

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

KEE EVER BRIGHT DECORATIVE TECHNOLOGY CO., LTD.

(江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路1098号)



二〇一四年半年度报告

证券代码：002464

证券简称：金利科技

披露日期：2014年8月23日

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	27
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人方幼玲、主管会计工作负责人张漾植及会计机构负责人(会计主管人员)袁丽华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

重大风险提示

宇瀚光电 2014 年上半年净利润为-279.18 万元，公司管理层正在采取措施，努力改善经营业绩，但由于宇瀚光电上半年业绩较差，公司预计宇瀚光电 2014 年度业绩承诺无法实现。

根据交易各方签订的《盈利预测补偿协议》，如宇瀚光电 2014 年度业绩不达标，康铨（上海）将对公司进行股份补偿，若股份不足补偿，康铨投资将进行现金补偿。鉴于目前康铨（上海）不配合办理股份质押的解质手续，因此，存在上述股份补偿和现金补偿不能按期执行的风险。公司将采取一切必要的手段，维护公司的利益。

公司已提起法律诉讼，要求康铨（上海）履行2013年度业绩未达标的承诺。目前，上海市第二中级人民法院已正式立案受理此案。

公司将根据《企业会计准则》的规定，定期根据宇瀚光电业绩的实现情况做好商誉减值准备的分析，一旦该公司业绩和预计实现业绩出现重大差异，将重新对商誉进行减值测试评估，如因计提商誉减值准备对公司业绩产生重大影响，公司将及时披露相关风险。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金利科技	指	昆山金利表面材料应用科技股份有限公司
康铨投资	指	康铨投资控股股份有限公司
康铨（上海）	指	康铨（上海）贸易有限公司
宇瀚光电	指	本公司之子公司宇瀚光电科技（苏州）有限公司
SMART	指	本公司之子公司 SMART ADVANCE CO.,LTD
KIT	指	本公司之孙公司 KEE INTERFACE TECHNOLOGY,INC.
欧洲金利	指	本公司之子公司 KEE Europe GmbH（金利（欧洲）有限公司）
香港金利	指	本公司之子公司 KEE Hong Kong Limited(金利表面材料应用科技有限公司)
台湾金利	指	本公司之子公司 KEE TAIWAN CO., LTD（台湾金利表面材料应用科技有限公司）
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日期间
尾差	指	本报告除特别说明外，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

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	金利科技	股票代码	002464
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆山金利表面材料应用科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金利科技		
公司的外文名称（如有）	KEE EVER BRIGHT DECORATIVE TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KEBDT		
公司的法定代表人	方幼玲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张洪植	吕红英
联系地址	江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路 1098 号	江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路 1098 号
电话	0512-57901098	0512-57901098
传真	0512-57710393	0512-57710393
电子信箱	securities@kebd.com	hongyinglv@kebd.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	286,907,637.16	223,933,827.45	28.12%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,017,481.72	18,594,231.98	-51.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,388,155.50	18,351,203.66	-65.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-21,231,090.91	42,028,758.74	-150.52%
基本每股收益（元/股）	0.060	0.130	-53.85%
稀释每股收益（元/股）	0.060	0.130	-53.85%
加权平均净资产收益率	1.00%	2.06%	-1.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,076,167,595.88	1,003,335,870.67	7.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	894,807,999.89	900,751,404.05	-0.66%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,802.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	401,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,979,766.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,255.94	
减：所得税影响额	463,998.74	
合计	2,629,326.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司仍以外观件产品的工艺技术为基础，持续秉持外观件产品设计开发和量产能力，充分发挥与众多国际知名品牌厂商紧密合作的经验和能力，关注消费产品市场的时尚导向，以增强抵御市场风险的能力。

报告期内，公司营业收入比上年同期增长28.12%，但归属于上市公司股东的净利润不如预期，比上年同期下降51.50%，其主要原因为：

1、母公司整体营运成本增加，导致毛利率比上年同期下降 3.91%；子公司宇瀚光电新产品导入，生产良率尚未达到预期目标，产品平均毛利率只有 15.22%；

2、人民币贬值，造成远期结售汇业务损失 282 万元。

尽管报告期经营业绩下滑，但公司管理层持续秉承“不断超越期待，共创美好未来”的企业精神，在“真诚勤奋、追求卓越、创造革新、团队合作、顾客至上”的经营理念 and “认识自己、彼此信任，直接沟通、相互协助，积极正面、凝聚共识，确实执行、大局为重”的工作准则下，努力促进公司、客户和员工的共同发展，努力追求企业成长、社会发展与环境保护的和谐共生。

二、主营业务分析

报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化，仍以外观件产品的工艺技术为基础，持续研发、制造和销售各类铭板、薄膜开关、传统塑胶件和IMD产品等消费品外观件。

报告期内，公司实现营业收入28,690.76万元，比上年同期增长28.12%；实现归属于上市公司股东的净利润901.75万元，比上年同期下降51.50%；公司实现营业利润928.47万元，比上年同期下降58.57%；经营活动产生的现金流量净额-2,123.11万元，比上年同期下降150.52%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

报表项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	286,907,637.16	223,933,827.45	28.12%	
营业成本	218,722,498.65	150,044,889.89	45.77%	主要是子公司营业成本上升及母公司人工成本上升所致
销售费用	11,448,566.01	9,853,128.34	16.19%	
管理费用	42,418,739.22	40,181,223.04	5.57%	
财务费用	-2,001,006.26	-317,258.47	530.72%	主要是本期汇兑收益增加所致
所得税费用	1,380,786.36	4,075,328.29	-66.12%	主要是公司应交所得税

				减少所致
研发投入	10,805,007.76	9,428,814.52	14.60%	
经营活动产生的现金流量净额	-21,231,090.91	42,028,758.74	-150.52%	主要为本期经营活动支出增加，流入减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,432,828.83	-344,828,147.34	-87.69%	主要是因上期支付投资子公司现金及本期收回投资收到的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,410,622.00	-38,950,191.61	-106.19%	主要是本期增加借款所致
现金及现金等价物净增加额	-61,454,131.42	-342,618,377.86	-82.06%	主要是经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额变动所致
资产减值损失	6,861,604.15	-603,142.74	-1,237.64%	主要是本期计提的坏账损失、存货跌价损失增加所致
公允价值变动收益	-1,887,600.00	27,250.00	-7,026.97%	主要是公司远期外汇业务公允价值变动影响所致
投资收益	3,867,366.31	0.00	净增加 3,867,366.31	主要是公司理财产品到期所致
营业外收入	1,248,644.94	762,563.56	63.74%	主要是本期固定资产处置收益增加所致
营业外支出	135,086.29	503,897.89	-73.19%	主要是公司固定资产处置损失减少所致

报表项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	同比增减 (%)	变动原因
货币资金	125,078,793.82	186,532,925.24	-32.95%	主要是本期支付购建固定资产、在建工程所致
交易性金融资产	-	351,900.00	-100.00%	主要是公司远期外汇业务公允价值变动影响所致
应收票据	747,025.91	4,271,795.08	-82.51%	主要是本公司承兑到期银行承兑汇票影响所致
应收账款	183,393,000.37	95,358,155.73	92.32%	主要是本公司部分款项未到结算期所致
预付款项	11,826,717.37	7,030,456.77	68.22%	主要是本公司预付材料货款增加所致
其他应收款	2,706,272.08	686,904.24	293.98%	主要是本公司支付租赁房屋押金所致

在建工程	50,743,203.68	22,966,147.44	120.95%	主要是本公司在建工程增加投入所致
长期待摊费用	790,806.80	596,351.02	32.61%	主要是本公司摊销项目增加所致
递延所得税资产	2,380,179.92	1,163,752.86	104.53%	主要是计提坏帐准备增加所致
短期借款	30,444,900.00	12,260,950.00	148.31%	主要是借款增加所致
交易性金融负债	1,535,700.00	-	净增加 1,535,700.00	主要是公司远期外汇业务公允价值变动影响所致
应付账款	123,323,926.34	67,076,334.13	83.86%	主要是子公司购入材料应付款增长所致
预收款项	1,932,151.63	518,317.08	272.77%	主要是本期增加预收款所致
应交税费	1,577,304.71	-2,522,793.34	-162.52%	主要是本公司 13 年根据税务局要求以 25% 的税率预缴企业所得税，14 年依税务局批复以 15% 的税率预缴所致
其他应付款	7,324,235.53	4,909,583.70	49.18%	主要是子公司其他应付项目增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司遵循既定的整体发展规划及经营计划，强化公司管理、经营、技术等方面的创新理念和方法，通过持续完善利润中心的考核机制、公司企业文化推展和人才培养，满足公司成长的需求，积极建设五期仓库及研发暨模具生产中心项目。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
3C 类	148,538,983.22	122,090,927.62	17.81%	99.13%	137.66%	-13.32%

家电类	26,773,379.16	18,237,352.71	31.88%	-18.74%	-23.89%	4.61%
汽车类	27,211,883.58	25,387,843.50	6.70%	-4.04%	4.90%	-7.95%
其他类	69,060,922.36	42,990,381.75	37.75%	0.65%	12.88%	-6.74%
贸易收入	15,322,468.84	10,015,993.07	34.63%	-21.10%	-19.38%	-1.40%
总计	286,907,637.16	218,722,498.65	23.77%	28.12%	45.77%	-9.23%
分产品						
铭板产品	33,685,756.62	23,985,538.03	28.80%	-14.90%	-3.63%	-8.32%
薄膜开关	8,277,153.44	6,243,465.66	24.57%	32.27%	18.08%	9.06%
传统塑胶件	101,572,939.29	71,872,239.72	29.24%	-4.81%	1.29%	-4.27%
IML 塑胶件	22,917,991.29	17,198,653.51	24.96%	0.72%	8.41%	-5.32%
贸易收入	15,322,468.84	10,015,993.07	34.63%	-21.10%	-19.38%	-1.40%
废料收入	1,409,004.68	233,005.28	83.46%	13.23%	-66.21%	38.87%
摄像头光学防尘 镜片	7,689,742.94	5,064,396.05	34.14%	165.64%	295.01%	-21.57%
触摸屏表面玻璃 镜片及高阶光学 镀膜产品	93,303,871.06	81,619,348.39	12.52%	283.19%	351.11%	-13.17%
其他	2,728,709.00	2,489,858.94	8.75%	278.26%	343.86%	-13.49%
总计	286,907,637.16	218,722,498.65	23.77%	28.12%	45.77%	-9.23%
分地区						
国内	142,407,968.80	122,775,971.88	13.79%	145.27%	174.69%	-9.23%
国外	144,499,668.36	95,946,526.77	33.60%	-12.88%	-8.92%	-2.89%
总计	286,907,637.16	218,722,498.65	23.77%	28.12%	45.77%	-9.23%

行业分类中 3C 类、地区分类中国内收入同比增长较多，主要原因为子公司宇瀚光电新品开发，订单增加所致；

产品分类中摄像头光学防尘镜片、触摸屏表面玻璃镜片及高阶光学镀膜产品、其他等收入同比增长，主要是子公司宇瀚光电新品开发，订单增加所致；薄膜开关收入同比增长，主要是公司订单增加。

四、核心竞争力分析

公司为3C、家电和汽车等行业的全球500强企业提供外观件综合服务。公司核心竞争力主要体现在以下方面：

1、长期积累的技术工艺经验与数据资料库

自成立以来，公司专注于表面材料应用技术业务，核心技术人员从业多年，积累了丰富的技术工艺经验和为客户提供服务的业务案例，建立了信息全面的数据资料库。

2、持续的创新力

持续的创新能力，是公司进步的动力，也是使公司能够保持行业领先地位的重要保障。长期以来，公司在准确把握市场发展趋势的基础上，借助丰富的技术工艺经验与强大的知识管理数据库，成为表面材料应用科技领域创新的领跑者。

