

**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)



**二〇一四年度报告**

**证券代码：002464**

**证券简称：金利科技**

**披露日期：2015年3月28日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
于海纯	独立董事	工作原因	韩风菊

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泮楦及会计机构负责人(会计主管人员)袁丽华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度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。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节 公司治理.....	54
第十节 内部控制.....	61
第十一节 财务报告.....	62
第十二节 备查文件目录.....	146

## 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）
保胜公司		本公司之参股公司保胜光学股份有限公司
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币元

## 重大风险提示

公司存在市场竞争风险、出口退税政策变化风险、汇率等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“公司面临的风险及应对措施”。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路 1098 号		
注册地址的邮政编码	215300		
办公地址	江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路 1098 号		
办公地址的邮政编码	215300		
公司网址	<a href="http://www.kebdt.com">http://www.kebdt.com</a>		
电子信箱	securities@kebdt.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张溪楦	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@kebdt.com	hongyinglv@kebdt.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路 1098 号公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 04 月 02 日	国家工商行政管理局	工商企独苏苏字第 00163 号	320583608275723	60827572-3
报告期末注册	2013 年 03 月 15 日	江苏省苏州工商行政管理局	320500400031533	320583608275723	60827572-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	主营业务无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	实际控制人无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	叶金福 王淮

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	528,208,460.15	457,220,358.42	15.53%	386,437,821.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	-129,448,884.78	37,598,146.07	-444.30%	47,437,735.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-137,440,116.04	34,724,718.28	-495.80%	47,448,958.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,055,595.07	86,662,761.78	-108.14%	68,108,911.59
基本每股收益（元/股）	-0.89	0.26	-442.31%	0.35
稀释每股收益（元/股）	-0.89	0.26	-442.31%	0.35
加权平均净资产收益率	-15.63%	4.24%	-19.87%	6.45%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	904,850,197.04	1,003,335,870.67	-9.82%	824,791,835.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	755,619,640.53	900,751,404.05	-16.11%	751,948,207.64

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	274,378.19	-1,941,305.38	-305,408.85	
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）	574,300.00	705,588.00	526,500.00	
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	7,707,552.62	4,342,297.22	-413,650.00	2014 年公司自有资金与募集资金理财利息收入 9,930,902.62 元，远期结售汇业务损失 2,223,350 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	917,976.41	273,923.44	184,110.81	

减：所得税影响额	1,482,975.96	507,075.49	2,775.49	
合计	7,991,231.26	2,873,427.79	-11,223.53	--

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内宏观经济增速放缓，母公司整体营运成本增加、子公司新产品良率低且未得到有效提升；加之公司部分资产（包括商誉、存货、应收账款、其他应收款）存在减值的情形致使公司出现较大亏损。为了克服经营困难，公司坚持以主营为中心，努力扩大销售，缩减日常费用支出，以确保公司生产经营活动顺利展开。公司管理层在坚持主营业务的基础上，一直致力于寻找新的利润增长点。报告期内，通过子公司台湾金利参股保胜公司以期发展光学镜头产品业务。2014年12月公司筹划重大资产重组，虽被迫终止，但公司积极寻求外延内涵式扩张、努力推进产业延伸、升级、转型。

公司将持续秉承“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

#### 1、概述

2014年，公司主营业务构成未发生重大变化，全年实现营业收入52,820.85万元，比上年同期增长15.53%；实现归属于上市公司股东的净利润-12,944.89万元，比上年同期下降444.30%；基本每股收益-0.89元，比上年同期下降442.31%，加权平均净资产收益率-15.63%，比上年同期下降19.87个百分点。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

根据2014年年初制定的财务预算报告，公司预计2014年营业收入72,000万元，净利润7,000万元。2014年公司实现营业收入52,820.85万元，净利润-12,944.89万元，未达到计划目标的主要原因为：（1）公司按照《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定，对截止2014年12月31日合并报表范围内的相关资产进行减值测试。根据测试结果，公司部分资产（包括商誉、存货、应收账款、其他应收款）存在减值的情形，据此公司2014年度新增计提资产减值准备14,643万元；

（2）母公司整体营运成本增加，产品毛利率下降约5%；

（3）子公司宇瀚光电主要客户的产品需求没有达到预期；新产品良率低且未得到有效提升。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

单位：元

营收项目	2014 年度	2013 年度	同比增减
主营业务收入	525,677,248.59	453,808,879.43	15.84%
其他业务收入	2,531,211.56	3,411,478.99	-25.80%
合计	528,208,460.15	457,220,358.42	15.53%

公司实物销售收入是否大于劳务收入

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	325,211,643.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	61.57%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	127,317,531.09	24.10%
2	第二名	105,525,604.52	19.98%
3	第三名	37,276,363.77	7.06%
4	第四名	29,672,437.46	5.62%
5	第五名	25,419,706.33	4.81%
合计	--	325,211,643.17	61.57%

公司与前五名客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方没有在上述客户中直接或间接拥有权益。

## 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
3C 类	221,448,435.88	54.24%	98,899,157.58	31.69%	123.91%
家电类	44,411,464.85	10.88%	43,565,287.77	13.96%	1.94%
汽车类	44,934,984.33	11.01%	50,490,247.41	16.18%	-11.00%

其它类	80,724,437.97	19.77%	92,021,808.44	29.49%	-12.28%
贸易成本	16,789,718.28	4.11%	27,098,429.66	8.68%	-38.04%
合计	408,309,041.31	100.00%	312,074,930.86	100.00%	30.84%

## 产品分类

单位：元

产品分类	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铭板产品	48,043,336.84	11.77%	49,395,199.62	15.83%	-2.74%
薄膜开关	12,820,661.86	3.14%	10,713,135.88	3.43%	19.67%
传统塑胶件	128,691,957.78	31.52%	148,613,104.98	47.62%	-13.40%
IML 塑胶件	45,733,363.61	11.20%	33,660,420.82	10.79%	35.87%
贸易成本	16,789,718.28	4.11%	27,098,429.66	8.68%	-38.04%
废料成本	975,116.78	0.24%	2,891,750.75	0.93%	-66.28%
摄像头光学防尘 镜片	10,476,278.81	2.57%	7,172,209.89	2.30%	46.07%
触摸屏表面玻璃 镜片及高阶光学 镀膜产品	140,818,554.06	34.49%	28,013,753.15	8.98%	402.68%
其他	3,960,053.29	0.97%	4,516,926.11	1.45%	-12.33%
合计	408,309,041.31	100.00%	312,074,930.86	100.00%	30.84%

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	88,008,475.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.52%

## 公司前 5 名供应商资料

 适用  不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	27,706,724.41	8.98%
2	第二名	21,147,139.50	6.85%
3	第三名	18,879,098.37	6.12%
4	第四名	10,493,390.64	3.40%
5	第五名	9,782,122.40	3.17%
合计	--	88,008,475.32	28.52%

公司与前五名供应商之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方没有在上述供应商中直接或间接拥有权益。

#### 4、费用

单位：元

项目	2014年度	2013年度	同比增减情况
销售费用	25,995,730.22	18,446,321.56	40.93%
管理费用	82,339,451.39	82,037,293.40	0.37%
财务费用	-1,784,375.94	2,914,433.48	-161.23%
所得税费用	2,108,985.54	6,305,148.21	-66.55%

销售费用本期比上年同期增长 40.93%，主要是子公司销售佣金增加所致；

财务费用本期比上年同期下降 161.23%，主要是本期汇兑收益增加所致；

所得税费用本期比上年同期下降 66.55%，主要是公司应交所得税减少所致。

#### 5、研发支出

单位：元

项目	2014年度	2013年度
研发投入金额	19,340,273.45	18,452,523.14
研发投入占期末经审计净资产的比例（%）	2.56%	2.05%
研发投入占营业收入比例	3.66%	4.04%

报告期内，公司持续加大研发投入，不断开发新品。2014年度，公司获得5项专利，研发中心自主研发的“塑胶新加工纳米银镜涂装技术开发”、“异材质IML材料与技术整合应用”等研发项目已取得昆山市科学技术局出具的企业研究开发项目确认书。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	536,854,207.32	538,095,881.57	-0.23%
经营活动现金流出小计	543,909,802.39	451,433,119.79	20.49%
经营活动产生的现金流量净额	-7,055,595.07	86,662,761.78	-108.14%
投资活动现金流入小计	442,552,646.84	183,305,642.30	141.43%
投资活动现金流出小计	517,171,863.43	568,083,364.80	-8.96%
投资活动产生的现金流量净额	-74,619,216.59	-384,777,722.50	-80.61%

筹资活动现金流入小计	90,700,916.00	12,491,450.00	626.10%
筹资活动现金流出小计	85,076,580.28	38,958,962.49	118.37%
筹资活动产生的现金流量净额	5,624,335.72	-26,467,512.49	-121.25%
现金及现金等价物净增加额	-78,016,206.72	-326,896,903.16	-76.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 108.14%，主要是本期经营活动支出增长所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 80.61%，主要是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较上年同期增长 121.25%，主要是本期增加借款所致。

报告期内公司经营产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要原因为利润表中不影响现金支出的资产减值损失金额较大。

### 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	262,109,448.85	221,448,435.88	15.51%	88.55%	123.91%	-13.34%
家电类	64,892,277.67	44,411,464.85	31.56%	7.36%	1.94%	3.64%
汽车类	50,167,172.76	44,934,984.33	10.43%	-15.35%	-11.00%	-4.37%
其他类	123,297,857.58	80,724,437.97	34.53%	-21.91%	-12.28%	-7.19%
贸易	27,741,703.29	16,789,718.28	39.48%	-31.67%	-38.04%	6.22%
合计	528,208,460.15	408,309,041.31	22.70%	15.53%	30.84%	-9.05%
分产品						
铭板产品	67,690,961.69	48,043,336.84	29.03%	-13.30%	-2.74%	-7.71%
薄膜开关	17,682,216.60	12,820,661.86	27.49%	33.65%	19.67%	8.47%
传统塑胶件	183,569,669.55	128,691,957.78	29.89%	-17.73%	-13.40%	-3.50%
IML 塑胶件	57,615,688.71	45,733,363.61	20.62%	19.47%	35.87%	-9.58%
贸易	27,741,703.29	16,789,718.28	39.48%	-31.67%	-38.04%	6.22%
废料	2,531,211.56	975,116.78	61.48%	-25.80%	-66.28%	46.24%
摄像头光学防尘镜片	15,836,122.37	10,476,278.81	33.85%	23.20%	46.07%	-10.36%

触摸屏表面玻璃 镜片及高阶光学 镀膜产品	151,274,448.16	140,818,554.06	6.91%	359.76%	402.68%	-7.95%
其他	4,266,438.22	3,960,053.29	7.18%	-11.03%	-12.33%	1.38%
合计	528,208,460.15	408,309,041.31	22.70%	15.53%	30.84%	-9.05%
分地区						
国内	252,930,156.27	225,116,446.91	11.00%	182.16%	200.36%	-5.39%
国外	275,278,303.88	183,192,594.40	33.45%	-25.11%	-22.74%	-2.04%
合计	528,208,460.15	408,309,041.31	22.70%	15.53%	30.84%	-9.05%

贸易收入同比下降，主要原因为 KIT 收入减少；薄膜开关同比增长，主要原因为母公司此类产品订单增加；3C 类、触摸屏表面玻璃镜片及高阶光学镀膜产品及国内收入同比增长，主要原因为宇瀚光电收入增长所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	108,516,718.52	11.99%	186,532,925.24	18.59%	-6.60%	主要是公司支付工程款影响所致
应收账款	115,569,234.68	12.77%	95,358,155.73	9.50%	3.27%	
存货	76,439,953.94	8.45%	67,966,368.38	6.77%	1.68%	
固定资产	219,868,454.98	24.30%	193,875,787.81	19.32%	4.98%	
在建工程	37,773,943.19	4.17%	22,966,147.44	2.29%	1.88%	主要是公司在建工程增加投入所致
无形资产	32,612,928.39	3.60%	32,343,612.05	3.22%	0.38%	
应收票据	8,784,676.12	0.97%	4,271,795.08	0.43%	0.54%	主要是子公司收到客户承兑汇票未到期影响所致
其他应收款	5,718,782.78	0.63%	686,904.24	0.07%	0.56%	主要是公司租赁房屋支付押金所致
应收利息	82,561.78	0.01%	171,386.94	0.02%	-0.01%	主要是公司定期存款利息到期所致
商誉	89,568,038.87	9.90%	216,655,732.58	21.59%	-11.69%	主要是计提商誉减值所致
其他流动资产	182,875,441.53	20.21%	173,364,594.53	17.28%	2.93%	
长期待摊费用	871,710.65	0.10%	596,351.02	0.06%	0.04%	主要是公司摊销项目增加所致
递延所得税资产	3,678,783.42	0.41%	1,163,752.86	0.12%	0.29%	主要是计提存货跌价损失增加所致

可供出售金融资产	13,691,998.04	1.51%			1.51%	主要是子公司增加投资联营企业所致
----------	---------------	-------	--	--	-------	------------------

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	35,746,551.20	3.95%	12,260,950.00	1.22%	2.73%	主要是子公司增加借款所致
预收款项	5,233,860.42	0.58%	518,317.08	0.05%	0.53%	主要是预收款增加所致
应交税费	2,255,405.82	0.25%	-2,522,793.34	-0.25%	0.50%	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	6,474,873.78	0.72%	4,909,583.70	0.49%	0.23%	主要是子公司其他应付项目增加所致

## 3、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资（不含衍生金融资产）	351,900.00					351,900.00	0.00
3.可供出售金融资产	173,364,594.53	105,441.53			196,461,998.04	173,364,594.53	196,567,439.57
上述合计	173,716,494.53	105,441.53			196,461,998.04	173,716,494.53	196,567,439.57
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是  否

## 五、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、持续的创新能力

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。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

### 2、其他对外投资

公司子公司台湾金利以新台币 69,999,990 元(折合人民币约 1,430 万元)认购保胜光学股份有限公司 2,333,333 股, 持股比例为 8.99%, 内容详见 2014 年 12 月 12 日披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 的 2014-058 号公告。

### 3、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	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
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	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

青浦支行					日	日					
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	1,500		41.65	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	650		8.27	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	500		6.36	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	12,000		323.64	321.88
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	500		13.48	13.41
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	500		13.48	13.41
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	500		13.48	13.41
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	500		13.48	13.41

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	500		13.48	13.41
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	500		13.48	13.41
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 07 月 16 日	2014 年 10 月 16 日	保本收益 型	1,500		18.32	18.53
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 07 月 22 日	2014 年 10 月 22 日	保本收益 型	500		10.34	6.18
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 08 月 28 日	2014 年 12 月 01 日	保本收益 型	500		6.38	6.38
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	300	2014 年 08 月 28 日	2014 年 10 月 08 日	保本收益 型	300		1.18	1.21
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 09 月 26 日	2014 年 12 月 25 日	保本收益 型	500		6.04	6.04
富邦华一 银行上海 青浦支行	无关联关 系	否	保本收益 型	1,600	2014 年 10 月 16 日	2014 年 12 月 15 日	保本收益 型	1,600		11.84	11.84
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 10 月 22 日	2014 年 12 月 22 日	保本收益 型	500		3.72	3.72
富邦华一 银行上海 虹桥支行	无关联关 系	否	保本收益 型	5,000	2014 年 12 月 26 日	2015 年 03 月 24 日	保本收益 型			62.68	
富邦华一 银行上海 虹桥支行	无关联关 系	否	保本收益 型	9,477	2014 年 12 月 26 日	2015 年 03 月 24 日	保本收益 型			118.81	
合计				56,497	--	--	--	42,020		1,178.27	993.07
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										
涉诉情况（如适用）	不适用										
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 17 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 09 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。

## 4、募集资金使用情况

适用  不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	50,187.55
报告期投入募集资金总额	10,103.92
已累计投入募集资金总额	40,377.66
报告期内变更用途的募集资金总额	14,638.4
累计变更用途的募集资金总额	23,306.06
累计变更用途的募集资金总额比例	46.44%

#### 募集资金总体使用情况说明

截止 2014 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 403,776,645.42 元，其中：以前年度累计使用 302,737,456.89 元，2014 年度使用 101,039,188.53 元。其中：2014 年度承诺项目使用 41,790,668.47 元，2014 年度永久补充流动资金 59,248,520.06 元。

累计募集资金利息收入 45,764,497.40 元，银行手续费等 4,694.00 元，其中 2014 年将利息收入 10,425,972.98 元永久补充流动资金。2014 年大型注塑件生产线扩建项目剩余款项 47,390,000.00 元、剩余超募资金 1,432,547.08 元永久补充流动资金。

