

**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)



**二〇一五年半年度报告**

**证券代码：002464**

**证券简称：金利科技**

**披露日期：2015年8月28日**

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介.....	3
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 财务报告.....	32
第十节 备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司 2015 年半年度财务报告未经审计，公司负责人郑玉芝、主管会计工作负责人郑玉芝及会计机构负责人(会计主管人员)袁丽华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

## 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）
珠海长实		珠海横琴新区长实资本管理有限公司
MMOGA		香港摩伽科技有限公司
霍市摩伽		本公司之子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司
峰实公司		昆山峰实电子科技有限公司
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币元
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	201,343,265.52	286,907,637.16	-29.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-117,251,523.51	9,017,481.72	-1,400.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-116,532,484.38	6,388,155.50	-1,924.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-55,915,076.80	-21,231,090.91	-163.36%
基本每股收益（元/股）	-0.81	0.06	-1,450.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.81	0.06	-1,450.00%
加权平均净资产收益率	-16.82%	1.00%	-17.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	709,556,520.11	904,850,197.04	-21.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	633,215,017.16	755,619,640.53	-16.20%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,289,439.42	处理固定资产损失

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）	293,000.00	
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	2,919,566.77	理财利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-943,444.81	
减：所得税影响额	-301,278.33	
合计	-719,039.13	--

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

适用  不适用

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



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内宏观经济增速放缓，母公司整体营运成本增加，加上公司对员工进行经济补偿及子公司宇瀚光电 2015 年半年度经营业绩未能达到预期，公司对其投资形成的商誉计提减值准备等多因素，致使公司亏损。为改善公司的经营现状，公司积极寻找新的利润增长点，以实现产业升级、转型。报告期内，公司筹划重大资产重组，以期实现传统制造业向互联网电子商务中介平台公司的转型，提高公司未来盈利能力和持续发展能力，为公司的股东带来丰厚的回报。

### 二、主营业务分析

报告期内，公司主营业务构成未发生重大变化，仍以外观件产品的工艺技术为基础，持续研发、制造和销售各类铭板、薄膜开关、传统塑胶件和 IMD 产品等消费品外观件。目前公司正在进行重大资产重组，以期实现传统制造业向互联网电子商务中介平台公司的转型。

报告期内，公司实现营业收入 20,134.33 万元，比上年同期下降 29.82%；实现归属于上市公司股东的净利润-11,725.15 万元，比上年同期下降 1,400.27%；公司实现营业利润-11,203.65 万元，比上年同期下降 1,306.68%；经营活动产生的现金流量净额-5,591.51 万元，比上年同期下降 163.36%。

主要财务数据同比变动情况

报表项目	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	201,343,265.52	286,907,637.16	-29.82%	主要是触摸屏表面玻璃镜片收入下降所致
营业成本	152,775,583.86	218,722,498.65	-30.15%	主要是营业收入下降导致成本下降
销售费用	8,113,224.01	11,448,566.01	-29.13%	主要是子公司佣金减少所致
管理费用	122,909,136.17	42,418,739.22	189.75%	主要是公司支付员工经济补偿金所致
财务费用	-1,142,662.58	-2,001,006.26	-42.90%	主要是本期汇兑收益减少所致
所得税费用	1,402,563.00	1,380,786.36	1.58%	主要是公司递延所得税费用增加所致
资产减值损失	31,733,644.47	6,861,604.15	362.48%	主要是本期计提的存货跌价损失及商誉减值所致

研发投入	7,805,679.94	10,805,007.76	-27.76%	主要是公司子公司研发投入减少所致
公允价值变动收益	0.00	-1,887,600.00	-100.00%	主要是公司远期外汇业务公允价值变动影响所致
营业外收入	472,075.02	1,248,644.94	-62.19%	主要是本期出售资产收益减少所致
营业外支出	4,284,568.11	135,086.29	3071.73%	主要是本期出售资产损失增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-55,915,076.81	-21,231,090.91	-163.36%	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	145,581,487.59	-42,432,828.83	-443.09%	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	-36,364,988.67	2,410,622.00	-1608.53%	主要是本期偿还借款所致

报表项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	同比增减 (%)	变动原因
货币资金	162,317,083.39	108,516,718.52	49.58%	主要是公司理财产品到期所致
应收票据	5,565,782.46	8,784,676.12	-36.64%	主要是子公司收到客户承兑汇票到期兑现影响所致
应收利息	143,952.91	82,561.78	74.36%	主要是本公司定期存款利息未到期所致
其他应收款	8,187,238.20	5,718,782.78	43.16%	主要是应收保险理赔款增加所致
其他流动资产	0.00	182,875,441.53	-100.00%	主要是本公司理财产品到期所致
可供出售金融资产	9,039,882.71	13,691,998.04	-33.98%	主要是子公司投资的公允价值变动所致
长期待摊费用	1,167,013.71	871,710.65	33.88%	主要是公司摊销项目增加所致
应付账款	50,710,268.45	79,163,865.87	-35.94%	主要是公司应付工程款减少所致
应付职工薪酬	8,693,815.23	14,880,346.14	-41.58%	主要是公司期末应付工资减少所致
短期借款	0.00	35,746,551.20	-100.00%	主要是子公司归还借款所致

预收款项	8,033,804.38	5,233,860.42	53.50%	主要是预收款增加所致
其他综合收益	-7,446,958.21	-2,293,858.35	224.65%	主要是子公司投资联营企业公允价值变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司报表出现亏损，具体分析参见本节“一、概述”。

## 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	70,590,832.58	62,170,913.79	11.93%	-52.48%	-49.08%	-5.88%
家电类	45,307,407.12	28,474,509.35	37.15%	69.23%	56.13%	5.27%
汽车类	34,013,690.71	28,937,014.22	14.93%	25.00%	13.98%	8.23%
其他类	34,877,659.75	22,960,209.82	34.17%	-49.50%	-46.59%	-3.58%
贸易	16,553,675.36	10,232,936.68	38.18%	8.04%	2.17%	3.55%
总计	201,343,265.52	152,775,583.86	24.12%	-29.82%	-30.15%	0.35%
分产品						
铭板产品	33,343,849.96	26,381,256.29	20.88%	-1.01%	9.99%	-7.92%
薄膜开关	9,175,778.68	5,444,543.70	40.66%	10.86%	-12.80%	16.09%
传统塑胶件	71,373,192.62	48,340,030.11	32.27%	-29.73%	-32.74%	3.03%
IML 塑胶件	40,770,667.67	31,743,874.42	22.14%	77.90%	84.57%	-2.82%
贸易	16,553,675.36	10,232,936.68	38.18%	8.04%	2.17%	3.55%
废料	855,994.47	1,504,099.75	-75.71%	-39.25%	545.52%	-159.17%
摄像头光学防尘镜片	5,549,534.60	3,711,934.50	33.11%	-27.83%	-26.71%	-1.03%
触摸屏表面玻璃镜片	20,560,013.91	21,490,621.05	-4.53%	-77.96%	-73.67%	-17.05%
其他	3,160,558.25	3,926,287.36	-24.23%	15.83%	57.69%	-32.98%
总计	201,343,265.52	152,775,583.86	24.12%	-29.82%	-30.15%	0.35%

分地区						
国内	74,596,583.81	70,416,821.25	5.60%	-47.62%	-42.65%	-8.19%
国外	126,746,681.71	82,358,762.61	35.02%	-12.29%	-14.16%	1.42%
总计	201,343,265.52	152,775,583.86	24.12%	-29.82%	-30.15%	0.35%

3C 类、触摸屏表面玻璃镜片、国内收入同比下降，主要原因为宇瀚光电收入下降所致；家电类、IML 塑胶件收入同比增长，主要原因为母公司此类产品订单增加；其他类收入同比下降，主要原因为母公司此类产品订单减少。

#### 四、核心竞争力分析

公司为 3C、家电和汽车等行业的全球 500 强企业提供外观件综合服务。公司有持续的创新能力和长期积累的技术工艺经验、快速、稳定的量产能力等。

报告期内，公司筹划重大资产重组，以期实现传统制造业向互联网电子商务中介平台公司的转型。公司重组购买的标的公司 MMOGA 作为游戏 B2C 垂直电商平台，核心竞争力是基于平台品牌优势积累了海量优质客户群，属于典型的轻资产公司，组织结构相对简单。本次重组完成后，MMOGA100%股份将过户并登记于子公司霍市摩伽名下。

#### 五、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、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	5,000	2014年12月26日	2015年03月24日	保本收益型	5,000		62.68	62.68
富邦华一银行上海青浦支行	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	9,477		118.81	118.81
富邦华一银行上海青浦支行	无关联关系	否	保本收益型	5,726	2015年03月24日	2015年06月23日	保本收益型	5,726		66.32	67.81
合计				20,203	--	--	--	20,203		247.81	249.3
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)	2014年04月17日 2015年03月28日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	2014年05月09日 2015年04月29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。

### 3、募集资金使用情况

#### 募集资金使用情况

募集资金使用情况，参见 2015 年 8 月 28 日，披露于巨潮资讯网的关于公司《2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

### 4、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	1,408,846.46	1,414,511.38	0.00	-14,187.92	-14,284.08
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	35,389,586.87	8,617,817.56	40,218,594.43	1,920,578.81	1,603,683.32
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	13,530,732.84	-5,567,980.26	1,988,489.99	-1,618,612.19	-1,612,175.00
SMART	子公司	一般投资业	一般投资业	2,553,268 美元	47,114,398.00	14,103,080.28	57,640,762.03	2,799,184.52	762,990.37
宇瀚光电	子公司	生产制造	生产显示幕模组及显示幕透明板、背光板模组、显示幕背光板及数字放声设备制造（MP3	25,973,929 元	106,514,139.31	77,786,016.26	44,687,891.52	-20,165,748.98	-21,145,944.87

			制造), 研发制造铭板, 组装投影仪镜头, 本公司自产产品的销售, 从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务(不涉及国营贸易管理商品、涉及配额、许可证管理商品的, 按照国家有关规定办理申请)						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

