

# 审计报告



信会师报字[2016]第 711193 号

安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司：

我们审计了后附的安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- (2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十八日

# 合并资产负债表

编制单位：安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司 2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	25,820,469.03	10,662,319.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	五（二）	16,091,159.69	38,216,082.55
应收账款	五（三）	231,225,125.38	199,609,768.41
预付款项	五（四）	9,056,207.99	11,385,601.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	40,827,522.16	2,065,769.68
买入返售金融资产			
存货	五（六）	93,011,757.52	65,620,663.93
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	五（七）	28,389,265.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>444,421,506.77</b>	<b>327,560,205.18</b>
<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			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	266,163,973.20	281,548,333.02
在建工程	五（九）	36,827,270.03	9,746,829.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	48,777,833.44	7,566,748.11
开发支出	五（十）		41,745,218.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	1,734,692.16	1,132,505.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>353,503,768.83</b>	<b>341,739,634.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>797,925,275.60</b>	<b>669,299,839.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司 2015年12月31日

单位: 人民币元

目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十二)	240,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	五(十三)	1,280,569.62	1,315,770.90
应付账款	五(十四)	30,168,629.68	22,570,505.90
预收款项	五(十五)	9,031,178.93	1,209,630.96
应付职工薪酬	五(十六)		
应交税费	五(十七)	12,932,738.69	8,602,675.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五(十八)	754,144.87	1,394,063.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(十九)	40,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>334,167,261.79</b>	<b>215,092,646.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(十九)		40,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五(二十一)		70,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十二)	3,334,666.67	3,634,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,334,666.67</b>	<b>113,634,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>337,501,928.46</b>	<b>328,727,313.30</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	五(二十三)	208,058,238.40	118,058,238.40
资本公积	五(二十四)	620,412.02	620,412.02
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	60,038,445.56	58,643,558.15
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	191,706,251.16	163,250,317.73
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>460,423,347.14</b>	<b>340,572,526.30</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>460,423,347.14</b>	<b>340,572,526.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>797,925,275.60</b>	<b>669,299,839.60</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 资产负债表

编制单位：安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司 2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,514,058.46	10,662,319.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		16,091,159.69	38,216,082.55
应收账款	十一（一）	231,225,125.38	199,609,768.41
预付款项		9,056,207.99	11,385,601.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	40,910,337.03	2,065,769.68
存货		93,011,757.52	65,620,663.93
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>401,808,646.07</b>	<b>327,560,205.18</b>
<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	十一（三）	29,001,558.00	
投资性房地产			
固定资产		266,163,973.20	281,548,333.02
在建工程		36,234,977.03	9,746,829.14
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		48,777,833.44	7,566,748.11
开发支出			41,745,218.59
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,734,692.16	1,132,505.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>381,913,033.83</b>	<b>341,739,634.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>783,721,679.90</b>	<b>669,299,839.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表 (续)

编制单位: 安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

2015年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		240,000,000.00	180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		1,280,569.62	1,315,770.90
应付账款		30,168,629.68	22,570,505.90
预收款项		9,031,178.93	1,209,630.96
应付职工薪酬			
应交税费		7,632,089.77	8,602,675.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,753,144.87	1,394,063.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>335,865,612.87</b>	<b>215,092,646.63</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			40,000,000.00
应付债券			
长期应付款			70,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,334,666.67	3,634,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,334,666.67</b>	<b>113,634,666.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>339,200,279.54</b>	<b>328,727,313.30</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		208,058,238.40	118,058,238.40
资本公积		620,412.02	620,412.02
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,038,445.56	58,643,558.15
一般风险准备			
未分配利润		175,804,304.38	163,250,317.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>444,521,400.36</b>	<b>340,572,526.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>783,721,679.90</b>	<b>669,299,839.60</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

编制单位：安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司 2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		283,168,050.13	351,428,281.15
其中：营业收入	五（二十七）	283,168,050.13	351,428,281.15
二、营业总成本		267,922,727.65	307,759,621.28
其中：营业成本	五（二十七）	222,712,407.75	252,703,439.24
营业税金及附加		1,987,766.15	2,409,792.34
销售费用	五（二十八）	8,078,361.63	6,186,343.36
管理费用	五（二十八）	15,908,234.74	25,940,975.23
财务费用	五（二十八）	14,824,116.90	18,751,221.81
资产减值损失	五（二十九）	4,411,840.48	1,767,849.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,245,322.48	43,668,659.87
加：营业外收入	五（三十）	22,450,884.00	2,108,269.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十一）	604.30	3,335.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,695,602.18	45,773,593.97
减：所得税费用	五（三十二）	7,844,781.34	6,904,541.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,850,820.84	38,869,052.17
其中：归属于母公司所有者的净利润		29,850,820.84	38,869,052.17
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
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		29,850,820.84	38,869,052.17
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		29,850,820.84	38,869,052.17
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）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第5页

