

公司代码：603328

公司简称：依顿电子

# 广东依顿电子科技股份有限公司

## 2015 年半年度报告



2015 年 8 月

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李永强、主管会计工作负责人金鑫及会计机构负责人（会计主管人员）吴境乐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

中期利润不分配，公积金不转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告.....	29
第十节	备查文件目录.....	117

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
依顿电子、公司、本公司	指	广东依顿电子科技股份有限公司
依顿投资	指	依顿投资有限公司
依顿香港	指	依顿（香港）电子科技有限公司
依顿多层	指	依顿（中山）多层线路板有限公司
依顿中山	指	依顿（中山）电子科技有限公司
依顿创新	指	依顿创新科技有限公司，公司的香港子公司
皆耀管理	指	皆耀管理有限公司
依顿有限	指	依顿（广东）电子科技有限公司，公司前身
High Tree Limited/高树有限公司	指	高树有限公司，注册于英属维尔京群岛，李永强、李永胜及李铭浚各持有其1/3的股份，依顿投资为其全资子公司
中科龙盛	指	深圳市中科龙盛创业投资有限公司，公司的发起人股东
中科宏易	指	深圳市中科宏易创业投资有限公司，公司的发起人股东
商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
PCB、印刷（制）线路板、印刷（制）电路板	指	英文全称“Printed Circuit Board”，缩写“PCB”，是组装电子零件用的基板，是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板。
报告期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广东依顿电子科技股份有限公司章程

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东依顿电子科技股份有限公司
公司的中文简称	依顿电子
公司的外文名称	Guangdong Ellington Electronics Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Ellington
公司的法定代表人	李永强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林海	郭燕婷
联系地址	广东省中山市三角镇高平工业区88号依顿电子董事会办公室	广东省中山市三角镇高平工业区88号依顿电子董事会办公室
电话	0760-22813684	0760-22813684
传真	0760-85401052	0760-85401052
电子信箱	ellington@ellingtonpcb.com	ellington@ellingtonpcb.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省中山市三角镇高平化工区
公司注册地址的邮政编码	528445
公司办公地址	广东省中山市三角镇高平化工区
公司办公地址的邮政编码	528445
公司网址	www.ellingtonpcb.com
电子信箱	ellington@ellingtonpcb.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	依顿电子	603328	不适用

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年11月11日
注册登记地点	广东省中山市三角镇高平化工区
企业法人营业执照注册号	440000400006809
税务登记号码	442000721185260
组织机构代码	72118526-0

报告期内未发生注册变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,384,255,763.93	1,220,594,512.69	13.41
归属于上市公司股东的净利润	188,353,972.79	152,308,804.36	23.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	187,384,392.12	152,042,603.11	23.24
经营活动产生的现金流量净额	129,211,624.73	106,952,053.68	20.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,075,073,791.22	3,969,186,467.48	2.67
总资产	4,878,311,097.32	4,783,884,294.30	1.97

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.39	0.38	2.63
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.38	2.63
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.38	0.38	0.00
加权平均净资产收益率(%)	4.65	6.34	减少1.69个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.63	6.33	减少1.70个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-11,161.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,192,580.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	52,909.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,853.50	
所得税影响额	-324,600.95	

合计	969,580.67
----	------------

## 第四节 董事会报告.

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，全球经济复苏态势持续分化，国内经济压力与转机并存，正进入增速放缓同时更加平衡和可持续的增长轨道。面对纷繁复杂的市场环境和变幻难测的竞争形势，公司董事会和经营管理层紧密围绕公司发展战略和年初制定的经营计划，立足主营业务，坚持科技创新，夯实业务发展，强化管理提升，保持了公司规模以及利润的稳步增长。

报告期内公司实现营业总收入 138425.58 万元，同比增加 13.41%；利润总额 25173.08 万元，同比增加 22.20%；净利润 18835.40 万元，同比增加 23.67%；归属于上市公司股东的净利润 18835.40 万元，同比增加 23.67%。同时，报告期内公司资产总额 487831.11 万元，比上年末增加 1.97%；负债总额 80323.73 万元，比上年末减少 1.41%；归属于上市公司股东的净资产 407507.38 万元，比上年末增加 2.67%。

报告期公司主要工作情况报告如下：

1、紧抓主业，优化产品结构，突出利润增长点。报告期，公司在“质量至上、成本领先、技术领先”的战略指引下，持续稳固主业，强化产品质量，紧盯市场需求及技术前沿，着力优化产品结构，努力扩大通信设备 PCB、汽车 PCB 等高附加值 PCB 的出货量，进一步提高了收入规模和盈利能力，巩固了公司在 PCB 行业的竞争地位。

2、全面预算，优化资本结构，实现可持续发展。报告期内，公司继续深化全面预算管理，细致梳理各项费用，加强费用管理，有效控制了运营成本。报告期内公司负债总额 80323.73 万元，比上年末减少 1.41%，财务费用-4414.79 万，同比减少 130.27%，资本结构进一步优化，公司防范财务风险和可持续发展的能力得到进一步提升。

3、完善制度，加强公司治理，实施规范化管理。报告期内，公司进一步完善内控管理制度，将规范运作的要求贯穿于日常经营的始终，力求将企业内部控制工作做细做实，确保公司内控体系建设实施有实效，切实防范管理风险，提高企业运行效率。同时公司持续完善推进投资者关系建设，切实履行公司信息披露义务，树立和提高公司形象，提高公司治理水平。

4、培育人才，重视队伍建设，为发展提供保障。人力资源是公司持续发展并最终实现公司战略目标的核心力量来源，报告期内，公司继续加大人才引进与培养的力，配合企业发展需求引进行业高级人才外的同时，注重从内部提拔和培养员工，强化中层管理人员管理专业化培训，开展一线员工的技能提高培训，重视员工价值的实现，为公司持续发展提供了人才保障。

下半年，公司将继续以董事会年初制订的经营计划为指导，扎实有序推进各项工作，稳步开拓国内外市场，通过优化生产管理模式，努力提升主营业务。公司还将通过强化内部控制力度，提升经营资金使用效率，合理控制期间费用，优化资本结构等措施，进一步提升公司的综合竞争力与抗风险能力。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,384,255,763.93	1,220,594,512.69	13.41
营业成本	1,041,166,119.71	909,450,126.44	14.48
销售费用	14,716,686.45	12,328,586.37	19.37
管理费用	113,530,169.61	111,355,272.03	1.95
财务费用	-44,147,865.70	-19,172,104.90	-130.27
经营活动产生的现金流量净额	129,211,624.73	106,952,053.68	20.81
投资活动产生的现金流量净额	-35,450,495.92	-28,130,619.43	-26.02

筹资活动产生的现金流量净额	-60,483,179.97	1,319,458,100.00	-104.58
研发支出	43,175,706.37	40,392,331.92	6.89

营业收入变动原因说明:主要系本期加强营销、积极开拓市场,各产品的销售量均有所增加。

营业成本变动原因说明:主要系营业收入增加,营业成本相应增加。

销售费用变动原因说明:主要系本期销售人员工资及福利费增加,以及运输费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期管理人员工资、福利及社保费用增加,同时研发费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期定期存款增加以致利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收到的税费返还增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期固定资产投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期公开发行股票(A股)募集资金。

研发支出变动原因说明:主要系本期研发投入增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位:元 币种:人民币

利润表项目	本期金额	上年同期金额	增减比例 (%)	变动原因说明
财务费用	-44,147,865.70	-19,172,104.90	-130.27	主要系本期定期存款增加以致利息收入增加所致。
资产减值损失	2,408,451.94	-6,498,481.46	不适用	主要系本期对部分呆滞原材料计提跌价准备所致。
营业外收入	1,263,483.24	367,986.00	243.35	主要系本期政府补助增加所致。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司首发上市时承诺的募集资金投资项目为年产 110 万平方米多层印刷线路板项目和年产 45 万平方米 HDI 印刷线路板项目,报告期内,公司根据募集资金投资项目实际建设情况,结合相关募投项目的市场前景及实际建设需要将“年产 110 万平方米多层印刷线路板项目”的建设完工时间延长至 2016 年 7 月 31 日以及将“年产 45 万平方米 HDI 印刷线路板项目的建设完工时间延长至 2016 年 12 月 31 日,募投项目投资总额和建设规模不变。关于公司募集资金使用情况详见公司同日于上海证券交易所(www.sse.com.cn)披露的《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:临 2015-021)。

### (3) 经营计划进展说明

2015 年公司制定的经营计划为:公司将继续围绕战略计划,提高市场竞争力,加大市场占有率,提升营管理水平,力争实现营业收入同比增长 0%至 20%。截至上半年期末,公司实际实现销售收入 13.84 亿元,同比增长 13.41%,较好地推进了公司 2015 年的经营计划。下半年,公司将继续提高产品质量和技术水平,努力开拓市场,坚持研发创新,力争实现年初制订的经营目标。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)



印刷 线路 板	1,384,255,763.93	1,041,166,119.71	24.79	13.41	14.48	减少 0.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
双面线 路板	369,260,085.23	266,577,208.54	27.81	36.68	40.01	减少 1.71 个百 分点
四层线 路板	601,208,714.63	458,856,779.52	23.68	2.52	1.91	增加 0.45 个百 分点
六层线 路板	302,414,838.80	239,202,808.29	20.90	15.81	19.81	减少 2.64 个百 分点
八层及 以上线 路板	111,372,125.27	76,529,323.36	31.29	8.25	10.64	减少 1.48 个百分点
合计	1,384,255,763.93	1,041,166,119.71	24.79	13.41	14.48	减少 0.71 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	290,683,237.48	26.23
外销	1,093,572,526.45	10.43

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 管理优势

印刷线路板制造商的管理水平直接关系到其盈利水平和市场竞争力。公司通过自身积累和引进吸收，制定严格而有效的生产经营控制制度，不断提升管理水平。

在生产方面，经过多年的积累、并不断引入同行业的先进生产经验，本公司已形成了一系列作业流程及操作规范，基本实现了生产经营的标准化和规范化。在生产经营过程标准化的基础上，公司探索并总结出在人力配备、设备采购及生产线设计等方面的最优配比方案。日常经营中，公司根据订单的规模要求，按照最优配比的原则进行生产安排，对从开料至成品包装的生产流程进行全面管理，有效发挥各生产部门的协同效应，降低了生产成本。