以上子公司数据未经会计师审计, 公司均持有子公司100%的表决权。

#### 主要子公司、参股公司情况说明

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

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

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

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

注: 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 2015 年 6 月 30 日, KIT 总资产为 47,067,490.91 元、净资产为 14,056,173.19 元、2015 年 1-6 月实现的净利润为 762,978.60 元。

## 5、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。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润（万元）	-15,000	至	-13,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,175.65		
业绩变动的的原因说明	1、订单减少，利润下滑； 2、支付员工大额经济补偿金； 3、宇瀚光电 2015 年半年度经营业绩未能达到预期，其经济价值没有得到体现，公司对其投资形成的商誉计提 2,560.60 万元的减值准备； 4、重组中介机构费用约 2,000 万元。		

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、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：



序号	编号	披露时间	公告名称
1	2015-001	2015-01-06	关于重大资产重组的进展公告
2	2015-002	2015-01-13	关于重大资产重组的进展公告
3	2015-003	2015-01-19	关于终止筹划重大资产重组暨股票复牌公告
4	2015-004	2015-01-20	关于发行股份及支付现金购买资产 2014 年度业绩承诺无法实现情况的提示性公告
5	2015-005	2015-01-27	重大事项停牌公告
6	2015-006	2015-01-31	第三届董事会第十一次会议决议公告
7	2015-007	2015-01-31	第三届监事会第十次会议决议公告
8	2015-008	2015-01-31	关于五期仓库完工及研发暨模具生产中心项目延期的公告
9	2015-009	2015-02-03	重大事项继续停牌公告
10	2015-010	2015-02-09	重大事项继续停牌公告
11	2015-011	2015-02-16	重大事项继续停牌公告
12	2015-012	2015-02-17	2014 年度业绩快报
13	2015-013	2015-02-28	第三届董事会第十二次会议决议公告
14	2015-014	2015-02-28	第三届监事会第十一次会议决议公告
15	2015-015	2015-02-28	关于 2014 年度计提资产减值准备的公告
16	2015-016	2015-02-28	关于公司对子公司提供财务资助的公告
17	2015-017	2015-03-02	重大事项继续停牌公告
18	2015-018	2015-03-09	重大事项继续停牌公告
19	2015-019	2015-03-16	重大事项继续停牌公告
20	2015-020	2015-03-23	重大事项继续停牌公告
21	2015-021	2015-03-26	关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的进展公告
22	2015-022	2015-03-28	第三届董事会第十三次会议决议公告
23	2015-023	2015-03-28	第三届监事会第十二次会议决议公告
24	2015-024	2015-03-28	2014 年度募集资金存放与使用情况专项报告
25	2015-025	2015-03-28	2014 年度报告摘要

26	2015-026	2015-03-28	关于宇瀚光电 2014 年度业绩承诺未实现情况的公告
27	2015-027	2015-03-28	关于定向回购康铨（上海）2014 年度应补偿股份及康铨投资应补偿现金的公告
28	2015-028	2015-03-28	关于开展远期结售汇业务的公告
29	2015-029	2015-03-28	关于使用自有闲置资金投资银行理财产品的公告
30	2015-030	2015-03-28	关于使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的公告
31	2015-031	2015-03-28	关于公司执行新会计准则并变更会计政策的公告
32	2015-032	2015-03-28	关于公司对全资子公司提供财务资助的公告
33	2015-033	2015-03-28	关于举行 2014 年度业绩网上说明会的公告
34	2015-034	2015-03-28	关于召开 2014 年度股东大会的通知
35	2015-035	2015-03-30	重大事项继续停牌公告
36	2015-036	2015-04-07	重大事项继续停牌公告
37	2015-037	2015-04-08	股份回购注销进展公告
38	2015-038	2015-04-14	重大事项继续停牌公告
39	2015-039	2015-04-21	重大事项继续停牌公告
40	2015-040	2015-04-22	第三届董事会第十四次会议决议公告
41	2015-041	2015-04-22	关于调整康铨（上海）和康铨投资因业绩承诺未实现的补偿的公告
42	2015-042	2015-04-22	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的通知
43	2015-043	2015-04-23	关于公司控股股东签署股份转让协议及实际控制人变更的提示性公告
44	2015-044	2015-04-23	关于筹划重大事项的停牌公告
45	2015-045	2015-04-25	关于中小板问询函【2015】第 110 号回函的公告
46	2015-046	2015-04-25	关于召开 2015 年第一次临时股东大会通知的更正公告
47	2015-047	2015-04-25	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的通知
48	2015-048	2015-04-28	2015 年第一季度报告正文
49	2015-049	2015-04-29	2014 年度股东大会决议公告
50	2015-050	2015-04-30	关于筹划重大事项的停牌进展公告

51	2015-051	2015-05-04	关于副总经理辞职的公告
52	2015-052	2015-05-04	关于 2015 年第一次临时股东大会延期召开的通知
53	2015-053	2015-05-08	关于筹划重大事项的停牌进展公告
54	2015-054	2015-05-09	关于召开 2015 年第一次临时股东大会通知的更正公告
55	2015-055	2015-05-09	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的通知
56	2015-056	2015-05-13	关于公司控股股东股权转让过户完成的公告
57	2015-057	2015-05-14	关于公司控股股东股权质押的公告
58	2015-058	2015-05-15	第三届董事会第十六次会议决议公告
59	2015-059	2015-05-15	关于筹划重大事项的停牌进展公告
60	2015-060	2015-05-15	第三届董事会第十六次会议决议补充公告
61	2015-061	2015-05-18	关于召开 2015 年第一次临时股东大会通知的更正公告
62	2015-062	2015-05-18	关于召开 2015 年第一次临时股东大会的通知
63	2015-063	2015-05-19	关于公司股东股权质押的公告
64	2015-064	2015-05-19	关于股东追加承诺的公告
65	2015-065	2015-05-21	2015 年第一次临时股东大会决议公告
66	2015-066	2015-05-22	关于完成股份追加限售登记的公告
67	2015-067	2015-05-22	关于重大资产重组停牌公告
68	2015-068	2015-05-28	第三届董事会第十七次会议决议公告
69	2015-069	2015-05-29	关于重大资产重组的进展公告
70	2015-070	2015-06-05	第三届董事会第十八次会议决议公告
71	2015-071	2015-06-05	第三届监事会第十四次会议决议公告
72	2015-072	2015-06-05	关于选举产生第四届监事会职工代表监事的公告
73	2015-073	2015-06-05	关于召开 2015 年第二次临时股东大会的通知
74	2015-074	2015-06-05	关于重大资产重组的进展公告
75	2015-075	2015-06-09	关于召开 2015 年第二次临时股东大会通知的更正公告
76	2015-076	2015-06-09	关于召开 2015 年第二次临时股东大会的通知

77	2015-077	2015-06-12	关于重大资产重组的进展公告
78	2015-078	2015-06-12	关于公司股东股权被法院裁定执行的公告
79	2015-079	2015-06-13	股东权益变动的提示性公告
80	2015-080	2015-06-19	关于重大资产重组进展及延期复牌的公告
81	2015-081	2015-06-24	关于中小板关注函【2015】第 248 号回函的公告
82	2015-082	2015-06-24	2015 年第二次临时股东大会决议公告
83	2015-083	2015-06-25	第四届董事会第一次会议决议公告
84	2015-084	2015-06-25	第四届监事会第一次会议决议公告
85	2015-085	2015-06-25	关于披露重大资产重组预案暨公司股票继续停牌的公告

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求，继续完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露工作，不断提高公司治理水平。报告期内，公司根据《上市公司章程指引（2014年修订）》证监会公告【2014】47号文件规定，对《公司章程》相关条款进行了修订。总体来看，公司治理的实际状况符合《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳证券交易所相关法律、法规、规范性文件的规定和要求。

### 二、诉讼事项

因宇瀚光电业绩承诺未实现，康铨（上海）2013年度应补偿的股份数为6,659,285股，2014年度应补偿的股份数为3,930,668股，合计补偿10,589,953股。康铨投资2014年度应补偿的现金人民币为129,616,524元。因康铨（上海）将股份质押给第三方造成公司无法回购注销，公司以此提起诉讼，且涉及境外诉讼主体为涉外诉讼，较一般国内案件诉讼更为耗时，诉讼结果也存在不确定性，为最大限度维护广大投资者利益和维护公司股权结构稳定，SONEM INC.作为大股东，牺牲自身利益，提出了业绩补偿替代方案。本次调整后的盈利预测补偿方案为：SONEM INC.同意代康铨（上海）和康铨（投资）补偿公司现金人民币129,616,524元；康铨（上海）和康铨（投资）应于2015年8月31日前向公司补偿现金人民币181,299,995.36元以代替以1元价格向公司转让其持有的10,589,953股股份并予以注销。此方案已经公司2015年第一次临时股东大会审议批准通过。

公司于2015年7月收到上海市第二中级人民法院就上述事项的民事调解书。

在本案审理过程中，案外人SONME INC.自愿作为本案第三人参加调解，法院予以准许。经法院主持调解，各方当事人自愿达成如下协议：

1、被告康铨（上海）贸易有限公司应于2015年8月31日前向原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司补偿现金181,299,995.36元，被告康铨投资控股股份有限公司对该付款承担连带责任。

2、第三人SONEM INC.同意代被告康铨（上海）贸易有限公司及被告康铨投资控股股份有限公司在2015年8月31日前另行补偿原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司129,616,524元。

3、如被告康铨（上海）贸易有限公司及被告康铨投资控股股份有限公司未履行上述第一项约定义务，被告康铨（上海）贸易有限公司应以总价1元的价格将其持有的原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司10,589,953股股份转让给原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司。

