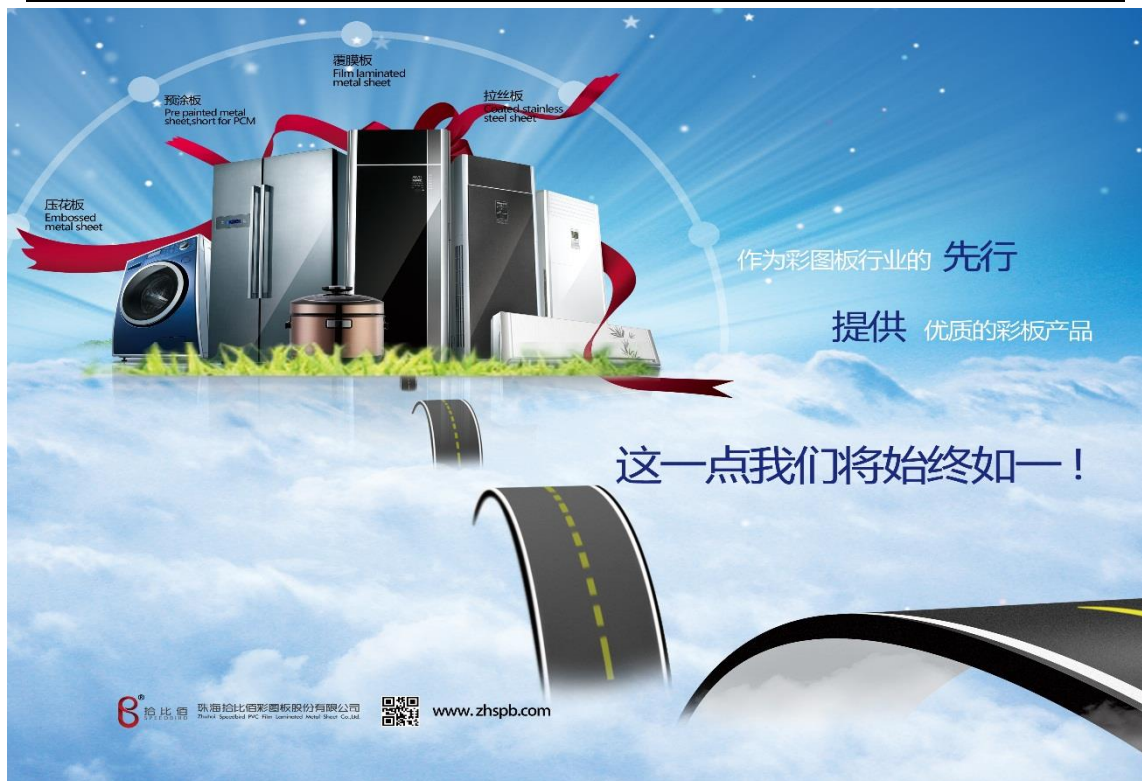




拾比佰

NEEQ :831768

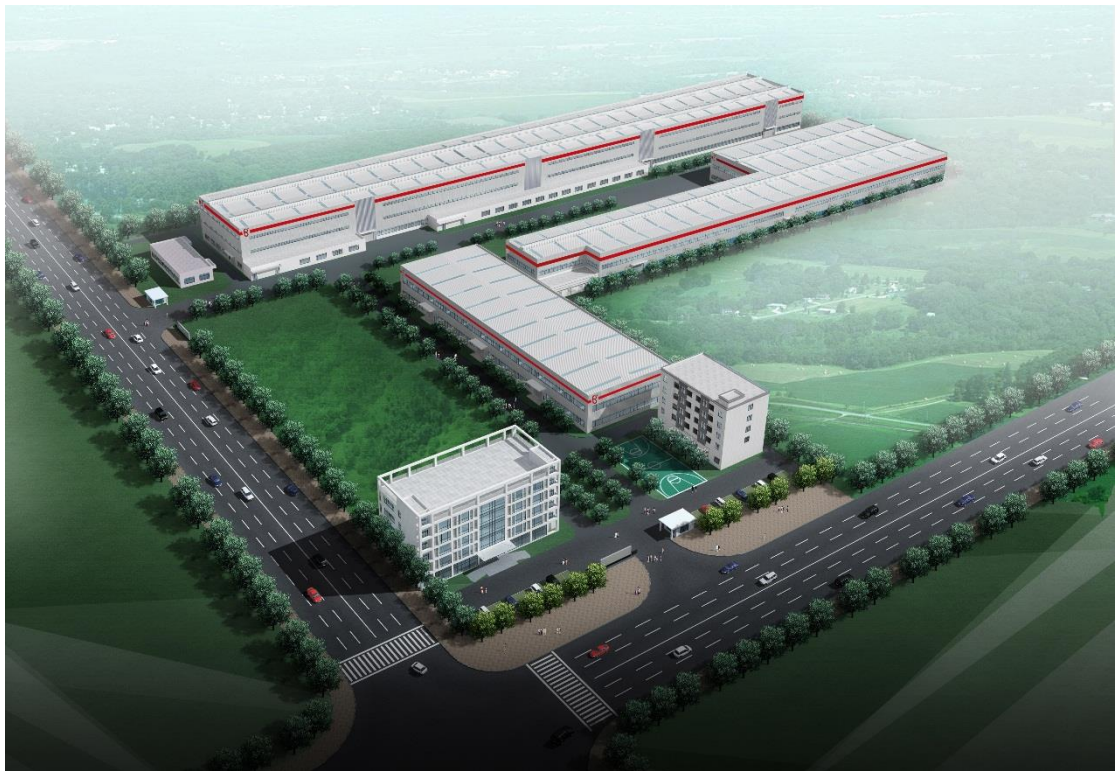
珠海拾比佰彩图板股份有限公司
(ZHUHAI SPEEDBIRD PVC FILM
LAMINATED METAL SHEET CO.,LTD)



年度报告

2014

公司年度大事记



1、2014 年 10 月，珠海拾比佰彩图板股份有限公司全资子公司珠海拾比佰新型材料有限公司二期厂房动工，预计 2015 年 8 月底调试并开始试运行，建成后的新生产线将是一条领先、高效的生产线。



2、2014年12月26日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于同意珠海拾比佰彩图板股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2015年1月15日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。新三板的挂牌，标志着公司发展步入了新的里程碑，通过规范运作，价值发现，信息披露，融资能力，促进公司更快、更好、更长远的发展。

3、2014年12月24日，珠海拾比佰彩图板股份有限公司与广东粤财信托有限公司签订了增资协议，广东粤财信托有限公司以广东省战略性新兴产业专项资金人民币400万作为资本金对珠海拾比佰新型材料有限公司增资，持有珠海拾比佰新型材料有限公司6.5%的股权。同时双方还签订了股权转让合同，约定本次股权投资期限为3年，自实际出资之日起计算，广东粤财信托有限公司在投资期间不参与珠海拾比佰新型材料有限公司的具体经营管理和分红。公司按照约定每半年支付一次股权溢价款，投资期限届满后公司根据合同约定一次性支付全部出资受让款。

目录

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| 第一节声明与提示 | 7 |
| 第二节公司概况 | 9 |
| 第三节会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节重要事项 | 23 |
| 第六节股本变动及股东情况 | 25 |
| 第七节融资及分配情况 | 28 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 30 |
| 第九节公司治理及内部控制 | 34 |
| 第十节财务报告 | 37 |

释义

| 释义项目 | 释义 |
|--|---|
| 本公司、公司、母公司、珠海拾比佰、拾比佰股份、股份公司、拾比佰子公司、拾比佰新材 | 珠海拾比佰彩图板股份有限公司 |
| 杜氏家族 | 本公司实际控制人，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦 |
| 珠海拾比佰 | 珠海市拾比佰投资管理有限公司 |
| 澳门拾比佰 | 拾比佰（澳门）有限公司 |
| 广东科创 | 广东省科技创业投资公司，已于 2015 年 1 月 23 日正式更名为广东省科技创业投资有限公司 |
| 共富贸易 | 珠海市共富贸易有限公司 |
| 汇文电器 | 佛山市顺德区汇文电器有限公司 |
| 主办券商、安信证券 | 安信证券股份有限公司 |
| 正中珠江 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 广东君信 | 广东君信律师事务所 |
| 股转公司 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 人民币元、人民币万元 |
| 《公司法》 | 《中华人民共和国公司法》（2013 年修订） |
| 《证券法》 | 《中华人民共和国证券法》（2013 年修订） |
| 《公司章程》 | 当前适用的《珠海拾比佰彩图板股份有限公司章程》 |
| 三会 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 高级管理人员 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 管理层 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 报告期、本报告期、本年度 | 2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日 |
| 复合材料 | 有机高分子、无机非金属或金属等几类不同材料通过复合效应组合而成的新材料，各种材料在性能上相互取长补短，产生协同效应，既保留原组成材料的重要特色，又通过复合效应获得新的特性，从而使复合材料的综合性能优于原组成材料以满足各种不同的要求 |
| 金属外观复合材料 | 由高分子材料和金属基板经复合加工后形成的一种新型复合材料。该类复合材料兼有高分子聚合物与金属基板两者的优点，既有高分子聚合物的良好着色性、成型性、耐蚀性、装饰性，又有金属基板的高强度和易加工性，能很容易地进行冲裁、弯曲、深冲加工等 |
| 预涂板，PCM | 在金属表面涂装高分子涂料的一种新型复合材料 |
| 覆膜板，VCM | 在金属表面复合 PVC 等高分子薄膜的一种新型复合材料 |
| PVC 膜 | 由聚氯乙烯（PVC，英文名称为 Polyvinylchlorid）制成的一种薄膜 |

| | |
|-------|---|
| | 材料，具有耐火、抗静电、易成型等特性 |
| PET 膜 | 由聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET，英文名称为 Polyethylene terephthalate）制成的一种薄膜材料，具有耐热、强韧性、电绝缘性等特性 |
| 复合膜 | 两种或两种以上的薄膜经过印刷、涂布等工序复合成一个整体，形成色彩丰富和具备其他特殊功能的薄膜性材料 |
| 辊涂工艺 | 基材先经过清洗、表面预处理，经辊式涂敷机将液态涂料涂到基材的上、下面，再进入固化炉加热烘烤、固化，固化后再经淬水冷却、热风干燥的生产工艺 |
| 喷涂工艺 | 用喷粉设备把粉末涂料喷涂到工件的表面，在静电作用下，粉末会均匀的吸附于工件表面，形成粉状的涂层；粉状涂层经过高温烘烤流平固化，变成效果各异的最终涂层 |

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其与会董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

(一) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

易奉菊董事因其它事情出国，未能出席公司第二届董事会第六次会议。

(二) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

易奉菊董事因其它事情出国，未能出席公司第二届董事会第六次会议。

(三) 豁免披露事项及理由

无。

重要风险事项

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 受下游家电行业波动影响的风险 | 公司主营业务为金属外观复合材料的研发、生产和销售，公司报告期内的主营业务收入和主营业务利润主要来自于该业务。由于公司主要产品直接被用作家电制造企业生产外观部件，销售受下游家用电器行业影响较为明显。 |
| 原材料价格波动风险 | 本公司生产经营所需的主要原材料为钢板、PVC 膜等覆膜材料、油漆等。近年来钢板采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的的风险。 |
| 市场竞争风险 | 公司所处的金属外观复合材料行业竞争日益激烈。随着国内家电行业竞争的不断深化，激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、研发、服务和市场开拓能力等提出了更高的要求。尽管公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，但若公司不能继续强化自身的竞争优势，将有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。 |
| 税收优惠政策变化的风险 | 公司于 2012 年通过高新技术企业复审认定，于 2013 年 7 月 22 日取得编号为 GF201244000175 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司 2012 年至 2014 年企业所得税适用 15% 的税率。报告期内，公司享受的税收优惠对公司经营成果产生了一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策将对公司的经营业绩产生不利影响。 |
| 实际控制人控制的风险 | 杜氏家族通过珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司和珠海市共富贸易有限公司合计间接持有公司 77.52% 股份，占绝对控股地位，为公司实际控制人。公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节公司概况

一、基本信息

| | |
|------------|---|
| 公司中文全称 | 珠海拾比佰彩图板股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ZHUHAI SPEEDBIRD PVC FILM LAMINATED METAL SHEET CO. LTD |
| 证券简称 | 拾比佰 |
| 证券代码 | 831768 |
| 法定代表人 | 杜国栋 |
| 注册地址 | 珠海市金湾区红旗镇红旗路 8 号 |
| 办公地址 | 珠海市金湾区红旗镇红旗路 8 号 |
| 主办券商 | 安信证券股份有限公司 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 会计师事务所 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 杨文蔚、刘火旺 |
| 会计师事务所办公地址 | 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房 |

二、联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 田建龙 |
| 电话 | 0756-7230168 |
| 传真 | 0756-7239360 |
| 电子邮箱 | dmb@speedbird.cn |
| 公司网址 | http://www.zhspb.com |
| 联系地址 | 珠海市金湾区红旗镇红旗路 8 号 |
| 邮政编码 | 519090 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司三楼董事会秘书办公室 |

三、企业信息

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2015-01-15 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 金属制品业 |
| 主要产品与服务项目 | 金属外观复合材料，包括覆膜板（VCM）和预涂板（PCM）两类产品 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 60,000,000 |
| 控股股东 | 珠海市拾比佰投资管理有限公司 |

| | |
|-------|---|
| 实际控制人 | 本公司的实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦。 |
|-------|---|

四、注册情况

| | 号码 | 报告期内是否变更 |
|-------------|-----------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 440400400021737 | 否 |
| 税务登记证号码 | 440404618391576 | 否 |
| 组织机构代码 | 61839157-6 | 否 |

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 465,274,968.81 | 379,661,909.73 | 22.55% |
| 毛利率 | 14.12% | 15.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 11,032,971.45 | 8,534,199.66 | 29.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 9,419,193.49 | 6,649,705.67 | 41.65% |
| 加权平均净资产收益率 | 8.80% | 7.34% | - |
| 基本每股收益（元/股） | 0.18 | 0.14 | 29.28% |

二、偿债能力

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| 资产总计 | 365,100,755.82 | 343,932,422.27 | 6.15% |
| 负债总计 | 230,763,663.58 | 223,428,301.48 | 3.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产（元） | 131,565,684.12 | 120,504,120.79 | 9.18% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产（元） | 2.19 | 2.01 | 9.18% |
| 资产负债率 | 63.21% | 64.96% | - |
| 流动比率 | 1.25 | 1.20 | - |
| 利息保障倍数 | 2.31 | 1.99 | - |

三、营运情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,704,099.10 | 7,499,899.16 | - |
| 应收账款周转率 | 5.62 | 5.20 | - |
| 存货周转率 | 3.54 | 3.27 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率 | 6.15% | 24.50% | - |
| 营业收入增长率 | 22.55% | 16.56% | - |
| 净利润增长率 | 29.28% | 283.50% | - |

五、股本情况

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本（股） | 60,000,000 | 60,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量（股） | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量（股） | - | - | - |
| 带有转股条款的债券（股） | - | - | - |
| 期权数量（股） | - | - | - |

六、非经常性损益

| 项目 | 金额（元） |
|---------------|--------------|
| 非经常性损益合计 | 1,893,753.48 |
| 所得税影响数 | 279,975.52 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,613,777.96 |

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

| 科目 | 本期期末（本期） | | 上年期末（去年同期） | |
|---------|----------|-------|---------------|---------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延收益 | - | - | - | 10,210,000.00 |
| 其他非流动负债 | - | - | 10,210,000.00 | - |

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司一直致力于金属外观复合材料的研发、生产、销售及应用拓展。公司所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，偏向于材料的应用方面。通过自主研发并经多年的技术积累，公司目前已经掌握复合与工艺控制技术、专业防尘技术、远红外辐射加热技术、耐热金属外观复合材料复合技术等工艺控制技术核心关键技术；并拥有 48 项专利，其中 2 项发明专利、41 项实用新型专利和 5 项外观设计专利。利用上述技术，并通过合理的采购、生产及销售模式，公司生产出金属外观复合材料产品（包括 PCM 产品及 VCM 产品等），并直接销售给家电等生产厂商，包括各品牌制造商和 OEM 厂商，如美的集团、海信集团等，公司的收入来源主要是产品销售。

