	-	3,138,071.93	10,075,656.37	93,291,142.88



加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>77,414.58</b>	-	-	<b>3,138,071.93</b>	<b>10,075,656.37</b>	<b>93,291,142.88</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>7,282,991.33</b>	-	-	<b>-3,138,071.93</b>	<b>-4,068,494.82</b>	<b>40,076,424.58</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	9,251,424.58	9,251,424.58
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	825,000.00	-	-	-	-	30,825,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
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	-	825,000.00	-	-	-	-	825,000.00
（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	10,000,000.00	6,457,991.33	-	-	-3,138,071.93	-13,319,919.40	-
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	10,000,000.00	6,457,991.33	-	-	-3,138,071.93	-13,319,919.40	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	120,000,000.00	7,360,405.91	-	-	-	6,007,161.55	133,367,567.46
----------	----------------	--------------	---	---	---	--------------	----------------

续：

单位：元

项目	2015 年金额						
	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、上年年末余额	11,790,563.45	4,352.76	-	-	915,650.25	8,842,768.49	21,553,334.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,790,563.45	4,352.76	-	-	915,650.25	8,842,768.49	21,553,334.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填）	68,209,436.55	73,061.82	-	-	2,222,421.68	1,232,887.88	71,737,807.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	22,224,216.81	22,224,216.81
（二）所有者投入和减少资本	49,440,529.30	73,061.82	-	-	-	-	49,513,591.12
1. 股东投入的普通股	49,440,529.30	-	-	-	-	-	49,440,529.30
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	-	73,061.82	-	-	-	-	73,061.82
（三）利润分配	-	-	-	-	2,222,421.68	-2,222,421.68	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,222,421.68	-2,222,421.68	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	18,768,907.25	-	-	-	-	-	18,768,907.25
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	18,768,907.25	-	-	-	-	-	18,768,907.25
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-18,768,907.25	-18,768,907.25
四、本年年末余额	80,000,000.00	77,414.58	-	-	3,138,071.93	10,075,656.37	93,291,142.88

续：

单位：元

项目	2014 年金额						
	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、上年年末余额	11,790,563.45	-	-	-	-	601,916.24	12,392,479.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,790,563.45	-	-	-	-	601,916.24	12,392,479.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填）	-	4,352.76	-	-	915,650.25	8,240,852.25	9,160,855.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	9,156,502.50	9,156,502.50
（二）所有者投入和减少资本	-	4,352.76	-	-	-	-	4,352.76
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
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	-	4,352.76	-	-	-	-	4,352.76
（三）利润分配	-	-	-	-	915,650.25	-915,650.25	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	915,650.25	-915,650.25	-
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	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,790,563.45	4,352.76	-	-	915,650.25	8,842,768.49	21,553,334.95

## 二、最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-7 月财务报表已经具有证券、期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为大华审字[2016]007632 号的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

## 三、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为编制基础。

#### 2、持续经营能力评价

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （二）合并报表范围的变更

#### 1、报告期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润
冠明制造	100.00	2015.10.31	81,494,595.40	9,396,151.46	86,562,128.06	2,366,191.94

本次交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明：

①冠明电器制造有限公司股东实际控制人安庆照于 2015 年 10 月 19 日签署关于冠明电器制造有限公司股东辉煌发展有限公司将其所持冠明电器制造有限公司 100%股权转让给冠明智能科技（香港）有限公司的转让协议，相关手续于 2015 年 11 月 3 日完成。该交易完成后，冠明电器制造有限公司由本公司的母公

司变为本公司的孙公司，且实际控制人与本公司一致，因此该交易属于同一控制下的股权转让，报告期内将冠明电器制造有限公司视同同一控制企业进行合并。

②股权转让实际完成日为 2015 年 11 月 3 日，出于操作便利性的考虑，公司以最接近交易日的报表日 2015 年 10 月 31 日作为合并日。

## 2、合并成本

合并成本	冠明电器制造有限公司
现金	港币 1 元
非现金资产的账面价值	-
发行或承担的债务的账面价值	-
发行的权益性证券的面值	-
或有对价	-
合并成本合计	港币 1 元

本公司子公司冠明智能科技（香港）有限公司通过协议价，港币 1 元，取得冠明制造有限公司 100%股权，实际未支付。

## 3、合并日被合并方的资产、负债的账面价值

单位：元

项目	冠明电器制造有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	584,213.39	301,488.76
应收款项	2,001,168.73	-
预付账款	32,607.74	-
其他应收款	29,723,895.94	14,272,993.36
长期股权投资	-	11,432,826.27
固定资产	16,296.50	0.79
减：借款	-	-
应付款项	7,114,576.78	-
应交税费	-163,110.81	463,181.87
应付职工薪酬	-	-
其他应付款	25,569,451.38	23,221,247.53
递延所得税负债	0.82	0.79

项目	冠明电器制造有限公司	
净资产	-162,735.88	2,322,878.99
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-162,735.88	2,322,878.99

## 四、主要会计政策和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2014年12月31日、2015年12月31日及2016年7月31日的财务状况和2014年度、2015年度及2016年1-7月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）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。本报告期为2014年1月1日至2016年7月31日。

### （三）营业周期

采用一年（12个月）为正常营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

另外，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；



(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

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

如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合

成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占期末应收款项余额的5%以上；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测

试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

项目	依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他方法组合	1、无风险组合：根据业务性质，认定无信用风险，包括：股东借款、应收退税款等政府部门的款项 2、合并范围内关联方组合

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2.00	2.00
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 年至 3 年(含 3 年)	40.00	40.00
3 年至 4 年(含 4 年)	70.00	70.00
4 年至 5 年(含 5 年)	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

#### ②采用其他方法计提坏账准备的：

本公司对应收退税款等无风险应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

纳入合并范围的应收关联方款项在合并时已抵销，不计提坏账准备。

单体报表对关联方应收款项按单项金额重大或不重大进行减值测试，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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

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

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、



估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法；
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **（十一）长期股权投资**

#### **1、投资成本的确定**

- （1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法
- （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

### （2）权益法

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

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

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

入所有者权益。

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调

整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

#### 4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资

单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产后续计量及处置

#### （1）固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
办公电子设备	直线法	5	5.00	19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

## （2）固定资产的后续支出

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

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，



可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件等。

#### 1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费

用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
外购软件	5 年	实际受益期
土地使用权	50 年	实际受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （2）使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

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

#### （十四）长期待摊费用

##### 1、摊销方法

长期待摊费用，是指本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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### 2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	按实际受益期摊销

#### （十五）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### 3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确

认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4、其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **（十六）收入**

#### **1、销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

内销业务收入，公司已根据合同约定将产品发出，产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经取得了验收确认单据，确认营业收入的实现。

外销业务收入，公司已根据合同约定将产品发出，同时确认产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理和实际控制权，在完成报关手续并取得报关单后确认收入。

#### **2、确认让渡资产使用权收入的依据**

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(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。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的

递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 五、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

### （一）报告期内的主要财务指标

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	14,659.72	12,369.31	7,603.41
股东权益合计（万元）	13,498.25	9,334.50	1,244.34
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	13,498.25	9,334.50	1,244.34
每股净资产（元）	1.12	1.17	1.06
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.12	1.17	1.06
资产负债率（母公司）	7.97%	24.62%	71.54%
流动比率（倍）	10.58	3.23	0.96
速动比率（倍）	9.23	2.61	0.60
项目	2016年1-7月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	6,585.65	17,617.99	12,016.38
净利润（万元）	1,078.91	2,318.69	1,152.27
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,078.91	2,318.69	1,152.27
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,060.08	1,583.26	951.31
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,060.08	1,583.26	951.31
毛利率（%）	31.47	25.15	18.38
净资产收益率（%）	8.84	75.07	63.46
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.68	51.26	52.39
基本每股收益（元/股）	0.10	1.66	0.98
稀释每股收益（元/股）	0.09	1.13	0.81
应收账款周转率（次）	2.50	6.67	6.51
存货周转率（次）	2.63	6.32	6.18



经营活动产生的现金流量净额 (万元)	1,455.23	-368.79	760.41
每股经营活动产生的现金流量 净额(元/股)	0.13	-0.26	0.64

注1：公司财务指标变动是合理的，不存在异常情况。

注2：主要财务指标计算公式如下：

$$(1) \text{净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

其中：P0分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

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

$$(3) \text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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

$$(4) \text{每股净资产} = \text{年末股东权益} \div \text{年末股份总数}$$

$$(5) \text{归属于申请挂牌公司股东的每股净资产} = \text{归属于申请挂牌公司股东的年末股东权益} \div \text{年末股份总数}$$

$$(6) \text{毛利率} = (\text{营业收入} - \text{营业成本}) \div \text{营业收入} \times 100\%$$

$$(7) \text{每股经营活动产生的现金流量净额} = E0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$$

其中：E0为经营活动产生的现金流量净额；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M0

报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(8) 应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均账面价值

(9) 存货周转率=营业成本÷存货平均账面价值

(10) 母公司资产负债率=(母公司负债总额÷母公司资产总额)×100%

(11) 流动比率=流动资产÷流动负债

(12) 速动比率=(流动资产-存货)÷流动负债

## 1、盈利能力分析

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
毛利率	31.47%	25.15%	18.38%
扣除佣金后的营业毛利率（行业可比标准）	28.04%	22.01%	16.17%
净利润（万元）	1,078.91	2,318.69	1,152.27
净资产收益率	8.84%	75.07%	63.46%
基本每股收益（元/股）	0.10	1.66	0.98

### (1) 毛利率

单位：元

项目	2016 年 1-7 月		2015 年		2014 年	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）	金额	占比（%）
营业收入	65,856,541.21	100.00	176,179,944.55	100.00	120,163,833.06	100.00
营业成本	45,134,485.92	68.53	131,873,678.42	74.85	98,073,260.70	81.62
营业毛利	20,722,055.29	31.47	44,306,266.13	25.15	22,090,572.36	18.38
营业佣金	2,257,663.67	3.43	5,537,199.71	3.14	2,661,669.24	2.22
扣除佣金后毛利	18,464,391.62	28.04	38,769,066.42	22.01	19,428,903.12	16.17

2014 年、2015 年和 2016 年 1-7 月，公司主营业务毛利率分别为 18.38%、25.15%和 31.47%，扣除佣金后的行业可比毛利率分别为 16.17%、22.01%和 28.04%，公司毛利率呈现逐年上升的趋势。具体分析如下：

### I、2015 年较 2014 年提高原因分析

2015 年度公司营业毛利率和扣除佣金后的毛利率分别为 25.15%和 22.01%，分别较 2014 年的营业毛利率和扣除佣金后的毛利率分别提升了 6.77%和 5.84%。2015 年公司毛利率较上年提高的主要原因分析如下：

1) 产品价格调价的影响

受产品更新换代、产品综合成本上升以及公司调整关于与喜斯达“产品质量免责折让”条款及“产品批量采购折扣”条款的影响，公司 2015 年产品市场平均价格较 2014 年提高了约 8.00%，直接增加公司毛利金额约 980 万元，导致提升公司毛利率 8.15%。

2) 产品变动营业成本项目的影响

由于产品的更新换代，公司 2015 年度额外增加的材料成本、直接人工和加工费用等合计约占 2015 年营业收入的 4.70%，导致降低公司毛利率 4.70%。

3) 产品固定营业成本项目的影响

2015 年度公司营业收入较 2014 年提高 46.62%，固定营业成本项目（或固定成本项目）占营业收入的比率从 2014 年的 9.18%降低到 2015 年的 8.02%，导致公司毛利率提升约 1.16%。

4) 管理绩效成本项目的影响

企业管理绩效成本项目（或差异成本项目）占营业收入的比率下降了 2.16%，导致提升公司毛利率约 2.16%。

综上所述，受定价因素、产品变动成本项目、产品固定营业成本项目及管理绩效成本项目的综合影响，公司 2015 年毛利率较上一年提高约 6.77%。

## II、2016 年 1-7 月较 2015 年提高的原因分析

2016 年 1-7 月公司营业毛利率和扣除佣金后的毛利率分别为 31.47%和 28.04%，分别较 2015 年的营业毛利率和扣除佣金后的毛利率分别提升了 6.32%和 6.03%。2016 年公司毛利率较上年提高的主要原因分析如下：

1) 产品价格调价的影响

受产品更新换代、产品综合成本上升以及公司调整关于与喜斯达“产品质量免责折让”条款及“产品批量采购折扣”条款的影响，公司 2016 年产品市场平均价格较 2015 年提高了约 7.00%，直接增加公司毛利金额约 1,235.00 万元，导致提升公司毛利率 7.01%。

#### 2) 产品变动营业成本项目的影响

由于产品的更新换代，公司 2015 年度额外增加的材料成本、直接人工和加工费用等合计约占 2015 年营业收入的 0.20%，导致降低公司毛利率 0.20%。

#### 3) 产品固定营业成本项目的影响

由于 2016 年 1 到 7 月产能降低，从而固定营业成本项目占营业收入的比率从 2015 年的 8.02% 上升到 2016 年的 10.64%，导致降低公司毛利率 2.61%。

#### 4) 管理绩效成本项目的影响

企业管理绩效成本项目（或差异成本项目）占营业收入的比率下降了 2.12%，导致提升公司毛利率 2.12%。

综上分析，受定价因素、产品变动成本项目、产品固定营业成本项目及管理绩效成本项目的综合影响，公司 2016 年毛利率较上一年提高约 6.32%。

### III、同行业上市公司毛利率对比分析

同行业上市公司的毛利率情况如下表所示：

公司名称		2016 年 1-7 月 <sup>3</sup>	2015 年度	2014 年度
茂硕电源（002660）		25.04%	17.02%	20.59%
立讯精密（002475）		22.36%	22.11%	22.23%
诚联电源		24.56%	24.01%	23.74%
赛耐比（834662）		36.29%	36.33%	26.35%
平均值		27.06%	24.87%	23.23%
冠明电器	毛利率	31.47%	25.15%	18.38%
	扣除佣金后的毛利率	28.04%	22.01%	16.17%

<sup>3</sup> 数据取自各公司截止半年报或最近 1 期公布的数据

注：①诚联电源数据取自其预披露的公开转让说明书；②公司定期向宜家家居 IKEA 支付“佣金”作为其履行供应链管理活动的“供应链管理服务费”，该部分费用由公司通过产品售价转嫁至公司客户；③平均值数值为可比 4 家公司毛利率的平均值。

2014年、2015年和2016年1-7月，公司产品的毛利率分别为18.38%、25.15%和31.47%；扣除支付给宜家（IKEA）的佣金之后毛利率分别为16.17%、22.01%和28.04%。公司2015年及2016年1-7月毛利率水平整体高于行业平均水平，主要原因是：①茂硕电源生产的LED驱动电源为大功率驱动电源，大功率驱动电源的毛利率平均高于小功率驱动电源。但近年公司通过持续创新实现产品的更新换代并成功开发出智能充电模块新型产品，逐步获得了比茂硕电源略高的毛利率；②立讯精密主要从事传统的连接线、连接器的研发生产销售，该司亦从事无线充电模块的生产和销售，公司相比其而言在成本控制及规模效益方面相对具有优势，因而取得相比较高的毛利率；③赛耐比主要从事小功率、中功率和大功率LED驱动电源生产，产品定位为国外中高端客户的细分市场，大功率的产品类型和高端产品市场均使其能够获取较高的毛利率，2014年和2015年LED驱动电源毛利率分别为26.35%和36.33%，略高于公司；④诚联电源主要从事开关电源和LED驱动电源的研发、生产和销售，与公司产品接近，其毛利率亦与公司非常接近，略低于公司。