截止 2014 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额 143,858,677.98 元。

### （2）募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
大型注塑件生产线扩建项目	是	14,485.2	14,638.4	341.8	3,937.46	26.90%	2014年09月04日决议终止	239.59	否	是
承诺投资项目小计	--	14,485.2	14,638.4	341.8	3,937.46	--	--	239.59	--	--
超募资金投向										
土地使用权及地上建筑物	否	6,864.29	6,864.29	0	6,864.29	100.00%	2012年05月08日		不适用	否
研发暨模具生产中心项目	否	8,145.25	9,828.32	1,966.16	2,448.96	25.00%	2015年06月30日		不适用	否
五期仓库	否	1,558.7	2,926.63	1,871.11	2,367.19	100.00%	2014年12月31日		不适用	否
补充流动资金(如有)	--			143.25	143.25		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	16,568.24	19,619.24	3,980.52	11,823.69	--	--	0	--	--
合计	--	31,053.44	34,257.64	4,322.32	15,761.15	--	--	239.59	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	研发暨模具生产中心项目主体工程于2014年12月31日完成,但由于施工方准备竣工验收资料延期,导致后续工程无法顺利进行,因此致使该项目的进度计划延期。经公司谨慎研究,将该项目预定可使用状态日期由2014年12月31日调整至2015年06月30日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2011年8月29日,公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金投资设立研发暨模具生产中心项目的议案》、《关于使用超募资金投资建立五期仓库的议案》、《关于使用超募资金支付土地使用权及地上建筑物价款的议案》,其中,计划投资8,145.25万元用于设立研发暨模具生产中心;计划投资1,558.70万元用于建立五期仓库;计划用6,864.29万元支付土地使用权及地上建筑物价款。 2、2012年3月9日,公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟使用超募资金收购宇瀚光电股权的议案》,同意公司用剩余的超募资金及募集资金产生的利息作为支付收购宇瀚光电股权的价款。内容详见2012年2月23日披露在巨潮资讯网的2012-007号公告。 3、公司于2013年2月1日用超募资金101,700,005.24元支付收购宇瀚光电股权价款。 4、2014年9月4日,公司2014年第一次临时股东大会审议,同意超募资金1,432,547.08元永久补									

	充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2011 年 8 月 29 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及实施方式的议案》，同意公司募集资金投资项目大型注塑件生产线扩建项目实施地点由公司现有厂区内变为“洞庭湖路东侧、南河路南侧”地块。内容详见 2011 年 8 月 12 日披露在巨潮资讯网的 2011-025 号公告。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	1、2011 年 8 月 29 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及实施方式的议案》，同意公司大型注塑件生产线扩建项目拟在新地块上 8,053.90 平方米的厂房内实施，机器设备进行部分调整、投资金额由 14,485.20 万元调整为 14,638.40 万元、增加的投资额用超募资金投入，计划建设期为 9 个月。 2、2012 年 11 月 13 日，公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过了《关于超募资金投入设立研发暨模具生产中心项目建筑面积增加、投资金额加大的议案》、《关于超募资金投入建立五期仓库建筑面积增加、投资金额加大的议案》。内容详见 2012 年 10 月 27 日披露在巨潮资讯网 2012-037 号公告。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	截至 2010 年 8 月 24 日，公司以自筹资金预先投入募投项目 2,644.29 万元。自筹资金预先投入募投项目的资金情况由天健正信会计师事务所有限公司进行审验并于 2010 年 11 月 10 日出具天健正信审(2010) 专字第 010970 号《以自筹资金预先投入募集资金项目的鉴证报告》。2010 年 11 月 25 日本公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金人民币 2,644.29 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户及理财专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

补充说明：

1、铭板外观件生产线新建项目：2011 年 8 月 29 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点及实施方式的议案》，同意公司铭板外观件生产线新建项目投资金额由 8,163.20 万元调整为 8,667.66 万元，增加的投资额用超募资金投入。2012 年 3 月 9 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更铭板外观件生产线新建项目的议案》，同意公司终止铭板外观件生产线新建项目，将该项目尚未投资的款项作为收购宇瀚光电股权的现金

来源。截止 2014 年 12 月 31 日，该项目累计投入 119.31 万元。

2、大型注塑件生产线扩建项目：2014 年 9 月 4 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于终止实施大型注塑件生产线扩建项目暨使用部分募集资金投资光学元件设计制造新建项目的议案》，同意终止该项目，并将剩余资金 5,726.20 万元投资于光学元件设计制造新建项目，剩余资金 4,739.00 万元永久补充流动资金。

3、2013 年 01 月 31 日用铭板外观件生产线新建项目剩余投资款 85,456,148.05 元、02 月 01 日用超募资金 101,700,005.24 元，支付等值于人民币 18,870 万元美元外汇(含代扣代缴的所得税)收购宇瀚光电股权价款。

4、报告期投入募集资金总额：上表中 4,322.32 万元，加上永久补充流动资金 4,739.00 万元、1,042.60 万元，合计 10,103.92 万元。

5、已累计投入募集资金总额：上表中 15,761.15 万元，加上 119.31 万元、加上永久补充流动资金 4,739.00 万元、1,042.60 万元、收购宇瀚光电股权价款，合计 40,377.66 万元。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购宇瀚光电科技(苏州)有限公司股权	铭板外观件生产线新建项目	18,870		18,715.62	100.00%	2013 年 01 月 15 日	-2,217.55	否	否
光学元件设计制造新建项目	大型注塑件生产线扩建项目	5,726.2	0	0	0.00%	项目审批后建设期 12 个月	0	不适用	否
合计	--	24,596.2	0	18,715.62	--	--	-2,217.55	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			铭板外观件生产线新建项目：1、变更原因：公司拟通过发行股份及支付现金收购宇瀚光电 100% 的股权，拟向康铨投资支付 18,870 万元的资金收购其持有的宇瀚光电 51% 股权。宇瀚光电的主要产品中包括铭板产品，与公司拟投资建设的铭板外观件生产线新建项目的产品具有相似性，公司计划通过宇瀚光电合理安排铭板产品的生产。如果公司收购宇瀚光电 100% 股权的申请获得中国证券监督管理委员会的核准，公司需要支付大额的现金。根据公司的财务状况，公司没有足够的闲置资金用于支付收购款项，因此，公司拟将终止铭板外观件生产线新建项目，将该项目尚未投资的款项作						

	<p>为收购宇瀚光电股权的现金来源。</p> <p>2、决策程序：2012年2月22日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟变更铭板外观件生产线新建项目的议案》，公司董事会同意终止铭板外观件生产线新建项目，将该项目尚未投资的款项作为收购宇瀚光电股权的现金来源。公司2012年3月9日召开2012年第一次临时股东大会审议通过此议案。</p> <p>3、信息披露情况说明：内容详见2012年2月23日披露在巨潮资讯网2012-008号公告。</p> <p>大型注塑件生产线扩建项目：1、变更原因：市场需求发生变化，大型注塑件生产线扩建项目实施进度缓慢，导致创造的经济效益较低。</p> <p>2、决策程序：2014年8月4日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于终止实施大型注塑件生产线扩建项目暨使用部分募集资金投资光学元件设计制造新建项目的议案》，公司董事会同意终止实施大型注塑件生产线扩建项目，将该项目部分资金投资于光学元件设计制造新建项目。公司2014年9月4日召开2014年第一次临时股东大会审议通过此议案。</p> <p>3、信息披露情况说明：内容详见2014年8月6日披露在巨潮资讯网2014-036号公告。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	宇瀚光电的主要客户美国苹果公司的产品需求没有达到预期，再加上部分产品的工艺技术发生改变，导致宇瀚光电来自美国苹果公司的铭板产品订单大幅下降；新产品良率低且未得到有效提升，造成利润未达预期。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

补充说明：

光学元件设计制造新建项目：该项目相关行政审批程序尚在逐一申请中，故尚未投入。

2013年01月15日，宇瀚光电100%的股权过户至公司名下，本次交易资产交割完成。2013年02月20日，新增股份10,589,953股上市。

## 5、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	1,544,439.99	1,550,655.65	0.00	-14,574.62	-13,496.83
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	26,282,751.62	7,024,310.45	72,518,051.04	5,526,346.12	4,859,484.92
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	18,845,694.81	963,102.31	5,541,750.28	-986,950.21	-714,898.44
SMART	子公司	一般投资业	一般投资业	2,553,268 美元	44,205,291.85	13,353,766.85	93,898,886.69	2,357,760.59	1,391,740.47
宇瀚光电	子公司	生产制造	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 (MP3 制造)、电子模切件生产; 研发、制造铭板, 组装投影仪镜头; 塑料零部件、不锈钢零部件、磁性材料元件销售; 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。(依法须经批准的项目, 经相关	25,973,929	154,833,143.82	98,931,961.13	204,803,087.48	-24,965,423.27	-22,175,520.61

			部门批准后 方可开展经 营活动)						
--	--	--	------------------------	--	--	--	--	--	--

主要子公司、参股公司情况说明

以上子公司数据经本公司会计师审计

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：1、香港金利持有台湾金利42.30%的股权，本公司持有台湾金利57.70%的股权。

2、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12月31日，KIT总资产为44,158,355.08元、净资产为13,306,830.08元、2014年1-12月实现的净利润为1,391,716.82元（以上数据经本公司会计师审计）。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 6、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

2015 年全球经济仍呈现缓步复苏的格局，整体世界经济发展仍面临不利因素的制约，中国 GDP 预估维持 7% 的正常成长状态。但国内制造业将面临严峻的经营压力，成本整体提升的压力与环保、节能政策驱动下，制造业需进行企业改型，朝向高附加价值产品、高效生产管理及再工业的转型。面对这一形势，利用公司的研发优势及产品品质，不断推进产品创意与节能减碳的使命，满足消费市场的外观需求，不断推进技术创新，实现市场份额的稳定增长。

### 2、公司发展战略

公司位处竞争激烈的市场，公司多年投入传统生产工艺的升级与材料应用的整合，维持公司的主要竞争力，面对 2015

年宏观环境及行业环境的发展趋势，分析公司存在的市场变化、成本变化、经营环境的优缺点及未来发展的机会，公司持续以专业外观制造商为中心点，一方面进行工艺发展的调整，另一方面，公司在市场的发展规划，将持续分散于不同行业，降低市场景气变化的冲击，以维护公司经营的发展目标。

工艺发展方面：在原有铭板、薄膜开关、传统塑胶件、IMD 产品与玻璃等类型的外观件，以环保制程、高效生产为目标进行技术研发与改革，着重 IMD 工艺发展取代传统外观工艺，减少环境污染制程，搭配不同新型材料与整合未来产品科技发展，持续满足产品的外观效果设计需求。

市场布局方面：公司在市场的发展规划，将持续分散于不同行业，降低市场景气变化的冲击，并以行业领头企业为主要服务对象，以维护公司经营的发展目标。

汽车业：世界主要经济体的支柱，2015 年全球汽车发展也进入缓步成长期，国内在区域限号政策与跨城市的交通建设发展下，消费方式将有所改变，加上租赁市场的成长，个人购车意愿将会降低，影响整体市场成长幅度，但中国仍是全球瞩目的市场，随着电子技术及自动驾驶的发展，加速了光学模组的需求，内装及娱乐面板在触控工艺的发展下，改变了消费者的使用方式，也改变了内装设计概念，未来的汽车装饰设计将有所改变，IMD 工艺不但改善传统工艺的环保问题，在与触控技术的整合上，可丰富未来外观设计与功能整合的创意，IMD 工艺对材料整合、多样的外观变化具有独特应用性，在未来汽车内装的改革上，公司凭借 20 多年的工艺能力，持续投入新创技术，为行业未来发展提供配套技术与外饰效果。

家电业：纵观近几年全球家电产品的生产状况，市场成长力度已进入稳中略降的景气，2015 年是国内“十二五”政策规划的最后一年，家电制造行业将面临更多的挑战，家电行业进入市场调整期，市场产品将由功能需求进入创意需求，产品的个性化、多样化、科技化及环保性将成为市场的新动力，2014 年，大家电的成长持平发展，厨房家电市场增长稳健，与健康息息相关的空气净化器、净水设备呈现明显成长的态势，2015 年有数据显示，全球智能家电市场规模将扩大至 150 亿美元，此说明市场依旧存在对于智能化、个性化的潜在需求；公司依旧会与市场一同成长，在多变、个性化的需求下，提供外观多样的工艺支持，IMD 工艺具有少量多样的变换机动性，可配合市场多变的需求，加上多样的材料搭配，创造出原生态材料的外观及触感，搭配物联网的成熟，外观件将承揽显示屏的外观工作，让产品的一体化呈现优势，美化生活空间，让产品从工具走向生活装饰品。

医疗业：从发达国家的人口结构来看，人口老龄化现象持续加剧，拉动了个人医疗器械市场，加上生活节奏加快，健康意识持续发酵，可穿戴的健康设备市场快速成长，2015 年预估数据，国内医疗器械将由超过 2300 亿元的市场规模，可穿戴设备市场将达 114.9 亿元的规模；自 2013 年以来，国家相关部委鼓励支持医疗器械产业发展的政策文件已发布 18 个，在一定程度上对医疗器械行业实现了政策松绑，医疗器械特别是高端医疗设备领域推进“国产化”进程正在加快；不管是个人医疗仪器还是健康设备，都从单纯的功能设计走向装饰、个性化的设计；公司在外观产品发展过程中，一直探索市场需求，从传统仪器设备的结构件，走向改善外观的装饰产品，再进而开发随身穿戴及个性化的复合材料与 IMD 技术结合，不只是维持外观产品的优势，并考虑到使用者的感触与舒适感，为医疗设备穿上个性化的外装，提升智能健康设备的装饰性与穿戴性。

消费电子业：全球消费电子市场呈现持平的状况，全球科技产品市场规模约 1.02 万亿美元，多年的制造技术发展下，电子制造业已呈现供需不协调的状态，行业的整合已逐渐明显，智能手机市场已明显由几大品牌拿下大部分的市场份额，平板产品亦然，中国依旧成为全球消费电子的主要市场，但是由于消费电子产品伴随着技术进步，价格持续快速下滑，制造行业的运营依旧疲软；公司在行业竞争激烈的市场中减缓脚步，着重独特性高、创意性高的开发合作，在 2015 年，公司依旧减少对消费电子的市场投资，维持能凸显公司工艺优势的产品。

运动业：随着社会经济的发展，生活水平的提高，人们越来越意识到健康和运动的重要性。2009 年 10 月国际奥委会在哥本哈根投票正式通过高尔夫成为 2016 年奥运会比赛项目。高尔夫球在欧美是大众运动，全球约有 6000 万高尔夫球爱好者，我国已建有 400 多个高尔夫球场，高尔夫爱好者我国现有 300 多万人。全球球杆年产量 4000 万支，80% 由台湾厂商生产，20% 由美日厂商生产。国内目前球具市场规模达 30 亿元，并以每年 20%-30% 逐年成长，预期 2016 年可达 100 亿 RMB。由此带动了整个高尔夫产业的发展，中国已成继日本之后的亚洲第二大高尔夫零售市场。同时，由于高尔夫可以带动许多相关产业的发展，因此被视为全新的经济增长点，巨大的消费需求无疑会催生数百亿元商机。目前公司已经有相当丰富的与国际知名品牌的高尔夫球厂合作经验，将利用自身的有利条件，进一步开拓国内外市场。

公司专注在铭板、薄膜开关、塑胶件产品、IMD 产品等外观件，产品覆盖面广，搭配不同工艺于不同材料的整合，不断创造出新颖的效果与功能。如：玻璃与塑胶结合的产品面板、金属与塑胶结合的外壳，木材与塑胶结合的外观件等，再配合后加工的工艺，可具有标牌与结构功能的效果；IMD 不但具有增加图像的复杂性，提高质量和提高产品耐久性等优点，还可实现注塑成型、装饰一体化、一次完成，并且做出各种不同的特殊效果，极具装饰性及功能性，不断满足客户创意上多方面的需求，公司协助客户对产品零件从早期概念提出、产品设计、生产制造全程参与，而且就成本或质量改进等方面给客户提出建议，进行不同制程或工艺组合以满足客户不同的需求，既符合时尚潮流的表面效果元素，也达到产品结构功能的需求，更是积极进行环境保护爱护地球之装饰制程的研发，以上经营模式均符合公司产品主要应用领域的未来发展趋势。

### 3、经营计划

根据行业发展和市场状况，结合公司的实际情况，制定公司 2015 年度经营计划，营业额力争 42,115 万元，净利润 2,112 万元，将着重做好以下工作：

(1) 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制的考核机制、公司企业文化推展和人才培养，满足公司不断成长的需求。

(2) 持续市场销售网络建设，拓展国内品牌市场，建立多层次产品销售模式，培养销售团队的能力，扩大销售市场的覆盖区域。

(3) 加强研发队伍的开发能力，培养技术管理人才和技术创新人才；根据市场需求，不断开展环保制程等新项目、新产品的研究和开发，使公司的自主研发及创新能力迈向一个新台阶。