公司于2015年7月30日收到SONEM INC.依据上述民事调解书支付的补偿款人民币129,616,524元，此补偿款对2015

年度净利润无影响。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

公司于 2015 年 4 月 22 日接到珠海长实的通知，珠海长实正在筹划与公司相关的重大事项。珠海长实筹划与公司相关的重大事项为重大资产重组，即公司拟向 Mikel Alig 支付 306,313,285.71 欧元（人民币约 21.84 亿元）收购其持有的 MMOGA100% 的股权，同时向方幼玲设立的峰实公司出售现有资产、业务和负债。详细内容请见 2015 年 8 月 18 日在指定的信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的公告。公司将于 2015 年 9 月 2 日召开 2015 年第三次临时股东大会审议重组相关的议案。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“第九节 财务报告”之“十二 关联方及关联交易”。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、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
公司与子公司之间担保情况								
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	2014年07月04日	1,570	连带责任保证	1年	是	否
台湾金利	2013年08月29日	6,170	2014年03月27日	617	信用保证	1年	是	否
			2014年09月17日	3,702	信用保证	2年	是	否
KIT	2013年08月29日	3,085	2014年11月26日	925.5	信用保证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		14,279		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		0		报告期内担保实际发生额合		0		

(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	14,279	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.00%

### (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。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
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券交易所的有关规定执行。	2013 年 01 月 18 日	2013-02-20 至 2016-02-19	正常履行中
	康铨（上海）贸易有限公司、康铨投资控股股	宇瀚光电 2011 年度、2012 年度、2013 年度、			



	份有限公司	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、2014 年度业绩承诺未实现。业绩补偿调整方案股东大会已审批且收到法院民事调解书
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	珠海横琴新区长实资本管理有限公司	自本次权益变动完成之日起 12 个月内不转让其所持有的公司 42,221,086 股股份。若在上述股份锁定期间发生公司资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项,上述锁定股份数量相应调整。	2015 年 05 月 12 日	2015-5-12-2016-5-11	正常履行中
	SONEM INC.	连续六个月内通过证券交易系统出售的股	2014 年 09 月 25 日	2014-09-25-2015-03-24	已履行完毕

		份将低于公司股份总数的5%。			
承诺是否及时履行	康铨（上海）、康铨投资未及时履行				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	参见二、诉讼事项。				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

其他重大事项可参见公司于报告期发布的相关公告。

公告索引参见本报告“第四节 董事会报告”之“十二、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%				42,221,086	42,221,086	52,811,039	36.27%
3、其他内资持股	10,589,953	7.27%				42,221,086	42,221,086	52,811,039	36.27%
其中：境内法人持股	10,589,953	7.27%				42,221,086	42,221,086	52,811,039	36.27%
二、无限售条件股份	135,000,000	92.73%				-42,221,086	-42,221,086	92,778,914	63.73%
1、人民币普通股	135,000,000	92.73%				-42,221,086	-42,221,086	92,778,914	63.73%
三、股份总数	145,589,953	100.00%				0	0	145,589,953	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2015 年 4 月 21 日，公司股东 SONEMINC.与珠海长实签订股份转让协议，SONEMINC.将其持有的公司 42,221,086 股股份转让给珠海长实。珠海长实承诺在本次权益变动完成之日起 12 个月内不转让其所持有的公司股份。SONEMINC.转让给珠海长实 42,221,086 股，在转让前为无限售流通股，转让后为有限售流通股。

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

上述股权转让已于 2015 年 5 月 11 日办理过户手续，公司于 2015 年 5 月 12 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,681		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海横琴新区 长实资本管理 有限公司	境内非国有法人	29.00%	42,221,086	42,221,086	42,221,086	0	质押	42,221,086
石亚君	境内自然人	20.00%	29,120,366	29,120,366	0	29,120,366		
嘉实资本—招 商证券-嘉实资 本金利 1 号资 产管理计划	其他	7.90%	11,498,548	11,498,548	0	11,498,548		
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	0	冻结	10,589,953
FIRSTEX INC.	境外法人	4.40%	6,400,000	0	0	6,400,000		
张宇	境内自然人	0.54%	785,446	3,500	0	785,446		
厦门国际信托 有限公司—鑫 麟一号证券投 资集合资金信 托	其他	0.39%	574,600	-44,100	0	574,600		
中信信托有限 责任公司—中 信久阳 5 期管	其他	0.35%	502,308	262,443	0	502,308		

理型风险缓冲 证券投资集合 资金信托计划								
杨巍	境内自然人	0.29%	425,600	0	0	425,600		
华润深国投信 托有限公司一 润金 76 号集合 资金信托计划	其他	0.26%	376,200	0	0	376,200		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司未知上述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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
石亚君	29,120,366	人民币普通股	29,120,366					
嘉实资本—招商证券-嘉实资本金 利 1 号资产管理计划	11,498,548	人民币普通股	11,498,548					
FIRSTEX INC.	6,400,000	人民币普通股	6,400,000					
张宇	785,446	人民币普通股	785,446					
厦门国际信托有限公司—鑫鑫一 号证券投资集合资金信托	574,600	人民币普通股	574,600					
中信信托有限责任公司—中信久 阳 5 期管理型风险缓冲证券投资 集合资金信托计划	502,308	人民币普通股	502,308					
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					
前 10 名无限售条件普通股股东之 间，以及前 10 名无限售条件普通 股股东和前 10 名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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。							

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新控股股东名称	珠海横琴新区长实资本管理有限公司
变更日期	2015 年 05 月 12 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2015 年 05 月 13 日

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	郭昌玮
变更日期	2015 年 05 月 12 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
指定网站披露日期	2015 年 05 月 13 日

## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

报告期内，公司换届选举的董事、监事和高级管理人员未直接持有公司股份。

公司其他董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
方幼玲	董事长兼总经理	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
方本文	董事	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
廖日昇	董事	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
廖日兴	董事	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
韩凤菊	独立董事	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
于海纯	独立董事	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
张华盛	监事	任期满离任	2015 年 06 月 23 日	监事会换届选举
杨芳铿	研发中心资深副总经理	离任	2015 年 04 月 30 日	离职
陈宇征	营运副总经理	离任	2015 年 04 月 30 日	离职
郑玉芝	董事长兼总经理	被选举、聘任	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举、聘任
赵小川	董事	被选举	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
汪涛	董事	被选举	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
卢涛	董事	被选举	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举



			日	
史克通	独立董事	被选举	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
石佳友	独立董事	被选举	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
周长刚	独立董事	被选举	2015 年 06 月 23 日	董事会换届选举
王艳侠	监事会主席	被选举	2015 年 06 月 23 日	监事会换届选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	162,317,083.39	108,516,718.52
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,565,782.46	8,784,676.12
应收账款	87,702,776.83	115,569,234.68
预付款项	7,103,511.93	8,796,970.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	143,952.91	82,561.78
应收股利		
其他应收款	8,187,238.20	5,718,782.78
买入返售金融资产		
存货	56,939,723.17	76,439,953.94

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		182,875,441.53
流动资产合计	327,960,068.89	506,784,339.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	9,039,882.71	13,691,998.04
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	210,432,249.73	219,868,454.98
在建工程	38,774,157.06	37,773,943.19
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,507,531.03	32,612,928.39
开发支出		
商誉	63,962,035.48	89,568,038.87
长期待摊费用	1,167,013.71	871,710.65
递延所得税资产	4,059,480.99	3,678,783.42
其他非流动资产	19,654,100.51	
非流动资产合计	381,596,451.22	398,065,857.54
资产总计	709,556,520.11	904,850,197.04
流动负债：		
短期借款		35,746,551.20
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	279,191.00	4,854,016.56

应付账款	50,710,268.45	79,163,865.87
预收款项	8,033,804.38	5,233,860.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,693,815.23	14,880,346.14
应交税费	2,184,665.87	2,255,405.82
应付利息		31,302.79
应付股利	43,226.50	43,226.50
其他应付款	5,869,799.09	6,474,873.78
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	75,814,770.52	148,683,449.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	526,732.43	547,107.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	526,732.43	547,107.43
负债合计	76,341,502.95	149,230,556.51
所有者权益：		
股本	145,589,953.00	145,589,953.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,744,111.77	607,744,111.77
减：库存股		
其他综合收益	-7,446,958.21	-2,293,858.35
专项储备		
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04
一般风险准备		
未分配利润	-147,978,473.44	-30,726,949.93
归属于母公司所有者权益合计	633,215,017.16	755,619,640.53
少数股东权益		
所有者权益合计	633,215,017.16	755,619,640.53
负债和所有者权益总计	709,556,520.11	904,850,197.04

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：袁丽华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,986,881.89	86,689,936.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,088,760.79	1,233,219.99
应收账款	67,503,502.39	59,165,419.70
预付款项	3,482,240.77	7,183,868.52
应收利息	143,952.91	82,561.78
应收股利		
其他应收款	25,521,687.56	3,878,749.72
存货	34,410,022.38	34,802,855.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		182,875,441.53
流动资产合计	275,137,048.69	375,912,052.59

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	154,461,835.23	225,808,216.07
投资性房地产		
固定资产	158,392,369.91	164,474,167.24
在建工程	38,765,610.05	37,701,079.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,273,367.70	27,283,387.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,167,013.71	871,710.65
递延所得税资产	1,890,276.16	1,681,305.73
其他非流动资产	19,654,100.51	
非流动资产合计	403,604,573.27	457,819,866.78
资产总计	678,741,621.96	833,731,919.37
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	279,191.00	
应付账款	40,915,015.20	48,004,445.67
预收款项	3,289,833.15	3,839,588.15
应付职工薪酬	5,465,553.88	8,086,678.44
应交税费	462,779.33	1,570,029.25
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,210,151.72	2,713,205.33
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	52,622,524.28	64,213,946.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	21,592.94	28,200.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,592.94	28,200.50
负债合计	52,644,117.22	64,242,147.34
所有者权益：		
股本	145,589,953.00	145,589,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
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
专项储备		
盈余公积	35,076,746.91	35,076,746.91
未分配利润	-164,725,171.15	-21,422,529.16
所有者权益合计	626,097,504.74	769,489,772.03
负债和所有者权益总计	678,741,621.96	833,731,919.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	201,343,265.52	286,907,637.16
其中：营业收入	201,343,265.52	286,907,637.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	316,299,299.71	279,602,694.04
其中：营业成本	152,775,583.86	218,722,498.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,910,373.78	2,152,292.27
销售费用	8,113,224.01	11,448,566.01
管理费用	122,909,136.17	42,418,739.22
财务费用	-1,142,662.58	-2,001,006.26
资产减值损失	31,733,644.47	6,861,604.15
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,887,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,919,566.77	3,867,366.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-112,036,467.42	9,284,709.43
加：营业外收入	472,075.02	1,248,644.94
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,284,568.11	135,086.29
其中：非流动资产处置损失	3,289,439.42	109,053.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-115,848,960.51	10,398,268.08
减：所得税费用	1,402,563.00	1,380,786.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-117,251,523.51	9,017,481.72
归属于母公司所有者的净利润	-117,251,523.51	9,017,481.72