公司的采购、生产及销售模式的具体情况如下：

(一) 采购模式

公司采购的主要原材料包括钢铁薄板基材、油漆、PVC 膜等各类覆膜材料和保护膜等。公司一般会根据每个客户的历史销售情况并结合对未来市场的判断，制定采购计划。公司依据计划进行原辅材料的采购，部分进口基材需要提前 1.5 -2 个月向上游供应商下单采购，一般通过信用证方式进行结算；国产基材从下单订购到到货需要约 30—45 天；PVC 膜等各类覆膜材料和油漆等其他原材料主要来自国外品牌在国内的工厂，采购周期相对较短。因此行业的经营特点就是需要进行充足的原材料备货，从而保证下游客户的生产和销售计划不受影响。

(二) 生产模式

基于金属外观复合材料具有“小批量、多品种”的行业特性，公司生产主要采取“以销定产”模式。公司根据客户的年生产计划安排，结合客户的历史销售数据进行动态的分析预测，依据预测的需求量进行原材料的采购和备货。客户向公司发出具体规格型号产品的订货单，公司在接受订单的情况下根据客户订单要求安排生产。产品检验合格包装后准时送达客户指定接收地点，客户验收入库后开具收货凭证，并根据双方约定的结算方式进行结算。一般在接到客户订货单后，产品的交货期省内客户为 3—7 天、外省客户为 7-10 天。

(三) 销售模式

公司的产品直接销售给家电等生产厂商，包括各品牌制造商和 OEM 厂商。公司承担了配送环节全过程服务，满足了客户对公司提供产品及时性的需要。公司产品的运输主要外包给专业的运输公司。公司与主要客户签署框架性合同，对供货产品种类、产品责任、质量要求、交货方式、付款方式等进行原则性约定，客户根据其生产计划按产品分年度、季度或月度等以订单方式向公司发出采购计划，公司生产后发货完成销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

| 事项 | 是或否 |
|------------|-----|
| 所处行业是否发生变化 | 否 |
| 主营业务是否发生变化 | 否 |

| | |
|---------------|---|
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否 |
| 客户类型是否发生变化 | 否 |
| 关键资源是否发生变化 | 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | 否 |
| 收入来源是否发生变化 | 否 |
| 商业模式是否发生变化 | 否 |

(二) 报告期内经营情况回顾

2014 年是拾比佰公司业务持续稳定发展的一年。金属外观复合材料行业 2014 年与 2013 年相比，在家电应用领域，金属外观复合材料对传统“喷涂”板材的替代加速，复合材料的市场容量不断扩大，但同时面临低端产品价格竞争加剧、下游家电行业整体相对低迷等不利影响。在非家电应用领域，如交通物流、医疗卫生等领域，金属外观复合材料替代现有材料的趋势也逐步显现，行业发展面临新的机遇。面对上述市场状况，公司管理层采取了扩大市场份额、稳定核心客户、积极拓展复合材料应用领域、加快新产品开发速度等经营策略，注重核心市场份额的增长与新产品开发，进一步稳固了公司的行业竞争地位。

产品方面，公司在应用领域上，拓展了空调热泵、汽车装饰、电梯、船舶等新领域；在产品结构上，公司大力推行 PET 产品，并在海信体系与美的小家电中取得了骄人的成绩。

市场方面，公司积极调整客户结构，实施大客户战略，积极开发信用风险小，需求量大的客户。报告期内，公司分别与美的集团、海信集团、中山格兰仕、广州万宝、广东奥马、广东万和、广东万家乐等签订了年度框架合同，成功开发了格力集团武汉、芜湖基地项目。

研发方面，报告期内，公司成功开发出四种新产品，包括：一种 3D 效果的日本亚光膜覆膜彩板；一种室外用高耐候的 PVF 膜覆膜彩板；一种新型铝塑复合电视机背板；LG 电视机后盖板用彩涂板。同时，公司改进了三种产品性能，包括：改进色卡 PODS5605C 表面效果；改进色卡 POZG5514A 表面效果；改进绿板产品表面硬度。报告期内，公司新增了 2 项实用新型专利，分别为炫彩 PCM 板、仿不锈钢镜面 PCM 板。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上年同期 | | |
|--------|-----------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 | 金额 | 变动比例 | 占营业收入的比重 |
| 营业收入 | 465,274,968.81 | 22.55% | - | 379,661,909.73 | 16.56% | - |
| 营业成本 | 399,556,058.66 | 24.00% | 85.88% | 322,226,435.07 | 14.31% | 84.87% |
| 管理费用 | 29,540,450.81 | 21.46% | 6.35% | 24,321,877.02 | 14.04% | 6.41% |
| 销售费用 | 15,201,683.46 | 13.43% | 3.27% | 13,402,057.28 | 17.13% | 3.53% |
| 财务费用 | 8,998,540.24 | 1.80% | 1.93% | 8,839,010.15 | 4.67% | 2.33% |
| 营业利润 | 9,956,008.45 | 52.01% | 2.14% | 6,549,390.30 | 1,137.71% | 1.73% |
| 资产减值损失 | 775,176.57 | -78.54% | 0.17% | 3,611,787.14 | 172.42% | 0.95% |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|------------|-------|----------------|----------|-------|
| 营业外收入 | 1,911,753.48 | -16.79% | 0.41% | 2,297,589.52 | -8.68% | 0.61% |
| 营业外支出 | 18,000.00 | -78.77% | 0.00% | 84,800.00 | 102.63% | 0.02% |
| 所得税费用 | 816,790.48 | 258.27% | 0.18% | 227,980.16 | -70.70% | 0.06% |
| 净利润 | 11,032,971.45 | 29.28% | 2.37% | 8,534,199.66 | 283.50% | 2.25% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,704,099.10 | 402.73% | - | 7,499,899.16 | -27.53% | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -27,317,334.43 | -1,205.80% | - | 2,470,375.26 | -144.58% | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,917,248.95 | 179.53% | - | -14,985,480.89 | 13.20% | - |

项目变动及重大差异产生的原因:

- 1、营业收入：2014 年度营业收入为 46,527.50 万元，同比增长 22.55%，主要原因为：在复合材料对传统“喷涂”家电板材替代加速、同时交通物流、医疗卫生等领域对复合材料需求增长的市场背景下，公司管理层采取扩大市场份额、稳定核心客户、积极拓展汽车装饰、电梯、船舶等新应用领域、加快新产品开发速度等经营策略，使得公司销售保持持续增长。
- 2、销售费用：2014 年销售费用总额为 1,520.17 万元，与上年同期的 1,340.21 万元相比增长了 179.96 万元，增幅为 13.43%，销售费用增加幅度低于营业收入增加幅度。
- 3、管理费用：2014 年管理费用总额为 2,954.05 万元，与上年同期的 2,432.19 万元相比增长了 521.86 万元，增幅为 21.46%，管理费用的增加主要是聘请中介机构费、研发费用增加及管理人工工资上涨所致。
- 4、营业利润：随着销售额的增加，公司 2014 年营业利润增长 52.01%。
- 5、资产减值损失：2014 年资产减值损失同比下降 78.77%主要系坏账损失减少所致。
- 6、营业外支出：2014 年营业外支出同比下降 78.77%主要是因为公司减少了对外捐赠。
- 7、所得税费用：2014 年所得税费用同比增长 258.27%主要系当期递延所得税费用增加，及因销售规模扩大造成当期所得税费用增加所致。
- 8、净利润：公司 2014 年实现净利润为 1,103.30 万元，同比增长 29.28%，说明公司的盈利能力持续好转。

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额:2014 年经营活动产生的现金流量净额为 3,770.41 万元，同比增长 402.73%，主要是报告期内加强了应收账款的回收及通过贴现减少了期末应收票据的持有量所致。公司报告期内经营正常，现金流控制合理。
- 2、投资活动产生的现金流量净额:2014 年投资活动产生的现金流量净额为-2,731.73 万元，同比下降 1,205.80%，主要是由于子公司拾比佰新材新增基建投入及购进机器设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额:2014 年筹资活动产生的现金流量净额为 1,191.72 万元，同比增长 179.53%主要是子公司拾比佰新材增加了银行项目贷款 1,500 万元所致。

(2) 收入构成分析

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 主营业务收入 | 460,383,964.62 | 98.95% | 374,422,408.99 | 98.62% |
| 其它业务收入 | 4,891,004.19 | 1.05% | 5,239,500.74 | 1.38% |

收入构成变动的的原因

报告期内，收入构成未发生重大变动。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内，公司营业收入前五名客户情况如下：

| 客户名称 | 营业收入（元） | 占本期营业收入的比例（%） |
|--------------|----------------|---------------|
| 美的集团 | 77,425,361.01 | 16.64 |
| 海信集团 | 39,956,544.66 | 8.59 |
| 中山格兰仕工贸有限公司 | 31,475,522.20 | 6.76 |
| 广州万宝集团冰箱有限公司 | 29,452,956.64 | 6.33 |
| 广东万家乐 | 29,265,904.49 | 6.29 |
| 合计 | 207,576,289.00 | 44.61 |

上述前五名客户与公司不存在关联关系。

主要供应商的基本情况：

报告期内，公司采购前五名供应商为：

- 1、乐金华奥斯贸易（上海）有限公司，为本公司提供 PVC 膜；
- 2、江门市华睦五金有限公司，为本公司提供卷钢；
- 3、清远市东上钢业有限公司，为本公司提供卷钢；
- 4、合肥圆融材料有限公司，为本公司提供卷钢；
- 5、江苏江南冷轧薄板有限公司，为本公司提供卷钢。

上述前五名供应商与公司不存在关联关系。

重要订单的基本情况：

公司十分重视合同管理工作，在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内，公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行。

采购合同：因行业产品特殊性，公司与重要供应商签署框架性合同，具体以订单为准。

销售合同：因行业产品特殊性，公司与重要供应商签署框架性合同，具体以订单为准。

2. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期末 | | | 上年期末 | | | 占总资产比重的增减 |
|--------|----------------|---------|----------|----------------|---------|----------|-----------|
| | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重% | 金额 | 变动比例 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 43,286,244.33 | 97.15% | 11.86% | 21,956,213.33 | 9.38% | 6.38% | 5.48% |
| 应收账款 | 70,130,013.73 | -19.32% | 19.21% | 86,928,519.67 | 67.85% | 25.27% | -6.06% |
| 存货 | 111,874,439.61 | 0.85% | 30.64% | 110,935,461.24 | 32.36% | 32.26% | -1.62% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 40,106,711.77 | -9.16% | 10.99% | 44,152,251.18 | -4.40% | 12.84% | -1.85% |
| 在建工程 | 30,910,408.27 | 554.62% | 8.47% | 4,721,877.68 | 161.50% | 1.37% | 7.10% |
| 短期借款 | 98,474,734.00 | 0.23% | 26.97% | 98,249,604.15 | -1.12% | 28.57% | -1.60% |
| 长期借款 | 15,000,000.00 | 100.00% | 4.11% | - | - | - | 4.11% |
| 总资产 | 365,100,755.82 | 6.15% | - | 343,932,422.27 | 24.50% | - | - |

项目变动原因:

1、货币资金同比上升 97.15%，主要是因为期末新增子公司项目贷款到帐及银行开票保证金增加所致；
2、应收帐款同比下降 19.32%，主要是 2014 年公司在客户货款回收方面加大力度所致；
3、在建工程同比增长 554.62%，系子公司拾比佰新材二期厂房建设项目启动所致；
4、长期借款比去年同期增加了 1,500 万元，主要是子公司拾比佰新材增加了银行项目贷款所致。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析

截止 2014 年 12 月 31 日，公司拥有 1 家控股子公司，其基本信息如下：
珠海拾比佰新型材料有限公司，工商注册号：440400000283919，成立于 2011 年 5 月 10 日，注册地为珠海市平沙镇怡乐路 181 号厂房，法定代表人为杜国栋，经营范围为：“生产和销售自产的各类塑料金属复合板和预涂板、玻璃彩板等产品以及相关原材料包括钢板、PVC 膜、保护膜、油漆等商品的批发。”

(2) 对外股权投资情况

无

(3) 公司控制的特殊目的主体情况

无

(三) 外部环境的分析

珠海拾比佰所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，偏向于材料的应用方面。该类复合材料兼有高分子聚合物与金属基板两者的优点，既有高分子聚合物的良好着色性、成型性、耐蚀性、装饰性，又有金属基板的高强度和易加工性，能很容易地进行冲裁、弯曲、深冲加工等。公司的产品属于“装饰、功能型”应用领域，这一产品以家用电器、交通物流及医疗卫生等领域为主要应用市场，伴随未来居民消费观念由实用性向个性化、时尚化的转变，家电产品在追求高效能的同时，将更加注重外观的多样性；此外，家电企业原有的“后喷涂”工艺线的老化淘汰、环保意识加强、人力成本上升等因素，都将促使“装饰、功能型”金属外观复合材料占家电产品用材比例加速上升。据家用电器协会预测，基于国内家电行业总体规模的发展，以及金属外观复合材料使用率在家电产品中不断上升的双重拉动，2015 年该类复合材料的市场需求量大约为 110 万吨，其中 PCM 约为 90 万吨，VCM 约为 20 万吨。因此，未来金属外观复合材料的市场供求也将保持平稳发展的态势。

(四) 竞争优势分析

1、工艺控制优势

为满足终端客户多样化的需求，“装饰、功能型”金属外观复合材料行业具有“小批量、多品种”的特点，每个客户对于产品需求（颜色、厚度、规格等）都有一定的差异性。这使得行业内企业难以实现标准化、模块化的大批量生产，增加了企业生产成本和管理难度。

公司具有完备的生产线参数数据库，核心生产工艺的模块化和平台化，为新规格产品试产提供了有力支撑，缩短了新产品推向市场的周期，降低了研发和运营成本，使公司能以最少的小批量试产就能生产出满足下游客户个性化要求的产品。

此外，多年积累的生产线工艺控制经验、工序质量控制点监控的制度化、程序化以及严格的过程质量审核，为提高批量化生产的成品率、取材率提供了有力保障。这种生产工艺控制的优势，在提高生产效率的同时有效降低产品成本，不仅使公司具备更快速的下游客户需求响应速度，更提高了产品质量和价格竞争力。

2、持续的梯队化产品研发优势

公司通过市场前移策略，深度挖掘终端客户需求，进而形成不断满足市场需求的梯队化产品系列：一方面，分析和判断终端消费市场趋势及潜在客户需求，在现有应用领域内开发新的产品；另一方面，开拓产品新的应用领域，不断将现有应用领域的成熟产品转换为新应用领域内的新产品。

公司已建立预涂板（PCM）和覆膜板（VCM）两大产品体系，在两大体系内衍生出 PVC 覆膜板、PET 覆膜板、高耐候覆膜板、珠光预辊涂板、纹理预辊涂板、图案印刷预辊涂板、抗静电预辊涂板、可书写预辊涂板等十几个系列产品，已经拥有近千种花色品种的产品，基本上覆盖了国内此类产品的所有种类。

3、技术研发优势

公司具有较强的技术研发能力，在高性能低成本复合材料的研发与应用、基材的性能和应用测试以及生产工艺控制等方面处于行业领先地位。1998 年，公司与西安重型机械研究所合作开发的国内第一条卷板覆塑生产线（即 VCM 生产线），获国家机械工业局科技进步二等奖，结束了我国家电用复合材料产品全部依靠进口的情况。2000 年，在原有覆塑生产线的基础上，经过技术人员自主研究并与有关研究院联合研究、消化吸收和进一步优化工艺流程，公司开发出了我国第一条既能生产 PCM 又能生产 VCM 的生产线。经广东省科学技术厅批准，公司建立了“广东省彩图板（拾比佰）工程技术研究中心”。2009 年 12 月及 2012 年 9 月公司连续两次被评定为高新技术企业。目前，公司已拥有 48 项专利。

4、拥有一批稳定、知名的客户群体优势

珠海拾比佰近年来不断研发并丰富主要产品的型号和式样，核心优质客户数量逐年增多，到目前已发展至 280 多个客户，覆盖国内市场（特别是华南市场）多数白色家电品牌厂商。在客户拓展方面，珠海拾比佰先后通过了松下、LG、东芝等国际家电品牌公司零部件采购部门的审核，进入其采购供应系统，成为其长期稳定的外观部件材料供应商，这为公司未来进一步拓展国际市场奠定了良好的基础；同时公司与美的、海信、长虹、格兰仕、格力、万家乐、华凌等国内家电品牌客户以及奥马冰箱、热水器、DVD 产品的 OEM 厂商建立了良好的合作关系，这一客户基础是公司满足未来国内市场（尤其是广大农村地区市场）需求的重要保障。

