

CowinEle®

NEEQ :831214

# 浙江中晶科技股份有限公司

ZhejiangZhongjing Technology.Inc



## 年度报告

—— 2014 ——

# 公司年度大事记

<p>一、2014年6月19日 浙江长兴众成电子有限公司完成股份制改造，并正式更名为浙江中晶科技股份有限公司</p>	<p>二、2014年10月21日 浙江中晶科技股份有限公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票代码 831214</p>
<p>三、2014年12月30日，完成定向发行 430 万人民币普通股，募集资金 1935 万，公司总股本 5030 万股增至 5460 万股</p>	<p>四、2014 年共授权 5 项发明专利，至报告期末本公司拥有有效期发明专利 9 项，实用新型专利 6 项，处于实审状态发明专利 11 项。</p>



## 目录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	8
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节管理层讨论与分析 .....	12
第五节重要事项 .....	21
第六节股本变动及股东情况 .....	24
第七节融资及分配情况 .....	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节公司治理及内部控制 .....	29
第十节财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司	浙江中晶科技股份有限公司
主办券商	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	北京德恒（杭州）律师事务所
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
公司章程	浙江中晶科技股份有限公司公司章程
元	人民币元
报告期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

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

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

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供求失衡风险	半导体单晶硅制造行业终端市场主要应用于电子消费领域、计算机领域、通信基础设施领域以及汽车电子领域等，总体受市场格局变动、整机市场发展状况、产品技术升级等影响较大，存在供需波动。影响波动的因素主要有国内外经济发展状况，居民消费能力和水平以及全球化产业转移等，这些因素可能导致供大于求或供不应求的情况，进而影响公司的产品销量或销售价格。针对上述风险，公司采取的措施为：公司采取“以销定产”的商业模式开展业务，公司根据合同约定和客户需求合理地安排生产计划。
原材料价格波动风险	多晶硅是生产单晶硅的主要原料。目前国内半导体单晶硅行业的主要原材料多晶硅和设备依靠进口，受国外原料、设备和技术的限制。由于在多晶硅提纯过程中，我国企业尚没有完全掌握其核心提炼工艺，生产成本偏高和质量控制能力较差。因此，单晶硅制造企业对原材料多晶硅的需求基本依靠进口；虽国内有部分厂家能够生产出半导体多晶硅，但是产品性能稳定性和纯度都还不够，暂不能实现进口替代。目前世界范围内 80%以上多晶硅的产量都是供给光伏产业用，半导体多晶硅品质要求高、占比小，不受国际贸易双反影响，供求关系稳定，但材料价格仍会受到光伏产业影响，在光伏产业爆发性增长时期，价格曾一度走高，而在光伏产业低谷时期，价格回归正常。总体来说，原材料多晶硅的价格波动将对公司产品的生产成本及毛利率水平造成影响。针对上述风险，公司采取的措施为：一方面，公司将密切关注光伏产业的发展趋势，并合理预测产业波动周期，及时调整原材料

	<p>库存量。另一方面，公司除与目前的多家供应商建立起紧密的合作伙伴关系外，还积极与日本、美国等多晶硅供应商开展起业务联络以拓展多晶硅供应渠道，防止多晶硅采购过于集中可能带来的风险；公司通过多家比对挑选出品质较优的原材料，以提高公司产品的性能和质量。同时，公司也密切关注国内技术和工艺不断提升的供应商，寻求更多性价比更高的原材料。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>徐一俊持股 35.95%，徐伟持股 21.9%；双方共持股 57.85%；徐一俊、徐伟于 2014 年 1 月 31 日签署了《一致行动协议》，约定双方向股东大会提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在中晶科技的其他有关重大决策中意思表示保持一致。徐一俊与徐伟为公司的共同实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。针对上述风险，公司采取的措施为：公司已通过建立了治理机制，并将进一步完善公司的治理机制，同时严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联方交易管理办法》、《对外投资融资管理办法》、《对外担保管理办法》治理公司。公司将落实董事会、监事会的决策监督功能，提高内部控制的有效性，以降低公司发展中的风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险，公司采取的措施为：公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。</p>

设备抵押风险	截至 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为 32,851,928.30 元的机器设备作为公司短期借款反担保抵押物。如果公司不能及时偿还上述银行借款，将对公司的生产经营产生重大影响。针对上述风险，公司采取的措施为：公司加强应收账款和存货管理，提高应收账款和存货周转率。
大客户依赖风险	报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重达 70%至 80%。公司存在大客户的依赖风险。如果上述客户的产品需求量进一步下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。针对上述风险，公司采取的措施为：公司一方面继续拓展新客户，另一方面加大在新产品开发方面力度，不断提升产品创新能力，尽快研发出科技含量高，附加值高新产品。
税收政策变化风险	公司于 2012 年 10 月 31 日获得编号为 GR201233000122 的高新技术企业证书，有效期三年。按照相关规定，根据《企业所得税法》及其实施条例，2012 年度、2013 年度、2014 年度公司减按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江中晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhongjing Technology, Inc
证券简称	中晶股份
证券代码	831214
法定代表人	徐一俊
注册地址	长兴县经济开发区县前东街 1299 号
办公地址	长兴县经济开发区县前东街 1299 号
主办券商	东吴证券股份有限公司
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	秦松涛、何前
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄笑容
电话	0572-6508789
传真	0572-6508782
电子邮箱	xrhuang@cowinele.com
公司网址	www.cowinele.com
联系地址	浙江省长兴县经济开发区县前东街 1299 号
邮政编码	313100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	浙江省长兴县经济开发区县前东街 1299 号

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-21
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业（C26）
主要产品与服务项目	单晶硅及其制品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市交易
普通股总股本（股）	54,600,000

控股股东	徐一俊、徐伟
实际控制人	徐一俊、徐伟

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	330522000046140	否
税务登记证号码	330522550515703	否
组织机构代码	55051570-3	否

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,621,344.88	31,467,245.89	89.47%
毛利率	44.14%	27.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,286,892.57	460,573.69	2,133.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,816,207.99	-361,952.58	2,812.00%
加权平均净资产收益率	20.79%	1.04%	-
基本每股收益（元/股）	0.20	0.01	1,900.00%

#### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	91,516,054.38	64,695,851.33	41.46%
负债总计	17,536,975.16	20,353,664.68	-13.84%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	73,979,079.22	44,342,186.65	66.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.35	0.88	53.41%
资产负债率	19.16%	31.46%	-
流动比率	3.30	1.33	-
利息保障倍数	11.28	0.50	

#### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,396,766.96	1,011,699.76	-
应收账款周转率	5.44	3.10	-
存货周转率	2.15	2.00	-

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	41.46%	-4.91%	-
营业收入增长率	89.47%	42.70%	-
净利润增长率	2,133.50%	107.55%	-

## 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	54,600,000	50,300,000	8.55%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-
带有转股条款的债券（股）	0.00	0.00	-
期权数量（股）	0	0	-

## 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	553,746.56
所得税影响数	83,061.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	470,684.58

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

1. 公司专业从事单晶硅及其制品的研发、生产和销售；主要产品为 3—6 英寸半导体硅片，产品定位于中高端分立器件以及集成电路用硅片市场，公司属于制造业中的化学原料和化学制品制造业，具体可归类为信息化学品制造(C2664)。公司经过多年的技术研发和经验积累，拥有完整的半导体硅研磨片生产工艺和调试检测技术，核心技术主要体现在拉晶工艺，目前，公司拥有自主研发技术 7 项，主要包括：高精度重掺杂技术、连续投料技术、快速退火技术等，并且获得了 9 项发明专利，6 项实用新型专利。公司通过客户的供应商认证，从前期的产品小样试用、小批量稳定性论证，到后续的生产现场考核评估和合格供方批量采购，最终纳入客户的合格供应商名单，产成品直销给客户，实现销售收入和利润，公司与客户建立起长期、稳定的合作关系。