(4) 公司将更积极落实优化产品质量管理，确保质量体系完善执行，提升全体员工品质意识，推动企业文化，控制质量

风险，再造企业精神。

#### 4、公司面临的风险及应对措施

##### (1) 市场竞争风险

随着国内制造产业的发展，产品竞争激烈，经营成本不断上升，面对这一形式，公司内部不断创新，提升技术，将流程减化，降低开发成本，缩短开发周期，优化管理组织体系，职权重新整合定义，以快速应对市场需求，增加企业凝聚力，为公司开拓更多客户做好基础。

##### (2) 出口退税政策变化风险

公司出口产品销售的增值税采用“免抵退”政策，退税率17%、13%、11%、5%，未来如果国家相关退税政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生影响。

为防范出口退税政策变动对公司不利影响，公司持续加强内销市场开发，增加人民币收入。

##### (3) 汇率风险

公司多数产品以外销模式为主，外汇的波动直接影响公司获利能力，近期美元走稳、欧元快速贬值，公司持续关注汇兑的变化。

公司对于汇率波动性的特点，一方面，在接受订单或签订销售合同时，有针对性的增加了产品售价同汇率变化挂钩的条款；另外一方面，采用合理安排外币结构和数量、平衡外币收支的方法来控制汇率风险，并根据汇率市场走势合理开展远期结售汇业务，避免汇兑损益对经营业绩造成的不利影响。

## 八、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部自2014年1月26日起，修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》以及新颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》和《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等具体准则。根据财政部的要求，上述准则自2014年7月1日起，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。2014年6月20日，财政部修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，财政部颁布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，要求所有执行企业会计准则的企业自公布之日起施行。公司自上述文件规定的起始日开始执行变更后的企业会计准则。本次会计政策

变更，除报表项目列示外，对公司此前各期已披露的资产总额、负债总额、净资产、净利润及现金流量不产生影响。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2013年度权益分派方案已获2014年5月8日召开的2013年度股东大会审议通过，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。公司董事会于2014年5月22日完成了2013年度权益分派的实施。

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

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年公司权益分配方案为：公司以2013年02月20日总股本145,589,953股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.20元（含税），共计派发32,029,789.66元。

2013年公司权益分配方案为：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。

2014年公司权益分配方案为：公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	-129,448,884.78	0.00%	0	0%
2013 年	15,282,373.48	37,598,146.07	40.65%	0	0%
2012 年	32,029,789.66	47,437,735.26	67.52%	0	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十四、社会责任情况

适用  不适用

报告期内，公司持续关注环境保护和治理工作，本着发展生产与环境保护并重的原则，按照环保要求对生产进行全过程控制，改进生产工艺和生产设备，将生产过程中的“三废”控制到最低限度，体现了企业在环保方面的社会责任，同时避免环保要求趋于严格给公司带来的不利影响。公司通过了ISO14001环境管理体系认证以及OHSAS18001职业健康安全管理体系认证，2013年取得安全生产标准化证书，为公司进一步提升环境保护管理水平和生产安全提供了组织和制度保障。

公司始终秉承“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”的经营理念下，公司积极创建良好的企业文化氛围，以良好的工作氛围与发展机遇吸引并留住人才。为丰富员工的业余生活，增加团队的凝聚力，公司会举行大型活动--运动会、组织员工旅游等活动。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

### 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的

					资料
2014 年 08 月 27 日	公司	实地调研	机构	上海创瑞投资管理有限公司	宇瀚光电业绩；重组宇瀚光电的目的；公司研发方向
2014 年 09 月 19 日	公司	实地调研	机构	厦门证券有限公司	大股东减持原因；主营业务分类；宇瀚光电业绩
2014 年 11 月 11 日	公司	实地调研	机构	中银国际证券有限责任公司	宇瀚光电业绩；母公司营业情况等
2014 年 11 月 11 日	公司	实地调研	机构	广州金骏投资控股有限公司、上海拓石投资管理有限公司	公司未来发展方向等

## 十六、内幕信息知情人管理执行情况

报告期内，公司内幕信息知情人管理执行情况请参见“第九节 公司治理”之“一、公司治理的基本状况”。

## 十七、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
2014-026	2014-07-02	2014 半年度业绩预告修正公告
2014-027	2014-07-02	2014 半年度业绩预告修正补充公告
2014-028	2014-07-15	关于股东权益变动的提示性公告
2014-029	2014-07-22	股份回购并注销进展公告
2014-030	2014-07-24	股票临时停牌公告
2014-031	2014-07-30	股份回购注销进展及股票复牌公告
2014-032	2014-08-01	股票回购注销进展公告
2014-033	2014-08-05	关于董事辞职的公告
2014-034	2014-08-06	第三届董事会第七次会议决议公告
2014-035	2014-08-06	第三届监事会第七次会议决议公告
2014-036	2014-08-06	关于终止大型注塑件生产线扩建项目暨使用部分募集资金投资光学元件设计制造新建项目的公告
2014-037	2014-08-06	关于使用剩余募集资金、募集资金利息收入、剩余超募资金永久补充流动资金的公告
2014-038	2014-08-06	关于增加经营范围并修订公司章程的公告
2014-039	2014-08-06	关于召开 2014 年第一次临时股东大会的通知
2014-040	2014-08-13	股票回购注销进展公告
2014-041	2014-08-23	第三届董事会第八次会议决议公告
2014-042	2014-08-23	第三届监事会第八次会议决议公告
2014-043	2014-08-23	2014 年半年度报告摘要
2014-044	2014-08-23	2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告
2014-045	2014-08-23	关于公司对全资子公司提供财务资助的公告
2014-046	2014-08-29	股票回购注销进展公告
2014-047	2014-08-29	股票回购注销进展补充公告
2014-048	2014-09-02	关于控股股东减持股份的公告
2014-049	2014-09-05	2014 年第一次临时股东大会决议公告

2014-050	2014-09-05	关于控股股东减持股份的公告
2014-051	2014-09-11	关于控股股东减持股份的公告
2014-052	2014-09-25	关于股东权益变动的提示性公告
2014-053	2014-09-25	关于控股股东减持股份的公告
2014-054	2014-10-29	关于独立董事辞职的公告
2014-055	2014-10-30	2014 年第三季度报告正文
2014-056	2014-10-31	关于子公司台湾金利参股保胜公司的公告
2014-057	2014-12-09	重大事项停牌公告
2014-058	2014-12-12	关于子公司台湾金利参股保胜公司的进展公告
2014-059	2014-12-12	重大事项继续停牌公告
2014-060	2014-12-19	重大事项继续停牌公告
2014-061	2014-12-26	关于筹划重大资产重组的停牌公告
2014-062	2014-12-30	关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的进展公告
2014-063	2014-12-30	2014 年度业绩预告修正公告
2014-064	2014-12-30	关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的进展补充公告
2014-065	2015-01-05	第三届董事会第十次会议决议公告

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

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且上海市第二中级人民法院已受理，并于 2014 年 8 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了冻结康铨（上海）持有的公司股份 6,659,285 股的登记手续。公告索引参见本报告“第四节 董事会报告”之“十七、公司信息披露指定媒体及公告索引”。

### 二、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。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注 5）	披露索引

康铨投资控股股份有限公司、康铨（上海）贸易有限公司	宇瀚光电科技（苏州）有限公司 100% 股权	37,000	资产过户已完成	增加公司经营风险	宇瀚光电 2014 年度实现净利润 -2,217.55 万元	-17.13%	否	2013 年 02 月 19 日	2013 年 02 月 19 日，公司在巨潮资讯网站 (www.cninfo.com.cn) 上披露了《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产交易实施情况暨新增股份上市报告》等公告。
---------------------------	------------------------	--------	---------	----------	--------------------------------	---------	---	------------------	---

## 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

公司报告期末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

报告期内公司无重大关联交易事项。

报告期内日常关联交易的实际发生额参见“第十一节 财务报告”之“十 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	是	否
			2014 年 07 月 04 日	1,570	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	信用保证	1 年	是	否
			2014 年 03 月 27 日	617	信用保证	1 年	否	否
			2014 年 09 月 17 日	3,702	信用保证	2 年	否	否
KIT	2013 年 08 月 29 日	3,085	2014 年 11 月 26 日	925.5	信用保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				6,814.5
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			14,729	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				6,814.5
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）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				6,814.5
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			14,729	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				6,814.5
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				9.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				

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)	6,814.5
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	6,814.5
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 12 月 31 日，公司为香港金利提供的担保余额为 250 万美元（折合人民币约为 1,570 万元）；公司为台湾金利提供的担保余额为 700 万美元（折合人民币约为 4,319 万元），公司为 KIT 提供的担保余额为 150 万美元（折合人民币约为 925.50 万元），三者合计占净资产的 9.02%。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 九、承诺事项履行情况

### 1、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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公司非公开发行的股份，自股份发行结束并上市之日起 36 个月内不转让，之后按照中国证监会及深圳证	2013 年 01 月 18 日	2013-02-20 至 2016-02-19	正常履行中

		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，康铨（上海）贸易有限公司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
	SONEM INC.	连续六个月内通过证券交易系统出售的股份将低于公司股份总数的 5%。	2014 年 09 月 25 日	2014-09-25-2015-03-24	正常履行中
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）	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且上海市第二中级人民法院已受理，并于 2014 年 8 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了				

冻结康铨（上海）持有的公司股份 6,659,285 股的登记手续。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
宇瀚光电	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	4,729	-2,317.70	详见公司 2015 年 3 月 28 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于宇瀚光电 2014 年度业绩承诺未实现情况的公告》	2012 年 02 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《发行股份及支付现金购买资产报告书》

当期实际业绩为 2014 年度宇瀚光电扣除非经常性损益的净利润。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶金福 王准

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司子公司重要事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司子公司台湾金利参股保胜公司，详细情况请参见公司于 2014 年 10 月 31 日、2014 年 12 月 12 日在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于子公司台湾金利参股保胜公司的公告》、《关于子公司台湾金利参股保胜公司的进展公告》（公告编号：2014-056、2014-062）。

## 十二、其他重大事项的说明

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且上海市第二中级人民法院已受理，并于 2014 年 8 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了冻结康铨（上海）持有的公司股份 6,659,285 股的登记手续。

宇瀚光电 2014 年度业绩不达标，康铨（上海）2014 年度应补偿公司股份为 3,930,668 股，康铨投资 2014 年度应补偿现金为 129,616,524 元。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。

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“十七、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%
其中：境内法人持股	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

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

 适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						

普通股(A)股	2013 年 01 月 22 日	17.12	10,589,953	2013 年 02 月 20 日	10,589,953	
---------	------------------	-------	------------	------------------	------------	--

前三年历次证券发行情况的说明

2012年12月21日，公司收到中国证监会证监许可[2012]1700号《关于核准昆山金利表面材料应用科技股份有限公司重大资产重组及向康铨（上海）贸易有限公司发行股份购买资产的批复》，核准公司重大资产重组及向康铨（上海）贸易有限公司发行10,589,953股股份购买相关资产的交易。2013年1月15日，宇瀚光电完成股东变更的工商登记手续，公司持有宇瀚光电100%的股权。2013年1月22日，公司完成新增股份登记手续，新增股份于2013年2月20日上市交易。

2013年3月15日，公司已经完成相关工商变更登记手续，取得江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本和实收资本均变更为145,589,953元。

## 2、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

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	12,030	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	12,825	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	质押或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
SONEM INC.	境外法人	56.90%	82,840,000	-7,160,000		82,840,000		
康铨（上海）贸易有限公司	境内非国有法人	7.27%	10,589,953	0	10,589,953		冻结	10,589,953
FIRSTEX INC.	境外法人	4.40%	6,400,000	-2,100,000		6,400,000		
张宇	境内自然人	0.54%	781,946	90,700		781,946		

厦门国际信托有限公司—鑫鑫一号证券投资集合资金信托	其他	0.42%	618,700	618,700	618,700		
杨巍	境内自然人	0.29%	425,600	425,600	425,600		
华润深国投信托有限公司—润金76号集合资金信托计划	其他	0.26%	376,200	376,200	376,200		
中融国际信托有限公司—证赢11号证券投资集合资金信托计划	其他	0.23%	340,000	340,000	340,000		
黄文德	境内自然人	0.20%	292,180	292,180	292,180		
孙勤	境内自然人	0.19%	280,294	280,294	280,294		
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.	82,840,000	人民币普通股	82,840,000				
FIRSTEX INC.	6,400,000	人民币普通股	6,400,000				
张宇	781,946	人民币普通股	781,946				
厦门国际信托有限公司—鑫鑫一号证券投资集合资金信托	618,700	人民币普通股	618,700				
杨巍	425,600	人民币普通股	425,600				
华润深国投信托有限公司—润金76号集合资金信托计划	376,200	人民币普通股	376,200				
中融国际信托有限公司—证赢11号证券投资集合资金信托计划	340,000	人民币普通股	340,000				

黄文德	292,180	人民币普通股	292,180
孙勤	280,294	人民币普通股	280,294
蔡新	271,750	人民币普通股	271,750
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东黄文德通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 292,180 股；孙勤通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 280,294 股；蔡新通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 271,750 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
SONEM INC.	廖日兴	2005 年 09 月 30 日	境外公司	5,000 万美元	对外投资事业、转投资事业、控股公司
未来发展战略	加强投资管理				
经营成果、财务状况、现金流等	投资状况良好，现金流正常				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

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。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
中国台湾廖氏家族	中国台湾	-
最近 5 年内的职业及职务	公司的实际控制人是以廖日兴、廖日昇为代表的廖氏家族。廖日兴现任金利佑	

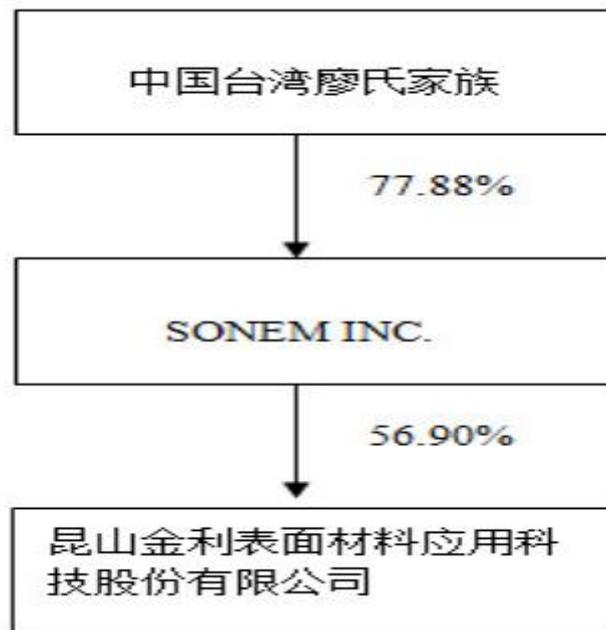
	兴投资股份有限公司、金利食安科技股份有限公司董事长，SONEM INC.董事，2013 年至今担任本公司董事；廖日昇现任金利佑兴投资股份有限公司董事、荣誉董事长，2007 年至今担任本公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
方幼玲	董事长兼总经理	现任	女	56	2010年03月23日	2016年05月21日				
方本文	董事	现任	男	51	2010年03月23日	2016年05月21日				
廖日兴	董事	现任	男	62	2013年05月22日	2016年05月21日				
廖日昇	董事	现任	男	77	2010年03月23日	2016年05月21日				
陈鹏威	董事	离任	男	64	2013年05月22日	2014年08月04日				
曾俊民	董事	离任	男	43	2013年05月22日	2014年08月04日				
何世忠	独立董事	离任	男	69	2013年05月22日	2014年10月28日				
韩凤菊	独立董事	现任	女	71	2013年05月22日	2016年05月21日				
于海纯	独立董事	现任	男	52	2013年05月22日	2016年05月21日				
廖莹玲	监事	现任	女	49	2010年03月23日	2016年05月21日				
张华盛	监事	现任	男	59	2010年03月23日	2016年05月21日				
张志宏	监事	现任	男	40	2010年03月23日	2016年05月21日				
陈宇征	营运副总经理	现任	男	49	2010年03月23日	2016年05月21日				
张溪楦	财务负责人、董事会秘书	现任	女	47	2010年03月23日	2016年05月21日				
杨芳铿	研发中心	现任	男	60	2013年05月	2016年05月				

	资深副 经理				月 22 日	月 21 日				
蔡金卿	董事会秘 书、副总经 理	离任	女	48	2010 年 03 月 23 日	2014 年 02 月 28 日				
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### （一）董事会成员

方幼玲女士：1959年12月出生，中国国籍，籍贯台湾，美国杜兰大学（TULANE UNIVERSITY）MBA。2007年至今担任本公司董事长兼总经理。

方本文先生：1964年2月出生，中国国籍，籍贯台湾，澳洲国立南澳大学MBA。2007年至今担任本公司董事。

廖日兴先生：1953年12月出生，中国国籍，籍贯台湾，芬兰阿尔托大学-赫尔辛基商学院（Aalto University-Helsinki School of Economics）EMBA。现任金利佑兴投资股份有限公司、金利食安科技股份有限公司董事长，SONEM INC.董事。2013年至今担任本公司董事。