3、为客户提供一站式外观设计解决方案

公司拥有完整的表面材料应用工艺技术体系，能够借助创新技术运用平台，为客户提供从概念引导、技术研发、产品设计、技术实验、项目开发到批量生产的一站式外观设计解决方案。

4、在研发活动中引导和满足高端客户的外观及功能需求

公司能够在充分把握主要产品的设计理念、生产工艺、技术未来发展趋势的基础上，在研发活动中引导高端客户的外观设计需求。

公司经营模式的最大特点就是广泛深入地参与到客户外观件产品前期研发阶段，并利用自身研发能力强、生产工艺完整、技术涵盖面广、量产能力迅速等优势，在主要客户的新产品研发推进中，处于外观件的技术引导地位。

公司与客户研发设计的深层次合作，提高了公司与客户研发设计的相互依存度，增强了与合作客户的合作紧密度，有力地保证了公司订单的持续性和稳定性。

5、快速、稳定的量产能力

公司以领先的设计研发能力、完整的生产工艺体系、高效的经营管理为依托，根据客户日益迅速的外观设计变化需求，可以在短时间内完成研发设计、打样、模具开发、小批量生产、调整生产工艺并形成稳定的量产能力。

6、人才优势

公司拥有较强的管理团队和研发团队，团队核心人员均具有超过20年的从业经历，多年专注于外观件行业，积累了丰富的行业管理和研发专业经验，使公司在经营管理和研发创新方面始终保持较高的水平。

7、稳定的全球500强客户资源

公司外观件产品的下游客户主要为全球500强的国际知名品牌厂商，多年来，公司凭借行业内的创新能力、良好的信誉与口碑，积累了一批优质、稳定的客户群体。公司与高端客户的稳定合作关系，提升了公司的知名度、参与客户研发团队的前端创造价值的研发阶段，保证了公司产品的较高利润水平。

五、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金	计提减值准备金额	预计收益	报告期实际损益金

								金额	(如有)		额
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	15,000	2013 年 12 月 23 日	2014 年 06 月 23 日	保本收益 型	15,000		431.42	433.81
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	1,000	2013 年 10 月 14 日	2014 年 01 月 14 日	保本收益 型	1,000		12.35	12.35
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	800	2013 年 10 月 31 日	2014 年 02 月 03 日	保本收益 型	800		10.2	10.2
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2013 年 11 月 15 日	2014 年 01 月 15 日	保本收益 型	500		4.09	4.09
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	1,500	2014 年 01 月 15 日	2014 年 07 月 15 日	保本收益 型			41.65	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 02 月 11 日	2014 年 05 月 12 日	保本收益 型	500		6.53	6.53
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	760	2014 年 02 月 17 日	2014 年 05 月 19 日	保本收益 型	760		10.04	10.04
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	410	2014 年 03 月 28 日	2014 年 05 月 28 日	保本收益 型	410		3.53	3.53
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	650	2014 年 05 月 28 日	2014 年 08 月 28 日	保本收益 型			8.27	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 26 日	2014 年 09 月 26 日	保本收益 型			6.36	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	12,000	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			323.64	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			13.48	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			13.48	

富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			13.48	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			13.48	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			13.48	
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	500	2014 年 06 月 24 日	2014 年 12 月 24 日	保本收益 型			13.48	
合计				36,620	--	--	--	18,970		938.96	480.55
委托理财资金来源	暂时闲置的募集资金、自有闲置资金投资银行理财产品										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如 有）	2013 年 03 月 22 日 2014 年 04 月 15 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如 有）	2013 年 05 月 23 日 2014 年 05 月 08 日										

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

2、募集资金使用情况

募集资金使用情况，参见 2014 年 8 月 23 日，披露于巨潮资讯网的关于公司《2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

3、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
欧洲金利	子公司	贸易	在欧洲市场从事外观件的销售、客户开发及售后服务	10万欧元	1,697,073.99	1,747,427.82	0.00	-1,715.84	-12,438.02
香港金利	子公司	贸易	电子元器件的贸易、咨询与售后服务	10万美元	24,664,397.97	-537,336.15	28,690,514.03	-2,726,743.96	-2,726,743.96
台湾金利	子公司	贸易	铭板、塑胶、薄膜开关、模具的贸易、咨询与售后服务	15,000,000新台币	15,369,674.64	924,847.02	1,867,738.48	-813,152.32	-813,152.32
SMART	子公司	一般投资业	一般投资业	2,553,268美元	31,826,110.55	13,945,891.32	44,006,194.58	2,796,532.36	1,907,953.80
宇瀚光电	子公司	生产制造	生产显示幕模组及显示幕透明板、背光板模组、显示幕背光板及数字放声设备制造(MP3制造), 研发制造铭板, 组装投影仪镜头, 本公司自产产品的销售, 从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务(不涉及	25,973,929元	219,725,365.45	118,315,680.76	121,072,592.70	-4,807,897.59	-2,791,800.98

			国营贸易管理商品、涉及配额、许可证管理商品的,按照国家有关规定办理申请)						
--	--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--	--

以上子公司数据未经会计师审计, 公司均持有子公司100%的表决权。

主要子公司、参股公司情况说明

欧洲金利, 成立日期: 2008年10月08日, 注册地址: Richard-Klinger-StraBe 3 65510 Idstein, Germany。

香港金利, 成立日期: 2009年05月05日, 注册地址: 香港湾仔轩尼诗道302-8号集成中心2702-03室。

台湾金利, 成立日期: 2011年05月24日, 注册地址: 台湾新北市淡水区中正东路2段27-5号13 楼。

SMART, 成立日期: 2007年01月03日, 注册地址: Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa, SMART 除持有“KIT”公司100%股权外, 无其它对外投资, 也无具体生产经营。

注: KIT, 成立日期: 1995年12月13日, 注册资本: 98,000美元, 注册地址: 21011 S.VAN DEENE AVE.TORRANCE, CA90502, 办公地址: 580 W. CENTRAL AVE.STE C BREA, CA92821, 主营业务: 电子零件制造和销售业务。目前, KIT 主要在美洲市场从事外观件的销售、客户开发及售后服务。截至2014年06月30日, KIT总资产为31,778,926.39元、净资产为13,898,707.16元、2014年1-6月实现的净利润为1,907,942.01元。

宇瀚光电自2013年2月纳入本公司合并范围, 注册地址: 江苏省吴江区同里镇。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况:

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 (%)	-60%	至	-50%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	1,120.41	至	1,400.52
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	2,801.03		
业绩变动的说明	1、母公司整体营运成本增加, 产品毛利率下降; 2、子公司宇瀚光电产品毛利率低; 3、人民币贬值, 远期结售汇业务损失。		

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2014年5月8日召开2013年度股东大会，审议通过了《关于公司2013年度利润分配的议案》，公司以138,930,668股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.10元（含税），共计派发15,282,373.48元。

2013年度权益分派股权登记日为2014年5月21日，除权除息日为2014年5月22日。报告期内，该权益分派方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、公司信息披露指定媒体及公告索引

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），报告期内公司公告索引如下：

编号	披露时间	公告名称
2014-001	2014-01-11	关于发行股份及支付现金购买资产 2013 年度业绩承诺无法实现情况的提示性公告
2014-002	2014-02-13	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告
2014-003	2014-02-28	关于董事会秘书、副总经理辞职的公告
2014-004	2014-02-28	2013 年度业绩快报
2014-005	2014-03-29	2014 年第一季度业绩预告
2014-006	2014-04-17	第三届董事会第五次会议决议公告
2014-007	2014-04-17	第三届监事会第五次会议决议公告
2014-008	2014-04-17	2013 年度报告摘要
2014-009	2014-04-17	2013 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
2014-010	2014-04-17	关于公司 2014 年度日常关联交易预计的公告
2014-011	2014-04-17	关于宇瀚光电 2013 年度业绩承诺未实现情况的公告
2014-012	2014-04-17	关于定向回购康铨（上海）2013 年度应补偿股份的公告
2014-013	2014-04-17	关于开展远期结售汇业务的公告
2014-014	2014-04-17	关于使用自有闲置资金投资银行理财产品的公告

2014-015	2014-04-17	关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的公告
2014-016	2014-04-17	关于五期仓库、研发暨模具生产中心项目延期的公告
2014-017	2014-04-17	关于举行 2013 年度业绩网上说明会的公告
2014-018	2014-04-17	关于召开 2013 年度股东大会的通知
2014-019	2014-04-26	2014 年第一季度报告正文
2014-020	2014-05-05	关于召开 2013 年度股东大会的提示性公告
2014-021	2014-05-09	2013 年度股东大会决议公告
2014-022	2014-05-10	股份回购并注销公告
2014-023	2014-05-16	2013 年度权益分派实施公告
2014-024	2014-06-26	关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的进展公告
2014-025	2014-06-27	关于公司及相关主体承诺履行情况的公告

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，继续完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露工作，不断提高公司治理水平。报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》文件规定，对《公司章程》相关条款进行了修订。总体来看，公司治理的实际状况符合《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

报告期内公司无日常经营以外的重大关联交易事项。

公司 2014 年上半年度日常关联交易定价遵循了公允、合理的原则，未损害公司利益，且均履行了相应的关联交易决策程序，

公司已于 2014 年 4 月 17 日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登了《关于公司 2014 年度日常关联交易预计的公告》。

报告期内日常关联交易实际发生额在上述公告的预计范围以内，详见“第八节 财务报告”之“八、关联方及关联交易”。

八、重大合同及其履行情况

1、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
香港金利	2013 年 03 月 22 日	5,024	2013 年 05 月 23 日	1,884	连带责任保 证	1 年	否	否
台湾金利	2013 年 08 月 29 日	6,170	2013 年 10 月 14 日	1,234	信用担保	1 年	否	否
			2014 年 03 月 27 日	617	信用担保	1 年	否	否
KIT	2013 年 08 月 29 日	3,085						

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）	617
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	14,279	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）	3,735
公司担保总额（即前两大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）	0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）	617
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）	14,279	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）	3,735
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		4.17%	
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）			3,735
上述三项担保金额合计（C+D+E）			3,735
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无		
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无		

公司于 2013 年 5 月 22 日召开了 2012 年度股东大会，审议通过了《关于公司为全资子公司提供担保的议案》，会议同意公司为香港金利向金融机构申请不超过 800 万美元综合授信额度提供连带责任担保；公司于 2013 年 9 月 17 日召开了 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外提供担保的议案》，会议同意公司为台湾金利向金融机构申请不超过 1,000 万美元等值外汇或等值人民币综合授信额度、为 KIT 向金融机构申请不超过 500 万美元综合授信额度提供信用担保。截至 2014 年 6 月 30 日，公司为香港金利提供了担保，担保金额为 300 万美元（折合人民币约为 1,884 万元）；公司为台湾金利提供了担保，担保金额为 300 万美元（折合人民币约为 1,851 万元），二者合计占净资产的 4.17%。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			
资产重组时所作承诺	康铨（上海）贸易有限公司	康铨（上海）贸易有限公司承诺其所认购金利科技非公开发行的股份，自股份发行结束	2013 年 01 月 18 日	2013-02-20 至 2016-02-19	严格履行

		并上市之日起 36 个月内不转让，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。			
	康铨（上海）贸易有限公司、康铨投资控股股份有限公司	宇瀚光电 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于 4,408 万元、4,015 万元、4,497 万元和 4,729 万元。如宇瀚光电届时实际实现的净利润未达到上述利润预测数，则交易对方应就未达到利润预测的部分对上市公司进行补偿，补偿方式为：由康铨（上海）优先以认购的公司股份进行补偿，不足时，由康铨投资进行现金补偿。	2012 年 02 月 22 日	2011 年度-2014 年度	2011 年度、2012 年度业绩承诺已实现，2013 年度业绩承诺未实现，股份补偿未及时履行，公司已提起诉讼，2014 年度业绩承诺履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用			
承诺是否及时履行	康铨（上海）2013 年度股份补偿未及时履行				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>因宇瀚光电 2013 年度业绩承诺未实现，根据《盈利预测补偿协议》，康铨（上海）2013 年度应补偿公司股份为 6,659,285 股。根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以总价一元的价格定向回购并予以注销应补偿的股份。</p> <p>因康铨（上海）不配合办理股份质押的解质手续，导致公司回购注销无法及时按法定程序继续实施。</p> <p>公司已聘请上海市国泰律师事务所提起法律诉讼，要求康铨（上海）履行业绩未达标的承诺。目前，上海市第二中级人民法院已正式立案受理此案。</p>				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