2. 报告期内公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### (一) 报告期内总体经营情况回顾

##### 1、经营业绩情况

报告期内公司实现营业收入 5962.13 万元，比上年同期增加 2815.41 万元，同比增加 89.47%；营业利润 1128.32 万元，比上年同期增加 1142.77 万元，同比增加 7908.44%；利润总额 1177.71 万元，比上年同期增加 1233.42 万元，同比增加 2214.00%；净利润 1028.69 万元，比上年同期增加 982.63 万元，同比增加 2133.37%。利润增加的主要原因是销售额增加以及优化公司产品结构，持续加强规模化管理和精细化管理，以成本管理和资源需求管理为导向，提升管理能力，从而增加股东利益。公司总资产 9151.61 万元，净资产 7397.91 万元，报告期内股本由 5030 万股增加至 5460 万股。

##### 2、市场竞争力

公司成立于 2010 年初，目前已经具备相当的整体规模优势，在本行业细分研磨片市场

中处于前列。公司主要研发、生产和销售半导体分立器件及集成电路用单晶硅片，生产管理和技术研发团队有着丰富的行业经验和良好的管理和技术创新能力，随着五年的市场开拓，公司产品在国内同行业中以及客户中树立了品牌和知名度。公司历来注重技术研发，重视关键核心设备的升级改造，持续优化工艺流程，确保公司能够为客户提供优质稳定的产品。公司已形成技术研发、工艺改进、规模生产、新产品开发一体化的综合竞争优势，业务发展具有连续性与稳定性。在客户资源方面，公司积累了丰富的客户资源，进一步提高了客户开发能力与服务经验，在客户群中树立了优秀的企业形象。公司具备完善的质量管理体系，不仅满足在电子信息行业质量和环保上的国内外相关规定，同时还满足客户的个性化的标准需求。

### 3、核心技术、研发项目情况

公司致力于研发创新，是国家高新技术企业。2014年3月被湖州市共青团委和湖州市科技局授予“青年科技创新工作站”，2014年12月被评为长兴县第一批科技型企业技术研发中心“众成电子硅材料县级科技型企业研发中心”。公司2014年共有4项研发项目，授权5项发明专利，至报告期末本公司拥有有效期发明专利9项，实用新型专利6项，处于实审状态发明专利11项。

#### (二) 公司业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

##### 1、公司业务、产品或服务有关经营计划的实现情况

公司专注于半导体分立器件及集成电路用单晶硅片的研发、生产和销售，公司主要收入来源于硅片销售收入，报告期内实现营业收入5926.39万元，占公司报告期全年营业收入的99.40%，同比去年的营业收入增加了91.84%，主要原因是生产产能的持续释放和市场占有率的提升。

##### 2、公司业务、产品或服务的重大变化对公司经营情况的影响

报告期内，公司业务、产品及商业模式等无重大变化。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	59,621,344.88	89.47%	-	31,467,245.89	42.70%	-
营业成本	33,304,982.04	45.32%	55.86%	22,919,144.33	5.74%	72.83%
管理费用	9,648,273.92	44.25%	16.18%	6,688,692.42	21.25%	21.26%
销售费用	2,974,571.76	223.45%	4.99%	919,646.75	487.86%	2.92%
财务费用	1,989,924.22	23.23%	3.34%	1,614,760.61	20.58%	5.13%
营业利润	11,283,203.19	7,907.60%	18.92%	-144,515.71	97.99%	-0.46%
资产减值损失	5,245.35	100.98%	0.01%	-532,846.33	-199.21%	-1.69%
营业外收入	553,746.56	25.43%	0.93%	441,466.24	0.00%	1.40%
营业外支出	59,823.35	-93.00%	0.10%	854,019.25	2,888.82%	2.71%
所得税费用	1,490,233.83	46.44%	2.50%	-1,017,642.41	-54.21%	-3.23%
净利润	10,286,892.57	2,133.50%	17.25%	460,573.69	107.55%	1.46%

经营活动产生的现金流量净额	-1,396,766.96	38.06%	-	1,011,699.76	-95.54%	-
投资活动产生的现金流量净额	-648,792.58	622.24%	-	-124,232.44	-528.39%	-
筹资活动产生的现金流量净额	20,059,830.76	5,250.64%	-	-374,905.50	-102.35%	-

项目变动及重大差异产生的原因:

2014 年度公司实现营业收入 5962.13 万元, 比上年增长 89.47%, 实现净利润 1028.69 万元, 较上年增长 2133.50%。

业绩变动分析:

- 1、2014 年度主营业务收入为 5926.39 万元, 比上年增长 91.84%。主要系公司前期开发客户陆续成熟, 形成销售能力, 从而使本期销售增长接近翻番。
- 2、销售费用较上年增加 205.50 万, 涨幅 223.45% 主要系市场开发投入增加所致; 管理费用较上年增加 295.96 万元, 涨幅 44.25%, 主要系研发支出费用和新三板挂牌上市工作等费用增加。
- 3、财务费用较上年增长 23.23%, 主要系本期借款金额增加 200 万元和票据贴现利息等费用增加。

现金流量分析:

- 1、2014 年度经营活动现金净流出 139.68 万元, 主要原因系公司销售回款方式一般为银行承兑汇票为主, 且国内采购也主要使用银行承兑汇票付款。本期末应收票据余额同比增加 471.74 万元。
- 2、期末筹资活动产生的现金流量净额 2005.98 万元, 较上年增加 2043.47 万元, 主要原因是 2014 年末定向增发 1935 万元。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
单晶硅及其制品	59,621,344.88	100.00%	31,467,245.89	100.00%

收入构成变动的的原因

2014 年度主营业务收入为 5926.39 万元, 比上年增长 91.84%。主要系公司前期开发客户陆续成熟, 形成销售能力, 从而使本期销售增长接近翻番。

## (3) 营运分析

主要销售客户的基本情况:

营业收入前五名客户

客户名称	营业收入总额 (元)	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	13,119,331.65	22.00
第二名	10,393,306.34	17.43
第三名	9,420,161.58	15.80
第四名	7,613,902.61	12.77
第五名	5,897,738.49	9.89

以上前 5 名客户与本公司均不存在关联方关系。

主要供应商的基本情况:

## 采购前五名供应商

供应商名称	采购金额（元）	占公司全部采购金额的比例（%）
第一名	7,490,024.10	17.60
第二名	5,170,408.38	12.15
第三名	2,859,905.93	6.72
第四名	2,859,480.00	6.71
第五名	2,079,460.90	4.89

## 重要订单的基本情况:

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

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	19,081,516.12	1,648.65%	20.85%	1,091,213.77	-57.41%	1.69%	19.16%
应收账款	12,675,886.28	36.98%	13.85%	9,253,788.97	-11.82%	14.30%	-0.45%
存货	18,044,488.44	39.24%	19.72%	12,959,032.78	30.57%	20.03%	-0.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	33,137,189.79	-6.63%	36.21%	35,488,401.62	-5.82%	54.85%	-18.64%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	11,000,000.00	22.22%	12.02%	9,000,000.00	12.50%	13.91%	-1.89%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	91,516,054.38	41.46%	-	64,695,851.33	-4.91%	-	46.37%

## 项目变动原因:

## 主要变动原因:

- (1) 2014 年末货币资金 1908.15 万元，比上年末增加 1799.03 万元，增幅 1648.65%，主要原因是年末定增 430 万股，定增 1935 万元。
- (2) 2014 年末应收账款 1267.59 万元，增加 342.21 万元，增幅 36.98%，主要是销售增加，应收款余额自然增长。
- (3) 2014 年末短期借款 1100.00 万元，主要系公司增加流动资金借款 200 万元，年末尚未到期。
- (4) 2014 年总资产增长 41.46%，主要原因系净利润增加和定向增发共同影响导致。