5、管理和研发团队稳定优势

公司管理和研发团队稳定性较高。公司大多数高级管理人员和核心技术人员长期在公司工作，和企业一起成长，具有很强的团队凝聚力。目前公司董事、高级管理人员、各主要职能部门负责人、主要技术人员以及核心销售团队成员通过共富贸易间接持有公司股份。

(五)持续经营评价

珠海拾比佰所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，在国内市场起步较晚，目前仍处于成长期。随着家电企业喷涂设备逐步老化、国内环保要求提高、人员成本上升，家电行业已成为金属外观复合材料应用最为广泛、市场需求量最大的领域，且需求呈快速上升趋势。此外，高端建筑装饰领域、交通物流运输产品内装饰及医疗卫生领域对金属外观复合材料的需求也在逐步形成。

报告期内，公司管理层采取了扩大市场份额、稳定核心客户、积极拓展彩板应用领域、加速新产品开发的经营策略，注重核心市场份额的增长与新产品开发，进一步稳固公司在行业中的竞争地位。

综上所述，不管是从行业发展看还是从公司自身具备的能力和潜力看，公司发展具有可持续性。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

公司所处的金属外观复合材料行业属于新材料行业，公司的产品属于“装饰、功能型”应用领域。“装饰、功能型”是指用一定类型的基板与特定的高分子涂层复合而成的具有外观装饰效果或者特定功能的金属外观复合材料。这一产品以家用电器、交通物流及医疗卫生等领域为主要应用市场，其具体应用情况：家用电器领域如冰箱、冷柜、洗衣机、微波炉、热水器、空调外机、烤炉、面包机、豆浆机、饮水机、电饭煲等白色家电；液晶电视机后盖、DVD、机顶盒、功放、音箱、电脑机箱等黑色家电；医疗卫生领域如洁净手术室内装饰、医疗设备、洁净室自动门等；交通物流领域如汽车、高铁等交通工具的内装饰、石油采集等运输设备、集装箱、船舶内装饰、冷藏运输车的箱体；高铁、高速公路隔音带等。

“装饰、功能型”金属外观复合材料市场容量及未来发展前景

(1) 在家用电器领域的发展

经过多年的普及推广，“装饰、功能型”金属外观复合材料作为替代传统“喷涂”板材的新型材料，其在家用电器领域已经得到较为广泛的应用。根据中国家电协会不完全统计，2012年我国主要大家电和小家电对该类型复合材料的需求量约为63.25万吨，2008年-2012年年均复合增长率超过20%。

伴随未来居民消费观念由实用性向个性化、时尚化的转变，家电产品在追求高效能的同时，将更加注重外观的多样性；此外，家电企业原有的“后喷涂”工艺线的老化淘汰、环保意识加强、人力成本上升等因素，都将促使“装饰、功能型”金属外观复合材料占家电产品用材比例加速上升。据家用电器协会预测，基于国内家电行业总体规模的发展，以及金属外观复合材料使用率在家电产品中不断上升的双重拉动，2015年该类复合材料的市场需求量大约为110万吨，其中PCM约为90万吨，VCM约为20万吨。

(2) 在医疗卫生领域的发展

我国医药行业一直保持较快的增长速度，经济运行质量与效益不断提高。随着国家《医院洁净手术部建设标准》和《医院洁净手术部建筑技术规范》的相继出台，洁净手术室受到了医院及社会各界的高度重视，新建和改扩建高标准洁净手术室已成为医院发展建设中的重点之一。

根据国家卫生和计划生育委员会发布的《2013年中国卫生统计提要》，截至2012年底，我国共有医院23,170家，其中公立医院13,384家，民营医院9,786家。由于目前发达国家的手术室几乎全部为洁净手术室，根据我国社会经济及医学的发展趋势判断，洁净手术室在未来10年将逐步取代现有普通手术室。这些医院洁净手术室内装饰、医疗设备、洁净室自动门等的改造和兴建，将为“装饰、功能型”金属外观复合材料的发展提供广阔市场空间。

(3) 在交通物流领域的发展

据中国物流与采购联合会冷链物流专业委员会网站信息显示，美国的冷藏、保温车

拥有量已达到 18 万辆，日本为 15 万辆，德、法等国也都在 5 万辆左右，而我国只有 2.5 万余辆。欧、美、日等发达国家易腐货物采用冷藏运输的比例已达到 83~90%，而我国仅约为 18%。发达国家公路冷藏货物运输比例已达到 65~85%，而我国仅为 25%。交通部颁布的《道路运输业“十二五”发展规划纲要》提出：“鼓励发展集装箱、厢式、冷藏、散装、液罐、城市配送等专用运输车辆和多轴重载大型车辆”。因此，我国冷藏车有着巨大的发展潜力。

目前国内冷藏车的箱体内壁材料主要是使用玻璃钢复合材料，金属外观复合材料相对使用量较少。其最大技术难点是材料需要有极高耐候性和表面硬度，此外对于幅宽也有一定的要求，技术门槛较高。欧美等国已经大量使用金属外观复合材料中 VCM 板作为冷藏车的箱体内壁，因此未来国内该领域的开拓和批量化生产的成功，将给“装饰、功能型”金属外观复合材料生产企业带来新的利润增长点。

此外，高速铁路和高速公路在国内的发展异常迅猛。截至 2013 年底，我国高速公路通车总里程达到 10.4 万公里，已超过美国跃居世界第一。而随着城市化进程的不断扩展，很多高铁和高速公路将穿行于人口密集的居民区，这就需要有大量的隔音屏。目前，国内的隔音屏还只是停留在玻璃以及喷涂件的阶段，而用“装饰、功能型”金属外观复合材料中的 PVF 板作为高速公路的隔音屏在日本已经非常普遍。因此，未来更经久耐用的高耐候、高隔音的金属外观复合材料在国内将会逐步作为新材料替代现有的材料。

除了上述冷藏车箱体内壁和道路隔音屏之外，高铁、船舶、石油采集等交通工具的内装饰以及集装箱箱体内壁，基于美观和特殊功能的需要，“装饰、功能型”金属外观复合材料也将逐渐替代现有材料。

(二) 公司发展战略

- 1、在公司继续全面推进精益生产与绩效考核，提升内部生产效率与管理效率，在竞争日趋激烈的市场环境中从内部要效益。
- 2、重整销售团队，调整销售策略，积极开拓新市场与新客户，通过成立市场部，分设市场模块和设计中心模块进行市场策划和产品策划，强化项目制管理，继续推动从被动开发到主动开发的过渡。
- 3、确保子公司拾比佰新材的所有设备在 2015 年 8 月底前调试并开始试运行，确保新的生产线是一条领先的、高效的生产线。
- 4、继续大力进行新产品开发及推广应用，把金属外观复合材料的应用领域拓展到更多行业。

(三) 经营计划或目标

- 1、公司坚持开发行业大客户的指导思想不动摇，在现有产品的基础上配套、服务大客户，为客户提供增值服务，同时紧跟大客户发展步伐。
- 2、建立长效考核机制，提升公司员工忠诚度和幸福指数。
- 3、经营目标：2015 年实现主营业务收入、净利润在 2014 年基础上上升 20%-50%。

(四) 不确定性因素

对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素主要有如下几点：

一、受下游家电行业波动影响的不确定性因素

公司主营业务为金属外观复合材料的研发、生产和销售，公司报告期内的主营业务收入和主营业务利润主要来自于该业务。由于公司主要产品直接被用作家电制造企业生产外观部件，销售受下游家用电器行业影响较为明显。

在行业需求持续保持适度增长的背景下，国内家电行业发展仍将受到全球经济复苏进程、刺激内需政策力度、房地产调控等多方面因素对家电消费市场的影响，其发展增速存在一定的不确定性。若国内家电行业消费需求下降，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

二、原材料价格波动的不确定性因素

本公司生产经营所需的主要原材料为钢板、PVC 膜等覆膜材料、油漆等。近年来钢板采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

三、市场竞争的不确定性因素

公司所处的金属外观复合材料行业竞争日益激烈。随着国内家电行业竞争的不断深化，激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、研发、服务和市场开拓能力等提出了更高的要求。尽管公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，但若公司不能继续强化自身的竞争优势，将有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 受下游家电行业波动影响的风险

公司主营业务为金属外观复合材料的研发、生产和销售，公司报告期内的主营业务收入和主营业务利润主要来自于该业务。由于公司主要产品直接被用作家电制造企业生产外观部件，销售受下游家用电器行业影响较为明显。

在行业需求持续保持适度增长的背景下，国内家电行业发展仍将受到全球经济复苏进程、刺激内需政策力度、房地产调控等多方面因素对家电消费市场的影响，其发展增速存在一定的不确定性。若国内家电行业消费需求下降，将对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

(二) 原材料价格波动风险

本公司生产经营所需的主要原材料为钢板、PVC 膜等覆膜材料、油漆等。报告期内，公司原材料成本占生产成本的比重为 92.16%，原材料占生产成本比重较大。近年来钢板采购价格受国内外供需市场影响，对公司的经营业绩产生一定的影响。尽管公司不断通过技术更新和生产流程优化降低生产成本，通过推出新产品提高产品附加值，并且与主要的原材料供应商保持良好的合作关系，但公司仍存在主要原材料价格大幅波动给生产经营带来不利影响的风险。

(三) 应收账款余额较大风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 7,013.00 万元，占流动资产的比重为 27.39%。目前，客户信用和回款情况整体良好，报告期期末，公司一年以内应收账款账面价值占比为 99.46%，应收账款的质量较好。随着公司经营规模的扩大，应收账款有可能继续增加，如果客户资信状况、经营情况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

(四) 实际控制人控制的风险

杜氏家族通过珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司和珠海市共富贸易有限公司合计间接持有公司 77.52% 股份，占绝对控股地位，为公司实际控制人。

公司实际控制人可利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等实施重大影响，公司实际控制人有可能利用其持股优势，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。目前，公司已通过建立股东大会制度、董事会制度、监事会制度、《投资者关系管理办法》、《独立董事工作制度》、《关联交易内部控制及决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排来进一步确保公司治理的有效性。

（五）公司治理风险

报告期内，公司严格履行了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《重大经营及投资决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、员工数量增加，公司的组织结构也愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

（六）市场竞争风险

公司所处的金属外观复合材料行业竞争日益激烈。随着国内家电行业竞争的不断深化，激烈的市场竞争对公司的产品质量、价格、研发、服务和市场开拓能力等提出了更高的要求。尽管公司在产品创新、技术研发、市场开发等方面处于行业先进水平，但若公司不能继续强化自身的竞争优势，将有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。

（七）税收优惠政策变化的风险

公司于 2009 年 12 月 4 日取得广东省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合颁发编号为 GR200944000878 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，公司 2009 年至 2011 年企业所得税适用 15% 的税率。公司于 2012 年通过高新技术企业复审认定，于 2013 年 7 月 22 日取得编号为 GF201244000175 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司 2012 年至 2014 年企业所得税适用 15% 的税率。报告期内，公司享受的税收优惠对公司经营成果产生了一定影响。上述税收优惠政策到期后，若公司无法享受到新的优惠政策将对公司的经营业绩产生不利影响。

（八）技术泄露的风险

公司主营产品科技含量较高，拥有多项专利技术，并有多项产品和技术处于研发阶段。目前，公司已与核心人员签订了《保密协议》，对上述人员的知识产权和商业机密保密义务作了明确约定，但上述措施并不能完全保证技术不外泄，如果出现技术外泄的情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---------------------|----------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留意见。 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：不适用。 | |

第五节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------|-----|-------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | - |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | - |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | - |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 是 | 二、(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 二、(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |

二、重大事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

| 日常性关联交易事项 | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 2,800,000.00 | 2,623,195.80 |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 总计 | 2,800,000.00 | 2,623,195.80 |

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了关于股份锁定的《承诺函》、避免同业竞争的《承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行相关承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|------|---------|------|
|----|--------|------|---------|------|

| | | | | |
|------------|----|----------------------|---------------|--------|
| 其他货币资金 | 冻结 | 18,265,365.71 | 5.00% | 保证金 |
| 应收票据 | 质押 | 11,978,177.16 | 3.28% | 用于票据质押 |
| 固定资产 | 抵押 | 38,624,874.19 | 10.58% | 用于抵押借款 |
| 土地使用权 | 抵押 | 1,832,161.90 | 0.50% | 用于抵押借款 |
| 累计值 | | 70,700,578.96 | 19.36% | |

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 1、控股股东，实际控制人 | 9,620,000 | 16.03% | - | 9,620,000 | 16.03% |
| | 2、董事监事及高级管理人员 | - | - | - | - | - |
| | 3、核心员工 | - | - | - | - | - |
| | 4、无限售股份总数 | 29,600,000 | 49.33% | - | 29,600,000 | 49.33% |
| 有限售条件股份 | 1、控股股东，实际控制人 | 19,240,000 | 32.07% | - | 19,240,000 | 32.07% |
| | 2、董事监事及高级管理人员 | - | - | - | - | - |
| | 3、核心员工 | - | - | - | - | - |
| | 4、有限售股份总数 | 30,400,000 | 50.67% | - | 30,400,000 | 50.67% |
| 总股本 | | 60,000,000 | - | - | 60,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 4 | | | | |

(二) 普通股前十名股东情况

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 (股) | 持股变动 (股) | 期末持股数 (股) | 期末持 股比例 | 期末持有有限售 股份数 (股) | 期末持有无限 售股份数 (股) |
|----|-------|--------------|-------------|--------------|------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 珠海拾比佰 | 28,860,000 | - | 28,860,000 | 48.10% | 19,240,000 | 9,620,000 |
| 2 | 澳门拾比佰 | 16,740,000 | - | 16,740,000 | 27.90% | 11,160,000 | 5,580,000 |
| 3 | 广东科创 | 10,800,000 | - | 10,800,000 | 18.00% | - | 10,800,000 |
| 4 | 共富贸易 | 3,600,000 | - | 3,600,000 | 6.00% | - | 3,600,000 |
| 合计 | - | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 100.00% | 30,400,000 | 29,600,000 |

前十名股东间相互关系说明

上述股东中，珠海拾比佰系公司实际控制人杜氏家族成员——杜文雄、杜文兴、杜文乐和杜国栋控制的企业；澳门拾比佰系实际控制人杜氏家族成员——杜半之和李琦琦控制的企业；共富贸易系杜国栋持股 25.34% 的股权的企业。
除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

| 项目 | 期初股份数量 (股) | 数量变动 (股) | 期末股份数量 (股) |
|----------|------------|----------|------------|
| 计入权益的优先股 | - | - | - |
| 计入负债的优先股 | - | - | - |
| 优先股总计 | - | - | - |

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，珠海拾比佰持有公司 2,886 万股，占公司总股本的 48.10%，系本公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东基本情况如下：
珠海拾比佰成立于 1995 年 11 月 13 日，组织机构代码：61807380-X，注册资本和实收资本均为 670 万元，住所为珠海市金湾区红旗镇广安路 26-48 号梅雁大厦商住楼 B 座 301 房，法定代表人为杜文雄，经营范围为：“项目投资及管理，投资咨询”。

(二) 实际控制人情况

本公司的实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦，其中杜文雄与杜国栋系父子关系，杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之系兄弟关系，杜半之与李琦琦系夫妻关系。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

截至本报告期末，实际控制人杜氏家族通过珠海拾比佰、澳门拾比佰和共富贸易间接持有公司 77.52% 的股份，其具体持股情况如下：

杜半之，通过持有澳门拾比佰 85% 股权间接持有公司股份 23.72%；杜文雄，通过持有珠海拾比佰 33.33% 股权间接持有公司股份 16.03%；杜文乐，通过持有珠海拾比佰 30% 股权间接持有公司股份 14.43%；杜文兴，通过持有珠海拾比佰 30% 股权间接持有公司股份 14.43%；杜国栋，通过持有珠海拾比佰 6.67% 股权、持有珠海共富 25.34% 股权间接持有公司股份 4.73%；李琦琦，通过持有澳门拾比佰 15% 股权间接持有公司股份 4.18%。

公司实际控制人基本情况如下：

杜文雄先生，1951 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 11 月至 2001 年 12 月任桂容塑胶电器有限公司董事长兼总经理；1995 年 11 月至今任珠海拾比佰执行董事、总经理；1995 年 12 月起 2011 年 3 月历任拾比佰有限董事长、总经理、董事。1997 年 1 月至 2011 年 4 月佛山市顺德区桂容家电有限公司董事长兼总经理；1996 年 9 月至今历任佛山市顺德区雄兴电器有限公司执行董事；2005 年 4 月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司董事长；2010 年 6 月至今担任共富贸易执行董事兼总经理。2011 年 3 月至今任拾比佰股份公司董事，本届董事任期为 2013 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 28 日。