# 利润表

编制单位：安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十一（四）	283,168,050.13	351,428,281.15
减：营业成本	十一（四）	222,712,407.75	252,703,439.24
营业税金及附加		1,987,766.15	2,409,792.34
销售费用		8,078,361.63	6,186,343.36
管理费用		15,825,773.87	25,940,975.23
财务费用		14,824,173.47	18,751,221.81
资产减值损失		4,411,840.48	1,767,849.30
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		15,327,726.78	43,668,659.87
加：营业外收入		1,165,884.00	2,108,269.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		604.30	3,335.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		16,493,006.48	45,773,593.97
减：所得税费用		2,544,132.42	6,904,541.80
四、净利润		13,948,874.06	38,869,052.17
五、其他综合收益			
（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		13,948,874.06	38,869,052.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		222,340,337.95	286,256,012.82
收到的税费返还		63,065.81	648,840.28
收到其他与经营活动有关的现金		31,252,619.33	3,054,679.13
经营活动现金流入小计		253,656,023.09	289,959,532.23
购买商品、接受劳务支付的现金		96,835,822.18	136,046,233.87
支付给职工以及为职工支付的现金		77,952,463.60	76,665,203.90
支付的各项税费		25,356,852.37	32,814,896.63
支付其他与经营活动有关的现金		21,146,689.84	6,377,276.62
经营活动现金流出小计		221,291,827.99	251,903,611.02
经营活动产生的现金流量净额	五（三十三）	32,364,195.10	38,055,921.21
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,448,633.99	58,327,812.67
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		61,448,633.99	58,327,812.67
投资活动产生的现金流量净额		-61,448,633.99	-58,327,812.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	
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		290,000,000.00	281,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,500,828.40	
筹资活动现金流入小计		432,500,828.40	281,500,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	251,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,722,950.98	16,813,423.92
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		145,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		389,722,950.98	268,313,423.92
筹资活动产生的现金流量净额		42,777,877.42	13,186,576.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		821,731.94	-67,870.51
五、现金及现金等价物净增加额		14,515,170.47	-7,153,185.89
加：期初现金及现金等价物余额		8,158,992.77	15,312,178.66
六、期末现金及现金等价物余额		22,674,163.24	8,158,992.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位: 安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
<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		222,340,337.95	286,256,012.82
收到的税费返还		63,065.81	648,840.28
收到其他与经营活动有关的现金		9,967,619.33	3,054,679.13
经营活动现金流入小计		232,371,023.09	289,959,532.23
购买商品、接受劳务支付的现金		96,835,822.18	136,046,233.87
支付给职工以及为职工支付的现金		77,952,463.60	76,665,203.90
支付的各项税费		25,356,852.37	32,814,896.63
支付其他与经营活动有关的现金		14,148,100.41	6,377,276.62
经营活动现金流出小计		214,293,238.56	251,903,611.02
经营活动产生的现金流量净额	十一(五)	18,077,784.53	38,055,921.21
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,467,075.99	58,327,812.67
投资支付的现金		29,001,558.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,468,633.99	58,327,812.67
投资活动产生的现金流量净额		-61,468,633.99	-58,327,812.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	
取得借款收到的现金		290,000,000.00	281,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		52,500,828.40	
筹资活动现金流入小计		432,500,828.40	281,500,000.00
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	251,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,722,950.98	16,813,423.92
支付其他与筹资活动有关的现金		145,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		389,722,950.98	268,313,423.92
筹资活动产生的现金流量净额		42,777,877.42	13,186,576.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		821,731.94	-67,870.51
五、现金及现金等价物净增加额		208,759.90	-7,153,185.89
加: 期初现金及现金等价物余额		8,158,992.77	15,312,178.66
六、期末现金及现金等价物余额		8,367,752.67	8,158,992.77

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：安徽华璋光电玻璃有限公司

单位：人民币元

	本年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	实收资本	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	其他	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	118,058,238.40	620,412.02				58,643,558.15		163,250,317.73		340,572,526.30		340,572,526.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	118,058,238.40	620,412.02				58,643,558.15		163,250,317.73		340,572,526.30		340,572,526.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00					1,394,887.41		28,455,933.43		119,850,820.84		119,850,820.84
（一）综合收益总额								29,850,820.84		29,850,820.84		29,850,820.84
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00									90,000,000.00		90,000,000.00
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00									90,000,000.00		90,000,000.00
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								-1,394,887.41		-1,394,887.41		
1. 提取盈余公积								-1,394,887.41		-1,394,887.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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、本期末余额	208,058,238.40	620,412.02				60,038,445.56		191,706,251.16		460,423,347.14		460,423,347.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司



	上年同期金额											
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	118,058,238.40	620,412.02				54,756,652.93		133,343,070.78		306,778,374.13		306,778,374.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,058,238.40	620,412.02				54,756,652.93		133,343,070.78		306,778,374.13		306,778,374.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,886,905.22		29,907,246.95		33,794,152.17		33,794,152.17
（一）综合收益总额								38,869,052.17		38,869,052.17		38,869,052.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积						3,886,905.22		-8,961,805.22		-5,074,900.00		-5,074,900.00
2. 提取一般风险准备						3,886,905.22		-3,886,905.22				
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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、本期末余额	118,058,238.40	620,412.02				58,643,558.15		163,250,317.73		340,572,526.30		340,572,526.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

项目	本 年 金 额							所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上年年末余额	118,058,238.40	620,412.02				58,643,558.15		340,572,526.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,058,238.40	620,412.02				58,643,558.15		340,572,526.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00					1,394,887.41		103,948,874.06
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00							
1. 股东投入的普通股	90,000,000.00							
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						1,394,887.41		-1,394,887.41
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配						1,394,887.41		-1,394,887.41
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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、本期末余额	208,058,238.40	620,412.02				60,038,445.56		444,521,400.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：安徽华益导电玻璃有限公司