## 3. 投资情况分析

## (1) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	预计收益
总计	0	-	-

## 委托贷款情况:

项目	贷款金额	借款人	借款期限
总计	0	-	-

## (三) 外部环境的分析

单晶硅生产制造行业属于半导体行业的细分行业，其上游行业是多晶硅制造业，下游为半导体分立器件行业（如二极管、三极管等）以及集成电路的重要原材料，产品最终应用于消费电子、计算机及网络通讯、汽车电子等终端产品。2011 年以来，半导体级单晶硅总的发展状况趋于平稳，增速稳定，主要原因是其产品应用下游分立器件保持了良好稳步的提升，受行业整体影响相对较小。根据不完全统计，其年复合增速保持在 10%以上。

行业当前发展特点及趋势：（1）世界范围内国际大厂商主导整个竞争格局，尤其在高端市场几乎完全由国外厂商垄断。国际厂商如日本信越、SUMCO、德国 Wacker、美国 MEMC 等，这些硅片公司具有雄厚的资本实力，多年的研发投入与技术积累，使其始终掌握着国际上最先进的半导体硅材料制造技术、控制着高等级半导体硅材料生产设备的制造技术。（2）近年来，我国半导体分立器件进出口顺差逐年提高，产业转移趋势明显，并带来了较大的进口替代空间。受生产要素成本以及半导体产业自身发展周期性波动的影响，世界半导体产业呈现向具有成本优势、市场优势的发展中国家产业链转移的趋势。作为经济高速增长的发展主体，我国依托庞大的市场需求及生成要素成本优势成为国际半导体产业转移的主要目的地，以欧美、台湾地区为主的大型半导体制造业通过 OEM、并购、合资等多种方式向我国转移半导体产业。根据中国半导体行业协会统计，2011 年我国半导体分立器件进出口额分别为 174.2 亿美元、335.8 亿美元，较上年同期增长 8.3%、11%，实现了 161.6 亿美元的顺差。但受欧债危机和国内经济放缓的影响，2012 年我国半导体分立器件进出口额分别为 263.1 亿美元、273.4 亿美元，出口顺差有所减小。（3）缩小特征尺寸和使用更大直径的硅片，以提高集成电路性能和降低生产成本成为目前国际发展的趋势。目前，国际市场上 8 英寸硅研磨片已实现量产，12 英寸硅片的产量在快速扩张，16-18 英寸产品也在逐步发展之中，而国内主流产品与国际主流产品层次分明，发展较为滞后。（4）3-6 英寸研磨硅片一直占分立器件芯片应用的主导地位。在集成电路应用领域，因为硅片材料占芯片制造成本的 10%-20%，缩小线宽和提高硅片直径可以极大降低芯片制造成本，所以硅片直径的市场需求演变比较快，属于成本推动结果。然而，在分立器件中其硅片材料成本占芯片制造成本的 60%以上，甚至能高达 90%，随硅片直径的增大，硅片价格也会更高，所以 3-6 英寸研磨硅片一直是分立器件芯片应用的主导，目前而言没有用 8 英寸或 12 英寸的研磨硅片于分立器件的。集成电路和分立器件在应用上是一种相互依衬的关系，分立器件产业会持续发展包括一些新领域的市场应用开拓，所以 3-6 英寸研磨片市场需求会保持持续增长。

目前公司在半导体分立器件用单晶硅研磨片细分领域中，产能已经进入行业前列，主要竞争对手大多是上市公司或者具有上市公司背景，但是国内大型厂商目前主要专注于 5 英寸以上的半导体分立器件和集成电路市场，其半导体细分市场与公司并不完全相同，公司在 3-6 英寸半导体分立器件市场上拥有一定的份额，产能规模位于其细分市场前列。公司在单晶硅制造工艺中具有一定优势，对于生产设备整机改造提高产能和产品合格率中有多项关键技术，公司设立的品质保证部在晶锭检测和硅片检测中发挥较大作用，通过有效的晶棒半成品品质管控和分段管控，较大提高了切、磨等加工效率，提升了最终产品硅片的合格率。目前公司客户主要集中于长三角和珠三角、台湾以及东南亚地区的半导体芯片制造企业。公司 2014 年产品发展重点是节能灯功率三极管和 TVS 用研磨硅片，在保持高端二极管市场占有率的基础上，进一步提升节能灯功率三极管和 TVS 用户市场占有率。

#### (四) 竞争优势分析

（1）技术优势：公司在单晶硅制造工艺中拥有较强的优势，对于生产设备整机改造提高产能和产品合格率中有多项关键技术，并且都有相应的知识产权保护。公司设立专门的品质保证部，在晶锭检测和硅片检测中发挥较大作用，通过有效的晶棒半成品品质管控和分段管控，极大提高了切、磨等加工效率，大大提升了最终产品硅片的合格率。

（2）团队优势：硅研磨片制造业是一个生产工艺复杂、科技含量较高的行业。公司管理层团队都是技术出身，具有行业多年从业经验，对于整个行业发展历史、发展特点和发展趋势都有很好的了解和判断，对整个产品性能把控有独特的见解，因此能够制定出一套适合公司发展、贴近市场需求的发展战略，自公司 2010 年成立，经过 5 年时间发展，公司在不具备先入优势和资金优势的前提下，销售收入保持较快速度的成长，

公司管理层团队能够把握市场机遇且使企业不断壮大规模。

(3) 客户优势：由于公司下游客户的采购过程严格，通常每家公司一般只保持 2-3 家左右的硅片材料合格供应商，进入其供货渠道难度很大，并且一家客户从洽谈到最终供货需要一个漫长的周期。公司经过 5 年的发展，积累了丰富的客户资源，进一步提升了客户开发能力与服务经验，已经形成了稳定的客户群，其中大多都是大规模型企业，其中不乏有多家上市公司，公司与重要客户的订单稳定并建立了长期友好合作关系。

## (五) 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持有良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心技术人员和业务人员队伍稳定，公司经过 5 年来的经营和发展，逐渐形成了稳定的采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和盈利模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## (六) 自愿披露

无披露内容

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

行业当前发展特点及趋势：(1) 世界范围内国际大厂商主导整个竞争格局，尤其在高端市场几乎完全由国外厂商垄断。国际厂商如日本信越、SUMCO、德国 Wacker、美国 MEMC 等，这些硅片公司具有雄厚的资本实力，多年的研发投入与技术积累，使其始终掌握着国际上最先进的半导体硅材料制造技术、控制着高等级半导体硅材料生产设备的制造技术。(2) 近年来，我国半导体分立器件进出口顺差逐年提高，产业转移趋势明显，并带来了较大的进口替代空间。受生产要素成本以及半导体产业自身发展周期性波动的影响，世界半导体产业呈现向具有成本优势、市场优势的发展中国家产业链转移的趋势。作为经济高速增长的发展主体，我国依托庞大的市场需求及生成要素成本优势成为国际半导体产业转移的主要目的地，以欧美、台湾地区为主的大型半导体制造业通过 OEM、并购、合资等多种方式向我国转移半导体产业。(3) 缩小特征尺寸和使用更大直径的硅片，以提高集成电路性能和降低生产成本成为目前国际发展的趋势。目前，国际市场上 8 英寸硅研磨片已实现量产，12 英寸硅片的产量在快速扩张，16-18 英寸产品也在逐步发展之中，而国内主流产品与国际主流产品层次分明，发展较为滞后。(4) 3-6 英寸研磨硅片一直占分立器件芯片应用的主导地位。在集成电路应用领域，因为硅片材料占芯片制造成本的 10%-20%，缩小线宽和提高硅片直径可以极大降低芯片制造成本，所以硅片直径的市场需求演变比较快，属于成本推动结果。然而，在分立器件中其硅片材料成本占芯片制造成本的 60%以上，甚至能高达 90%，随硅片直径的增大，硅片价格也会更高，所以 3-6 英寸研磨硅片一直是分立器件芯片应用的主导，目前而言没有用 8 英寸或 12 英寸的研磨硅片于分立器件的。集成电路和分立器件在应用上是一种相互依衬的关系，分立器件产业会持续发展包括一些新领域的市场应用开拓，所以 3-6 英寸研磨片市场需求会保持持续增长。