#### IV、分产品毛利率波动分析

报告期内，公司分产品的毛利率情况如下：

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利率	剔除佣金 毛利率	毛利率	剔除佣金 毛利率	毛利率	剔除佣金 毛利率
LED 驱动电源	33.24%	30.38%	27.17%	24.74%	18.50%	16.35%
智能充电模块	33.47%	33.20%	18.61%	17.95%	14.59%	14.53%
其他：调光控制器	12.46%	12.17%	15.71%	15.65%	14.78%	14.78%

报告期内，公司分产品的毛利率呈现逐年上升的趋势，主要原因是：一方面，受公司产品更新换代以及产品综合成本的上升等因素影响及基于与喜斯达定价政策调整因素的考虑，公司在报告期内提高了智能充电模块产品的销售价格。其中2015年的产品市场定价较上年调整了3.59%左右，2016年较上年提升了7%左右

4  
。

## （2）净资产收益率和基本每股收益

2014年度、2015年度和2016年1-7月，公司的净资产收益率分别为63.46%、75.07%和8.84%；基本每股收益分别为0.98元/股、1.66元/股和0.10元/股。2015年度，受公司业绩大幅增加影响，公司净资产收益率略有提高。2016年公司收到股东货币出资30,825,000元，降低了净资产收益率和每股收益。

## 2、偿债能力分析

项目	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率（母公司）	7.97%	24.62%	71.54%
流动比率（倍）	10.58	3.23	0.96
速动比率（倍）	9.23	2.61	0.60

### （1）资产负债率

报告期各期末，公司资产负债率分别为71.54%、24.62%和7.97%，公司负债主要为流动负债。

公司2015年末资产负债率相对于2014年末下降46.92个百分点，主要因为：①2015年度，应付账款及其他应付款分别减少了12,830,398.98元和21,409,401.77元；②2015年度，公司收到股东货币出资共计49,440,529.30元。

公司2016年7月末资产负债率相对2015年下降16.65个百分点，主要因为：①2016年1-7月，公司上年第四季度产生的经营性应付账款、应交税费和应付职工薪酬主要在本期结算；②2016年公司收到股东货币出资30,825,000元。

总体而言，报告期内公司资产负债结构得到改善，偿债能力增强。

### （2）流动比率、速动比率

<sup>4</sup> 公司调价分析详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联关系及关联交易情况”之“（四）关联交易之必要性、公允性和合规性”分析。

报告期各期末，公司流动比率分别为 0.96、3.23 和 10.58，速动比率分别为 0.60、2.61 和 9.23，其中 2014 年末的流动比率和速动比率均低于 1，2015 年末和 2016 年 7 月 31 日的流动比率和速动比率均高于 1，表明公司短期偿债能力逐步增强。

### （3）同行业偿债能力对比分析

2015 年 12 月 31 日						
项目	茂硕电源 (002660)	立讯精密 (002475)	赛耐比 (834662)	诚联电源	平均值	冠明智能
资产负债率	35.16%	18.26%	68.37%	64.86%	46.66%	26.42%
流动比率	1.25	1.27	1.41	1.38	1.33	3.23
速动比率	1.05	1.00	1.02	0.9	0.99	2.61
2014 年 12 月 31 日						
项目	茂硕电源 (002660)	立讯精密 (002475)	赛耐比 (834662)	诚联电源	平均值	冠明智能
资产负债率	36.42%	15.49%	111.60%	69.18%	58.17%	71.54%
流动比率	1.57	1.36	0.77	1.28	1.25	0.96
速动比率	1.38	1.09	0.36	0.76	0.90	0.60

注：鉴于公司申报基准日为 2016 年 7 月 31 日，同行业上市公司截止该日期财务数据无法获得，故未能进行对比。

由上表可知，公司偿债能力相比较行业平均水平具有合理性，公司偿债能力 2015 年较 2014 年提高的主要原因是 2015 年度公司大幅增资所致。

### 3、营运能力分析

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率(次)	2.50	6.67	6.51
存货周转率(次)	2.63	6.32	6.18

#### （1）公司营运能力分析

报告期各期末，公司应收账款周转率分别为 6.51、6.67 和 2.50，其中 2015 年度较 2014 年度应收账款周转率略有提高，变化较小，属于合理变化范围。

报告期各期末，公司的存货周转率分别为 6.18、6.32 和 2.63，2016 年 1-7 月存货周转率较 2015 年下降 58.39%，主要原因是公司存货主要为库存商品和在产品，且公司产品销售受灯饰行业周期性的特点影响，上半年为产品销售的淡季。

## （2）同行业营运能力对比分析

2015 年 12 月 31 日						
项目	茂硕电源 (002660)	立讯精密 (002475)	赛耐比 (834662)	诚联电源	平均值	冠明智能
存货周转率	5.84	5.86	5.14	3.36	5.05	6.32
应收账款周转率	2.34	3.94	32.54	4.43	10.81	6.67
2014 年 12 月 31 日						
项目	茂硕电源 (002660)	立讯精密 (002475)	赛耐比 (834662)	诚联电源	平均值	冠明智能
存货周转率	6.06	6.09	4.77	3.46	5.10	6.18
应收账款周转率	2.18	3.70	55.30	4.71	16.47	6.51

注：鉴于公司申报基准日为 2016 年 7 月 31 日，同行业上市公司截止该日期财务数据无法获得，故未能进行对比。

由上表可知，公司存货周转率与行业平均水平相比具有合理性，公司应收账款周转率低于行业平均水平的原因是赛耐比应收账款周转率拉高行业平均水平所致。

## 4、获取现金能力分析

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
经营活动现金流入小计	89,478,397.22	239,518,860.94	148,819,564.25
经营活动现金流出小计	74,926,056.06	243,206,754.45	141,215,418.57
经营活动产生的现金流量净额	14,552,341.16	-3,687,893.51	7,604,145.68
投资活动现金流入小计	-	26,920,020.55	-
投资活动现金流出小计	1,703,813.37	20,255,159.82	6,696,140.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,703,813.37	6,664,860.73	-6,696,140.50
筹资活动现金流入小计	30,825,000.00	49,521,800.82	-



筹资活动现金流出小计	-	12,060,623.85	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,825,000.00	37,461,176.97	-

### (1) 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 7,604,145.68 元、-3,687,893.51 元和 14,552,341.16 元。

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
经营活动产生现金流量净额	14,552,341.16	-3,687,893.51	7,604,145.68
其中包括：冠明制造原股东垫付营运资金净额	-	-22,176,138.56	10,725,335.42
剔除冠明制造原股东垫付营运资金净额影响后的经营活动现金流量净额	14,552,341.16	18,488,245.05	-3,121,189.74

由上表可知，在剔除冠明制造原股东垫付经营性质资金的影响后，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,121,189.74 元、18,488,245.05 元和 14,552,341.16 元，与公司实际生产经营情况相吻合。由此可知，2015 年度公司经营活动产生的现金流量净额为负的主要原因是 2015 年度公司偿还了孙公司冠明制造原股东前期垫付的经营款款项。

报告期内，公司收到其他与经营活动有关的现金具体业务背景情况说明如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月-7 月	业务背景说明	
收到其他与经营活动有关的现金	1,065,441.96	1	收到供应商往来款
	2,500.00	2	收到员工还款
	10,061.93	3	收到喜斯达往来款
	162,590.00	4	收到与供应商共同举行联欢晚会的赞助款
	-14.65	5	收到利息收入
	25,207.63	6	收到失业保险稳定岗位补贴
	39,486.70	7	收到水务局退回堤围费
	23,791.00	8	收到废品款

	10,000.00	9	收到供应商退还押金
2016 年 1-7 月合计	1,339,064.57		

单位：元

项目	2015 年度	业务背景说明	
收到其他与经营活动有关的现金	12,898,732.82	1	收回喜斯达土地联合竞标专项资金往来款；参阅 2014 年其他应付业务背景说明之“1”
	43,476,457.69	2	收到喜斯达往来款，参阅 2015 年其他应付业务背景说明之“1”
	2,261,890.04	3	到实际控制人土地竞标项目预支款
	193,588.00	4	收到与供应商共同举行联欢晚会的赞助款
	1,035,711.25	5	汇兑收益收到
2015 年度合计	59,866,379.80		

单位：元

项目	2014 年度	业务背景说明	
收到其他与经营活动有关的现金	1,160,817.20	1	收到支票作废
	23,213.66	2	收到产品推广样品使用收入
	71,194.10	3	废料处置收入
	114,627.41	4	为财务费用中利息及汇兑收益收入
2014 年度合计	1,369,852.37		

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金具体业务背景说明情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月-7 月	业务背景说明	
支付其他与经营活动有关的现金	2,500.00	1	员工借款
	43,478.40	2	支付子公司往来款
	61,030.44	3	支付审计费
	837,464.70	4	支付供应商往来款
	2,257,663.67	5	支付宜家佣金费
	104,665.85	6	支付产品验证测试费
	276,726.84	7	退换供应商押金
	399,472.28	8	支付中介费

项目	2016 年 1 月-7 月	业务背景说明	
	1,014,059.64	9	主要为支付其他日常经营费如办公费、业务招待费等
2016 年 1-7 月合计	4,997,061.82		

单位：元

项目	2015 年度	业务背景说明	
支付其他与经营活动有关的现金	43,476,457.69	1	支付喜斯达往来款，参阅 2015 年其他应收业务背景说明之“2”
	22,176,138.56	2	支付关联方辉煌发展有限公司往来款
	330,447.00	3	支付实际控制人往来款
	5,537,199.71	4	支付宜家佣金
	514,617.01	5	支付产品验证测试费
	3,267,614.52	6	支付供应商 TDK 备货款
	3,034,126.65	7	主要为支付日常经营的办公费、研发费、中介费等
2015 年度合计	78,336,601.14		

单位：元

项目	2014 年度	业务背景说明	
支付其他与经营活动有关的现金	12,898,832.82	1	支付喜斯达土地联合竞标专项往来款；参阅 2015 年其他应收业务背景说明之“1”
	2,661,669.24	2	支付宜家佣金
	299,151.66	3	支付产品验证测试费
	281,418.33	4	支付车辆使用费
	2,885,151.32	5	杂项开支如日常经营的办公费、租赁费、业务招待费等
2014 年度合计	19,026,223.37		

## (2) 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-6,696,140.50 元、6,664,860.73 元和-1,703,813.37 元，公司投资活动产生的现金流出主要用于购买机器设备等固定资产。

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
投资活动产生现金流量净额	-1,703,813.37	6,664,860.73	-6,696,140.50
公司新股东购买冠明有限股权向原母公司冠明制造支付的款项	-	25,013,681.06	-
其他非经常性项目	-	1,906,339.49	-
剔除上述非经常性项目后的投资活动现金流量净额	-1,703,813.37	-20,255,159.82	-6,696,140.50

由上表可知，在剔除公司新股东购买冠明有限股权向原股东冠明制造支付的款项及其他非经常项目（处置固定资产）款项后，报告期内投资活动产生的现金流量净额为负。

报告期内，公司处置子公司及其他营业单位收到的现金净额情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	25,013,681.06	-
合计	-	25,013,681.06	-

2015 年 8 月 20 日，公司原母公司冠明制造处置其所持冠明智能 100%的股权，收到现金 25,013,681.06 元。

2015 年 10 月 19 日，公司子公司冠明香港收购冠明制造 100%股权，股权交易完后，公司原母公司冠明制造变为公司孙公司，报告期内公司将其视同同一控制下进行合并，根据企业会计准则要求，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算。因此，冠明制造处置公司股权的时候公司账面现金及现金等价物未实质流出，现金流量表“处置子公司及其他营业单位收到的现金净额”根据实际收到的现金列示。

### （3）筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 0 元、37,461,176.97 元和 30,825,000.00 元。2015 年公司筹资活动产生的现金流入 49,521,800.82 元为股东增加注册资本投入，筹资活动产生的现金流出 12,060,623.85 元为支付冠明制造原股东截止冠明制造并购日的未分配利润；2016 年 1-7 月公司筹资活动产生的现金流入全部是股东增加注册资本投入。

## （二）营业收入构成及变动原因分析

### 1、营业收入构成分析

单位：元

项目	2016 年 1-7 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	65,856,541.21	100.00	176,179,944.55	100.00	120,163,833.06	100.00
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	65,856,541.21	100.00	176,179,944.55	100.00	120,163,833.06	100.00

公司主营业务为 LED 驱动电源和无线充电模块的研发、生产和销售。报告期内，各年度营业收入全部来自于主营业务，主营业务突出，收入结构良好。

#### （1）内销收入确认原则

内销业务收入，公司已根据合同约定将产品发出，产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经取得了验收确认单据，确认营业收入的实现。

#### （2）外销收入确认原则

外销业务收入，公司已根据合同约定将产品发出，同时确认产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该产品实施继续管理和实际控制权，在完成报关手续并取得报关单后确认收入。

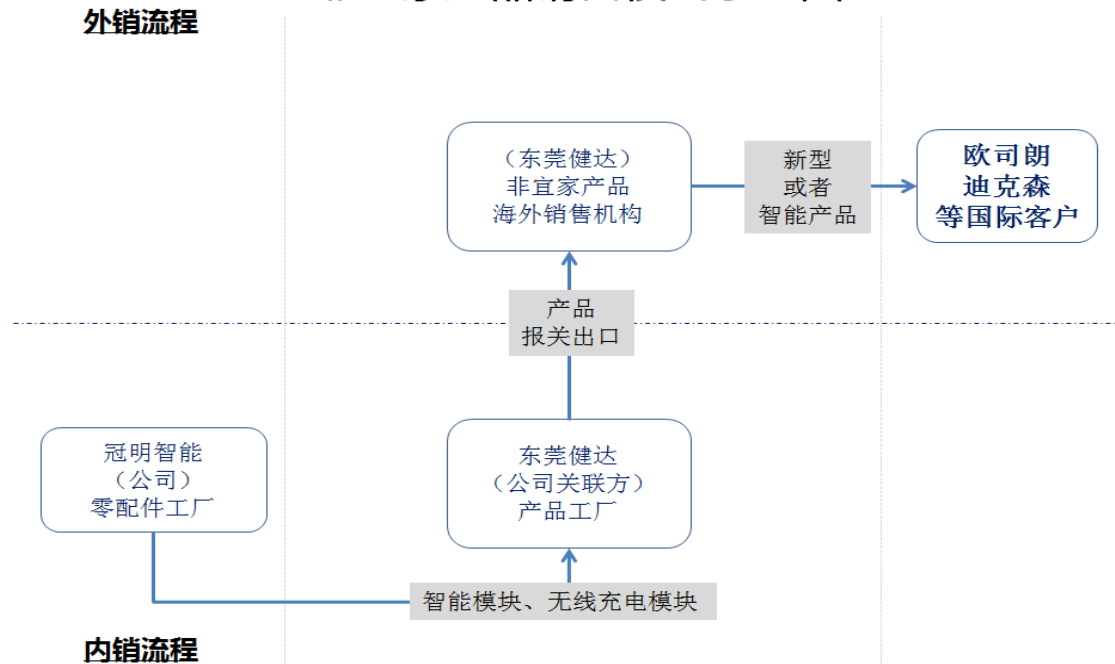
### 2、主营业务收入按销售区域列示

单位：元

销售区域	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)



## 非宜家产品销售模式示意图



公司内销流程：公司内销客户主要包括惠州喜斯达、建达灯饰、鸿博光电等。公司根据客户的订单安排生产，并根据客户要求将货物发出至客户指定地点，客户验货签收后，确认收入。

公司外销流程：公司根据客户下达的订单情况安排生产，并按客户要求将产品出口到客户指定的保税区仓库。以香港喜斯达为例，其通过委托子公司惠州喜斯达到保税区提取其采购的零部件进行加工生产（进料加工模式），再由子公司惠州喜斯达将加工完成的成品灯报关出口到香港喜斯达，最后由香港喜斯达销售给宜家（IKEA）的全球卖场。