廖日昇先生：1938年2月出生，中国国籍，籍贯台湾，高职毕业。曾任金利食安科技股份有限公司董事，现任金利佑兴投资股份有限公司董事、荣誉董事长。2007年至今担任本公司董事。

韩凤菊女士：1944年5月出生，中国国籍，毕业于上海电视大学，专科学历，高级会计师职称。2005年至2011年担任上海汉钟精机股份有限公司独立董事。2013年至今担任本公司独立董事。

于海纯先生：1963年12月出生，中国国籍，中国政法大学民商法学博士学位。曾任海军大连舰艇学院教官（中校），辽宁法大律师事务所律师，北京市京都律师事务所律师、合伙人，对外经济贸易大学保险学院党委书记兼副院长。2013年至今担任对外经济贸易大学法学院党委书记兼副院长及本公司独立董事。

### （二）监事会成员

廖莹玲女士：1966年3月出生，中国国籍，籍贯台湾，专科毕业；2007年至今担任本公司监事会主席。

张华盛先生：1956年9月出生，中国国籍，籍贯台湾，大学学历；现任本公司策略长。2007年至今担任本公司监事。

张志宏先生：1975年5月出生，中国国籍，籍贯台湾，大专学历；曾任本公司铭板部经理、工程部经理、资材部、品保部经理。现任本公司制二部经理、宇瀚光电监事。2008年至今担任本公司职工监事。

### （三）高级管理人员

陈宇征先生：1966年12月出生，中国国籍，籍贯台湾，硕士研究生学历，主修企业管理。2007年至今担任本公司营运副总经理。

张溪植女士：1968年8月出生，中国国籍，籍贯台湾，高职学历。2007年至今担任本公司财务负责人。

杨芳铿先生：1955年1月出生，中国国籍，籍贯台湾，美国圣母大学电机工程博士。曾任光宝电子（天津）有限公司总经理，南京瀚宇彩欣科技有限责任公司资深副总经理，奇美电子股份有限公司副总经理。现任公司研发中心资深副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
廖日兴	SONEM INC.	董事	2005年09月30日		否
方幼玲	FIRSTEX INC.	董事	2006年03月01日		否
	SONEM INC.	董事	2005年09月30日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
方幼玲	金利佑兴投资股份有限公司	董事	2012年06月16日	2015年06月15日	是
	Smart Advance Co.,Ltd	董事	2007年10月12日		否
	KEE INTERFACE TECHNOLOGY,INC.	总经理	2007年10月12日		否
	KEE Europe GmbH	常务董事/法定代表人	2010年05月01日		否
	KEE Hong Kong Limited	董事	2009年05月05日		否
	KEE TAIWAN CO., LTD	董事/负责人	2011年05月24日		否
	宇瀚光电科技（苏州）有限公司	董事	2012年12月28日	2015年12月27日	否
方本文	上海实茂贸易有限公司	总经理	2004年06月01日		是
	台裕股份有限公司	副总经理	2010年02月01日		是

廖日兴	金利佑兴投资股份有限公司	董事长	2012年06月16日	2015年06月15日	是
	金利食安科技股份有限公司	董事长	2014年06月27日	2017年06月26日	否
廖日昇	金利佑兴投资股份有限公司	董事/荣誉董事长	2012年06月16日	2015年06月15日	是
于海纯	内蒙古平庄能源股份有限公司	独立董事	2013年05月17日	2016年05月16日	是
廖莹玲	金利佑兴投资股份有限公司	监事	2012年06月16日	2015年06月15日	是
张志宏	宇瀚光电科技（苏州）有限公司	监事	2012年12月28日	2015年12月27日	否
张澍植	KEE INTERFACE TECHNOLOGY,INC.	财务负责人	2007年10月12日		否
	宇瀚光电科技（苏州）有限公司	董事/财务负责人	2012年12月28日	2015年12月27日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《董事会议事规则》和《股东大会议事规则》执行，能够符合《公司章程》和《公司法》的有关规定。公司董事、监事、高级管理人员报酬依据公司的经营业绩和绩效考核指标来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
方幼玲	董事长兼总经理	女	56	现任	76.65	0	76.65
方本文	董事	男	51	现任	8.4	0	8.4
廖日兴	董事	男	62	现任	8.4	0	8.4
廖日昇	董事	男	77	现任	8.4	0	8.4
陈鹏威	董事	男	65	离任	4.9	0	4.9
曾俊民	董事	男	43	离任	4.9	0	4.9
何世忠	独立董事	男	69	离任	7	0	7

韩凤菊	独立董事	女	71	现任	8.4	0	8.4
于海纯	独立董事	男	52	现任	8.4	0	8.4
廖莹玲	监事	女	49	现任	8.4	0	8.4
张华盛	监事	男	59	现任	8.4	0	8.4
张志宏	监事	男	40	现任	35.97	0	35.97
陈宇征	营运副总经理	男	49	现任	51.45	0	51.45
张汉植	财务负责人、 董事会秘书	女	47	现任	43.59	0	43.59
杨芳铿	研发中心资深 副总经理	男	60	现任	49	0	49
蔡金卿	董事会秘书、 副总经理	女		离任	3.43	0	3.43
合计	--	--	--	--	335.69	0	335.69

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

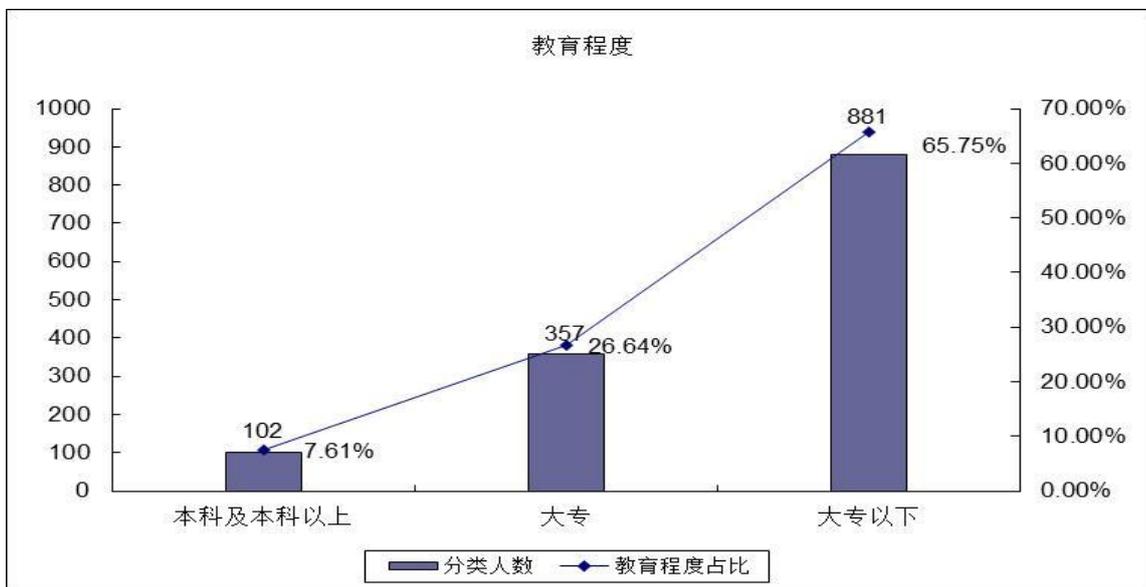
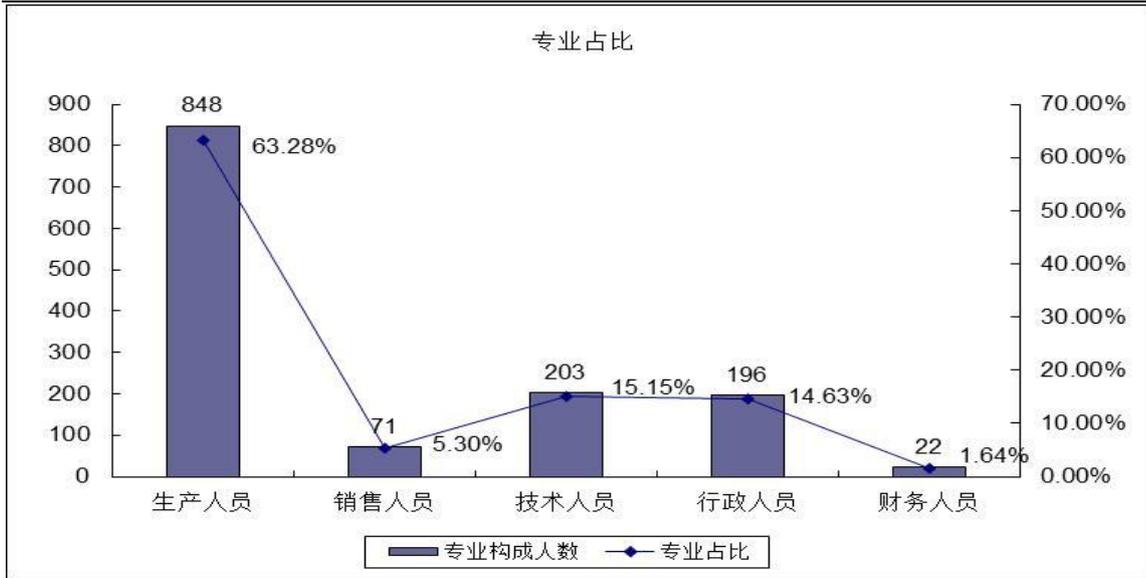
#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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
张汉植	董事会秘书	聘任	2014 年 04 月 15 日	董事会聘任
陈鹏威	董事	离任		个人原因，主动离职
曾俊民	董事	离任		个人原因，主动离职
何世忠	独立董事	离任		个人原因，主动离职

自 2015 年 1 月 9 日起，曾俊民不再担任子公司宇瀚光电的总经理、董事长及法定代表人。

#### 五、公司员工情况

截至报告期末，本公司(含子公司)在职员工为 1,340人，本公司没有需承担费用的离退休职工。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进公司规范运作水平的不断提升。

报告期内，公司根据相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》进行了修订。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序；公司平等对待所有股东，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。截至报告期末，公司未发生为控股股东及其他关联方提供担保及非经营性资金占用情况。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定程序选聘董事，公司董事会的人数、成员构成及董事的任职资格符合相关法律、法规、《上市公司治理准则》及《公司章程》的要求，确保了董事会能够充分发挥作用。公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业意见。

公司全体董事能够依据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等法规及制度开展工作，以认真负责的态度履行诚实守信、勤勉尽责的义务，积极参加有关培训，熟悉相关法律、法规。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事。监事会的人数和成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规。监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等要求召集、召开会议，表决程序符合法律、法规的要求。监事勤勉尽责履行监督职责，认真出席会议，对公司重大事项、财务状况等以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行检查和监督，维护公司股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司不断完善和建立公正、透明的绩效评价体系，实行BSC绩效评分机制，充分调动员工的积极性，让员工的收入与工作

绩效挂钩。

## 6、关于利益相关者与社会责任

公司将秉承“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。

## 7、关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》的规定及要求，设立专门机构并配备了相应人员，真实、准确、完整、及时、公平地履行相关信息披露义务。公司信息披露事务由董事会秘书负责，证券部处理日常信息披露事务。公司主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及时通过电话、网络、面访等多种形式认真做好广大投资者及相关机构的交流工作，实现公司与投资者之间及时便捷的双向沟通与联系，依法履行作为上市公司应尽的义务，确保所有投资者有平等的机会获取公司信息。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司今后将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，不断完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司于 2011 年开展公司治理专项活动，具体内容详见公司于 2011 年 7 月 9 日公告的《关于加强上市公司治理专项活动自查报告及整改计划》及公司于 2012 年 2 月 24 日公告的《关于“加强上市公司治理专项活动”的整改报告》。2011 年 12 月 8 日，公司第二届董事会第十七次会议根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）的要求，重新制订了《内幕信息知情人登记管理制度》。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，及时做好重大事项、定期报告的内幕信息知情人登记管理工作，提醒内幕信息知情人做好相关信息的保密工作，且在窗口期内禁止相关人员买卖公司的股票。公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也未受到监管部门的查处。没有发生对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究。公司及相关人员没有发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 08 日	1、《关于公司 2013 年度董事会工作报告的议案》； 2、《关于公司 2013 年度监事会工作报告的议案》； 3、《关于公司 2013 年度财务决算报告的议案》； 4、《关于公司 2014 年度财务预算报告的议案》； 5、《关于公司 2013 年度利润分配的议案》； 6、《关于公司 2013 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》； 7、《关于公司 2013 年度报告及其摘要的议案》； 8、《关于公司聘用 2014 年度审计机构的议案》； 9、《关于定向回购康铨（上海）2013 年度应补偿股份的议案》； 10、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》； 11、《关于公司开展远期结售汇业务的议案》； 12、《关于授权公司	会议以现场与网络投票相结合的方式进行表决，审议通过了全部议案。	2014 年 05 月 09 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）：2013 年度股东大会决议公告（公告编号：2014-021）。

		董事长与银行签署 融资额度的议案》； 13、《关于公司使用 自有闲置资金投资 银行理财产品的议 案》； 14、《关于使用暂时 闲置的募集资金进 行现金管理的议 案》； 15、《关于修订公司 章程的议案》。			
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时 股东大会	2014 年 09 月 04 日	1、《关于终止实施大 型注塑件生产线扩 建项目暨使用部分 募集资金投资光学 元件设计制造新建 项目的议案》； 2、《关于使用剩余募 集资金、募集资金利 息收入、剩余超募资 金永久补充流动资 金的议案》； 3、《关于增加公司经 营范围并修订公司 章程的议案》。	会议以现场与网络 投票相结合的方式 进行表决，审议通过 了全部议案。	2014 年 09 月 05 日	巨潮资讯网：2014 年第一次临时股东 大会决议公告(公告 编号：2014-049)。

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议

何世忠	6	1	5	0	0	否
韩凤菊	6	2	4	0	0	否
于海纯	6	1	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	何世忠、于海纯各 1 次，韩凤菊 2 次					

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入公司现场检查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，为公司发展提出合理化的意见。报告期内，独立董事对开展远期结售汇业务、2013年度利润分配、修订公司章程等事项发表了独立意见。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、提名委员会履职情况

提名委员会委员主要职责是根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、总经理和其他高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事、总经理和其他高级管理人员的人选；对董事候选人和总经理人选进行审查并向董事会提出书面建议；对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出书面建议。报告期内，公司董事会提名委员会积极寻觅推选高级管理人员的合适人选，并对候选人员的教育背景、任职经历、专业能力及其他相关情况进行了详细的调查和考察，慎重提名。公司董事会提名委员会为公司经营管理团队建设做出了卓越贡献。

### 2、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会委员主要职责是根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的

主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对聘任的高级管理人员的薪酬进行了审核。

### 3、审计委员会履职情况

审计委员会委员对公司进行了实地现场考察、并借参加董事会、股东大会时间，通过与高管人员沟通，深入了解公司生产经营情况和财务状况、管理和内部控制等制度的建设和执行情况。审计委员会委员严格执行监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内部控制制度的职责。报告期内，审计委员会审议了公司定期报告、内部审计部门提交的内部控制审计报告与审计计划执行等事宜，并在日常工作中不定期对公司内部审计部门工作进行指导，组织审计委员会委员与会计师事务所审计人员就总体审计工作时间安排、年度审计中特别关注的重大事项等进行了沟通，有力的指导了2014年度审计工作的开展，为公司不断完善内部控制，起到了积极的作用。

### 4、战略委员会履职情况

战略委员会的主要职责为对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对公司章程规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；对公司章程规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议等。报告期内，公司董事会战略委员会对终止实施大型注塑件生产线扩建项目暨使用部分募集资金投资光学元件设计制造新建项目进行了审核。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东、实际控制人及其他关联方完全分离，相互独立。公司拥有完整的采购、生产、销售和研发体系，完全具备独立开拓业务的能力和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况 公司产、供、销体系独立完整，不存在依赖公司股东及其他关联方的情况。公司拥有独立于公司股东及其他关联方的研发部门和研发团队，拥有开发和生产产品的全部核心技术，不依赖于公司股东、实际控制人及其它关联方的情况。

2、人员独立情况 公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、资产独立完整情况 公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土

地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，拥有独立的研发设计部门。不存在公司股东、实际控制人及其它关联方占用公司资金、资产和其它资源的情况。公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动合同法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司办理了独立的社保登记，在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

4、机构独立情况 公司设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的法人治理结构。公司采购、生产、销售、行政、财务等所有生产经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东及其他关联方混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，开设独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。根据公司自身发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员考评及激励情况依据公司的经营业绩和绩效考核指标确定。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况，建立了适合公司发展要求的、贯穿公司整个业务流程和经营管理各层面的内部控制制度。在日常经营管理中，公司严格执行内控制度，并不断进行完善与改进，确保公司的规范运作。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》等建立了完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度。

### 四、内部控制评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现重大内部控制缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2015 年 03 月 28 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生年度报告重大差错的情形。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2015]003796 号
注册会计师姓名	叶金福 王准