因宇瀚光电 2013 年度业绩承诺未实现，根据《盈利预测补偿协议》，康铨（上海）2013 年度应补偿公司股份为 6,659,285 股。

根据公司 2013 年度股东大会决议，公司以总价一元的价格定向回购并予以注销应补偿的股份。

因康铨（上海）不配合办理股份质押的解质手续，导致公司回购注销无法及时按法定程序继续实施。

公司已聘请上海市国泰律师事务所提起法律诉讼，要求康铨（上海）履行业绩未达标的承诺。目前，上海市第二中级人民法院已正式立案受理此案。

宇瀚光电 2014 年上半年净利润为-279.18 万元，公司管理层正在采取措施，努力改善经营业绩，但由于宇瀚光电上半年业绩较差，公司预计宇瀚光电 2014 年度业绩承诺无法实现。

根据交易各方签订的《盈利预测补偿协议》，如宇瀚光电 2014 年度业绩不达标，康铨（上海）将对公司进行股份补偿，若股份不足补偿，康铨投资将进行现金补偿。鉴于目前康铨（上海）不配合办理股份质押的解质手续，因此，存在上述股份补偿和现金补偿不能按期执行的风险。公司将采取一切必要的手段，维护公司的利益。

公司已提起法律诉讼，要求康铨（上海）履行2013年度业绩未达标的承诺。目前，上海市第二中级人民法院已正式立案受理此案。

公司将根据《企业会计准则》的规定，定期根据宇瀚光电业绩的实现情况做好商誉减值准备的分析，一旦该公司业绩和预计实现业绩出现重大差异，将重新对商誉进行减值测试评估，如因计提商誉减值准备对公司业绩产生重大影响，公司将及时披露相关风险。

其他重大事项可参见公司于报告期内发布的相关公告。

公告索引参见本报告“第四节 董事会报告”之“八、公司信息披露指定媒体及公告索引”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	10,589,953	7.27%						10,589,953	7.27%
3、其他内资持股	10,589,953	7.27%						10,589,953	7.27%
二、无限售条件股份	135,000,000	92.73%						135,000,000	92.73%
1、人民币普通股	135,000,000	92.73%						135,000,000	92.73%
三、股份总数	145,589,953	100.00%						145,589,953	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,542		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
SONEM INC.	境外法人	61.82%	90,000,000			90,000,000		
康铨(上海)贸易有限公司	境内非国有法人	7.27%	10,589,953		10,589,953		质押	5,290,000
FIRSTEX INC.	境外法人	5.84%	8,500,000			8,500,000		
张宇	境内自然人	0.53%	775,946	84,700		775,946		
刘延辉	境内自然人	0.46%	666,832	-62,110		666,832		
陈茗	境内自然人	0.28%	400,918	114,967		400,918		
梁坚好	境内自然人	0.20%	291,151	-8,250		291,151		
张春桃	境内自然人	0.15%	222,500			222,500		
吴恺	境内自然人	0.14%	208,000	208,000		208,000		
郑立君	境内自然人	0.13%	182,001			182,001		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司 SONEM INC. 与 FIRSTEX INC. 之间存在关联关系，因本公司董事长兼总经理方幼玲女士持有公司股东 SONEM INC. 12.23% 的股份，同时拥有 FIRSTEX INC. 100% 的股份。 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
SONEM INC.	90,000,000	人民币普通股	90,000,000					
FIRSTEX INC.	8,500,000	人民币普通股	8,500,000					
张宇	775,946	人民币普通股	775,946					

刘延辉	666,832	人民币普通股	666,832
陈茗	400,918	人民币普通股	400,918
梁坚好	291,151	人民币普通股	291,151
张春桃	222,500	人民币普通股	222,500
吴恺	208,000	人民币普通股	208,000
郑立君	182,001	人民币普通股	182,001
何煊亨	179,000	人民币普通股	179,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司 SONEM INC.与 FIRSTEX INC.之间存在关联关系，因本公司董事长兼总经理方幼玲女士持有公司股东 SONEM INC. 12.23%的股份，同时拥有 FIRSTEX INC. 100%的股份。 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陈茗除通过普通证券账户持有 270,918 股外，还通过信用证券账户持有 130,000 股，合计持有 400,918 股，占公司股份总数的 0.28%。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡金卿	董事会秘书、副总经理	离任	2014 年 02 月 28 日	个人原因，主动离职
张澍楦	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 15 日	董事会聘任

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,078,793.82	186,532,925.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		351,900.00
应收票据	747,025.91	4,271,795.08
应收账款	183,393,000.37	95,358,155.73
预付款项	11,826,717.37	7,030,456.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	144,025.43	171,386.94
应收股利		
其他应收款	2,706,272.08	686,904.24
买入返售金融资产		
存货	78,163,695.70	67,966,368.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	177,076,615.77	173,364,594.53

流动资产合计	579,136,146.45	535,734,486.91
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	194,590,314.47	193,875,787.81
在建工程	50,743,203.68	22,966,147.44
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	31,871,211.98	32,343,612.05
开发支出		
商誉	216,655,732.58	216,655,732.58
长期待摊费用	790,806.80	596,351.02
递延所得税资产	2,380,179.92	1,163,752.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	497,031,449.43	467,601,383.76
资产总计	1,076,167,595.88	1,003,335,870.67
流动负债：		
短期借款	30,444,900.00	12,260,950.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	1,535,700.00	
应付票据		
应付账款	123,323,926.34	67,076,334.13
预收款项	1,932,151.63	518,317.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,513,395.22	19,619,224.53

应交税费	1,577,304.71	-2,522,793.34
应付利息	10,218.08	
应付股利	43,226.50	43,226.50
其他应付款	7,324,235.53	4,909,583.70
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	180,705,058.01	101,904,842.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	654,537.98	679,624.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	654,537.98	679,624.02
负债合计	181,359,595.99	102,584,466.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	145,589,953.00	145,589,953.00
资本公积	608,206,700.02	608,026,481.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04
一般风险准备		
未分配利润	107,739,416.57	114,004,308.33
外币报表折算差额	-2,034,453.74	-2,175,723.29
归属于母公司所有者权益合计	894,807,999.89	900,751,404.05
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	894,807,999.89	900,751,404.05
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,076,167,595.88	1,003,335,870.67

计		
---	--	--

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪植

会计机构负责人：袁丽华

2、母公司资产负债表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	106,514,565.11	140,254,675.54
交易性金融资产		351,900.00
应收票据	736,572.95	4,271,795.08
应收账款	70,937,416.56	60,851,305.66
预付款项	8,538,855.42	5,510,594.43
应收利息	144,025.43	171,386.94
应收股利		
其他应收款	968,237.55	594,861.23
存货	33,909,584.62	32,995,340.30
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	177,076,615.77	173,364,594.53
流动资产合计	398,825,873.41	418,366,453.71
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	352,895,909.78	352,895,909.78
投资性房地产		
固定资产	134,870,588.75	141,107,009.36
在建工程	37,739,184.16	18,612,210.94
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	26,397,124.63	26,896,864.80
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	790,806.80	596,351.02
递延所得税资产	1,081,787.89	697,463.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	553,775,402.01	540,805,809.04
资产总计	952,601,275.42	959,172,262.75
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	1,535,700.00	
应付票据		
应付账款	41,208,228.34	47,094,041.42
预收款项	1,433,715.76	147,267.38
应付职工薪酬	8,208,788.63	11,858,316.70
应交税费	1,077,916.73	-1,654,357.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,987,066.24	3,338,411.72
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	57,451,415.70	60,783,679.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	108,096.18	133,182.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,096.18	133,182.22
负债合计	57,559,511.88	60,916,861.60
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	145,589,953.00	145,589,953.00
资本公积	610,646,099.38	610,465,881.33
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	35,076,746.91	35,076,746.91
一般风险准备		
未分配利润	103,728,964.25	107,122,819.91
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	895,041,763.54	898,255,401.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	952,601,275.42	959,172,262.75

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪植

会计机构负责人：袁丽华

3、合并利润表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	286,907,637.16	223,933,827.45
其中：营业收入	286,907,637.16	223,933,827.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	279,602,694.04	201,550,182.85
其中：营业成本	218,722,498.65	150,044,889.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,152,292.27	2,391,342.79
销售费用	11,448,566.01	9,853,128.34
管理费用	42,418,739.22	40,181,223.04
财务费用	-2,001,006.26	-317,258.47
资产减值损失	6,861,604.15	-603,142.74
加：公允价值变动收益（损失以	-1,887,600.00	27,250.00

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	3,867,366.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,284,709.43	22,410,894.60
加：营业外收入	1,248,644.94	762,563.56
减：营业外支出	135,086.29	503,897.89
其中：非流动资产处置损失	109,053.16	347,165.16
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,398,268.08	22,669,560.27
减：所得税费用	1,380,786.36	4,075,328.29
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	9,017,481.72	18,594,231.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	9,017,481.72	18,594,231.98
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.060	0.130
（二）稀释每股收益	0.060	0.130
七、其他综合收益	141,269.55	-229,086.32
八、综合收益总额	9,158,751.27	18,365,145.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,158,751.27	18,365,145.66
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪榭

会计机构负责人：袁丽华

4、母公司利润表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	141,163,634.29	151,887,682.49

减：营业成本	105,837,371.68	107,933,240.95
营业税金及附加	1,720,691.53	1,600,759.87
销售费用	2,303,067.52	2,132,429.05
管理费用	20,825,072.76	22,030,500.18
财务费用	-1,857,923.13	-2,651,783.63
资产减值损失	1,114,166.45	639,660.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,887,600.00	27,250.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,867,366.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,200,953.79	20,230,125.47
加：营业外收入	133,741.94	377,877.26
减：营业外支出	132,589.98	183,513.57
其中：非流动资产处置损失	107,176.15	66,113.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,202,105.75	20,424,489.16
减：所得税费用	1,313,587.93	3,063,673.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,888,517.82	17,360,815.75
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.080	0.120
（二）稀释每股收益	0.080	0.120
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	11,888,517.82	17,360,815.75

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪楦

会计机构负责人：袁丽华

5、合并现金流量表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	219,191,116.45	257,441,661.11
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,070,528.57	4,012,859.78
收到其他与经营活动有关的现金	6,800,579.52	6,881,558.48
经营活动现金流入小计	236,062,224.54	268,336,079.37
购买商品、接受劳务支付的现金	133,905,403.28	118,242,507.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	94,926,435.92	82,854,267.92
支付的各项税费	12,207,284.62	12,189,526.67
支付其他与经营活动有关的现金	16,254,191.63	13,021,018.74
经营活动现金流出小计	257,293,315.45	226,307,320.63
经营活动产生的现金流量净额	-21,231,090.91	42,028,758.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,700,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	459,575.87	417,440.00
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		9,600,794.35
投资活动现金流入小计	190,159,575.87	10,018,234.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,392,403.70	5,646,376.69
投资支付的现金	193,200,001.00	188,700,005.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		160,500,000.00
投资活动现金流出小计	232,592,404.70	354,846,381.69
投资活动产生的现金流量净额	-42,432,828.83	-344,828,147.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,840,400.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	17,840,400.00	
偿还债务支付的现金		6,699,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,429,778.00	32,251,191.61
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	15,429,778.00	38,950,191.61
筹资活动产生的现金流量净额	2,410,622.00	-38,950,191.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-200,833.68	-868,797.65
五、现金及现金等价物净增加额	-61,454,131.42	-342,618,377.86
加：期初现金及现金等价物余额	186,532,925.24	513,429,828.40
六、期末现金及现金等价物余额	125,078,793.82	170,811,450.54