少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-5,153,099.86	141,269.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,153,099.86	141,269.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,153,099.86	141,269.55
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,741,740.63	-129,687.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-411,359.23	270,956.85
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-122,404,623.37	9,158,751.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-122,404,623.37	9,158,751.27
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.81	0.06
（二）稀释每股收益	-0.81	0.06

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：袁丽华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	133,951,366.36	141,163,634.29
减：营业成本	102,331,978.78	105,837,371.68
营业税金及附加	1,561,718.17	1,720,691.53
销售费用	2,306,116.01	2,303,067.52
管理费用	97,871,914.34	20,825,072.76
财务费用	-921,832.24	-1,857,923.13
资产减值损失	75,458,622.20	1,114,166.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,887,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,919,566.77	3,867,366.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-141,737,584.13	13,200,953.79
加：营业外收入	232,983.88	133,741.94
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,690,561.05	132,589.98
其中：非流动资产处置损失	2,639,161.05	107,176.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-144,195,161.30	13,202,105.75
减：所得税费用	-892,519.31	1,313,587.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-143,302,641.99	11,888,517.82
五、其他综合收益的税后净额	-89,625.30	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-89,625.30	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允	-89,625.30	

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-143,392,267.29	11,888,517.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.98	0.08
（二）稀释每股收益	-0.98	0.08

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	228,547,608.42	219,191,116.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,388,872.99	10,070,528.57
收到其他与经营活动有关的现金	2,651,116.14	6,800,579.52
经营活动现金流入小计	234,587,597.55	236,062,224.54
购买商品、接受劳务支付的现金	115,423,916.52	133,905,403.28
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	122,946,244.06	94,926,435.92
支付的各项税费	19,933,495.73	12,207,284.62
支付其他与经营活动有关的现金	32,199,018.04	16,254,191.63
经营活动现金流出小计	290,502,674.35	257,293,315.45
经营活动产生的现金流量净额	-55,915,076.80	-21,231,090.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	242,949,566.77	189,700,000.00
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	146,482.64	459,575.87
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	243,096,049.41	190,159,575.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,254,560.82	39,392,403.70
投资支付的现金	57,260,001.00	193,200,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,514,561.82	232,592,404.70
投资活动产生的现金流量净额	145,581,487.59	-42,432,828.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,870,480.00	17,840,400.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	12,870,480.00	17,840,400.00
偿还债务支付的现金	48,910,502.24	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	324,966.43	15,429,778.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	49,235,468.67	15,429,778.00
筹资活动产生的现金流量净额	-36,364,988.67	2,410,622.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	498,942.75	-200,833.68
五、现金及现金等价物净增加额	53,800,364.87	-61,454,131.42
加：期初现金及现金等价物余额	108,516,718.52	186,532,925.24
六、期末现金及现金等价物余额	162,317,083.39	125,078,793.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	130,392,854.09	140,430,423.76
收到的税费返还	3,236,837.79	8,410,696.33
收到其他与经营活动有关的现金	889,239.17	6,404,089.55
经营活动现金流入小计	134,518,931.05	155,245,209.64
购买商品、接受劳务支付的现金	76,890,365.63	81,986,629.97
支付给职工以及为职工支付的现金	86,048,799.79	50,828,134.11
支付的各项税费	16,059,670.04	6,941,618.46
支付其他与经营活动有关的现金	48,209,630.82	4,818,515.71
经营活动现金流出小计	227,208,466.28	144,574,898.25
经营活动产生的现金流量净额	-92,689,535.23	10,670,311.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	242,949,566.77	189,700,000.00
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	82,860.00	4,720.00

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	243,032,426.77	189,704,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,228,050.77	25,320,561.31
投资支付的现金	57,260,001.00	193,200,001.00
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	94,488,051.77	218,520,562.31
投资活动产生的现金流量净额	148,544,375.00	-28,815,842.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,282,373.48
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
筹资活动产生的现金流量净额		-15,282,373.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	442,106.10	-312,206.03
五、现金及现金等价物净增加额	56,296,945.87	-33,740,110.43
加：期初现金及现金等价物余额	86,689,936.02	140,254,675.54
六、期末现金及现金等价物余额	142,986,881.89	106,514,565.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	145,589,953.00				607,744,111.77		-2,293,858.35		35,306,384.04		-30,726,949.93		755,619,640.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,589,953.00				607,744,111.77		-2,293,858.35		35,306,384.04		-30,726,949.93		755,619,640.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,153,099.86				-117,251,523.51		-122,404,623.37
（一）综合收益总额							-5,153,099.86				-117,251,523.51		-122,404,623.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	145,589,953.00				607,744,111.77		-7,446,958.21		35,306,384.04			-147,978,473.44	633,215,017.16

上年金额

单位：元

项目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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														
其他														
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					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)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-15,282,373.48		-15,282,373.48
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,282,373.48		-15,282,373.48
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	145,58				607,744		-2,293,8		35,306,		-30,726,		755,619

	9,953.00				,111.77		58.35		384.04		949.93		,640.53
--	----------	--	--	--	---------	--	-------	--	--------	--	--------	--	---------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,589,953.00				610,155,975.98		89,625.30		35,076,746.91	-21,422,529.16	769,489,772.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,953.00				610,155,975.98		89,625.30		35,076,746.91	-21,422,529.16	769,489,772.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-89,625.30			-143,302,641.99	-143,392,267.29
（一）综合收益总额							-89,625.30			-143,302,641.99	-143,392,267.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	145,589,953.00				610,155,975.98			35,076,746.91	-164,725,171.15	626,097,504.74	

上年金额

单位：元

项目	上年金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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											
其他											
二、本年期初余额	145,589,953.00				610,155,975.98		309,905.35	35,076,746.91	107,122,819.91	898,255,401.15	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-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)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-15,282,373.48	-15,282,373.48	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,282,373.48	-15,282,373.48	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	145,589,953.00				610,155,975.98		89,625.30		35,076,746.91	-21,422,529.16	769,489,772.03

### 三、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。

本公司控股股东为珠海横琴新区长实资本管理有限公司，最终控制人为自然人郭昌玮。

## （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、薄膜开关的生产和销售。

## （四）合并财务报表范围

本报告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	三级	100%	100%

	子公司			
--	-----	--	--	--

本报告期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司执行《企业会计准则》及其后续规定。

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

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

自公历1月1日至12月31日止为一个营业年度。

#### 4、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。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1)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。



## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### I. 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。

### II. 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。

### III. 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。

#### IV. 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。

#### V. 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。

#### VI. 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。

## VII. 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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额 500 万元以上的应收账款，单笔金额 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

### (1)存货的分类

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

### (2)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。

## 13、划分为持有待售资产

不适用

## 14、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，具体会计政策详见五、重要会计政策及会计估计/5.同一控制下和非同一控制下企业合



并的会计处理方法

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

## 15、投资性房地产

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%
机器设备	年限平均法	7	0%	14.28%
机器设备	年限平均法	10	10%	9%
运输设备	年限平均法	5	0%	20%

运输设备	年限平均法	5	10%	18%
电子设备和其他设备	年限平均法	5	0%	20%
电子设备和其他设备	年限平均法	5	10%	18%

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。

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。

### （3）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。

## 17、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、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。

## 18、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。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

#### I. 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。

## II. 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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 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。

### 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。



## 22、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。

## 23、长期待摊费用

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。

## 24、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）短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、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。

## 26、股份支付

不适用

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、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。

## 29、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。

## 30、递延所得税资产/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。

## **31、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

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) 融资租赁的会计处理方法**

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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

本公司报告期内无前期重大会计差错更正事项。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	17%
宇瀚光电科技（苏州）有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (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。2013-2015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、其他

### (1) 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。2013-2015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%。

### (2) 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。

### (3) 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%。

**(4)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%。

**(5)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，2013-2015年企业所得税率为16.5%。

**(6)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。

**(7)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，2013-2014年度宇瀚光电按15%的税率计缴企业所得税。2015年度宇瀚光电按25%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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,901.65	122,659.53
银行存款	161,913,990.74	108,194,058.99
其他货币资金	279,191.00	200,000.00
合计	162,317,083.39	108,516,718.52
其中：存放在境外的款项总额	10,584,909.84	17,365,753.38

截至2015年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

货币资金余额2015年6月30日较2014年12月31日增加49.58%，主要系公司理财产品到期所致。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,565,782.46	8,784,676.12
合计	5,565,782.46	8,784,676.12

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,339,393.40	100.00%	4,636,616.57	5.02%	87,702,776.83	121,673,897.67	100.00%	6,104,662.99	5.00%	115,569,234.68
合计	92,339,393.40	100.00%	4,636,616.57	5.02%	87,702,776.83	121,673,897.67	100.00%	6,104,662.99	5.00%	115,569,234.68

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	92,295,733.61	4,614,786.67	5.00%
1 年以内小计	92,295,733.61	4,614,786.67	5.00%
1 至 2 年	43,659.79	21,829.90	50.00%
合计	92,339,393.40	4,636,616.57	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (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-1,468,046.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