审计报告正文

大华审字[2015] 003796号

#### 昆山金利表面材料应用科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆山金利表面材料应用科技股份有限公司（以下简称金利科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金利科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，金利科技公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金利科技公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：叶金福  
中国·北京 中国注册会计师：王 准

二〇一五年三月二十六日

## 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：人民币元

项目	注释	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	108,516,718.52	186,532,925.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释 2	-	351,900.00
应收票据	注释 3	8,784,676.12	4,271,795.08
应收账款	注释 4	115,569,234.68	95,358,155.73
预付款项	注释 5	8,796,970.15	7,030,456.77
应收利息	注释 6	82,561.78	171,386.94
其他应收款		5,718,782.78	686,904.24
存货	注释 7	76,439,953.94	67,966,368.38
其他流动资产	注释 8	182,875,441.53	173,364,594.53
<b>流动资产合计</b>		<b>506,784,339.50</b>	<b>535,734,486.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	注释 9	13,691,998.04	-
长期股权投资		-	
固定资产	注释 10	219,868,454.98	193,875,787.81
在建工程	注释 11	37,773,943.19	22,966,147.44
无形资产	注释 12	32,612,928.39	32,343,612.05
商誉	注释 13	89,568,038.87	216,655,732.58
长期待摊费用	注释 14	871,710.65	596,351.02
递延所得税资产	注释 15	3,678,783.42	1,163,752.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>398,065,857.54</b>	<b>467,601,383.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>904,850,197.04</b>	<b>1,003,335,870.67</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪檀

会计主管：袁丽华

## 合并资产负债表（续表）

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 16	35,746,551.20	12,260,950.00
应付票据	注释 17	4,854,016.56	-
应付账款	注释 18	79,163,865.87	67,076,334.13
预收款项	注释 19	5,233,860.42	518,317.08
应付职工薪酬	注释 20	14,880,346.14	19,619,224.53
应交税费	注释 21	2,255,405.82	-2,522,793.34
应付利息	注释 22	31,302.79	-
应付股利	注释 23	43,226.50	43,226.50
其他应付款	注释 24	6,474,873.78	4,909,583.70
<b>流动负债合计</b>		<b>148,683,449.08</b>	<b>101,904,842.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债	注释 15	547,107.43	679,624.02
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>547,107.43</b>	<b>679,624.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>149,230,556.51</b>	<b>102,584,466.62</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释 25	145,589,953.00	145,589,953.00
资本公积	注释 26	607,744,111.77	607,716,576.62
减：库存股			
其他综合收益	注释 27	-2,293,858.35	-1,865,817.94
盈余公积	注释 28	35,306,384.04	35,306,384.04
未分配利润	注释 29	-30,726,949.93	114,004,308.33
归属于母公司股东权益合计		755,619,640.53	900,751,404.05
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>755,619,640.53</b>	<b>900,751,404.05</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>904,850,197.04</b>	<b>1,003,335,870.67</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪植

会计主管：袁丽华

## 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：人民币元

项目	注释	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业总收入</b>	注释 30	528,208,460.15	457,220,358.42
<b>二、营业总成本</b>	注释 30	665,022,566.61	416,610,370.77
其中：营业成本	注释 30	408,309,041.31	312,074,930.86
营业税金及附加	注释 31	3,798,141.67	3,850,107.81
销售费用	注释 32	25,995,730.22	18,446,321.56
管理费用	注释 33	82,339,451.39	82,037,293.40
财务费用	注释 34	-1,784,375.94	2,914,433.48
资产减值损失	注释 35	146,364,577.96	-2,712,716.34
加：公允价值变动收益	注释 36	-351,900.00	351,900.00
投资收益	注释 37	8,059,452.62	3,990,397.22
<b>三、营业利润</b>		-129,106,553.84	44,952,284.87
加：营业外收入	注释 38	2,175,436.37	1,206,236.80
其中：非流动资产处置利得		511,286.46	39,578.05
减：营业外支出	注释 39	408,781.77	2,255,227.39
其中：非流动资产处置损失		236,908.27	1,980,883.43
<b>四、利润总额</b>		-127,339,899.24	43,903,294.28
减：所得税费用	注释 40	2,108,985.54	6,305,148.21
<b>五、净利润</b>		-129,448,884.78	37,598,146.07
归属于母公司所有者的净利润		-129,448,884.78	37,598,146.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-428,040.41	209,857.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-428,040.41	209,857.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-428,040.41	209,857.10
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-220,280.05	309,905.35
2、外币财务报表折算差额		-207,760.36	-100,048.25
<b>七、综合收益总额</b>		-129,876,925.19	37,808,003.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-129,876,925.19	37,808,003.17
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.89	0.26
（二）稀释每股收益		-0.89	0.26

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪植

会计主管：袁丽华

## 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：人民币元

项目	注释	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		519,316,374.67	519,715,657.88
收到的税费返还		14,501,396.11	10,803,547.04
收到其他与经营活动有关的现金	注释 41	3,036,436.54	7,576,676.65
经营活动现金流入小计		536,854,207.32	538,095,881.57
购买商品、接受劳务支付的现金		304,701,889.23	253,611,967.57
支付给职工以及为职工支付的现金		184,286,131.74	154,250,798.59
支付的各项税费		19,385,060.05	20,498,788.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释 41	35,536,721.37	23,071,565.02
经营活动现金流出小计		543,909,802.39	451,433,119.79
经营活动产生的现金流量净额		-7,055,595.07	86,662,761.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		430,130,902.62	172,959,897.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,421,744.22	752,695.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	9,593,050.08
投资活动现金流入小计		442,552,646.84	183,305,642.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,998,864.46	26,683,359.80
投资支付的现金		444,172,998.97	541,400,005.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		517,171,863.43	568,083,364.80
投资活动产生的现金流量净额		-74,619,216.59	-384,777,722.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		90,700,916.00	12,491,450.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		90,700,916.00	12,491,450.00
偿还债务支付的现金		69,121,460.00	6,699,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,955,120.28	32,259,962.49
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		85,076,580.28	38,958,962.49
筹资活动产生的现金流量净额		5,624,335.72	-26,467,512.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,965,730.78	-2,314,429.95
五、现金及现金等价物净增加额		-78,016,206.72	-326,896,903.16
加：年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		108,516,718.52	186,532,925.24

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张洪植

会计主管：袁丽华

## 合并股东权益变动表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	145,589,953.00		607,716,576.62		-1,865,817.94		35,306,384.04	114,004,308.33		900,751,404.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年初余额	145,589,953.00		607,716,576.62		-1,865,817.94		35,306,384.04	114,004,308.33		900,751,404.05
三、本年增减变动金额			27,535.15		-428,040.41			-144,731,258.26		-145,131,763.52
（一）综合收益总额			27,535.15		-428,040.41			-129,448,884.78		-129,849,390.04
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
（三）利润分配								-15,282,373.48		-15,282,373.48
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配								-15,282,373.48		-15,282,373.48
四、本期末余额	145,589,953.00		607,744,111.77		-2,293,858.35		35,306,384.04	-30,726,949.93		755,619,640.53

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张洪植

会计主管：袁丽华

## 合并股东权益变动表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	135,000,000.00		474,971,641.37		-1,765,769.69		31,660,273.49	112,082,062.47		751,948,207.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年年初余额	135,000,000.00		474,971,641.37		-1,765,769.69		31,660,273.49	112,082,062.47		751,948,207.64
三、本年增减变动金额	10,589,953.00		132,744,935.25		-100,048.25		3,646,110.55	1,922,245.86		148,803,196.41
（一）综合收益总额					-100,048.25			37,598,146.07		37,498,097.82
（二）股东投入和减少资本	10,589,953.00		132,744,935.25							143,334,888.25
1. 股东投入的普通股										
（三）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. 对股东的分配								-32,029,789.66		-32,029,789.66
四、本年年末余额	145,589,953.00		607,716,576.62		-1,865,817.94		35,306,384.04	114,004,308.33		900,751,404.05

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张洪植

会计主管：袁丽华

## 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：人民币元

项目	注释	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		86,689,936.02	140,254,675.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	351,900.00
应收票据		1,233,219.99	4,271,795.08
应收账款	注释 1	59,165,419.70	60,851,305.66
预付款项		7,183,868.52	5,510,594.43
应收利息		82,561.78	171,386.94
其他应收款	注释 2	3,878,749.72	594,861.23
存货		34,802,855.33	32,995,340.30
其他流动资产		182,875,441.53	173,364,594.53
<b>流动资产合计</b>		<b>375,912,052.59</b>	<b>418,366,453.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
长期股权投资	注释 3	225,808,216.07	352,895,909.78
固定资产		164,474,167.24	141,107,009.36
在建工程		37,701,079.94	18,612,210.94
无形资产		27,283,387.15	26,896,864.80
长期待摊费用		871,710.65	596,351.02
递延所得税资产		1,681,305.73	697,463.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>457,819,866.78</b>	<b>540,805,809.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>833,731,919.37</b>	<b>959,172,262.75</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪楦

会计主管：袁丽华

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
应付票据		-	-
应付账款		48,004,445.67	47,094,041.42
预收款项		3,839,588.15	147,267.38
应付职工薪酬		8,086,678.44	11,858,316.70
应交税费		1,570,029.25	-1,654,357.84
其他应付款		2,713,205.33	3,338,411.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>64,213,946.84</b>	<b>60,783,679.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		28,200.50	133,182.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,200.50</b>	<b>133,182.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,242,147.34</b>	<b>60,916,861.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
<b>股东权益：</b>			
股本		145,589,953.00	145,589,953.00
其他权益工具			
资本公积		610,155,975.98	610,155,975.98
减：库存股			
其他综合收益		89,625.30	309,905.35
专项储备			
盈余公积		35,076,746.91	35,076,746.91
未分配利润		-21,422,529.16	107,122,819.91
<b>股东权益合计</b>		<b>769,489,772.03</b>	<b>898,255,401.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>833,731,919.37</b>	<b>959,172,262.75</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪檀

会计主管：袁丽华

## 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：人民币元

项目	注释	2014 年度	2013 年度
<b>一、营业收入</b>	注释 4	281,037,252.59	325,233,574.41
减：营业成本	注释 4	214,132,501.97	230,978,719.68
营业税金及附加		3,040,032.43	2,805,931.40
销售费用		4,486,934.32	4,889,569.44
管理费用		47,224,263.68	48,691,231.46
财务费用		-2,578,776.35	-743,982.19
资产减值损失		134,010,833.07	-467,950.08
加：公允价值变动收益		-351,900.00	351,900.00
投资收益	注释 5	8,059,452.62	3,990,397.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润</b>		-111,570,983.91	43,422,351.92
加：营业外收入		472,738.02	597,235.06
其中：非流动资产处置利得		54,362.26	39,578.05
减：营业外支出		358,959.64	1,856,811.96
其中：非流动资产处置损失		200,409.31	1,647,163.39
<b>三、利润总额</b>		-111,457,205.53	42,162,775.02
减：所得税费用		1,805,770.06	5,701,669.54
<b>四、净利润</b>		-113,262,975.59	36,461,105.48
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-220,280.05	309,905.35
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-220,280.05	309,905.35
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-220,280.05	309,905.35
2、外币财务报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		-113,483,255.64	36,771,010.83

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪植

会计主管：袁丽华

## 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：人民币元

项目	注释	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		300,349,716.18	341,539,442.32
收到的税费返还		12,307,750.63	7,483,882.88
收到其他与经营活动有关的现金		2,428,045.94	5,458,600.27
经营活动现金流入小计		315,085,512.75	354,481,925.47
购买商品、接受劳务支付的现金		172,764,247.98	170,451,282.52
支付给职工以及为职工支付的现金		97,359,764.08	96,818,360.86
支付的各项税费		10,596,126.22	14,432,548.10
支付其他与经营活动有关的现金		18,854,018.10	14,424,645.19
经营活动现金流出小计		299,574,156.38	296,126,836.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,511,356.37</b>	<b>58,355,088.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		430,130,902.62	172,959,897.22
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,680.00	367,200.00
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		430,180,582.62	173,327,097.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,196,360.03	17,007,219.12
投资支付的现金		429,970,001.00	541,400,005.00
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			-
投资活动现金流出小计		482,166,361.03	558,407,224.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,985,778.41</b>	<b>-385,080,126.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,282,373.48</b>	<b>-32,029,789.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,807,944.00</b>	<b>-841,068.87</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-53,564,739.52</b>	<b>-359,595,896.63</b>
加：年初现金及现金等价物余额		140,254,675.54	499,850,572.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>86,689,936.02</b>	<b>140,254,675.54</b>

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪植

会计主管：袁丽华



## 股东权益变动表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014 年度								股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	145,589,953.00		610,155,975.98		309,905.35		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									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额	145,589,953.00		610,155,975.98		309,905.35		35,076,746.91	107,122,819.91	898,255,401.15
三、本年增减变动金额					-220,280.05			-128,545,349.07	-128,765,629.12
（一）综合收益总额					-220,280.05			-113,262,975.59	-113,483,255.64
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
（三）利润分配								-15,282,373.48	-15,282,373.48
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-15,282,373.48	-15,282,373.48
四、本年年末余额	145,589,953.00		610,155,975.98		89,625.30		35,076,746.91	-21,422,529.16	769,489,772.03

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张漾植

会计主管：袁丽华



## 股东权益变动表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2013 年度								股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	135,000,000.00		477,268,012.72				31,430,636.36	106,337,614.64	750,036,263.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
二、本年初余额	135,000,000.00		477,268,012.72				31,430,636.36	106,337,614.64	750,036,263.72
三、本年增减变动金额	10,589,953.00		132,887,963.26		309,905.35		3,646,110.55	785,205.27	148,219,137.43
（一）综合收益总额					309,905.35			36,461,105.48	36,771,010.83
（二）股东投入和减少资本	10,589,953.00		132,887,963.26						143,477,916.26
1. 股东投入的普通股	10,589,953.00		132,887,963.26						143,477,916.26
（三）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. 对股东的分配								-32,029,789.66	-32,029,789.66
四、本年年末余额	145,589,953.00		610,155,975.98		309,905.35		35,076,746.91	107,122,819.91	898,255,401.15

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：方幼玲

财务负责人：张溪植

会计主管：袁丽华

## 昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

### 2014 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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 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。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。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》。

本公司注册地址及总部地址：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) 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）。

### （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属消费品外观件制造行业。主要产品为各类铭板、外观塑胶件、薄膜开关的生产及销售。

### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 26 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
宇瀚光电科技（苏州）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
KEE Europe Gmbh(金利(欧洲)有限公司)	全资子公司	二级	100%	100%
KEE Hong Kong Limited（金利表面材料应用科技有限公司）	全资子公司	二级	100%	100%
台湾金利表面材料应用科技有限公司*	全资子公司	二级	100%	100%
SMART ADVANCE CO.,LTD	全资子公司	二级	100%	100%
Kee interface Technology, inc.	SMART 之全资子公司	三级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### （二） 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 四、 重要会计政策、会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业年度。

##### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

##### 2. 同一控制下的企业合并

###### 1) 个别财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账

面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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

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

## 2) 合并财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（九） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用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，作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公

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

#### （2） 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

#### （4） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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；

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

本公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）或低于其成本持续时间超过 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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

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

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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 万元以下的金额非重大的其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备。

应收账款按组合确定坏账计提明细如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	50	50
2-3 年	80	80
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

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。

## (十二) 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. 存货的计价方法

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	7、10	0、10	14.28、9
运输设备	5	0、10	20、18
电子设备和其他设备	5	0、10	20、18

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。

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

### (十五) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。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。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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。

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

### **(十七) 无形资产与开发支出**

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

#### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

#### **2. 无形资产的后续计量**

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

##### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

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。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿

命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### (十八) 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十九） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括信息披露费、机房设备维修保养费用等。长期待摊费用在合同约定受益期内按直接法分期摊销。

## （二十） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，在发生当期计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

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

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

### (二十一) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### (二十二) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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。

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。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

# (二十三) 政府补助

## 1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延

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

## (二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,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,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

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

(1) 经对照检查,本公司不存在由于上述执行新准则而形成的需要追溯调整前期留存收益的事项。

## (2) 执行财务报表列报准则对报告期合并财务报表的影响

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

项目	2014 年 1 月 1 日		2013 年 1 月 1 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资本公积	608,026,481.97	607,716,576.62	474,971,641.37	474,971,641.37
外币报表折算差额	-2,175,723.29	-	-1,765,769.69	-
其他综合收益		-1,865,817.94		-1,765,769.69
合计	605,850,758.68	605,850,758.68	473,205,871.68	473,205,871.68

除上述执行新准则之外，本公司报告期主要会计政策未发生变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 3. 报告期前期会计差错更正

本公司报告期内无前期重大会计差错更正事项。

## 五、 税项

### (一) 公司本部主要税种及其税率

#### 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。2014 年度适用所得税率为 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%。