杜文乐先生，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 11 月至 2001 年 12 月任桂容塑胶电器有限公司副总经理兼财务负责人；2004 年 3 月起至 2011 年 3 月任拾比佰有限董事；1997 年 1 月至 2012 年 1 月任佛山市顺德区桂容家电有限公司副总经理兼财务负责人；2005 年 4 月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司副总经理兼财务负责人；2009 年 4 月至今任佛山市顺德区汇文电器销售有限公司监事；2009 年 10 月至今担任珠海拾比佰监事；2011 年 1 月至今任佛山市上龙燃气电器科技制造有限公司监事。2011 年 3 月至今任拾比佰股份公司董事，本届董事任期为 2013 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 28 日。

杜文兴先生，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 9 月至 2011 年 10 月任佛山市顺德区雄兴电器有限公司董事；1997 年 1 月至 2011 年 4 月任佛山市顺德区桂容家电有限公司董事；2005 年 4 月至今任佛山市顺德区冠新酒店（普通合伙）执行事务合伙人；2005 年 4 月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司董事。

杜国栋先生，1976 年出生，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 5 月至 2003 年 10 月任佛山市顺德区桂容家电有限公司市场部经理；2003 年 12 月至 2011 年 3 月历任拾比佰有限总经理助理、董事长、总经理；2011 年 5 月 10 日至今任拾比佰新材执行董

事兼总经理。2011 年 3 月至今任拾比佰股份董事长、总经理，本届任期为 2013 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 28 日。

杜半之先生，1958 年出生，中国香港居民。1991 年 9 月至今任桂发投资贸易实业有限公司董事长、总经理；1997 年 1 月至 2011 年 4 月任佛山市顺德区桂容家电有限公司副董事长；1997 年 4 月至今担任欧亚电器制造（集团）有限公司董事长；2001 年 12 月至今担任拾比佰（澳门）有限公司总经理；2004 年 3 月至 2011 年 3 月任拾比佰有限董事；2005 年 4 月至今任佛山市顺德区汇文电器有限公司副董事长。2011 年 3 月至今任拾比佰股份董事，本届任期为 2013 年 12 月 29 日至 2016 年 12 月 28 日。

李琦琦女士，1967 年出生，中国香港居民。1991 年 9 月至今任桂发投资贸易实业有限公司董事；1997 年 4 月至今担任欧亚电器制造（集团）有限公司董事；2001 年 12 月至今担任拾比佰（澳门）有限公司经理；2004 年 3 月至 2010 年 8 月任拾比佰有限董事。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

报告期内无普通股股票发行情况。

二、债券融资情况

报告期内无债券融资情况。

三、间接融资情况

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额（元） | 存续时间 | 是否存在偿付风险 |
|------|---------------------|---------------|-------------------------|----------|
| 银行借款 | 招商银行珠海分行 | 10,000,000.00 | 2013年1月4日至2014年1月4日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 5,000,000.00 | 2013年4月10日至2014年4月10日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 4,410,000.00 | 2013年4月11日至2014年4月11日 | 否 |
| 银行借款 | 招商银行珠海分行 | 5,000,000.00 | 2013年7月16日至2014年1月16日 | 否 |
| 银行借款 | 招商银行珠海分行 | 5,000,000.00 | 2013年7月23日至2014年1月23日 | 否 |
| 银行借款 | 厦门国际银行珠海分行 | 10,000,000.00 | 2013年7月29日至2014年7月28日 | 否 |
| 银行借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市分行 | 2,500,000.00 | 2013年8月16日至2014年2月14日 | 否 |
| 银行借款 | 花旗银行（中国）有限公司广州分行 | 10,000,000.00 | 2013年10月12日至2014年10月12日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 11,000,000.00 | 2013年11月13日至2014年11月13日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 5,340,000.00 | 2013年11月14日至2014年11月14日 | 否 |
| 银行借款 | 招商银行珠海分行 | 10,000,000.00 | 2013年11月21日至2014年11月21日 | 否 |
| 银行借款 | 中国邮政储蓄银行股份有限公司珠海市分行 | 2,500,000.00 | 2014年4月29日至2014年10月27日 | 否 |
| 银行借款 | 兴业银行股份有限公司珠海分行 | 10,000,000.00 | 2014年1月7日至2015年1月6日 | 否 |
| 银行借款 | 兴业银行股份有限公司珠海分行 | 10,000,000.00 | 2014年1月15日至2015年1月14日 | 否 |

| | | | | |
|------|------------------|----------------|-----------------------------|---|
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 50,000,000.00 | 2014年1月13日至 2015年1月14日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 9,700,000.00 | 2014年4月4日至2015 年4月4日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 9,000,000.00 | 2014年11月10日至 2015年5月10日 | 否 |
| 银行借款 | 广东发展银行珠海新村支行 | 7,340,000.00 | 2014年11月13日至 2015年5月13日 | 否 |
| 银行借款 | 招商银行珠海分行 | 5,000,000.00 | 2014年8月29日至 2015年5月17日 | 否 |
| 银行借款 | 招商银行珠海分行 | 9,000,000.00 | 2014年11月5日至 2015年5月5日 | 否 |
| 银行借款 | 花旗银行(中国)有限公司广州分行 | 10,000,000.00 | 2014年10月23日至 2015年10月23日 | 否 |
| 合计 | | 200,790,000.00 | | |

四、报告期内普通股利润分配情况

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数 (含税) | 每 10 股送股数 (股) | 每 10 股转增数 (股) |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 2014-6-26 | 0.20 | - | - |
| 合计 | - | - | - |

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------------------|----|----|-------|-----------------------------|-----------|
| 杜国栋 | 董事长、总经理 | 男 | 38 | 本科 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 杜文雄 | 董事 | 男 | 63 | 初中 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 杜文乐 | 董事 | 男 | 62 | 高中 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 杜半之 | 董事 | 男 | 56 | 高中 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 陈石明 | 董事 | 男 | 47 | 硕士研究生 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 否 |
| 刘惠 | 董事 | 女 | 41 | 硕士研究生 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 否 |
| 易奉菊 | 独立董事 | 女 | 42 | 博士研究生 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 詹宜巨 | 独立董事 | 男 | 59 | 博士研究生 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 黄耀成 | 独立董事 | 男 | 38 | 大专 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 刘丙炎 | 监事、工程技术 研究中心主任 | 男 | 39 | 大专 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 黎晓云 | 监事、内审部负 责人 | 女 | 44 | 高中 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 赖丰凯 | 监事 | 男 | 34 | 硕士研究生 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 否 |
| 田建龙 | 副总经理、财务 总监、董事会秘 书 | 男 | 44 | 本科 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 章泰鸣 | 副总经理 | 男 | 39 | 大专 | 2013年12月29日至 2016年12月28日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杜国栋系董事杜文雄之子, 董事杜文乐、杜半之系杜文雄之弟, 公司其他董

事、监事、高级管理人员及其他核心人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

公司董事、监事、高级管理人员不直接持有公司股份，公司部分董事、监事、高级管理人员通过珠海拾比佰、澳门拾比佰及共富贸易间接持有公司股份，情况如下：

| 姓名 | 职位 | 间接持股数(万股) | 间接持股比例 |
|-----|-------------------|------------|--------|
| 杜文雄 | 董事 | 961.9038 | 16.03% |
| 杜文乐 | 董事 | 865.8000 | 14.43% |
| 杜半之 | 董事 | 1,422.9000 | 23.72% |
| 杜国栋 | 董事长, 总经理 | 283.7002 | 4.73% |
| 田建龙 | 副总经理, 财务总监, 董事会秘书 | 47.9988 | 0.80% |
| 章泰鸣 | 副总经理 | 47.9988 | 0.80% |
| 刘丙炎 | 监事会主席、工程技术研究中心主任 | 15.0012 | 0.25% |
| 黎晓云 | 监事、内审部负责人 | 7.4988 | 0.125% |

此外，公司董事杜半之配偶李琦琦通过澳门拾比佰间接持有公司 251.10 万股，间接持股比例为 4.18%。

(三) 变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 | 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|-----------------|------|------|
| 行政管理人员 | 57 | 95 | 博士 | 0 | 0 |
| 生产人员 | 119 | 140 | 硕士 | 0 | 0 |
| 销售人员 | 28 | 34 | 本科 | 35 | 40 |
| 技术人员 | 142 | 188 | 专科 | 158 | 101 |
| 财务人员 | 8 | 10 | 专科以下 | 161 | 326 |
| 员工总计 | 354 | 467 | 需公司承担费用的离退休职工人数 | | 0 |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

(一) 人员变动情况：

公司重视优秀人才的引进，报告期内随着公司销售规模的扩大，公司新增员工共 113 名。

(二) 员工薪酬政策

报告期内，公司根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，将精益生产管理理念融入到薪酬政策中，全体员工薪酬实行绩效考核制度，以公司的经营目标和公司倡导的

价值观为核心，建立奖罚分明的奖惩制度，制定各项管理制度，营造奋进、和谐的工作环境，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，从而激励员工的工作积极性。

(三) 培训计划

公司十分重视员工的培训和员工个人职业生涯的发展，制订了系列的人才培训划，通过多层次、多领域、多形式的培训活动，进一步提高了员工的个人素质，提升了员工对企业的认知度和归属感。包括：

- 1、对新员工进行企业发展历史与概况、企业文化与价值观、经营理念、管理模式、行为规范、公司规章制度、安全教育等入职培训；
- 2、组织精益生产管理方面的专业培训，如生产现场管理培训、销售培训、安全员培训、消防知识培训等；
- 3、组织生产员工进行生产技能、安全生产、产品质量方面的培训；
- 4、为提高产品及技术水平，同行业专家及大专院校科研机构进行技术交流与培训，结合行业标准和客户技术要求，解析产品工艺中的技术难点与解决方案；
- 5、公司还特别关心员工的身心健康，通过外请老师和公司内部人员组织员工进行身体健康与心理健康方面的培训；
- 6、对公司专业人员的质量体系管理培训。

(二) 核心员工

| | 期初员工数量 (人) | 期末员工数量 (人) | 期末普通股持股 数量(股) | 期末股票期权数 量(股) |
|------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| 核心员工 | 3 | 3 | - | - |

核心员工持股情况：

| 姓名 | 职务 | 期末普通股持股情况 |
|-----|---------------|--|
| 徐惠林 | 总工程师 | 未直接持有公司股份，通过共富贸易间接持股 209,988 股，比例为 0.35% |
| 刘丙炎 | 监事、工程技术研究中心主任 | 未直接持有公司股份，通过共富贸易间接持股 150,012 股，比例为 0.25% |
| 章凯祥 | 品质工艺部经理 | 未直接持有公司股份，通过共富贸易间接持股 137,988 股，比例为 0.23% |

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

徐惠林先生，现任公司总工程师、总顾问，为公司核心技术人员。中国籍，无境外永久居留权，1939 年出生，大学本科学历，高级工程师。1965 年 5 月至 1973 年 1 月任中国船舶工业总公司第七研究院技术员；1973 年 2 月至 1995 年 5 月历任中国船舶工业总公司 6301 厂技术员、科长、总工程师；1995 年 6 月至今任公司总工程师。徐惠林先生参与发明“环保型 PET 和 PCM 复合钢板”（专利号为 ZL201020539947.7）、“一种珠光 PCM 板”（专利号 ZL201020539938.8）、“黑色高光 PET/PVC 复合钢板”（专利号为 ZL201020539949.6）等多项专利。

刘丙炎先生，现任公司监事、工程技术中心主任，为公司核心技术人员。1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 7 月至今历任公司技术员、设备主管、生产车间主任、生产技术部副经理、工程技术研究中心主任；2013 年 12 月至今任拾比佰股份监事，2014 年刘丙炎先生被认定为珠海市高层次人才并获得证书（证书编号：GR2013030007）。刘丙炎先生发明“PET 覆膜板（证书编号：ZL201320129730.2）”、“PP-PET 膜彩色覆膜钢板”（证书编号：ZL201220622010.5）“感光变色彩色涂层钢板”

（证书编号：ZL201220618522.4）、“仿石材彩色涂层钢板”（证书编号：ZL201220618625.0）等多项专利。

章凯祥先生，现任公司品质工艺部经理，为公司核心技术人员。中国籍，无境外永久居留权，1975 年出生，专科学历。章凯祥先生 1996 年 7 月至 2005 年 4 月历任拾比佰有限技术品质部工艺员、副经理、经理；2005 年 5 月至 2008 年 3 月任佛山市顺德区新源溢钢铁有限公司开发工程师；2009 年 5 月至 2011 年 3 月任广州慧谷化学有限公司销售部技术服务工程师；2011 年 4 月至今任拾比佰股份品质工艺部经理。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。公司产生的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司制定和完善了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《独立董事工作制度》、《关联交易内部控制及决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，已经建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、独立董事制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设，并且运行良好。

经董事会对公司治理机制进行讨论评估，认为：“公司内部管理制度自制定实施以来，能够得到较好的贯彻执行，获得了较好的管理效益，较为有效地防范和控制了公司的经营风险。公司治理机制的设置及运行给公司所有股东提供了合适的保护和平等权利。今后公司仍需不断强化内部管理制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。”

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，为适应公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让、纳入非上市公众公司监管的要求，公司拟定了《珠海拾比佰彩图板股份有限公司章程（草案）》，并经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，该草案于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日（即 2015 年 1 月 15 日）起实施。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 简要内容 |
|------|-------------|---|
| 董事会 | 4 | 审议通过 2013 年度各工作报告，包括：总经理工作报告，董事会工作报告，财务决算等报告。审议通过 2013 年度利润分配预案、向银行申请融资额度、公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让事项、制定挂牌后适用的公司章程（草案）、修订三会议事规则、子公司增资等议案。 |

| | | |
|------|---|---|
| 监事会 | 3 | 审议通过 2013 年度各工作报告，包括：监事会工作报告，财务决算等报告，2013 年度利润分配预案及 2014 年度高级管理人员经营责任指标及考核与奖励方案等。 |
| 股东大会 | 2 | 审议通过 2013 年度各工作报告，包括：总经理工作报告，董事会工作报告，财务决算等报告。审议通过 2013 年度利润分配预案、公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让事项、制定挂牌后适用的公司章程（草案）、修订三会议事规则等议案。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定和中国证监会、股转公司的要求，完善了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间的相互协调和相互制衡机制，制定和完善了《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易内部控制及决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》、《对外投资管理制度》等一系列法人治理规则，明确了董事会、监事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会以及经营管理层均按照各自议事规则规范运作，各行其责，能够切实保障所有股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作。公司具有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，完全具备独立运营能力。

(一) 业务独立性

公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力，拥有独立的生产体

系、研发体系、采购体系和市场营销体系，具备独立开展业务的能力。公司与股东及其他关联方在业务经营上不存在依赖关系，不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已出具避免同业竞争的承诺函。

(二) 资产独立性

公司系采用整体变更方式设立的股份公司，承继了拾比佰有限的全部资产，拥有独立完整的资产结构。公司已依法办理相关资产的变更登记，完整拥有土地使用权、房屋所有权、商标、专利权、生产设备等资产，上述资产不存在与他人共有的情形。截至报告出具之日，公司不存在以其资产、权益或信用为他人提供担保的情形，也不存在公司的资产或资源被公司主要股东及其控制的其他企业使用或占用的情形，公司对所有资产均拥有完整的控制权和支配权。

(三) 人员独立性

公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律法规及公司章程所规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其它企业担任除董事、监事以外的任何职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其它企业兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

(四) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门及内部审计部门，配备了专门的财务人员和内部审计人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务管理制度、内部审计制度。公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，并独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税情形。