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪植

会计机构负责人：袁丽华

6、母公司现金流量表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	140,430,423.76	159,070,645.03
收到的税费返还	8,410,696.33	2,078,982.30
收到其他与经营活动有关的现金	6,404,089.55	4,890,005.53
经营活动现金流入小计	155,245,209.64	166,039,632.86
购买商品、接受劳务支付的现金	81,986,629.97	79,799,160.70
支付给职工以及为职工支付的现金	50,828,134.11	49,300,648.42
支付的各项税费	6,941,618.46	7,967,038.50
支付其他与经营活动有关的现金	4,818,515.71	6,646,450.17
经营活动现金流出小计	144,574,898.25	143,713,297.79
经营活动产生的现金流量净额	10,670,311.39	22,326,335.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	189,700,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,720.00	32,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	189,704,720.00	32,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,320,561.31	1,992,911.35
投资支付的现金	193,200,001.00	188,700,005.00
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		160,500,000.00
投资活动现金流出小计	218,520,562.31	351,192,916.35
投资活动产生的现金流量净额	-28,815,842.31	-351,160,716.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,282,373.48	32,029,789.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,282,373.48	32,029,789.66
筹资活动产生的现金流量净额	-15,282,373.48	-32,029,789.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-312,206.03	14,835.70
五、现金及现金等价物净增加额	-33,740,110.43	-360,849,335.24
加：期初现金及现金等价物余额	140,254,675.54	499,850,572.17
六、期末现金及现金等价物余额	106,514,565.11	139,001,236.93

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪楦

会计机构负责人：袁丽华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	145,589,953.00	608,026,481.97			35,306,384.04		114,004,308.33	-2,175.723.29		900,751,404.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	145,589,953.00	608,026,481.97			35,306,384.04		114,004,308.33	-2,175.723.29		900,751,404.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		180,218.05					-6,264,891.76	141,269.55		-5,943,404.16
（一）净利润							9,017,481.72			9,017,481.72
（二）其他综合收益								141,269.55		141,269.55

上述（一）和（二）小计							9,017,481.72	141,269.55		9,158,751.27
（三）所有者投入和减少资本		180,218.05								180,218.05
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		180,218.05								180,218.05
（四）利润分配							-15,282,373.48			-15,282,373.48
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,282,373.48			-15,282,373.48
4. 其他										
（五）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										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	145,589,953.00	608,206,700.02			35,306,384.04		107,739,416.57	-2,034,453.74		894,807,999.89

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	135,000	474,971,			31,660,		112,082,	-1,765,7		751,948,20

	,000.00	641.37			273.49		062.47	69.69		7.64
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	135,000,000.00	474,971,641.37			31,660,273.49		112,082,062.47	-1,765,769.69		751,948,207.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,589,953.00	133,054,840.60			3,646,110.55		1,922,245.86	-409,953.60		148,803,196.41
（一）净利润							37,598,146.07			37,598,146.07
（二）其他综合收益								-409,953.60		-409,953.60
上述（一）和（二）小计							37,598,146.07	-409,953.60		37,188,192.47
（三）所有者投入和减少资本	10,589,953.00	133,054,840.60								143,644,793.60
1. 所有者投入资本	10,589,953.00	132,744,935.25								143,334,888.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		309,905.35								309,905.35
（四）利润分配					3,646,110.55		-35,675,900.21			-32,029,789.66
1. 提取盈余公积					3,646,110.55		-3,646,110.55			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-32,029,789.66			-32,029,789.66
4. 其他										
（五）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									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	145,589,953.00	608,026,481.97			35,306,384.04		114,004,308.33	-2,175,723.29	900,751,404.05

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪楦

会计机构负责人：袁丽华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	145,589,953.00	610,465,881.33			35,076,746.91		107,122,819.91	898,255,401.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	145,589,953.00	610,465,881.33			35,076,746.91		107,122,819.91	898,255,401.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		180,218.05					-3,393,855.66	-3,213,637.61
（一）净利润							11,888,517.82	11,888,517.82
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,888,517.82	11,888,517.82
（三）所有者投入和减少资本		180,218.05						180,218.05
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		180,218.05						180,218.05

(四) 利润分配							-15,282,37 3.48	-15,282,37 3.48
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-15,282,37 3.48	-15,282,37 3.48
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	145,589,95 3.00	610,646,09 9.38			35,076,746 .91		103,728,96 4.25	895,041,76 3.54

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	135,000,00 0.00	477,268,01 2.72			31,430,636 .36		106,337,61 4.64	750,036,26 3.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	135,000,00 0.00	477,268,01 2.72			31,430,636 .36		106,337,61 4.64	750,036,26 3.72
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	10,589,953 .00	133,197,86 8.61			3,646,110. 55		785,205.27	148,219,13 7.43
(一) 净利润							36,461,105 .48	36,461,105 .48
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							36,461,105	36,461,105

							.48	.48
(三) 所有者投入和减少资本	10,589,953.00	133,197,868.61						143,787,821.61
1. 所有者投入资本	10,589,953.00	132,887,963.26						143,477,916.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		309,905.35						309,905.35
(四) 利润分配					3,646,110.55		-35,675,900.21	-32,029,789.66
1. 提取盈余公积					3,646,110.55		-3,646,110.55	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,029,789.66	-32,029,789.66
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	145,589,953.00	610,465,881.33			35,076,746.91		107,122,819.91	898,255,401.15

法定代表人：方幼玲

主管会计工作负责人：张溪楦

会计机构负责人：袁丽华

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原系1993年3月分别经江苏昆山经济技术开发区管理委员会以“昆经开资(93)字第40号”文、江苏省人民政府以外经贸苏府资字(1993)11548号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立的独资企业,于1993年4月2日领取了注册号为工商企独苏苏字第00163号企业法人营业执照。

后经历次增资和股权转让，至2008年本公司股本总额由8000万股增加到10000万股，注册资本由8000万元人民币增加到10000万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]906号文核准，本公司于2010年8月18日首次公开发行人民币普通股（A股）3,500万股。经深圳证券交易所深证上[2010]273号文同意，公司发行的人民币普通股股票于2010年8月31日起在深圳证券交易所上市交易。

2010年10月14日，本公司完成相关工商变更登记手续并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型由股份有限公司（中外合资，未上市）变更为股份有限公司（中外合资，上市）。公司注册资本由人民币10000万元变更为人民币13500万元。

2012年3月9日，本公司2012年第一次临时股东大会通过决议，本公司拟向康铨（上海）贸易有限公司（以下简称“上海康铨”）定向发行股份购买其持有的宇瀚光电科技（苏州）有限公司（以下简称“宇瀚光电”）49%的股权，向Control Investments Limited（以下简称“康铨投资”）支付18,870万元的货币资金收购其持有的宇瀚光电51%股权。

2012年12月21日，本公司取得中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1700号批复，核准本公司本次重大资产重组及向上海康铨发行10,589,953股股份购买相关资产的交易。2013年1月15日，宇瀚光电100%的股权过户至本公司名下，本次交易资产交割完成。2013年1月22日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次向上海康铨发行10,589,953股股份的股权预登记手续，股份上市日期为2013年2月20日。2013年1月31日-2月1日，本公司向康铨投资支付了等值于人民币18,870万元的美元外汇（含代扣代缴的所得税）以支付股权转让款。本次交易完成后，本公司总股本增加至145,589,953股。

2013年3月15日，本公司换领了新的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为人民币14558.9953万元。

本公司注册地址为：江苏省昆山经济技术开发区昆嘉路1098号。

本公司控股股东为萨摩亚SONEM INC.，最终控制人为廖氏家族。

（二）行业性质

本公司属消费品外观件制造行业。

（三）经营范围

许可经营项目：商标印刷。一般经营项目：生产各类铭板、电子电器零配件、相关汽车零件、轮圈附件、新型电子元器件（敏感元器件及传感器、电力电子器件、光电子器件）；塑料射出成型、组装、表面加工；柔性线路板、非金属制品模具设计、制造；销售自产产品、从事与本企业生产同类产品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口业务及相关配套服务（涉及配额及许可证管理、专项规定管理的商品应按国家有关规定办理）。

（四）主要产品

各类铭板、外观塑胶件、薄膜开关的生产和销售。

（五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立财务部、业务部、研发中心、制一部、制二部、资材部、资讯部、品保部、证券部、人力资源部、管理部、审计部等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司执行《企业会计准则》及其后续规定。

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

2、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06月30日的财务状况以及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表,则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成

本。

②合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

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。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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。

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，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，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

企业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，应当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，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

②在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

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

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

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

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

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

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

适用 不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务,采用业务发生当月一日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,应当予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历

史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（2）外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生各月中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的平均数折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生各月中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的平均数折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司的金融资产分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关的交易费用在发生时计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债、相关的交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值。

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益-资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

具体地：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始

入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

⑤其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采

用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，

计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

存在下列情况之一的，表明企业没有明确意图将金融资产持有至到期：

①持有该金融资产的期限不确定；

②发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产；但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外

③该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；

④其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

存在下列情况之一的，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期；

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额 500 万元以上的应收账款, 单笔金额 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额 500 万元以上, 单独测试未发生减值的应收账款, 以及单项金额 500 万元以下的金额非重大的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。本公司对单项金额 50 万元以上, 单独测试未发生减值的其他应收款, 以及单项金额 50 万元以下的金额其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	50.00%	50.00%
2—3 年	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司期末对单项金额不重大、涉讼等性质特殊的应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时, 根据相关合同的约定, 当债务人到期未偿还该项债务时, 若本公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为质押贷款处理; 若本公司没有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为转让处理, 并确认债权的转让损益。本公司收回应收

	款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。
--	---------------------------------

12、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、在产品、产成品、委托加工物资等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品、包装物于领用时一次性摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

公司的存货盘存制度采用永续盘存法。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时一次性摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见5、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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。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后续计量 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

②损益确认 成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在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，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

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。

本公司的固定资产预计净残值为 0%、10%，本公司根据业务计划，将短期内（3 个月以上）预计暂不使用的设备归入闲置固定资产，闲置固定资产仍按分类折旧政策计提折旧。

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	10.00%	4.5%
机器设备	7	0.00%	14.28%
电子设备	5	0.00%	20%
运输设备	5	0.00%	20%
机器设备	10	10.00%	9%
运输设备	5	10.00%	18%
电子设备和其他设备	5	10.00%	18%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

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。

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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。在建工程达到预计可使用状态并交付使用时，确认为固定资产。本公司在建工程主要包括员工宿舍楼、五期仓库、研发暨模具中心。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程利息资本化的金额按截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，于每年年度终了，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。

本公司报告期内的无形资产主要为土地使用权和应用软件，土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定，应用软件的使用寿命确定为10年。

项目	预计使用寿命	依据
应用软件	10 年	预计使用年限确定
土地使用权	50 年	土地购买协议中规定的使用年限确定

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 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

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，有关研究活动的例子包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等。

开发阶段是指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。有关开发活动的例子包括：生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试；含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计；不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营；新的或经改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 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，应当证明其有用性；

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。

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

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括信息披露费等，按照合同约定期限平均摊销。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

企业应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定确定权益工具的公允价值，并根据股份支付协议的条款的条件进行调整。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股份支付的确认和计量，应当以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。

①授权日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付或者现金结算的股份支付，企业在授予日都不进行会计处理。

②等待期内的每个资产负债表日

等待期内每个资产负债表日，企业应将取得的职工提供的服务计入成本费用，计入成本费用的金额应当按照权益工具的公允价值计量。

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

③可行权日之后

I.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。企业应在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