### （3）订单获取方式

公司是宜家家居（IKEA）指定的灯具零部件供应商，香港喜斯达及惠州喜斯达均为宜家家居（IKEA）指定的成品灯供应商，公司通过了宜家家居严格的供应商标准（The IKEA way on Purchasing Home Furnishing Products，简称 IWAY），并与其签订了长期合作协议；同时公司在积极拓展并增大非宜家系列的客户收入规模，如欧司朗、迪克森等。

### 3、主营业务收入按产品类别列示

单位：元

产品名称	2016年1-7月		2015年度		2014年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
智能充电模块	5,176,797.63	7.86	36,870,711.67	20.93	3,291,147.30	2.74
LED驱动电源	54,995,769.65	83.51	135,819,624.00	77.09	116,635,072.94	97.06
其他：调光控制器	5,683,973.93	8.63	3,489,608.88	1.98	237,612.82	0.20
合计	65,856,541.21	100.00	176,179,944.55	100.00	120,163,833.06	100.00

公司营业收入主要包括智能充电模块收入、LED驱动电源收入和调光控制器等产品收入。报告期内公司主营业务收入大部分来自LED驱动电源收入。2014年、2015年和2016年1-7月，公司营业收入合计分别为120,163,833.06元、176,179,944.55元和65,856,541.21元，其中LED驱动电源收入占当期营业收入的比重分别为97.06%、77.09%和83.51%。智能充电模块是公司近年新开发的新产品，营业收入呈现快速增长态势。

### 4、营业收入变动原因分析

2015年公司营业收入较2014年增长56,016,111.49元，增幅46.62%，其中，智能充电模块收入增长显著，增长率为1,020.30%，LED驱动电源的增长率为16.45%，调光控制器等产品的增长率为1,368.61%，主要原因是：①为适应智能家居这一市场的发展前景及趋势，公司较早地加大了智能充电模块的研发、设计投入，并最终于2014年第四季度开始试产，随着2015年以来智能家居为消费者广泛接受和应用，公司智能充电模块收入呈现大幅增长态势；②2015年度，LED驱动电源收入较2014年增长的主要原因是：2015年度，宜家家居（IKEA）LED灯具销售数量的出现快速提升<sup>5</sup>，公司相应生产并提供更多的LED驱动电源。

2016年1至7月公司营业收入较上年同期下降的主要原因是：①受上半年全

<sup>5</sup> 2014年11月10日，宜家IKEA在联合国环境规划署（UNEP）在北京召开的“全球高效照明论坛（Global Efficient Lighting Forum）”上宣布，从2015年9月1日开始，全球的宜家门店内将只出售LED灯具，不再销售白炽灯。由此，宜家IKEA成为了全球第一个“只卖LED灯”的零售企业。宜家IKEA LED灯具销售数量的提升使得公司LED驱动电源收入较2014年有较大幅度增长。



球宏观经济波动的影响，LED灯具市场需求量的下降对公司产生了一定的影响；②公司前期研发的智能无线充电模块由于其相对较高的市场价格，导致市场认可度不高，2016年度该产品销售业绩出现了快速下滑；③公司新研发的产品尚未在上半年形成规模销售，并未能弥补传统LED驱动电源销售下降的影响。

综上分析，如果未来市场需求持续疲弱或公司更新换代的新产品未能被市场接受，公司可能面临营业收入下降的风险。

### （三）利润总额情况及变动原因分析

报告期内，公司营业收入及利润情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度		2014 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	65,856,541.21	176,179,944.55	46.62%	120,163,833.06
减：营业成本	45,134,485.92	131,873,678.42	34.46%	98,073,260.70
营业毛利	20,722,055.29	44,306,266.13	100.57%	22,090,572.36
期间费用	6,575,115.59	11,572,444.04	84.99%	6,255,559.74
营业税金及附加	311,288.51	1,102,200.58	847.62%	116,312.67
资产减值损失	-165,882.89	272,208.61	-62.14%	718,925.97
营业利润	14,001,534.08	31,359,412.90	109.07%	14,999,773.98
营业外收支净额	251,075.33	-568,847.98	-1,362.59%	45,054.20
利润总额	14,252,609.41	30,790,564.92	104.66%	15,044,828.18
净利润	10,789,083.33	23,186,914.28	101.23%	11,522,694.44

2014 年、2015 年和 2016 年 1-7 月公司利润总额分别为 15,044,828.18 元、30,790,564.92 元和 14,252,609.41 元。其中，2015 年公司实现利润总额为 30,790,564.92 元，较 2014 年增长 15,745,736.74 元，增长率 104.66%。公司 2015 年利润总额较 2014 年大幅增加主要原因是：①2015 年度公司营业收入较 2014 年大幅增加；②2015 年度，公司毛利率从 2014 年度 18.38%提高到 25.15%。

#### （四）期间费用及变动情况说明

##### 1、期间费用

单位：元

项目	2016 年 1-7 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	占营收比	金额	占营收比	金额	占营收比
销售费用	2,597,587.17	3.94%	6,349,401.67	3.60%	3,137,297.03	2.61%
管理费用	4,297,615.72	6.53%	5,976,983.51	3.39%	4,071,572.41	3.39%
财务费用	-320,087.30	-0.49%	-753,941.14	-0.43%	-953,309.70	-0.79%
合计	6,575,115.59	9.98%	11,572,444.04	6.57%	6,255,559.74	5.21%

报告期内，公司期间费用占营业收入的比重分别为 5.21%、6.57%和 9.98%，2014 年度和 2015 年度公司的期间费用率较为稳定。2016 年 1-7 月较 2015 年增加的原因主要是：①2016 年 1-7 月公司营业收入较上年同期下降；②2016 年 1-7 月公司管理费用增加较快，管理费用增加主要原因是冠明制造短期工资增加所致（新增员工）以及公司租赁费用大幅增加所致（2016 年租赁深圳研发中心场地）。

##### 2、销售费用

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	占比	2015 年度	占比	2014 年度	占比
佣金	2,257,663.67	86.91%	5,537,199.71	87.21%	2,661,669.24	84.84%
证书费	83,966.00	3.23%	345,528.28	5.44%	33,075.48	1.05%
测试费	20,699.85	0.80%	169,088.73	2.66%	266,076.18	8.48%
报关费	43,264.99	1.67%	118,223.14	1.86%	60,282.86	1.92%
工资	52,038.81	2.00%	88,763.17	1.40%	85,464.08	2.72%
运费	81,151.48	3.12%	79,798.72	1.26%	20,864.08	0.67%
社保	6,619.10	0.25%	10,799.92	0.17%	9,865.11	0.31%
差旅费	36,771.73	1.42%	-	-	-	-
业务招待费	14,894.54	0.57%	-	-	-	-
办公费	332.00	0.01%	-	-	-	-
其他	185	0.01%	-	-	-	-

合计	2,597,587.17	100.00%	6,349,401.67	100.00%	3,137,297.03	100.00%
----	--------------	---------	--------------	---------	--------------	---------

### (1) 销售费用结构分析

报告期内，公司的销售费用分别为 3,137,297.03 元、6,349,401.67 元和 2,597,587.17 元，占当年营业收入的比重分别为 2.61%、3.60%和 3.94%。

公司销售费用主要包括佣金、运费、报关费、证书费和测试费等。2014 年、2015 年和 2016 年公司佣金费用分别为 2,661,669.24 元、5,537,199.71 元、2,257,663.67 元，占各期销售费用的比例分别为 84.84%、87.21%和 86.91%。

### (2) 支付佣金依据及合规性分析

依据公司与宜家家居签订《零配件供应商框架协议》，宜家（IKEA）每年对公司进行全面检查，以监督公司是否满足“宜家社会责任（IWAY）”以及供应商应履行的职责、义务。为此，公司定期向宜家（IKEA）支付“佣金”作为其履行供应链管理活动的“供应链管理服务费”，该部分费用由公司通过产品售价转嫁至公司客户。

#### I、合同约定权利义务

公司与宜家家具配件（上海）有限公司于2016年4月6日签订的框架协议中，在以下条款中约定了双方与佣金相关的主要权利和义务：

#### “7. 质量，保险和保证

7.1 订购产品应满足定单中规定要求；并且应按照一流技术规范和工艺进行制造。

7.2 宜家和/或产品供应商或其指定代表有权在任何时候见证，监控和审查零配件供应商（及其分包商）的所有设施；并且有权请求提供同其相关的任何关联信息。宜家可能按照其独自判断，通过在零配件供应商经营场所开展测试或通过测试零配件供应商/产品供应商发送给它的样品，决定和实施质量检查。

#### 9. 佣金

“零配件供应商应基于同宜家所约定的采购价，向宜家支付佣金，面向产品供应商所使用的销售价应包含有采购价和基于附录1所规定比例的佣金加价。”

宜家家具零配件供应商的产品销售价格为采购价另加佣金和工具成本。该价格是零配件供应商向产品供应商传达的价格。”

## II、佣金合法合规性分析

国家工商局《关于禁止商业贿赂行为的暂行规定》规定，经营者销售或者购买商品，可以以明示方式给中间人佣金。经营者给中间人佣金的，必须如实入账；中间人接受佣金的，必须如实入账。佣金是经营者在市场交易中给予为其提供服务的具有合法经营资格的中间人的劳务报酬。

## III、公司销售过程收取“商业佣金”模式及其合理性分析

公司与宜家零配件（上海）有限公司（IKEA Components）签署的《零配件供应商框架协议》中，约定指导价格的构成为：产品售价+佣金。其中“佣金”部分由公司向下游的“产品供应商”与产品售价一起全额收回，然后由公司把“佣金”部分返还给宜家零配件（上海）有限公司（IKEA Components）。

在财务处理时，公司按产品售价加佣金合并确认为营业收入；宜家零配件（上海）有限公司（IKEA Components）定期与本公司结算“佣金”金额并给公司开具正式的服务发票（营改增后为增值税发票），据以记录与产品销售相匹配的“销售费用”。

综上分析，公司关于商业佣金的收取在会计操作上符合财务规范，在法律形式上合法合规，具有商业正当性和合理性。

## 3、管理费用

单位：元

项目	2016年1-7月	占比	2015年度	占比	2014年度	占比
工资	1,629,244.50	37.91%	2,610,716.42	43.68%	2,379,355.66	58.44%
研发费	412,247.71	9.59%	372,475.17	6.23%	-	-
中介机构费	399,472.28	9.30%	333,759.80	5.58%	81,793.17	2.01%
办公费	378,429.88	8.81%	530,048.63	8.87%	96,154.85	2.36%
无形资产摊销及长期待摊费	314,180.10	7.31%	345,544.21	5.78%	26,837.64	0.66%
租赁费	307,537.02	7.16%	243,357.88	4.07%	195,209.04	4.79%
社保费	166,314.22	3.87%	204,005.56	3.41%	127,861.03	3.14%

水电费	119,201.14	2.77%	257,978.23	4.32%	177,277.56	4.35%
福利费	96,038.45	2.23%	171,030.23	2.86%	25,983.41	0.64%
印花税	72,433.69	1.69%	61,945.74	1.04%	-	-
折旧费	60,970.36	1.42%	47,315.45	0.79%	188,511.20	4.63%
车辆费用	57,745.18	1.34%	246,245.33	4.12%	281,418.33	6.91%
土地使用税	52,603.25	1.22%	30,059.00	0.50%	-	-
差旅费	43,238.70	1.01%	23,405.92	0.39%	35,695.75	0.88%
业务招待费	25,030.30	0.58%	107,474.50	1.80%	107,157.77	2.63%
低值易耗品 摊销	14,121.40	0.33%	70,489.84	1.18%	156,815.26	3.85%
盘盈盘亏	11,825.80	0.28%	-	-	-	-
其他费用	136,981.74	3.19%	321,131.60	5.37%	191,501.74	4.70%
<b>合计</b>	<b>4,297,615.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,976,983.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,071,572.41</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司的管理费用分别为 4,071,572.41 元、5,976,983.51 元和 4,297,615.72 元，主要为工资、研发费用、中介费用、办公费、无形资产摊销及待摊费用等。管理费用中金额最高的为职工工资，分别为 2,379,355.66 元、2,610,716.42 元和 1,629,244.50 元，公司职工工资 2016 年 1-7 月较上年同期增幅较大的主要原因系冠明制造增加员工所致。公司研发费用大幅增加的主要原因系 2016 年公司在深圳新设研发中心增加研发投入所致。

#### 4、财务费用

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	-	-	47,223.43
减：利息收入	77,483.41	48,157.07	19,314.27
汇兑损益	-260,654.33	-736,161.29	-1,009,928.53
手续费及其他	18,050.44	30,377.22	28,709.67
<b>合计</b>	<b>-320,087.30</b>	<b>-753,941.14</b>	<b>-953,309.70</b>

报告期内，公司的财务费用分别为-953,309.70 元、-753,941.14 元和 -320,087.30 元，占当年营业收入的比重分别为-0.79%、-0.43%和-0.49%。报告期内，公司财务费用为负数的主要原因是报告期内分别发生-1,009,928.53 元、

-736,161.29 元和-260,654.33 元汇兑收益，且汇兑收益大于该报告期间发生的手续费支出及利息支出。

## （五）非经常性损益、营业外收入、营业外支出情况

### 1、非经常性损益情况

报告期公司发生的非经常性损益如下：

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-	56.21	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	9,396,151.46	2,366,191.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,075.33	-568,904.19	45,054.20
所得税影响额	62,768.83	1,472,964.83	401,685.22
合计	188,306.50	7,354,338.65	2,009,560.92

注：冠明香港于 2015 年同一控制下收购冠明制造，合并日为 2015 年 10 月 31 日。冠明制造 2014 年和 2015 年的利润总额分别为 2,366,191.94 元和 9,396,151.46 元。

### 2、营业外收入

公司营业外收入明细情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1 月-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	-	56.21	-
其中：固定资产处置利得	-	56.21	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	211,488.63	193,588.00	31,980.00
政府补助	-	-	-
其他	39,586.70	-	13,074.20
合 计	251,075.33	193,644.21	45,054.20

注：接受捐赠主要为供应商赞助给冠明智能举办节日晚会的赞助款。

### 3、营业外支出

公司营业外支出明细情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
业务赔偿	-	762,492.19	-
其他	-	-	-
合计	-	762,492.19	-

注：报告期内，业务赔偿的原因系冠明制造在英国销售的部分产品因涉嫌侵犯英国 Helms-Man Industrial Co. 公司（以下简称“英国公司”）的专利权而被对方投诉至宜家家居总部。后在宜家家居的调解下，冠明制造与该英国公司一致同意通过和解的方式解决本次侵权纠纷。双方签订的和解协议规定：1、冠明制造承认协议约定日期之前，其销售的产品构成对英国公司的专利侵权，并承诺从该和解协议生效之日起，不再销售相关侵权产品；2、冠明制造同意就其已销售产品构成的侵权事实赔偿对方公司 93.75 万港币，折合人民币 76.25 万元；3、英国公司同意自冠明制造支付赔偿金之日起，不再对之前冠明制造销售的侵权产品提出赔偿要求。该次商业纠纷双方已达成和解协议，冠明制造自协议作出之日起未再销售相关侵权产品，英国公司也未再提出其他权利主张。本次诉争金额较小，且冠明制造已完全履行了相关赔偿义务。