同时，公司通过严格的过程控制及数据管理，密切监控生产流程中的各项成本变化，根据订单情况、原材料价格等因素不断调整生产经营最优配比方案，并可及时为业务部门提供合理的销售定价依据。

在采购方面，根据标准化的作业流程及操作规范，公司研发、生产、市场及财务等各部门互相沟通、协作，定期核定采购的种类、数量等要求，以便采购部门快速、准确地进行原材料采购，有效降低了原材料价格波动对公司经营可能造成的不利影响。

#### 2、 技术优势

随着下游电子消费品等行业产品更新换代的速度加快，印刷线路板产品的技术更新速度也在

同步加快。持续的工艺改进与具备全面的生产技术是公司长期发展的核心竞争力和重要保障。

公司具备全面的生产技术，具备各类刚性印刷线路板的生产能力，公司生产的印刷线路板产品最小孔径可达0.10mm，最小线宽可达0.05mm，最高层数可达24层。公司拥有多项自主研发的核心技术，包括盲孔深度控制的钻孔技术、超低阻抗25欧姆+/-5%的线路板控制技术、RoHS环保材料的开发技术、高密度板内层树脂塞孔技术、硬板替代软板技术等。上述核心技术的应用，有利于公司提高产品合格率、降低生产成本、丰富产品多样性，提高了公司的综合竞争力。

### 3、客户优势

国内印刷线路板行业的集中度较低，市场竞争较为激烈，有效地开发和维护客户资源是印刷线路板生产企业在竞争中胜出的关键因素之一。

公司产品质量可靠，行业知名度较高，大客户的认可度较高。经过多年的积累，目前公司客户群分布广泛，优质客户众多，其中主要客户包括华为、Flextronics (伟创力)、Jabil (捷普)、Lite-On (旭福)、Bose、纬创、Multek (超毅)、德尔福、Hon Hai (鸿海)等境内外知名企业，均为各自行业的领先者。

印刷线路板为电子整机产品的基础元件之一，其质量的优劣会直接影响下游电子整机的性能及寿命，因此大型优质电子整机厂商对于其PCB供应商的认证过程较为严格，考察周期一般历时1至2年，而一旦与PCB供应商形成稳定的合作关系后不会轻易发生变更。公司与上述优质客户所建立的稳定合作关系为公司未来发展奠定了良好的市场基础。

### 4、人才优势

自成立以来，公司管理团队保持稳定，凝聚力强，主要管理人员均具备良好的专业素养，丰富的行业经验，敏锐的市场洞察能力、应变和创新能力。此外，公司管理团队中包括行业专家、技术能手和营销人士等多方面人才，专业结构搭配合理。

公司注重人才的引进及培养，公司主要技术人员均拥有较强的技术背景及长期的生产操作经验。本公司的研发及技术团队通过对产品、技术、配套设备及工艺的研究，已在多项技术攻关项目上取得突破，提高了公司产品的技术含量，节约了生产成本，有效保证了公司利润率水平的稳定。

### 5、区位优势

公司所在地广东省中山市位于珠江三角洲腹地，毗邻港澳，陆路、水路运输发达，有利于公司降低运输成本。此外，珠江三角洲是我国乃至全球电子产品生产基地之一，对印刷线路板的需求量较大，有利于公司进一步开拓市场。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

公司报告期无对外股权投资。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
基金	自有资金	中国国际金融有限公司	2.2 亿港元	不定期	交易型开放式指数基金		52,909.92 元	否

## 其他投资理财及衍生品投资情况的说明

公司于 2015 年 4 月 27 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于使用自有资金从事证券投资及金融衍生品交易的议案》，同意公司使用最高额度相当于 3 亿元人民币的自有资金从事证券投资及金融衍生品交易，上述额度可由公司及全资子公司、控股子公司共同循环使用，使用期限自董事会决议通过之日起一年内有效。关于公司使用自有资金从事证券投资及金融衍生品交易的详细内容请查阅公司 2015 年 4 月 29 日刊载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于使用自有资金从事证券投资及金融衍生品交易的公告》（公告编号：临 2015-011）。

注：表中“投资盈亏”按报告期港元对人民币平均汇率 0.78874 折算成人民币得出。

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	137,790.00	3,020.03	35,152.83	98,907.60	继续用于募投项目的后续支付
合计	/	137,790.00	3,020.03	35,152.83	98,907.60	/
募集资金总体使用情况说明			<p>1、2014 年 6 月 19 日，公司通过向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）9,000 万股，每股发行价格为 15.31 元，募集资金总额 137,790.00 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 130,757.26 万元。</p> <p>2、报告期，公司使用募集资金总额为 3,020.03 万元，截至 2015 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金总额为 35,152.83 万元，募集资金尚余 98,907.60 万元（含利息 3,303.17 万元），公司将继续用于“年产 45 万平方米 HDI 印刷线路板”项目和“年产 110 万平方米多层印刷线路板”项目的后续投入，并根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》做好募集资金的存储和使用。</p>			

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产45万平方米HDI印刷电路板项目	否	65,800.20	0.00	7,527.92	否	11.44				详见说明	
年产110万平方米多层印刷电路板项目	否	65,001.92	3,020.03	27,624.91	否	42.50				详见说明	
合计	/	130,802.12	3,020.03	35,152.83	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>1、本次募集资金主要用于投资“年产45万平方米HDI印刷电路板”项目和“年产110万平方米多层印刷电路板”项目截至2015年6月30日止，项目累计投入35,152.83万元人民币。</p> <p>2、由于项目尚处于建设期，项目本年度产生的实际收益无法确定。</p> <p>3、报告期，两个募投项目进度未达计划的原因：为近年来国内经济增速下行，PCB行业整体表现低于预期，基于外部环境、形势的变化、“年产110万平方米多层印刷电路板项目”前期投入产能释放情况以及“年产45万平方米HDI印刷电路板项目”目前尚处于市场开拓的初期阶段，如按募投项目计划进度实施，扩大生产规模，有可能造成募投项目目前阶段产能过剩、资金浪费，且后续产生的折旧费用、管理费用等会对公司的经营产生一定影响。为了降低募集资金的投资风险，提升募集资金使用效率，本着对投资者负责及谨慎投资的原则，公司前期放缓了募投项目的实施进度。</p>										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	经营范围	公司类型	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期主营业务收入	本期净利润
------	------	------	------	-------	-------	----------	-------

依 顿 中 山	生产液晶显示器及其附件、覆铜板、线路板钻孔	控股子公司	1,200 万美元	24,765.17	16,502.78	27,751.63	1,579.29
依 顿 多 层	生产经营覆铜板；公司自产产品同类商品、线路板及其原材料的批发、进出口业务及其他相关配套服务	控股子公司	180 万美元	41,686.00	14,087.82	29,068.32	2,007.05
皆 耀 管 理	投资业务、线路板相关业务	全资子公司	1 万港币	3,781.62	382.65	-	1.23
依 顿 香 港	经营线路板及相关原材料	全资子公司	1 万港币	9,062.98	188.45	257.01	41.48
依 顿 创 新	印刷线路板贸易	依顿香港的全资子公司	1 万港币	33,436.88	4,208.96	32,905.39	93.22

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2014 年 12 月 31 日，公司 2014 年度实现净利润 360,959,077.19 元，按母公司实现净利润 299,237,974.40 元的 10% 提取法定盈余公积 29,923,797.44 元后，加上年初未分配利润 1,605,609,731.79 元，扣除年内已实施 2014 年半年度派送红利 29,340,000.00 元，2014 年度实际可供股东分配的利润为 1,907,305,011.54 元。

根据《公司章程》、《公司未来三年（2014-2016 年）股东回报规划》及《上海证券交易所上市公司现金分红指引》要求，结合公司的实际情况，经公司 2015 年 5 月 13 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司 2014 年度利润分配方案为：以 2014 年末总股本 489,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 1.70 元（含税）进行分配，共分配利润 83,130,000 元（含税）。2014 年度盈余公积金和资本公积金不转增股本。

2015 年 5 月 21 日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上刊登了 2014 年度利润分配实施公告，确定 2015 年 5 月 27 日为 2014 年度利润分配方案实施股权登记日，2015 年 5 月 28 日为现金红利发放日。截止 2015 年 5 月 29 日公司 2014 年度利润分配方案已经实施完毕。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 其他

根据日常经营需要，公司全资子公司依顿香港与关联方腾达置业签订租赁合同，租赁其位于香港荃湾荃景园 30-38 号汇利工业中心 8 楼 A 座（约 3,149 尺）、C 座（3,134 尺）的厂房及地下货车车位作为日常经营场所，租赁费为每月 7 万港币，租赁期限自 2015 年 5 月 1 日起至 2016 年 4 月 30 日止。关于本次租赁房产暨关联交易的详细信息请查阅公司 2015 年 4 月 22 日披露的《关于全资子公司租赁房产暨关联交易的公告》（公告编号：临 2015-006）。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东依顿投资有限公司、通过依顿投资间接持有本公司股份的 High Tree Limited (高树有限公司)、公司控股股东、实际控制人李永强、李永胜、李铭浚	自本公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司回购其持有的股份。本人/本公司所持公司首次公开发行股份前已发行的股份在锁定期期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价(指公司首次公开发行股票的发价价格,如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理,下同);公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人/本公司持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月。上述承诺不因本人/本公司不再作为公司控股股东或者职务变更、离职等原因而放弃履行。	承诺时间: 2014 年 2 月 17 日 期限: 2014 年 7 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	担任本公司董事或/及高级管理人员的李永强、李永胜、李铭浚	在本公司任职期间,每年转让直接或间接持有的本公司股份数量不超过其直接或间接持有本公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让其直接或间接持有的本公司股份。	承诺时间: 2014 年 2 月 17 日 期限: 长期有效	是	是		