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的应收账款情况

单位名称	2015-6-30	占应收账款期末余额的比	已计提坏账准备

		例(%)	
期末余额前五名应收账款汇总	36,640,387.10	39.68	1,832,019.35

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,099,044.93	99.94%	8,638,367.17	98.19%
1 至 2 年	2,126.00	0.03%	156,261.98	1.78%
2 至 3 年			2,341.00	0.03%
3 年以上	2,341.00	0.03%		
合计	7,103,511.93	--	8,796,970.15	--

无账龄超过一年且金额重要的预付款项

## (2) 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	2015-6-30	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏省电力公司昆山市供电公司	1,325,873.69	19.79	2015年	预缴电费
江苏省电力公司苏州市吴江供电公司	686,704.53	10.25	2015年	预缴电费
吴江开发区物流中心有限公司	544,288.02	8.13	2015年	预付手册核销税金
上海申典信科技有限公司	250,000.00	3.73	2015年	预付软件款
上海松智企业管理有限公司	250,000.00	3.73	2015年	预付培训费
合计	3,056,866.24	45.63		

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	143,952.91	82,561.78
合计	143,952.91	82,561.78

## (2) 重要逾期利息

不适用

## 8、应收股利

不适用

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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	616,834.80	6.39%	616,834.80	100.00%	0.00					0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,036,587.32	93.61%	849,349.12	9.40%	8,187,238.20	6,329,936.70	100.00%	611,153.92	9.65%	5,718,782.78
合计	9,653,422.12	100.00%	1,466,183.92	15.19%	8,187,238.20	6,329,936.70	100.00%	611,153.92	9.65%	5,718,782.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

上海市第二中级人民法院	616,834.80	616,834.80	100.00%	基于撤销诉讼的可能性
合计	616,834.80	616,834.80	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,315,493.08	415,774.68	5.00%
1 年以内小计	8,315,493.08	415,774.68	5.00%
1 至 2 年	575,039.60	287,519.80	50.00%
3 至 4 年	143,054.64	143,054.64	100.00%
4 至 5 年	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	9,036,587.32	849,349.12	9.40%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 855,030.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

2014 年度实际核销的其他应收款 1,790,000.00 元，2015 年 1-6 月无大额其他应收款核销。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,025,454.64	2,616,834.80
保险理赔款	5,881,946.92	2,540,134.63
出口退税	15,924.89	868,842.83
代垫款		63,113.64
诉讼保全费	2,616,834.80	
其他	56,101.81	

暂付款	57,159.06	241,010.80
合计	9,653,422.12	6,329,936.70

#### (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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
BB&T Insurance Services ,INC	保险理赔款	5,761,744.84	1 年以内	59.69%	288,091.95
上海市第二中级人民法院	诉讼保全费	2,616,834.80	1 年以内	27.11%	716,834.80
格上赁租有限公司	保证金	260,000.00	1 年以内	2.69%	13,000.00
昆山经济技术开发区规划建设局	保证金	230,000.00	1 至 2 年	2.38%	115,000.00
昆山兴宝塑料制品有限公司	保证金	134,645.69	1 年以内	1.39%	6,732.28
合计	--	9,003,225.33	--	93.26%	1,139,659.03

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 10、存货

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,151,121.03	2,666,952.16	10,484,168.87	21,856,282.36	2,117,257.09	19,739,025.27
在产品	14,734,819.66	3,725,497.25	11,009,322.41	13,747,221.18	2,315,275.82	11,431,945.36

库存商品	34,592,215.16	9,461,011.46	25,131,203.70	53,100,839.53	12,622,080.14	40,478,759.39
周转材料	703,975.15	109,509.96	594,465.19	822,030.39	29,673.89	792,356.50
发出商品	9,816,819.91	202,196.18	9,614,623.73	6,148,702.63	2,246,814.11	3,901,888.52
在途物资	105,939.27		105,939.27	95,978.90		95,978.90
合计	73,104,890.18	16,165,167.01	56,939,723.17	95,771,054.99	19,331,101.05	76,439,953.94

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,117,257.09	549,695.07				2,666,952.16
在产品	2,315,275.82	1,410,221.43				3,725,497.25
库存商品	12,622,080.14	4,497,504.28		7,658,572.96		9,461,011.46
周转材料	29,673.89	79,836.07				109,509.96
发出商品	2,246,814.11	202,196.18		2,246,814.11		202,196.18
合计	19,331,101.05	6,739,453.03		9,905,387.07		16,165,167.01

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	如附注五（十二）公司会计政策	-	-
在产品	如附注五（十二）公司会计政策	-	-
库存商品	如附注五（十二）公司会计政策	-	-

## 11、划分为持有待售的资产

不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		182,875,441.53
合计		182,875,441.53

其他流动资产余额2015年6月30日较2014年12月31日减少100%，主要系期末理财产品到期所致。

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	9,039,882.71		9,039,882.71	13,691,998.04		13,691,998.04
按公允价值计量的	9,039,882.71		9,039,882.71	13,691,998.04		13,691,998.04
合计	9,039,882.71		9,039,882.71	13,691,998.04		13,691,998.04

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	13,691,998.04		13,691,998.04
公允价值	9,039,882.71		9,039,882.71
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-4,652,115.33		-4,652,115.33
已计提减值金额			

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。保胜光学在台湾兴柜股票市场挂牌交易，2015年6月30日台湾金利持股总市值新台币45,298,993.53元。

## 15、持有至到期投资

不适用

## 16、长期应收款

不适用



**17、长期股权投资**

不适用

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

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：					
1.期初余额	153,254,962.90	165,216,382.45	6,968,710.93	40,814,827.05	366,254,883.33
2.本期增加金额	1,353,266.00	2,437,385.84	196.48	2,315,678.39	6,106,526.71
(1) 购置	94,720.00	105,318.42	-483.52	1,030,727.05	1,230,281.95
(2) 在建工程转入	1,258,546.00	2,332,067.42	680.00	1,284,951.34	4,876,244.76
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	204,747.00	12,220,020.79	655,408.44	2,931,617.79	16,011,794.02
(1) 处置或报废	204,747.00	12,220,020.79	655,408.44	2,931,617.79	16,011,794.02
4.期末余额	154,403,481.90	155,433,747.50	6,313,498.97	40,198,887.65	356,349,616.02
二、累计折旧					
1.期初余额	31,370,587.55	84,760,341.37	4,290,426.40	25,965,073.03	146,386,428.35
2.本期增加金额	3,529,601.43	6,427,083.85	462,101.08	1,756,564.36	12,175,350.72
(1) 计提	3,529,601.43	6,427,083.85	462,101.08	1,756,564.36	12,175,350.72
3.本期减少金额	71,244.60	9,331,307.21	620,308.44	2,621,552.53	12,644,412.78
(1) 处置或报废	71,244.60	9,331,307.21	620,308.44	2,621,552.53	12,644,412.78

4.期末余额	34,828,944.38	81,856,118.01	4,132,219.04	25,100,084.86	145,917,366.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,574,537.52	73,577,629.49	2,181,279.93	15,098,802.79	210,432,249.73
2.期初账面价值	121,884,375.35	80,456,041.08	2,678,284.53	14,849,754.02	219,868,454.98

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,937,498.25	1,527,885.45		409,612.80	
运输设备	2,300.00	2,070.00		230.00	
电子设备	325,065.21	260,167.77		64,897.44	
合计	2,264,863.46	1,790,123.22		474,740.24	

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

截止本报告日，本公司无未办妥产权证书的固定资产

2014年度计提固定资产折旧24,413,706.27元、由在建工程完工转入固定资产的原价为41,279,638.36元。2015年1-6月计提固定资产折旧12,175,350.73元、由在建工程完工转入固定资产的原价为4,868,631.16元。

本报告期末固定资产受限情况详见附注七、注释76。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厨房工程	772,218.00		772,218.00	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	26,655,048.02		26,655,048.02	25,784,289.52		25,784,289.52
五期仓库						
大型注塑件						
员工宿舍楼	7,134,215.19		7,134,215.19	7,134,215.19		7,134,215.19
待安装设备	4,212,675.85		4,212,675.85	2,557,982.48		2,557,982.48
合计	38,774,157.06		38,774,157.06	37,773,943.19		37,773,943.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
厨房工程		949,110.00			176,892.00	772,218.00						自筹资金
培训中心		1,348,346.00	3,800.00	1,352,146.00								自筹资金
研发暨模具中心	98,283,200.00	25,784,289.52	870,758.50			26,655,048.02	27.12%					募股资金
五期仓库	29,266,300.00						100.00%					募股资金
大型注塑件												募股资金
配电工程												自筹资金
员工宿舍楼	8,130,000.00	7,134,215.19				7,134,215.19	87.75%					自筹资金
待安装设备		2,557,982.48	5,173,725.70	3,516,485.16	2,547.17	4,212,675.85						自筹资金
合计	135,679,500.00	37,773,943.19	6,048,284.20	4,868,631.16	179,439.17	38,774,157.06	--	--				--

本报告期无在建工程减值准备计提情况。

本报告期末在建工程受限情况详见附注七、注释76。

## 21、工程物资

不适用

**22、固定资产清理**

不适用

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,972,248.08			11,296,193.23	41,268,441.31
2.本期增加金额				2,455,271.07	2,455,271.07
(1) 购置				2,455,271.07	2,455,271.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,972,248.08			13,751,464.30	43,723,712.38
二、累计摊销					
1.期初余额	3,011,065.08			5,644,447.84	8,655,512.92
2.本期增加金额	302,479.38			258,189.05	560,668.43

(1) 计提	302,479.38			258,189.05	560,668.43
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,313,544.46			5,902,636.89	9,216,181.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,658,703.62			7,848,827.41	34,507,531.03
2.期初账面价值	26,961,183.00			5,651,745.39	32,612,928.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