### （六）报告期内公司主要利润来源和可能影响公司盈利能力持续性和稳定性的主要因素

#### 1、报告期内公司利润的主要来源

报告期内，公司主要利润来源于 LED 驱动电源销售收入、智能充电模块销售收入和调光控制器等产品的收入。

#### 2、影响公司持续盈利能力和稳定性的主要因素分析

##### （1）依赖最终单一客户

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-7 月，公司对前 5 大客户的销售占比分别为 100.00%、99.99%和 100.00%。公司的第一大最终客户为宜家家居 IKEA，公司对其销售占公司报告期各期末营业收入的占比均达 95.00%以上，公司构成对其重大依赖。

公司作为宜家（IKEA）的零配件供应商，如果未来 IKEA 出现灯具产品销量下降、大幅减少或其成品供应商停止向本公司下达订单或降低对公司产品采购价格，公司的经营业绩将会受到严重不利影响。

## （2）技术开发和新产品开发

随着市场竞争的加剧，技术更新的周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司未来不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将削弱公司已有的竞争优势，从而影响公司的竞争能力和持续发展。

## （3）营业收入季节性波动

LED 驱动电源和智能充电模块的应用领域主要为 LED 灯具、智能家居等产品。上述产品的需求受节假日及人们的消费习惯呈现出一定的季节性，一般下半年 10 月至 12 月为产品的销售旺季，3 月至 8 月为销售的淡季。因此，LED 驱动电源和智能充电模块的生产企业通常每年下半年的销售收入普遍高于上半年。

## （4）全球宏观经济波动

公司产品在报告期内平均有 50.00%以上的产品最终销往其他国家和地区，因此全球经济的波动会直接影响国外消费者对公司下游客户产品的需求。虽然公司通过精细化管理和规模采购优势有效降低成本，使得公司盈利能力保持平稳，但未来全球宏观经济环境若出现急剧恶化，公司盈利能力将面临较大考验。

# （七）缴税的主要税种及适用的各项税收政策

## 1、主要税种及税率

冠明智能科技股份有限公司主要税种和税率情况如下：



税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
冠明电器（惠州）有限公司	25.00%
冠明智能科技（香港）有限公司	16.50%
冠明电器制造有限公司	16.50%

## 2、出口退税等税收优惠情况

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）文件，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。其中出口企业是指依法办理工商登记、税务登记、对外贸易经营者备案登记，自营或委托出口货物的单位或个体工商户，以及依法办理工商登记、税务登记但未办理对外贸易经营者备案登记，委托出口货物的生产企业。出口货物是指向海关报关后实际离境并销售给境外单位或个人的货物，分为自营出口货物和委托出口货物两类。公司为生产企业，出口的产品享受增值税“免、抵、退”优惠。

公司享受国家规定的出口退税政策。公司享受的出口退税率为 17%。2014 年度、2015 年度，公司享受增值税出口退税政策的免抵税额分别为 1,163,126.61 元和 8,494,736.83 元；退税额分别为 12,320,676.45 元和 7,395,280.35 元。如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升。因此，公司存在出口退税率下降而影响盈利能力的风险。

## 六、主要资产情况及重大变化分析

### （一）货币资金

报告期内，公司货币资金明细如下：

单位：元

项目	2016年1-7月	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	52,363.79	15,707.17	386,405.30
银行存款	87,488,762.91	43,443,364.54	2,611,422.37
其他货币资金	-	-	-
合计	87,541,126.70	43,459,071.71	2,997,827.67
其中：存放在境外的款项总额	11,427,445.11	473,798.57	301,488.76

报告期各期末，公司货币资金余额分别为2,997,827.67元和43,459,071.71元和87,541,126.70元。报告期内公司货币资金大幅增加，主要由公司增加注册资本所致。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款及坏账准备

单位：元

账龄	2016年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	19,671,055.46	393,421.11	2.00
1—2年	-	-	10.00
2—3年	-	-	40.00
3—4年	-	-	70.00
4—5年	-	-	100.00
5年以上	-	-	100.00
合计	19,671,055.46	393,421.11	
账龄	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,166,214.32	683,324.29	2.00

1—2 年	—	—	10.00
2—3 年	—	—	40.00
3—4 年	—	—	70.00
4—5 年	—	—	100.00
5 年以上	—	—	100.00
合计	34,166,214.32	683,324.29	
账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,702,209.77	394,044.20	2.00
1—2 年	—	—	10.00
2—3 年	—	—	40.00
3—4 年	—	—	70.00
4—5 年	—	—	100.00
5 年以上	—	—	100.00
合计	19,702,209.77	394,044.20	

报告期各期末，公司应收账款账面净额分别为 19,308,165.57 元、33,482,890.03 元和 19,277,634.35 元，主要为应收客户货款。2015 年末较 2014 年末增加 14,174,724.46 元，增幅 73.41%，主要原因为：①受宜家家居 LED 灯具销售快速增长，公司 2015 年度较 2014 年度营业收入出现大幅提高；②2015 年度公司营业收入较 2014 年大幅增加且公司产品销售具有一定的季节性，发货主要集中在下半年圣诞节前后，而公司采用的应收账款结算周期分别为 30 天月结和 60 天月结，导致年度最后两个月应收账款大幅增加。以下为 2015 年度末最后 2 个月应收账款统计情况：

项目	2015 年 12 月	2015 年 11 月	合计
应收香港喜斯达（万元）	815.97	771.48	1,587.45
应收健达照明（万元）	209.47	272.61	482.08
应收惠州喜斯达（万元）	422.62	236.98	659.60

综上分析，公司 2015 年度应收账款较 2014 年大幅增加的主要原因系公司产品销售主要集中在下半年圣诞节前后，加之公司采用的 30 天、60 天结算周期影响。

从应收账款账龄结构来看，公司报告期各期末应收账款均为 1 年以内应收账款。公司应收账款账龄结构较好，出现坏账损失的可能性较小。公司已经按会计准则的要求对期末应收账款余额计提坏账准备。

## 2、应收账款余额前五名情况

报告期内，公司应收账款余额前五名单位情况：

单位：元

2016 年 7 月 31 日			
单位名称	与公司关系	金额（账面余额）	占应收账款余额的比例
喜斯达电器（惠州）有限公司	关联方	9,226,735.39	46.90%
东莞健达照明有限公司	关联方	4,642,710.09	23.60%
喜斯达电器有限公司	关联方	3,143,651.11	15.98%
福建鸿博光电科技有限公司	非关联方	2,641,529.20	13.43%
漳州立达信灯具有限公司	非关联方	15,473.80	0.08%
合计		19,670,099.59	99.99%
2015 年 12 月 31 日			
单位名称	与公司关系	金额	占应收账款余额的比例
喜斯达电器有限公司	关联方	16,330,648.80	47.80%
东莞健达照明有限公司	关联方	9,653,652.02	28.25%
喜斯达电器（惠州）有限公司	关联方	6,596,018.72	19.31%
福建鸿博光电科技有限公司	非关联方	1,572,441.84	4.60%
漳州立达信灯具有限公司	非关联方	9,685.70	0.03%
合计		34,162,447.08	99.99%
2014 年 12 月 31 日			
单位名称	与公司关系	金额	占应收账款余额的比例
喜斯达电器（惠州）有限公司	关联方	19,150,988.29	97.20%
东莞健达照明有限公司	关联方	523,531.59	2.66%
东莞泰欣照明有限公司	非关联方	24,057.89	0.12%
福建鸿博光电科技有限公司	非关联方	3,632.02	0.02%
合计		19,702,209.79	100.00%

报告期各期末，公司应收账款主要为应收关联方惠州喜斯达、香港喜斯达、健达照明款项，应收关联方账款占公司应收账款 99.00%以上。关联交易金额较大原因分析请详见“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联关系及关联交易情况”。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项账龄情况

单位：元

账龄	2016 年 7 月 31 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	59,755.76	100.00%	550,266.07	100.00%	649,950.40	100.00%
1-2 年	-	-	-	-	-	-
合计	59,755.76	100.00%	550,266.07	100.00%	649,950.40	100.00%

报告期各期末，公司预付款项余额分别为 649,950.40 元、550,266.07 元和 59,755.76 元，公司预付款项主要为预付给供应商的货款或服务费。

#### 2、预付款项余额前五名

报告期各期末，公司预付账款前五名情况如下：

单位：元

2016 年 7 月 31 日				
单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因
IEEE-ISTO 2016 年费	41,535.64	69.50%	1 年以内	相关服务未提供完成
TAI KWAI TIM	10,290.12	17.22%	1 年以内	相关服务未提供完成
深圳市天祥质量技术服务有限公司	4,240.00	7.10%	1 年以内	货款未到结算期
东莞市来通五金制品有限公司	3,690.00	6.18%	1 年以内	货款未到结算期
合计	59,755.76	100.00%	-	-
2015 年 12 月 31 日				
单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例	预付款时间	未结算原因

深圳市昕美宝电子科技有限公司	199,110.00	36.18%	1 年以内	货款未到结算期
IEEE-ISTO	97,391.93	17.70%	1 年以内	相关服务未提供完成
东莞市创锐电子科技有限公司	73,500.00	13.36%	1 年以内	货款未到结算期
东莞建达灯饰有限公司	62,758.10	11.41%	1 年以内	相关服务未提供完成
深圳市奇之意企业形象设计有限公司	30,000.00	5.45%	1 年以内	相关服务未提供完成
<b>合计</b>	<b>462,760.03</b>	<b>84.10%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2014 年 12 月 31 日</b>				
<b>单位名称</b>	<b>金额</b>	<b>占预付账款期末余额的比例</b>	<b>预付款时间</b>	<b>未结算原因</b>
深圳市同信达新材料有限公司	553,740.00	85.20%	1 年以内	货款未到结算期
东莞市煜昊实业有限公司	40,400.00	6.22%	1 年以内	货款未到结算期
广东普赛特电子科技有限公司	17,010.00	2.62%	1 年以内	货款未到结算期
敦意科技（深圳）有限公司	16,840.18	2.59%	1 年以内	货款未到结算期
佳誉产品咨询服务有限公司	11,495.00	1.77%	1 年以内	相关服务未提供完成
<b>合计</b>	<b>639,485.18</b>	<b>98.40%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

2015 年末,公司存在一笔金额为 62,758.10 元预付关联方建达灯饰的款项,主要为建达灯饰给予加工塑料机壳资金。除此之外,公司预付前 5 名均为企业的非关联方。

#### （四）其他应收款

##### 1、类别明细情况

单位：元

<b>2016 年 7 月 31 日</b>				
<b>类别</b>	<b>账面余额</b>	<b>比例</b>	<b>坏账准备</b>	<b>计提比例</b>
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	360,470.95	100.00%	2,383.88	0.66%

合计	360,470.95	100.00%	2,383.88	0.66%
2015年12月31日				
按类别	账面余额	比例	坏账准备	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	838,873.21	100.00%	—	—
合计	838,873.21	100.00%		
2014年12月31日				
按类别	账面余额	比例	坏账准备	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,978,776.41	100.00%	257,974.66	1.72%
合计	14,978,776.41	100.00%	257,974.66	1.72%

报告期内公司其他应收款主要为出口退税款和股东借款款项，报告期各期末，公司其他应收款账面余额分别为 14,978,776.41 元、838,873.21 元和 360,470.95 元，2015 年末相比 2014 年末减少 14,139,903.20 元，主要原因系公司收回了股东的资金拆借款。

有限公司阶段，由于公司治理结构不完善，相关制度不健全，存在控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的情形。随着公司治理结构和内控制度的逐步完善，截至本公开转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

## 2、其他应收款余额前五名

报告期各期末，公司其他应收款前五名情况如下：

单位：元

2016年7月31日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例
税费	非关联方	336,632.17	1年内	出口退税	93.39%
TAI KWAI TIM	非关联方	23,838.78	1-2年	押金保证金	6.61%
合计		360,470.95	—	—	100.00%
2015年12月31日					

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例
税费	非关联方	838,873.21	1 年内	出口退税	100.00%
合计		838,873.21	-	-	100.00%
2014 年 12 月 31 日					
单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例
喜斯达电器(惠州)有限公司	关联方	12,898,732.82	1 年内	往来款	86.11%
安庆照	关联方	1,170,000.00	1-2 年	往来款	7.81%
税费	非关联方	910,043.59	1 年内	出口退税	6.08%
合计		14,978,776.41	-	-	100.00%

注：TAI KWAI TIM 为香港中华电力有限公司。

公司应收关联方款项情况参见本节之“十、关联方、关联关系及关联交易情况”。

## （五）存货

### 1、存货的分类

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
原材料	4,986,880.70	6,853,423.69	9,519,303.44
半成品	3,662,509.12	5,929,118.41	7,314,088.36
库存商品	6,562,851.56	5,888,456.27	6,254,751.75
委托加工物资	422,946.09	-	
合计	15,635,187.47	18,670,998.37	23,088,143.55

公司主要从事 LED 驱动电源和智能充电模块的研发、生产和销售，原材料主要为电路板、IC、高频变压器、贴片电阻、电解电容等，库存商品主要为 LED 驱动电源和智能模块。报告期各期末，公司存货账面价值分别为 23,088,143.55 元、18,670,998.37 元和 15,635,187.47 元。

### 2、存货跌价准备的增减变动情况



单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少金额		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	-	85,335.80	-	-	85,335.80
半成品	-	753.68	-	-	753.68
库存商品	-	4,069.58	-	-	4,069.58
合计	-	90,159.06	-	-	90,159.06

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少金额		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	85,335.80	14,070.17	-	-	99,405.97
半成品	753.68	4,355.54	-	-	5,109.22
库存商品	4,069.58	222,477.47	-	-	226,547.05
合计	90,159.06	240,903.18	-	-	331,062.24

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少金额		2016 年 7 月 31 日
			转回	转销	
原材料	99,405.97	-	62,389.08	-	37,016.89
半成品	5,109.22	9,744.26	-	-	14,853.48
库存商品	226,547.05	174,281.23	-	-	400,828.28
合计	331,062.24	184,025.49	62,389.08	-	452,698.65

由于公司采用“以销定产”的生产模式，公司期末对存货进行全面清查，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备同时，根据库存商品的账龄周期交叉对比计提存货跌价准备。

## （六）固定资产

报告期内，公司固定资产原值、累计折旧的情况如下：

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值			

机器设备	11,902,247.87	11,691,603.67	13,021,167.05
办公电子设备	2,543,826.00	2,229,628.64	1,033,667.76
其他设备	4,450,218.51	3,322,930.63	3,187,928.84
<b>合计</b>	<b>18,896,292.38</b>	<b>17,244,162.94</b>	<b>17,242,763.65</b>
<b>二、累计折旧</b>			
机器设备	4,644,156.36	3,824,066.32	2,571,929.50
办公电子设备	803,497.36	554,454.78	298,265.50
其他设备	1,537,412.00	1,072,851.44	487,822.38
<b>合计</b>	<b>6,985,065.72</b>	<b>5,451,372.54</b>	<b>3,358,017.38</b>
<b>三、账面价值</b>			
机器设备	7,258,091.51	7,867,537.35	10,449,237.55
办公电子设备	1,740,328.64	1,675,173.86	735,402.26
其他设备	2,912,806.51	2,250,079.19	2,700,106.46
<b>合计</b>	<b>11,911,226.66</b>	<b>11,792,790.40</b>	<b>13,884,746.27</b>

报告期内，公司固定资产主要为机器设备、办公电子设备和其它设备。报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为 13,884,746.27 元、11,792,790.40 元和 11,911,226.66 元。截至 2016 年 7 月 31 日，公司无闲置或准备处置的固定资产，不存在固定资产可回收金额低于账面价值的情形。

## （七）无形资产

截至 2016 年 07 月 31 日，公司无形资产情况如下：

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>一、账面原值合计</b>			
土地使用权	9,884,240.00	9,884,240.00	-
外购软件	1,053,762.88	1,053,762.88	824,859.04
<b>二、累计摊销合计</b>			
土地使用权	260,573.80	145,257.69	-
外购软件	434,493.43	311,554.53	130,111.27
<b>三、账面价值合计</b>			
土地使用权	9,623,666.20	9,738,982.31	-