(五) 机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司主业突出，拥有独立的生产经营系统，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司在现有健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度的基础上，能够有效的执行相关内部管理制度的规定，不断适应公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制管理制度进行修订和完善，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理办法》，执行情况良好。报告期内，公司未建立年报差错追究责任制度，于 2015 年 4 月 24 日经第二届第六次董事会审议通过了《珠海拾比佰彩图板股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

| | |
|--|------------------------------|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 标准无保留 |
| 审计报告编号 | 广会审字[2015]G15001180012 号 |
| 审计机构名称 | 广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房 |
| 审计报告日期 | 2015-04-24 |
| 注册会计师姓名 | 杨文蔚、刘火旺 |
| <p>审计报告正文：</p> <p>珠海拾比佰彩图板股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的珠海拾比佰彩图板股份有限公司（以下简称“珠海拾比佰”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是珠海拾比佰管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，珠海拾比佰财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了珠海拾比佰 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨文蔚 中国注册会计师：刘火旺 中国 广州 二〇一五年四月二十四日</p> | |

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | 五、1 | 43,286,244.33 | 21,956,213.33 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | 五、2 | 22,496,796.12 | 29,596,603.53 |
| 应收账款 | 五、3 | 70,130,013.73 | 86,928,519.67 |
| 预付款项 | 五、4 | 6,346,800.04 | 4,782,551.82 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 924,188.77 | 546,106.21 |
| 存货 | 五、6 | 111,874,439.61 | 110,935,461.24 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、7 | 969,126.76 | 1,714,726.32 |
| 流动资产合计 | - | 256,027,609.36 | 256,460,182.12 |
| 非流动资产： | - | | |
| 可供出售金融资产 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、8 | 40,106,711.77 | 44,152,251.18 |
| 在建工程 | 五、9 | 30,910,408.27 | 4,721,877.68 |
| 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 | 五、10 | 33,119,625.71 | 33,739,932.79 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 1,111,888.96 | 1,036,322.32 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 3,824,511.75 | 3,821,856.18 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 109,073,146.46 | 87,472,240.15 |
| 资产总计 | - | 365,100,755.82 | 343,932,422.27 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | 五、13 | 98,474,734.00 | 98,249,604.15 |
| 以公允价值计量且其变动计入当 | - | - | - |

| | | | |
|----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、14 | 41,040,931.19 | 65,552,126.27 |
| 应付账款 | 五、15 | 54,184,358.62 | 40,493,218.03 |
| 预收款项 | 五、16 | 7,137,795.07 | 3,081,981.87 |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | 1,963,433.84 | 1,963,433.84 |
| 应交税费 | 五、18 | 1,421,424.30 | 2,962,291.72 |
| 应付利息 | 五、19 | 320,802.13 | 241,489.50 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | 五、20 | 1,040,184.43 | 674,156.10 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 205,583,663.58 | 213,218,301.48 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | 五、21 | 15,000,000.00 | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | 五、22 | 10,180,000.00 | 10,210,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | 五、23 | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 25,180,000.00 | 10,210,000.00 |
| 负债合计 | - | 230,763,663.58 | 223,428,301.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 实收资本（或股本） | 五、24 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 资本公积 | 五、25 | 18,432,536.97 | 17,203,945.09 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | 五、26 | 7,565,815.96 | 6,425,918.12 |
| 未分配利润 | 五、27 | 45,567,331.19 | 36,874,257.58 |
| 外币报表折算差额 | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 131,565,684.12 | 120,504,120.79 |
| 少数股东权益 | - | 2,771,408.12 | - |
| 所有者权益合计 | - | 134,337,092.24 | 120,504,120.79 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 365,100,755.82 | 343,932,422.27 |

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | - | | |
| 货币资金 | - | 32,324,770.54 | 20,915,473.87 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | 22,496,796.12 | 29,596,603.53 |
| 应收账款 | 十三、1 | 70,578,195.23 | 86,533,919.53 |
| 预付款项 | - | 6,326,862.38 | 4,777,415.82 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | 十三、2 | 7,467,755.92 | 19,561,120.41 |
| 存货 | - | 111,856,813.71 | 110,935,461.24 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | - |
| 其他流动资产 | - | 779,602.25 | 1,714,141.22 |
| 流动资产合计 | - | 251,830,796.15 | 274,034,135.62 |
| 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 | 十三、3 | 40,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 40,101,654.77 | 44,145,272.26 |
| 在建工程 | - | 802,885.87 | 113,756.55 |
| 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 | - | 2,039,658.47 | 1,998,689.65 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 1,111,888.96 | 1,036,322.32 |
| 递延所得税资产 | - | 1,133,127.99 | 1,249,996.62 |
| 其他非流动资产 | - | - | - |
| 非流动资产合计 | - | 85,189,216.06 | 58,544,037.40 |
| 资产总计 | - | 337,020,012.21 | 332,578,173.02 |
| 流动负债： | - | | |
| 短期借款 | - | 98,474,734.00 | 98,249,604.15 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | - | - | - |
| 应付票据 | - | 41,040,931.19 | 65,552,126.27 |
| 应付账款 | - | 54,184,358.62 | 40,489,768.03 |
| 预收款项 | - | 6,803,509.15 | 3,081,981.87 |
| 应付职工薪酬 | - | 1,963,433.84 | 1,963,433.84 |

| | | | |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费 | - | 1,344,220.23 | 610,944.43 |
| 应付利息 | - | 310,348.80 | 241,489.50 |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 1,014,829.19 | 674,156.10 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | - |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 205,136,365.02 | 210,863,504.19 |
| 非流动负债： | - | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | - | - | - |
| 专项应付款 | - | - | - |
| 预计负债 | - | - | - |
| 递延收益 | - | 180,000.00 | - |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | 210,000.00 |
| 非流动负债合计 | - | 180,000.00 | 210,000.00 |
| 负债合计 | - | 205,316,365.02 | 211,073,504.19 |
| 所有者权益（或股东权益）： | - | | |
| 实收资本（或股本） | - | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 资本公积 | - | 17,203,945.09 | 17,203,945.09 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | 7,565,815.96 | 6,425,918.12 |
| 未分配利润 | - | 46,933,886.14 | 37,874,805.62 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | - | 131,703,647.19 | 121,504,668.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | - | 337,020,012.21 | 332,578,173.02 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | - | 465,274,968.81 | 379,661,909.73 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 465,274,968.81 | 379,661,909.73 |
| 二、营业总成本 | - | 455,318,960.36 | 373,112,519.43 |
| 其中：营业成本 | 五、28 | 399,556,058.66 | 322,226,435.07 |
| 营业税金及附加 | 五、29 | 1,247,050.62 | 711,352.77 |
| 销售费用 | 五、30 | 15,201,683.46 | 13,402,057.28 |
| 管理费用 | 五、31 | 29,540,450.81 | 24,321,877.02 |
| 财务费用 | 五、32 | 8,998,540.24 | 8,839,010.15 |

| | | | |
|-------------------------------------|------|---------------|--------------|
| 资产减值损失 | 五、33 | 775,176.57 | 3,611,787.14 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 9,956,008.45 | 6,549,390.30 |
| 加：营业外收入 | 五、34 | 1,911,753.48 | 2,297,589.52 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 8,503.84 | 5,425.26 |
| 减：营业外支出 | 五、35 | 18,000.00 | 84,800.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 5,250.00 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 11,849,761.93 | 8,762,179.82 |
| 减：所得税费用 | 五、36 | 816,790.48 | 227,980.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 11,032,971.45 | 8,534,199.66 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | - | 11,032,971.45 | 8,534,199.66 |
| 少数股东损益 | - | - | - |
| 六、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | 十四、2 | 0.184 | 0.142 |
| （二）稀释每股收益 | 十四、2 | 0.184 | 0.142 |
| 七、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 八、综合收益总额 | - | 11,032,971.45 | 8,534,199.66 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | 11,032,971.45 | 8,534,199.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 464,515,677.85 | 378,899,797.20 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 399,431,955.91 | 322,226,435.06 |
| 营业税金及附加 | - | 1,218,607.71 | 696,298.73 |
| 销售费用 | - | 15,171,766.55 | 13,402,057.28 |
| 管理费用 | - | 28,374,476.87 | 23,401,700.03 |
| 财务费用 | - | 8,994,499.44 | 8,838,806.32 |
| 资产减值损失 | - | 882,831.81 | 3,324,348.90 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | - | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | 10,441,539.56 | 7,010,150.88 |
| 加：营业外收入 | - | 1,911,753.48 | 2,296,018.52 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 8,503.84 | 5,425.26 |
| 减：营业外支出 | - | 18,000.00 | 84,800.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | 5,250.00 | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | 12,335,293.04 | 9,221,369.40 |
| 减：所得税费用 | - | 936,314.68 | 464,975.16 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | 11,398,978.36 | 8,756,394.24 |
| 五、每股收益： | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| （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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| 七、综合收益总额 | - | 11,398,978.36 | 8,756,394.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | - | - |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 379,320,291.52 | 322,571,854.10 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、37 | 1,592,163.90 | 3,019,449.40 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 380,912,455.42 | 325,591,303.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 291,765,262.50 | 281,379,400.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 26,414,504.91 | 20,217,546.84 |
| 支付的各项税费 | - | 13,325,623.55 | 6,868,284.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、37 | 11,702,965.36 | 9,626,172.86 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 343,208,356.32 | 318,091,404.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 37,704,099.10 | 7,499,899.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 36,000.00 |
| 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 | 五、37 | - | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | 10,036,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 27,317,334.43 | 7,565,624.74 |
| 投资支付的现金 | - | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 27,317,334.43 | 7,565,624.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -27,317,334.43 | 2,470,375.26 |
| 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 | - | 190,391,027.33 | 145,955,618.49 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、37 | 5,020,749.09 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 195,411,776.42 | 145,955,618.49 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 175,165,897.48 | 147,069,760.55 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 8,248,629.99 | 6,684,456.88 |
| 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 | 五、37 | 80,000.00 | 7,186,881.95 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 183,494,527.47 | 160,941,099.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 11,917,248.95 | -14,985,480.89 |

| | | | |
|--------------------|---|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 46,766.47 | -117,979.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 22,350,780.09 | -5,133,186.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 2,670,098.53 | 7,803,284.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 25,020,878.62 | 2,670,098.53 |

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | - | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | - | 377,342,116.04 | 325,071,183.61 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 15,751,005.90 | 7,711,651.82 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 393,093,121.94 | 332,782,835.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 291,585,700.90 | 284,085,997.44 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 26,286,979.17 | 20,217,546.84 |
| 支付的各项税费 | - | 10,540,619.18 | 6,527,191.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 11,958,102.23 | 9,542,028.05 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 340,371,401.48 | 320,372,763.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | 52,721,720.46 | 12,410,071.93 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | - | 36,000.00 |
| 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 | - | - | 36,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 3,255,690.12 | 3,489,985.82 |
| 投资支付的现金 | - | 30,000,000.00 | - |
| 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 | - | 33,255,690.12 | 3,489,985.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -33,255,690.12 | -3,453,985.82 |
| 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 | - | 175,391,027.33 | 145,955,618.49 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 1,020,749.09 | - |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 176,411,776.42 | 145,955,618.49 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 175,165,897.48 | 147,069,760.55 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 8,248,629.99 | 6,684,456.88 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 80,000.00 | 7,186,881.95 |

| | | | |
|--------------------|---|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | - | 183,494,527.47 | 160,941,099.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -7,082,751.05 | -14,985,480.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 46,766.47 | -117,979.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 12,430,045.76 | -6,147,374.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 1,629,359.07 | 7,776,733.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 14,059,404.83 | 1,629,359.07 |

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 6,425,918.12 | 36,874,257.58 | - | 120,504,120.79 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 6,425,918.12 | 36,874,257.58 | - | 120,504,120.79 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | 1,228,591.88 | - | - | - | 1,139,897.84 | 8,693,073.61 | 2,771,408.12 | 13,832,971.45 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 11,032,971.45 | - | 11,032,971.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 1,228,591.88 | - | - | - | - | - | 2,771,408.12 | 4,000,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | - | 1,228,591.88 | - | - | - | - | - | 2,771,408.12 | 4,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | 1,139,897.84 | -2,339,897.84 | - | -1,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 1,139,897.84 | -1,139,897.84 | - | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | -1,200,000.00 | - | -1,200,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|----------------------|---|---|---|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | 18,432,536.97 | - | - | - | 7,565,815.96 | 45,567,331.19 | 2,771,408.12 | 134,337,092.24 |

单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 5,550,278.70 | 29,215,697.34 | - | 111,969,921.13 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 5,550,278.70 | 29,215,697.34 | - | 111,969,921.13 |
| 三、本期增减变动金额 | - | - | - | - | - | 875,639.42 | 7,658,560.24 | - | 8,534,199.66 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 8,534,199.66 | - | 8,534,199.66 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | 875,639.42 | -875,639.42 | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 875,639.42 | -875,639.42 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 6,425,918.12 | 36,874,257.58 | - | 120,504,120.79 |

法定代表人：杜国栋

主管会计工作负责人：田建龙

会计机构负责人：田建龙

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 6,425,918.12 | 37,874,805.62 | 121,504,668.83 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 6,425,918.12 | 37,874,805.62 | 121,504,668.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | - | - | - | - | - | 1,139,897.84 | 9,059,080.52 | 10,198,978.36 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 11,398,978.36 | 11,398,978.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 1,139,897.84 | -2,339,897.84 | -1,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 1,139,897.84 | -1,139,897.84 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | -1,200,000.00 | -1,200,000.00 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 7,565,815.96 | 46,933,886.14 | 131,703,647.19 |

单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 5,550,278.70 | 29,994,050.80 | 112,748,274.59 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 5,550,278.70 | 29,994,050.80 | 112,748,274.59 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | 875,639.42 | 7,880,754.82 | 8,756,394.24 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | 8,756,394.24 | 8,756,394.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 875,639.42 | -875,639.42 | - |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 875,639.42 | -875,639.42 | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 60,000,000.00 | 17,203,945.09 | - | - | - | 6,425,918.12 | 37,874,805.62 | 121,504,668.83 |

珠海拾比佰彩图板股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

1995 年 12 月 20 日，经珠海市红旗管理区对外经济贸易办公室“珠红引外资[1995]008 号”文批准，公司在珠海市工商行政管理局登记设立。公司设立时的股权结构情况如下：珠海市拾比佰彩板有限公司出资 346.50 万元，占股权比例的 55.00%，拾比佰有限公司(香港公司)出资 283.50 万元，占股权比例的 45.00%。珠海润信审计师事务所已对公司设立时的注册资本进行了审验，并出具了验资报告。

2001 年 12 月 19 日，经珠海市三灶管理区对外经济贸易办公室以“珠三外资字[2001]40 号”文批准，香港拾比佰有限公司将其持有公司 45.00%的股权全部无偿转让给拾比佰（澳门）有限公司。本次股权转让完成后，公司股权结构变更为：珠海市拾比佰彩板有限公司出资 346.50 万元，占股权比例的 55.00%，拾比佰（澳门）有限公司出资 283.50 万元，占股权比例的 45.00%。

2009 年 9 月 7 日，经广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字[2009]524 号”文批准，公司新增注册资本人民币 1,870.00 万元，其中：珠海市拾比佰彩板有限公司以现金增资 610.00 万元（其中 2009 年 10 月 23 日到位 400 万元，2010 年 1 月 25 日到位 210 万元）、以未分配利润转增资 693.00 万元，拾比佰（澳门）有限公司以未分配利润转增资 567.00 万。本次增资完成后，公司股权结构变更为：珠海市拾比佰彩板有限公司出资 1,649.50 万元，占股权比例的 65.98%，拾比佰（澳门）有限公司出资 850.50 万元，占股权比例的 34.02%。珠海立信合伙会计师事务所已对本次增资进行了审验，并出具了验资报告。

2010年6月28日,经广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字[2010]171号”文批准,广东省科技创业投资公司对公司增资1,820.00万元,其中548.78万元作为注册资本,其余溢价款1,271.22万元作为公司的资本公积。本次增资完成后,公司股权结构变更为:珠海市拾比佰彩板有限公司出资1,649.50万元,占股权比例的54.10%;拾比佰(澳门)有限公司出资850.50万元,占股权比例的27.90%;广东省科技创业投资公司出资548.78万元,占股权比例的18.00%。珠海立信合伙会计师事务所已对本次增资进行了审验,并出具了验资报告。

2010年8月23日,经广东省对外贸易经济合作厅以“粤外经贸资字[2010]239号”文批准,珠海市拾比佰彩板有限公司将其持有公司6.00%的股权转让给珠海市共富贸易有限公司。本次股权转让完成后,公司股权结构变更为:珠海市拾比佰彩板有限公司出资14,665,732.00元,占股权比例的48.10%;拾比佰(澳门)有限公司出资8,505,000.00元,占股权比例的27.90%;广东省科技创业投资公司出资5,487,800.00万元,占股权比例的18.00%,珠海市共富贸易有限公司出资1,829,268.00元,占股权比例的6.00%。