与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司发起人股东深圳市中科龙盛创业投资有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司	自本公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份,也不由本公司回购其持有的股份。	承诺时间: 2014年2月17日 期限: 2014年7月1日至2015年6月30日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	一、除发行人外,本公司/本人目前不存在其他自营或者为他人经营与发行人相同的业务,将来也不会以任何方式直接或者间接经营与发行人主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。二、本公司保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺。如果确认事项不真实或违反上述承诺,本公司将承担由此引发的一切法律责任	承诺时间: 2011年7月13日 期限: 长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	李立及梁丽萍	一、本人全资拥有的公司、控股的公司和拥有实际控制权的公司目前不存在自营或者为他人经营与发行人相同的业务,将来也不会以任何方式直接或者间接经营与发行人主营业务相同、相似或构成实质竞争的业务。二、本人保证确认事项的真实性并将忠实履行承诺。如果确认事项不真实或违反上述承诺,本人将承担由此引发的一切法律责任。	承诺时间: 2011年7月13日 期限: 长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司控股股东依顿投资、高树有限公司及李永强、李永胜和李铭浚	本公司首次公开发行股票并上市后,公司控股股东依顿投资在锁定期满后可根据需要减持其所持公司股票。依顿投资将在减持前3个交易日公告减持计划。依顿投资自锁定期满之日起五年内减持股份的具体安排如下:1 减持数量:依顿投资在锁定期满后两年内将进行股份减持,减持股份数量为不超过依顿	承诺时间: 2014年2月17日	是	是		



			电子股份总数的 20%；锁定期满两年后进行股份减持时，需在减持前将减持股份数量予以公告；交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后，依顿投资若通过证券交易所集中竞价交易系统减持股份，则价格不低于减持公告日前一个交易日股票收盘价；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若依顿投资未履行上述关于股份减持的承诺，其减持公司股份所得收益归本公司所有。	期限： 长期				
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司控股股东及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚、公司董事、高级管理人员	本公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），非因不可抗力因素所致，公司将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚增持公司股票；（3）公司董事、高级管理人员增持/买入公司股票；（4）其他证券监管部门认可的方式。上述承诺主体回购/增持/买入股票的资金均将通过自有资金或自筹解决。本公司董事会将在本公司股票价格触发启动股价稳定措施条件之日起的五个工作日内制订或要求公司控股股东提出稳定公司股价具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕之日起两个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕后，如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件，则本公司、控股股东及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚、董事、高级管理人员等相关责任主体将继续按照上述承诺履行相关义务。自股价稳定方案公告之日起 90 个自	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日 期限： 2014 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日	是	是		

			然日内，若股价稳定方案终止的条件未能实现，则公司董事会制定的股价稳定方案即刻自动重新生效，本公司、控股股东及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚、董事、高级管理人员等相关责任主体继续履行股价稳定措施；或者公司董事会即刻提出并实施新的股价稳定方案，直至股价稳定方案终止的条件实现。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	关于未履行承诺时的约束措施 1、本公司保证将严格履行本招股说明书中披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施： （1）如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。（3）公司将出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在公司领薪）。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日 期限： 长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东 依顿投资	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺：（1）如果依顿投资未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，依顿投资将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因依顿投资未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，依顿投资将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。（3）如果依顿投资未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减依顿投资所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在依顿投资未承担前述	承诺时间： 2014 年 2 月 17 日 期限： 长期	是	是		

			<p>赔偿责任期间，其不得转让所持有的发行人股份。（4）如果依顿投资因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。依顿投资在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（5）在依顿投资作为发行人控股股东期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，依顿投资承诺依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等依顿投资无法控制的客观原因导致依顿投资承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，依顿投资将采取以下措施：（1）及时、充分披露依顿投资承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司实际控制人李永强、李永胜、李铭浚	<p>关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺：（1）如果李永强、李永胜、李铭浚未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，李永强、李永胜、李铭浚将在发行人的股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。（2）如果因李永强、李永胜、李铭浚未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的，李永强、李永胜、李铭浚将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。（3）如果李永强、李永胜、李铭浚未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减其所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在李永强、李永胜、李铭浚未承担前述赔偿责任期间，其不得转让所持有的发行人股份。（4）如果李永强、李永胜、李铭浚因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有。李永强、李永胜、李铭浚在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内，应将所获收益支付给发行人指定账户。（5）在李永强、李永胜、李铭浚作为发行人实际控制人期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损</p>	承诺时间： 2014年2月17日 期限： 长期	是	是		

			失的,李永强、李永胜、李铭浚承诺依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等李永强、李永胜、李铭浚无法控制的客观原因导致李永强、李永胜、李铭浚承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,李永强、李永胜、李铭浚将采取以下措施:(1)及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序),以尽可能保护投资者的权益。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、监事、高级管理人员	关于未履行承诺事项时采取约束措施的承诺函:(1)发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行本招股说明书中披露的相关承诺事项,发行人的董事、监事、高级管理人员将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。(2)发行人的董事、监事、高级管理人员若未能履行本招股说明书中披露的相关承诺事项,发行人的董事、监事、高级管理人员将在前述事项发生之日起10个交易日内,停止领取薪酬,直至本人履行完成相关承诺事项。同时,上述董事、监事、高级管理人员不得主动要求离职,但可进行职务变更。(3)如果上述董事、监事、高级管理人员因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归发行人所有。上述董事、监事、高级管理人员在获得收益或知晓未履行相关承诺事项的事实之日起五个交易日内,应将所获收益支付给发行人指定账户。(4)如果因发行人的董事、监事、高级管理人员未履行相关承诺事项而给发行人或者其他投资者造成损失的,发行人的董事、监事、高级管理人员将向发行人或者投资者依法承担赔偿责任。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等发行人的董事、监事、高级管理人员无法控制的客观原因导致发行人的董事、监事、高级管理人员承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,发行人的董事、监事、高级管理人员将采取以下措施:(1)及时、充分披露发行人的董	承诺时间: 2014年2月17日 期限: 长期	是	是		

			事、监事、高级管理人员承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向发行人的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、依顿投资、李永强、李永胜、李铭浚、公司董事（独立董事除外）、高级管理人员	本公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），非因不可抗力因素所致，公司将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚增持公司股票；（3）公司董事、高级管理人员增持/买入公司股票；（4）其他证券监管部门认可的方式。上述承诺主体回购/增持/买入股票的资金均将通过自有资金或自筹解决。公司回购股票、公司控股股东及实际控制人增持本公司股票及公司董事、高级管理人员增持/买入本公司股票的价格均不高于本公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。各方就上述稳定公司股价措施所涉及的金额或股份数量，承诺如下：（1）公司单次回购股份数量不低于股份总数的 2%，单一会计年度不超过股份总数的 5%；（2）依顿投资及李永强、李永胜、李铭浚的单次增持股份数量不低于本公司股份总数的 2%，单一会计年度增持股份数量不超过本公司股份总数的 5%；（3）董事（独立董事除外）、高级管理人员用于买入/增持公司股份的资金额不低于本人上一年度从公司领取税后收入的 20%，不超过本人上一年度从公司领取税后收入的 50%。	承诺时间：2014 年 2 月 17 日 期限：2014 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	本公司承诺，本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交股东	承诺时间：2014 年 2 月	是	是		

			<p>大会审议批准。股东大会审议批准后三十个交易日内，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为当时公司股票二级市场价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一日平均交易价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司控股股东依顿投资及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚承诺，本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，依顿投资及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚将在证券监管部门依法对上述事实作出认定后五个工作日内，敦促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司控股股东依顿投资及实际控制人李永强、李永胜、李铭浚将依法赔偿投资者损失。本公司董事、监事、高级管理人员等相关责任主体承诺，公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。</p>	17 日 期限： 长期				
其他承诺	分红	公司	<p>1、现金分红比例安排在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 20%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现</p>	该分红 回报规 划经 2014 年 2 月 13 日	是	是		

			<p>金分红政策：公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。公司当年盈利，董事会未提出现金利润分配预案的，应当在董事会决议公告和定期报告中详细说明未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；公司还应在定期报告中披露现金分红政策的执行情况。重大投资计划或重大现金支出事项为，公司在一年内购买、出售重大资产以及投资项目（包括但不限于股权投资、项目投资、风险投资、收购兼并）在公司最近一期经审计总资产 30% 以上的事项，且上述事项需经公司董事会批准并提交股东大会审议通过</p> <p>2、利润分配的时间间隔 公司一般按照年度进行现金分红，可以进行中期现金分红。公司未来 3 年股东分红回报计划如下：未来 3 年，公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东现金分配股利不低于当年实现的可供分配利润的 20%。同时，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增。此外，为了回报股东，同时考虑募集资金投资项目建设及公司业务发展的需要，公司在进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%。</p>	<p>召开的 公司 2014 年第一 次临时 股东大 会审议 通过。 期限： 长期</p>				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券、期货业务资格，鉴于其在担任公司 2014 年度审计机构期间，能够遵循《中国注册会计师独立审计准则》，客观、公正的履行职责，圆满地完成了公司 2014 年度财务报表审计和各项专项审计工作，公允合理地发表了独立审计意见，及时发现公司经营中的问题并能给予合理建议；并且未发现该所及其工作人员有任何不当行为，公司于 2015 年 4 月 20 日、2015 年 5 月 13 日分别召开第三届董事会第十二次会议、2014 年年度股东大会审议通过了《关于续聘公司 2015 年度审计机构的议案》同意其继续担任公司 2015 年度的财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，规范运作水平进一步提升。

同时，公司股东大会、董事会、监事会和经理层依法行使各自职权，独立运作、科学决策。公司董事、监事以及高级管理人员诚信、勤勉地履行职责，不断提高规范运作意识，促进公司规范运作与健康发展，切实维护了公司利益和广大公司股东的合法权益。报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会、3 次董事会会议和 3 次监事会会议，会议严格按照相关议事规则的规定召集、召开、表决，会议决策合规有效。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]577号文核准，并经上海证券交易所同意，公司由主承销招商证券股份有限公司于2014年6月19日向社会公众公开发行普通股(A股)股票9,000万股，每股面值1.00元，发行后总股本为48,900万股。根据首次公开发行前股东承诺，公司发起人股东深圳市中科龙盛创业投资有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司合计持有的本公司股份7,980,000股自公司股票上市之日起锁定十二个月，该部分股票已于2015年7月1日锁定期届满上市流通。详见公司于2015年6月25日在上海证券交易所的《首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：临2015-014）。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	23,724
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
依顿投资有 限公司	0	391,020,000	79.96	391,020,000	无	0	境外法人
深圳市中科 龙盛创业投 资有限公司	0	6,384,000	1.31	6,384,000	无	0	境内非国 有法人
香港中央结 算有限公司	1,587,111	1,637,111	0.33	0	无	0	未知