本报告期末无形资产受限情况详见附注七、注释76

## 26、开发支出

不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宇瀚光电	127,087,693.71	25,606,003.39		152,693,697.10
合计	127,087,693.71	25,606,003.39		152,693,697.10

说明商誉减值测试过程、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。

中和资产评估有限公司对本公司进行评估，并出具“中和评报字（2015）第BJV3044号”评估报告，宇瀚光电截止2015年4月30日，经评估后的股东全部权益价值为142,700,000.00元。宇瀚光电2015年4月30日净资产为78,737,964.52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，2015年4月30日按公允价值计量的商誉为63,962,035.48元，计提商誉减值准备25,606,003.39元。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
证券时报常年信息披露费	80,000.00		60,000.00		20,000.00
证券信息公司常年信息披露费	166,666.87		49,999.98		116,666.89
厂商服务		704,886.00	115,566.03	39,899.21	549,420.76
其他					
机房设备维护费	625,043.78		144,117.72		480,926.06
合计	871,710.65	704,886.00	369,683.73	39,899.21	1,167,013.71

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	2,358,992.41	647,906.98	4,971,105.84	745,665.87
其它应收款坏账准备	628,091.50	107,795.79	518,536.82	77,780.52
存货跌价准备	15,969,755.08	3,303,778.22	19,035,580.21	2,855,337.03
合计	18,956,838.99	4,059,480.99	24,525,222.87	3,678,783.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,367,596.60	505,139.49	3,459,379.53	518,906.93
可供出售金融资产公允价值变动			105,441.53	15,816.23
税务在实际收到时才认可的利息收入	143,952.91	21,592.94	82,561.79	12,384.27
合计	3,511,549.51	526,732.43	3,647,382.85	547,107.43

(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。

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产款项	19,654,100.51	
合计	19,654,100.51	

## 31、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		4,435,051.20
抵押借款		10,500,000.00
保证借款		20,811,500.00
合计		35,746,551.20

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，本公司2015年1-6月已归还所有短期借款。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	279,191.00	4,854,016.56
合计	279,191.00	4,854,016.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	37,759,512.25	53,200,412.84
应付工程款	4,148,708.80	14,707,156.00
应付设备款	1,180,765.60	1,758,025.95
应付费用款	7,621,281.80	9,498,271.08
合计	50,710,268.45	79,163,865.87

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	46,000.00	未到付款期
合计	214,932.04	--

应付账款余额2015年6月30日较2014年12月31日减少35.94%，主要系期末应付材料款及应付工程款减少所致。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	3,671,642.39	2,503,864.86
预收模具销售款	4,362,161.99	2,710,390.65
预收其他		19,604.91
合计	8,033,804.38	5,233,860.42

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,833,936.52	58,647,929.78	65,583,488.60	7,898,377.70
二、离职后福利-设定提存计划	46,409.62	4,293,032.00	4,313,968.87	25,472.75
三、辞退福利		62,961,515.13	62,191,550.35	769,964.78
合计	14,880,346.14	125,902,476.91	132,089,007.82	8,693,815.23

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	14,295,070.00	52,651,086.10	59,155,319.32	7,790,836.78
2、职工福利费	439,849.64	2,537,932.85	2,966,383.65	11,398.84
3、社会保险费		2,370,535.26	2,370,535.26	
其中：医疗保险费		1,843,351.20	1,843,351.20	
工伤保险费		393,553.89	393,553.89	
生育保险费		133,630.17	133,630.17	
4、住房公积金		754,338.00	754,338.00	
5、工会经费和职工教育经费	99,016.88	334,037.57	336,912.37	96,142.08
合计	14,833,936.52	58,647,929.78	65,583,488.60	7,898,377.70

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	46,409.62	4,036,404.84	4,057,341.71	25,472.75
2、失业保险费		256,627.16	256,627.16	
合计	46,409.62	4,293,032.00	4,313,968.87	25,472.75

截止2015年6月30日，本公司应付职工薪酬中无拖欠或工效挂钩部分的工资。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-351,465.71	179,072.70
企业所得税	1,442,282.05	1,137,299.68
个人所得税	295,266.24	332,939.01
城市维护建设税	207,443.96	115,373.14
教育费附加	153,658.61	83,928.76
其他	437,480.72	406,792.53
合计	2,184,665.87	2,255,405.82

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款应付利息		31,302.79
合计		31,302.79

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	43,226.50	43,226.50
合计	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。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
佣金	2,772,982.18	3,168,110.35
福委会	1,554,886.65	1,653,472.65
代收款	27,312.11	244,014.10
预提进口费用	520,604.95	435,659.07
房租		150,275.00
押金及保证金	60,000.00	90,000.00
保险理赔款	151,075.26	80,701.40
资产重组登报费		
其他	782,937.94	652,641.21
合计	5,869,799.09	6,474,873.78

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

不适用

#### 43、一年内到期的非流动负债

不适用

**44、其他流动负债**

不适用

**45、长期借款**

不适用

**46、应付债券**

不适用

**47、长期应付款**

不适用

**48、长期应付职工薪酬**

不适用

**49、专项应付款**

不适用

**50、预计负债**

不适用

**51、递延收益**

不适用

**52、其他非流动负债**

不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

**54、其他权益工具**

不适用

**55、资本公积**

单位：元

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	8,123,656.52			8,123,656.52
合计	607,744,111.77			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。

**56、库存股**

不适用

**57、其他综合收益**

单位：元

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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,293,858.35	-5,188,851.12	-35,751.26		-5,153,099.86		-7,446,958.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	89,625.30	-4,652,115.33	89,625.30		-4,741,740.63		-4,652,115.33
外币财务报表折算差额	-2,383,483.65	-536,735.79	-125,376.56		-411,359.23		-2,794,842.88
其他综合收益合计	-2,293,858.35	-5,188,851.12	-35,751.26		-5,153,099.86		-7,446,958.21

**58、专项储备**

不适用

**59、盈余公积**

单位：元

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
合计	35,306,384.04			35,306,384.04

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-30,726,949.93	114,004,308.33
调整后期初未分配利润	-30,726,949.93	114,004,308.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-117,251,523.51	-129,448,884.78
应付普通股股利		15,282,373.48
期末未分配利润	-147,978,473.44	-30,726,949.93

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,487,271.05	151,271,484.11	285,498,632.48	218,489,493.37
其他业务	855,994.47	1,504,099.75	1,409,004.68	233,005.28
合计	201,343,265.52	152,775,583.86	286,907,637.16	218,722,498.65

### (1)按行业类别列示如下：

行业名称	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
一、营业收入		
3C 类	70,590,832.58	148,538,983.22
家电类	45,307,407.12	26,773,379.16
汽车类	34,013,690.71	27,211,883.58
其他类	34,877,659.75	69,060,922.36
贸易收入	16,553,675.36	15,322,468.84
营业收入合计	201,343,265.52	286,907,637.16
二、营业成本		
3C 类	62,170,913.79	122,090,927.62
家电类	28,474,509.35	18,237,352.71
汽车类	28,937,014.22	25,387,843.50

其他类	22,960,209.82	42,990,381.75
贸易成本	10,232,936.68	10,015,993.07
营业成本合计	152,775,583.86	218,722,498.65

## (2)按产品类别分项列示如下

产品名称	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
一、营业收入		
铭板产品	33,343,849.96	33,685,756.62
薄膜开关	9,175,778.68	8,277,153.44
传统塑胶件	71,373,192.62	101,572,939.29
IML 塑胶件	40,770,667.67	22,917,991.29
贸易收入	16,553,675.36	15,322,468.84
废料收入	855,994.47	1,409,004.68
摄像头光学防尘镜片	5,549,534.60	7,689,742.94
触摸屏表面玻璃镜片	20,560,013.91	93,303,871.06
其他	3,160,558.25	2,728,709.00
营业收入合计	201,343,265.52	286,907,637.16
二、营业成本		
铭板产品	26,381,256.29	23,985,538.03
薄膜开关	5,444,543.70	6,243,465.66
传统塑胶件	48,340,030.11	71,872,239.72
IML 塑胶件	31,743,874.42	17,198,653.51
贸易成本	10,232,936.68	10,015,993.07
废料成本	1,504,099.75	233,005.28
摄像头光学防尘镜片	3,711,934.50	5,064,396.05
触摸屏表面玻璃镜片	21,490,621.05	81,619,348.39
其他	3,926,287.36	2,489,858.94
营业成本合计	152,775,583.86	218,722,498.65

## (3)按地区分项列示如下

地区名称	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
一、营业收入		
国内	74,596,583.81	142,407,968.80
国外	126,746,681.71	144,499,668.36
营业收入合计	201,343,265.52	286,907,637.16
二、营业成本		
国内	70,416,821.25	122,775,971.88
国外	82,358,762.61	95,946,526.77
营业成本合计	152,775,583.86	218,722,498.65

## (4)公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2015 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	28,330,647.09	14.07
第二名	27,385,381.64	13.60
第三名	15,588,179.98	7.74
第四名	11,712,802.95	5.82
第五名	11,609,475.43	5.77
合计	94,626,487.09	47.00

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,085,330.07	932,755.18
教育费附加	825,043.71	1,219,537.09
合计	1,910,373.78	2,152,292.27

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资等人工费	3,729,029.56	4,910,140.71
佣金	2,242,735.99	993,578.51
运输费	364,046.27	697,370.55
报关费	515,964.61	566,658.63
差旅费	258,000.23	405,710.44
办公费	45,791.59	40,506.00
其他	957,655.76	3,834,601.17
合计	8,113,224.01	11,448,566.01

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及劳动保险费	70,503,136.78	16,522,728.59
研究开发费	7,805,679.94	10,805,007.76
办公、水电费	15,224,129.68	4,086,278.36
折旧费	2,534,659.62	2,103,061.87