II.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动应当计入当期损益（公允价值变动损益）。

可行权条件的修改

通常情况下，股份支付协议生效后，不应对其条款和条件随意修改。但在某些情况下，可能需要修改授予权益工具的股份支付协议中的条款和条件。

在会计核算上，无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，企业都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

25、回购本公司股份

（1）回购股份

企业回购股份时，应当按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

（2）确认成本费用

按照企业会计准则对职工权益结算股份支付的规定，企业应当在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

（3）职工行权

企业应按职工行权购买本企业股份时收到的价款，借记“银行存款”等科目，同时转销等待期内在资本公积（其他资本公积）中累计的金额，借记“资本公积——其他资本公积”科目，按回购的库存股成本，贷记“库存股”科目，按照上述借贷方差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。具体地，内销产品收入确认的时点是，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单，获得收取货款的权利，据此开具发票确认收入；外销产品收入确认的时点是，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出产品，开具出库单，获得海关核准放行、报关出口时确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括以下情况产生的所得税：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（2）确认递延所得税负债的依据

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，企业对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。除与直接计入所有者权益的交易或事项以及企业合并中取得资产、负债相关的以外，在确认递延所得税负债的同时，应增加利润表中的所得税费用。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

②本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

①本公司作为出租人

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

②本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无特别说明

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

房产税

房产税按照房产原值（包括地价）的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

各分公司、分厂执行的所得税税率

①子公司Smart Advance Co.,LTD（以下简称“SMART”）的主要税种和税率

SMART于2007年1月3日成立于萨摩亚，公司主要业务为一般投资业。

萨摩亚在1980年通过有关境外公司注册的法令，在1987年及次年颁布国际公司法与相关法例。萨摩亚国际公司在萨摩亚境外之一切商业活动、交易或投资完全免税，而且资金汇进、汇出完全没有管制，可以在世界各国开立海外账户，方便公司营运。

SMART之子公司Kee Interface Technology, Inc. (以下简称“KIT”)的主要税种和税率

KIT于1995年12月13日成立于美国加州(State of California U.S.A)。适用的税率主要有联邦税率和州税率。具体包括：
联邦税率

应纳税所得额（含税级距）		税率
\$ 0	\$ 50,000	15%
50,000	75,000	25%
75,000	100,000	34%
100,000	335,000	39%
335,000	10,000,000	34%
10,000,000	15,000,000	35%
15,000,000	18,333,333	38%
18,333,333	35%

加利福尼亚州所得税税率：8.84%。

②KEE Europe GmbH（金利(欧洲)有限公司）的主要税种和税率

金利(欧洲)有限公司于2008年10月设立在德国黑森州伊德斯坦。其适用的税率主要有公司所得税和交易税,具体是：

公司所得税：所得税税率为25%，团结附加税税率为5.5%。

交易税税率：11.025%。

③KEE Hong Kong Limited（金利表面材料应用科技有限公司）的主要税种和税率

KEE Hong Kong Limited 于香港设立，2014年企业所得税率为16.5%。

④台湾金利表面材料应用科技有限公司的主要税种和税率

公司所得税：所得税税率为17%。

营业税：按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照5%的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额(按5%计算)后之余额，为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

⑤宇瀚光电的主要税种和税率

流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%

企业所得税：2012年8月6日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201232000284，期限为2012年1月1日到2014年12月31日。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，报告期内本公司按15%的税率计缴企业所得税。

房产税：房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

个人所得税：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、税收优惠及批文

①企业所得税

本公司2013年度通过高新技术企业复审，并领取了编号为GF201332000268的高新技术企业证书，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日。报告期内适用所得税率为15%。

②增值税

本公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为17%，出口退税实行“免、抵、退”办法核算，报告期内退税率包括17%、13%、11%、5%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权

													益中所 享有份 额后的 余额
KEE Europe Gmbh(金利(欧洲)有限公司)	有限公司	德国黑森州	贸易	10万欧元	铭板、塑胶件和薄膜开关的销售、客户开发及售后服务	971,988.64		100.00%	100.00%	是			
KEE Hong Kong Limited (金利表面材料应用科技有限公司)	有限公司	香港	贸易	10万美元	电子元件的贸易、咨询与售后服务	682,250.00		100.00%	100.00%	是			
台湾金利表面材料应用科技有限公司	有限公司	台湾	贸易	15,000,000新台币	铭板、塑胶、薄膜开关、模具的贸易、咨询与售后服务	3,244,152.21		57.70%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2011年1月12日和2011年1月20日，分别经中华人民共和国商务部商合批[2011]50号《关于同意昆山金利表面材料应用科技股份有限公司在台湾设立台湾金利表面材料应用科技有限公司的批复》和中华人民共和国商务部商境外投资证第3200201100021号企业境外投资证书批准，本公司在台湾设立全资子公司台湾金利表面材料应用科技有限公司。2011年5月5日台湾经济部经授审字第10020611160号函确认股本为299,985美元，折合新台币8,654,567元。2011年5月24日台湾新北市北府经登字第1005030182号函核准：台湾金利表面材料应用科技有限公司注册登记成立，公司统一编号：53411523；公司代表人：方幼玲；公司地址：新北市淡水区中正东路2段27之5号13楼。

本公司2013年12月通过子公司KEE Hong Kong Limited（金利表面材料应用科技有限公司）对台湾金利表面材料应用科技有限公司现金增资212,292.84美元，增资后台湾金利表面材料应用科技有限公司资本总额15,000,000新台币，其中KEE Hong

Kong Limited（金利表面材料应用科技有限公司）持有42.30%股权、本公司持有57.70%股权。本公司享有台湾金利表面材料应用科技有限公司100%表决权。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
SMART ADVANCE CO.,LTD	国外企业	萨摩亚	一般投资业	USD2,553,268.00	一般投资业	8,148,394.56		100.00%	100.00%	是			

本公司通过子公司SMART ADVANCE CO.,LTD同一控制下企业合并取得的子公司

KIT公司自1995年设立以来受本公司最终控制人的控制，并于2007年10月被本公司通过SMART公司间接收购。KIT公司情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

													年初所有者权益中所享有份额后的余额
KEE INTERFACE TECHNOLOGY, INC.	有限公司	美国加州	电子零件之制造及销售业务	USD98,000.00	在美洲市场从事外观件的销售、客户开发及售后服务	USD944,205.62		SMART 直接 100%	100%	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宇瀚光电科技（苏州）有限公司	有限公司	江苏吴江	生产制造	25,973,929	一般经营项目：生产显示幕模组及显示幕透明	341,134,074.91		100.00%	100.00%	是			

				板、背光板模组、显示器背光板及数字发声设备制造 (MP3 制造), 研发制造铭板, 组装投影仪镜头, 本公司自产产品的销售, 从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务(不涉及国营贸易管理商品、涉及配额、许可证管理商品的, 按照国家有关规定办理申请)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司非同一控制下收购宇瀚光电, 收购日为 2013 年 1 月 31 日。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
SMART（合并KIT后报表）	美元	资产负债类	6.1528	2014-06-30汇率
SMART（合并KIT后报表）	美元	实收资本	7.6957	历史汇率
SMART（合并KIT后报表）	美元	损益类	6.1386	2014年1-6月平均汇率
金利(欧洲)有限公司	欧元	资产负债类	8.3946	2014-06-30汇率
金利(欧洲)有限公司	欧元	实收资本	9.7199	历史汇率
金利(欧洲)有限公司	欧元	损益类	8.4188	2014年1-6月平均汇率
金利表面材料应用科技有限公司	美元	资产负债类	6.1528	2014-06-30汇率
金利表面材料应用科技有限公司	美元	实收资本	6.8225	历史汇率
金利表面材料应用科技有限公司	美元	损益类	6.1386	2014年1-6月平均汇率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台币	资产负债类	0.2074	2014-06-30汇率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台币	实收资本	0.2257	历史汇率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台币	损益类	0.2039	2014年1-6月平均汇率

SMART（合并KIT后报表）外币报表折算差额 -2,964,088.73元；欧洲金利公司外币报表折算差额-196,776.35元；金利表面材料应用科技有限公司外币报表折算差额-278,098.31元，台湾金利表面材料应用科技有限公司外币报表折算差额-65,377.97元。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	87,657.40	--	--	179,951.84
人民币	--	--	51,987.87	--	--	123,390.41
美元	997.65	6.1528	6,138.34	5,936.83	6.0969	36,196.26
港币	521.90	0.7938	414.26	521.90	0.7862	410.33
澳元	1,399.05	5.8064	8,123.44	471.60	5.4301	2,560.84
新币	973.54	4.9744	4,842.78	74.19	4.7845	354.96
日元	25,000.00	0.0608	1,520.38	25,000.00	0.0578	1,444.28

欧元	720.81	8.3946	6,050.91	720.81	8.4189	6,068.43
英镑	420.35	10.4978	4,412.75	420.35	10.0556	4,226.87
新台币	20,090.00	0.2074	4,166.67	26,123.00	0.2021	5,299.46
银行存款：	--	--	124,791,136.42	--	--	186,152,973.40
人民币	--	--	93,651,869.72	--	--	116,984,111.55
美元	4,635,528.51	6.1528	28,521,479.82	10,430,794.18	6.0969	63,595,509.04
日元	238,599.00	0.0608	14,510.40	238,597.00	0.0578	13,783.99
欧元	233,588.96	8.3946	1,960,885.88	238,036.83	8.4189	2,004,008.55
台币	3,097,351.00	0.2074	642,390.60	17,586,498.00	0.2021	3,555,560.27
其他货币资金：	--	--	200,000.00	--	--	200,000.00
人民币	--	--	200,000.00	--	--	200,000.00
合计	--	--	125,078,793.82	--	--	186,532,925.24

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2014年06月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他		351,900.00
合计		351,900.00

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	747,025.91	4,271,795.08
商业承兑汇票		
合计	747,025.91	4,271,795.08

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄在一年以内的应收利息	171,386.94	1,037,558.81	1,064,920.32	144,025.43
合计	171,386.94	1,037,558.81	1,064,920.32	144,025.43

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	193,201,963.14	100.00%	9,808,962.77	5.08%	100,461,995.46	100.00%	5,103,839.73	5.08%
组合小计	193,201,963.14	100.00%	9,808,962.77	5.08%	100,461,995.46	100.00%	5,103,839.73	5.08%
合计	193,201,963.14	--	9,808,962.77	--	100,461,995.46	--	5,103,839.73	--

应收账款种类的说明

项目	2014-06-30	2013-12-31
1、外币金额		
美元	13,016,064.19	11,393,605.30
欧元	23,780.50	2,465.00
台币	161,593.00	302,664.00
2、期末汇率		
美元	6.1528	6.0969
欧元	8.3946	8.4189
台币	0.2074	0.2021
3、折合人民币		
美元	80,085,239.75	69,465,672.15
欧元	199,627.79	20,752.59
台币	33,514.39	61,168.39
折合人民币合计	80,318,381.93	69,547,593.13

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	192,909,736.41	99.84%	9,645,486.86	100,356,973.26	99.90%	5,017,848.63
1 至 2 年	242,382.47	0.13%	121,191.24	45,022.20	0.04%	25,991.10
2 至 3 年	37,797.94	0.02%	30,238.35			
3 年以上	12,046.32	0.01%	12,046.32	60,000.00	0.06%	60,000.00
合计	193,201,963.14	--	9,808,962.77	100,461,995.46	--	5,103,839.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	82,313,609.60	1 年以内	42.60%
第二名	非关联方	17,517,231.76	1 年以内	9.07%
第三名	非关联方	8,398,367.42	1 年以内	4.35%
第四名	非关联方	7,204,744.83	1 年以内	3.73%
第五名	非关联方	6,794,879.96	1 年以内	3.52%
合计	--	122,228,833.57	--	63.27%