深圳市中科宏易创业投资有限公司	0	1,596,000	0.33	1,596,000	无	0	境内非国有法人
刘子绎	165,700	1,505,200	0.31	0	无	0	境内自然人
云南国际信托有限公司—睿金11号证券投资集合资金信托计划	1,443,300	1,443,300	0.30	0	无	0	境内非国有法人
李广武	166,800	1,346,800	0.28	0	无	0	境内自然人
曾平	1,338,500	1,338,500	0.27	0	无	0	境内自然人
缪庆	53,000	437,500	0.09	0	无	0	境内自然人
富安达基金—光大银行—富安达—震乾稳健收益2号资产管理计划	410,000	410,000	0.08	0	无	0	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
香港中央结算有限公司	1,637,111	人民币普通股	1,637,111
刘子绎	1,505,200	人民币普通股	1,505,200
云南国际信托有限公司—睿金11号证券投资集合资金信托计划	1,443,300	人民币普通股	1,443,300
李广武	1,346,800	人民币普通股	1,346,800
曾平	1,338,500	人民币普通股	1,338,500
缪庆	437,500	人民币普通股	437,500
富安达基金—光大银行—富安达—震乾稳健收益2号资产管理计划	410,000	人民币普通股	410,000
陈国权	408,700	人民币普通股	408,700
易诚	350,000	人民币普通股	350,000
朱秀芳	340,000	人民币普通股	340,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，依顿投资有限公司、深圳市中科龙盛创业投资有限公司、深圳市中科宏易创业投资有限公司为公司发行前股东，其中依顿投资有限公司为控股股东，三者之间不存在关联关系或一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东（无限售条件股东）之间是否存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	依顿投资有限公司	391,020,000	2017年7月1日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日）	391,020,000	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。
2	深圳市中科龙盛创业投资有限公司	6,384,000	2015年7月1日	6,384,000	自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。
3	深圳市中科宏易创业投资有限公司	1,596,000	2015年7月1日	1,596,000	自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司有限售条件股东为依顿投资有限公司、深圳市中科龙盛创业投资有限公司、深圳市中科宏易创业投资有限公司，为公司发行前股东，其中依顿投资有限公司为控股股东，三者之间不存在关联关系或一致行动关系。			

注：深圳市中科龙盛创业投资有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司合计持有的本公司股份 7,980,000 股已于 2015 年 7 月 1 日锁定期届满上市流通。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
谷二彦	监事	离任	个人原因辞职，现在公司担任审计经理
何赛娴	监事	选举	经公司职工代表大会推选

### 三、其他说明

公司现任董事、监事和高级管理人员未直接持有公司股份。其中，公司董事长兼总经理李永强先生、副董事长兼副总经理李永胜先生、董事李铭浚先生通过公司控股股东依顿投资有限公司合计间接持有公司股份 391,020,000 股，报告期内持股数量无变动。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：广东依顿电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	2,610,687,301.58	2,570,268,988.05
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	120,127,242.27	47,289,485.13
应收账款	七、5	885,045,167.43	871,011,661.68
预付款项	七、6	5,180,090.93	8,971,659.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、7	25,805,165.67	18,763,909.76
应收股利			
其他应收款	七、9	44,583,188.88	71,663,818.39
买入返售金融资产			
存货	七、10	268,598,077.02	266,288,593.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,447,506.31	13,552,919.34
流动资产合计		3,973,473,740.09	3,867,811,035.99
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、19	868,781,872.21	882,808,012.85
在建工程	七、20	1,590,299.45	2,202,758.25
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	七、25	8,394,975.20	8,509,974.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	26,070,210.37	22,552,512.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		904,837,357.23	916,073,258.31
资产总计		4,878,311,097.32	4,783,884,294.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	625,146,775.21	652,647,041.88
预收款项	七、36	1,904,581.30	3,251,307.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	58,455,345.77	54,026,457.68
应交税费	七、38	45,104,800.98	39,001,219.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	60,398,436.16	54,306,641.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		791,009,939.42	803,232,667.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、50	11,778,771.41	11,143,176.98
递延收益			
递延所得税负债	七、29	448,595.27	321,982.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,227,366.68	11,465,159.09

负债合计		803,237,306.10	814,697,826.82
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	489,000,000.00	489,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,358,595,665.72	1,358,595,665.72
减：库存股			
其他综合收益	七、57	6,141,120.67	5,477,769.72
专项储备			
盈余公积	七、59	208,808,020.50	208,808,020.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,012,528,984.33	1,907,305,011.54
归属于母公司所有者权益合计		4,075,073,791.22	3,969,186,467.48
少数股东权益			
所有者权益合计		4,075,073,791.22	3,969,186,467.48
负债和所有者权益总计		4,878,311,097.32	4,783,884,294.30

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：金麇

会计机构负责人：吴境乐

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：广东依顿电子科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,365,008,189.77	2,398,195,460.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	910,476,173.96	770,316,844.58
预付款项		5,038,307.62	8,913,304.94
应收利息		25,805,165.67	18,763,909.76
应收股利			
其他应收款	十七、2	330,141,623.94	323,520,872.10
存货		197,918,979.66	206,288,402.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,780,939.16	4,200,254.30
流动资产合计		3,837,169,379.78	3,730,199,048.79
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	100,025,152.46	100,025,152.46
投资性房地产			
固定资产		863,855,537.78	879,232,322.00

在建工程		1,590,299.45	2,202,758.25
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		8,394,975.20	8,509,974.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,883,375.35	16,964,276.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		991,749,340.24	1,006,934,484.45
资产总计		4,828,918,720.02	4,737,133,533.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		737,650,381.03	728,087,301.86
预收款项		1,686,860.10	3,069,837.64
应付职工薪酬		24,939,841.73	28,443,173.42
应交税费		31,030,552.48	24,952,678.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		143,496,246.93	140,083,977.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		938,803,882.27	924,636,968.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		11,778,771.41	11,143,176.98
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,778,771.41	11,143,176.98
负债合计		950,582,653.68	935,780,145.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		489,000,000.00	489,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		1,368,033,277.90	1,368,033,277.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		208,808,020.50	208,808,020.50
未分配利润		1,812,494,767.94	1,735,512,089.18
所有者权益合计		3,878,336,066.34	3,801,353,387.58
负债和所有者权益总计		4,828,918,720.02	4,737,133,533.24

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：金麇

会计机构负责人：吴境乐

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,384,255,763.93	1,220,594,512.69
其中：营业收入	七、61	1,384,255,763.93	1,220,594,512.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,133,819,111.95	1,014,951,279.79
其中：营业成本	七、61	1,041,166,119.71	909,450,126.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	6,145,549.94	7,487,881.31
销售费用	七、63	14,716,686.45	12,328,586.37
管理费用	七、64	113,530,169.61	111,355,272.03
财务费用	七、65	-44,147,865.70	-19,172,104.90
资产减值损失	七、66	2,408,451.94	-6,498,481.46
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）	七、68	52,909.92	
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）		250,489,561.90	205,643,232.90
加：营业外收入	七、69	1,263,483.24	367,986.00
其中：非流动资产处置利得		1,938.20	
减：营业外支出	七、70	22,211.54	9,788.25
其中：非流动资产处置损失		13,100.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,730,833.60	206,001,430.65

减：所得税费用	七、71	63,376,860.81	53,692,626.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		188,353,972.79	152,308,804.36
归属于母公司所有者的净利润		188,353,972.79	152,308,804.36
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		663,350.95	274,919.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		663,350.95	274,919.93
（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		663,350.95	274,919.93
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	七、72	663,350.95	274,919.93
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		189,017,323.74	152,583,724.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		189,017,323.74	152,583,724.29
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：李永强      主管会计工作负责人：金麇      会计机构负责人：吴境乐

**母公司利润表**  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,363,448,821.01	1,229,603,591.50
减：营业成本	十七、4	1,096,867,655.24	965,481,958.21
营业税金及附加		2,359,349.69	5,248,987.11
销售费用		15,536,561.77	18,745,429.69
管理费用		78,183,762.75	92,668,539.15
财务费用		-45,191,175.21	-19,890,796.70
资产减值损失		3,040,799.47	-7,474,804.84
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)		212,651,867.30	174,824,278.88
加:营业外收入		1,253,888.20	367,986.00
其中:非流动资产处置利得		1,938.20	
减:营业外支出		22,061.55	7,260.04
其中:非流动资产处置损失		13,100.00	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		213,883,693.95	175,185,004.84
减:所得税费用		53,771,015.19	46,417,222.67
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		160,112,678.76	128,767,782.17
五、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			
六、综合收益总额		160,112,678.76	128,767,782.17
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:李永强

主管会计工作负责人:金麇

会计机构负责人:吴境乐

## 合并现金流量表

2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,284,254,865.08	1,239,290,223.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		154,645,422.05	110,522,783.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	8,730,151.00	9,783,903.39
经营活动现金流入小计		1,447,630,438.13	1,359,596,910.39
购买商品、接受劳务支付的现金		914,882,334.72	879,848,725.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		274,879,639.36	248,858,148.79
支付的各项税费		111,362,499.48	108,843,918.67
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	17,294,339.84	15,094,064.14
经营活动现金流出小计		1,318,418,813.40	1,252,644,856.71
经营活动产生的现金流量净额		129,211,624.73	106,952,053.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		155,727.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,330,669.60	385,697.38
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	七、73	870,000.00	
投资活动现金流入小计		3,356,397.50	385,697.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,806,893.42	28,516,316.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,806,893.42	28,516,316.81
投资活动产生的现金流量净额		-35,450,495.92	-28,130,619.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,377,900,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	22,646,820.03	
筹资活动现金流入小计		22,646,820.03	1,377,900,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,130,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73		58,441,900.00
筹资活动现金流出小计		83,130,000.00	58,441,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,483,179.97	1,319,458,100.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,025,479.88	4,824,684.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,303,428.72	1,403,104,218.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,569,219,627.29	1,074,182,641.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,610,523,056.01	2,477,286,859.69