福利费	1,547,870.06	2,084,332.14
顾问费	16,758,962.19	1,342,629.61
修理费	2,363,661.69	735,746.32
税金	951,193.09	861,792.68
租赁费	1,036,608.90	810,091.72
差旅费	1,008,274.00	610,816.21
董事监事津贴	378,000.00	504,000.00
资产摊销	508,687.42	460,466.33
其他	2,288,272.80	1,491,787.63
合计	122,909,136.17	42,418,739.22

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	384,940.80	157,622.60
减：利息收入	760,486.26	1,152,791.26
汇兑损益	-706,125.89	-1,165,012.21
其他	-60,991.24	159,174.61
合计	-1,142,662.58	-2,001,006.26

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-611,824.50	6,309,192.83
二、存货跌价损失	6,739,465.58	552,411.32
十三、商誉减值损失	25,606,003.39	
合计	31,733,644.47	6,861,604.15

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-1,887,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价		-1,887,600.00

值变动收益		
合计		-1,887,600.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-938,250.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,919,566.77	4,805,616.31
合计	2,919,566.77	3,867,366.31

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	32,093.70	184,855.87	32,093.70
其中：固定资产处置利得	32,093.70	184,855.87	32,093.70
政府补助	293,000.00	401,500.00	293,000.00
其他	146,981.32	662,289.07	146,981.32
合计	472,075.02	1,248,644.94	472,075.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
知识产权局专利补助款	12,000.00	258,000.00	与收益相关
江苏省科技厅奖励款		13,500.00	与收益相关
昆山市财政局奖励款	60,000.00		与收益相关
昆山市科学技术局奖励款			与收益相关
科技创新奖励	16,500.00		与收益相关
科技发展计划指导性项目及 奖励经费	127,700.00		与收益相关
高新技术产品及贴息经费	20,000.00	50,000.00	与收益相关
新兴产业奖励	50,000.00	80,000.00	与收益相关
经济工作先进企业奖励			与收益相关
开放型经济升级转型奖励			与收益相关
科技人才奖励	6,800.00		与收益相关

合计	293,000.00	401,500.00	--
----	------------	------------	----

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	3,289,439.42	109,053.16	3,289,439.42
其中：固定资产处置损失	3,289,439.42	109,053.16	3,289,439.42
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他	945,128.69	26,033.13	945,128.69
合计	4,284,568.11	135,086.29	4,284,568.11

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,787,819.34	2,131,030.26
递延所得税费用	-385,256.34	-750,243.90
合计	1,402,563.00	1,380,786.36

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-115,848,960.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,480,576.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,424.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,665,682.54
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	-2,097,363.68
本年收到退回上年度的所得税（以“-”填列）	-692,757.55
所得税费用	1,402,563.00

## 72、其他综合收益

详见附注七、注释 57。

### 73、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	699,083.76	5,985,144.18
政府补助	293,000.00	401,500.00
保险理赔		
往来款	1,595,504.00	17,000.00
其他	63,528.38	396,935.34
合计	2,651,116.14	6,800,579.52

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,201,371.58	1,115,120.15
交际费	434,397.10	547,673.67
环保费	419,366.73	363,298.18
办公费、水电费	4,259,584.06	2,232,750.71
邮电费	379,034.94	681,002.55
运输费	610,564.16	1,426,068.67
保险费	283,309.29	210,828.01
租赁费	980,361.30	2,142,889.16
出口费用	605,317.45	652,586.89
业务宣传费		
单位往来		1,930,674.75
顾问费	17,612,667.61	1,474,342.46
佣金支出	3,649,190.14	958,233.25
其他	1,763,853.68	2,518,723.18
合计	32,199,018.04	16,254,191.63

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-117,251,523.51	9,017,481.72
加: 资产减值准备	31,733,644.47	6,861,604.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,224,628.36	11,552,766.69
无形资产摊销	517,441.22	623,643.10
长期待摊费用摊销	369,683.73	220,515.94
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)	3,235,641.21	-38,101.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		1,887,600.00
财务费用(收益以“—”号填列)	168,594.00	84,488.13
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,919,566.77	-3,867,366.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-380,697.57	-1,216,427.06
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-4,558.77	-25,086.04
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,652,592.81	-12,299,776.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,436,469.94	-116,651,744.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	20,175,513.96	82,619,311.66
经营活动产生的现金流量净额	-55,915,076.80	-21,231,090.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	162,317,083.39	125,078,793.82
减: 现金的期初余额	108,516,718.52	186,532,925.24
现金及现金等价物净增加额	53,800,364.87	-61,454,131.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	162,317,083.39	108,516,718.52
其中：库存现金	123,901.65	122,659.55
可随时用于支付的银行存款	161,913,990.74	108,194,058.97
可随时用于支付的其他货币资金	279,191.00	200,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	162,317,083.39	108,516,718.52

**75、所有者权益变动表项目注释**

不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	69,585,246.93	财产保全担保受限房产 69,585,246.93 元
无形资产	24,941,771.48	财产保全担保受限土地使用权 24,941,771.48 元
其他应收款	2,000,000.00	财产保全担保保证金
在建工程	7,134,215.19	财产保全担保受限在建工程
合计	103,661,233.60	--

截至 2015 年 6 月 30 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。

2015 年 8 月 14 日，有关受限资产已解除查封。

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	--	--	33,080,089.93
其中：美元	4,894,560.04	6.1136	29,923,382.26

欧元	241,928.76	6.8699	1,662,026.39
港币	434.90	0.7886	342.97
澳元	174.95	4.6993	822.14
新币	973.54	4.5580	4,437.40
日元	259,140.00	0.0501	12,970.48
英镑	420.35	9.6422	4,053.10
新台币	7,364,140.00	0.1996	1,469,882.34
韩元	391,930.00	0.0055	2,172.86
应收账款	--	--	69,389,300.42
其中：美元	11,264,386.46	6.1136	68,865,953.06
欧元	70,400.20	6.8699	483,642.33
新台币	198,923.00	0.1996	39,705.03
其他应收款			5,870,909.78
其中：美元	957,259.14	6.1136	5,852,299.48
新台币	93,238.00	0.1996	18,610.30
应付账款			9,929,948.75
其中：美元	1,558,869.75	6.1136	9,530,306.10
欧元	2,598.37	6.8699	17,850.54
日元	425,600.00	0.0501	21,302.13
新台币	1,806,062.00	0.1996	360,489.98
其他应付款			769,694.70
其中：美元	123,129.65	6.1136	752,765.43
欧元	1,219.00	6.8699	8,374.41
新台币	42,860.00	0.1996	8,554.86

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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	6.1136	2015-06-30汇率
SMART（合并KIT后报表）	美元	实收资本	7.6957	历史汇率
SMART（合并KIT后报表）	美元	损益类	6.1288	2015年1-6平均汇率
金利(欧洲)有限公司	欧元	资产负债类	6.8699	2015-06-30汇率
金利(欧洲)有限公司	欧元	实收资本	9.7199	历史汇率

金利(欧洲)有限公司	欧元	损益类	6.8492	2015年1-6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	6.1136	2015-06-30汇率
金利表面材料应用科技有限公司	美元	实收资本	6.8225	历史汇率
金利表面材料应用科技有限公司	美元	损益类	6.1288	2015年1-6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	0.1996	2015-06-30汇率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台币	实收资本	0.2257	历史汇率
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台币	损益类	0.1988	2015年1-6平均汇率

## 78、套期

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用

### 2、同一控制下企业合并

不适用

### 3、反向购买

不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------



				直接	间接	
KEE Europe Gmbh(金利(欧洲)有限公司)	德国黑森州	德国黑森州	贸易	100.00%		设立取得
KEE Hong Kong Limited (金利表面材料应用科技有限公司)	香港	香港	贸易	100.00%		设立取得
台湾金利表面材料应用科技有限公司	台湾	台湾	贸易	57.70%	42.30%	设立取得
SMART ADVANCE CO.,LTD	萨摩亚	萨摩亚	一般投资业	100.00%		同一控制下企业合并取得
KIT	美国加州	美国加州	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	江苏吴江	江苏吴江	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	100.00%		非同一控制下企业合并取得

## 十、与金融工具相关的风险

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2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收款3664万元，占本公司应收款项总额39.68%。（2014年度约5665万元，占46.56%）。

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9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9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2015年6月30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	162,317,083.39	162,317,083.39	162,317,083.39			
应收票据	5,565,782.46	5,565,782.46	5,565,782.46			
应收账款	87,702,776.83	92,339,393.40	87,680,946.94	21,829.90		
可供出售金融资产						
其他应收款	8,187,238.20	9,653,422.12	7,899,718.40	287,519.80	-	
小计	263,772,880.88	269,875,681.37	263,463,531.19	309,349.70		-
短期借款						
应付票据	279,191.00	279,191.00	279,191.00			
应付账款	50,710,268.45	50,710,268.45	50,495,336.41	214,932.04		
其他应付款	5,869,799.09	5,869,799.09	5,774,798.05	95,001.04		
小计	56,859,258.54	56,859,258.54	56,549,325.46	309,933.08		-

## (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) 本公司无签署的远期外汇合约。

(2) 截止2015年6月30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	2015-6-30				
	美元	欧元	新台币	其他币种	合计
外币金融资产:					
货币资金	29,923,382.26	1,662,026.39	1,469,882.34	24,798.94	33,080,089.93

应收账款	68,865,953.06	483,642.33	39,705.03		69,389,300.42
其他应收款	5,852,299.48		18,610.30		5,870,909.78
小计	104,641,634.8	2,145,668.72	1,528,197.67	24,798.94	108,340,300.13
外币金融负债：					
短期借款					
应付账款	9,530,306.1	17,850.54	360,489.98	21,302.13	9,929,948.75
其他应付款	752,765.43	8,374.41	8,554.86		769,694.70
小计	10,283,071.53	26,224.95	369,044.84	21,302.13	10,699,643.45