公司经过 5 年的发展，积累了丰富的客户资源，进一步提升了客户开发能力与服务经验，已经形成了稳定的客户群，其中大多都是大规模型企业，公司与重要客户的订单稳定并建立了长期友好合作关系。随着公司产能的释放和扩大，直接推动公司业绩的增长和盈利能力的提升。

### (二) 公司发展战略

公司将持续专注于半导体分立器件和集成电路用硅片的研发、生产和销售，加强新产品及产品应用领域的

开拓，通过扩大产销规模，实现研磨硅片的亿元销售收入；进一步向产品深加工方向发展，通过新建设施、添置工序设备和导入加工工艺，利用 3~5 年时间完成产品深加工生产线建设和市场认证工作，新增 2-3 亿元产销规模；在扩大产销规模同时，结合公司已积累的装备开发能力，完成装备定型与市场导入，形成企业新的增长点。

### (三) 经营计划或目标

公司 2015 年度的经营计划

- (1) 强化公司管理、经营、技术等方面的创新理念和方法，加强企业文化和人才培养，完善考核激励机制，提高人均产值效益。
- (2) 积极落实降本增效措施，通过公司内部立项方式来推动各部门各工序全员参与，围绕公司经营目标逐项落实。
- (3) 加快引进高级管理人才，加强研发队伍的建设，创新发展。
- (4) 加强市场销售队伍建设，建立多渠道多层次产品销售模式，扩大销售市场的覆盖区域。
- (5) 积极落实质量体系规范运行，提升全员质量意识。

### (四) 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定因素

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (1) 供求失衡风险

半导体单晶硅制造行业终端市场主要应用于电子消费领域、计算机领域、通信基础设施领域以及汽车电子领域等，总体受市场格局变动、整机市场发展状况、产品技术升级等影响较大，存在供需波动。影响波动的因素主要有国内外经济发展状况，居民消费能力和水平以及全球化产业转移等，这些因素可能导致供大于求或供不应求的情况，进而影响公司的产品销量或销售价格。针对上述风险，公司采取的措施为：公司采取“以销定产”的商业模式开展业务，公司根据合同约定和客户需求合理地安排生产计划。目前，公司客户稳定且信誉度良好，因此公司如能合理地控制产能和库存管理结构，并且随着半导体行业景气周期波动放缓、峰谷差异缩小，公司业务在未来受到周期性波动的影响将逐步减弱。

#### (2) 原材料价格波动风险

多晶硅是生产单晶硅的主要原料。目前国内半导体单晶硅行业的主要原材料多晶硅和设备依靠进口，受国外原料、设备和技术的限制。由于在多晶硅提纯过程中，我国企业尚没有完全掌握其核心提炼工艺，生产成本偏高和质量控制能力较差。因此，单晶硅制造企业对于原材料多晶硅的需求基本依靠进口；虽国内有部分厂家能够生产出半导体多晶硅，但是产品性能稳定性和纯度都还不够，暂不能实现进口替代。目前世界范围内 80%以上多晶硅的产量都是供给光伏产业用，半导体多晶硅品质要求高、占比小，不受国际贸易双反影响，供求关系稳定，但材料价格仍会受到光伏产业影响，在光伏产业爆发性增长时期，价格曾一度走高，而在光伏产业低谷时期，价格回归正常。总体来说，原材料多晶硅的价格波动将对公司产品的生产成本及毛利率水平造成影响。针对上述风险，公司采取的措施为：一方面，公司将密切关注光伏产业的发展趋势，并合理预测产业波动周期，及时调整原材料库存量。另一方面，公司除与目前的多家供应商建立起紧密的合作伙伴关系外，还积极与日本、美国等多晶硅供应商开展业务联络以拓展多晶硅供应渠道，防止多晶硅采购过于集中可能带来的风险；公司通过多家比对挑选出品质较优的原材料，以提高公司产品的性能和质量。同时，公司也密切关注国内技术和工艺不断提升的供应商，寻求更多性价比更高的原材料。

#### (3) 实际控制人不当控制的风险

徐一俊现持有公司股份 1962.81 万股，占公司股份总额的 35.95%，徐伟持有公司 1196 万股，占公司股份

总数的 21.90%，徐伟系徐一俊之兄，双方合计持有公司股份 3158.81 万股，占公司股份总额的 57.85%。徐一俊、徐伟于 2014 年 1 月 31 日签署了《一致行动协议》，约定双方向股东大会提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在中晶科技的其他有关重大决策中意思表示保持一致。徐一俊与徐伟为公司的共同实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大的影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。针对上述风险，公司采取的措施为：公司已通过建立了治理机制，并将进一步完善公司的治理机制，同时严格遵守各项规章制度，按照“三会”议事规则、《关联方交易管理办法》、《对外投融资管理办法》、《对外担保管理办法》治理公司。公司将落实董事会、监事会的决策监督功能，提高内部控制的有效性，以降低公司发展中的风险。

#### （4）公司治理的风险

有限公司续存期间，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。针对上述风险，公司采取的措施为：公司已经进一步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对三会召开程序进一步细化，对三会运作机制进一步规范；还制定了《关联交易管理办法》等内控制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。公司管理层进行了关于公司治理业务的相关的学习，对公司章程及相关规则、制度进行了深入研究，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

#### （5）设备抵押风险

截止于 2014 年 12 月 31 日账面价值约为 32,851,928.30 元（原值 42,588,234.33 元）的机器设备作为公司短期借款反担保抵押物。如果公司不能及时偿还上述银行借款，将对公司的生产经营产生重大影响。针对上述风险，公司采取的措施为：公司加强应收账款和存货管理，提高应收账款和存货周转率；公司将积极寻求新的融资渠道，在条件合适的情况下，引入新的投资者，扩充公司资本实力。

#### （6）大客户依赖风险

报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重达 70%至 80%。公司存在大客户的依赖风险。如果上述客户的产品需求量进一步下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。针对上述风险，公司采取的措施为：公司一方面继续拓展新客户，另一方面加大在新产品开发方面力度，不断提升产品创新能力，尽快研发出科技含量高，附加值高新产品。

#### （7）产品销售价格波动风险

公司专业从事单晶硅及其制品的研发、生产和销售，主营产品为 3"—6"半导体研磨硅片，受原材料价格等因素影响，公司主要产品的销售价格波动较大，并且公司利润对产品价格波动敏感性较高。如果未来公司产品价格出现不利变化，将对公司盈利能力和经营业绩造成较大影响。针对上述风险，公司采取的措施为：公司进一步拓展原材料多晶硅采购渠道，防止多晶硅采购过于集中可能带来的风险；同时公司进一步加强生产及成本管理，完善销售定价及价格波动应对机制。

#### （8）税收政策变化风险

公司于 2012 年 10 月 31 日获得编号为 GR201233000122 的高新技术企业证书，有效期三年。按照相关规定，根据《企业所得税法》及其实施条例，2012 年度、2013 年度、2014 年度公司减按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

针对上述风险，公司采取的措施为：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大市场份额和收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格按照《高新技术企业管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持

续享受现行高新技术企业发展和各类优惠政策。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节重要事项（二）重要事项详情
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节重要事项（二）重要事项详情
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节重要事项（二）重要事项详情
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### （一）重大诉讼、仲裁事项：

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
总计	0	0.00%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

-

## (二) 公司发生的对外担保事项:

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履行必 要决策程序	是否为关 联担保	是否存在 清偿迹象
总计	0	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总: 无

## (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要 决策程序
总计	-	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况: 无