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：金麇

会计机构负责人：吴境乐

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,307,223,574.53	1,383,119,792.00
收到的税费返还		154,645,422.05	110,522,783.24
收到其他与经营活动有关的现金		13,374,058.11	8,904,776.79
经营活动现金流入小计		1,475,243,054.69	1,502,547,352.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,195,938,174.98	978,903,970.58
支付给职工以及为职工支付的现金		92,049,163.55	199,273,261.39
支付的各项税费		54,069,637.63	83,223,493.95
支付其他与经营活动有关的现金		77,950,909.79	116,053,590.74
经营活动现金流出小计		1,420,007,885.95	1,377,454,316.66
经营活动产生的现金流量净额		55,235,168.74	125,093,035.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		31,800.00	
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		870,000.00	
投资活动现金流入小计		901,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,738,484.06	27,179,776.81
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		37,738,484.06	27,179,776.81
投资活动产生的现金流量净额		-36,836,684.06	-27,179,776.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			1,377,900,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,646,820.03	
筹资活动现金流入小计		22,646,820.03	1,377,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,130,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			58,441,900.00
筹资活动现金流出小计		83,130,000.00	58,441,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,483,179.97	1,319,458,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,782,539.56	3,586,582.03
五、现金及现金等价物净增加额		-32,302,155.73	1,420,957,940.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,397,146,099.93	880,299,633.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,364,843,944.20	2,301,257,574.18

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：金麋

会计机构负责人：吴境乐

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	489,000 ,000.00				1,358,5 95,665. 72		5,477,7 69.72		208,808 ,020.50		1,907,3 05,011. 54		3,969,186 ,467.48
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	489,000 ,000.00				1,358,5 95,665. 72		5,477,7 69.72		208,808 ,020.50		1,907,3 05,011. 54		3,969,186 ,467.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							663,350 .95				105,223 ,972.79		105,887,3 23.74
(一) 综合收益总额							663,350 .95				188,353 ,972.79		189,017,3 23.74
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-83,130 ,000.00		-83,130,0 00.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-83,130,000.00	-83,130,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	489,000,000.00				1,358,595,665.72		6,141,120.67		208,808,020.50		2,012,528,984.33		4,075,073,791.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	399,000,000.00				140,766,584.61		2,465,860.61		178,884,223.06		1,605,609,731.79		2,326,726,400.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	399,000,000.00				140,766,584.61		2,465,860.61		178,884,223.06		1,605,609,731.79		2,326,726,400.07



											79		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,000,000.00				1,217,593,543.40		274,919.93				152,308,804.36		1,460,177,267.69
(一) 综合收益总额							274,919.93				152,308,804.36		152,583,724.29
(二) 所有者投入和减少资本	90,000,000.00				1,217,593,543.40								1,307,593,543.40
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00				1,217,593,543.40								1,307,593,543.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	489,000				1,358,3		2,740,7		178,884		1,757,9		3,786,903

	,000.00				60,128.01		80.54		,223.06		18,536.15		,667.76
--	---------	--	--	--	-----------	--	-------	--	---------	--	-----------	--	---------

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：金麋

会计机构负责人：吴境乐

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	489,000,000.00				1,368,033,277.90				208,808,020.50	1,735,512,089.18	3,801,353,387.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	489,000,000.00				1,368,033,277.90				208,808,020.50	1,735,512,089.18	3,801,353,387.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										76,982,678.76	76,982,678.76
（一）综合收益总额										160,112,678.76	160,112,678.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-83,130,000.00	-83,130,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分										-83,130,000.00	-83,130,000.00

配										000.00	00.00
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											
(六) 其他											
四、本期期末余额	489,000,000.00				1,368,033,277.90				208,808,020.50	1,812,494,767.94	3,878,336,066.34

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	399,000,000.00				150,204,196.79				178,884,223.06	1,495,537,912.22	2,223,626,332.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,000,000.00				150,204,196.79				178,884,223.06	1,495,537,912.22	2,223,626,332.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	90,000,000.00				1,217,593,543.40					128,767,782.17	1,436,361,325.57
(一) 综合收益总额										128,767,782.17	128,767,782.17
(二) 所有者投入和减少资本	90,000,000.00				1,217,593,543.40						1,307,593,543.40
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00				1,217,593,543.40						1,307,593,543.40

	0.00				, 543.40						, 543.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	489,000,000.00				1,367,797,740.19				178,884,223.06	1,624,305,694.39	3,659,987,657.64

法定代表人：李永强

主管会计工作负责人：金麋

会计机构负责人：吴境乐

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

###### (1)、有限公司阶段

广东依顿电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为依顿（广东）电子科技有限公司（以下简称“依顿有限”），系由依顿投资有限公司出资组建。组建时注册资本为 1200 万元美元，由依顿投资有限公司分两期出资缴纳，占注册资本的 100%，上述出资已于 2000 年 8 月 4 日及 2001 年 1 月 15 日经中山市香山会计师事务所有限公司出具的(2000)香山验字第 135 号、(2001)香山验字 0010006 号验资报告验证。公司于 2000 年 3 月 2 日领取了中山市工商行政管理局核发的工商登记注册号为企独粤中总字第 002260 号的企业法人营业执照。

2005 年 1 月 27 日，根据公司的董事会决议和中山市对外经济贸易合作局中外贸资字[2005]97 号文件批准，公司增加注册资本 1,200 万美元，增资后注册资本为 2,400 万美元。

2006 年 3 月 20 日，根据公司的董事会决议和中山市对外经济贸易合作局中外贸资字[2006]242 号文件批准，公司增加注册资本 250 万美元，增资后注册资本为 2,650 万美元。

2006 年 10 月 18 日，根据公司的董事会决议和中山市对外经济贸易合作局中外贸资字[2006]203 号文件批准，公司增加注册资本 500 万美元，增资后注册资本为 3,150 万美元。2007 年 7 月 13 日，公司取得中山市工商行政管理局颁发的注册号 442000400001651 号企业法人营业执照。

2007 年 8 月 22 日，根据公司的董事会决议和中山市对外经济贸易合作局中外贸资字[2007]996 号文件批准，公司增加注册资本 64.28 万美元，由深圳市中科龙盛创业投资有限公司（“中科龙盛”）和深圳市中科宏易创业投资有限公司（“中科宏易”）出资。增资后注册资本为 3,214.28 万美元，其中依顿投资出资 3,150 万美元，持有 98.00%的股权比例，深圳市中科龙盛创业投资有限公司出资 51.43 万美元，持有 1.60%的股权比例，深圳市中科宏易创业投资有限公司出资 12.85 万美元，持有 0.40%的股权比例。

2007 年 8 月 24 日，公司取得中山市工商行政管理局颁发的注册号 442000400001651 号企业法人营业执照。注册资本 3,214.28 万美元。

###### (2)、股份有限公司阶段

2007 年 12 月 6 日，依顿有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，依顿有限整体变更为广东依顿电子科技股份有限公司，注册资本为 39,900 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2007 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2007 年 8 月 31 日，依顿有限经审计后净资产共 535,702,021.84 元，共折合为 399,000,000.00 股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2007 年 12 月 20 日经深圳大华天诚会计师事务所以深华验字（2007）132 号验资报告验证。本公司于 2007 年 12 月 12 日办理了工商登记手续，并领取了广东省工商行政管理局核发的注册号为 440000400006809 号企业法人营业执照。

2014年6月19日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]577号文核准，依顿电子向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）9,000万股，每股面值人民币1.00元，其中计入股本9,000万股，变更后的注册资本为人民币48,900.00万元。其中：依顿投资有限公司以货币出资39,102.00万元，持有79.96%股权比例，深圳市中科龙盛创业投资有限公司以货币出资638.40万元，持有1.31%股权比例，深圳市中科宏易创业投资有限公司以货币出资159.60万元，持有0.33%股权比例，社会公众股9,000万元，持有18.40%股权比例。上述事项已于2014年6月24日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2014]000233号验资报告验证。

经过历年的配售新股、转增股本，截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数48,900.00万股，注册资本为48,900.00万元，法定代表人：李永强，注册地址：广东省中山市三角镇高平化工区，总部地址：广东省中山市三角镇高平化工区，母公司为依顿投资有限公司，公司最终实际控制人为李永强、李永胜和李铭浚。

## 2、经营范围

许可经营：生产经营线路板、HDI（即高密度互连积层板）印刷线路板、液晶显示器及配件、覆铜板。

## 3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属印刷线路板行业，主要产品：线路板等。

## 4、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事于2015年8月24日批准报出。

## (二). 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共5户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
依顿（香港）电子科技有限公司(以下简称“依顿香港”)	全资子公司	2	100	100
依顿创新科技有限公司（以下简称“依顿创新”）	全资子公司	3	100	100
依顿（中山）多层线路板有限公司（以下简称“依顿多层”）	全资子公司	2	100	100
依顿（中山）电子科技有限公司（以下简称“依顿中山”）	全资子公司	2	100	100
皆耀管理有限公司（以下简称“皆耀管理”）	全资子公司	2	100	100

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

3. 本期合并范围无变更。

#### 四、财务报表的编制基础

##### (一). 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### (二). 持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

##### (一). 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### (二). 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (三). 营业周期

##### (四). 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### (五). 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

##### 2. 同一控制下的企业合并

###### (1) 个别财务报表

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

或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

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

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

## (2) 合并财务报表

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

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



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

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

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **(七). 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1、合营安排的分类**

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

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

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

### **2、共同经营会计处理方法**

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售

的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

#### **(八). 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九). 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **(十). 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## (2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## (4) 可供出售金融资产

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

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部

分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1)可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2)持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予



以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及负债的抵消

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十一). 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
以信用期和账龄作为风险特征组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	30	30
2—3 年	70	70
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

**3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大但有客观证据表明可能发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

**(十二). 存货****1. 存货的分类**

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

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

**4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

**(十三). 划分为持有待售资产****1、 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十四). 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

##### 1) 成本法

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

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

## 2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十五）. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

## （十六）. 固定资产

### 1. 确认条件

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

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

### 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允

的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产的后续支出

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

##### (2) 固定资产处置

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

## 2. 折旧方法

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25	10	3.6
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5	10	18
办公设备	年限平均法	5	10	18