续：

项目	2014-12-31				
	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

## (3) 敏感性分析：

截止2015年6月30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7,885,844.79元（2014年度约5,343,836.80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2015年6月30日，本公司无长期带息债务。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二)可供出售金融资产	9,039,882.71			9,039,882.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司子公司台湾金利持有保胜光学8.99%的股权，该公司在台湾兴柜市场挂牌。

## 3、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。

## 4、其他

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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	主要经营场所	经营范围	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
珠海横琴新区长实	珠海市横琴新区宝 中路3号4004室	股权投资及管理,投 资咨询;财务咨询、	35,000 万元人民币	29.00%	29.00%

资本管理有限公司	-397	企业管理咨询、企业管理规划(以上均不含许可经营项目)			
----------	------	----------------------------	--	--	--

本企业实际控制人为郭昌玮。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

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

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### (3) 关联租赁情况

不适用

### (4) 关联担保情况

不适用

### (5) 关联方资金拆借

不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	15,680,816.00	1,665,432.00

#### (8) 其他关联交易

不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

不适用

#### (2) 应付项目

不适用

### 7、关联方承诺

不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

抵押资产情况详见附注七、注释76。

除存在上述承诺事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

本公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司同意调整康铨（上海）和康铨投资 因业绩承诺未实现的补偿的议案》，根据该补偿议案，公司控股股东SONEM INC.与康铨（上海）、康铨投资达成一致：

(1) 康铨（上海）和康铨投资应补偿给公司的现金人民币129,616,524 元补偿款将由SONEM INC.承担，2015 年8 月31 日前，SONEM INC.将支付该现金补偿款给公司。

(2) 2015年8月31日前，康铨（上海）和康铨投资以赔偿现金人民币181,299,995.36元代替公司回购注销股份，对公司进行补偿；如本公司在上述期限内获得人民币310,916,519.36元的全部补偿款，本公司将撤回对康铨（上海）和康铨投资的诉讼，同意全部以现金补偿替换股份回购注销加现金补偿的方案。

公司于2015年7月收到上海市第二中级人民法院就上述事项的民事调解书。

在本案审理过程中，案外人 SONME INC.自愿作为本案第三人参加调解，法院予以准许。经法院主持调解，各方当事人自愿达成如下协议：

(1) 被告康铨（上海）贸易有限公司应于2015年8月31日前向原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司补偿现金181,299,995.36元，被告康铨投资控股股份有限公司对该付款承担连带责任。

(2) 第三人 SONEM INC.同意代被告康铨（上海）贸易有限公司及被告康铨投资控股股份有限公司在2015年8月31日前另行补偿原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司129,616,524元。

(3) 如被告康铨（上海）贸易有限公司及被告康铨投资控股股份有限公司未履行上述第一项约定义务，被告康铨（上海）贸易有限公司应以总价1元的价格将其持有的原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司10,589,953股股份转让给原告昆山金利表面材料应用科技股份有限公司。

公司于2015年7月30日收到SONEM INC.依据上述民事调解书支付的补偿款人民币129,616,524元，此补偿款对2015年度净利润无影响。

除存在上述或有事项外，截止2015年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司2015年6月23日第四届董事会第一次会议，审议通过了《重大资产购买、出售暨关联交易预案》，根据本公司与MikelAlig签订的《股份收购协议》以及本公司与方幼玲签订的《资产转让协议》，本公司通过拟设立的SPC以现金方式购买MikelAlig持有的MMOGA100%的股权；本公司向方幼玲拟设立的昆山峰实电子科技有限公司出售除货币资金和除外权益（本公司与上海康铨和康铨投资签署的《盈利预测补偿协议》项下的任何权益，以及本公司对上海康铨、康铨投资的业绩补偿争议诉讼案项下的任何权益。如果2015年8月31日前，SONEMINC.支付了129,616,524元和上海康铨支付了181,299,995.36元给本公司，总额310,916,519.36元现金即为除外权益）以外的全部资产、业务和负债。

本公司2015年8月17日第四届董事会第三次会议，审议通过了《重大资产购买、出售暨关联交易报告书（草案）》。

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。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用



### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、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。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

### 8、其他

除存在上述其他重要事项外，截至2015年6月30日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,059,427.16	100.00%	3,555,924.77	5.00%	67,503,502.39	62,279,823.93	100.00%	3,114,404.23	5.00%	59,165,419.70
合计	71,059,427.16	100.00%	3,555,924.77	5.00%	67,503,502.39	62,279,823.93	100.00%	3,114,404.23	5.00%	59,165,419.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	71,052,864.02	3,552,643.20	5.00%
1 年以内小计	71,052,864.02	3,552,643.20	5.00%
1 至 2 年	6,563.14	3,281.57	50.00%
合计	71,059,427.16	3,555,924.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (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 441,520.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	20,252,079.21	28.50	1,012,603.96

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		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	616,834.80	2.23%	616,834.80	100.00%	0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,064,163.56	97.77%	1,542,476.00	5.70%	25,521,687.56	4,282,635.68	100.00%	403,885.96	9.43%	3,878,749.72
合计	27,680,998.36	100.00%	2,159,310.80	7.80%	25,521,687.56	4,282,635.68	100.00%	403,885.96	9.43%	3,878,749.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海市第二中级人民法院	616,834.80	616,834.80	100.00%	基于撤销诉讼的可能性
合计	616,834.80	616,834.80	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	26,699,123.96	1,334,956.20	5.00%
1 年以内小计	26,699,123.96	1,334,956.20	5.00%
1 至 2 年	315,039.60	157,519.80	50.00%
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	27,064,163.56	1,542,476.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （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 1,755,424.84 元

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
诉讼保全费	2,616,834.80	2,616,834.80
应收出口退税		868,473.98
保证金	663,000.00	663,000.00
保险理赔款	120,202.08	63,113.64
其他	53,402.41	71,213.26
暂付款	24,227,559.07	
合计	27,680,998.36	4,282,635.68

**(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市第二中级人民法院	诉讼保全费	2,616,834.80	1 年以内	9.45%	716,834.80
昆山兴宝塑料制品有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.08%	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	0.83%	115,000.00
江苏省电力公司昆山市供电公司	保证金	63,000.00	1~2 年	0.23%	31,500.00
苏州工业园区海关	保证金	50,000.00	3 年以上	0.19%	50,000.00
合计	--	3,259,834.80	--	11.78%	928,334.80

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	198,434,074.55	154,461,835.23	352,895,909.78	127,087,693.71	225,808,216.07
合计	352,895,909.78	198,434,074.55	154,461,835.23	352,895,909.78	127,087,693.71	225,808,216.07

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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		
金利欧洲公司	971,988.64			971,988.64		
KEE Hong Kong Limited	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		
宇瀚光电科技(苏州)有限公司	341,134,074.55			341,134,074.55	71,346,380.84	198,434,074.55
合计	352,895,909.78			352,895,909.78	71,346,380.84	198,434,074.55

**(2) 对联营、合营企业投资**

不适用

**(3) 其他说明**

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。

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,221,257.60	100,994,216.85	139,754,629.61	105,604,366.40
其他业务	730,108.76	1,337,761.93	1,409,004.68	233,005.28
合计	133,951,366.36	102,331,978.78	141,163,634.29	105,837,371.68

其他说明:

(1)按行业类别列示如下

行业名称	2015年1-6月	
	营业收入	营业成本
3C类	23,408,986.32	16,453,537.27
家电类	41,844,819.97	34,094,688.70
医疗类	28,611,317.44	18,121,319.09
运动类	3,047,423.35	1,731,121.78
汽车类	34,022,769.81	28,950,248.64
其他类	3,016,049.47	2,981,063.30
合计	133,951,366.36	102,331,978.78

行业名称	2014年1-6月	
	营业收入	营业成本
3C类	24,568,302.58	19,381,346.40
家电类	20,170,762.33	17,804,048.47
医疗类	61,089,253.19	37,742,078.61
运动类	4,602,314.07	3,033,910.91
汽车类	27,321,575.02	25,497,534.94
其他类	3,411,427.1	2,378,452.35
合计	141,163,634.29	105,837,371.68

(2)按产品类别分项列示如下

产品名称	2015年1-6月	
	营业收入	营业成本
铭板产品	16,664,586.09	10,851,790.00
薄膜开关	8,326,077.59	6,536,873.21
传统塑胶件	67,323,134.12	51,724,887.09
IML塑胶件	40,907,459.8	31,880,666.55
废料	730,108.76	1,337,761.93
合计	133,951,366.36	102,331,978.78

产品名称	2014年1-6月
------	-----------

	营业收入	营业成本
铭板产品	15,893,807.00	11,650,329.39
薄膜开关	6,446,920.89	5,881,936.78
传统塑胶件	94,495,910.43	70,873,446.72
IML塑胶件	22,917,991.29	17,198,653.51
废料	1,409,004.68	233,005.28
合计	141,163,634.29	105,837,371.68

## (3)按地区分项列示如下

地区名称	2015年1-6月	
	营业收入	营业成本
国内	40,932,131.07	35,146,035.42
国外	93,019,235.29	67,185,943.36
合计	133,951,366.36	102,331,978.78

地区名称	2014年1-6月	
	营业收入	营业成本
国内	33,476,416.21	30,016,139.18
国外	107,687,218.08	75,821,232.50
合计	141,163,634.29	105,837,371.68

## (4)公司前五名客户营业收入情况

客户名称	2015年1-6月	公司全部营业收入的比例(%)
第一名	28,330,647.09	21.15
第二名	27,385,381.64	20.44
第三名	10,539,630.49	7.87
第四名	5,116,080.60	3.82
第五名	2,836,406.16	2.12
合计	74,208,145.98	55.40

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-938,250.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,919,566.77	4,805,616.31
合计	2,919,566.77	3,867,366.31

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,289,439.42	
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）	293,000.00	
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	2,919,566.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-943,444.81	
减：所得税影响额	-301,278.33	
合计	-719,039.13	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-16.82%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.72%	-0.80	-0.80

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015年半年度报告；
- 二、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；
- 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公告的原稿；
- 四、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：郑玉芝

2015年8月27日