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,790,000.00	37.08%	1,790,000.00	100.00%	1,790,000.00	62.12%	1,790,000.00	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,037,968.68	62.92%	331,696.60	10.92%	1,091,702.34	37.88%	404,798.10	37.08%
组合小计	3,037,968.68	62.92%	331,696.60	10.92%	1,091,702.34	37.88%	404,798.10	37.08%
合计	4,827,968.68	--	2,121,696.60	--	2,881,702.34	--	2,194,798.10	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	2,778,678.61	91.46%	138,933.93	634,792.70	58.15%	31,739.64
1至2年	111,654.80	3.68%	55,827.40	37,102.36	3.40%	18,551.18
2至3年	53,500.00	1.76%	42,800.00	416,807.28	38.18%	351,507.28
3年以上	94,135.27	3.10%	94,135.27	3,000.00	0.27%	3,000.00
合计	3,037,968.68	--	331,696.60	1,091,702.34	--	404,798.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例

钟建祥*	非关联方	1,790,000.00	2-3 年	37.08%
台龙电子（昆山）有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	31.07%
昆山兴宝塑料制品有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	6.21%
格上租赁有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	5.39%
昆山经济技术开发区规划建设	非关联方	230,000.00	1 年以内	4.76%
合计	--	4,080,000.00	--	84.51%

* 钟建祥系本公司子公司宇瀚光电原承包方吴江市松陵镇运恒五金机电经营部（以下简称“经营部”）的法人代表，经营部 2011 年度无法支付经营部工人工伤赔偿款，由宇瀚光电代为支付 179 万元，由经营部以加工费抵偿，由于该经营部已处于停止生产经营状况，宇瀚光电对钟建祥的借款全额计提坏账准备。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,824,376.37	99.98%	6,677,498.57	94.98%
1 至 2 年			352,958.20	5.02%
2 至 3 年	2,341.00	0.02%		
合计	11,826,717.37	--	7,030,456.77	--

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中央金库	非关联方	1,417,741.66	1 年以内	纳税义务未发生
LEONHARD KURZ Stiftung&Co.KG	非关联方	849,197.73	1 年以内	货物未交付
上海合联电子科技有限公司	非关联方	736,410.25	1 年以内	货物未交付
江苏省电力公司昆山市供电公司	非关联方	509,037.99	1 年以内	货物未交付
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	非关联方	469,202.90	1 年以内	货物未交付

合计	--	3,981,590.53	--	--
----	----	--------------	----	----

(3) 预付款项的说明

本报告期无账龄超过一年且金额较大的预付款项。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,062,950.18	584,983.23	20,477,966.95	17,403,215.56	563,165.68	16,840,049.88
在产品	22,536,539.13	341,223.98	22,195,315.15	11,385,365.37	252,349.19	11,133,016.18
库存商品	36,043,932.24	2,862,597.92	33,181,334.32	38,043,181.24	744,986.19	37,298,195.05
周转材料				149,443.38		149,443.38
在途物资	557,721.72		557,721.72	33,654.83		33,654.83
发出商品	1,751,357.56		1,751,357.56	2,512,009.06		2,512,009.06
合计	81,952,500.83	3,788,805.13	78,163,695.70	69,526,869.44	1,560,501.06	67,966,368.38

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	563,165.68	21,817.55			584,983.23
在产品	252,349.19	88,874.79			341,223.98
库存商品	744,986.19	2,205,313.21		87,701.48	2,862,597.92
合计	1,560,501.06	2,316,005.55		87,701.48	3,788,805.13

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	见公司前述存货会计政策		
库存商品	见公司前述存货会计政策		
在产品	见公司前述存货会计政策		

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	177,076,615.77	173,364,594.53
合计	177,076,615.77	173,364,594.53

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	318,864,898.14	12,671,823.28		830,028.77	330,706,692.65
其中：房屋及建筑物	121,265,588.32	243,932.04			121,509,520.36
机器设备	154,801,598.88	9,863,819.28		197,969.64	164,467,448.52
运输工具	6,141,777.26	751,777.26		270,000.00	6,623,554.52
电子设备	36,655,933.68	1,812,294.70		362,059.13	38,106,169.25
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	124,989,110.33		11,578,870.37	451,602.52	136,116,378.18
其中：房屋及建筑物	25,855,610.68		2,729,925.31		28,585,535.99
机器设备	71,876,786.20		6,762,657.27	173,032.15	78,466,411.32
运输工具	3,452,234.24		445,933.83		3,898,168.07
电子设备	23,804,479.21		1,640,353.96	278,570.37	25,166,262.80
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	193,875,787.81	--			194,590,314.47
其中：房屋及建筑物	95,409,977.64	--			92,923,984.37
机器设备	82,924,812.68	--			86,001,037.20
运输工具	2,689,543.02	--			2,725,386.45
电子设备	12,851,454.47	--			12,939,906.45
五、固定资产账面价值合计	193,875,787.81	--			194,590,314.47
其中：房屋及建筑物	95,409,977.64	--			92,923,984.37
机器设备	82,924,812.68	--			86,001,037.20
运输工具	2,689,543.02	--			2,725,386.45
电子设备	12,851,454.47	--			12,939,906.45

本期折旧额 11,578,870.37 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 844,088.60 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	4,066,083.49	2,285,653.82		1,780,429.67	
其他	599,471.82	525,954.04		73,517.78	
合计	4,665,555.31	2,811,607.86		1,853,947.45	

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发暨模具中心	10,108,534.80		10,108,534.80	3,204,528.39		3,204,528.39
五期仓库	14,627,590.26		14,627,590.26	7,335,770.95		7,335,770.95
大型注塑件	120,000.00		120,000.00	120,000.00		120,000.00
员工宿舍楼	7,134,215.19		7,134,215.19	6,908,165.19		6,908,165.19
待安装设备	18,752,863.43		18,752,863.43	5,397,682.91		5,397,682.91
合计	50,743,203.68		50,743,203.68	22,966,147.44		22,966,147.44

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
研发暨模具中心		3,204,528.39	6,904,006.41								募集资金	10,108,534.80
五期仓库		7,335,770.95	7,291,819.31								募集资金	14,627,590.26
大型注塑件		120,000.00									募集资金	120,000.00
员工宿舍楼		6,908,165.19	226,050.00								自筹资金	7,134,215.19
待安装		5,397,682.91	14,343.00	987,088.00	829.06						自筹资金	18,752,863.43

设备		2.91	98.18	60						金	63.43
合计		22,966,147.44	28,764,973.90	987,088.60	829.06	--	--			--	50,743,203.68

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	39,794,839.86	152,949.93		39,947,789.79
土地使用权	33,239,702.69			33,239,702.69
管理软件	6,555,137.17	152,949.93		6,708,087.10
二、累计摊销合计	7,451,227.81	625,350.00		8,076,577.81
土地使用权	2,406,106.32	302,479.38		2,708,585.70
管理软件	5,045,121.49	322,870.62		5,367,992.11
三、无形资产账面净值合计	32,343,612.05	-472,400.07		31,871,211.98
土地使用权	30,833,596.37	-302,479.38		30,531,116.99
管理软件	1,510,015.68	-169,920.69		1,340,094.99
无形资产账面价值合计	32,343,612.05	-472,400.07		31,871,211.98
土地使用权	30,833,596.37	-302,479.38		30,531,116.99
管理软件	1,510,015.68	-169,920.69		1,340,094.99

本期摊销额 625,350.00 元。

中国建设银行股份有限公司吴江分行与本公司子公司宇瀚光电签订《最高额抵押合同》(编号: XWJ-2014-ZGDY-0057), 以宇瀚公司位于同里镇同兴村十二组的土地(土地使用权编号为吴国用(2002)字第 0300105 号)和同里镇同兴村十二组(房产证: 吴房权证同里字第 07006253 号、吴房权证同里字第 07001204 号、吴房权证同里字第 07006264)作为上述主债务的抵押, 抵押期限自 2014 年 5 月 20 日至 2016 年 5 月 19 日止。

截至 2014 年 06 月 30 日止, 除上述子公司抵押外, 本公司不存在其他无形资产的抵押、担保情况。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
宇瀚光电	216,655,732.58			216,655,732.58	
合计	216,655,732.58			216,655,732.58	

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
证券时报常年信息披露费	200,000.00		60,000.00		140,000.00	
证券信息公司常年信息披露费	266,666.80		49,999.98		216,666.82	
厂商服务	40,000.00		30,000.00		10,000.00	
其他	89,684.22	414,971.72	80,515.96		424,139.98	
合计	596,351.02	414,971.72	220,515.94		790,806.80	--

长期待摊费用的说明

本公司支付证券时报常年信息披露费，按协议期限 5 年进行摊销；本公司支付深圳证券信息公司信息披露费按协议期限 6 年进行摊销；厂商服务按服务期 4 年进行摊销。

15、递延所得税资产和递延所得税负债
(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	1,315,688.42	652,216.14
其它应收款坏账准备	304,261.95	315,558.48
存货跌价准备	529,874.55	195,978.24
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	230,355.00	
小计	2,380,179.92	1,163,752.86
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	86,492.37	54,689.18
公允价值变动		52,785.00
税务在实际收到时才认可的利息收入	21,603.81	25,708.04
收购产生的可辨认公允价值差异	546,441.80	546,441.80
小计	654,537.98	679,624.02

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
公允价值变动		351,900.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	576,615.77	364,594.53
税务在实际收到时才认可的利息收入	144,025.43	171,386.94
收购产生的可辨认公允价值差异	3,642,945.31	3,642,945.31
小计	4,363,586.51	4,530,826.78
可抵扣差异项目		
应收款项坏账准备	8,771,256.12	4,348,107.59
其它应收款坏账准备	2,028,412.94	2,103,723.21
存货跌价准备	3,532,497.02	1,306,521.58
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,535,700.00	
小计	15,867,866.08	7,758,352.38

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,298,637.83	4,648,353.89	16,332.35		11,930,659.37
二、存货跌价准备	1,560,501.06	2,316,005.55		87,701.48	3,788,805.13
合计	8,859,138.89	6,964,359.44	16,332.35	87,701.48	15,719,464.50

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	30,444,900.00	12,260,950.00
合计	30,444,900.00	12,260,950.00

短期借款分类的说明

本公司子公司 KEE Hong Kong Limited 与台北富邦商业银行签订《授信约定书即综合额度契约》，约定台北富邦商业银行给予 KEE Hong Kong Limited 额度为 150 万美元的授信总额，由本公司提供连带责任保证，保证金额共计 300 万美元。截至 2014 年 06 月 30 日，KEE Hong Kong Limited 累计未还短期借款金额为 100 万美元，其中①借款金额为 60 万美元，期限为 2014

年4月23日至2014年7月23日，借款用途为流动资金，借款利率为2.08%；②借款金额为40万美元，期限为2014年05月02日至2014年7月23日，借款用途为流动资金，借款利率为2.08%。

本公司子公司台湾金利表面材料应用科技有限公司于中华民国2013年9月23日与中国信托商业银行签订借款协议，借款用途为流动资金，该借款由本公司以备用信用证提供保证（Standby LC保证），保证金额为300万美元。截至2014年06月30日，台湾金利表面材料应用科技有限公司累计未还短期借款金额为6 650万新台币，其中①借款金额为1000万新台币，借款期限为2014年06月16日至2014年07月16日，借款利率为1.2759%。②借款金额为2050万新台币，借款期限为2014年06月09日至2014年07月09日，借款利率为1.2759%。③借款金额为1300万新台币，借款期限为2014年06月26日至2014年07月28日，借款利率为1.2759%。④借款金额为900万新台币，借款期限为2014年06月09日至2014年7月09日，借款利率为1.2759%。⑤借款金额为1100万新台币，借款期限为2014年06月09日至2014年7月09日，借款利率为1.2759%。⑥借款金额为300万新台币，借款期限为2014年06月25日至2014年7月25日，借款利率为1.2759%。