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售		0.00	0.00
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		0.00	0.00
4 财务资助(挂牌公司接受的)		0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00	0.00
总计		0.00	0.00
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海鹏美半导体有限公司	材料采购	1,225,330.78	否
郭兵健	公司应付股东暂借款	1,050,000.00	否
黄笑容	公司应付股东暂借款	300,000.00	否
总计	-	2,575,330.78	-

## (五) 承诺事项的履行情况

## 一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定: 发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份, 自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五; 所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。根据《公司章程》第二十七条规定: 发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况, 在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。若公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌, 应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统进行

挂牌的相关规则。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司全体股东均为股份公司发起人，因此股东无可公开转让的股份。

## 二、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司所有持股 5%以上主要股东、董事、高级管理人员及核心技术人员于 2014 年 6 月出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-机器设备	所有权或使用权受限的资产	32,851,928.30	35.90%	作为担保借款的抵押物
累计值		32,851,928.30	35.90%	

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	1、控股股东，实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	2、董事监事及高级管理人员	0	0.00%	0	0	0.00%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、无限售股份总数	0	0.00%	4,300,000	4,300,000	7.88%
有限售股份	1、控股股东，实际控制人	31,588,100	57.85%	0	31,588,100	57.85%
	2、董事监事及高级管理人员	11,477,000	21.02%	0	11,477,000	21.02%
	3、核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	4、有限售股份总数	50,300,000	100.00%	0	50,300,000	92.12%
总股本		50,300,000	-	4,300,000	54,600,000	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售股 份数(股)	期末持有无限售 股份数(股)
1	徐一俊	19,628,100	0	19,628,100	35.95%	19,628,100	0
2	徐伟	11,960,000	0	11,960,000	21.90%	11,960,000	0
3	黄笑容	5,752,400	0	5,752,400	10.54%	5,752,400	0
4	张明华	4,300,000	0	4,300,000	7.88%	4,300,000	0
5	郭兵健	3,905,000	0	3,905,000	7.15%	3,905,000	0
6	周恩华	2,934,900	0	2,934,900	5.37%	2,934,900	0
7	东吴证券股份有 限公司	0	1,100,000	1,100,000	2.01%	0	1,100,000
8	东吴创新资本管 理有限责任公司	0	1,000,000	1,000,000	1.83%	0	1,000,000
9	何国君	939,200	0	939,200	1.72%	939,200	0
10	万喜增	880,400	0	880,400	1.61%	880,400	0
合计	-	50,300,000	2,100,000	52,400,000	95.96%	50,300,000	2,100,000

#### 前十名股东间相互关系说明

徐伟为徐一俊兄长，且二人已签署一致行动协议，东吴创新资本管理有限责任公司系东吴证券股份有限公司之全资子公司。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	0	0
计入负债的优先股	-	0	0
优先股总计	0	0	0

## 三、控股股东、实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

徐一俊，男，1975 年 8 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1996 年 2 月至 2010 年 1 月，就职于杭州海纳半导体有限公司，担任副总经理；2010 年 1 月，出资设立浙江长兴众成电子有限公司；2010 年 1 月至 2014 年 4 月，担任浙江长兴众成电子有限公司董事长兼经理；2014 年 4 月至 2014 年 6 月，担任浙江长兴众成电子有限公司执行董事兼总经理；2014 年 6 月 19 日至今，担任公司董事长、总经理，任期自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日。

徐伟，男，1972 年 10 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，为公司股东徐一俊之兄长。1992 年 3 月至 1998 年 5 月就职于浙江康恩贝制药股份有限公司，担任财务；1998 年 6 月至 2002 年 4 月，担任浙江康恩贝制药股份有限公司大区经理；2002 年 5 月至 2003 年 4 月，担任浙江康恩贝制药股份有限公司总经理助理兼分公司总经理；2003 年 5 月至 2006 年 7 月，担任浙江康恩贝制药股份有限公司执行总经理，2006 年 8 月至今，就职于江西珍视明药业有限公司，担任董事长、总经理。现持有公司 23.78% 的股份，任公司董事，任期自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日。

## (二) 实际控制人情况

徐一俊，男，1975 年 8 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1996 年 2 月至 2010 年 1 月，就职于杭州海纳半导体有限公司，担任副总经理；2010 年 1 月，出资设立浙江长兴众成电子有限公司；2010 年 1 月至 2014 年 4 月，担任浙江长兴众成电子有限公司董事长兼经理；2014 年 4 月至 2014 年 6 月，担任浙江长兴众成电子有限公司执行董事兼总经理；2014 年 6 月 19 日至今，担任公司董事长、总经理，任期自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日。

徐伟，男，1972 年 10 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，为公司股东徐一俊之兄长。1992 年 3 月至 1998 年 5 月就职于浙江康恩贝制药股份有限公司，担任财务；1998 年 6 月至 2002 年 4 月，担任浙江康恩贝制药股份有限公司大区经理；2002 年 5 月至 2003 年 4 月，担任浙江康恩贝制药股份有限公司总经理助理兼分公司总经理；2003 年 5 月至 2006 年 7 月，担任浙江康恩贝制药股份有限公司执行总经理，2006 年 8 月至今，就职于江西珍视明药业有限公司，担任董事长、总经理。现持有公司 23.78% 的股份，任公司董事，任期自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日。

## 第七节融资及分配情况

## 一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014-12-02	2015-01-26	4.50	4300000	19350000	补充流动资金

## 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本 付息
合计			-		

## 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还 本付息
信用借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行	3,000,000.00	2014-03-20 至 2015-03-15	是
抵押借款	浙江长兴农村合作银行金陵路支行	5,000,000.00	2014-03-17 至 2015-03-15	是
信用借款	湖州银行股份有限公司长兴县支行	3,000,000.00	2014-12-05 至 2015-11-01	是
合计		11,000,000.00		

## 四、报告期内普通股利润分配情况

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

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐一俊	董事、总经理	男	41	本科	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
徐伟	董事	男	44	硕士	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	否
黄笑容	董事、副总经理	男	44	硕士	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
孙炜	董事	男	58	本科	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	否
郭兵健	董事、副总经理	男	37	硕士	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
何国君	监事会主席	男	40	大专	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
万喜增	监事	男	42	大专	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
李志萍	职工代表监事	女	30	本科	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
黄朝财	财务负责人	男	36	本科	自 2014 年 6 月 19 日至 2017 年 6 月 19 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除徐一俊和徐伟为兄弟关系外,其他董事、监事、高级管理人员相互之间没有关系。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数 (股)	本年持普通股 股数量变动	年末持普通股股 数(股)	期末普通股持 股比例	期末持有股 票期权数量
徐一俊	董事长、总经理	19,628,100	0	19,628,100	35.95%	0
徐伟	董事	11,960,000	0	11,960,000	21.90%	0
黄笑容	董事	5,752,400	0	5,752,400	10.54%	0
孙炜	董事	0	0	0	0.00%	0
郭兵健	董事	3,905,000	0	3,905,000	7.15%	0
何国君	监事会主席	939,200	0	939,200	1.72%	0
万喜增	监事	880,400	0	880,400	1.61%	0
李志萍	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
黄朝财	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	43,065,100	0	0	78.87%	0

#### (三)变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

无

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7	博士	0	0
生产人员	99	97	硕士	5	5
销售人员	3	3	本科	13	13
技术人员	14	14	专科	22	22
财务人员	3	3	专科以下	86	84
<b>员工总计</b>	<b>126</b>	<b>124</b>	<b>需公司承担费用的离退休职工人数</b>		<b>0</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司员工稳定性良好，公司积极开展多渠道人才引进。遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，并按照国家相关法律规定为员工缴纳社会保险。

公司认为“培训是给员工最好的福利”，十分注重员工的培训，每一位员工均享受入职培训、在岗培训、特殊岗位培训，外聘专家培训等多次机会。公司将员工的学历职称等级、技能层次和薪水挂钩，鼓励员工不断的自我学习和提高。