外购软件	619,269.45	742,208.35	694,747.77
------	------------	------------	------------

公司无形资产主要是土地使用权和外购软件。截至 2016 年 7 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

### （八）长期待摊费用

截至 2016 年 7 月 31 日，公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	-	3,980,941.50	784,887.08	-	3,196,054.42
合计	-	3,980,941.50	784,887.08	-	3,196,054.42

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016 年 7 月 31 日
租入房屋装修费	3,196,054.42	-	1,831,403.18	-	1,364,651.24
合计	3,196,054.42	-	1,831,403.18	-	1,364,651.24

2015 年度，公司长期待摊费用的增加额为 3,980,941.50 元，主要为租赁房屋的装修费用。

### （九）递延所得税资产

报告期各期末，公司递延所得税资产明细情况如下：

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 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
资产减值准备	848,503.64	206,579.08	1,014,386.53	226,352.28	742,177.92	185,544.48
合计	848,503.64	206,579.08	1,014,386.53	226,352.28	742,177.92	185,544.48

### （十）其他非流动资产

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备款	-	-	64,000.00
合 计	-	-	64,000.00

## 七、公司最近两年的主要负债情况

### （一）应付账款

#### 1、应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2016 年 1-7 月		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
材 料 款	7,434,281.75	99.24%	21,218,105.89	98.63%	33,363,936.32	97.15%
设 备 款	-	-	-	-	211,163.00	0.61%
其他	57,200.60	0.76%	294,172.44	1.37%	767,577.99	2.24%
合计	7,491,482.35	100.00%	21,512,278.33	100.00%	34,342,677.31	100.00%

报告期各期末，公司应付账款余额分别为 34,342,677.31 元、21,512,278.33 元和 7,491,482.35 元。2015 年末较 2014 年末减少 12,830,398.98 元，降幅 37.36%，主要原因为公司增资后现金流较为充足，公司加快了 2015 年度原材料采购应付款结算速度。

截止 2016 年 7 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 2、应付账款余额前五名

2016 年 7 月 31 日，应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2016 年 7 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
惠州永进电子有限公司	非关联方	2,084,203.75	1 年以内	27.82
深圳市菲亚达半导体有限公司	非关联方	888,170.12	1 年以内	11.86
广州威讯电子有限公司	非关联方	733,929.36	1 年以内	9.80

东莞市癸科电子有限公司	非关联方	282,946.10	1 年以内	3.78
东莞市创锋塑胶五金制品有限公司	非关联方	272,652.59	1 年以内	3.64
<b>合计</b>	-	<b>4,261,901.92</b>	-	<b>56.90</b>

2015 年 12 月 31 日，应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
惠州永进电子有限公司	非关联方	7,260,843.78	1 年以内	33.75
广州威讯电子有限公司	非关联方	2,793,230.04	1 年以内	12.98
深圳市菲亚达半导体有限公司	非关联方	1,498,733.68	1 年以内	6.97
深圳市兴鸿宇科技有限公司	非关联方	1,297,221.45	1 年以内	6.03
东莞市癸科电子有限公司	非关联方	1,069,714.45	1 年以内	4.97
<b>合计</b>	-	<b>13,919,743.40</b>	-	<b>64.70</b>

2014 年 12 月 31 日，应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
惠州永进电子有限公司	非关联方	10,462,227.88	1 年以内	30.46
深圳市菲亚达半导体有限公司	非关联方	3,880,399.84	1 年以内	11.30
广州威讯电子有限公司	非关联方	3,481,033.55	1 年以内	10.14
东莞市勤鹏电子有限公司	非关联方	1,148,800.08	1 年以内	3.35
东莞市癸科电子有限公司	非关联方	1,125,503.29	1 年以内	3.28
<b>合计</b>	-	<b>20,097,964.64</b>	-	<b>58.53</b>

报告期各期末，公司应付账款余额中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

## (二) 应付职工薪酬

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,400,808.80	14,674,496.47	14,499,650.59	1,575,654.68
离职后福利-设定提 存计划	-	1,383,100.26	1,383,100.26	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福 利	-	-	-	-
合计	1,400,808.80	16,057,596.73	15,882,750.85	1,575,654.68

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,575,654.68	16,986,134.71	16,581,827.97	1,979,961.42
离职后福利-设定提 存计划	-	2,388,288.09	2,388,288.09	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福 利	-	-	-	-
合计	1,575,654.68	19,374,422.80	18,970,116.06	1,979,961.42

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 7 月 31 日
短期薪酬	1,979,961.42	8,333,939.81	9,336,203.21	977,698.02
离职后福利-设定提 存计划	-	839,345.80	839,345.80	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福 利	-	-	-	-
合计	1,979,961.42	9,173,285.61	10,175,549.01	977,698.02

报告期各期末，公司应付职工薪酬余额分别为 1,575,654.68 元、1,979,961.42 元和 977,698.02 元，2015 年末较 2014 年末增加 25.66%，增加的主要原因是短期薪酬的增加。

### （三）应交税费

报告期各期末，公司应交税费情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	423,824.08	-	-
企业所得税	2,073,819.58	3,867,412.21	3,405,011.03
个人所得税	7,956.78	6,670.28	3,778.85
城市维护建设税	67,720.69	67,578.21	-
教育费附加	67,720.69	67,578.22	-
土地使用税	52,603.25	-	-
其他	3,506.98	7,353.98	14,941.99
合计	2,697,152.05	4,016,592.90	3,423,731.87

报告期各期末，公司应交税费分别为 3,423,731.87 元、4,016,592.90 元和 2,697,152.05 元。报告期末，应交税费主要为应交企业所得税。

### （四）其他应付款

#### 1、其他应付款账龄情况

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款项	177,914.86	1,959,199.87	23,162,082.48
佣金及其他	270,417.93	880,065.89	1,086,585.05
合计	448,332.79	2,839,265.76	24,248,667.53

报告期各期末，公司其他应付款分别为 24,248,667.53 元、2,839,265.76 元和 448,332.79 元。2015 年末较 2014 年末减少 21,409,401.77 元，降幅为 -88.29%，主要原因系公司清理了部分往来款。

## 2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2016 年 7 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 八、公司最近两年及一期的主要股东权益情况

单位：元

股东类别	2016 年 1-7 月	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本（实收资本）	120,000,000.00	80,000,000.00	11,790,563.45
资本公积	16,107,587.95	8,824,596.62	4,353.74
库存股	-	-	-11,432,826.27
其他综合收益	109,705.03	86,250.20	4,545.30
盈余公积	-	3,138,071.93	915,650.25
未分配利润	-1,234,774.21	1,296,061.86	11,161,101.20
合计	134,982,518.77	93,344,980.61	12,443,387.67

2015 年末所有者权益相比 2014 年增长 80,901,592.94 元，上涨幅度 650.16%，主要原因是公司进行了新的增资。实收资本的增加系 2015 年 9 月公司的一次增资，注册资本由 11,790,563.45 元增长到 80,000,000.00 元。2015 年提取盈余公积 2,222,421.68 元，使盈余公积上升；未分配利润的大幅下降是由于公司 2015 年度进行了未分配利润转增注册资本所致。

### （一）股本变动情况

单位：元

股东名称	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
冠明电器制造有限公司	-	-	11,790,563.45
前海纳川控股(深圳)有限公司	78,552,000.00	72,000,000.00	-
广东建达电子科技有限公司	8,724,000.00	8,000,000.00	-
前海名家盛世实业(深圳)有限公司	21,816,000.00	-	-
深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）	10,908,000.00	-	-
合 计	120,000,000.00	80,000,000.00	11,790,563.45



2015 年 8 月 20 日，冠明有限股东冠明制造作出决定：①同意由外资企业变更为内资企业；②同意将其持有冠明有限 90.00%的股权作价 2,304.00 万元转让给前海纳川，同意将其持有冠明有限 10.00%的股权作价 256.00 万元转让给广东建达；同日，新股东召开股东会作出决议：同意公司注册资本由港币 2,000.00 万元变更为人民币 8,000.00 万元，其中前海纳川合计出资为 7,200.00 万元，广东建达为 800.00 万元。

2015 年 11 月 19 日，冠明有限股东会作出决定：同意公司注册资本由人民币 8,000.00 万元变更为人民币 10,000.00 万元，其中新增出资 2000 万元人民币由新股东前海名家以货币认缴。

2016 年 1 月 26 日，冠明有限股东会作出决定：同意公司注册资本由人民币 10,000.00 万元增资为 11,000.00 万元，其中出资新增 1,000 万元人民币由新股东深圳和睦以货币认缴。

2016 年 5 月 26 日，冠明有限股东会作出决定：同意以 2016 年 3 月 31 日为基准日，并以经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的有限公司截至 2016 年 3 月 31 日净资产 127,360,405.91 元人民币，按 1:0.9422 比例折合股份公司股份 120,000,000.00 股，整体变更成股份有限公司，超出股本部分 7,360,405.91 元人民币计入股份公司资本公积。

## （二）资本公积情况

### 1、报告期末资本公积情况

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	16,107,587.95	8,824,596.62	4,353.74
其他资本公积	-	-	-
合计	16,107,587.95	8,824,596.62	4,353.74

### 2、资本公积变动情况

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

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	4,353.74	-	-	4,353.74
其他资本公积	-	-	-	-
合计	4,353.74	-	-	4,353.74

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
股本溢价	4,353.74	8,820,243.86	0.98	8,824,596.62
其他资本公积	-	-	-	-
合计	4,353.74	8,820,243.86	0.98	8,824,596.62

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 7 月 31 日
股本溢价	8,824,596.62	7,282,991.33	-	16,107,587.95
其他资本公积	-	-	-	-
合计	8,824,596.62	7,282,991.33	-	16,107,587.95

2014 年度，公司资本公积金额为 4,353.74 元，其中 4,352.76 为股本投入溢价形成，剩余 0.98 元为同一控制下企业合并调整期初形成。

2015 年度，公司资本公积增加 8,820,243.86 元，其中股东溢价出资增加 73,062.86 元，公司原母公司（现孙公司）冠明制造有限公司于 2015 年处置公司的股权确认的投资收益，合并过程中将其转至资本公积，导致资本公积增加 8,747,181.06 元。此外，本期发生同一控制下报表合并，期初形成的资本公积于本期转回，减少 0.98 元。

2016 年 1-7 月，公司资本公积增加 7,282,991.33 元，其中 825,000.00 元系股东溢价出资所增加，另外公司于 2016 年 6 月 10 日以 2016 年 3 月 31 日的净资产进行折股，净资产折股后的差额增加资本公积 7,360,405.91 元，折股过程中，同时减少本期增加的资本公积 825,000.00 元和原资本公积 77,414.58 元，最终折股净增加资本公积 6,457,991.33 元。

### （三）盈余公积情况

#### 1、报告期内各期末盈余公积情况如下：

单位：元

项目	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	3,138,071.93	915,650.25
任意盈余公积	-	-	-
合计	-	3,138,071.93	915,650.25

## 2、盈余公积变动情况

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
法定盈余公积	-	915,650.25	-	915,650.25
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	915,650.25	-	915,650.25

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
法定盈余公积	915,650.25	2,222,421.68	-	3,138,071.93
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	915,650.25	2,222,421.68	-	3,138,071.93

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 7 月 31 日
法定盈余公积	3,138,071.93	-	3,138,071.93	-
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,138,071.93	-	3,138,071.93	-

2014 年盈余公积增加 915,650.25 元系计提 2014 年法定盈余公积所致；2015 年盈余公积增加 2,222,421.68 元系计提 2015 年法定盈余公积所致；2016 年 1-7 月盈余公积减少 3,138,071.93 系公司于 2016 年 6 月 10 日对净资产进行折股所致。

## (四) 未分配利润情况

单位：元

项目	2016 年 1 月-7 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	1,296,061.86	11,161,101.20	554,057.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,789,083.33	23,186,914.28	11,522,694.44
减：提取法定盈余公积	-	2,222,421.68	915,650.25
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	12,060,623.85	-
转为股本的普通股股利	-	18,768,907.25	-
优先股股利	-	-	-
对股东的其他分配	-	-	-
利润归还投资	-	-	-
其他利润分配	-	0.84	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-	-
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-
所有者权益其他内部结转	-13,319,919.40	-	-
期末未分配利润	-1,234,774.21	1,296,061.86	11,161,101.20

2016 年 1-7 月公司合并报表期末未分配利润为负数主要系：①公司 2015 年发生同一控制下企业合并过程中将孙公司冠明制造电器有限公司单体报表确认的处置对公司的长期股权投资产生的投资收益转至资本公积导致合并报表未分配利润减少 8,747,181.06 元，合并调整抵消后，2015 年合并报表期末未分配利润数为 1,296,061.86 元；②公司于 2016 年 6 月 10 日以 2016 年 3 月 31 日的净资产进行折股，减少合并报表未分配利润 13,319,919.40 元。

具体会计处理情况如下：

单位：元

项 目	金额	对应会计分录
2014 年期末未分配利润余额	11,161,101.20	
2015 年增加未分配利润	23,186,914.28	
1、提取盈余公积	2,222,421.68	借方：未分配利润 贷方：盈余公积
2、对股东的分配	12,060,623.85	借方：未分配利润 贷方：应付股利

3、其他（未分配利润转增股本）	18,768,907.25	借方：未分配利润 贷方：实收资本
4、其他（同一控制下合并）	0.84	借方：未分配利润 0.84 借方：长期股权投资 0.00 贷方：其他应付款 0.84
2015 年期末余额	1,296,061.86	
2016 年 1-7 月增加未分配利润	10,789,083.33	
5、其他（净资产折股）	13,319,919.40	借方：未分配利润 13,319,919.40 借方：盈余公积 3,138,071.93 贷方：实收资本 10,000,000.00 贷方：资本公积 6,457,991.33
2016 年 7 月 31 日期末余额	-1,234,774.21	

## 九、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### （二）或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

### （三）其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十、关联方、关联关系及关联交易情况

### （一）关联方情况

#### 1、控股股东、实际控制人

序号	关联方名称	关联关系
1	安庆照	公司实际控制人、董事长、总经理（直接或间接持有公司 83.55%股份）

## 2、直接或间接持有 5%以上股份的其他关联方

序号	关联方名称	关联关系
1	前海纳川控股（深圳）有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业/股东，持有本公司 65.46%的股权，
2	深圳和睦投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人控制的其他企业/股东，持有本公司 9.09%的股权
3	前海名家盛世实业（深圳）有限公司	股东，持有本公司 18.18%的股权/董事安庆若担任执行董事、总经理且控制的公司
4	广东健达电子科技有限公司	股东，持有本公司 7.27%的股权/董事安嘉耀担任执行董事且控制的公司
5	长灯投资控股有限公司	本公司实际控制人控制的其他企业/间接持股 5%以上股东
6	名家盛世集团有限公司	董事安庆若担任董事且控制的公司/间接持股 5%以上股东
7	耀智发展有限公司	董事安嘉耀担任董事且控制的公司/间接持股 5%以上股东
8	安庆若	董事/间接持股 5%以上股东
9	安嘉耀	董事/间接持股 5%以上股东

## 3、公司控股或参股公司

序号	关联方名称	与本公司关系
1	冠明智能科技（香港）有限公司	公司全资子公司
2	冠明电器制造有限公司	公司子公司全资子公司
3	广东冠明科技有限公司	公司全资子公司