项 目	上年同期金额							所有者权益合计	
	实收资本	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		
一、上年年末余额	118,058,238.40	620,412.02				54,756,652.93		133,343,070.78	306,778,374.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	118,058,238.40	620,412.02				54,756,652.93		133,343,070.78	306,778,374.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,886,905.22		29,907,246.95	33,794,152.17
（一）综合收益总额								38,869,052.17	38,869,052.17
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						3,886,905.22		-8,961,805.22	-5,074,900.00
2. 提取一般风险准备						3,886,905.22		-3,886,905.22	
3. 对所有者的分配									
4. 其他								-5,074,900.00	-5,074,900.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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、本期末余额	118,058,238.40	620,412.02				58,643,558.15		163,250,317.73	340,572,526.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

### 2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 公司概况

安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1993 年 7 月 21 日安徽省人民政府依商外资皖府资字【1993】0661 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立的中外合资企业，1993 年 7 月 23 日取得安徽省蚌埠市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。

1993 年 7 月 23 日，公司由安徽华光玻璃集团有限公司（原安徽省蚌埠浮法玻璃总公司）和新加坡太平洋威尼德斯私人有限公司投资 400 万美元设立；1997 年 10 月 31 日，公司实收资本变更为 414.30 万美元；2000 年 7 月 31 日，公司实收资本变更为 637.90 万美元；经蚌埠市对外经济贸易委员会文件外经贸【2001】11 号《关于同意安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司合资中方及外方投资者股权转让的批复》，公司股东变更为安徽方兴科技股份有限公司（以下简称“方兴科技”）和英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司，2005 年 1 月 20 日实收资本变更为 677.90 万美元；经蚌埠市对外经济贸易委员会文件外经贸【2005】8 号《关于安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司股权转让的批复》，公司股东变更为方兴科技、英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司和香港天城企业有限公司，2005 年 12 月 28 日公司实收资本变更为 800 万美元；经蚌埠市商务局文件蚌商资【2006】40 号《关于同意安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司增加总投资和注册资本的批复》，2006 年 8 月 16 日公司实收资本变更为 940 万美元；经蚌埠市商务局文件蚌商资【2007】40 号《关于同意安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司增加注册资本的批复》，2007 年 10 月 23 日公司实收资本变更为 1160 万美元；经蚌埠市商务局文件蚌商资【2008】26 号《关于同意安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司增加注册资本的批复》，2008 年 7 月 11 日公司实收资本从 1160 万美元变更为 1330 万美元，经安徽鑫诚会计师事务所验资，出具皖鑫所验字【2008】261 号验资报告。2008 年 12 月 2 日，经蚌埠市工商行政管理局备案，公司股东变更为方兴科技、英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司、香港天城企业有限公司和石家庄常山纺织集团有限责任公司。2009 年公司依蚌埠市商务局文件蚌资【2009】137 号《关于同意安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司增加注册资本的批复》及公司第十六届董事会关于未分配利润转增资本的协议，将以前年度未分配利润 1571.29 万元人民币折合 230 万美元用于转增企业注册资本。

转增比例按各方原投资进行，增资后香港天城企业有限公司将 4% 的股权全部转让给方兴科技，上述变更经安徽鑫城会计师事务所审验并出具皖鑫所验字【2009】298 号验资报告。变更后，本公司注册资本为 1390 万美元，其中方兴科技出资 1042.50 万美元，占 75%；英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司出资 291.90 万美元，占 21%；石家庄常山纺织集团有限责任公司出资 55.60 万美元，占 4%。

依据蚌埠市商务局文件蚌资【2010】56 号《关于同意安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司增加注册资本的批复》及公司第十八届董事会关于未分配利润转增资本金的协议，将以前年度未分配利润 614.40 万元人民币折合 90 万美元用于转增企业注册资本。转增比例按各方原投资进行，上述变更已经安徽鑫城会计师事务所审验并出具皖鑫所验字【2010】第 142 号验资报告。增资后，本公司注册资本为 1480 万美元，各出资方出资比例不变。

2012 年 11 月 20 日，经公司董事会决议，同意英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司将其所持有的本公司 0.95% 的股权转让给石家庄常山纺织集团有限责任公司。

2013 年 11 月 14 日，英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司与方兴科技签订股权转让协议，英属开曼群岛豪威科技国际控股有限公司将其所持本公司 20.05% 的股权转让给方兴科技。本次股权转让后，公司注册资本由 1480 万美元变更为 118,058,238.40 元人民币，其中方兴科技出资 112,214,355.60 元人民币，占 95.05%；石家庄常山纺织集团有限责任公司出资 5,843,882.80 元人民币，占 4.95%。

2015 年 10 月 16 日，经公司股东会会议决议，同意公司新增注册资本 9000 万元，此次增资由安徽方兴科技股份有限公司认缴，本次增资后公司注册资本由 118,058,238.40 元变更为 208,058,238.40 元。其中方兴科技出资 202,214,355.60 元人民币，占 97.19%。石家庄常山纺织集团有限责任公司出资 5,843,882.80 元人民币，占 2.81%。