#### 3. 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。

#### 4. 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%。

### (二) 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。

### （三）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：

#### 1. 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%

#### 2. 加利福尼亚州所得税

加利福尼亚州所得税税率为 8.84%。

### （四）KEE Europe GmbH（以下简称“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：

#### 1. 公司所得税

所得税税率为 25%，团结附加税税率为 5.5%。

#### 2. 交易税税率

交易税税率为 11.025%。

### （五）KEE 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%。

### （六）台湾金利表面材料应用科技有限公司的主要税种和税率

#### 1. 公司所得税

所得税税率为 17%。

#### 2. 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。

### (七) 宇瀚光电的主要税种和税率

#### 1. 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%

#### 2. 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，宇瀚光电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，2014 年度宇瀚光电按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 3. 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%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由宇瀚光电代扣代缴。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项 目	2014-12-31	2013-12-31
库存现金	122,659.53	179,951.84
银行存款	108,194,058.99	186,152,973.40
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合 计	108,516,718.52	186,532,925.24
其中：存放在境外的款项总额	17,365,753.38	10,897,755.78

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其他货币资金系信用证保证金。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	2014-12-31	2013-12-31
银行承兑汇票	8,784,676.12	4,271,795.08

### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,551,456.13

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司之子公司宇瀚光电质押银行承兑汇票取得宁波银行苏州吴江支行短期借款，详见注释 16 短期借款。

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	8,500,000.00

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中账龄组合	121,673,897.67	100	6,104,662.99	5	115,569,234.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	121,673,897.67	100	6,104,662.99	5	115,569,234.68

续：

种类	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

种类	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中账龄组合	100,461,995.46	100.00	5,103,839.73	5.08	95,358,155.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	100,461,995.46	100.00	5,103,839.73	5.08	95,358,155.73

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,627,301.91	6,081,365.10	5
1-2 年	46,595.76	23,297.89	50
合计	121,673,897.67	6,104,662.99	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,000,823.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2014-12-31	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	56,645,419.40	46.56	2,832,270.97

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,638,367.17	98.19	6,677,498.57	94.98

账龄	2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	156,261.98	1.78	352,958.20	5.02
2 至 3 年	2,341.00	0.03		
合计	8,796,970.15	100.00	7,030,456.77	100.00

## 2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2014-12-31	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
昆山奥格瑞环境技术有限公司	1,040,000.00	11.83	2014 年	货物未交付
江苏省电力公司昆山市供电公司	697,253.86	7.93	2014 年	预付电费
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	489,437.66	5.56	2014 年	预付电费
昆山众之邦净化工程有限公司	418,100.00	4.75	2014 年	预付大门整改、废气管道工程
台龙电子（昆山）有限公司	250,000.00	2.84	2014 年	预付厂房及设备租金
合计	2,894,791.52	32.91		

## 注释5. 应收利息

### 1. 应收利息分类

项 目	2014-12-31	2013-12-31
定期存款应收利息	82,561.78	171,386.94

## 注释6. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中账龄组合	6,329,936.70	100	611,153.92	9.65	5,718,782.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,329,936.70	100.00	611,153.92	9.65	5,718,782.78

续：

种类	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,790,000.00	62.12%	1,790,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中账龄组合	1,091,702.34	37.88%	404,798.10	37.08	686,904.24
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,881,702.34	100.00%	2,194,798.10	76.16	686,904.24

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,848,181.67	292,409.09	5
1-2 年	319,620.40	159,810.20	50
2-3 年	16,000.00	12,800.00	80
3-4 年	143,134.63	143,134.63	100
4-5 年	3,000.00	3,000.00	100
5 年以上			
合计	6,329,936.70	611,153.92	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 206,355.82 元。

## 3. 本报告期实际核销的其他应收款 1,790,000.00 元

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
钟建祥	借款	1,790,000.00	债务人无力偿还	法院强制执行无果	否

#### 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2014-12-31	2013-12-31
诉讼保全费	2,616,834.80	
保证金	2,540,134.63	752,916.58
出口退税	868,842.83	34,099.02
保险理赔款	63,113.64	113,105.25
代垫款	-	85,221.37
借款	-	1,790,000.00
其他	241,010.80	106,360.12
合计	6,329,936.70	2,881,702.34

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市第二中级人民法院	诉讼保全	2,616,834.80	1年以内	41.34	130,841.74
台龙电子(昆山)有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	23.70	75,000.00
国税局	出口退税款	868,842.83	1年以内	13.72	43,442.14
昆山兴宝塑料制品有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	4.74	15,000.00
格上租赁有限公司	保证金	260,000.00	1年以内	4.11	13,000.00
合计		5,545,677.63		87.61	277,283.88

上海市第二中级人民法院诉讼保全系因宇瀚光电 2013 年度业绩承诺未实现,根据《盈利预测补偿协议》,康铨贸易 2013 年度应向本公司补偿股票 6,659,285 股,因康铨(上海)不配合办理股份质押的解质手续,导致本公司回购注销无法及时按法定程序继续实施。本公司向上海市第二中级人民法院提出财产保全申请,并以江苏省昆山开发区昆嘉路 1098 号及昆山开发区南河路 181 号的土地、房产及现金人民币 200 万元作为财产保全申请的担保。上海市第二中级人民法院于 2014 年 8 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了冻结康铨(上海)持有的公司股份 6,659,285 股的登记手续。

截止 2014 年 12 月 31 日,公司已提起诉讼且法院已向康铨贸易送达了起诉状副本等诉讼文件,目前本案仍处于送达阶段,尚未开庭审理。法院判决结果存在不确定性;法院判决结果是

否能够执行存在不确定性。

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	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	21,856,282.36	2,117,257.09	19,739,025.27	17,403,215.56	563,165.68	16,840,049.88
在产品	13,747,221.18	2,315,275.82	11,431,945.36	11,385,365.37	252,349.19	11,133,016.18
库存商品	53,100,839.53	12,622,080.14	40,478,759.39	38,043,181.24	744,986.19	37,298,195.05
发出商品	6,148,702.63	2,246,814.11	3,901,888.52	2,512,009.06	-	2,512,009.06
周转材料	822,030.39	29,673.89	792,356.50	149,443.38	-	149,443.38
在途物资	95,978.90	-	95,978.90	33,654.83	-	33,654.83
合计	95,771,054.99	19,331,101.05	76,439,953.94	69,526,869.44	1,560,501.06	67,966,368.38

### 2. 存货跌价准备

存货种类	2014-1-1	本期增加金额		本期减少金额			2014-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	563,165.68	1,554,091.41	-	-	-	-	2,117,257.09
在产品	252,349.19	2,062,926.63	-	-	-	-	2,315,275.82
库存商品	744,986.19	12,241,282.71	-	-	364,188.76	-	12,622,080.14
发出商品		2,246,814.11	-	-	-	-	2,246,814.11
周转材料		29,673.89	-	-	-	-	29,673.89
合计	1,560,501.06	18,134,788.75	-	-	364,188.76	-	19,331,101.05

存货跌价准备说明：

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	如附注四（十二）公司会计政策	-	-
在产品	如附注四（十二）公司会计政策	-	-
库存商品	如附注四（十二）公司会计政策	-	-

## 注释8. 其他流动资产

项 目	2014-12-31	2013-12-31
理财产品	182,875,441.53	173,364,594.53

系 1 年内到期的可供出售金融资产，期末向银行询证确认收益率，据此确定可供出售金融资产的公允价值。

## 注释9. 可供出售金融资产

### 1. 可供出售金融资产情况

项 目	2014-12-31			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	13,691,998.04	-	13,691,998.04	-	-	-

### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例	账面余额			
		2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
保胜光学股份有限公司	8.99%	-	13,691,998.04	-	13,691,998.04

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31	
保胜光学股份有限公司	-	-	-	-	-

### 3. 可供出售金融资产其他说明

本公司为发展光学镜头业务，自 2013 年 10 月始与保胜光学股份有限公司（以下简称“保胜光学”）合作，保胜光学负责接单并技术指导，本公司子公司台湾金利进行生产，2014 年 10 月双方结束上述合作方式，保胜光学将台湾金利为该业务投资之设备等全部购回，由台湾金利直接参股保胜光学。2014 年 11 月 24 日，台湾金利以新台币 69,999,990 元认购保胜光学增发的普通股 2,333,333 股，占保胜光学总股本的 8.99%，上述出资业经群智联合会计师事务所 2014 年 11 月 24 日《保胜光学股份有限公司资本额查核签证报告书》审验，并经台湾经济部以 2014 年 11 月 18 日经授审字第 10320715310 号、2015 年 1 月 5 日经审一字第 10300325350 号函确认。

## 注释10. 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
-----	--------	------	------	------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 期初余额	121,265,588.32	154,801,598.88	6,141,777.26	36,655,933.68	318,864,898.14
2. 本期增加金额	32,029,374.58	25,219,502.00	1,407,263.85	5,517,735.89	64,173,876.32
购置	717,932.04	17,740,232.00	1,037,516.45	3,398,557.47	22,894,237.96
在建工程转入	31,311,442.54	7,479,270.00	369,747.40	2,119,178.42	41,279,638.36
3. 本期减少金额	40,000.00	14,804,718.43	580,330.18	1,358,842.52	16,783,891.13
处置或报废	40,000.00	14,804,718.43	580,330.18	1,358,842.52	16,783,891.13
4. 期末余额	153,254,962.90	165,216,382.45	6,968,710.93	40,814,827.05	366,254,883.33
二. 累计折旧					
1. 期初余额	25,855,610.68	71,876,786.20	3,452,234.24	23,804,479.21	124,989,110.33
2. 本期增加金额	5,529,132.69	14,296,768.72	1,115,568.69	3,472,236.17	24,413,706.27
计提	5,529,132.69	14,296,768.72	1,115,568.69	3,472,236.17	24,413,706.27
企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	14,155.82	1,413,213.55	277,376.53	1,311,642.35	3,016,388.25
处置或报废	14,155.82	1,413,213.55	277,376.53	1,311,642.35	3,016,388.25
4. 期末余额	31,370,587.55	84,760,341.37	4,290,426.40	25,965,073.03	146,386,428.35
三. 减值准备	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计					
1. 期末账面价值	121,884,375.35	80,456,041.08	2,678,284.53	14,849,754.02	219,868,454.98
2. 期初账面价值	95,409,977.64	82,924,812.68	2,689,543.02	12,851,454.47	193,875,787.81

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,068,434.51	3,916,283.08	-	1,152,151.43	
运输设备	292,842.27	261,891.31	-	30,950.96	
电子设备	6,350.00	5,715.00	-	635.00	
合 计	5,367,626.78	4,183,889.39	-	1,183,737.39	

## 3. 本报告期无通过融资租赁租入、经营租赁租出的的固定资产

## 4. 本报告期期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,948,442.54	正在办理当中

5. 本报告期计提固定资产折旧 24,413,706.27 元。本期由在建工程完工转入固定资产的原价为 41,279,638.36 元。

6. 本报告期末固定资产受限情况详见附注六、注释 43

### 注释11. 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项 目	2014-12-31			2014-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢构消防工程	949,110.00	-	949,110.00			
培训中心	1,348,346.00	-	1,348,346.00			
研发暨模具中心	25,784,289.52	-	25,784,289.52	3,204,528.39		3,204,528.39
五期仓库	-	-	-	7,335,770.95		7,335,770.95
大型注塑件	-	-	-	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	2,557,982.48	-	2,557,982.48	5,397,682.91		5,397,682.91
合 计	37,773,943.19	-	37,773,943.19	22,966,147.44		22,966,147.44

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2014-1-1	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2014-12-31
钢构消防工程	-	949,110.00	-	-	949,110.00
培训中心	-	1,348,346.00	-	-	1,348,346.00
研发暨模具中心	3,204,528.39	22,579,761.13	-	-	25,784,289.52
五期仓库	7,335,770.95	23,612,671.59	30,948,442.54	-	-
大型注塑件	120,000.00	-	-	120,000.00	-
配电工程	-	363,000.00	363,000.00	-	-
员工宿舍楼	6,908,165.19	226,050.00	-	-	7,134,215.19
待安装设备	5,397,682.91	8,774,834.36	9,968,195.82	1,646,338.97	2,557,982.48
合 计	22,966,147.44	57,853,773.08	41,279,638.36	1,766,338.97	37,773,943.19

续:

工程项目名称	预算数 (万元)	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
钢构消防工程							自筹资金
培训中心							自筹资金
研发暨模具中心	9,828.32	26.23					募集资金
五期仓库	2,926.63	100.00					募集资金
大型注塑件		-					募集资金
配电工程							自筹资金
员工宿舍楼	813.00	87.75					自筹资金
待安装设备							自筹资金
合 计	13,567.95						

3. 本报告期无在建工程减值准备计提情况。

4. 本报告期末在建工程受限情况详见附注六、注释 43

## 注释12. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	管理软件	非专有技术	合计
一. 账面原值合 计	-	-	-	-
1. 期初余额	29,972,248.08	9,822,591.78	-	39,794,839.86
2. 本期增加金 额	-	1,473,601.45	-	1,473,601.45
购置	-	1,473,601.45	-	1,473,601.45
3. 本期减少金 额	-	-	-	-
4. 期末余额	29,972,248.08	11,296,193.23	-	41,268,441.31
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	2,406,106.32	5,045,121.49	-	7,451,227.81
2. 本期增加金 额	604,958.76	599,326.35	-	1,204,285.11
计提	604,958.76	599,326.35	-	1,204,285.11
3. 本期减少金 额	-	-	-	-
4. 期末余额	3,011,065.08	5,644,447.84	-	8,655,512.92
三. 减值准备	-	-	-	-
四. 账面价值合 计	-	-	-	-

项 目	土地使用权	管理软件	非专有技术	合计
1. 期末账面价值	26,961,183.00	5,651,745.39	-	32,612,928.39
2. 期初账面价值	27,566,141.76	4,777,470.29	-	32,343,612.05

## 2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 3. 本报告期末无形资产受限情况详见附注六、注释 43

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

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
		企业合并形成	.....	处置	.....	
宇瀚光电	216,655,732.58					216,655,732.58
合 计	216,655,732.58					216,655,732.58

#### 2. 商誉减值准备

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
		计提	处置	
宇瀚光电	-	127,087,693.71		127,087,693.71

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司通过定向增发 10,589,953 股股份及支付现金的方式收购宇瀚光电 100% 股权，形成非同一控制下的企业合并，收购日为 2013 年 1 月 31 日。本公司实际支付对价为 341,134,074.91 元，宇瀚光电 2013 年 1 月 31 日可辨认净资产公允价值 124,478,342.33 元，本公司确认商誉 216,655,732.58 元。

中和资产评估有限公司对宇瀚光电进行评估，并出具“中和评咨字（2015）第 BJU3001 号”评估报告，宇瀚光电截止 2014 年 12 月 31 日，经评估后的股东全部权益价值为 188,500,000.00 元。宇瀚光电 2014 年 12 月 31 日净资产为 98,931,961.13 元。本公司对非同一控制下合并宇瀚光电形成的商誉进行减值测试，2014 年 12 月 31 日按公允价值计量的商誉为 89,568,038.87 元，计提商誉减值准备 127,087,693.71 元。

### 注释14. 长期待摊费用

项 目	2014-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-12-31
机房设备维修保护	89,684.22	754,920.15	219,560.59		625,043.78

项 目	2014-1-1	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-12-31
机房设备维修保护	89,684.22	754,920.15	219,560.59		625,043.78
证券信息公司常年信息披露费	266,666.80		99,999.93		166,666.87
证券时报常年信息披露费	200,000.00		120,000.00		80,000.00
厂商服务	40,000.00		40,000.00		-
其他		126,000.00	126,000.00		
合计	596,351.02	880,920.15	605,560.52	-	871,710.65

### 注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2014-12-31		2014-1-1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	4,971,105.84	745,665.87	4,348,107.59	652,216.14
其它应收款坏账准备	518,536.82	77,780.52	2,103,723.21	315,558.48
存货跌价准备	19,035,580.21	2,855,337.03	1,306,521.58	195,978.24
合计	24,525,222.87	3,678,783.42	7,758,352.38	1,163,752.86

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2014-12-31		2014-1-1	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,459,379.53	518,906.93	3,642,945.31	546,441.80
可供出售金融资产公允价值变动	105,441.53	15,816.23	364,594.53	54,689.18
交易性金融资产公允价值变动	-	-	351,900.00	52,785.00
税务在实际收到时才认可的利息收入	82,561.79	12,384.27	171,386.94	25,708.04
合计	3,647,382.85	547,107.43	4,530,826.78	679,624.02

#### 3. 本报告期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况。

### 注释16. 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项 目	2014-12-31	2014-1-1
质押借款*1	4,435,051.20	
抵押借款*2	10,500,000.00	

项 目	2014-12-31	2014-1-1
质押借款*1	4,435,051.20	
抵押借款*2	10,500,000.00	
保证借款*3	20,811,500.00	12,260,950.00
合计	35,746,551.20	12,260,950.00