本公司子公司宇瀚光电科技（苏州）有限公司2014年5月27日与中国建设银行股份有限公司吴江分行签订《人民币流动资金借款合同》(编号：XWJ-2014-1230-0256),向本公司提供人民币500.00万元借款，借款期限为12个月，贷款期限从2014年5月27日起至2015年5月26日止。2014年6月30日与中国建设银行股份有限公司吴江分行签订《人民币流动资金借款合同》(编号XWJ-2014-1230-0315),向本公司提供人民币550.00万元借款，借款期限为12个月，贷款期限从2014年6月30日起至2015年6月29日止。同时，中国建设银行股份有限公司吴江分行与本公司签订《最高额抵押合同》(编号：XWJ-2014-ZGDY-0057)，以本公司位于同里镇同兴村十二组的土地（国有土地使用证：吴国用（2002）字第0300105号）和同里镇同兴村十二组（房产证：吴房权证同里字第07006253号、吴房权证同里字第07001204号、吴房权证同里字第07006264）作为上述主债务的抵押，抵押期限自2014年5月20日至2016年5月19日止。

18、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期外汇	1,535,700.00	
合计	1,535,700.00	

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	122,620,784.27	65,176,272.06

1-2年	474,988.74	975,298.92
2-3年		167,556.44
3年以上	228,153.33	757,206.71
合计	123,323,926.34	67,076,334.13

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
东莞环裕自动化机械有限公司	196,560.00	工程尾款	未过保固期
昆山市盛泰消防设备有限公司	102,000.00	工程尾款	未过保固期
苏州美宏电化科技有限公司	53,576.77	货款	未到付款期
Hop Shing Engineering Co.,Ltd	51,635.48	工程尾款	未过保固期
江苏诚达建筑有限公司昆山分公司	33,500.00	工程尾款	未过保固期
合计	437,272.25		

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	1,883,130.95	513,701.48
1-2年	49,020.68	4,615.60
2-3年		
3年以上		
合计	1,932,151.63	518,317.08

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,421,443.91	77,945,381.94	83,170,905.13	14,195,920.72
二、职工福利费	11,398.84	5,904,917.64	5,904,917.64	11,398.84
三、社会保险费	37,423.67	8,032,569.19	7,947,400.17	122,592.69
其中：医疗保险费		1,550,697.59	1,550,697.59	
基本养老保险费	37,423.67	4,590,047.87	4,504,878.85	122,592.69
失业保险费		536,482.68	536,482.68	

工伤保险费		419,629.41	419,629.41	
生育保险费		177,215.19	177,215.19	
综合保险		758,496.45	758,496.45	
四、住房公积金		756,736.00	756,736.00	
六、其他	148,958.11	400,197.54	365,672.68	183,482.97
工会经费和职工教育经费	148,958.11	400,197.54	365,672.68	183,482.97
合计	19,619,224.53	93,039,802.31	98,145,631.62	14,513,395.22

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 183,482.97 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

职工工资每月5号发放，计提的年终奖于次年春节前后发放。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-428,365.38	-636,205.51
营业税		-208,339.43
企业所得税	1,110,831.64	-2,977,287.42
个人所得税	226,359.02	301,866.83
城市维护建设税	175,873.39	304,722.39
教育费附加	150,730.32	227,563.41
其他税种	341,875.72	464,886.39
合计	1,577,304.71	-2,522,793.34

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款	10,218.08	
合计	10,218.08	

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
康铨投资控股股份有限公司	43,226.50	43,226.50	
合计	43,226.50	43,226.50	--

应付股利的说明

应付股利余额系本公司子公司宇瀚光电应付未付原股东康铨投资控股股份有限公司以前年度股利。

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,203,128.76	4,517,293.43
1—2 年（含）	25,000.00	241,299.50
2—3 年（含）	55,001.40	109,885.40
3 年以上	41,105.37	41,105.37
合计	7,324,235.53	4,909,583.70

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	2014-06-30	性质或内容
合约款	2,227,564.07	业务服务费
职工互助金	1,461,281.22	员工互助金
税务局	220,811.43	代扣个税税金
刘雪松	146,993.68	保险理赔款
高进龙	140,275.00	房屋租金
李旺东	100,491.60	保险理赔款
合 计	4,297,417.00	

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,589,953.00						145,589,953.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	599,620,455.25			599,620,455.25
其他资本公积	8,406,026.72	180,218.05		8,586,244.77
合计	608,026,481.97	180,218.05		608,206,700.02

资本公积说明

其他资本公积：本期增加系可供出售金融资产期末公允价值变动损益。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,306,384.04			35,306,384.04
合计	35,306,384.04			35,306,384.04

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	114,004,308.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,017,481.72	--
应付普通股股利	15,282,373.48	
期末未分配利润	107,739,416.57	--

根据本公司2013年度股东大会决议，公司以138,930,668股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.10元（含税），共计派发15,282,373.48元。

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	285,498,632.48	222,467,221.96
其他业务收入	1,409,004.68	1,466,605.49
营业成本	218,722,498.65	150,044,889.89

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
3C 类	148,538,983.22	122,090,927.62	74,595,189.35	51,371,511.87
家电类	26,773,379.16	18,237,352.71	32,947,288.02	23,962,209.81
汽车类	27,211,883.58	25,387,843.50	28,356,800.37	24,202,181.30
其他类	69,060,922.36	42,990,381.75	68,614,154.11	38,084,930.88
贸易类	15,322,468.84	10,015,993.07	19,420,395.60	12,424,056.03
合计	286,907,637.16	218,722,498.65	223,933,827.45	150,044,889.89

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铭板产品	33,685,756.62	23,985,538.03	39,581,740.45	24,887,837.51
薄膜开关	8,277,153.44	6,243,465.66	6,257,955.74	5,287,576.13
传统塑胶件	101,572,939.29	71,872,239.72	106,708,973.34	70,955,981.89
IML 塑胶件	22,917,991.29	17,198,653.51	22,755,048.32	15,863,993.62
贸易收入	15,322,468.84	10,015,993.07	19,420,395.60	12,424,056.03
废料收入	1,409,004.68	233,005.28	1,244,323.87	689,525.68
摄像头光学防尘镜片	7,689,742.94	5,064,396.05	2,894,756.87	1,282,101.36
触摸屏表面玻璃镜片及高阶光学镀膜产品	93,303,871.06	81,619,348.39	24,349,246.29	18,092,858.93
其他	2,728,709.00	2,489,858.94	721,386.97	560,958.74
合计	286,907,637.16	218,722,498.65	223,933,827.45	150,044,889.89

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	142,407,968.80	122,775,971.88	58,061,804.96	44,696,482.53
国外	144,499,668.36	95,946,526.77	165,872,022.49	105,348,407.36
合计	286,907,637.16	218,722,498.65	223,933,827.45	150,044,889.89

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	78,610,519.24	27.40%
第二名	61,409,085.06	21.40%
第三名	21,217,817.75	7.40%
第四名	13,608,635.17	4.74%
第五名	12,008,895.79	4.19%
合计	186,854,953.01	65.13%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,219,537.09	1,329,068.05	5%、7%
教育费附加	932,755.18	1,062,274.74	5%
合计	2,152,292.27	2,391,342.79	--

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等人工费	4,910,140.71	5,621,460.82
差旅费	405,710.44	299,500.96
办公费	40,506.00	83,441.81
运输费	697,370.55	548,037.99
报关费	566,658.63	551,653.73
佣金	993,578.51	1,126,801.17
其他	3,834,601.17	1,622,231.86
合计	11,448,566.01	9,853,128.34

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳动保险费	16,522,728.59	15,876,843.68

研究开发费	10,805,007.76	9,428,814.52
办公、水电费	4,086,278.36	3,309,898.72
折旧费	2,103,061.87	2,616,482.72
福利费	2,084,332.14	2,056,259.88
顾问费	1,342,629.61	397,505.89
租赁费	810,091.72	912,960.65
差旅费	610,816.21	739,737.94
税金	861,792.68	842,411.55
修理费	735,746.32	653,694.85
董事监事津贴	504,000.00	469,000.00
资产摊销	460,466.33	605,639.86
其他	1,491,787.63	2,271,972.78
合计	42,418,739.22	40,181,223.04

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,622.60	221,693.29
减：利息收入	1,152,791.26	3,160,867.45
加：汇兑损失	-1,165,012.21	2,537,061.74
手续费及其他	159,174.61	84,853.95
合计	-2,001,006.26	-317,258.47

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		27,250.00
交易性金融负债	-1,887,600.00	
合计	-1,887,600.00	27,250.00

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-938,250.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,805,616.31	
合计	3,867,366.31	

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,309,192.83	-1,486,235.32
二、存货跌价损失	552,411.32	883,092.58
合计	6,861,604.15	-603,142.74

38、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	184,855.87	9,893.05	184,855.87
其中：固定资产处置利得	184,855.87	9,893.05	184,855.87
政府补助	401,500.00	546,088.00	401,500.00
其他	662,289.07	206,582.51	662,289.07
合计	1,248,644.94	762,563.56	1,248,644.94

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
知识产权局专利补助款	258,000.00	14,000.00	与收益相关	是
科技创新奖励	13,500.00		与收益相关	是
高新技术产品经费	50,000.00	100,000.00	与收益相关	是
新兴产业奖励	80,000.00		与收益相关	是
其他补助	0.00	432,088.00	与收益相关	是
合计	401,500.00	546,088.00	--	--

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	109,053.16	347,165.16	109,053.16
其中：固定资产处置损失	109,053.16	347,165.16	109,053.16
对外捐赠		136,000.00	
其他	26,033.13	20,732.73	26,033.13
合计	135,086.29	503,897.89	135,086.29

40、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,131,030.26	4,218,167.64
递延所得税调整	-750,243.90	-142,839.35
合计	1,380,786.36	4,075,328.29

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.06	0.06	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.04	0.04	0.13	0.13

（2）每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	9,017,481.72	18,594,231.98
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,629,326.22	243,028.32
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,388,155.5	18,351,203.66

年初股份总数	4	145,589,953.00	135,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		10,589,953.00
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		4
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	145,589,953.00	142,059,968.67
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	14=1÷13		
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.06	0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)		
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.06	0.13

①基本每股收益

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

②稀释每股收益

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，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。

列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股：

42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	141,269.55	-229,086.32
小计	141,269.55	-229,086.32
合计	141,269.55	-229,086.32

43、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	5,985,144.18
政府补助	401,500.00
补偿款	17,000.00
其他	396,935.34
合计	6,800,579.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	1,115,120.15

交际费	547,673.67
环保费	363,298.18
办公费	2,232,750.71
邮电费	681,002.55
运输费	1,426,068.67
保险费	210,828.01
租赁费	2,142,889.16
出口费用	652,586.89
单位往来	1,930,674.75
顾问费	1,474,342.46
佣金支出	958,233.25
其他	2,518,723.18
合计	16,254,191.63

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,017,481.72	18,594,231.98
加：资产减值准备	6,861,604.15	-603,142.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,552,766.69	10,438,258.85
无形资产摊销	623,643.10	876,053.97
长期待摊费用摊销	220,515.94	109,800.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-38,101.67	312,769.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,887,600.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	84,488.13	222,029.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,867,366.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,216,427.06	250,303.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,086.04	-71,871.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,299,776.95	3,217,492.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,651,744.27	29,734,068.00

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,619,311.66	-21,081,003.81
其他		29,768.75
经营活动产生的现金流量净额	-21,231,090.91	42,028,758.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	125,078,793.82	170,811,450.54
减：现金的期初余额	186,532,925.24	513,429,828.40
现金及现金等价物净增加额	-61,454,131.42	-342,618,377.86

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	125,078,793.82	186,532,925.24
其中：库存现金	87,657.40	179,951.84
可随时用于支付的银行存款	124,991,136.42	186,152,973.40
可随时用于支付的其他货币资金		200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	125,078,793.82	186,532,925.24