企业法人营业执照注册号：340300400001115；

公司类型：有限责任公司（国有控股）；

注册资本：208,058,238.40 元人民币；

实收资本：208,058,238.40 元人民币；

法定代表人：张少波；

企业住所：蚌埠市高新技术产业开发区长明路 377 号；

经营范围：生产销售 ITO 导电膜玻璃、真空镀膜玻璃及相关机械设备、电子产品。

## (二) 合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

---

子公司名称

---

1、凯盛信息显示材料（黄山）有限公司

2、凯盛信息显示材料（洛阳）有限公司

---

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

### （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四） 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## (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。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转

换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

- 1、对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准：

余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	一般款项
关联方组合	具有控制和被控制关系的关联方款项
备用金组合	员工备用金
交易保障措施组合	存在资产抵押或权利质押的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法
关联方组合	不计提
备用金组合	不计提
交易保障措施组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	7	7
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。

**4、 本公司坏账损失的确认标准：**

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

（1）债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

（2）债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

（3）涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

（4）逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

（5）逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

（6）债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

**(十) 存货**

**1、 存货的分类**

本公司存货分为原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

**2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司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。期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

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、 存货可变现净值的确认方法

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

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。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用

寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5	2.38-3.80
机器设备	6-14	5	6.79-15.83
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5-8	5	11.88-19.00

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，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。

## 6、 持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在

被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

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。

### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本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。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司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。

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。

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

本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。

借款费用同时满足下列条件的，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产的确认

无形资产，是指本院拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本院；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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。

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，不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 5、 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十五) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司不存在设定受益计划。

## (十六) 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符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (十七) 收入

### 1、 销售商品收入的确认

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### 2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### 3、 让渡资产使用权收入的确认

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。

## (十八) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时确认为递延收益，并自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（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，本公司在取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，本公司在取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十) 租赁

### 1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 2、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## (二十一) 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (二十二)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

### 3、重要前期差错更正

本报告期内公司未发生前期重大会计差错更正事项。

### 4、其他事项调整

本报告期内公司未发生其他事项调整。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
凯盛信息显示材料（黄山）有限公司	25%
凯盛信息显示材料（洛阳）有限公司	25%

### (二) 优惠税负及批文

根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组文件，本公司通过高新技术企业复审认定，证书编号：GR201434000201，发证日期 2014 年 7 月 2 日，有效期为三年，报告期内企业所得税按 15% 计缴。

## 五、 财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金：	229.62	278.68
其中：人民币	229.62	278.68
银行存款：	22,673,933.62	8,158,714.09
其中：人民币	22,182,942.70	7,851,401.90
美元	490,990.92	307,312.19
其它货币资金	3,146,305.79	2,503,326.41
其中：人民币	1,647,397.63	657,885.45
美元	1,498,908.16	1,845,440.96
合计	25,820,469.03	10,662,319.18

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,146,305.79	657,885.45
信用证保证金		1,845,440.96
合计	3,146,305.79	2,503,326.41

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,544,971.69	38,216,082.55
商业承兑汇票	6,546,188.00	
合计	16,091,159.69	38,216,082.55

#### 2、 年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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	143,128,151.40	
合计	143,128,151.40	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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	239,061,227.36	100.00	7,836,101.98	3.28	231,225,125.38	203,118,418.47	100.00	3,508,650.06	1.73	199,609,768.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	239,061,227.36	100.00	7,836,101.98	3.28	231,225,125.38	203,118,418.47	100.00	3,508,650.06	1.73	199,609,768.41

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	182,849,171.15	76.90	1,828,491.71	187,682,008.06	95.85	1,876,820.08
1 至 2 年	48,256,878.32	20.29	3,377,981.48	5,863,157.79	2.99	410,421.05
2 至 3 年	4,422,127.52	1.86	884,425.50	825,349.33	0.42	165,069.87

3 至 4 年	818,979.33	0.34	327,591.73	76,375.00	0.04	30,550.00
4 至 5 年	76,275.00	0.03	53,392.50	1,128,100.00	0.58	789,670.00
5 年以上	1,364,219.06	0.58	1,364,219.06	236,119.06	0.12	236,119.06
合计	237,787,650.38	100.00	7,836,101.98	195,811,109.24	100.00	3,508,650.06

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,273,576.98			6,521,693.88		
交易保障措施组合				785,615.35		
合计	1,273,576.98			7,307,309.23		

2、 本年计提、其他转入、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,424,715.05 元；本年无转回坏账准备情况。

3、 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州拓德电子科技有限公司	销售款	97,263.13	无法收回	总经理审批	否
合计		97,263.13			

(四) 预付款项

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	6,091,817.42	67.27		7,848,059.94	68.93	
1 至 2 年	431,062.48	4.76		2,910,017.15	25.56	
2 至 3 年	1,905,803.75	21.04				
3 年以上	627,524.34	6.93		627,524.34	5.51	
合计	9,056,207.99	100.00		11,385,601.43	100.00	

(五) 其他应收款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,911,317.86	100.00	83,795.70	0.20	2,162,439.95	100.00	96,670.27	4.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	40,911,317.86	100.00	83,795.70	0.20	2,162,439.95	100.00	96,670.27	4.47

按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	759,888.33	84.94	7,598.88	1,311,458.99	80.86	13,114.59
1 至 2 年				72,643.00	4.48	5,085.01
2 至 3 年				101,588.80	6.26	20,317.76
3 至 4 年	72,588.80	8.11	29,035.52	124,100.00	7.65	49,640.00
4-至 5 年	50,000.00	5.59	35,000.00	12,161.30	0.75	8,512.91
5 年以上	12,161.30	1.36	12,161.30			
合计	894,638.43	100.00	83,795.70	1,621,952.09	100.00	96,670.27