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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



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

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

## (十七). 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十八). 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九). 无形资产

### 1. 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所

发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## (2) 无形资产的后续计量

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

### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	国有土地使用权证规定年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，无使用寿命不确定的无形资产。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

### (1). 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (2). 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## (二十). 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包

含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失

## **(二十一). 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

### **2. 摊销年限**

长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

## **(二十二). 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2. 离职后福利的会计处理方法**

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

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

### **3. 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (二十三). 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (二十四). 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 5.对于存在修改条款和条件的情况的,本期的修改情况及相关会计处理

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

## (二十五). 收入

### 1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2.销售商品收入的具体确认原则:

- (1) 出口的商品销售,以商品报关程序完成并运至客户指定地点为确认收入条件。
- (2) 内销的商品销售,以客户接受商品、验收完毕并开具增值税发票确认收入。

### 3.确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

## (二十六). 政府补助

### 1. 类型

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

## (二十七). 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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



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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## (二十八). 租赁

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

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十九). 所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

### (三十). 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

### (三十一). 利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

1. 弥补以前年度亏损；2. 提取法定盈余公积金 10%，当法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上时可以不再提取；3. 提取任意盈余公积金；4. 分配利润。

### (三十二). 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用  不适用

公司自 2014 年 7 月 1 日起开始执行财政部 2014 年修订或新制定的《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》等八项具体会计准则。上述会计政策变更对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

#### (2)、重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
消费税		
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实纳流转税；出口免抵税额	5%
企业所得税	应缴税所得额	25%、16.5%

教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税；出口免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
依顿（中山）多层线路板有限公司	25%
依顿（中山）电子科技有限公司	25%
依顿（香港）电子科技有限公司	16.5%
依顿创新科技有限公司	16.5%
皆耀管理有限公司	16.5%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,127,870.45	1,074,669.20
银行存款	2,434,745,393.79	2,568,144,958.09
其他货币资金	173,814,037.34	1,049,360.76
合计	2,610,687,301.58	2,570,268,988.05
其中：存放在境外的款项总额	221,106,397.97	112,533,462.45

其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	164,245.57	1,049,360.76
合计	164,245.57	1,049,360.76

保证金为三个月内无法自由变现的工程保障金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,127,242.27	47,289,485.13

商业承兑票据		
合计	120,127,242.27	47,289,485.13

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	45,757,374.54	
商业承兑票据		
合计	45,757,374.54	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	923,976,063.03	100.00	38,930,895.60	4.21	885,045,167.43	909,307,528.50	100.00	38,295,866.82	4.21	871,011,661.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	923,976,063.03	/	38,930,895.60	/	885,045,167.43	909,307,528.50	/	38,295,866.82	/	871,011,661.68

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

合计			/	/
----	--	--	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	911,957,173.06	27,358,715.19	3.00
1 年以内小计	911,957,173.06	27,358,715.19	3.00
1 至 2 年	307,203.01	92,160.90	30.00
2 至 3 年	772,224.82	540,557.37	70.00
3 年以上	10,939,462.14	10,939,462.14	100.00
合计	923,976,063.03	38,930,895.60	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

\_\_\_\_\_

## (2). 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	140,431,839.48	1 年以内	15.20
第二名	非关联方	108,034,960.30	1 年以内	11.69
第三名	非关联方	105,326,385.01	1 年以内	11.40
第四名	非关联方	75,232,289.42	1 年以内	8.14
第五名	非关联方	54,146,371.97	1 年以内	5.86
合计	---	483,171,846.18	---	52.29

其他说明：

- 1). 期末无单项金额重大或虽不重大但单项进行减值测试的应收账款坏账准备计提。
- 2). 本期无通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备。
- 3). 本报告期无核销的应收账款情况。

- 4).期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 5).本期无应收关联方账款情况。
- 6).本期无终止确认的应收款项情况。
- 7).本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,641,665.40	89.61	8,144,305.94	90.78
1 至 2 年	538,425.53	10.39	827,353.98	9.22
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	5,180,090.93	100.00	8,971,659.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

\_\_\_\_\_

### (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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	862,081.10	16.64	1 年以内	货款
第二名	非关联方	615,600.00	11.88	1 年以内	货款
第三名	非关联方	531,181.25	10.25	1 年以内	财产保险费
第四名	非关联方	394,327.20	7.61	1 年以内	货款
第五名	非关联方	240,560.00	4.64	1 年以内	货款
合计	---	2,643,749.55	51.04		

#### 其他说明

本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

## 7、应收利息

√适用 □不适用

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	25,805,165.67	18,763,909.76
委托贷款		
债券投资		

合计	25,805,165.67	18,763,909.76
----	---------------	---------------

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,263,814.21	100.00	3,680,625.33	7.63	44,583,188.88	76,081,230.67	100.00	4,417,412.28	5.81	71,663,818.39

单项 金额 不重 大但 单独 计提 坏账 准备 的其 他应 收款										
合计	48,263,814.21	/	3,680,625.33	/	44,583,188.88	76,081,230.67	/	4,417,412.28	/	71,663,818.39

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款  
适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	45,531,799.29	1,365,953.97	3.00
1 年以内小计	45,531,799.29	1,365,953.97	3.00
1 至 2 年	512,877.02	153,863.11	30.00
2 至 3 年	194,432.16	136,102.51	70.00
3 年以上	2,024,705.74	2,024,705.74	100.00
合计	48,263,814.21	3,680,625.33	

确定该组合依据的说明：  
 \_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
税费	21,845,354.42	47,912,880.33
待收增值税	21,460,382.59	20,324,193.57
备用金	1,150,173.82	1,017,873.82
其他	3,807,903.38	6,826,282.95
合计	48,263,814.21	76,081,230.67

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收退税款	21,845,354.42	1年以内	45.26	
第二名	待收增值税	3,243,071.63	1年以内	6.72	
第三名	往来款	2,114,419.43	1年以内	4.38	
第四名	待收增值税	1,428,000.00	1年以内	2.96	
第五名	待收增值税	1,091,512.76	1年以内	2.26	
合计	/	29,722,358.24	/	61.58	

其他说明：

- 1) 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提；
- 2) 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况；
- 3) 本报告期无实际核销的其他应收款；
- 4) 期末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款；
- 5) 无应收关联方账款情况；
- 6) 无终止确认的其他应收款项情况；
- 7) 无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额；
- 8) 期末无按应收金额确认的政府补助。

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,027,224.09	2,859,207.45	79,168,016.64	83,552,769.22		83,552,769.22
在产品	91,075,808.30	12,100,198.49	78,975,609.81	84,472,961.72	10,784,729.17	73,688,232.55
库存商品	120,151,491.08	9,697,040.51	110,454,450.57	120,409,389.28	11,361,797.33	109,047,591.95
合计	293,254,523.47	24,656,446.45	268,598,077.02	288,435,120.22	22,146,526.50	266,288,593.72

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		2,859,207.45				2,859,207.45
在产品	10,784,729.17	1,315,469.32				12,100,198.49
库存商品	11,361,797.33			1,664,756.82		9,697,040.51
合计	22,146,526.50	4,174,676.77		1,664,756.82		24,656,446.45

## 存货跌价准备计提依据与转回

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	根据当期呆滞情况计提跌价准备	---	---
在产品	根据当期生产量多于订购量的部分来计提跌价准备	取得客户追加订购量	---
产成品			---

由于公司产品不具有通用性，故生产量多出客户订货量部分存在无法出售的可能性，期末对于多出部分全部计提减值准备；

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

本期无计入存货成本的借款费用资本化金。

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

无一年内到期的非流动资产。

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	13,447,506.31	13,552,919.34
合计	13,447,506.31	13,552,919.34

其他说明

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	488,089,642.79	1,244,299,355.07	19,179,474.28	10,895,559.60	1,762,464,031.74
2. 本期增加金额		37,649,675.20	784,872.66	1,932,479.43	40,367,027.29
(1) 购置		33,613,893.05	784,872.66	1,932,479.43	36,331,245.14
(2) 在建工程转入		4,035,782.15			4,035,782.15
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				429,618.00	429,618.00
(1) 处置或报废				429,618.00	429,618.00
4. 期末余额	488,089,642.79	1,281,949,030.27	19,964,346.94	12,398,421.03	1,802,401,441.03

二、累计折旧					
1. 期初余额	157,550,535.28	700,821,929.80	15,005,253.57	6,278,300.24	879,656,018.89
2. 本期增加金额	8,876,973.42	44,231,481.63	547,578.61	694,172.47	54,350,206.13
(1) 计提	8,876,973.42	44,231,481.63	547,578.61	694,172.47	54,350,206.13
3. 本期减少金额				386,656.20	386,656.20
(1) 处置或报废				386,656.20	386,656.20
4. 期末余额	166,427,508.70	745,053,411.43	15,552,832.18	6,585,816.51	933,619,568.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	321,662,134.09	536,895,618.84	4,411,514.76	5,812,604.52	868,781,872.21
2. 期初账面价值	330,539,107.51	543,477,425.27	4,174,220.71	4,617,259.36	882,808,012.85

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新钻房二期	40,277,939.82	已提交材料, 办理中
新钻房三期	38,810,225.54	已提交材料, 办理中

其他说明:

1) 期末固定资产未出现减值的情形, 无需计提减值准备;

2) 公司期末无固定资产用于抵押情况。

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	170,000.00		170,000.00	30,000.00		30,000.00
厂区二期工程	1,033,564.00		1,033,564.00			
待安装设备	386,735.45		386,735.45	2,172,758.25		2,172,758.25
合计	1,590,299.45		1,590,299.45	2,202,758.25		2,202,758.25

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
装修工程		30,000.00	140,000.00			170,000.00						自筹
厂区二期工程			1,033,564.00			1,033,564.00						自筹
待安装设备		2,172,758.25	954,498.67	2,740,521.47		386,735.45						自筹
合计		2,202,758.25	2,128,062.67	2,740,521.47		1,590,299.45	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

本期未发生计入在建工程的借款费用资本化。

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,500,000.00				11,500,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,500,000.00				11,500,000.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,990,025.14				2,990,025.14
2. 本期增加金额	114,999.66				114,999.66
(1) 计提	114,999.66				114,999.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,105,024.80				3,105,024.80
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价	8,394,975.20				8,394,975.20