## 4、公司董事、监事、高级管理人员情况及其关系密切的家庭成员

序号	关联方名称	与本公司关系
1	葛光旺	董事
2	翁志诚	董事
3	王宝溪	监事会主席
4	曾宪谦	监事
5	陈生鋤	监事
6	钟敦长	副总经理
7	赵辉	副总经理
8	梁聪	财务负责人、信息披露负责人

9	安色端	安庆照、安庆若之妹、王宝溪之妻
10	安庆城	安庆照、安庆若之兄
11	姚淦培	安庆照妻子的弟弟

上述人员及其关系密切的家庭成员也属于本公司关联方。

## 5、实际控制人控制的其他企业

实际控制人及其控制的其他企业情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

## 6、持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员控制、投资或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业

序号	关联方名称	关联方面与本公司的关系
1	嘉一达实业有限公司	董事安庆若担任董事且控制的公司
2	嘉一达实业有限公司（英属维京群岛）	董事安庆若担任董事且控制的公司
3	名家环球集团有限公司（英属维京群岛）	董事安庆若担任董事且控制的公司
4	名家发展有限公司	董事安庆若担任董事且控制的公司
5	嘉一达电业（深圳）有限公司	董事安庆若担任董事长、总经理且控制的公司
6	东莞市嘉一达电业有限公司	董事安庆若担任执行董事、总经理且控制的公司
7	名家盛世投资有限公司	董事安庆若担任执行董事、总经理且控制的公司
8	深圳中检联检测有限公司	董事安庆若担任董事且控制的公司
9	深圳市横坑华庭投资发展有限公司	董事安庆若担任监事且控制的公司
10	深圳桂花名苑投资有限公司	董事安庆若担任监事且控制的公司
11	长明资产管理有限公司（英属维京群岛）	董事安嘉耀担任董事且控制的公司
12	深圳建盈钢结构脚手架有限公司	监事王宝溪担任监事且控制的公司
13	深圳市聚能房地产开发有限公司	监事王宝溪担任执行董事、总经理且控制的公司
14	保盈投资实业有限公司	监事王宝溪担任董事且控制的公司
15	宝丰实业公司	监事王宝溪担任董事且控制的公司

16	宝盛达实业有限公司	监事王宝溪担任董事且控制的公司
17	宝信包装制品（深圳）有限公司	监事王宝溪担任执行董事、总经理且控制的公司
18	深圳爱库科技股份有限公司	董事翁志诚担任董事的公司
19	建达灯饰有限公司	安庆城控制的企业
20	东莞建达灯饰有限公司	安庆城控制的企业
21	洛达管理有限公司（英属维京群岛）	安庆城控制的企业
22	深圳盛大包装制品有限公司	安色端担任执行董事、总经理且控制的公司
23	东莞喜运达包装制品有限公司	姚淦培控制的企业
24	名家实业发展（深圳）有限公司	董事安庆若担任执行董事、总经理且控制的公司
25	深圳市嘉一达光电器材有限公司	安庆若控制的企业

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

#### （1）购买商品和接受劳务的关联交易

报告期内，公司与关联方的关联交易情况如下：

单位：元

报告期内，公司关联采购情况				
关联方	关联交易内容	2016年1月-7月	2015年度	2014年度
喜斯达电器（惠州）有限公司	电感器件	-	565,320.42	-
东莞建达灯饰有限公司	LED 驱动电源 塑料外壳	-	1,030,825.44	-
东莞健达照明有限公司	LED 驱动电源 塑料外壳	-	1,638,213.85	3,755,630.85
深圳市嘉一达光电器材有限公司	输出头和端子线	-	411,783.26	215,598.29
东莞喜运达包装制品有限公司	包装材料	-	420,761.58	375,683.13
合计		-	4,066,904.55	4,346,912.27

#### I、2015年、2014年关联采购内容及原因分析

①2014年度、2015年度公司向嘉一达光电采购的内容主要为输出头和端子连接线，采购金额215,598.29元和411,783.26元。



②2014 年度、2015 年度公司向健达照明采购的内容主要为定制的 LED 驱动电源塑料外壳，采购金额分别为 3,755,630.85 元和 1,638,213.85 元。

③2015 年度，公司向建达灯饰采购内容主要为定制的 LED 驱动电源塑料外壳，采购金额为 1,030,825.4 元。

④2014 年度、2015 年度公司向喜运达采购的内容主要为铭牌和标签，主要用于公司产品的生产所用，采购金额分别为 375,683.13 元和 420,761.58 元。

公司向以上关联方采购的原因主要是有限公司阶段，公司关联方具有相应的驱动电源配件（塑料外壳、输出头和端子线、铭牌和标签）的生产能力，公司基于照顾关联方的业务，遂决定从关联方处采购部分零配件，但公司采购价格执行了相应询价、比价程序。

⑤2015 年度，公司向惠州喜斯达采购的内容为喜斯达代理公司进口的电感器，采购的原因主要系该批进口电感器需求较为急促及采购量较小，为节约时间成本按时向客户交货，公司遂委托关联方代为进口电感器器件。

## II、关联采购价格执行程序

公司从上述关联方采购的原材料，均属于公司产品标准材料清单上（BOM）的标准配置料件，公司在采购原材料时，对上述的关联方采购遵循独立第三方采购原则，采购流程会执行询价、比价程序，并最终选择报价低的供应商。公司采购原材料的价格较其他参与询价的供应商报价的比例上下浮动不超过14%，且关联采购金额占采购总额的比例较低，2014年、2015年分别为4.59%和3.88%，为保持公司的业务独立性，公司对关联交易进行了规范，公司从2016年已经停止了向上述关联方的采购。

### （2）出售商品和提供劳务的关联交易

报告期内，公司与关联方之间存在关联销售。关联销售情况如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年 1 月-7 月	2015 年度	2014 年度
喜斯达电器（惠州）有限公司	销售商品	21,822,468.76	64,985,459.40	26,696,540.04
喜斯达电器有	销售商品	35,446,541.96	101,444,994.51	86,562,128.06

关联方	关联交易内容	2016年1月-7月	2015年度	2014年度
限公司				
东莞建达灯饰有限公司	销售商品	-	7,981.42	-
东莞健达照明有限公司	销售商品	6,092,409.93	5,307,113.35	5,133,588.64
合计		63,361,420.65	171,745,548.68	118,392,256.74
主营业务收入		65,856,541.21	176,179,944.55	120,163,833.06
占主营业务收入比		96.21%	97.48%	98.53%

报告期内，关联销售在销售总额中的占比分别为98.53%、97.48%和96.21%，公司关联销售占比公司主营业务收入较高，关联销售之必要性、公允性的详细分析详见本节之“（四）关联交易之必要性、公允性和合规性”的相关内容。

### （3）关联方租赁情况

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	2016年1月-7月 确认的租赁费	2015年度确认 的租赁费	2014年度确认 的租赁费
喜斯达电器（惠州）有限公司	房产建筑物	582,678.04	998,876.64	998,876.64
合计		582,678.04	998,876.64	998,876.64

注：1、公司租赁的生产用厂房、宿舍已获得编号为博府国用（2015）第170057号、博府国用（2015）第170058号、博府国用（2015）第170059号土地证；2、上述房屋的房产证正在办理中。

#### ①关联租赁的必要性

报告期内，公司向关联方喜斯达电器（惠州）有限公司租赁了一幢厂房和一幢宿舍楼，租赁面积分别为10,208.29m<sup>2</sup>和2,963.71m<sup>2</sup>，租赁期限自2014年1月1日至2016年12月31日，月租金为6.5元/平方米。

公司目前没有自有房产，而关联方喜斯达电器（惠州）有限公司拥有符合公司使用目的的厂房和宿舍楼，且能保证持续稳定的租赁给公司，故在价格公允的前提下，公司向关联方喜斯达电器（惠州）有限公司租赁厂房和宿舍以满足公司的需求。

#### ②关联租赁的公允性

报告期内，公司租赁关联方惠州喜斯达的房屋租金系参照当地市场价格进行租赁，租赁价格具有公允性。例如，关联方惠州喜斯达租赁位于博罗县

石湾镇的一幢厂房和水电配套设施，租赁面积为3,600m<sup>2</sup>，月租金为8元/平方米；独立第三人租赁位于博罗县石湾镇的一幢4层综合楼中的2层，租赁面积为2,520 m<sup>2</sup>，月租金约为5.48元/平方米。

房屋租金视租赁地点、房屋状况、装修程度不同而有较大差异，公司向关联方惠州喜斯达租赁房屋的价格在正常市场价格范围内。

## 2、偶发性关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2016年1月-7月	2015年度	2014年度
喜斯达电器（惠州）有限公司	受让设备	-	8,600.00	-
喜斯达电器（惠州）有限公司	转让设备	-	1,629,350.00	-
合计		-	1,637,950.00	-

报告期内，公司向关联方喜斯达电器（惠州）有限公司转让设备，转让价格为1,637,950.00元。此次转让的设备主要系注塑机和小蜡烛灯自动化组装线，以转让时点固定资产账面净值作为转让价格。

公司采购了8台注塑机原计划自己生产公司产成品的外壳所需的注塑件，实际运作中，公司发现自制注塑件耗时耗力，与市场上专业的注塑件生产公司相比存在比较明显的效率效益劣势；公司遂决定把注塑件从自制模式改为外购模式。而关联方惠州喜斯达恰由于生产所需，需购进注塑机，公司按照当时固定资产账面净值转让给关联方惠州喜斯达。

公司原计划生产一款小蜡烛灯，但鉴于该产品与公司主要产品的差别较大，并不能很好的利用公司既有的优势，公司遂决定将其出售给主打灯具生产的关联方惠州喜斯达。

## （三）关联方应收应付款项

### 1、应收关联方款项

单位：元

关联方名称	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
东莞健达照明有限公司	4,642,710.09	9,653,652.02	523,531.59

关联方名称	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
喜斯达电器（惠州）有限公司	9,226,735.39	6,596,018.72	19,150,988.29
喜斯达电器有限公司	3,143,651.11	16,330,648.80	-
合计	17,013,096.59	32,580,319.54	19,674,519.88

报告期内，公司应收关联方账款金额分别为 19,674,519.88 元、32,580,319.54 元和 17,013,096.59 元，截止 2016 年 11 月 4 日，上述应收关联方款项期后收回情况如下：

单位：元

单位名称	2016年7月31日			至2016年11月4日实际回款	差异	备注
	期末余额	占应收账款比例(%)	已计提坏账准备			
东莞健达照明有限公司	4,642,710.09	23.60	92,854.20	4,642,710.09	无	正常回款
喜斯达电器（惠州）有限公司	9,226,735.39	46.90	184,534.71	9,226,735.39	无	正常回款
喜斯达电器有限公司	3,143,651.11	15.98	62,873.02	3,143,651.11	无	正常回款
合计	19,670,099.59	99.99	393,401.99	19,670,099.59	无	

由上表可知，公司 2016 年 7 月 31 日应收关联方款项均已正常收回，不存在应收关联方账款账期延长的情形。

## 2、应付关联方款项

单位：元

关联方名称	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
深圳市嘉一达光电器材有限公司	-	184,829.63	85,554.62

## 3、其他应收款

单位：元

关联方名称	2016年7月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
安庆照	-	-	1,170,000.00
喜斯达电器（惠州）有限公司	-	-	12,898,732.82

2014 年 12 月 31 日，公司存在其他应收安庆照和其他应收惠州喜斯达的两笔款项，具体款项说明如下：

①其他应收安庆照先生 1,170,000.00 元款项主要是公司于 2013 年底借给安庆照用于土地项目竞标的专用资金款项（140 万元），安庆照先生于 2014 年 3 月 5 日归还了 230,000.00 元，截止 2014 年 12 月 31 日公司剩余 1,170,000.00 元款项尚未收回，公司于 2015 年 7 月 2 日收回了剩余的 1,170,000.00 元款项。

②其他应收惠州喜斯达 12,898,732.82 元款项主要是公司预付给惠州喜斯达代为公司土地竞标的款项，后公司于 2015 年 12 月收回款项。

#### 4、其他应付款

单位：元

关联方名称	2016 年 7 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
喜斯达电器（惠州）有限公司	88,727.40	87,884.70	1,027,420.00
安庆照	22,745.35	22,410.91	-
辉煌发展有限公司（英属维京群岛）	-	-	22,176,138.56
喜斯达电器有限公司	-	110,295.61	-

注：辉煌发展为冠明制造前股东

报告期内，公司存在金额较小的应付给关联方款项，具体款项内容说明如下：

①其他应付惠州喜斯达的款项主要为应付给惠州喜斯达的房屋租金及垫付的水电费。

②2015 年、2016 年 1-7 月其他应付安庆照先生的款项主要为安庆照先生代冠明香港垫付的费用。

③2014 年其他应付辉煌发展有限公司的款项主要为应付给辉煌发展前期为冠明制造垫付的经营性款项，2015 年公司归还了该部分款项。

#### （四）关联交易之必要性、合理性、公允性、持续性和合规性

报告期内，公司与关联方之间存在关联销售。关联销售情况如下：

单位：元

关联方	关联交易内容	2016年1月-7月	2015年度	2014年度
喜斯达电器（惠州）有限公司	销售LED驱动电源、调光控制器等产品	21,822,468.76	64,985,459.40	26,696,540.04
喜斯达电器有限公司	销售LED驱动电源、调光控制器等产品	35,446,541.96	101,444,994.51	86,562,128.06
东莞建达灯饰有限公司	销售LED驱动电源（电子变压器）样品	-	7,981.42	-
东莞健达照明有限公司	销售销售智能调光模块、智能充电模块等产品	6,092,409.93	5,307,113.35	5,133,588.64
合计		63,361,420.65	171,745,548.68	118,392,256.74
主营业务收入		65,856,541.21	176,179,944.55	120,163,833.06
占主营业务收入比		96.21%	97.48%	98.53%

报告期内，公司关联销售占比主营业务收入的比例分别为98.53%、97.48%和96.21%，公司关联销售占比较高。

公司对喜斯达电器（惠州）有限公司、喜斯达电器有限公司销售的为宜家LED灯具产品配套的驱动电源等产品，其中公司对东莞建达灯饰有限公司关联销售2015年发生金额为7,981.42元，金额较小，主要系公司销售给建达灯饰的LED驱动电源（电子变压器）样品。