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	39,475,014.64					
备用金组合	541,664.79			540,487.86		
合计	40,016,679.43			540,487.86		

(六) 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,248,811.67		50,248,811.67	33,572,216.56		33,572,216.56
包装物	2,880,416.97		2,880,416.97	1,528,419.33		1,528,419.33
库存商品	40,192,578.93	310,050.05	39,882,528.88	30,830,078.09	310,050.05	30,520,028.04
合计	93,321,807.57	310,050.05	93,011,757.52	65,930,713.98	310,050.05	65,620,663.93

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地预付款	28,389,265.00	
合计	28,389,265.00	

(八) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	509,026,011.57	21,194,359.45		530,220,371.02
房屋及建筑物	48,911,531.64	1,563,569.38		50,475,101.02
机器设备	445,954,862.07	19,273,705.92		465,228,567.99
运输工具	4,304,577.09	179,888.45		4,484,465.54
电子设备	7,247,172.25	32,506.84		7,279,679.09
其他设备	2,607,868.52	144,688.86		2,752,557.38
二、累计折旧合计:	227,477,678.55	36,578,719.27		264,056,397.82
房屋及建筑物	18,103,301.34	2,305,671.85		20,408,973.19
机器设备	201,110,183.82	32,163,590.57		233,273,774.39
运输工具	2,246,003.02	505,610.61		2,751,613.63
电子设备	4,916,699.00	813,707.87		5,730,406.87
其他设备	1,101,491.37	790,138.37		1,891,629.74
三、固定资产账面净值合计	281,548,333.02			266,163,973.20

安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司  
2015 年度  
财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋及建筑物	30,808,230.30			30,066,127.83
机器设备	244,844,678.25			231,954,793.60
运输工具	2,058,574.07			1,732,851.91
电子设备	2,330,473.25			1,549,272.22
其他设备	1,506,377.15			860,927.64
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	281,548,333.02			266,163,973.20
房屋及建筑物	30,808,230.30			30,066,127.83
机器设备	244,844,678.25			231,954,793.60
运输工具	2,058,574.07			1,732,851.91
电子设备	2,330,473.25			1,549,272.22
其他设备	1,506,377.15			860,927.64

(九) 在建工程

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
手机线改扩建工程	30,200,000.00		18,154,099.25			18,154,099.25	60.11	60.11				其他
镀膜九线改造工程			3,942,276.01			3,942,276.01						其他
池州生产基地项目	20,000,000.00	9,746,829.14	6,621,050.99	16,367,880.13			81.84	100.00				其他
镀膜五线改造工程			3,656,230.28			3,656,230.28						其他
镀膜二、四线改造工程			5,583,685.77			5,583,685.77						其他
切割线改造工程			2,163,642.98			2,163,642.98						其他
机器人工程			2,735,042.74			2,735,042.74						其他
洛阳项目			592,293.00			592,293.00						其他
合计		9,746,829.14	43,448,321.02	16,367,880.13		36,827,270.03						其他

(十) 无形资产、开发支出

1、 无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	9,111,480.05	41,745,218.59		50,856,698.64
其中：土地使用权	9,080,198.00			9,080,198.00
软件	31,282.05			31,282.05
非专利技术		41,745,218.59		41,745,218.59
二、累计摊销额合计	1,544,731.94	186,256.44		1,544,731.94
其中：土地使用权	1,535,347.28	180,000.00		1,535,347.28
软件	9,384.66	6,256.44		9,384.66
非专利技术		347,876.82		347,876.82
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	7,566,748.11			48,777,833.44
其中：土地使用权	7,544,850.72			7,364,850.72
软件	21,897.39			15,640.95
非专利技术				41,397,341.77

说明：账面价值 6,747,757.53 元的土地使用权用于借款担保。

2、 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
OGS 工艺技术开发	41,745,218.59			41,745,218.59	
合计	41,745,218.59			41,745,218.59	

(十一) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	7,919,897.68	1,187,984.65	3,605,320.33	540,798.05
存货跌价准备	310,050.05	46,507.51	310,050.05	46,507.51
递延收益	3,334,666.67	500,200.00	3,634,666.67	545,200.00
合计	11,564,614.40	1,734,692.16	7,550,037.05	1,132,505.56

(十二) 短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	225,000,000.00	165,000,000.00
合计	240,000,000.00	180,000,000.00

说明：（1）抵押借款的抵押物为土地使用权。（2）保证借款为由母公司安徽方兴科技股份有限公司提供担保的借款。

(十三) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,280,569.62	1,315,770.90
合计	1,280,569.62	1,315,770.90

(十四) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,683,087.77	21,586,313.15
1—2 年（含 2 年）	5,117,529.43	784,352.00
2—3 年（含 3 年）	255,538.16	98,859.74
3 年以上	112,474.32	100,981.01
合计	30,168,629.68	22,570,505.90

账龄超过一年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
韩国 EMSYS CO.LTD	3,948,581.77	未结算的购货款
合计		

(十五) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,961,018.12	1,136,641.66
1 至 2 年	25,550.81	27,789.80
2 至 3 年	4,050.00	4,387.50
3 年以上	40,560.00	40,812.00
合计	9,031,178.93	1,209,630.96