### (二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	6	6	11,477,000	0

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动。

序号 姓名 年龄 主要业务经历及职务 现任职务与任期 持股比例

1 黄笑容先生 42 1997年7月至2010年4月任职于杭州海纳半导体有限公司，曾任副总工程师；2010年4月18日至今在浙江中晶科技股份有限公司任副总经理，分管技术研发及市场。 副总经理 2010年4月18日至2018年4月17日 10.54%

2 郭兵健先生 34 2004年7月至2010年4月任职于杭州海纳半导体有限公司，任单晶制造部部长；2010年4月至今在浙江中晶科技股份有限公司任副总经理，分管公司产品生产及设备。 副总经理 2010年4月21日至2018年4月20日 7.15%

3 何国君先生 37 1992年--2011年任职于杭州海纳半导体有限公司，任部长；2011年至今在浙江中晶科技股份有限公司任单晶制造部部长。 单晶制造部部长 2010年4月18日至2017年4月17日 1.72%

4 万喜增先生 39 2008年至2010年任职于杭州晟阳科技有限公司，任厂长；2010年至今在浙江中晶科技股份有限公司任设备工程部部长。 设备工程部部长 2010年2月19日至2015年2月28日 1.61%

5 孙新利先生 29 2010年3月至2011年8月任职于杭州海纳半导体有限公司，任技术中心助理；2011年至今在浙江中晶科技股份有限公司任质量保证部部长。 质量保证部部长 2011年9月5日至2017年9月4日

6 郑伟梁先生 1999年8月--2010年4月任职于杭州海纳半导体有限公司，任班组长；2010年4月至今在浙江中晶科技股份有限公司任硅片加工部部长。 硅片加工部部长 2010年4月21日至2018年4月20日

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内公司由有限公司改制为股份有限公司，并在 2014 年 6 月 19 日公司召开的第一次股东大会，会议审议通过了以下相关规则：

- (1) 审议通过《股东会议事规则》；
- (2) 审议通过《董事会议事规则》；
- (3) 审议通过《监事会议事规则》；
- (4) 审议通过关于《对外投资管理制度》的议案；
- (5) 审议通过关于《对外担保管理办法》的议案；
- (6) 审议通过关于《关联交易管理办法》的议案；
- (7) 审议通过关于《投资者关系管理制度》的议案；
- (8) 审议通过关于《信息披露管理制度》的议案。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内公司能够依据三会议事规则及《信息披露管理制度》、《财务会计管理及内控制度》、《投资者关系管理制度》等制度有效治理公司。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，保证了中小股东行使其合法权利，未发生损害公司及第三人合法权益的情形。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，对于公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定的程序。

##### 4、公司章程的修改情况

-

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	第一届董事会第三次会议	一、审议并通过《关于提请股东大会审议浙江中晶科技股份有限公司股票发行方案的议案》，二、审议并通过《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》，三、审议并通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，四、审议并通过《关于提请股东大会修改公司章程的议案》，五、审议并通过《关于变更公司股票转让方式暨选择做市转让方式的议案》，六、审议并通过《关于提议召开 2014 年第二次临时股东大会的议案》
股东会	2014 年第二次股东大会	一、审议通过《关于审议浙江中晶科技股份有限公司股票发行方案的议案》，二、审议通过《关于签署附生效条件的股票认购合同的议案》，三、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，四、《关于修改公司章程的议案》，五、《关于变更公司股票转让方式暨选择做市转让方式的议案》
监事会	第一届监事会第一次会议	一、审议通过《关于选举浙江中晶科技股份有限公司监事会主席的议案》，二、审议通过《监事会议事规则》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司对于股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### (一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

**(二) 资产独立**

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。公司的资产独立。

**(三) 人员独立**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

**(四) 财务独立**

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

**(五) 机构独立**

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司机构独立。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

**1、关于会计核算体系**

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

**2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

**3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见审计意见
审计报告编号	瑞华审字[2015]33010034 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2015-04-22
注册会计师姓名	秦松涛、何前
<p>浙江中晶科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的浙江中晶科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>审计报告正文：我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了浙江中晶科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p>	

## 二、经审计的财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	19,081,516.12	1,091,213.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0.00	0.00
应收票据	-	6,192,792.89	1,475,363.05
应收账款	-	12,675,886.28	9,253,788.97
预付款项	-	1,600,379.93	1,672,469.18
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	-	359,468.36	603,900.00
存货	-	18,044,488.44	12,959,032.78
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	0.00	14,485.31
<b>流动资产合计</b>	-	<b>57,954,532.02</b>	<b>27,070,253.06</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	0.00	0.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	33,137,189.79	35,488,401.62
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	0.00	0.00
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	222,630.25
递延所得税资产	-	424,332.57	1,914,566.40
其他非流动资产	-	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>33,561,522.36</b>	<b>37,625,598.27</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>91,516,054.38</b>	<b>64,695,851.33</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	11,000,000.00	9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	-	0.00	0.00
应付账款	-	4,356,931.63	4,321,676.21
预收款项	-	0.00	3,099,760.00
应付职工薪酬	-	1,490,069.85	978,261.70
应交税费	-	524,263.75	45,973.96
应付利息	-	23,898.33	27,316.66

应付股利	-	0.00	0.00
其他应付款	-	141,811.60	2,880,676.15
一年内到期的非流动负债	-	0.00	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	-	17,536,975.16	20,353,664.68
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	0.00	0.00
长期应付款	-	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	-	0.00	0.00
递延所得税负债	-	0.00	0.00
其他非流动负债	-	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	-	0.00	0.00
<b>负债合计</b>	-	17,536,975.16	20,353,664.68
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>	-		
实收资本(或股本)	-	54,600,000.00	50,300,000.00
资本公积	-	15,293,854.42	2,500,000.00
减：库存股	-	0.00	0.00
其他综合收益	-	0.00	0.00
专项储备	-	0.00	0.00
盈余公积	-	408,522.48	0.00
未分配利润	-	3,676,702.32	-8,457,813.35
外币报表折算差额	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	-	73,979,079.22	44,342,186.65
少数股东权益	-	0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>	-	73,979,079.22	44,342,186.65
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	91,516,054.38	64,695,851.33

法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：黄朝财

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	59,621,344.88	31,467,245.89
其中：营业收入	-	59,621,344.88	31,467,245.89
二、营业总成本	-	33,304,982.04	22,919,144.33
其中：营业成本	-	33,304,982.04	22,919,144.33
营业税金及附加	-	415,144.40	2,363.82
销售费用	-	2,974,571.76	919,646.75
管理费用	-	9,648,273.92	6,688,692.42
财务费用	-	1,989,924.22	1,614,760.61
资产减值损失	-	5,245.35	-532,846.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,283,203.19	-144,515.71
加：营业外收入	-	553,746.56	441,466.24
其中：非流动资产处置利得	-	202,008.56	0.00
减：营业外支出	-	59,823.35	854,019.25
其中：非流动资产处置损失	-	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,777,126.40	-
减：所得税费用	-	1,490,233.83	-1,017,642.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,286,892.57	460,573.69
归属于母公司所有者的净利润	-	10,286,892.57	460,573.69
少数股东损益	-	0.00	0.00
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.20	0.01
（二）稀释每股收益	-	0.20	0.01
七、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
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	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为	-	0.00	0.00

可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
<b>八、综合收益总额</b>	-	10,286,892.57	460,573.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	10,286,892.57	460,573.69
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00

法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：黄朝财

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	56,776,161.19	22,916,098.84
收到的税费返还	-	69,614.59	140,542.64
收到其他与经营活动有关的现金	-	315,527.98	3,093,570.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	57,161,303.76	26,150,211.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,307,141.06	17,794,796.32
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,451,913.98	5,170,464.82
支付的各项税费	-	4,285,358.09	248,337.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,513,657.59	1,924,913.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	58,558,070.72	25,138,511.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,396,766.96	1,011,699.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	-	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	931,730.76	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	931,730.76	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,580,523.34	124,232.44
投资支付的现金	-	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,580,523.34	124,232.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-648,792.58	-124,232.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	19,350,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	0.00	0.00
取得借款收到的现金	-	11,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金	-	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	30,350,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,146,169.24	1,108,905.50