\*1 本公司子公司宇瀚光电以应收银行承兑汇票 5,051,456.13 元作为质押，取得宁波银行股份有限公司吴江支行借款 404,800.00 美元，折合人民币 2,476,971.20 元用于支付货款，借款期限为 2014 年 12 月 4 日至 2015 年 3 月 4 日。

本公司子公司 KIT 以应收提单及发票 407,766.97 美元作为质押，取得台北富邦商业银行借款 32 万美元，折合人民币 1,958,080.00 元，借款期限为 2014 年 11 月 26 日至 2015 年 2 月 25 日。

\*2 本公司子公司宇瀚光电于 2014 年 5 月 20 日与中国建设银行有限公司吴江分行签订《最高额抵押合同》，约定以宇瀚光电位于同里镇同兴村二组“吴房权证同里字 07006253 号”、“吴房权证同里字 07001204 号”、“吴房权证同里字 07006264 号”自用房产和“吴国用（2002）字第 0300105 号”土地使用权作为抵押，取得最高贷款额度 1717 万元。截止 2014 年 12 月 31 日，宇瀚光电向中国建设银行有限公司吴江分行借款 1050 万元，其中 500 万元借款期限自 2014 年 5 月 27 日至 2015 年 5 月 26 日；550 万元借款期限为 2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 29 日。

\*3 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 250 万美元。截至 2014 年 12 月 31 日，KEE Hong Kong Limited 累计未还短期借款金额为 70 万美元，期限为 2014 年 12 月 22 日至 2015 年 1 月 21 日，借款用途为流动资金，借款利率为 1.96%。

本公司子公司台湾金利表面材料应用科技有限公司与中国信托商业银行签订借款协议，借款用途为流动资金，由本公司以备用信用证提供保证（Standby LC 保证）取得授信额度 100 万美元，并提供融资性授信额度担保，保证金额 600 万美元。截至 2014 年 12 月 31 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 8450 万新台币，其中①借款金额为 2900 万新台币，借款期限为 2014 年 12 月 24 日至 2015 年 1 月 25 日，借款利率为 1.3016%。②借款金额为 5550 万新台币，借款期限为 2014 年 12 月 24 日至 2015 年 1 月 25 日，借款利率为 1.7245%。

本公司报告期不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### 注释17. 应付票据

种 类	2014-12-31	2014-1-1
-----	------------	----------

银行承兑汇票	4,854,016.56	-
--------	--------------	---

### 注释18. 应付账款

项 目	2014-12-31	2014-1-1
应付材料款	53,200,412.84	53,299,186.93
应付工程款	14,707,156.00	5,444,658.48
应付设备款	1,758,025.95	1,608,421.71
应付费用款	9,498,271.08	6,724,067.01
合计	79,163,865.87	67,076,334.13

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2014-12-31	未偿还或结转原因
昆山永瑞安全工程技术有限公司	168,932.04	未到付款期
南京子亨消防装饰工程有限公司昆山天方分公司	148,487.74	未到付款期
合计	317,419.78	

### 注释19. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项 目	2014-12-31	2014-1-1
预收产品销售款	2,503,864.86	105,866.96
预收模具销售款	2,710,390.65	412,450.12
预收其他	19,604.91	-
合计	5,233,860.42	518,317.08

本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

### 注释20. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
短期薪酬	19,581,800.86	175,605,181.50	180,353,045.84	14,833,936.52
离职后福利-设定提存计划	37,423.67	10,850,183.33	10,841,197.38	46,409.62
合计	19,619,224.53	186,455,364.83	191,194,243.22	14,880,346.14

#### 2. 短期薪酬列示

项 目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	19,421,443.91	155,538,767.63	160,665,141.54	14,295,070.00
职工福利费	11,398.84	12,252,821.37	11,824,370.57	439,849.64
社会保险费	-	5,594,398.58	5,594,398.58	-
其中：基本医疗保险费	-	4,271,452.02	4,271,452.02	-
工伤保险费	-	930,494.75	930,494.75	-
生育保险费	-	392,451.81	392,451.81	-
住房公积金	-	1,647,012.00	1,647,012.00	-
工会经费和职工教育经费	148,958.11	572,181.92	622,123.15	99,016.88
合 计	19,581,800.86	175,605,181.50	180,353,045.84	14,833,936.52

### 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	37,423.67	10,207,201.59	10,198,215.64	46,409.62
失业保险费	-	642,981.74	642,981.74	-
合计	37,423.67	10,850,183.33	10,841,197.38	46,409.62

### 4. 应付职工薪酬其他说明

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司应付职工薪酬中无拖欠或工效挂钩部分的工资。期末应付工资及奖金已于 2015 年 2 月全部发放完毕。

### 注释21. 应交税费

税费项目	2014-12-31	2014-1-1
增值税	179,072.70	-636,205.51
营业税		-208,339.43
企业所得税	1,137,299.68	-2,977,287.42
个人所得税	332,939.01	301,866.83
城市维护建设税	115,373.14	304,722.39
教育费附加	83,928.76	227,563.41
其他	406,792.53	464,886.39
合计	2,255,405.82	-2,522,793.34

**注释22. 应付利息**

项 目	2014-12-31	2014-1-1
短期借款应付利息	31,302.79	-

**注释23. 应付股利**

项目	2014-12-31	2014-1-1
普通股股利	43,226.50	43,226.50

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。

**注释24. 其他应付款**
**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	2014-12-31	2014-1-1
佣金	3,168,110.35	1,059,193.20
福委会	1,653,472.65	1,263,526.49
代收款	244,014.10	163,504.05
预提进口费用	435,659.07	481,314.65
房租	150,275.00	145,550.00
押金及保证金	90,000.00	80,000.00
保险理赔款	80,701.40	182,487.26
资产重组登报费	-	649,320.00
其他	652,641.21	884,688.05
合计	6,474,873.78	4,909,583.70

本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

**注释25. 股本**

项 目	2014-1-1	本期变动增 (+) 减 (-)					2014-12-31
		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

**注释26. 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	599,620,455.25	-	-	599,620,455.25
其他资本公积	8,096,121.37	27,535.15	-	8,123,656.52
合计	607,716,576.62	27,535.15	-	607,744,111.77

其他资本公积，系根据昆山市开发区总体规划要求，本公司位于南河路北侧、夏驾河路西侧地块，土地用地性质从工业用地调整为商业用地，故被昆山市政府收回，政府征地补偿款扣除动迁支出后余额转入资本公积-其他资本公积。

**注释27. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	309,905.35	105,441.53	309,905.35	15,816.23	-220,280.05	-	89,625.30
2、外币报表折算差额	-2,175,723.29	-207,760.36		-	-207,760.36	-	-2,383,483.65
其他综合收益合计	-1,865,817.94	-102,318.83	309,905.35	15,816.23	-428,040.41	-	-2,293,858.35

本公司根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，详见附注四、(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更。

**注释28. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,306,384.04			35,306,384.04

**注释29. 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	114,004,308.33	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后期初未分配利润	114,004,308.33	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-129,448,884.78	—
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	15,282,373.48	
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-30,726,949.93	

**注释30. 营业收入和营业成本**
**1. 营业收入、营业成本**

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,677,248.59	407,333,924.53	453,808,879.43	309,183,180.11
其他业务	2,531,211.56	975,116.78	3,411,478.99	2,891,750.75
合计	528,208,460.15	408,309,041.31	457,220,358.42	312,074,930.86

**2. 按行业类别列示如下:**

行业名称	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		
3C 类	262,109,448.85	139,014,124.01
家电类	64,892,277.67	60,442,880.22
汽车类	50,167,172.76	59,261,271.84
其他类	123,297,857.58	157,901,989.08
贸易收入	27,741,703.29	40,600,093.27
营业收入合计	528,208,460.15	457,220,358.42
二、营业成本		
3C 类	221,448,435.88	98,899,157.58
家电类	44,411,464.85	43,565,287.77

汽车类	44,934,984.33	50,490,247.41
其他类	80,724,437.97	92,021,808.44
贸易成本	16,789,718.28	27,098,429.66
营业成本合计	408,309,041.31	312,074,930.86

### 3. 按产品类别分项列示如下

产品名称	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		
铭板产品	67,690,961.69	78,074,987.96
薄膜开关	17,682,216.60	13,230,653.72
传统塑胶件	183,569,669.55	223,123,712.04
IML 塑胶件	57,615,688.71	48,227,565.91
贸易收入	27,741,703.29	40,600,093.27
废料收入	2,531,211.56	3,411,478.99
摄像头光学防尘镜片	15,836,122.37	12,853,646.27
触摸屏表面玻璃镜片及高阶光学镀膜产品	151,274,448.16	32,902,993.40
其他	4,266,438.22	4,795,226.86
营业收入合计	528,208,460.15	457,220,358.42
二、营业成本		
铭板产品	48,043,336.84	49,395,199.62
薄膜开关	12,820,661.86	10,713,135.88
传统塑胶件	128,691,957.78	148,613,104.98
IML 塑胶件	45,733,363.61	33,660,420.82
贸易成本	16,789,718.28	27,098,429.66
废料成本	975,116.78	2,891,750.75
摄像头光学防尘镜片	10,476,278.81	7,172,209.89
触摸屏表面玻璃镜片及高阶光学镀膜产品	140,818,554.06	28,013,753.15
其他	3,960,053.29	4,516,926.11
营业成本合计	408,309,041.31	312,074,930.86

### 4. 按地区分项列示如下

地区名称	2014 年度	2013 年度
一、营业收入		
国内	252,930,156.27	89,640,593.96
国外	275,278,303.88	367,579,764.46
营业收入合计	528,208,460.15	457,220,358.42
二、营业成本		
国内	225,116,446.91	74,948,810.53
国外	183,192,594.40	237,126,120.33
营业成本合计	408,309,041.31	312,074,930.86

## 5. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比
第一名	127,317,531.09	24.10%
第二名	105,525,604.52	19.98%
第三名	37,276,363.77	7.06%
第四名	29,672,437.46	5.62%
第五名	25,419,706.33	4.81%
合 计	325,211,643.17	61.57%

## 注释31. 营业税金及附加

项 目	2014 年度	2013 年度
城市维护建设税	2,152,406.89	2,158,881.53
教育费附加	1,645,734.78	1,691,226.28
合 计	3,798,141.67	3,850,107.81

## 注释32. 销售费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资等人工费	9,410,142.86	10,373,501.84
佣金	9,368,547.14	2,661,891.84
运输费	1,891,924.76	882,342.69
报关费	1,147,779.09	1,248,389.83
差旅费	952,121.55	752,798.76
办公费	104,784.71	173,137.31
其他	3,120,430.11	2,354,259.29
合 计	25,995,730.22	18,446,321.56

## 注释33. 管理费用

项 目	2014 年度	2013 年度
工资及劳动保险费	32,261,975.10	32,248,141.81
研究开发费	19,340,273.45	18,452,523.14
办公、水电费	6,563,615.42	6,935,970.95
折旧费	4,166,870.89	5,367,233.93
福利费	4,182,235.55	3,834,322.84
顾问费	2,514,153.81	959,873.63
修理费	2,215,676.07	1,966,918.63

税金	1,818,526.90	1,871,133.46
租赁费	1,652,533.41	1,827,415.92
差旅费	1,390,441.64	1,594,402.47
董事监事津贴	924,000.00	973,000.00
资产摊销	784,716.87	1,179,522.46
其他	4,524,432.28	4,826,834.16
合计	82,339,451.39	82,037,293.40

**注释34. 财务费用**

类别	2014 年度	2013 年度
利息支出	985,087.52	332,116.94
减：利息收入	1,982,776.40	4,534,170.36
汇兑损益	-1,083,989.67	6,810,215.70
其他	297,302.61	306,271.20
合计	-1,784,375.94	2,914,433.48

**注释35. 资产减值损失**

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,142,858.13	-3,053,822.75
存货跌价损失	18,134,026.12	341,106.41
商誉减值损失	127,087,693.71	
合计	146,364,577.96	-2,712,716.34

**注释36. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-351,900.00	351,900.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-351,900.00	351,900.00
合计	-351,900.00	351,900.00

**注释37. 投资收益**
**投资收益明细情况**

项目	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,871,450.00	230,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,930,902.62	3,759,897.22
合计	8,059,452.62	3,990,397.22

**注释38. 营业外收入**

项 目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	511,286.46	39,578.05	511,286.46
其中：固定资产处置利得	511,286.46	39,578.05	511,286.46
政府补助	574,300.00	705,588.00	574,300.00
其他	1,089,849.91	461,070.75	1,089,849.91
合计	2,175,436.37	1,206,236.80	2,175,436.37

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	2014 年度	2013 年度	与资产相关
			/与收益相关
知识产权局专利补助款	79,500.00	23,500.00	与收益相关
江苏省科技厅奖励款	19,100.00	100,000.00	
昆山市财政局奖励款		49,700.00	
昆山市科学技术局奖励款	-	50,000.00	
科技创新奖励		10,000.00	
科技发展计划指导性项目及奖励经费	-	81,000.00	
高新技术产品及贴息经费	140,000.00	100,000.00	
新兴产业奖励	250,000.00	166,988.00	
经济工作先进企业奖励	80,000.00	40,000.00	
开放型经济升级转型奖励		83,400.00	
科技人才奖励	5,700.00	1,000.00	
合计	574,300.00	705,588.00	

### 注释39. 营业外支出

项 目	2014 年度	2013 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	236,908.27	1,980,883.43	236,908.27
其中：固定资产处置损失	236,908.27	1,980,883.43	236,908.27
对外捐赠	7,500.00	163,500.00	7,500.00
其他	164,373.50	110,843.96	164,373.50
合计	408,781.77	2,255,227.39	408,781.77

### 注释40. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------

当期所得税费用	4,690,124.92	5,761,433.01
递延所得税费用	-2,581,139.38	543,715.20
合计	2,108,985.54	6,305,148.21

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度	
利润总额		-127,339,899.24
按法定/适用税率计算的所得税费用		-16,391,974.46
子公司适用不同税率的影响		-1,167,542.30
调整以前期间所得税的影响		-244,985.91
不可抵扣的成本、费用和损失影响		20,159,542.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		1,135,721.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-3,716,861.22
所得税费用		2,108,985.54

### 注释41. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
利息收入	2,066,690.25	5,176,592.94
政府补助	574,300.00	705,588.00
保险理赔	29,288.00	1,573,824.00
往来款	16,750.00	
其他	349,408.29	120,671.71
合计	3,036,436.54	7,576,676.65

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
差旅费	2,552,210.04	2,640,853.73
交际费	1,033,648.76	1,343,618.33
环保费	827,513.19	550,259.43
办公费、水电费	5,998,157.96	3,102,219.24
邮电费	1,019,259.85	1,662,585.27
运输费	2,789,289.23	1,669,124.49
保险费	516,497.20	696,586.97
租赁费	2,042,176.08	1,994,192.78
出口费用	1,566,629.37	1,334,792.31

业务宣传费		409,241.51
单位往来	4,690,233.32	1,890,412.97
顾问费	2,822,060.42	1,276,000.00
佣金支出	5,448,103.90	2,125,480.35
其他	4,230,942.05	2,376,197.64
合计	35,536,721.37	23,071,565.02

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-129,448,884.78	37,598,146.07
加：资产减值准备	146,364,577.96	-2,712,716.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,389,224.42	21,778,808.64
无形资产摊销	1,204,285.11	1,688,356.59
长期待摊费用摊销	605,560.52	372,913.06
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）	-310,860.59	1,980,883.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,482.40	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	351,900.00	-351,900.00
财务费用（收益以“-”号填列）	761,704.52	245,636.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,059,452.62	-3,990,397.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,515,030.60	596,136.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-66,108.77	2,267.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,244,185.77	-15,959,075.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-984,026.57	67,737,710.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,140,780.30	-22,324,007.90
经营活动产生的现金流量净额	-7,055,595.07	86,662,761.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	108,516,718.52	186,532,925.24
减：现金的期初余额	186,532,925.24	513,429,828.40
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-

项 目	2014 年度	2013 年度
现金及现金等价物净增加额	-78,016,206.72	-326,896,903.16

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2014-12-31	2014-1-1
一、现金	108,516,718.52	186,532,925.24
其中：库存现金	122,659.55	179,951.84
可随时用于支付的银行存款	108,194,058.97	186,152,973.40
可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	200,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,516,718.52	186,532,925.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

### 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
应收票据	5,051,456.13	宇瀚光电取得银行质押借款涉及的应收票据，详见附注六、注释 16
其他应收款	2,000,000.00	*财产保全担保保证金
固定资产	83,798,292.76	*财产保全担保受限房产 69,585,246.93 元，其余为宇瀚光电借款抵押受限房产
无形资产	26,961,181.96	*财产保全担保受限土地使用权 24,941,771.48 元，其余为宇瀚光电借款抵押受限土地使用权
在建工程	7,134,215.19	*财产保全担保受限在建工程
合计	124,945,146.04	