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年末余额	本年增加额	本年减少额	年初余额
短期薪酬		64,641,963.97	64,641,963.97	
设定提存计划		13,074,807.71	13,074,807.71	
合计		77,716,771.68	77,716,771.68	

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		57,103,596.40	57,103,596.40	
(2) 职工福利费		489,676.00	489,676.00	
(3) 社会保险费		5,648,525.57	5,648,525.57	
其中：基本医疗保险费		4,824,474.88	4,824,474.88	
工伤保险费		482,281.12	482,281.12	
生育保险费		341,769.57	341,769.57	
(3) 住房公积金		1,400,166.00	1,400,166.00	
(4) 工会经费和职工教育经费				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计		64,641,963.97	64,641,963.97	

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险费		12,113,456.75	12,113,456.75	
失业保险费		961,350.96	961,350.96	
合计		13,074,807.71	13,074,807.71	

(十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	5,224,487.67	32,212,911.84	31,891,029.87	5,546,369.64
企业所得税	3,076,616.16	8,446,967.94	4,684,735.90	6,838,848.20
城市维护建设税	-113,729.81	1,206,989.30	1,027,402.47	65,857.02
房产税	114,575.19	347,932.47	346,143.57	116,364.09
土地使用税	174,974.00	590,266.00	553,894.50	211,345.50

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
个人所得税	56,987.60	1,309,399.97	1,328,238.47	38,149.10
教育费附加	68,764.42	487,282.40	440,241.68	115,805.14
合计	8,602,675.23	44,601,749.92	40,271,686.46	12,932,738.69

(十八) 其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	60,635.70	796,319.31
1-2 年 (含 2 年)	195,059.50	488,510.93
2-3 年 (含 3 年)	389,216.27	59,560.90
3 年以上	109,233.40	49,672.50
合计	754,144.87	1,394,063.64

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

说明：系由母公司安徽方兴科技股份有限公司提供担保取得的借款，借款期限为 2013 年 5 月 10 日至 2016 年 5 月 6 日。

(二十) 长期借款

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(二十一) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
安徽方兴科技股份有限公司		70,000,000.00

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	3,634,666.67		300,000.00	3,334,666.67
合计	3,634,666.67		300,000.00	3,334,666.67

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	年末余额	与资产相关/与 收益相关
130 万片电容式触摸 屏用导电膜玻璃生产 线中央预算内资金	1,800,000.00		300,000.00	1,500,000.00	与资产相关
研发设备补贴	1,834,666.67			1,834,666.67	与收益相关
合计	3,634,666.67		300,000.00	3,334,666.67	

### (二十三) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽方兴科技股份有限公司	112,214,355.60	95.05	90,000,000.00		202,214,355.60	97.19
石家庄常山纺织集团有限责任 公司	5,843,882.80	4.95			5,843,882.80	2.81
合计	118,058,238.40	100.00	90,000,000.00		208,058,238.40	100.00

### (二十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	620,412.02			620,412.02
合计	620,412.02			620,412.02

### (二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	58,643,558.15	1,394,887.41		60,038,445.56
合计	58,643,558.15	1,394,887.41		60,038,445.56

### (二十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本期年初余额	163,250,317.73	133,343,070.78
本期增加额	29,850,820.84	38,869,052.17
其中：本期净利润转入	29,850,820.84	38,869,052.17
其他调整因素		
本期减少额	1,394,887.41	8,961,805.22
其中：本期提取盈余公积数	1,394,887.41	3,886,905.22

项目	本年金额	上年金额
本期分配现金股利数		5,074,900.00
其他减少		
本期期末余额	191,706,251.16	163,250,317.73

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	247,075,457.70	201,517,091.05	295,163,747.42	223,168,068.50
其中：导电膜玻璃	247,075,457.70	201,517,091.05	295,163,747.42	223,168,068.50
2. 其他业务小计	36,092,592.43	21,195,316.70	56,264,533.73	29,535,370.74
其中：材料销售	32,757,457.89	21,195,316.70	52,394,328.03	29,535,370.74
其他收入	3,335,134.54		3,870,205.70	
合计	283,168,050.13	222,712,407.75	351,428,281.15	252,703,439.24

(二十八) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本年发生金额	上年发生金额
运输费	4,120,622.96	4,674,585.11
保险费	100,000.00	120,000.00
其他费用	3,857,738.67	1,391,758.25
合计	8,078,361.63	6,186,343.36

2、 管理费用

项目	本年发生金额	上年发生金额
职工薪酬	11,310,883.26	19,285,327.46
折旧费	900,113.66	807,589.08
修理费	940,913.27	1,430,553.06
无形资产摊销	186,256.44	186,256.44
业务招待费	176,533.00	200,205.90
差旅费	278,089.53	262,679.96
办公费	234,508.82	452,213.60
研究与开发费	347,876.82	75,471.70
其他	1,533,059.94	3,240,678.03
其中：税金	1,278,854.85	2,427,828.86
合计	15,908,234.74	25,940,975.23

### 3、 财务费用

类别	本年发生金额	上年发生金额
利息支出	14,863,876.50	18,341,113.38
减：利息收入	1,218,679.74	93,439.67
汇兑损益	821,731.94	96,938.81
其他	357,188.20	406,609.29
合计	14,824,116.90	18,751,221.81

### (二十九) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,411,840.48	1,457,799.25
存货跌价损失		310,050.05
合计	4,411,840.48	1,767,849.30