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	144,000.00	266,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	10,290,169.24	9,374,905.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	20,059,830.76	-374,905.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-23,968.87	16,515.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	17,990,302.35	529,077.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,091,213.77	562,136.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	19,081,516.12	1,091,213.77

法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：黄朝财

## (四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								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(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,300,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,457,813.35	0.00	44,342,186.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	50,300,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,457,813.35	0.00	44,342,186.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,300,000.00	12,793,854.42	0.00	0.00	0.00	408,522.48	12,134,515.67	0.00	29,636,892.57
(一)综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,286,892.57	0.00	10,286,892.57
(二)所有者投入和减少资本	4,300,000.00	15,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,350,000.00
1.所有者投入资本	4,300,000.00	15,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,350,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408,522.48	-408,522.48	0.00	0.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408,522.48	-408,522.48	0.00	0.00
2.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,256,145.58	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-2,256,145.58	0.00	0.00	0.00	0.00	2,256,145.58	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	54,600,000.00	15,293,854.42	0.00	0.00	0.00	408,522.48	3,676,702.32	0.00	73,979,079.22

单位：元

项目	上期金额								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(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	50,300,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,918,387.04	0.00	43,881,612.96
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	50,300,000.00	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,918,387.04	0.00	43,881,612.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,573.69	0.00	460,573.69
(一)综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,573.69	0.00	460,573.69

总额									
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本期期末余额</b>	<b>50,300,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-8,457,813.35</b>	<b>0.00</b>	<b>44,342,186.65</b>

法定代表人：徐一俊 主管会计工作负责人：黄朝财 会计机构负责人：黄朝财

**浙江中晶科技股份有限公司**  
**2014 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

浙江中晶科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经浙江长兴众成电子有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立。2014年6月3日,公司召开股东会,决议将有限公司整体变更为股份公司,徐一俊、徐伟等8名发起人以其享有的有限公司截止2014年5月31日的净资产人民币50,543,854.42元折合股份50,300,000.00股,每股面值1元,折合股本后的余额人民币243,854.42元作为公司资本公积。于2014年6月19日公司取得湖州市工商行政管理局颁发的注册号为330522000046140的《企业法人营业执照》。注册地址为长兴县经济开发区县前东街1299号。法定代表人:徐一俊。公司主要业务:单晶硅及其制品的研发、生产和销售。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意,于2014年10月21日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议,公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票不超过430万股。最终公司确定向7名特定对象非公开发行人民币普通股4,300,000.00股,每股面值1元,每股发行价格4.50元。净募集资金合计人民币19,350,000.00元,上述资金于2014年12月25日到位,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字【2014】33010016号验资报告。本次非公开增发后公司注册资本5460.00万元,股本5460.00万元。

本公司经营范围为:晶体硅、电子元器件制造、销售,晶体硅及其制品、电子元器件及新型节能材料的开发、技术咨询及技术转让,电气机械设备设计及销售;货物进出口、技术进出口(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本公司的实际控制人为一致行动人:徐一俊先生、徐伟先生。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月22日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事单晶硅及其产品的研发、生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”、四、10“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合
职工周转用备用金组合	职工周转用备用金除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险的组合	一般不计提
职工周转用备用金的组合	一般不计提
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	0	0
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 7、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**8、固定资产**

## (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**9、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 12、长期资产减值

对于固定资产本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 14、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性

差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 17、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 18、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初,财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》,要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则

的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，新准则的实施未对公司 2013 年度及 2014 年度的财务报表项目金额产生影响。

#### （2）会计估计变更

无。

### 19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （2）折旧

本公司对固定资产考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

#### （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局四部门于2012年12月27日联合发文（浙科发高〔2012〕311号），本公司被认定为2012年第一批高新技术企业，并于2012年10月31日获得编号为GR201233000122的高新技术企业证书，根据《企业所得税法》及其实施条例，2012年度、2013年度、2014年度公司减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2014年1月1日，年末指2014年12月31日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,218.40	10,277.98
银行存款	19,067,297.72	1,080,935.79
合计	19,081,516.12	1,091,213.77

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,192,792.89	1,475,363.05
合计	6,192,792.89	1,475,363.05

(2) 年末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	16,010,944.77	
合计	16,010,944.77	

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,685,362.38	100.00	9,476.10	0.07	12,675,886.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	12,685,362.38	100.00	9,476.10	0.07	12,675,886.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,258,019.72	100.00	4,230.75	0.05	9,253,788.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,258,019.72	100.00	4,230.75	0.05	9,253,788.97

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	12,618,261.38		
7-12 个月	45,942.00	2,297.10	5.00
1 年以内小计	12,664,203.38	2,297.10	0.02
1 至 2 年	7,335.00	1,467.00	20.00
2 至 3 年	6,000.00	1,800.00	30.00
3 至 4 年	7,824.00	3,912.00	50.00
合计	12,685,362.38	9,476.10	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,245.35 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,573,492.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.47%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,505,567.43	94.08	468,372.55	28.00
1 至 2 年	15,340.00	0.96	1,167,625.16	69.82
2 至 3 年	42,735.03	2.67	20,264.97	1.21
3 年以上	36,737.47	2.29	16,206.50	0.97
合计	1,600,379.93	100.00	1,672,469.18	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,319,068.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.42%。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	359,468.36	100.00			359,468.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	359,468.36	100.00			359,468.36

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,900.00	100.00			603,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	603,900.00	100.00			603,900.00

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	359,468.36		
合计	359,468.36		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	353,900.00	603,900.00
商业往来款等	5,568.36	
合计	359,468.36	603,900.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	250,000.00	4 年以内	69.55	
第二名	保证金	100,000.00	4 年以内	27.82	
第三名	保证金	3,900.00	5 年以内	1.08	
第四名	电费	2,991.45	1 年以内	0.83	
第五名	电费	1,920.64	1 年以内	0.53	
合计	—	358,812.09	—	99.81	

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,921,829.66		6,921,829.66
在产品	5,782,204.17		5,782,204.17
库存商品	4,845,717.36		4,845,717.36
周转材料	193,348.39		193,348.39
委托加工物资	301,388.86		301,388.86
合计	18,044,488.44		18,044,488.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,059,411.63		6,059,411.63
在产品	3,667,139.79		3,667,139.79
库存商品	3,167,452.34		3,167,452.34
周转材料	65,029.02		65,029.02
合计	12,959,032.78		12,959,032.78

(2) 无存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		14,485.31
合计		14,485.31

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	43,513,234.33	143,290.89	473,554.15	44,130,079.37
2、本年增加金额	1,364,280.17		125,243.48	1,489,523.65
购置	1,364,280.17		125,243.48	1,489,523.65
3、本年减少金额	925,000.00			925,000.00
(1) 处置或报废	925,000.00			925,000.00
4、年末余额	43,952,514.50	143,290.89	598,797.63	44,694,603.02
二、累计折旧				
1、年初余额	8,309,810.81	38,194.25	293,672.69	8,641,677.75
2、本年增加金额	2,986,053.19	27,225.24	97,734.85	3,111,013.28
(1) 计提	2,986,053.19	27,225.24	97,734.85	3,111,013.28
3、本年减少金额	195,277.80			195,277.80
(1) 处置或报废	195,277.80			195,277.80
4、年末余额	11,100,586.20	65,419.49	391,407.54	11,557,413.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	32,851,928.30	77,871.40	207,390.09	33,137,189.79
2、年初账面价值	35,203,423.52	105,096.64	179,881.46	35,488,401.62

注：本年折旧额 3,111,013.28 元。

#### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	222,630.25		222,630.25		
合计	222,630.25		222,630.25		