公司对东莞健达照明有限公司销售的主要为智能充电模块、智能调光模块（如调光控制器）等产品，同时有部分驱动电源销售。

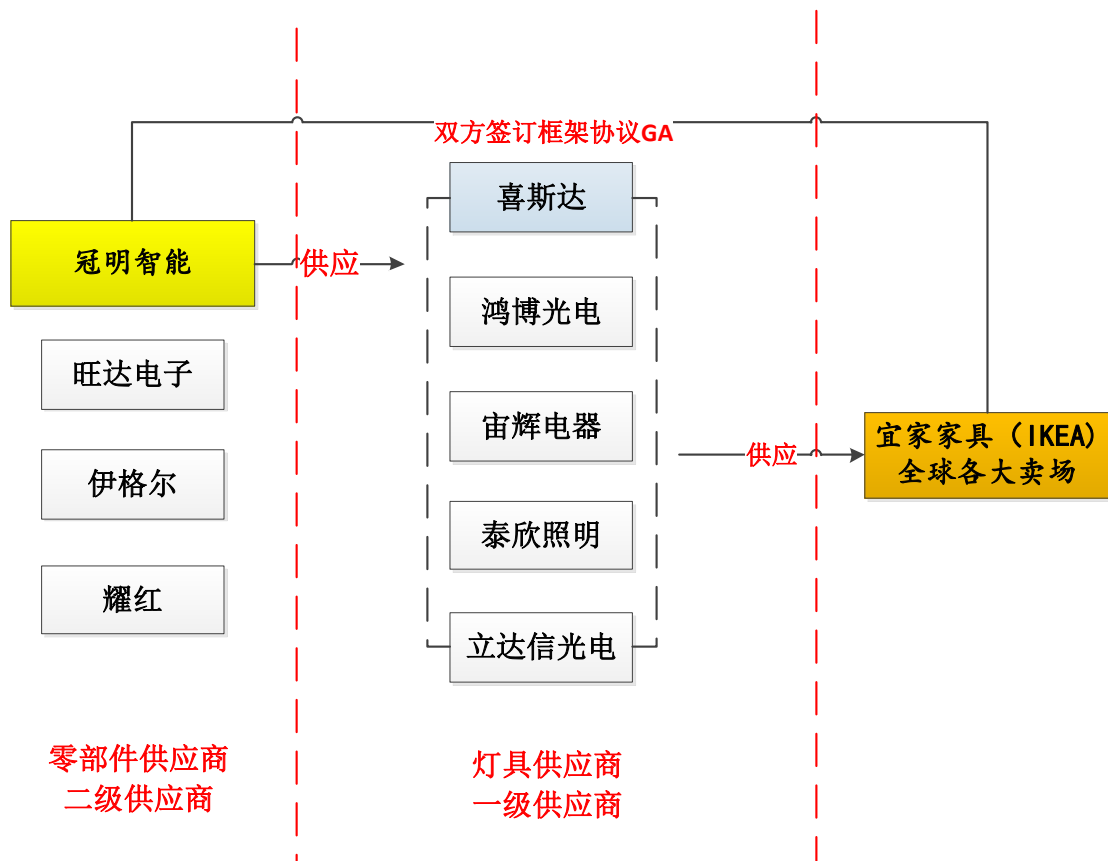
## 1、关联交易之必要性分析

### （1）与喜斯达关联交易之必要性分析

报告期内，公司与香港喜斯达、惠州喜斯达之间的关联交易具有必要性。具体论证分析说明如下：

公司与关联方在产业链形成纵向一体化，加强和巩固与宜家（IKEA）的战略合作关系，在宜家（IKEA）的供应链体系中占据更加有利于本公司以及关联方的竞争优势。公司是宜家（IKEA）经过严格筛选和认证程序指定的零配件供应商，主要业务是为宜家（IKEA）认证的指定产品供应商提供宜家国际市场安

全合规的专属配套电源高附加值的零配件，公司产品系列主要包括 LED 驱动电源、智能无线充电模块和智能调光控制器等。在宜家（IKEA）的供应链体系中处于“零配件供应商”角色。关联方喜斯达是宜家（IKEA）认证的产品供应商，主要业务是为宜家（IKEA）提供安全合规的灯具类产品。公司生产的 LED 驱动电源以及无线充电模块等均主要通过嵌入喜斯达生产的灯具产品进入宜家（IKEA）全球卖场的终端货架。宜家（IKEA）供应链体系图如下：



综上，喜斯达作为宜家家居灯具产品的全球主要供应商之一，其供应给宜家（IKEA）的灯具产品占据宜家（IKEA）全球销售份额较大的比例，更由于公司在整个宜家（IKEA）的供应链的二级认证供应商定位，故通过关联销售LED驱动电源和智能调光模块等给喜斯达并最终进入宜家终端市场体系。

## （2）与东莞健达关联交易之必要性分析

2014年、2015年及2016年1-7月，公司对健达照明的关联销售主要是向关联客户销售LED驱动电源、智能充电模块和智能调光模块等产品，其主要目的是：

### ①公司拟快速进入智能产品领域

公司 2014 年及之前的产品主要集中于较为传统的 LED 驱动电源，近两年智能产品对传统产品领域形成了一定冲击，公司审时度势联合关联方公司健达开始涉足智能产品领域，如智能充电模块和智能调光模块等。公司与关联方公司健达照明发挥各自的优势在各自擅长的领域攻关。例如，针对智能产品，公司秉承一贯的策略专注于模组电子技术、模组数控技术、模组通讯技术等方面的研发而关联企业健达照明侧重于消费者最终产品的设计、生产、市场开拓和销售。公司与健达照明发生的交易能更充分地发挥产业链的协同效应，降低了公司的研发成本，且降低了公司研发的风险；

### ②减轻公司进入新产品领域的风险并提升生产经营效益

从产品生命周期管理策略方面来看，智能产品在 2015 年和 2016 年尚处于早期的导入和测试阶段，该阶段的市场呈现需求不稳定、较少的订单量等特点。公司与关联公司健达照明的紧密配合进入该新产品领域的早期阶段，减轻进入该类新产品领域的风险，并在早期阶段形成一定的经济批量，提升生产营运效益。

## 2、关联交易之合理性分析

公司生产的 LED 驱动电源等产品主要通过嵌入喜斯达公司生产的智能灯具等产品，进而销售给宜家公司进入宜家产品市场。通过查阅公司与宜家的“总协议”了解到，宜家集团对配件实施“配件制造的集中化”，即零配件的采购对象仅限于经认证进入宜家公司商品供应链的零配件制造商，且进入该供应链的零配件制造商也因对应于宜家不同规格的要求而专注生产的产品有所不同。冠明智能为通过了宜家的供应商认证，并且要依据协议所载明条款并按照产品制造商定单向制造商供应配件。

此外，公司与东莞健达的关联销售主要基于公司拟快速进入智能产品领域，并拟减轻公司进入新产品领域的风险并提升生产经营效益。

综上，公司关联销售的开展符合行业及公司业务实际情况，业务合理。



### 3、关联交易之公允性分析

报告期内，公司产品配套关联方喜斯达（包括香港喜斯达和惠州喜斯达）和健达照明的产品进行销售，其中喜斯达产品配套冠明产品后的产品的最终客户是宜家家居；健达照明产品配套冠明产品后的产品的最终客户主要是非宜家客户。因此，公司对喜斯达和对健达照明制定了不同的“关联销售定价原则”和用于校验定价结果的“关联定价公允的参照标准”。

#### （1）与喜斯达关联交易之公允性分析

##### I、关联销售定价原则

报告期内，公司与关联方喜斯达（包括香港喜斯达和惠州喜斯达）发生关联销售定价公允，公司对关联方喜斯达的定价主要基于以下原则定价：

①定价下限参考行业可类比产品批量定价：为排除控股股东利用关联销售定价向关联企业输送利益，公司制定了产品定价不低于行业可类比产品批量定价的平均值的原则。

②定价上限参考宜家产品指导价：为排除控股股东利用关联销售定价虚增公司利润的可能性，公司制定了产品定价上限不超过宜家产品指导价的原则。

③遵循独立主体运作原则：公司遵循独立主体运作原则以保证公司持续改善的效益归属公司所有，主要体现为公司全部保留采购节约的边际效益（采购环节的独立运作）；公司全部保留生产节约的边际效益（生产环节的独立运作）；公司全部保留工程工艺变更或改良的边际效益（工程工艺环节的独立运作）。

④遵循公平市场交易原则：参照独立第三方交易惯例让渡一定比例的价格折扣或者折让予关联方以匹配关联方所承担的市场风险。具体体现为：公司依据“产品质量免责条款”移交全部或者部分产品质量风险（公司产品配套下游客户产品在国际市场规模商业化后可能出现的质量风险）予关联方，关联方获得一定比例的价格折让。公司依据“订单批量折扣以及适用条款”有条件地换取关联方依据其年度销量预测，以不可撤销订单的方式保证公司的规模生产，关联方获得一定比例的价格折扣以弥补关联方可能需要承担的库存风险。

##### II、对定价公允的参照标准的校验——毛利率对比分析

①相关信息数据网发布的行业整体毛利率（公司较早前衡量关联定价执行结果的标准）

	细分行业	2015 年度	2014 年度
产业信息网发布的《2015-2022 年中国电子元器件市场运行态势与投资前景评估报告》 <sup>6</sup>	电子元器件	20.20%	20.00%
博思数据发布的《2016-2022 年中国电子元器件行业前景深度调查及趋势预测分析报告》 <sup>7</sup>	电子元器件	无	12.35%

报告期内，公司的综合毛利率水平分别为 18.38%、25.15%和 31.47%，扣除佣金后的毛利率分别为 16.53%、22.72%和 28.04%，公司毛利率水平较信息网发布的整体毛利水平具有合理性。

## ②同行业上市公司、挂牌公司毛利率

同行业挂牌公司毛利率情况详见“第四节公司财务”之“五、报告期内主要会计数据和财务指标”之“（一）报告期内主要财务指标”之“1、盈利能力分析”之“（1）毛利率分析”之“III、同行业毛利率水平对比分析”。

## （2）与健达照明关联交易之公允性分析

尽管公司向东莞健达照明的关联销售现在主要在新产品（智能产品）的较早阶段，该阶段的产品定价存在较大的不确定因素，而且可参照的同类产品样本较少而且不太具备可比性，但本公司向东莞健达照明的关联销售定价采用如下的定价策略以确保定价的公允性：

- ①产品测试阶段（新产品）：采用成本价；
- ②产品试验批量阶段（新产品）：采用成本加成定价；
- ③产品正式批量阶段：采用市场可比定价。

公司采用该等定价组合策略一方面有利于公司采用联合市场开拓策略，一方面保证本公司在规模生产阶段获得规模经济效益，以避免出现向关联方输送利益的情形。

<sup>6</sup> <http://www.chyxx.com/industry/201509/345336.html>

<sup>7</sup> <http://www.bosidata.com/dzshichang1601/D57198IB62.html>

## (3) 关联销售市场价格或其他可比价格对比分析

公司选取的市场报价主要来源于阿里巴巴批发网 [www.1688.com](http://www.1688.com) 的批发报价，每个产品项目采集六个报价。报价数据为批量折扣报价，报价批量一般不少于 5000 个数量单位。

冠明平均单价为报告期各期间合计销售收入除以合计交易数量的加权单价；行业同类产品批量报价的平均值为所有线上报价舍弃最高报价和最低报价之后的算术平均单价。

关于行业同类产品批量报价与公司报告期内关联销售价格进行对比分析，具体情况如下：

单位：元

报告期：2014 年 1 月-12 月		关联销售交易价格与行业同类产品批量报价的比价统计									
序号	产品物料代码	销售额 (不含税)	销售数量	冠明平均单价 (含税)	网上 报价 1 (含 税)	网上 报价 2 (含 税)	网上 报价 3 (含 税)	网上 报价 4 (含 税)	网上 报价 5 (含 税)	网上 报价 6 (含 税)	行业 同类 产品 批量 报价 平均 值(含 税)
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	05.13-GS-4-3-1D-K01	21,190,268.02	2,122,272.00	11.68	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
2	05.13-GS-4-3-1D-W01	16,714,169.49	1,655,150.00	11.81	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
3	05.13-NA-4-3-1D-K01	6,599,096.51	658,504.00	11.72	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
4	05.13-GS-5-5-1D-W01	3,258,867.96	483,291.00	7.89	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
5	05.13-GS-24-3-1D-T01	4,396,681.67	442,841.00	11.62	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
6	05.13-GS-5-5-1D-K01	2,807,179.14	423,148.00	7.76	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
7	05.13-NA-4-3-1D-W01	4,190,979.53	414,363.00	11.83	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
8	05.13-BS-4-3-1D-K01	2,925,059.53	277,204.00	12.35	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
9	05.13-BS-4-3-1D-W01	2,953,355.40	277,003.00	12.47	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
10	05.13-GS-18-3-2D-W01	2,314,558.60	235,956.00	11.48	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
11	05.13-CN-4-6-1D-W01	2,040,014.07	205,749.00	11.60	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
12	05.13-GS-4-3-1D-T01	2,030,159.38	201,203.00	11.81	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
13	05.13-CN-5-5-1D-W01	914,285.81	138,797.00	7.71	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
14	27.11-TX-5-4-W01 (02)	3,420,715.58	70,928.00	56.43	40.00	48.00	42.50	45.00	45.00		44.17

样本销售额合计		¥75,755,390.69									
报告期关联销售合计		¥118,392,256.74									
核查比例		63.99%									
报告期：2015 年 1 月-12 月		关联销售交易价格与行业同类产品批量报价的比价统计									
序号	产品物料代码	销售额 (不含税)	销售数量	冠明平 均单价 (含税)	网上 报价 1 (含 税)	网上 报价 2 (含 税)	网上 报价 3 (含 税)	网上 报价 4 (含 税)	网上 报价 5 (含 税)	网上 报价 6 (含 税)	行业 同类 产品 批量 报价 平均 值(含 税)
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	05.13-GS-4-3-1D-W01	2,841,250.35	261,085.00	12.73	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
2	05.13-GS-5-5-1D-W01	3,566,269.50	477,710.00	8.73	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
3	05.13-GS-24-3-1D-T01	4,080,893.76	379,034.00	12.60	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
4	05.13-GS-5-5-1D-K01	3,174,182.25	431,681.00	8.60	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
5	05.13-GS-7-3-1D-K01	15,147,194.72	1,349,183.00	13.14	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
6	05.13-GS-24-3-1D-W01	6,513,078.62	584,836.00	13.03	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
7	05.13-GS-7-3-1D-W01	5,985,595.43	531,401.00	13.18	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
8	05.13-NA-7-3-1D-K01	4,957,078.42	438,520.00	13.23	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
9	05.13-GS-23-3-1D-T01	3,821,390.44	336,879.00	13.27	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
10	05.13-GS-17-3-2D-W01	2,658,567.92	236,142.00	13.17	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
11	05.13-NA-5-5-1D-W01	1,255,590.67	168,867.00	8.70	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
12	05.01-120050-GS-W02	2,062,911.29	161,282.00	14.97	13.80	14.50	13.00	12.50	13.00	13.00	13.20
13	05.01-120050-NA-W02	373,885.24	29,231.00	14.97	13.80	14.50	13.00	12.50	13.00	13.00	13.20
14	05.01-120050-BS-W02	311,577.70	22,131.00	16.47	13.80	14.50	13.00	12.50	13.00	13.00	13.20
15	05.13-AU-24-3-1D-W01	199,715.58	17,371.00	13.45	12.00	12.50	12.00	11.00	9.80	12.00	11.75
16	27.11-TX-5-4-W01 (02)	31,673,891.82	666,888.00	55.57	40.00	48.00	42.50	45.00	45.00		44.17
样本销售额合计		¥88,623,073.71									
报告期关联销售合计		¥171,745,548.68									
核查比例		51.60%									
报告期：2016 年 1 月-7 月		关联销售交易价格与行业同类产品批量报价的比价统计									
序号	产品物料代码	销售额 (不含税)	销售数量	冠明平 均单价 (含税)	网上 报价 1 (含 税)	网上 报价 2 (含 税)	网上 报价 3 (含 税)	网上 报价 4 (含 税)	网上 报价 5 (含 税)	网上 报价 6 (含 税)	行业 同类 产品 批量 报价 平均 值(含 税)