### (三十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	22,252,600.00	1,899,283.33
其他	198,284.00	208,985.77
合计	22,450,884.00	2,108,269.10

#### 政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
财政局企业发展专项资金		430,000.00	与收益相关
财政自主创新支持项目		25,000.00	与收益相关
专利资助资金	16,000.00	32,270.00	与收益相关
130 万片电容式触摸屏用导电膜玻璃 生产线中央预算内资金分摊	300,000.00	300,000.00	与资产相关
专利资助资金	8,000.00	5,000.00	与收益相关
财政局《国家重点新产品研发后补助》		184,680.00	与收益相关
优化进出口结构奖		2,000.00	与收益相关
市委组织部款		3,000.00	与收益相关
研发设备补贴		917,333.33	与收益相关
财政贡献奖	50,000.00		与收益相关
大学生就业补贴	111,600.00		与收益相关

财政厅拨款	229,500.00		与收益相关
省市两级发明专利资助	23,000.00		与收益相关
省创新型奖励	229,500.00		与收益相关
招商引资奖励资金	12,285,000.00		与收益相关
产业发展资金	9,000,000.00		与收益相关
合计	22,252,600.00	1,899,283.33	

### (三十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
其他	604.30	3,335.00
合计	604.30	3,335.00

### (三十二) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,446,967.94	7,367,768.47
递延所得税调整	-602,186.60	-463,226.67
合计	7,844,781.34	6,904,541.80

### (三十三) 现金流量表

#### 1、 现金流量表补充资料：

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,850,820.84	38,869,052.17
加：资产减值准备	4,411,840.48	1,767,849.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,578,719.27	33,579,305.87
无形资产摊销	534,133.26	186,256.44
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)		
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)	14,824,116.90	16,622,265.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-602,186.60	-463,226.67

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,391,093.59	-20,297,931.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,662,985.45	-21,944,722.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,820,829.99	-10,262,927.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,364,195.10	38,055,921.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的年初余额	22,674,163.24	8,158,992.77
加：现金等价物的期末余额	8,158,992.77	15,312,178.66
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,515,170.47	-7,153,185.89

## 2、 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	22,674,163.24	8,158,992.77
其中：库存现金	229.62	278.68
可随时用于支付的银行存款	22,673,933.62	8,158,714.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,674,163.24	8,158,992.77
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		

## 六、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

金额单位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	凯盛信息显示	2	制造业	黄山市	黄山市	ITO 导电	1350	100	100	1350	投资

	材料(黄山) 有限公司			休宁县	休宁县	膜玻璃					设立
2	凯盛信息显示 材料(洛阳) 有限公司	2	制造业	洛阳市	洛阳市	ITO 导电 膜玻璃	1550.16	100	100	1550.16	投资 设立

## (二) 本期新纳入合并范围的主体

金额单位：人民币万元

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	凯盛信息显示材料(黄山)有限公司	投资设立	2,268.38	918.38
2	凯盛信息显示材料(洛阳)有限公司	投资设立	2,221.97	671.81

## 七、 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司情况：

金额单位：人民币万元

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 (%)
安徽方兴科技股份有限公司	安徽蚌埠	上市公司	38,352.48	97.19	97.19

### 2、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
莆田市莆辉方显光电子有限公司	母公司之联营公司
安徽方兴光电新材料科技有限公司	受同一母公司控制
深圳市国显光电有限公司	受同一母公司控制
蚌埠化工机械制造有限公司	同一最终控制人
洛阳玻璃股份有限公司	同一最终控制人
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	同一最终控制人
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	同一最终控制人

### 3、 关联方交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

安徽方兴科技股份有限公司	采购商品	3,144,837.87	2,053,730.73
洛阳玻璃股份有限公司	采购商品	3,288,954.39	22,156,398.37
蚌埠中建材信息显示材料有限公司	采购商品	8,857,551.83	
合计		15,291,344.09	24,210,129.10

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽方兴科技股份有限公司	销售商品	12,041,698.63	11,553,140.04
合计		12,041,698.63	11,553,140.04

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方兴科技	本公司	35,000,000.00	2015/4/3	2016/4/2	否
方兴科技	本公司	35,000,000.00	2015/4/21	2016/4/20	否
方兴科技	本公司	15,000,000.00	2015/5/27	2016/5/26	否
方兴科技	本公司	20,000,000.00	2015/6/11	2016/6/10	否
方兴科技	本公司	10,000,000.00	2015/6/15	2016/6/14	否
方兴科技	本公司	30,000,000.00	2015/7/8	2016/7/7	否
方兴科技	本公司	30,000,000.00	2015/7/17	2016/7/16	否
方兴科技	本公司	20,000,000.00	2015/9/16	2016/3/14	否
方兴科技	本公司	20,000,000.00	2015/9/16	2016/3/7	否
方兴科技	本公司	10,000,000.00	2015/11/30	2016/11/30	否
方兴科技	本公司	40,000,000.00	2013/5/10	2016/5/6	否
合计		265,000,000.00			

说明：其中 225,000,000.00 元为短期借款担保，40,000,000.00 元为一年内到期的长期借款担保。

(4) 关联方资金拆借

1) 公司本期先后向母公司方兴科技拆出资金共计 20,000,000.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，尚未偿还；共计取得资金拆借利息 454,888.89 元。