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
萨摩亚 SONEM INC.	控股股东	国外企业	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	廖日兴	对外投资事业、转投资事业、控股公司	5000 万美元	61.82%	61.82%	廖氏家族	

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

KEE Europe Gmbh(金利欧洲公司)	控股子公司	有限公司	德国黑森州	方幼玲	贸易	10 万欧元	100.00%	100.00%	
KEE Hong Kong Limited (金利表面材料应用科技有限公司)	控股子公司	有限公司	香港	方幼玲	贸易	10 万美元	100.00%	100.00%	
台湾金利表面材料应用科技有限公司	控股子公司	有限公司	台湾	方幼玲	贸易	15,000,000 新台币	57.70%	100.00%	
SMART ADVANCE CO.,LTD	控股子公司	国外企业	萨摩亚	方幼玲	一般投资业	USD2,553,268.00	100.00%	100.00%	
宇瀚光电科技(苏州)有限公司	控股子公司	有限公司	江苏吴江	曾俊民	生产制造	2597.3929 万元	100.00%	100.00%	72800745-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
萨摩亚 FIRSTEX INC.	本公司股东之一	
康铨(上海)贸易有限公司	本公司股东之一	58677460-0
金利佑兴投资股份有限公司	受同一实际控制人控制	
昆山美丽华油墨涂料有限公司	公司之董事陈鹏威实际控制企业	60828300-2
田菱精细化工(昆山)有限公司	公司之董事陈鹏威实际控制企业	74941647-0
曾俊民	本公司董事之一	
康荃股份有限公司	本公司关联自然人直接或者间接控制的公司	

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方	本期发生额	上期发生额
-----	--------	---------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
田菱精细化工（昆山）有限公司	原材料	市场公允价格并经双方协商确定	1,343,050.38	0.9929%	142,412.00	0.21%
昆山美丽华油墨涂料有限公司	原材料	市场公允价格并经双方协商确定	5,602.56	0.0041%	1,284.60	0.02%

本公司2014年1-6月向昆山美丽华油墨涂料有限公司采购原材料含税金额为6,554.99元，向田菱精细化工（昆山）有限公司采购原材料含税金额为1,571,368.95元。

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
金利佑兴投资股份有限公司	台湾金利表面材料应用科技有限公司	办公楼	2011年05月01日	2017年04月30日	参考周边市场价格,协商确定	新台币 912,082.00
康荃股份有限公司	宇瀚光电台湾办事处	房屋	2013年05月22日	2014年12月31日	参考周边市场价格,协商确定	新台币 126,000.00
曾俊民	宇瀚光电科技（苏州）有限公司	房屋	2013年05月22日	2014年12月31日	参考周边市场价格,协商确定	18,900.00

关联租赁情况说明

本公司之子公司台湾金利表面材料应用科技有限公司租赁金利佑兴投资股份有限公司所属办公楼，租赁面积407.85平方米，折合123.38坪。租赁期限自2011年5月1日至2014年4月30日，续租期限自2014年5月1日至2017年4月30日。租金定价参考周边市场价格，经双方协商确定：租金为每月99,513.67新台币。2014年度台湾金利表面材料应用科技有限公司应支付租金597,080.00新台币，已支付金额964,582.00新台币（含上年未支付金额157,500.00新台币）。另2014年度租赁房屋耗用电量315,000.00新台币，截至2014年06月30日止，尚未支付金额为105,000.00新台币。

公司子公司宇瀚光电台湾办事处租赁康荃股份有限公司位于台湾桃园县龟山乡万寿路的房屋，租赁面积70平方米，合同有效期为2013年5月22日至2014年12月31日，每月租金及费用21,000.00新台币。

公司子公司宇瀚光电租赁董事曾俊民的房屋作为宇瀚光电干宿舍，租赁期限为2013年5月22日至2014年12月31日，每月租金3,150元人民币。

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	金利佑兴投资股份有限公司	21,777.00	31,830.75
应付账款	昆山美丽华油墨涂料有限公司	1,314.00	4,571.11
应付账款	田菱精细化工（昆山）有限公司	1,367,583.44	267,897.28

九、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
其他					1,535,700.00
上述合计	0.00				1,535,700.00
金融负债	0.00				1,535,700.00

2、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	70,736,324.17				81,660,744.50
金融资产小计	70,736,324.17				81,660,744.50
金融负债	26,896,562.69				18,588,347.04

3、其他

宇瀚光电 2014 年上半年净利润为-279.18 万元，公司管理层正在采取措施，努力改善经营业绩，但由于宇瀚光电上半年业绩较差，公司预计宇瀚光电 2014 年度业绩承诺无法实现。

根据交易各方签订的《盈利预测补偿协议》，如宇瀚光电 2014 年度业绩不达标，康铨（上海）将对公司进行股份补偿，

若股份不足补偿，康铨投资将进行现金补偿。鉴于目前康铨（上海）不配合办理股份质押的解质手续，因此，存在上述股份补偿和现金补偿不能按期执行的风险。公司将采取一切必要的手段，维护公司的利益。

公司已提起法律诉讼，要求康铨（上海）履行2013年度业绩未达标的承诺。目前，上海市第二中级人民法院已正式立案受理此案。

公司将根据《企业会计准则》的规定，定期根据宇瀚光电业绩的实现情况做好商誉减值准备的分析，一旦该公司业绩和预计实现业绩出现重大差异，将重新对商誉进行减值测试评估，如因计提商誉减值准备对公司业绩产生重大影响，公司将及时披露相关风险。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	74,716,134.35	100.00%	3,778,717.79	5.06%	64,120,965.96	100.00%	3,269,660.30	5.10%
组合小计	74,716,134.35	100.00%	3,778,717.79	5.06%	64,120,965.96	100.00%	3,269,660.30	5.10%
合计	74,716,134.35	--	3,778,717.79	--	64,120,965.96	--	3,269,660.30	--

其中：外币列示如下：

项目	2014-06-30			2013-12-31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	6,956,869.84	6.1528	42,804,228.75	6,921,325.26	6.0969	42,198,627.98
欧元	23,780.50	8.3946	199,627.79	2,465.00	8.4189	20,752.59
合计			43,003,856.54			42,219,380.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	74,620,776.41	99.87%	3,731,038.82	64,054,005.96	99.90%	3,202,700.30
1 至 2 年	95,357.94	0.13%	47,678.97	6,960.00	0.01%	6,960.00
3 年以上				60,000.00	0.09%	60,000.00
合计	74,716,134.35	--	3,778,717.79	64,120,965.96	--	3,269,660.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	17,517,231.76	1 年内	23.45%
第二名	非关联方	6,794,879.96	1 年内	9.09%
第三名	非关联方	6,667,759.99	1 年内	8.92%
第四名	非关联方	5,066,533.48	1 年内	6.78%
第五名	非关联方	2,670,033.73	1 年内	3.57%
合计	--	38,716,438.92	--	51.82%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
KEE INTERFACE TECHNOLOGY(KIT)	本公司孙公司	1,378,423.11	1.84%
KEE HONG KONG LIMITED	本公司子公司	14,024,805.17	18.77%
宇瀚光电科技（苏州）有限公司	本公司子公司	511,633.75	0.68%

合计	--	15,914,862.03	21.30%
----	----	---------------	--------

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,094,507.60	100.00%	126,270.05	11.54%	668,433.64	100.00%	73,572.41	11.01%
组合小计	1,094,507.60	100.00%	126,270.05	11.54%	668,433.64	100.00%	73,572.41	11.01%
合计	1,094,507.60	--	126,270.05	--	668,433.64	--	73,572.41	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	968,852.80	88.52%	48,442.65	614,543.14	91.94%	30,727.16
1 至 2 年	75,654.80	6.91%	37,827.40	890.50	0.13%	445.25
2 至 3 年	50,000.00	4.57%	40,000.00	53,000.00	7.93%	42,400.00
合计	1,094,507.60	--	126,270.05	668,433.64	--	73,572.41

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
昆山兴宝塑料制品有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	27.41%
昆山经济技术开发区规划建设	非关联方	230,000.00	1 年以内	21.01%
昆山睿智劳务派遣服务有限公司	非关联方	111,392.42	1 年以内	10.18%
供电局	非关联方	63,000.00	1 年以内	5.76%
苏州工业园区海关	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.57%
合计	--	754,392.42	--	68.93%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
SMART	成本法	8,148,394.56	8,148,394.56		8,148,394.56	100.00%	100.00%				
金利欧洲公司	成本法	971,988.64	971,988.64		971,988.64	100.00%	100.00%				
KEE Hong Kong Limited	成本法	682,250.00	682,250.00		682,250.00	100.00%	100.00%				
台湾金利表面材料应用科技有限公司	成本法	1,959,202.03	1,959,202.03		1,959,202.03	57.70%	100.00%	本公司持有子公司台湾金利表面材料应用科技有限公司 57.70% 的股权，本			

								公司之全资子公司 KEE Hong Kong Limited 持有其 42.30% 的股权。本公司拥有台湾金利表面材料应用科技有限公司 100% 表决权。			
宇瀚光电科技（苏州）有限公司	成本法	341,134,074.55	341,134,074.55		341,134,074.55	100.00%	100.00%				
合计	--	352,895,909.78	352,895,909.78		352,895,909.78	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	139,754,629.61	150,643,229.62
其他业务收入	1,409,004.68	1,244,452.87
合计	141,163,634.29	151,887,682.49
营业成本	105,837,371.68	107,933,240.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
3C 类	24,568,302.58	19,381,346.40	26,887,446.08	20,349,174.40
家电类	20,170,762.33	17,804,048.47	28,098,949.50	25,194,148.39

汽车类	27,321,575.02	25,497,534.94	28,350,095.89	24,199,473.46
其他类	69,102,994.36	43,154,441.87	68,551,191.02	38,190,444.70
合计	141,163,634.29	105,837,371.68	151,887,682.49	107,933,240.95

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铭板产品	15,893,807.00	11,650,329.39	17,618,504.86	12,194,595.74
薄膜开关	6,446,920.89	5,881,936.78	5,947,455.38	5,996,238.26
传统塑胶件	94,495,910.43	70,873,446.72	104,322,350.06	73,188,887.65
IML 塑胶件	22,917,991.29	17,198,653.51	22,755,048.32	15,863,993.62
废料收入	1,409,004.68	233,005.28	1,244,323.87	689,525.68
合计	141,163,634.29	105,837,371.68	151,887,682.49	107,933,240.95

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	33,476,416.21	30,016,139.18	38,124,945.10	32,784,856.73
国外	107,687,218.08	75,821,232.50	113,762,737.39	75,148,384.22
合计	141,163,634.29	105,837,371.68	151,887,682.49	107,933,240.95

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	61,409,085.06	43.50%
第二名	21,217,817.75	15.03%
第三名	13,608,635.17	9.64%
第四名	5,078,327.29	3.60%
第五名	3,731,115.91	2.64%
合计	105,044,981.18	74.41%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-938,250.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,805,616.31	
合计	3,867,366.31	

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,888,517.82	17,360,815.75
加：资产减值准备	1,114,166.45	639,660.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,317,366.70	8,146,948.36
无形资产摊销	574,099.14	839,171.07
长期待摊费用摊销	220,515.94	109,800.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	107,176.15	31,718.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,887,600.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,867,366.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-384,324.75	51,925.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,086.04	-71,871.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,378,954.16	5,073,075.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,486,919.70	-485,329.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,703,520.15	-9,369,580.12
经营活动产生的现金流量净额	10,670,311.39	22,326,335.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,514,565.11	139,001,236.93
减：现金的期初余额	140,254,675.54	499,850,572.17
现金及现金等价物净增加额	-33,740,110.43	-360,849,335.24

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,802.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	401,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,979,766.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	636,255.94	
减：所得税影响额	463,998.74	
合计	2,629,326.22	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.04	0.04

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014半年度报告的文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

董事长：方幼玲

2014年8月22日