值					
2. 期初账面价值	8,509,974.86				8,509,974.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 \_\_\_\_\_

其他说明：

期末无用于抵押或担保的无形资产。

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,267,967.38	16,733,348.01	64,859,805.60	16,148,958.78
内部交易未实现利润	25,568,678.05	6,392,169.51	14,471,037.27	3,617,759.32
预计负债	11,778,771.41	2,944,692.85	11,143,176.98	2,785,794.25
合计	104,615,416.84	26,070,210.37	90,474,019.85	22,552,512.35

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
累计折旧	2,718,759.21	448,595.27	1,951,406.73	321,982.11
合计	2,718,759.21	448,595.27	1,951,406.73	321,982.11

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用



**30、其他非流动资产**

无其他非流动资产。

**31、短期借款**适用 不适用**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**33、衍生金融负债**适用 不适用**34、应付票据**适用 不适用**35、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	574,445,121.70	608,779,658.59
应付工程设备款	50,701,653.51	43,867,383.29
合计	625,146,775.21	652,647,041.88

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市中绿环保有限公司	8,333,500.00	工程设备款
鑫都环保实业有限公司	3,264,262.50	工程尾款
合计	11,597,762.50	/

其他说明

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,904,581.30	3,251,307.51
合计	1,904,581.30	3,251,307.51

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**适用 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

适用 不适用

其他说明

- 1、 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、 期末余额中无预收关联方款项。

## 37、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,026,457.68	265,024,870.66	260,595,982.57	58,455,345.77
二、离职后福利-设定提存计划		14,283,656.79	14,283,656.79	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,026,457.68	279,308,527.45	274,879,639.36	58,455,345.77

## (2). 短期薪酬列示:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,017,085.68	247,302,326.52	242,864,066.43	58,455,345.77
二、职工福利费		13,783,092.18	13,783,092.18	
三、社会保险费		3,323,706.96	3,323,706.96	
其中：医疗保险费		2,163,123.20	2,163,123.20	
工伤保险费		1,160,583.76	1,160,583.76	
生育保险费				
四、住房公积金	9,372.00	27,324.00	36,696.00	
五、工会经费和职工教育经费		588,421.00	588,421.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	54,026,457.68	265,024,870.66	260,595,982.57	58,455,345.77

## (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,123,073.03	13,123,073.03	
2、失业保险费		1,160,583.76	1,160,583.76	

3、企业年金缴费				
合计		14,283,656.79	14,283,656.79	

其他说明：

工资、奖金、津贴和补贴的期末余额为计提 2015 年 6 月的工资和奖金，于 2015 年 7 月发放。

### 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,938,362.18	6,226,449.27
消费税		
营业税		
企业所得税	33,170,202.66	30,371,405.42
个人所得税	724,136.98	39,705.90
城市维护建设税	955,004.25	1,064,741.20
房产税	1,753,544.70	
土地使用税	298,627.50	
堤围维护费	143,726.62	82,399.00
印花税	166,191.84	151,777.67
教育费附加	955,004.25	1,064,741.19
合计	45,104,800.98	39,001,219.65

其他说明：

### 39、应付利息

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
税费	2,134,650.99	1,454,943.00
水电费	18,203,044.33	19,738,114.49
佣金	23,845,117.73	20,190,872.85
单位往来	5,972,664.24	4,063,778.37
运输费	607,539.20	826,549.36
食堂支出	4,307,963.86	3,672,502.79
其他	5,327,455.81	4,359,880.15
合计	60,398,436.16	54,306,641.01

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工救助金	1,580,315.52	未到期
合计	1,580,315.52	/

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

## 45、长期借款

□适用 √不适用

## 46、应付债券

□适用 √不适用

## 47、长期应付款

□适用 √不适用

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

□适用 √不适用

## 50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼			
产品质量保证	11,143,176.98	11,778,771.41	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	11,143,176.98	11,778,771.41	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司预计的质量赔款根据已经收到客户提出的质量索赔要求并经业务部门初步核实的数据为准进行确认。

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无其他非流动负债。

#### 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	489,000,000						489,000,000

其他说明：

#### 54、其他权益工具

适用 不适用

#### 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,358,595,665.72			1,358,595,665.72
其他资本公积				
合计	1,358,595,665.72			1,358,595,665.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、 库存股

□适用 √不适用

## 57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,477,769.72	663,350.95			663,350.95		6,141,120.67
其中：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							
可供出 售金融资 产公允价 值变动损 益							
持有至 到期投资 重分类为 可供出售 金融资产 损益							
现金流 量套期损 益的有效 部分							
外币财 务报表折 算差额	5,477,769.72	663,350.95			663,350.95		6,141,120.67
其他综合 收益合计	5,477,769.72	663,350.95			663,350.95		6,141,120.67

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,808,020.50			208,808,020.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	208,808,020.50			208,808,020.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,907,305,011.54	1,605,609,731.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	1,907,305,011.54	1,605,609,731.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,353,972.79	152,308,804.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	83,130,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,012,528,984.33	1,757,918,536.15

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,384,255,763.93	1,041,166,119.71	1,220,594,512.69	909,450,126.44
其他业务				
合计	1,384,255,763.93	1,041,166,119.71	1,220,594,512.69	909,450,126.44

### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,615.02	7,147.10
城市维护建设税	3,068,467.46	3,740,367.11
教育费附加	3,068,467.46	3,740,367.10
资源税		
合计	6,145,549.94	7,487,881.31

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,463,301.26	3,997,311.94
差旅费	457,504.79	428,462.41
邮电费	50,329.14	52,542.00
运输费	3,171,014.35	2,403,263.59
应酬费	962,500.50	717,177.86



质赔	4,579,480.14	4,676,006.47
其他	32,556.27	53,822.10
合计	14,716,686.45	12,328,586.37

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	18,480,161.04	18,383,170.47
折旧与摊销	1,277,378.19	1,568,875.92
办公费	788,375.68	838,009.20
差旅费	1,577,279.08	1,941,587.47
邮电费	889,294.98	924,798.89
应酬费	1,734,894.72	1,044,680.40
财产保险费	1,435,225.07	1,094,663.10
社会保险费	16,855,063.11	12,657,908.50
相关税费	5,348,750.90	5,460,396.26
车辆使用费	1,064,823.83	1,058,168.86
安全消防费	1,675,008.37	1,347,935.07
报关费	1,154,928.95	1,035,558.64
食堂费用	13,760,360.70	12,149,431.19
研究开发费	43,175,706.37	40,392,331.92
中介服务费	1,155,595.16	9,179,902.06
其他	3,157,323.46	2,277,854.08
合计	113,530,169.61	111,355,272.03

其他说明：

- (1) 管理费用-相关税费主要列支印花税、房产税、土地增值税、堤围费等。
- (2) 管理费用-其他主要列支招聘及培训费、劳保费等。

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-37,002,047.36	-11,203,329.48
汇兑损益	-7,586,089.64	-8,303,193.54
其他	440,271.30	334,418.12
合计	-44,147,865.70	-19,172,104.90

其他说明：

#### 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-101,468.01	-6,712,788.63
二、存货跌价损失	2,509,919.95	214,307.17
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,408,451.94	-6,498,481.46

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	52,909.92	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	52,909.92	

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,938.20		1,938.20
其中：固定资产处置利得	1,938.20		1,938.20
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,192,580.00	312,453.00	1,192,580.00
罚款收入	1,200.00	1,440.00	1,200.00
其他	67,765.04	54,093.00	67,765.04
合计	1,263,483.24	367,986.00	1,263,483.24

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促进进口专项资金	854,480.00		与收益相关
广东省工程技术中心奖金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
出口信用保险专项资金	85,100.00	11,253.00	与收益相关
其他	53,000.00	201,200.00	与收益相关
合计	1,192,580.00	312,453.00	/

其他说明：

2015 年 1-6 月政府补助 1,192,580.00 元，其中：

- (1) 收到中山市商务局 2014 年促进进口专项资金 854,480.00 元；
- (2) 收到中山市安监局“2014 年三角镇安全生产先进单位奖”补贴 1,000.00 元；
- (3) 收到中山市商务局“2014 年促进投保出口信用”奖金 85,100.00 元；
- (4) 收到中山市科学技术局发放省工程中心经费补贴 200,000.00 元；
- (5) 收到中山市财政局三角分局专利申请奖励（发明专利 2 件）2,000.00 元；
- (6) 收到中山市商务局促进服务外包发展专项资金 50,000.00 元；

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,100.00		13,100.00
其中：固定资产处置损失	13,100.00		13,100.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,000.00	1,000.00	5,000.00
罚款和滞纳金	4,111.54	8,788.25	4,111.54
其他			
合计	22,211.54	9,788.25	22,211.54

其他说明：

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,767,945.67	53,897,966.62
递延所得税费用	-3,391,084.86	-205,340.33
合计	63,376,860.81	53,692,626.29

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	251,730,833.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,932,708.41
子公司适用不同税率的影响	13,524.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-20,505.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	451,133.19
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	63,376,860.81

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,313,971.42	8,260,015.4
政府补贴	1,192,580.00	312,453.00
其他	223,599.58	1,211,434.99
合计	8,730,151.00	9,783,903.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	5,229,790.69	4,599,619.24
付现管理费用	11,439,189.85	10,227,058.82
捐赠	5,000.00	
其他	620,359.30	267,386.08
合计	17,294,339.84	15,094,064.14

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	870,000.00	
合计	870,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

**(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款利息	22,646,820.03	
合计	22,646,820.03	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

\_\_\_\_\_

**(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额

支付上市的发行费用		58,441,900.00
合计		58,441,900.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 74、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	188,353,972.79	152,308,804.36
加：资产减值准备	2,408,451.94	-6,498,481.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,350,206.13	51,073,342.82
无形资产摊销	114,999.66	114,999.66
长期待摊费用摊销		
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）	11,161.80	
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）	-15,377,575.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,909.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,517,698.02	-394,403.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	126,613.16	189,062.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,819,403.25	-38,044,592.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,833,149.10	19,393,542.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,553,044.96	-71,190,221.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,211,624.73	106,952,053.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,610,523,056.01	2,477,286,859.69
减：现金的期初余额	2,569,219,627.29	1,074,182,641.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	41,303,428.72	1,403,104,218.42