2) 公司本期先后向安徽方兴光电新材料科技有限公司拆出资金共计 29,757,019.00 元，截止 2015 年 12 月 31 日，尚未偿还；共计取得资金拆借利息 665,199.62 元。

(5) 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	莆田市莆辉方显光电子有限公司	1,364,219.06	1,364,219.06	1,364,219.06	1,025,789.06
	安徽方兴科技股份有限公司	237,008.98		6,521,693.88	
	深圳市国显光电有限公司	1,036,568.00			
其他应收款					
	中国建筑材料集团有限公司			1,000.00	
	安徽方兴光电新材料科技有限公司	9,015,199.62			
	安徽方兴科技股份有限公司	30,459,815.02			
预付账款					
	安徽方兴科技股份有限公司	1,676,981.14			
	蚌埠中建材信息显示材料有限公司	129,150.52			
	洛阳玻璃股份有限公司	316,055.27			

本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	洛阳玻璃股份有限公司		46,639.45
	安徽方兴科技股份有限公司		2,467,634.85
	中建材凯盛机器人（上海）有限公司	3,200,000.00	
	蚌埠化工机械制造有限公司	446,432.29	
	蚌埠中建材信息显示材料有限公司	804,763.69	
长期应付款			
	安徽方兴科技股份有限公司		70,000,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止 2016 年 3 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无按照有关财务会计制度应披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	239,061,227.36	100.00	7,836,101.98	3.28	203,118,418.47	100.00	3,508,650.06	1.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	239,061,227.36	100.00	7,836,101.98	3.28	203,118,418.47	100.00	3,508,650.06	1.73

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	182,849,171.15	76.90	1,828,491.71	187,682,008.06	95.85	1,876,820.08
1 至 2 年	48,256,878.32	20.29	3,377,981.48	5,863,157.79	2.99	410,421.05
2 至 3 年	4,422,127.52	1.86	884,425.50	825,349.33	0.42	165,069.87
3 至 4 年	818,979.33	0.34	327,591.73	76,375.00	0.04	30,550.00
4 至 5 年	76,275.00	0.03	53,392.50	1,128,100.00	0.58	789,670.00
5 年以上	1,364,219.06	0.58	1,364,219.06	236,119.06	0.12	236,119.06
合计	237,787,650.38	100.00	7,836,101.98	195,811,109.24	100.00	3,508,650.06

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,273,576.98			6,521,693.88		
交易保障措施组合				785,615.35		
合计	1,273,576.98			7,307,309.23		

## 2、 本年计提、其他转入、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,424,715.05 元；本年无转回坏账准备情况。

## 3、 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杭州拓德电子科技有限公司	销售款	97,263.13	无法收回	总经理审批	否
合计		97,263.13			

## (二) 其他应收款

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,994,132.73	100.00	83,795.70	0.20	2,162,439.95	100.00	96,670.27	4.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	40,994,132.73	100.00	83,795.70	0.20	2,162,439.95	100.00	96,670.27	4.47

## 1、 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	759,888.33	84.94	7,598.88	1,311,458.99	80.86	13,114.59
1 至 2 年				72,643.00	4.48	5,085.01

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2 至 3 年				101,588.80	6.26	20,317.76
3 至 4 年	72,588.80	8.11	29,035.52	124,100.00	7.65	49,640.00
4-至 5 年	50,000.00	5.59	35,000.00	12,161.30	0.75	8,512.91
5 年以上	12,161.30	1.36	12,161.30			
合计	894,638.43	100.00	83,795.70	1,621,952.09	100.00	96,670.27

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	39,557,829.51					
备用金组合	541,664.79			540,487.86		
合计	40,099,494.30			540,487.86		

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	29,001,558.00					
合计	29,001,558.00					

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	凯盛信息显示材料(黄山)有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00	
凯盛信息显示材料(洛阳)有限公司		15,501,558.00		15,501,558.00		
合计		29,001,558.00		29,001,558.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	247,075,457.70	201,517,091.05	295,163,747.42	223,168,068.50
其中: 导电膜玻璃	247,075,457.70	201,517,091.05	295,163,747.42	223,168,068.50

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	36,092,592.43	21,195,316.70	56,264,533.73	29,535,370.74
其中：材料销售	32,757,457.89	21,195,316.70	52,394,328.03	29,535,370.74
其他收入	3,335,134.54		3,870,205.70	
合计	283,168,050.13	222,712,407.75	351,428,281.15	252,703,439.24

## (五) 现金流量表

### 1、 现金流量表补充资料：

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,948,874.06	38,869,052.17
加：资产减值准备	4,411,840.48	1,767,849.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,578,719.27	33,579,305.87
无形资产摊销	534,133.26	186,256.44
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)		
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)	14,824,173.47	16,622,265.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-602,186.60	-463,226.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-27,391,093.59	-20,297,931.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,848,711.32	-21,944,722.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,622,035.50	-10,262,927.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,077,784.53	38,055,921.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,367,752.67	8,158,992.77
减：现金的年初余额	8,158,992.77	15,312,178.66

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	208,759.90	-7,153,185.89

## 2、 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	8,367,752.67	8,158,992.77
其中：库存现金	229.62	278.68
可随时用于支付的银行存款	8,367,523.05	8,158,714.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,367,752.67	8,158,992.77
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		

安徽省蚌埠华益导电膜玻璃有限公司

二〇一六年三月二十八日