2010年11月18日公司董事会决议,同意公司整体变更设立为股份有限公司(股份有限公司名称预核准为“珠海拾比佰彩图板股份有限公司”),公司以截至2010年8月31日经审计的净资产按照1.286732:1的折股比例依法折合为股份有限公司的全部股份6,000万股,未折股部分的净资产17,203,945.09元计入股份有限公司的资本公积,属全体股东享有。2011年1月14日,取得广东省对外贸易经济合作厅“粤外经贸资字(2011)24号”关于合资企业珠海拾比佰彩图板有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复。公司于2011年3月24日办理了股份有限公司的变更登记。

2011年12月2日,公司股东珠海市拾比佰彩板有限公司名称变更为珠海市拾比佰投资管理有限公司。

2015年1月23日,公司股东广东省科技创业投资公司名称变更为广东省科技创业投资有限公司。

2、公司所属行业类别

金属制品业。

3、公司经营范围及主要产品

生产和销售自产的各类塑料金属复合板和预涂板等产品以及相关原材料包括钢板、PVC膜、保护膜、油漆（不含危险化学品）等商品的国内采购的批发。（涉及行业许可证管理、专项规定管理的按国家规定办理）。

4、公司法定地址及总部地址

珠海市金湾区红旗镇红旗路8号。

5、法定代表人

杜国栋

6、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

7、财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司董事会于 2015 年 4 月 24 日决议批准对外报出。

8、合并财务报表范围及其变化

截止 2014 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围为两家公司，包括母公司珠海拾比佰彩图板股份有限公司及其子公司珠海拾比佰新型材料有限公司（以下简称：新型材料）。本期合并财务报表范围未发生变化，具体情况详见本附注六和本附注七。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、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”）。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 14、固定资产”、“三 23、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议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，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一、少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

一、外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一、外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

一对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；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。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

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会计准则规定的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：

—所转移金融资产的账面价值；

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

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

—终止确认部分的账面价值；

—终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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。

金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

—金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|------------------|---------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。 |
|------------------|---------------------------------|

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 期当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |
|----------------------|--|

一按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------|-------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析组合 | 按账龄划分组合 |
| 内部往来组合 | 合并报表范围内的关联方往来应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |
| 内部往来组合 | 不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 20 | 20 |
| 2—3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 80 | 80 |

一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备 |

12、存货核算方法

一存货的分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

一存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

一发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照个别计价法(批别)计价。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13、长期股权投资

一长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一长期股权投资的计量

A、企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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

一后续计量

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

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

一 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、固定资产

一 固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

一 固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

一 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|----------|---------|--------|------------|
| （1）房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.50 |
| （2）机器设备 | 8-10 | 5 | 9.00-11.25 |

| | | | |
|----------|---|---|-------|
| (3) 运输工具 | 5 | 5 | 18.00 |
| (4) 其他设备 | 5 | 5 | 18.00 |

一 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

一 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人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承租人将会行使这种选择权。C: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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D:承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E：租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

15、在建工程

一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率
= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

17、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，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摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

一无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以

成本模式计量)、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据资产的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。

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，每年都应进行减值测试。

21、职工薪酬

职工薪酬是指企业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。

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

一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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

(1) 收入金额能够可靠计量；

(2) 相关经济利益很可能流入公司；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

一公司境外、境内销售收入确认方法

①境内销售

产品销售：公司对所有内销客户均采用买断方式销售产品。公司取得经客户确认的送货单后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，销售收入可以确认。

②境外销售

境外销售产品按离岸价（FOB）结算，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，外销收入可以确认。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

一与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

一与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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：A：该项交易不是企业合并；B：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

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）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、经营租赁、融资租赁

一融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应

付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。

根据会计政策变更中对递延收益项目列报的相关修订要求，在资产负债表中非流动负债类增加“递延收益”项目核算需要待摊的政府补助。根据此规定，公司将“其他非流动负债”中的政府补助重分类至“递延收益”，并进行了追溯调整，调整事项对 2013 年度合并资产负债表的影响如下表：

| 年 度 | 报表科目 | 调整前金额 | 调整后金额 |
|---------|---------|---------------|---------------|
| 2013 年度 | 递延收益 | - | 10,210,000.00 |
| | 其他非流动负债 | 10,210,000.00 | - |

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

四、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 主要税种及税率

| 税 目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 |
|----------|-------------|-------------|
| 增值税-销项税额 | 销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额 | 见本“税项”2、（3） |
| 教育费附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 见本“税项”2、（3） |
| 地方教育附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 见本“税项”2、（3） |
| 所得税 | 应纳税所得额 | 见本“税项”2、（2） |

2、税收优惠及批示

(1) 增值税：

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

(2) 所得税：

2012年通过了广东省国家高新技术企业复审，自2012年起享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司的子公司珠海拾比佰新型材料有限公司报告期执行25%的企业所得税税率。

(3) 城建税和教育费附加：

本公司及子公司城建税和教育费附加税率：

| 公 司 名 称 | 税 项 | | |
|----------------|-----|-------|--------|
| | 城建税 | 教育费附加 | 地方教育附加 |
| 珠海拾比佰彩图板股份有限公司 | 7% | 3% | 2% |
| 珠海拾比佰新型材料有限公司 | 7% | 3% | 2% |

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 20,248.65 | 52,050.88 |

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 25,000,629.97 | 2,618,047.65 |
| 其他货币资金 | 18,265,365.71 | 19,286,114.80 |
| 合 计 | 43,286,244.33 | 21,956,213.33 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |

注：截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额 18,265,365.71 元为银行承兑汇票保证金、融资保证金和保函保证金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类：

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 22,496,796.12 | 29,596,603.53 |
| 合 计 | 22,496,796.12 | 29,596,603.53 |

(2) 期末公司用于质押的应收票据金额为 11,978,177.16 元。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已背书但尚未到期的商业承兑汇票金额为 10,414,311.00 元，期末公司已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 90,086,694.62 元。

(5) 期末公司已贴现但尚未到期的应收票据金额为 26,797,655.45 元。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 类 别 | 2014. 12. 31 | | | | 账面价值 |
|-----|--------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 并表范围内公司间的应收账款组合 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 73,933,497.30 | 100.00 | 3,803,483.57 | 5.14 | 70,130,013.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 73,933,497.30 | 100.00 | 3,803,483.57 | 5.14 | 70,130,013.73 |

| 类 别 | 2013. 12. 31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 91,589,574.35 | 100.00 | 4,661,054.68 | 5.09 | 86,928,519.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 91,589,574.35 | 100.00 | 4,661,054.68 | 5.09 | 86,928,519.67 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014. 12. 31 | | | 2013. 12. 31 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 金 额 | 坏 账 准 备 | 计提比例 (%) | 金 额 | 坏 账 准 备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 73,421,697.97 | 3,671,084.91 | 5.00 | 91,123,375.51 | 4,556,168.79 | 5.00 |
| 1-2 年 | 429,240.63 | 85,848.13 | 20.00 | 427,378.44 | 85,475.69 | 20.00 |
| 2-3 年 | 64,988.13 | 32,494.07 | 50.00 | 38,820.40 | 19,410.20 | 50.00 |
| 3 年以上 | 17,570.57 | 14,056.46 | 80.00 | - | - | - |
| 合 计 | 73,933,497.30 | 3,803,483.57 | 5.14 | 91,589,574.35 | 4,661,054.68 | 5.09 |

(2) 本期转回坏账准备金额 857,571.11 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:

| 单 位 名 称 | 核销金额 |
|------------------|-----------|
| 中韩科技有限公司 | 13,465.21 |
| 湖南华良(中意)电器实业有限公司 | 1,557.04 |

(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 | 2014.12.31 | 坏账准备 | 占总额的比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 中山格兰仕工贸有限公司 | 9,493,603.05 | 474,680.15 | 12.84 |
| 武汉格力电器有限公司 | 6,575,692.95 | 328,784.65 | 8.89 |
| 广州万宝集团冰箱有限公司 | 5,502,196.03 | 275,109.80 | 7.44 |
| 广东奥马电器股份有限公司 | 4,205,722.07 | 210,286.10 | 5.69 |
| 广州美的华凌冰箱有限公司 | 3,930,498.33 | 196,524.92 | 5.32 |
| 合 计 | 29,707,712.43 | 1,485,385.62 | 40.18 |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

| 账龄结构 | 2014.12.31 | | 2013.12.31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,851,134.27 | 92.19 | 4,111,260.81 | 85.96 |
| 1-2 年 | 354,738.76 | 5.59 | 138,770.00 | 2.90 |
| 2-3 年 | 65,670.00 | 1.03 | 500,148.00 | 10.46 |
| 3 年以上 | 75,257.01 | 1.19 | 32,373.01 | 0.68 |
| 合 计 | 6,346,800.04 | 100.00 | 4,782,551.82 | 100.00 |

(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 | 与公司关系 | 2014. 12. 31 | 账龄 | 占总额的比例 (%) | 未结算原因 |
|-----------------|-------|--------------|-------|------------|--------|
| 大连诚通工程技术有限公司 | 非关联方 | 1,550,000.00 | 1 年以内 | 24.42 | 尚未提供服务 |
| 合肥圆融材料有限公司 | 非关联方 | 939,075.38 | 1 年以内 | 14.80 | 尚未提供货物 |
| 清远市东上钢业有限公司 | 非关联方 | 425,089.59 | 1 年以内 | 6.70 | 尚未提供货物 |
| 青岛海立美达股份有限公司 | 非关联方 | 397,917.81 | 1 年以内 | 6.27 | 尚未提供货物 |
| 佛山市高明基业冷轧钢板有限公司 | 非关联方 | 323,887.80 | 1 年以内 | 5.10 | 尚未提供货物 |
| 合计 | | 3,635,970.58 | | 57.29 | |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

| 类别 | 2014. 12. 31 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,081,982.89 | 100.00 | 157,794.12 | 14.58 | 924,188.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,081,982.89 | 100.00 | 157,794.12 | 14.58 | 924,188.77 |

| 类别 | 2013. 12. 31 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------------------|------------|--------|------------|-------|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 715,433.00 | 100.00 | 169,326.79 | 23.67 | 546,106.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 715,433.00 | 100.00 | 169,326.79 | 23.67 | 546,106.21 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2014.12.31 | | | 2013.12.31 | | |
|------|--------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 898,337.17 | 44,916.86 | 5.00 | 288,519.48 | 14,425.97 | 5.00 |
| 1-2年 | 56,732.20 | 11,346.44 | 20.00 | 250,000.00 | 50,000.00 | 20.00 |
| 2-3年 | - | - | - | 122,100.00 | 61,050.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 126,913.52 | 101,530.82 | 80.00 | 54,813.52 | 43,850.82 | 80.00 |
| 合 计 | 1,081,982.89 | 157,794.12 | 14.58 | 715,433.00 | 169,326.79 | 23.67 |

(2) 本期转回坏账准备 11,532.67 元。

(3) 本期无需要核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按性质分类情况如下：

| 项 目 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|--------------|--------------|------------|
| 质保金、押金、专项基金等 | 789,410.92 | 580,971.52 |
| 备用金 | 191,349.08 | 96,152.30 |
| 代扣代缴社保费 | 54,287.45 | 34,694.98 |
| 其他 | 46,935.44 | 3,614.20 |
| 合 计 | 1,081,982.89 | 715,433.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 客 户 类 别 | 款项性质 | 2014.12.31 | 账龄 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 |
|---------|------|------------|------|--------------|----------|
| 李新灿 | 备用金 | 133,806.98 | 1年以内 | 12.37 | 6,690.35 |

| 客 户 类 别 | 款项性质 | 2014. 12. 31 | 账龄 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 |
|----------------------|------|--------------|-------|-----------|-----------|
| 珠海高栏港经济区管理委员会财金事务局 | 专项基金 | 129,839.40 | 1 年以内 | 12.00 | 6,491.97 |
| 海信容声(广东)冰箱有限公司 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 9.24 | 5,000.00 |
| 广东美的生活电器制造有限公司电压力锅公司 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 9.24 | 5,000.00 |
| 合肥荣事达三洋电器股份有限公司 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 9.24 | 5,000.00 |
| 合 计 | | 563,646.38 | | 52.09 | 28,182.32 |

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、 存货

(1) 存货分类

| 存货种类 | 2014. 12. 31 | | | 2013. 12. 31 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 43,420,740.43 | 345,964.06 | 43,074,776.37 | 45,477,643.85 | 324,554.56 | 45,153,089.29 |
| 产成品 | 70,082,957.28 | 1,283,294.04 | 68,799,663.24 | 67,074,751.12 | 1,292,379.17 | 65,782,371.95 |
| 合 计 | 113,503,697.71 | 1,629,258.10 | 111,874,439.61 | 112,552,394.97 | 1,616,933.73 | 110,935,461.24 |

(2) 存货跌价准备:

| 存货种类 | 2013. 12. 31 | 本期计提额 | 本 期 减 少 | | | 2014. 12. 31 |
|------|--------------|--------------|---------|--------------|------|--------------|
| | | | 转回 | 转 销 | 其他减少 | |
| 原材料 | 324,554.56 | 345,964.06 | - | 324,554.56 | - | 345,964.06 |
| 产成品 | 1,292,379.17 | 1,283,294.04 | - | 1,292,379.17 | - | 1,283,294.04 |
| 合 计 | 1,616,933.73 | 1,629,258.10 | - | 1,616,933.73 | - | 1,629,258.10 |

(3) 存货跌价准备情况:

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回/转销存货跌价准备的原因 |
|-----|-------------|------------------|
|-----|-------------|------------------|

| | | |
|-----|------------|---------|
| 产成品 | 成本高于其可变现净值 | 存货已对外销售 |
|-----|------------|---------|

7、其他流动资产

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|------------|--------------|-----------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 861, 108. 71 | 1, 714, 726. 32 |
| 预缴的企业所得税 | 108, 018. 05 | - |
| 合 计 | 969, 126. 76 | 1, 714, 726. 32 |

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2013. 12. 31 余额 | 32, 526, 911. 95 | 46, 500, 801. 43 | 1, 811, 870. 71 | 2, 744, 882. 11 | 83, 584, 466. 20 |
| 2、本期增加金额 | - | 449, 806. 98 | 241, 606. 62 | 373, 407. 05 | 1, 064, 820. 65 |
| (1) 购置 | - | 420, 551. 22 | 241, 606. 62 | 373, 407. 05 | 1, 035, 564. 89 |
| (2) 在建工程转入 | - | 29, 255. 76 | - | - | 29, 255. 76 |
| 3、本期减少金额 | - | 52, 500. 00 | 149, 600. 00 | - | 202, 100. 00 |
| (1) 处置或报废 | - | 52, 500. 00 | 149, 600. 00 | - | 202, 100. 00 |
| 4、2014. 12. 31 余额 | 32, 526, 911. 95 | 46, 898, 108. 41 | 1, 903, 877. 33 | 3, 118, 289. 16 | 84, 447, 186. 85 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2013. 12. 31 余额 | 12, 702, 516. 61 | 24, 181, 676. 46 | 1, 308, 661. 45 | 1, 239, 360. 50 | 39, 432, 215. 02 |
| 2、本期增加金额 | 1, 627, 948. 44 | 2, 674, 208. 68 | 277, 963. 39 | 496, 783. 99 | 5, 076, 904. 50 |
| (1) 计提 | 1, 627, 948. 44 | 2, 674, 208. 68 | 277, 963. 39 | 496, 783. 99 | 5, 076, 904. 50 |
| 3、本期减少金额 | - | 47, 250. 00 | 121, 394. 44 | - | 168, 644. 44 |
| (1) 处置或报废 | - | 47, 250. 00 | 121, 394. 44 | - | 168, 644. 44 |
| 4、2014. 12. 31 余额 | 14, 330, 465. 05 | 26, 808, 635. 14 | 1, 465, 230. 40 | 1, 736, 144. 49 | 44, 340, 475. 08 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2013. 12. 31 余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - | - |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4、2014.12.31 余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2013.12.31 账面价值 | 19,824,395.34 | 22,319,124.97 | 503,209.26 | 1,505,521.61 | 44,152,251.18 |
| 2、2014.12.31 账面价值 | 18,196,446.90 | 20,089,473.27 | 438,646.93 | 1,382,144.67 | 40,106,711.77 |