截至 2014 年 12 月 31 日，因康铨（上海）不配合办理股份质押的解质手续，导致本公司回购注销无法及时按法定程序继续实施，本公司已向上海市第二中级人民法院提出财产保全申请，并以江苏省昆山开发区昆嘉路 1098 号及昆山开发区南河路 181 号的土地、房产及现金人民币 200 万元作为财产保全申请的担保。

### 注释44. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			26,980,543.12
其中：美元	4,048,828.82	6.1190	24,774,783.55
港币	521.90	0.7889	411.71

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	2,053.40	5.0174	10,302.73
新币	973.54	4.6396	4,516.84
日元	263,599.00	0.0514	13,541.34
欧元	223,457.14	7.4556	1,666,007.05
英镑	420.35	9.5437	4,011.69
新台币	2,591,862.00	0.1956	506,968.21
<b>应收账款</b>			65,425,251.12
其中：美元	10,125,764.02	6.1190	61,959,550.04
欧元	26,671.16	7.4556	198,849.50
台币	16,701,695.17	0.1956	3,266,851.58
<b>其他应收款</b>			130,283.89
其中：美元	15,062.00	6.1190	92,164.38
新台币	194,855.00	0.1956	38,119.51
<b>短期借款</b>			25,246,551.20
其中：美元	1,424,800.00	6.1190	8,718,351.20
新台币	84,500,000.00	0.1956	16,528,200.00
<b>应付账款</b>			13,534,572.10
其中：美元	2,100,979.12	6.1190	12,855,891.24
欧元	7,309.00	7.4556	54,492.98
日元	425,600.00	0.0514	21,863.50
新台币	3,079,368.00	0.1956	602,324.38
<b>其他应付款</b>			750,231.42
其中：美元	119,542.22	6.1190	731,478.84
欧元	1,219.00	7.4556	9,088.38
新台币	49,408.00	0.1956	9,664.20

**注释45. 境外经营实体说明**

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	6.1190	2014-12-31 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	6.1428	2014 年度平均汇率
金利(欧洲)有限公司	欧元	资产负债类	7.4556	2014-12-31 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	8.1651	2014 年度平均汇率
金利表面材料应用科技有限公司	美元	资产负债类	6.1190	2014-12-31 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	6.1428	2014 年度平均汇率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台币	资产负债类	0.1956	2014-12-31 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	0.2029	2014 年度平均汇率

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地、注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
KEE Europe GmbH(金利(欧洲)有限公司)	德国黑森州	10 万欧元	贸易	100%		设立取得
KEE Hong Kong Limited (金利表面材料应用科技有限公司)	香港	10 万美元	贸易	100%		设立取得
台湾金利表面材料应用科技有限公司*1	台湾	1500 万新台币	贸易	57.70%	42.30%	设立取得
SMART ADVANCE CO., LTD	萨摩亚	255.3268 万美元	一般投资业	100%		同一控制下企业合并取得
KIT*2	美国加州	9.8 万美元	电子零件之制造及销售业务	SMART 直接 100%		同一控制下企业合并取得
宇瀚光电科技(苏州)有限公司*3	江苏吴江	2597.3929 万元	铭板及光电机构组件产品之开发设计、生产制造及销售业务	100%		非同一控制下企业合并取得

(1) 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;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。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。

(2) 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。

(3) 宇瀚光电科技（苏州）有限公司，如附注一所述，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。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款 5665 万元，占本公司应收款项总额 46.56%。（2013 年度约 4148 万元，占 41.29%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注六注释 16 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注六注释 16 披露。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司董事会授权董事长领导投资部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	108,516,718.52	108,516,718.52	108,516,718.52			

应收票据	8,784,676.12	8,784,676.12	8,784,676.12			
应收账款	115,569,234.68	121,673,897.67	115,545,936.81	23,297.87		
可供出售金融资产	196,567,439.57	196,567,439.57	196,567,439.57			
其他应收款	5,718,782.78	6,329,936.70	5,555,772.58	159,810.20	3,200.00	
小计	435,156,851.67	441,872,668.58	434,970,543.60	183,108.07	3,200.00	-
短期借款	35,746,551.20	35,746,551.20	35,746,551.20			
应付票据	4,854,016.56	4,854,016.56	4,854,016.56			
应付账款	79,163,865.87	79,163,865.87	78,846,446.09	317,419.78		
其他应付款	6,474,873.78	6,474,873.78	6,474,873.78			
小计	126,239,307.41	126,239,307.41	125,921,887.63	317,419.78	-	-

### （三）市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和台币）依然存在外汇风险。本公司董事会授权董事长领导投资部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约。

本公司与中信银行苏州分行签订远期结售汇/人民币与外币掉期交易主协议，本年远期结售汇金额 2.65 亿美元，实现收益-1,871,450.00 元。

（2）截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	新台币	其他币种	合计
外币金融资产：					
货币资金	24,774,783.55	1,666,007.05	506,968.21	32,784.31	26,980,543.12
应收账款	61,959,550.04	198,849.50	3,266,851.58		65,425,251.12
其他应收款	92,164.38		38,119.51		130,283.89
小计	86,826,497.97	1,864,856.55	3,811,939.30	32,784.31	92,536,078.13
外币金融负债：					-
短期借款	8,718,351.20		16,528,200.00		25,246,551.20
应付账款	12,855,891.24	54,492.98	602,324.38	21,863.50	13,534,572.10
其他应付款	731,478.84	9,088.38	9,664.20		750,231.42
小计	22,397,885.68	63,581.36	17,178,308.08	21,863.50	39,661,638.62

续：

项目	期初余额				
	美元	欧元	新台币	其他币种	合计
外币金融资产：					
货币资金	63,631,705.29	2,010,076.70	3,559,510.70	22,781.25	69,224,073.94
应收账款	69,465,672.15	20,752.59	61,168.39		69,547,593.13
其他应收款	90,307.28		15,352.12		105,659.40
小计	133,187,684.72	2,030,829.29	3,636,031.21	22,781.25	138,877,326.47
外币金融负债：					
短期借款	6,096,900.00		6,164,050.00		12,260,950.00
应付账款	24,051,001.61	133,835.67	1,612,206.67	24,587.34	25,821,631.29
其他应付款	563,719.50	17,117.81	7,954.05		588,791.36
小计	30,711,621.11	150,953.48	7,784,210.72	24,587.34	38,671,372.65

#### (4) 敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元及新台币金融资产和美元、欧元及新台币金融负债，如果人民币对美元欧元及新台币升值，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约 5,343,836.80 元（2013 年度约 1002 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
可供出售金融资产		182,875,441.53		

## (三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

### 1. 期初与期末账面价值间的调节信息

项目	期初余额	转入第 3 层次	转出第 3 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
可供出售金融资产小计						13,691,998.04				13,691,998.04	
权益工具投资						13,691,998.04				13,691,998.04	

## (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
萨摩亚 SONEM INC.	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	对外投资事业、转投资事业、控股公司	5000 万美元	56.90%	56.90%

本公司实际控制人为廖氏家族。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
萨摩亚 FIRSTEX INC.	本公司股东之一
金利佑兴投资股份有限公司	受同一实际控制人控制
康荃股份有限公司*1	公司之董事陈鹏威实际控制企业
昆山美丽华油墨涂料有限公司*1	公司之董事陈鹏威实际控制企业
田菱精细化工（昆山）有限公司*1	公司之董事陈鹏威实际控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保胜光学股份有限公司	台湾金利之参股子公司，持股 8.99%

2014 年 8 月 4 日陈鹏威辞去公司董事一职后，康荃股份有限公司、昆山美丽华油墨涂料有限公司、田菱精细化工（昆山）有限公司不再为本公司关联方。

#### （四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2014 年 11-12 月
保胜光学股份有限公司		13,422,466.42

#### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2014 年度	2014 年 1-7 月	2013 年度
昆山美丽华油墨涂料有限公司	采购原材料	9,991.99	6,794.99	23,323.91
田菱精细化工（昆山）有限公司	采购原材料	2,662,031.08	1,902,916.92	1,188,240.95
合计		2,672,023.07	1,909,711.91	1,211,564.86

#### 4. 关联方租赁情况

（1） 本公司之子公司台湾金利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 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：租金为每月新台币 99,513.67 元。2014 年度台湾金利表面材料应用科技有限公司应支付租金新台币 1,194,164.00 元，已支付租金新台币 1,876,664.00 元（含上年未支付租金新台币 157,500.00 元）。另 2014 年度租赁房屋耗用电费新台币 630,000.00 元，已全部支付。截至 2014 年 12 月 31 日止，尚未支付电费金额为新台币 105,000.00 元。

（2） 本公司之子公司宇瀚光电科技（苏州）有限公司租赁康荃股份有限公司所属办公楼，租赁面积 70 平方米。租赁期限自 2013 年 5 月 22 日至 2014 年 12 月 31 日。租金定价参考周边市场价格，经双方协商确定：租金为每月新台币 21,000.00 元。2014 年度宇瀚光电科技（苏州）有限公司应支付租金新台币 25.20 万元，已支付租金新台币 23.10 万元，尚未支付租金金额为新台币 2.10 万元。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	3,356,922.50	3,358,734.00

本公司 2014 年高级管理人员有 16 人，实际薪酬为 3,356,922.50 元。

#### 6. 关联方应收应付款项

## (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2014-12-31		2013-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保胜光学股份有限公司	3,246,048.24	162,302.41	2,295,538.93	114,776.95

## (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2014-12-31	2014年7月31日余额	2013-12-31
应付账款	金利佑兴投资股份有限公司	20,538.00		31,830.75
应付账款	康荃股份有限公司	4,107.60		261,446.81
应付账款	昆山美丽华油墨涂料有限公司	1,731.00	959.00	4,571.11
应付账款	田菱精细化工(昆山)有限公司	771,118.52	1,646,307.44	267,897.28

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

#### 1. 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况详见附注六注释 43。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

#### 1. 未决诉讼

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》，康铨贸易 2013 年度应向本公司补偿“金利科技”（证券代码：002464）股票 6,659,285 股，由本公司以人民币 1 元的价格回购后予以注销。2014 年 4 月 15 日，经第三届董事会第五次会议审议通过，2014 年 5 月 8 日，经股东大会决议通过，并于 2014 年 6 月 16 日向康铨贸易支付了人民币 1 元的回购款。

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

本公司已向上海市第二中级人民法院提出财产保全申请，并以江苏省昆山开发区昆嘉路 1098 号及昆山开发区南河路 181 号的土地、房产及现金人民币 200 万元作为财产保全申请的担保。上海市第二中级人民法院于 2014 年 8 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了冻结康铨（上海）持有的公司股份 6,659,285 股的登记手续。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司已提起诉讼且法院已向康铨贸易送达了起诉状副本等诉讼文件，目前本案仍处于送达阶段，尚未开庭审理。法院判决结果存在不确定性；法院判决结果是否能够执行存在不确定性。。

## 2. 开出保函、信用证

如附注六、注释 16 短期借款所述，本公司子公司台湾金利于 2014 年 9 月 17 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，由本公司以备用信用证提供保证（Standby LC 保证），取得 100 万美元授信额度，有效期为 2014 年 3 月 27 日至 2015 年 3 月 26 日。

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### （一） 利润分配情况

本公司 2015 年 3 月 26 日董事会通过年度利润分配预案，2014 年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项说明

### （一） 分部信息

根据本公司的产品及业务模式、管理需求，未进行分部管理，故无可披露的分部信息。

（二） 除存在上述其他重要事项外，截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	62,279,823.93	100.00	3,114,404.23	5.00	59,165,419.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,279,823.93	100.00	3,114,404.23	5.00	59,165,419.70

续：

种类	2014-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

种类	2014-1-1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	64,120,965.96	100.00	3,269,660.30	5.10	60,851,305.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,120,965.96	100.00	3,269,660.30	5.10	60,851,305.66

## 应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62,278,906.08	3,113,945.30	5
1—2 年	917.85	458.93	50
合计	62,279,823.93	3,114,404.23	

**2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-155,256.07 元。

**3. 本报告期无实际核销的应收账款**
**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	22,715,173.25	36.47	1,135,758.66

**注释2. 其他应收款**
**1. 其他应收款分类披露**

种类	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中账龄组合	4,282,635.68	100.00	403,885.96	9.43	3,878,749.72
单项金额虽不重大但单独计提坏					

种类	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合计	4,282,635.68	100.00	403,885.96	9.43	3,878,749.72

续:

种类	2014-1-1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中账龄组合	668,433.64	100.00	73,572.41	11.01	594,861.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	668,433.64	100.00	73,572.41	11.01	594,861.23

其他应收款分类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,916,515.28	195,825.76	5
1-2 年	316,120.40	158,060.20	50
2-3 年			80
3-4 年	50,000.00	50,000.00	100
合计	4,282,635.68	403,885.96	

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 330,313.55 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2014-12-31	2014-1-1
诉讼保全费	2,616,834.80	
应收出口退税	868,473.98	34,099.02
保证金	663,000.00	366,000.00
保险理赔款	63,113.64	113,105.25

项目	2014-12-31	2014-1-1
其他	71,213.26	155,229.37
合计	4,282,635.68	668,433.64

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海市第二中级人民法院	诉讼保全	2,616,834.80	1 年以内	61.10	130,841.74
昆山国税局	出口退税	868,473.98	1 年以内	20.28	43,423.70
昆山兴宝塑料制品有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	7.01	15,000.00
昆山经济技术开发区规划建设局	保证金	230,000.00	1-2 年	5.37	11,500.00
江苏省电力公司昆山市供电公司	保证金	63,000.00	1-2 年	1.47	3,150.00
合计		4,078,308.78		95.23	203,915.44

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	2014-12-31			2014-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	352,895,909.78	127,087,693.71	225,808,216.07	352,895,909.78		352,895,909.78

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
SMART	8,148,394.56	8,148,394.56			8,148,394.56		
金利欧洲公司	971,988.64	971,988.64			971,988.64		
KEE Hong Kong Limited	682,250.00	682,250.00			682,250.00		
台湾金利表面材料应用科技有限公司*	1,959,202.03	1,959,202.03			1,959,202.03		
宇瀚光电科技(苏州)有限公司	341,134,074.55	341,134,074.55			341,134,074.55	127,087,693.71	127,087,693.71
合计	352,895,909.78	352,895,909.78			352,895,909.78	127,087,693.71	127,087,693.71

\*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。

**注释4. 营业收入及营业成本**
**1. 营业收入、营业成本**

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,666,041.03	213,157,385.19	321,822,095.42	228,086,968.92
其他业务	3,371,211.56	975,116.78	3,411,478.99	2,891,750.76
合计	281,037,252.59	214,132,501.97	325,233,574.41	230,978,719.68

**2. 按行业类别列示如下**

行业名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
3C 类	52,102,012.56	40,886,510.69	56,274,515.12	42,487,523.45
家电类	56,098,524.97	48,761,986.13	51,885,996.10	45,609,557.50
医疗类	104,742,679.43	67,212,880.13	138,647,186.39	78,859,919.52
运动类	9,298,232.15	6,054,084.64	11,419,417.95	7,152,009.52
汽车类	50,286,393.38	45,054,204.94	59,266,750.04	50,513,472.78
其他类	8,509,410.10	6,162,835.44	7,739,708.81	6,356,236.91
合计	281,037,252.59	214,132,501.97	325,233,574.41	230,978,719.68

**3. 按产品类别分项列示如下**

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铭板产品	33,474,006.80	24,079,714.98	35,875,391.94	24,072,425.26
薄膜开关	14,978,997.11	13,556,457.99	12,095,379.09	11,882,495.53
传统塑胶件	170,904,428.24	129,094,928.44	225,623,758.48	158,471,627.31
IML 塑胶件	58,308,608.88	46,426,283.78	48,227,565.91	33,660,420.83
废料	3,371,211.56	975,116.78	3,411,478.99	2,891,750.75
合计	281,037,252.59	214,132,501.97	325,233,574.41	230,978,719.68

**4. 按地区分项列示如下**

地区名称	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	72,692,975.68	64,869,430.62	77,071,904.94	67,141,885.54
国外	208,344,276.91	149,263,071.35	248,161,669.47	163,836,834.14
合计	281,037,252.59	214,132,501.97	325,233,574.41	230,978,719.68

**5. 公司前五名客户营业收入情况**

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
------	---------	-----------------

第一名	105,525,604.52	37.55
第二名	37,276,363.77	13.26
第三名	25,419,706.33	9.04
第四名	12,299,927.80	4.38
第五名	7,453,033.20	2.65
合计	187,974,635.62	66.88

### 注释5. 投资收益

项 目	2014 年度	2013 年度
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,871,450.00	230,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	9,930,902.62	3,759,897.22
合计	8,059,452.62	3,990,397.22

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	274,378.19	
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）	574,300.00	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	7,707,552.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	917,976.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计（影响利润总额）	9,474,207.22	
所得税影响额	1,482,975.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,991,231.26	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率 (%)	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	-15.63%	-0.89	-0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.59%	-0.94	-0.94

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2014年度报告文本原件；
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

董事长：方幼玲

2015年3月26日