											税)
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	05.13-GS-7-3-1D-K01	6,485,450.88	509,441.00	14.89	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
2	05.13-GS-23-3-1D-T01	4,885,835.12	382,676.00	14.94	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
3	27.11-TX-5-4-W01(02)	4,803,582.54	96,931.00	57.98	40.00	48.00	42.50	45.00	45.00		44.17
4	05.13-GS-7-3-1D-W01	3,813,097.95	301,573.00	14.79	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
5	05.13-NA-7-3-1D-K01	2,922,437.44	227,951.00	15.00	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
6	05.01-120050-GS-W02	2,511,750.10	177,587.00	16.55	13.80	14.50	13.00	12.50	13.00	13.00	13.20
7	05.13-BS-7-3-1D-K01	2,451,024.45	179,585.00	15.97	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
8	05.13-GS-5-5-1D-W01	2,363,317.91	278,488.00	9.93	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
9	05.13-GS-4-3-1D-W01	1,830,178.26	157,898.00	13.56	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
10	05.13-GS-5-5-1D-K01	1,662,303.97	196,883.00	9.88	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
11	05.04-120060-00-W01	1,421,561.03	105,520.00	15.76	15.00	25.00	22.98	22.00	18.00	21.00	21.00
12	05.13-BS-24-3-1D-W01	1,317,915.08	97,384.00	15.83	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
13	05.13-GS-24-3-1D-W01	1,313,421.54	105,398.00	14.58	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
14	05.13-GS-17-3-2D-W01	1,084,491.28	79,984.00	15.86	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
15	05.13-GS-4-3-1D-T02	1,046,451.62	81,899.00	14.95	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
16	05.13-NA-7-3-1D-W02	991,590.12	75,711.00	15.32	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
17	05.14-BS-24-3-1D-K01	818,425.99	33,844.00	28.29	31.80	25.00	30.00	27.40	23.00	25.00	26.85
18	05.13-NA-5-5-1D-W01	811,652.41	92,801.00	10.23	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
19	05.14-NA-24-3-1D-K01	806,833.05	44,535.00	21.20	31.80	25.00	30.00	27.40	23.00	25.00	26.85
20	05.13-NA-24-3-1D-T01	796,147.86	63,372.00	14.70	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
21	05.01-190330-NA-W01	738,157.07	30,368.00	28.44	23.00	22.00	35.50	35.00	33.00	31.20	30.55
22	05.13-BS-23-3-1D-T01	708,776.76	51,895.00	15.98	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
23	05.13-GS-4-3-1D-K01	697,877.23	62,865.00	12.99	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
24	05.13-NA-5-5-1D-K01	680,319.94	78,152.00	10.18	7.00	7.90	12.80	7.70	6.30	6.00	7.23
25	05.13-BS-7-3-1D-W01	664,116.73	48,667.00	15.97	12.00	12.80	9.80	11.00	9.80	12.00	11.20
样本销售额合计		¥47,626,716.33									
报告期关联销售合计		¥63,361,420.65									
核查比例		75.17%									

注：产品27.11-TX-5-4-W01(02)为无线充电模块，为新产品，因此目前阿里巴巴批发网www.1688.com仅有五个有效报价。公司生产的无线充电模块，通过多国认证，最终镶嵌于宜家（IKEA）产品销售，宜家（IKEA）拥有专利，而且公司产品材料对用料质量要求高，材料价格高，因此定价高于其他报价。

由上表可知，2014年度、2015年度和2016年度1-7月公司产品关联销售平均价格相比同行业产品市场报价，不存在严重低于行业报价的情形。

#### 4、关联交易之持续性分析

报告期内，公司发生的关联方式销售均是基于正常经营活动。公司与惠州喜斯达、香港喜斯达的关联销售系由公司在整个宜家家居（IKEA）供应链体系的地位决定，具有一定必要性且不可避免。因此，基于公司在宜家家居的供应链地位，未来公司与喜斯达之间的关联交易短期将难以改变，具有一定的持续性。但公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度文件对关联交易进行决策。

#### 5、关联交易之合规性分析

有限公司阶段，公司与关联方发生的关联交易事项未经相关决策程序，存在不规范的情况。但股份公司于2016年10月10日召开2016年度第二次临时股东大会，审议通过《关于公司2014年1月1日至2016年7月31日关联交易情况的议案》，经股东确认公司报告期内所涉关联交易事宜合法、有效，对各股东具有法律约束力，公司报告期内发生的关联交易价格公允，交易行为不存在侵害公司及股东利益的情形。

公司于2017年2月6日召开2017年度第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计公司2017年度经常性关联交易的议案》等议案，对公司在2017年度内拟对外发生的经常性关联交易总金额进行了预测。鉴于公司四名股东均为关联方，故股东均未回避，公司全体股东一致审议通过了该等议案。

#### （五）关联方决策权限、决策程序、定价机制

公司整体变更为股份公司以前，对于与关联公司发生的交易行为并没有制定特别的决策程序，存在不规范现象。

股份公司成立后，为严格执行中国证监会有关规范关联交易行为的规定，保证公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，根据《公司法》、《证券法》等有关法律、法规，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度中对关联交易决策权利与程序作出了规定。

## 1、《公司章程》对关联交易决策和程序的规定

《公司章程》第三十七条规定：“审议公司与关联人发生的金额在 1000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）。除日常性关联交易之外的其他关联交易，应将该交易提交股东大会审议。”

第七十四条规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以出席股东大会，并可以依照大会程序向到会股东阐明其观点，但不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。”

会议主持人应当在股东大会审议有关关联交易的提案前提示关联股东对该项提案不享有表决权，并宣布现场出席会议除关联股东之外的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数。

关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。

股东大会对关联交易事项作出的决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的过半数通过方为有效。但是，该关联交易事项涉及本章程第七十二条规定的事项时，股东大会决议必须经出席股东大会的非关联股东所持表决权的 2/3 以上通过方为有效。”

第一百零一条规定：“关联交易事项：审议决定公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易；公司与关联法人发生的金额在 500 万元以上，且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 2%以上的关联交易。”

第一百一十二条规定：“董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名，代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。”

董事会审议依照本章程应当提交股东大会审议的重大关联交易事项（日常关联交易除外）时，董事不得委托他人出席。”

## 2、《关联交易管理制度》对关联交易决策和程序的规定

第十六条公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额达到下列标准的关联交易事项由董事会审批决定：

1. 公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易；
2. 公司与关联法人发生的金额在 500 万元以上，且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 2%以上的关联交易。

第十七条公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，应将该交易提交股东大会审议。除日常性关联交易之外的其他关联交易，应将该交易提交股东大会审议。

第十八条公司为股东、实际控制人及其他关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

第十九条未达到第十六条规定标准的关联交易事项由总经理决定。

第二十条关联交易涉及“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时，以发生额作为计算标准，并按交易类别在连续十二个月内累计计算。

已经履行决策程序的交易事项，不再纳入相关的累计计算范围。

第二十一条公司在连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易，按照累计计算的原则适用第十七条的规定。

已经履行决策程序的交易事项，不再纳入相关的累计计算范围。

## （六）减少和规范关联交易的具体安排

### 1、控股股东及实际控制人出具承诺

公司管理层将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序，确保关联交易活动遵循公平、公正的商业定价原则。公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。



同时，公司控股股东及实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》：

“一、本人在作为冠明智能科技股份有限公司实际控制人身份期间，本人及本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本人及本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及股份公司其他股东的利益。

三、本人不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

四、本人承诺将同样适用于与其关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)等重要关联方,本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺。

五、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及股份公司其他股东造成的全部经济损失。”

## 2、公司将积极拓展新的客户

公司未来将大力开拓独立于关联方的新客户体系，以逐渐形成独立的销售能力。目前，公司已与欧司朗达成合作意向，并通过了其对公司的验厂工作，欧司朗合作签约正在履行其内部流程。除此之外，迪克森亦通过了对冠明智能的审厂，合作签约正在履行其内部流程。公司预计未来与独立于关联方的客户合作，将大大提高公司向独立第三方的销售份额，从而降低公司对关联方的依赖。

## （七）关联交易对公司业务完整性及持续经营能力的影响分析

公司的主营业务为 LED 驱动电源和智能充电模块的研发、设计、生产和销售，具备与经营有关的设施，拥有与生产经营有关 LED 驱动电源和智能充电模

块的研发、设计、生产和销售的专有技术，能够分开进行生产。公司拥有分开的决策和执行机构，并拥有分开的业务系统，公司以自身的名义分开开展业务和签订合同，具有直接面向市场的分开经营能力。

公司设工程开发部、生产部、市场部等职能部门，各部门分工明确，分别负责研发、生产和销售等业务。公司具有完整、分开的业务流程和直接面向市场分开经营的能力。

公司经营范围已经当地工商主管部门核准，可自主开展业务活动。公司具备完整分开的采购、生产、销售等业务体系，具有与其经营相适应的场所、机器、设备，公司具有分开的经营决策权和实施权。

故公司具有独立完整的生产、供应、销售业务体系，独立开展各项生产经营活动，独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

故公司业务完整并独立于控股股东或实际控制人及其控制的其他企业。

报告期内，公司向主要关联方惠州喜斯达、香港喜斯达、建达灯饰和健达照明的销售总额分别为 11,839.23 万元、**17,174.55 万元**和 6,336.14 万元，占公司主营业务收入比例分别为 98.53%、97.48%和 96.21%，占比较高。公司上述关联销售对关联方存在一定依赖，但其关联交易目的主要基于宜家供应体系和智能产品行业发展，且关联交易价格公允，不存在损害公司利益情况，其上述关联交易给公司带来相对稳定的收入以及持续经营现金流。

## 十一、子公司简要财务数据

### （一）子公司资产、负债的账面价值及收入利润情况

#### 1、冠明香港简要财务数据

##### （1）简要资产、负债数据

单位：元

项目	2016 年 07 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产	-	-	-
货币资金	65,333.91	15,607.84	-
应收账款	-	-	-

存货	-	-	-
固定资产	-	-	-
<b>负债</b>	-	-	-
应付账款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
其他应付款	154,801.89	70,164.37	-
<b>净资产</b>	-89,467.98	-54,556.53	-

## (2) 简要收入、利润数据

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度
营业收入	0.00	0.00
营业总成本	33,430.94	53,126.39
营业利润	-33,430.94	-53,126.39
利润总额	-33,430.94	-53,126.39
净利润	-33,430.94	-53,126.39

## 2、冠明制造简要财务数据

## (1) 简要资产、负债数据

单位：元

项目	2016 年 07 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
<b>资产</b>		
货币资金	11,362,111.20	458,190.73
应收账款	3,080,778.09	16,004,035.82
其他应收款	2,098,256.14	11,335,678.53
预付账款	51,825.76	130,735.57
<b>负债</b>		
应付账款	14,857,261.16	25,571,445.66
其他应付款	20,751.43	2,556,650.64
应交税费	21,306.70	-
<b>净资产</b>	1,704,419.29	108,394.26

## (2) 简要收入、利润数据

单位：元

项目	2016 年 1-7 月	2015 年度
营业收入	35,446,541.96	101,444,994.51
营业总成本	33,564,997.42	99,485,430.02
投资收益	-	8,747,181.06
营业利润	1,881,544.54	10,706,745.55
利润总额	1,881,544.54	9,944,253.36
净利润	1,571,089.69	9,763,004.92

### 3、广东冠明

广东冠明为新设立子公司，目前注册资本尚未实缴，并且未实际经营，因为无相关财务数据。

### （二）在重要子公司中的权益

单位：元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
冠明香港	香港	香港		100.00	-	设立取得
冠明制造	香港	香港		-	100.00	收购取得

## 十二、报告期内资产评估情况

国众联资产评估土地房地产估价有限公司接受委托，对冠明智能评估基准日为 2016 年 03 月 31 日的全部资产及相关负债进行了评估，并于 2016 年 6 月 10 日出具了《资产评估报告》（国众联评报字[2016]第 2-431 号）。该次评估按资产基础法进行评估，冠明智能委估的账面净资产在持续经营等假设前提下的评估值为 13,054.46 万元，净资产评估增值 272.18 万元，增值率为 2.13%。评估结论见下表：

单位：万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	11,904.36	12,157.94	253.58	2.13

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
非流动资产	2	2,562.40	2,581.00	18.60	0.73
其中：固定资产	3	1,221.94	1,192.28	-29.66	-2.43
无形资产	4	1,037.91	1,139.05	101.14	9.74
长期待摊费用	5	241.12	241.12	-	-
递延所得税资产	6	52.89		-52.89	-100.00
其他非流动资产	7	8.55	8.55		
<b>资产总计</b>	<b>8</b>	<b>14,466.76</b>	<b>14,738.94</b>	<b>272.18</b>	<b>1.88</b>
流动负债	9	1,684.48	1,684.48	-	-
非流动负债	10	-	-	-	-
<b>负债总计</b>	<b>11</b>	<b>1,684.48</b>	<b>1,684.48</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>净资产</b>	<b>12</b>	<b>12,782.28</b>	<b>13,054.46</b>	<b>272.18</b>	<b>2.13</b>

本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的，仅为公司整体改制设立提供全部资产及负债的公允价值参考依据，公司未根据本次评估结果调账。

### 十三、股利分配政策和最近两年股利分配及实施情况

#### （一）利润分配顺序

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。

股东大会或者董事会违反前款规定，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。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

## （二）股利分配政策

公司目前所实行的股利分配政策为：根据公司盈利情况和其他实际情况，采取现金或者股票方式支付股东股利。

## （三）近两年股利分配情况

报告期内，公司于 2015 年 9 月 30 日实施了未分配利润转增股本。

## （四）公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后，股利分配将按照公司章程关于利润分配的相关规定，在保障公司有利发展的前提下合理进行股利分配。

## 十四、对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

对公司业绩和持续经营产生不利影响的风险因素具体内容参见本说明书“重大事项提示”章节。

## 第五节 有关声明

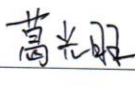
### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、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。

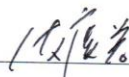
全体董事签名：

  
\_\_\_\_\_

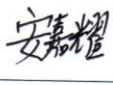
安庆照

  
\_\_\_\_\_

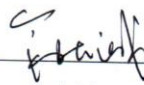
葛光旺

  
\_\_\_\_\_

安庆若


  
\_\_\_\_\_

安嘉耀

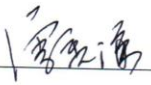
  
\_\_\_\_\_

翁志诚

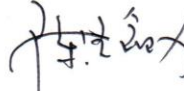
全体监事签名：

  
\_\_\_\_\_

王宝溪

  
\_\_\_\_\_

曾宪谦

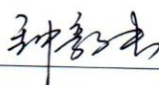
  
\_\_\_\_\_

陈生锄

全体高级管理人员签名：

  
\_\_\_\_\_


安庆照

  
\_\_\_\_\_

钟敦长

  
\_\_\_\_\_

赵辉

  
\_\_\_\_\_

梁聪



冠明智能科技股份有限公司

2017 年 2 月 17 日

## 二、主办券商声明

主办券商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。

公司法定代表人：

  
张运勇

项目负责人：

  
文斌

项目小组成员：

  
王辉

  
谭星

  
张倩

  
杨雄辉





### 三、律师声明

本机构及经办律师已阅读《冠明智能科技股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

北京大成（深圳）律师事务所



负责人：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "夏蔚和".

夏蔚和

经办律师：

A handwritten signature in black ink, appearing to be "余洁".

余洁

A handwritten signature in black ink, appearing to be "陈圆".

陈圆

2017年2月17日



大华特字[2017]000112号

## 四、会计师事务所声明

大华特字[2017]000112号

本机构及经办签字注册会计师已阅读冠明智能科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的（大华审字[2016]007632号和大华核字[2016]004153号）审计报告无矛盾之处。本机构及经办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。

机构负责人：

梁春

签字注册会计师：

王广旭

杨春祥

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2017年2月17日

## 五、资产评估机构声明

本所及签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的“国众联评报字[2016]第2-431号《冠明电器（惠州）有限公司拟股份制改制所涉及的冠明电器（惠州）有限公司净资产价值资产评估报告》无矛盾之处。本所及签字注册评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册评估师：

陈军  
资产评估师  
100013

陈军

邢贵祥  
资产评估师  
22000455

邢贵祥

法定代表人：

黄西勤  
黄西勤

国众联资产评估土地房地产估价有限公司

2017年2月17日

## 第六节 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及中国证监会核准文件；
  - （六）其他与公开转让有关的重要文件。
- （正文完）