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至 2014 年 12 月 31 日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(7) 抵押情况

a. 公司以原值为 43,855,699.00 元的 172 台机器设备向广东发展银行珠海新村支行借款提供抵押担保。

b. 公司以原值为 29,137,675.00 元的房地产《粤房地权证珠字第 0200027097 号》、《粤房地权证珠字第 0200027096 号》和《粤房地权证珠字第 0200027095 号》向广东发展银行新村支行借款提供抵押担保。

9、在建工程

(1) 在建工程明细：

| 项 目 | 2014.12.31 | | | 2013.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 30,910,408.27 | - | 30,910,408.27 | 4,721,877.68 | - | 4,721,877.68 |
| 合 计 | 30,910,408.27 | - | 30,910,408.27 | 4,721,877.68 | - | 4,721,877.68 |

(2) 重大在建工程项目变动情况：

| 工程项目 | 2013. 12. 31 | 本期增加 | 本期转入固定资产额 | 其他减少 | 2014. 12. 31 |
|-------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 12 万吨/年金属外观复合材料项目 | 4,608,121.13 | 25,499,401.27 | - | - | 30,107,522.40 |
| 其他 | 113,756.55 | 756,185.08 | 29,255.76 | 37,800.00 | 802,885.87 |
| 合计 | 4,721,877.68 | 26,255,586.35 | 29,255.76 | 37,800.00 | 30,910,408.27 |

(3) 报告期期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、 无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项 目 | 土地使用权 | 金蝶财务软件 | OA 软件 | 微软软件 | 水性抗静电涂料专利使用权 | 管理软件 | 合 计 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1、2013.12.31 余额 | 36,003,075.00 | 51,714.53 | 49,572.65 | 71,367.54 | 56,000.00 | - | 36,231,729.72 |
| 2、本期增加 | - | - | - | - | - | 159,743.58 | 159,743.58 |
| (1) 购置 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、2014.12.31 余额 | 36,003,075.00 | 51,714.53 | 49,572.65 | 71,367.54 | 56,000.00 | 159,743.58 | 36,391,473.30 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1、2013.12.31 余额 | 2,370,889.76 | 47,825.62 | 19,278.28 | 7,136.76 | 46,666.51 | - | 2,491,796.93 |
| 2、本期增加 | 720,056.10 | 3,888.91 | 16,524.24 | 14,273.52 | 9,333.49 | 15,974.40 | 780,050.66 |
| (1) 计提 | 720,056.10 | 3,888.91 | 16,524.24 | 14,273.52 | 9,333.49 | 15,974.40 | 780,050.66 |
| 3、本期减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、2014.12.31 余额 | 3,090,945.86 | 51,714.53 | 35,802.52 | 21,410.28 | 56,000.00 | 15,974.40 | 3,271,847.59 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 金蝶财务软件 | OA 软件 | 微软软件 | 水性抗静电 涂料专利使 用权 | 管理软件 | 合 计 |
|-----------------------|---------------|----------|-----------|-----------|----------------------|------------|---------------|
| 1、2013.12.31 余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期增加 | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、2014.12.31 余 额 | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、2013.12.31 账 面价值 | 33,632,185.24 | 3,888.91 | 30,294.37 | 64,230.78 | 9,333.49 | - | 33,739,932.79 |
| 2、2014.12.31 账 面价值 | 32,912,129.14 | - | 13,770.13 | 49,957.26 | - | 143,769.18 | 33,119,625.71 |

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 报告期末不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(4) 公司以土地使用权向广东发展银行珠海新村支行借款提供抵押担保。

11、 长期待摊费用

| 项 目 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2014.12.31 |
|-----|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| | | | 本期摊销 | 其他 减少 | |
| 装修费 | 880,489.00 | - | 176,100.00 | - | 704,389.00 |
| 其他 | 155,833.32 | 360,000.00 | 108,333.36 | - | 407,499.96 |
| 合 计 | 1,036,322.32 | 360,000.00 | 284,433.36 | - | 1,111,888.96 |

12、 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

| 项 目 | 2014.12.31 | | 2013.12.31 | |
|-----|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税 资产 |
| | | | | |

| | | | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 5,590,535.79 | 856,558.66 | 6,447,315.20 | 995,841.10 |
| 应付职工薪酬 | 1,963,433.84 | 294,515.08 | 1,963,433.84 | 294,515.08 |
| 递延收益 | 10,180,000.00 | 2,527,000.00 | 10,210,000.00 | 2,531,500.00 |
| 未弥补亏损 | 585,752.03 | 146,438.01 | - | - |
| 合 计 | 18,319,721.66 | 3,824,511.75 | 18,620,749.04 | 3,821,856.18 |

(2) 未确认递延所得税资产明细:

截至 2014 年 12 月 31 日,公司不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

13、 短期借款

(1) 短期借款分类:

| 项 目 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证+质押借款 | 26,040,000.00 | 12,499,604.15 |
| 质押借款 | 8,934,734.00 | 25,750,000.00 |
| 保证借款 | 33,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合 计 | 98,474,734.00 | 98,249,604.15 |

(2) 报告期末无到期未偿还的短期借款。

14、 应付票据

(1) 应付票据分类:

| 种 类 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 41,040,931.19 | 65,552,126.27 |
| 合 计 | 41,040,931.19 | 65,552,126.27 |

(2) 报告期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、 应付账款

应付账款按账龄分析列示如下:

| 账龄结构 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 53,816,045.32 | 37,763,408.51 |
| 1-2 年 | 172,307.08 | 2,358,642.50 |
| 2-3 年 | 9,795.38 | 170,200.77 |
| 3 年以上 | 186,210.84 | 200,966.25 |
| 合 计 | 54,184,358.62 | 40,493,218.03 |

16、 预收款项

预收款项按账龄分析列示如下：

| 账龄结构 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,991,478.90 | 2,956,393.30 |
| 1-2 年 | 107,155.58 | 125,588.57 |
| 2-3 年 | 39,160.59 | - |
| 合 计 | 7,137,795.07 | 3,081,981.87 |

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2014. 12. 31 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,963,433.84 | 25,305,845.55 | 25,305,845.55 | 1,963,433.84 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 1,192,706.40 | 1,192,706.40 | - |
| 合 计 | 1,963,433.84 | 26,498,551.95 | 26,498,551.95 | 1,963,433.84 |

(2) 短期薪酬明细如下：

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2014. 12. 31 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,963,433.84 | 23,672,592.44 | 23,672,592.44 | 1,963,433.84 |
| 职工福利费 | - | 587,359.83 | 587,359.83 | - |
| 社会保险费 | - | 514,363.00 | 514,363.00 | - |
| 其中：1、医疗保险费 | - | 377,387.68 | 377,387.68 | - |

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2014. 12. 31 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2、工伤保险费 | - | 73,058.28 | 73,058.28 | - |
| 3、生育保险费 | - | 63,917.04 | 63,917.04 | - |
| 4、其他 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 215,201.00 | 215,201.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | 316,329.28 | 316,329.28 | - |
| 1、工会经费 | - | 198,793.28 | 198,793.28 | - |
| 2、职工教育经费 | - | 117,536.00 | 117,536.00 | - |
| 合 计 | 1,963,433.84 | 25,305,845.55 | 25,305,845.55 | 1,963,433.84 |

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下:

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2014. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 基本养老保险费 | - | 1,087,467.60 | 1,087,467.60 | - |
| 失业保险费 | - | 105,238.80 | 105,238.80 | - |
| 合 计 | - | 1,192,706.40 | 1,192,706.40 | - |

(4) 截至 2014 年 12 月 31 日止, 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

18、 应交税费

| 类 别 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,146,845.20 | 350,037.93 |
| 企业所得税 | 71,826.81 | 2,514,070.59 |
| 城市维护建设税 | 82,147.98 | 24,502.60 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 58,677.22 | 17,501.86 |
| 个人所得税 | 29,678.04 | 26,022.63 |
| 其他 | 32,249.05 | 30,156.11 |
| 合 计 | 1,421,424.30 | 2,962,291.72 |

各种税费的税率参见附注四。

19、 应付利息

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|
| | | |

| | | |
|------|------------|------------|
| 应付利息 | 320,802.13 | 241,489.50 |
| 合计 | 320,802.13 | 241,489.50 |

20、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下:

| | | |
|-----------|--------------|------------|
| 款项性质 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 保证金及其他往来款 | 1,040,184.43 | 674,156.10 |
| 合 计 | 1,040,184.43 | 674,156.10 |

(2) 其他应付款按账龄列示如下:

| | | |
|------|--------------|------------|
| 项 目 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 1年以内 | 624,367.94 | 608,339.61 |
| 1-2年 | 350,000.00 | 11,900.00 |
| 2-3年 | 11,900.00 | 30,916.49 |
| 3年以上 | 53,916.49 | 23,000.00 |
| 合 计 | 1,040,184.43 | 674,156.10 |

21、 长期借款

| | | |
|---------|---------------|------------|
| 项 目 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 抵押、保证借款 | 15,000,000.00 | - |
| 合 计 | 15,000,000.00 | - |

22、 递延收益

(1) 递延收益明细如下:

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 类 别 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
| 珠海市财政局财政贴息 | 180,000.00 | 210,000.00 |
| 平沙项目基础建设资金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 10,180,000.00 | 10,210,000.00 |

(2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下:

| 政府补助 | 2013. 12. 31 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2014. 12. 31 |
|-------|---------------|----------|-------------|------|---------------|
| 与资产相关 | 10,210,000.00 | - | 30,000.00 | - | 10,180,000.00 |
| 合计 | 10,210,000.00 | - | 30,000.00 | - | 10,180,000.00 |

(3) 明细情况:

| 项 目 | 原始金额 | 2013. 12. 31 | 本期增加 | 本期转收入 | 其他减少 | 2014. 12. 31 |
|------------|---------------|---------------|------|-----------|------|---------------|
| 珠海市财政局财政贴息 | 300,000.00 | 210,000.00 | - | 30,000.00 | - | 180,000.00 |
| 平沙项目基础建设资金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,300,000.00 | 10,210,000.00 | - | 30,000.00 | - | 10,180,000.00 |

23、其他非流动负债

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|
| 其他 | - | - |
| 合计 | - | - |

24、股本

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增（+）减（-）变动 | | | | | 2014. 12. 31 |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,000,000.00 | - | - | - | - | - | 60,000,000.00 |

25、资本公积

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014. 12. 31 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价 | 17,203,945.09 | 1,228,591.88 | - | 18,432,536.97 |
| 合计 | 17,203,945.09 | 1,228,591.88 | - | 18,432,536.97 |

26、 盈余公积

| 项 目 | 2013. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014. 12. 31 |
|--------|-----------------|-----------------|------|-----------------|
| 法定盈余公积 | 6, 425, 918. 12 | 1, 139, 897. 84 | - | 7, 565, 815. 96 |
| 合 计 | 6, 425, 918. 12 | 1, 139, 897. 84 | - | 7, 565, 815. 96 |

27、 未分配利润

| 项 目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 期初未分配利润 | 36, 874, 257. 58 | 29, 215, 697. 34 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11, 032, 971. 45 | 8, 534, 199. 66 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1, 139, 897. 84 | 875, 639. 42 |
| 减：提取任意盈余公积 | - | - |
| 减：应付普通股股利 | 1, 200, 000. 00 | - |
| 期末未分配利润 | 45, 567, 331. 19 | 36, 874, 257. 58 |

28、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 460, 383, 964. 62 | 395, 323, 911. 05 | 374, 422, 408. 99 | 317, 026, 335. 65 |
| 其他业务 | 4, 891, 004. 19 | 4, 232, 147. 61 | 5, 239, 500. 74 | 5, 200, 099. 42 |
| 合 计 | 465, 274, 968. 81 | 399, 556, 058. 66 | 379, 661, 909. 73 | 322, 226, 435. 07 |

29、 营业税金及附加

| 税 种 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------|-----------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 727, 446. 13 | 414, 955. 78 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 519, 604. 49 | 296, 396. 99 |
| 合 计 | 1, 247, 050. 62 | 711, 352. 77 |

30、 销售费用

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 3,084,163.88 | 2,973,904.71 |
| 差旅费 | 848,766.23 | 895,242.20 |
| 运输费 | 8,486,309.92 | 6,949,597.34 |
| 业务宣传费 | 265,014.80 | 295,484.85 |
| 办公费 | 1,387,627.28 | 1,511,493.52 |
| 出口费用 | 402,934.06 | 279,850.06 |
| 业务招待费 | 677,448.15 | 442,942.76 |
| 折旧费 | 49,419.14 | 53,541.84 |
| 合 计 | 15,201,683.46 | 13,402,057.28 |

31、 管理费用

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 4,976,423.70 | 4,338,567.66 |
| 业务招待费 | 357,424.10 | 528,491.85 |
| 差旅费 | 313,168.47 | 167,602.35 |
| 办公费用 | 1,063,127.88 | 1,478,269.78 |
| 折旧费 | 437,715.90 | 434,177.06 |
| 保险费 | 1,568,750.87 | 1,288,718.77 |
| 聘请中介机构费 | 2,071,354.33 | 495,227.49 |
| 税金 | 1,021,479.65 | 848,274.04 |
| 推销费 | 898,637.33 | 752,100.12 |
| 业务宣传费 | 90,066.00 | 2,891.00 |
| 研发费用 | 16,742,302.58 | 13,987,556.90 |
| 合 计 | 29,540,450.81 | 24,321,877.02 |

32、 财务费用

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

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 9,014,506.78 | 8,815,944.86 |
| 减：利息收入 | 385,352.12 | 440,596.09 |
| 汇兑损失 | - | 128,529.69 |
| 减：汇兑收益 | 46,197.80 | - |
| 手续费及其他 | 415,583.38 | 335,131.69 |
| 合 计 | 8,998,540.24 | 8,839,010.15 |

33、 资产减值损失

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | -854,081.53 | 1,994,853.41 |
| 存货跌价损失 | 1,629,258.10 | 1,616,933.73 |
| 合 计 | 775,176.57 | 3,611,787.14 |

34、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 8,503.84 | 5,425.26 | 8,503.84 |
| 其中：固定资产处置利得 | 8,503.84 | 5,425.26 | 8,503.84 |
| 政府补助 | 1,109,176.00 | 2,120,093.00 | 1,109,176.00 |
| 其他 | 794,073.64 | 172,071.26 | 794,073.64 |
| 合 计 | 1,911,753.48 | 2,297,589.52 | 1,911,753.48 |

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

| 政 府 补 贴 种 类 | 2014 年度 | 2013 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|------------|-----------|-----------------|
| 2012 年度中小企业国际市场开拓资金 | - | 14,393.00 | 与收益相关 |
| 珠海市财政局财政贴息 | 30,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 科学技术和经济工作先进单位奖励金. | 100,000.00 | 30,000.00 | 与收益相关 |

| 政 府 补 贴 种 类 | 2014 年度 | 2013 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 2013 年度节能专项资金 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 2013 年度珠海市技术改造资金 | - | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市扶优扶强贴息资金 | - | 1,640,600.00 | 与收益相关 |
| 2013 年珠海市专利资助资金 | - | 35,100.00 | 与收益相关 |
| 珠海市公共技术服务平台项目资金 | - | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 珠海市金湾区企业扶持发展专项资金 | 396,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市电子商务专项资金 | 500,000.00 | - | 与收益相关 |
| 2013 年度中小企业国际市场开拓资金 | 44,676.00 | - | 与收益相关 |
| 2013 年转型升级扩大生产奖励金 | 30,000.00 | - | 与收益相关 |
| 广东省开拓国际市场专项资金 | 8,500.00 | - | 与收益相关 |
| 合 计 | 1,109,176.00 | 2,120,093.00 | |

35、 营业外支出

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 5,250.00 | - | 5,250.00 |
| 其中：固定资产处置损失 | 5,250.00 | - | 5,250.00 |
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 80,000.00 | 10,000.00 |
| 其他 | 2,750.00 | 4,800.00 | 2,750.00 |
| 合 计 | 18,000.00 | 84,800.00 | 18,000.00 |

36、 所得税

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 819,446.05 | 3,224,163.73 |
| 递延所得税调整 | -2,655.57 | -2,996,183.57 |
| 合 计 | 816,790.48 | 227,980.16 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项 目 | 2014 年度 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 11,849,761.93 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,777,464.29 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -48,553.11 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - |
| 非应税收入的影响 | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 166,748.87 |
| 研发支出加计扣除的影响 | -1,078,869.57 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | - |
| 所得税费用 | 816,790.48 |