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,610,523,056.01	2,569,219,627.29
其中：库存现金	2,127,870.45	1,074,669.20
可随时用于支付的银行存款	2,434,745,393.79	2,568,144,958.09
可随时用于支付的其他货币资金	173,649,791.77	
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		
三、期末现金及现金等价物余额	2,610,523,056.01	2,569,219,627.29
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		

其他说明：

2015年6月30日现金及现金等价物期末余额2,610,523,056.01元，货币资金期末余额2,610,687,301.58元，差异164,245.57元，主要是由于期末货币资金余额中存在三个月内无法自由变现的工程保障金，2014年情况同上。

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	164,245.57	工程保障金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		

合计	164,245.57	/
----	------------	---

其他说明：

## 77、 外币货币性项目

适用  不适用

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,770,847.23	6.1136	65,848,992.92
欧元	0.10	6.8699	0.69
港币	252,449,104.22	0.7886	199,083,850.56
英镑	1,160.20	9.6422	11,187.04
应收账款			
其中：美元	121,257,834.87	6.1136	741,322,409.18
港币	7,342,621.59	0.7886	5,790,391.39
其他应收款			
其中：港币	50,000.00	0.7886	39,430.50
应付账款			
其中：美元	43,638,311.58	6.1136	266,787,181.66
港币	10,170,738.57	0.7886	8,020,644.46
欧元	2,931.92	6.8699	20,142.00
英镑	2,168.60	9.6422	20,910.07
其他应付款			
其中：美元	3,909,740.01	6.1136	23,902,586.53
港币	878,428.87	0.7886	692,737.79

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

适用  不适用

公司全资子公司依顿（香港）电子科技有限公司位于中国香港特别行政区，其选择以当地主要流通货币港币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

## 78、 套期

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用  不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用  不适用



**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
依顿(香港)电子科技有限公司	香港	香港	经营线路板及相关原材料	100	100	投资设立
依顿创新科技有限公司	香港	香港	印刷线路板贸易	100	100	投资设立
依顿(中山)多层线路板有限公司	中山	中山	线路板生产经营、批发、进出口业务	75	25	同一控制下企业合并
依顿(中山)电子科技有限公司	中山	中山	线路板生产经营	75	25	同一控制下企业合并
皆耀管理有限公司	香港	香港	投资及线路板相关业务	100	100	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期未发生此类情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期未发生此类情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期未发生此类情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本期未发生此类情况。

其他说明：

**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**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、 公允价值的披露**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
依顿投资	萨摩亚国	从事收购、进口、出口、投资等活动	1500 万美元	79.96	79.96

**本企业的母公司情况的说明**

依顿投资为 High Tree Limited (高树有限公司, 注册于英属维京群岛) 的全资子公司, High Tree Limited 成立于 2001 年 11 月 28 日, 公司登记证号为 471093, 注册资本为 5 万美元, 李永强先生、李永胜先生和李铭浚先生 (李氏三兄弟) 各持有其三分之一的股权。根据李永强先生、李永胜先生和李铭浚先生于 2002 年 2 月 8 日在香港签署的《一致行动协议》, 李氏三兄弟为一致行动人。根据该自签署日起生效的《一致行动协议》, 李氏三兄弟为本公司的实际控制人。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九. 1。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业无合营或联营企业。

**4、 其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李立先生	其他
腾达置业有限公司	其他

**其他说明**

李立先生为李氏三兄弟家庭成员; 腾达置业有限公司为李氏三兄弟家庭成员控制企业。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：港元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
腾达置业有限公司	办公楼、工业厂房、车位	420,000	396,000

**关联租赁情况说明**

腾达置业有限公司将位于香港荃湾荃景园 30-38 号汇利工业中心 8 楼 A（约 3,149 尺）及 C 座（约 3,134 尺）及地下 7、8 号货车车位提供给依顿香港使用。租赁期为 2015 年 5 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日，租赁费每月 70,000.00 港币。

**(4). 关联担保情况**

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,689,326.00	1,654,737.00

**6、关联方应收应付款项**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

报告期内未发生此事项。

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

**2、 利润分配情况**

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

## 十六、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

□适用 √不适用

## 2、 债务重组

□适用 √不适用

## 3、 资产置换

□适用 √不适用

## 4、 年金计划

□适用 √不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	226,348,373.18	24.03			226,348,373.18	115,060,126.12	14.37			115,060,126.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	715,625,645.41	75.97	31,497,844.63	4.40	684,127,800.78	685,589,074.21	85.63	30,332,355.75	4.42	655,256,718.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	941,974,018.59	/	31,497,844.63	/	910,476,173.96	800,649,200.33	/	30,332,355.75	/	770,316,844.58
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
依赖创新	226,348,373.18			关联方
合计	226,348,373.18		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	704,829,960.93	21,144,898.83	3.00
1 年以内小计	704,829,960.93	21,144,898.83	3.00
1 至 2 年	307,203.01	92,160.90	30.00
2 至 3 年	758,988.56	531,291.99	70.00
3 年以上	9,729,492.91	9,729,492.91	100.00
合计	715,625,645.41	31,497,844.63	

确定该组合依据的说明：

——

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	关联方	226,348,373.18	1 年以内	24.03
第二名	非关联方	140,431,839.48	1 年以内	14.91
第三名	非关联方	108,034,960.30	1 年以内	11.47
第四名	非关联方	75,232,289.42	1 年以内	7.99
第五名	非关联方	50,478,170.39	1 年以内	5.36
合计	---	600,525,632.77	---	63.76

其他说明：

- 1). 本期无通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备；
- 2). 本报告期无核销的应收账款情况；

3).期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款；

4).应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
依顿创新科技有限公司	关联方	226,348,373.18	1 年以内
合计		226,348,373.18	

5).本期无终止确认的应收款项情况；

6).本期无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	286,774,062.78	85.93			286,774,062.78	256,376,003.09	78.22			256,376,003.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,968,000.07	14.07	3,600,438.91	7.67	43,367,561.16	71,379,917.28	21.78	4,235,048.27	5.93	67,144,869.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	333,742,062.85	/	3,600,438.91	/	330,141,623.94	327,755,920.37	/	4,235,048.27	/	323,520,872.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
皆耀管理	33,856,041.05			关联方不计

				提减值
依赖多层	164,765,441.49			关联方不计提减值
依赖香港	88,152,580.24			关联方不计提减值
合计	286,774,062.78		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	44,278,574.84	1,328,357.24	3.00
1 年以内小计	44,278,574.84	1,328,357.24	3.00
1 至 2 年	512,877.02	153,863.11	30.00
2 至 3 年	194,432.16	136,102.51	70.00
3 年以上	1,982,116.05	1,982,116.05	100.00
合计	46,968,000.07	3,600,438.91	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
税费	21,845,354.42	47,881,325.53
待收增值税	20,207,158.13	18,357,225.99
备用金	1,150,173.82	1,017,873.82
关联方往来	286,774,062.78	256,376,003.09
其他	3,765,313.70	4,123,491.94
合计	333,742,062.85	327,755,920.37

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	164,765,441.49	1 年以内	49.37	
第二名	关联往来	88,152,580.24	1 年以内	26.41	
第三名	关联往来	33,856,041.05	1 年以上	10.14	



第四名	应收退税款	21,845,354.42	1 年以内	6.55	
第五名	待收增值税	3,243,071.63	1 年以内	0.97	
合计	/	311,862,488.83	/	93.44	

**(4). 涉及政府补助的应收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

1). 期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款；

2). 本报告期末发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况；

3). 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款；

4). 本期应收关联方账款情况；

项目	期末余额	期初余额
皆耀管理	33,856,041.05	33,885,945.30
依顿多层	164,765,441.49	149,588,016.49
依顿香港	88,152,580.24	72,902,041.30
合计	286,774,062.78	256,376,003.09

5). 本期无终止确认的其他应收款项情况；

6). 本期无以其他应收款项为标的进行证券化的、列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,025,152.46		100,025,152.46	100,025,152.46		100,025,152.46
对联营、合营企业投资						
合计	100,025,152.46		100,025,152.46	100,025,152.46		100,025,152.46

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增	本期减	期末余额	本期计	减值准
-------	------	-----	-----	------	-----	-----

		加	少		提减值 准备	备期末 余额
依顿多层	26,013,808.91			26,013,808.91		
依顿中山	74,001,597.79			74,001,597.79		
依顿香港	9,744.00			9,744.00		
皆耀管理	1.76			1.76		
合计	100,025,152.46			100,025,152.46		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,363,448,821.01	1,096,867,655.24	1,229,603,591.50	965,481,958.21
其他业务				
合计	1,363,448,821.01	1,096,867,655.24	1,229,603,591.50	965,481,958.21

其他说明：

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,161.80	
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）	1,192,580.00	
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		
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	52,909.92	
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	59,853.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-324,600.95	
少数股东权益影响额		
合计	969,580.67	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.38	0.38

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及其原因的说明

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	120,127,242.27	47,289,485.13	154.03	主要系本期部分客户改变结算方式,以票据结算货款增加所致。
预付款项	5,180,090.93	8,971,659.92	-42.26	主要系年初未结算的预付款项于本期结算所致。
应收利息	25,805,165.67	18,763,909.76	37.53	主要系本期定期存款增加以致应收利息增加所致。
其他应收款	44,583,188.88	71,663,818.39	-37.79	主要系本期收回年初延期的出口退税款。
预收款项	1,904,581.30	3,251,307.51	-41.42	主要系年初未结算的预收款项于本期结算所致。
递延所得税负债	448,595.27	321,982.11	39.32	主要系本期累计折旧产生的应纳税暂时性差异增加所致。
财务费用	-44,147,865.70	-19,172,104.90	130.27	主要系本期定期存款增加以致利息收入增加所致。
资产减值损失	2,408,451.94	-6,498,481.46	-137.06	主要系本期对呆滞原材料计提跌价准备所致。
营业外收入	1,263,483.24	367,986.00	243.35	主要系本期政府补助增加所致。

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有公司法定代表人李永强先生签名的2015年半年度报告全文
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李永强

董事会批准报送日期：2015年8月24日