37、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,079,176.00 | 2,505,488.65 |
| 存款利息 | 385,352.12 | 440,382.61 |
| 其他 | 127,635.78 | 73,578.14 |
| 合 计 | 1,592,163.90 | 3,019,449.40 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 营业费用及管理费用 | 9,396,599.53 | 6,800,066.86 |
| 营业外支出 | 12,750.00 | 84,650.00 |
| 往来款及其他 | 2,293,615.83 | 2,741,456.00 |
| 合 计 | 11,702,965.36 | 9,626,172.86 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

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

| | | |
|------|---|---------------|
| 政府补助 | - | 10,000,000.00 |
| 合 计 | - | 10,000,000.00 |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------|--------------|---------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,020,749.09 | - |
| 其他 | 4,000,000.00 | - |
| 合 计 | 5,020,749.09 | - |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金项目列示：

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | - | 7,186,881.95 |
| 其他 | 80,000.00 | - |
| 合 计 | 80,000.00 | 7,186,881.95 |

38、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补 充 资 料 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 11,032,971.45 | 8,534,199.66 |
| 加：资产减值准备 | 775,176.57 | 3,611,787.14 |
| 固定资产折旧 | 5,076,904.50 | 4,991,534.49 |
| 无形资产摊销 | 780,050.66 | 763,300.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 284,433.36 | 81,109.70 |
| 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） | -3,253.84 | -5,425.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,038,176.66 | 6,774,456.92 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,655.57 | -2,996,183.57 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,568,236.47 | -27,121,224.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 22,701,582.13 | -34,463,381.33 |

| 补 充 资 料 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,411,050.35 | 47,329,726.06 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,704,099.10 | 7,499,899.16 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 25,020,878.62 | 2,670,098.53 |
| 减：现金的年初余额 | 2,670,098.53 | 7,803,284.73 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 22,350,780.09 | -5,133,186.20 |

(2) 现金和现金等价物

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 25,020,878.62 | 2,670,098.53 |
| 其中：库存现金 | 20,248.65 | 52,050.88 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 25,000,629.97 | 2,618,047.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 票据保证金 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,020,878.62 | 2,670,098.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | - | - |

39、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2014. 12. 31 账面价值 | 受限原因 |
|--------|-------------------|------|
| 其他货币资金 | 18,265,365.71 | 保证金 |
| 应收票据 | 11,978,177.16 | 票据质押 |
| 固定资产 | 38,624,874.19 | 抵押借款 |
| 土地使用权 | 1,832,161.90 | 抵押借款 |
| 合 计 | 70,700,578.96 | |

40、 外币货币性项目

2014 年外币货币性项目情况如下：

| 项 目 | 2014. 12. 31 外币余额 | 折算汇率 | 2014. 12. 31 折算人民币余额 |
|-------|-------------------|--------|----------------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：欧元 | | | |
| 美元 | 204,404.99 | 6.1190 | 1,250,754.14 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 66,813.00 | 6.1190 | 408,828.75 |
| 预收款项 | | | |
| 其中：美元 | 436,702.89 | 6.1190 | 2,672,184.98 |

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

| 子公司名称 | 主要 | 注册 | 业务性质 | 持股比例 (%) | 取得 |
|-------|----|----|------|----------|----|
|-------|----|----|------|----------|----|

| | 经营地 | 地 | | 直接 | 间接 | 方式 |
|---------------|-----|----|--------|-------|----|----|
| 珠海拾比佰新型材料有限公司 | 珠海 | 珠海 | 有限责任公司 | 93.50 | - | 设立 |

注：本期公司与广东粤财信托有限公司签订了增资协议，约定广东粤财信托有限公司以广东省战略性新兴产业专项资金人民币400万作为资本金向公司的子公司新型材料增资，取得子公司新型材料6.5%的股权，同时双方签订了股权转让合同，约定本次股权投资期为3年，自实际出资之日起计算，广东粤财信托有限公司在投资期间不参与新型材料的具体经营管理和分红。公司按照规定每半年支付一次股权溢价款，到期公司根据合同约定一次性支付全部出资受让款。

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司在报告期内不存在该项交易。

3、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和价格风险。

（1） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注五、40”。

（2）、利率风险

公司向银行融资取得借款，在目前央行执行稳健与局部宽松的货币政策环境下，借款利率上行的风险较小，公司的融资成本趋于稳定。本年度公司的财务费用支出见“附注五、32”。

（3）、价格风险

公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

（三） 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公

公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、关联方关系及其交易

1、公司母公司情况

| 名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 持股比例 |
|----------------|---------------------------------|--------------|------|--------|--------|
| 珠海市拾比佰投资管理有限公司 | 珠海市金湾区红旗镇广安路26-48号梅雁大厦商住楼B座301房 | 项目投资及管理，投资咨询 | 670万 | 48.10% | 48.10% |

公司实际控制人为杜氏家族，成员包括杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜国栋、杜半之和李琦琦，其中杜文雄与杜国栋系父子关系，杜文雄、杜文乐、杜文兴、杜半之系兄弟关系，杜半之与李琦琦系夫妻关系。实际控制人杜氏家族通过珠海市拾比佰投资管理有限公司、拾比佰（澳门）有限公司和珠海市共富贸易有限公司间接持有公司77.52%的股份。

2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------------|---------------------------|
| 广东省科技创业投资有限公司（以下简称：广东科创） | 参股股东 |
| 佛山市顺德区雄兴电器实业有限公司（以下简称：雄兴电器） | 杜文雄、杜文兴分别持有其 55%、45%的股权 |
| 桂发投资贸易实业有限公司（以下简称：桂发投资） | 杜半之、李琦琦分别持有其 85%、15%的股权 |
| 佛山市顺德区汇文电器有限公司 | 桂发投资、雄兴电器分别持有其 60%、40%的股权 |

| | |
|---------|--------------|
| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
| 李颖娟 | 系实际控制人杜国栋的配偶 |

4、关联方交易情况

(1) 销售商品的关联交易

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 佛山市顺德区汇文电器有限公司 | 彩图板 | 2,623,195.80 | 2,816,216.31 |
| 合 计 | | 2,623,195.80 | 2,816,216.31 |

(2) 关联方担保

| 担 保 方 | 被担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|-------|----------|------------|------------|------------|
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2013/1/4 | 2014/1/4 | 履行完毕 |
| 杜国栋 | 珠海拾比佰 | 500 | 2013/4/10 | 2014/4/10 | 履行完毕 |
| 杜国栋 | 珠海拾比佰 | 441 | 2013/4/11 | 2014/4/11 | 履行完毕 |
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 500 | 2013/7/16 | 2014/1/16 | 履行完毕 |
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 500 | 2013/7/23 | 2014/1/23 | 履行完毕 |
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2013/7/29 | 2014/7/28 | 履行完毕 |
| 杜文雄、杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 250 | 2013/8/16 | 2014/2/14 | 履行完毕 |
| 杜国栋、杜文雄、新型材料 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2013/10/12 | 2014/10/12 | 履行完毕 |
| 杜文雄 | 珠海拾比佰 | 1,100 | 2013/11/13 | 2014/11/13 | 履行完毕 |
| 杜文雄 | 珠海拾比佰 | 534 | 2013/11/14 | 2014/11/14 | 履行完毕 |
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2013/11/21 | 2014/11/21 | 履行完毕 |
| 杜文雄、杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 250 | 2014/4/29 | 2014/10/27 | 履行完毕 |
| 拾比佰、杜国栋 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2014/1/7 | 2015/1/6 | 正在履行 |

| | | | | | |
|------------------|-------|-------|------------|------------|------|
| 拾比佰、杜国栋 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2014/1/15 | 2015/1/14 | 正在履行 |
| 杜国栋、杜文雄 | 珠海拾比佰 | 5,000 | 2014/1/13 | 2015/1/14 | 正在履行 |
| 杜国栋 | 珠海拾比佰 | 970 | 2014/4/4 | 2015/4/4 | 正在履行 |
| 杜文雄 | 珠海拾比佰 | 900 | 2014/11/10 | 2015/5/10 | 正在履行 |
| 杜文雄 | 珠海拾比佰 | 734 | 2014/11/13 | 2015/5/13 | 正在履行 |
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 500 | 2014/8/29 | 2015/5/17 | 正在履行 |
| 杜国栋、李颖娟 | 珠海拾比佰 | 900 | 2014/11/5 | 2015/5/5 | 正在履行 |
| 杜国栋、杜文雄、 新型材料 | 珠海拾比佰 | 1,000 | 2014/10/23 | 2015/10/23 | 正在履行 |

5、关联方应收应付款项

| 关 联 方 | 会计科目 | 2014. 12. 31 | 2013. 12. 31 |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 佛山市顺德区汇文电器有限公司 | 应收账款 | 429,584.08 | 1,660,686.61 |

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据董事会 2015 年 4 月 24 日通过的利润分配预案，公司按 2014 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，每 10 股分配现金股利 0.20 元（含税）。该分配预案待股东大会通过后方可实施。

截至财务报表批准对外报出日，除上述事项外公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

截至报告期末，公司无其他需作披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 类 别 | 2014. 12. 31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 74,209,552.34 | 100.00 | 3,631,357.11 | 4.89 | 70,578,195.23 |
| 其中：账龄分析组合 | 70,490,968.19 | 94.99 | 3,631,357.11 | 5.15 | 66,859,611.08 |
| 内部往来组合 | 3,718,584.15 | 5.01 | - | - | 3,718,584.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 74,209,552.34 | 100.00 | 3,631,357.11 | 4.89 | 70,578,195.23 |

| 类 别 | 2013. 12. 31 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 90,909,608.77 | 100.00 | 4,375,689.24 | 4.81 | 86,533,919.53 |
| 其中：账龄分析组合 | 85,882,265.60 | 94.47 | 4,375,689.24 | 5.09 | 81,506,576.36 |
| 内部往来组合 | 5,027,343.17 | 5.53 | - | - | 5,027,343.17 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 合 计 | 90,909,608.77 | 100.00 | 4,375,689.24 | 4.81 | 86,533,919.53 |
|-----|---------------|--------|--------------|------|---------------|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014.12.31 | | | 2013.12.31 | | |
|-------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 69,979,168.86 | 3,498,958.45 | 5.00 | 85,416,066.76 | 4,270,803.35 | 5.00 |
| 1-2 年 | 429,240.63 | 85,848.13 | 20.00 | 427,378.44 | 85,475.69 | 20.00 |
| 2-3 年 | 64,988.13 | 32,494.07 | 50.00 | 38,820.40 | 19,410.20 | 50.00 |
| 3 年以上 | 17,570.57 | 14,056.46 | 80.00 | - | - | - |
| 合 计 | 70,490,968.19 | 3,631,357.11 | 5.15 | 85,882,265.60 | 4,375,689.24 | 5.09 |

(2) 本期转回坏账准备 744,332.13 元。

(3) 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 | 2014.12.31 | 坏账准备 | 占总额比例% |
|--------------|---------------|--------------|--------|
| 中山格兰仕工贸有限公司 | 9,493,603.05 | 474,680.15 | 12.79 |
| 武汉格力电器有限公司 | 6,575,692.95 | 328,784.65 | 8.86 |
| 广州万宝集团冰箱有限公司 | 5,502,196.03 | 275,109.80 | 7.41 |
| 广东奥马电器股份有限公司 | 4,205,722.07 | 210,286.10 | 5.67 |
| 广州美的华凌冰箱有限公司 | 3,930,498.33 | 196,524.92 | 5.30 |
| 合 计 | 29,707,712.43 | 1,485,385.62 | 40.03 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

| 类 别 | 2014.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|-----------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,617,893.50 | 100.00 | 150,137.58 | 1.97 | 7,467,755.92 |
| 其中：账龄分析组合 | 942,820.10 | 12.38 | 150,137.58 | 15.92 | 792,682.52 |
| 内部往来组合 | 6,675,073.40 | 87.62 | - | - | 6,675,073.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 7,617,893.50 | 100.00 | 150,137.58 | 1.97 | 7,467,755.92 |

| 类 别 | 2013.12.31 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,728,374.40 | 100.00 | 167,253.99 | 0.85 | 19,561,120.41 |
| 其中：账龄分析组合 | 673,977.00 | 3.42 | 167,253.99 | 24.82 | 506,723.01 |
| 内部往来组合 | 19,054,397.40 | 96.58 | - | - | 19,054,397.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 19,728,374.40 | 100.00 | 167,253.99 | 0.85 | 19,561,120.41 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 2014.12.31 | | | 2013.12.31 | | |
|-------|------------|------------|----------|------------|-----------|----------|
| | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 金 额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 763,830.38 | 38,191.52 | 5.00 | 247,063.48 | 12,353.17 | 5.00 |
| 1-2 年 | 52,076.20 | 10,415.24 | 20.00 | 250,000.00 | 50,000.00 | 20.00 |
| 2-3 年 | - | - | - | 122,100.00 | 61,050.00 | 50.00 |
| 3 年以内 | 126,913.52 | 101,530.82 | 80.00 | 54,813.52 | 43,850.82 | 80.00 |

| | | | | | | |
|-----|------------|------------|-------|------------|------------|-------|
| 合 计 | 942,820.10 | 150,137.58 | 15.92 | 673,977.00 | 167,253.99 | 24.82 |
|-----|------------|------------|-------|------------|------------|-------|

(2) 本期转回坏账准备 17,116.41 元。

(3) 其他应收款按性质分类情况

| 项 目 | 2014.12.31 | 2013.12.31 |
|---------|--------------|---------------|
| 往来款 | 6,675,073.40 | 19,054,397.40 |
| 质保金、押金等 | 657,363.52 | 541,963.52 |
| 备用金 | 191,349.08 | 96,152.30 |
| 代扣代缴社保费 | 54,287.45 | 34,694.98 |
| 其他 | 39,820.05 | 1,166.20 |
| 合 计 | 7,617,893.50 | 19,728,374.40 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单 位 名 称 | 款项的性质 | 2014.12.31 | 账 龄 | 占总额比例% | 坏账准备 |
|--------------------------|-------|--------------|-------------|--------|-----------|
| 珠海拾比佰新型材料有限公司 | 往来款 | 6,675,073.40 | 1 年以内、1-2 年 | 87.62 | - |
| 李新灿 | 备用金 | 133,806.98 | 1 年以内 | 1.76 | 6,690.35 |
| 海信容声(广东)冰箱有限公司 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.31 | 5,000.00 |
| 广东美的生活电器制造有限公司 电压力锅公司 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.31 | 5,000.00 |
| 合肥荣事达三洋电器股份有限公司 | 质保金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.31 | 5,000.00 |
| 合 计 | | 7,108,880.38 | | 93.31 | 21,690.35 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细:

| 项 目 | 2014.12.31 | | | 2013.12.31 | | |
|-----|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|
| 珠海拾比佰 新型材料有 限公司 | 40,000,000.00 | - | 40,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 40,000,000.00 | - | 40,000,000.00 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 |

(2) 对子公司投资:

| 被 投 资 单 位 | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 珠海拾比佰新型 材料有限公司 | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 | - | 40,000,000.00 | - | - |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 | - | 40,000,000.00 | - | - |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 | 459,630,938.18 | 395,199,808.30 | 373,660,296.46 | 317,026,335.65 |
| 其他业务 | 4,884,739.67 | 4,232,147.61 | 5,239,500.74 | 5,200,099.41 |
| 合 计 | 464,515,677.85 | 399,431,955.91 | 378,899,797.20 | 322,226,435.06 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 3,253.84 | 5,425.26 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 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） | 1,109,176.00 | 2,120,093.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |

| 项 目 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---|--------------|--------------|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | - |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 781,323.64 | 87,271.26 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 1,893,753.48 | 2,212,789.52 |
| 减：非经常性损益相应的所得税 | 279,975.52 | 328,295.53 |
| 减：少数股东损益影响数 | - | - |
| 非经常性损益影响的净利润 | 1,613,777.96 | 1,884,493.99 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报 告 期 利 润 | 加权平均净资产 | 每 股 收 益 |
|-----------|---------|---------|
|-----------|---------|---------|

| | 产收益率(%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
| 2014 年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.80 | 0.184 | 0.184 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.51 | 0.157 | 0.157 |
| 2013 年度 | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.34 | 0.142 | 0.142 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.72 | 0.111 | 0.111 |

3、会计政策变更相关补充资料

本期无该事项。

附：

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

| |
|------------|
| 公司董事会秘书办公室 |
|------------|