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	9,476.10	1,421.42	4,230.75	634.61
可抵扣亏损	2,819,407.65	422,911.15	12,759,545.29	1,913,931.79
合计	2,828,883.75	424,332.57	12,763,776.04	1,914,566.40

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	9,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	
合计	11,000,000.00	9,000,000.00

#### 注：抵押借款情况

贷款单位	贷款金额	资产类别	账面价值
浙江长兴农村合作银行金陵路支行	5,000,000.00	机器设备	32,851,928.30

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 12、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	4,024,529.59	4,056,986.23
设备款	332,402.04	264,689.98
合计	4,356,931.63	4,321,676.21

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款		3,099,760.00
合计		3,099,760.00

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	913,850.74	8,501,715.48	8,026,073.77	1,389,492.45
二、离职后福利-设定提存计划	64,410.96	462,006.65	425,840.21	100,577.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	978,261.70	8,963,722.13	8,451,913.98	1,490,069.85

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	852,622.54	7,700,947.40	7,215,409.83	1,338,160.11
2、职工福利费		447,912.04	447,912.04	
3、社会保险费	30,067.02	212,692.20	192,470.52	50,288.70
其中：医疗保险费	24,128.08	161,538.30	146,153.83	39,512.55
工伤保险费	3,826.96	35,514.54	32,157.40	7,184.10
生育保险费	2,111.98	15,639.36	14,159.29	3,592.05
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	31,161.18	140,163.84	170,281.38	1,043.64
带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	913,850.74	8,501,715.48	8,026,073.77	1,389,492.45

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	56,359.34	421,865.33	377,647.27	100,577.40
2、失业保险费	8,051.62	40,141.32	48,192.94	
合计	64,410.96	462,006.65	425,840.21	100,577.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	434,905.16	
城市维护建设税	25,147.40	
个人所得税	25,126.73	16,946.06
印花税		15,733.62
水利建设专项资金	5,776.57	3,968.61
教育费附加	25,147.41	
残疾人保障金	8,160.48	9,325.67
合计	524,263.75	45,973.96

## 16、应付利息

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	23,898.33	27,316.66
合计	23,898.33	27,316.66

**17、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
商业往来款	94,329.54	173,399.57
借员工款项及员工代垫款项	1,550.00	2,674,020.00
代扣代缴款项	45,932.06	33,256.58
合计	141,811.60	2,880,676.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

**18、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,300,000.00	4,300,000.00				4,300,000.00	54,600,000.00

注：本年股本变动详见附注六、19 注所述。

**19、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,500,000.00	15,293,854.42	2,500,000.00	15,293,854.42
合计	2,500,000.00	15,293,854.42	2,500,000.00	15,293,854.42

注：2014 年 6 月 3 日，有限公司召开股东会，决议将有限公司整体变更为股份公司，徐一俊、徐伟等 8 名发起人以其享有的有限公司截止 2014 年 5 月 31 日的净资产人民币 50,543,854.42 元（其中：实收资本 50,300,000.00 元，资本公积 2,500,000.00 元，未分配利润-2,256,145.58 元）折合股份 50,300,000.00 股，每股面值 1 元，折合股本后的余额人民币 243,854.42 元作为公司资本公积。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票不超过 430 万股。最终公司确定向 7 名特定对象非公开发行人民币普通股 4,300,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 4.50 元。净募集资金合计人民币 19,350,000.00 元转入股本人民币 4,300,000.00 元，余额人民币 15,050,000.00 元转入资本公积。

**20、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		408,522.48		408,522.48
合计		408,522.48		408,522.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

如附注六、19 注所述，本公司以截至 2014 年 5 月 31 日账面净资产 50,543,854.42 元为基础折股，1-5 月份净利润 6,201,667.77 元已计入折股净资产，故本期以第 6-12 月份净利润 4,085,224.80 元为基础计提盈余公积。

### 21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-8,457,813.35	-8,918,387.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-8,457,813.35	-8,918,387.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,286,892.57	460,573.69
减：提取法定盈余公积	408,522.48	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-2,256,145.58	
年末未分配利润	3,676,702.32	-8,457,813.35

注：其他减少系本年净资产折股所致，详见附注六、19。

### 22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,263,860.97	32,975,337.91	30,892,000.72	22,436,170.86
其他业务	357,483.91	329,644.13	575,245.17	482,973.47
合计	59,621,344.88	33,304,982.04	31,467,245.89	22,919,144.33

### 23、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	207,572.20	1,181.91
教育费附加	124,543.32	709.15
地方教育费附加	83,028.88	472.76
合计	415,144.40	2,363.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	2,071,100.45	
业务招待费	396,456.93	273,248.42
职工薪酬	273,152.32	190,146.14
快递费	94,912.04	34,773.94
差旅费	59,305.29	168,170.19
汽车费	22,362.28	7,856.70
运输费	55,796.60	244,951.36
装卸费	1,250.00	
其他	235.85	
通讯费		500.00
合计	2,974,571.76	919,646.75

**25、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	4,054,023.47	3,128,557.20
职工薪酬	2,136,261.96	1,417,466.43
聘请中介机构费用等	1,561,142.53	229,196.69
折旧费	862,211.49	857,224.90
房租费用	248,851.33	247,181.00
上交的各种专项费用	230,358.46	33,287.17
装修费用	142,159.69	148,864.56
业务招待费	63,087.55	70,139.90
办公费用	55,757.56	148,198.46
差旅费	49,627.40	66,922.61
其他	244,792.48	341,653.50
合计	9,648,273.92	6,688,692.42

**26、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,146,169.24	1,468,961.75
减：利息收入	10,327.98	60,196.52
汇兑损益	33,342.34	-42,594.91
手续费及其他	820,740.62	248,590.29
合计	1,989,924.22	1,614,760.61

## 27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,245.35	-532,846.33
合计	5,245.35	-532,846.33

## 28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	202,008.56		202,008.56
其中：固定资产处置利得	202,008.56		202,008.56
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（详见下表：政府补助明细表）	351,738.00	441,466.24	351,738.00
合计	553,746.56	441,466.24	553,746.56

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关	备注
2013 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金	198,600.00		与收益相关	注（1）
2013 年度地方水利建设基金减免退税	22,100.00		与收益相关	注（2）
2013 年下半年长兴县科技局专利补助经费	7,000.00		与收益相关	注（3）
2013 年度引进储备人才经费补助	3,600.00		与收益相关	注（4）
2013 年高校毕业生见习生活补助	9,000.00		与收益相关	注（5）
2013 年度开发区五型企业培育奖金	60,000.00		与收益相关	注（6）
2014 年长兴县奖补类科技券经费	22,000.00		与收益相关	注（7）
地税退税-失业保险	24,438.00		与收益相关	注（8）
2013 年长兴县产学研合作项目专项补助经费	5,000.00		与收益相关	注（9）
2012 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金		90,000.00	与收益相关	
2012 年度地方水利基金减免退税		17,600.00	与收益相关	
2012 年下半年专利经费补助		10,000.00	与收益相关	
2012 年度高校毕业生见习生活补贴		3,600.00	与收益相关	
人才经费补助		9,000.00	与收益相关	

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关	备注
2012 年第三批科技计划项目补助经费		100,000.00	与收益相关	
2012 年第四批科技计划项目补助经费		100,000.00	与收益相关	
房租补贴		81,266.24	与收益相关	
2012 年度长兴县人才工作先进企业三等奖		10,000.00	与收益相关	
第三批湖州市南太湖特聘专家工作津贴		20,000.00	与收益相关	
合计	351,738.00	441,466.24		

注：(1) 2014 年 4 月，根据长经信发[2013]38 号文件，本公司收到长兴县财政局下发的 2013 年度加快建设工业强县财政专项奖励资金 198,600.00 元。

(2) 2014 年 10 月，根据地税开发区分局的[2014]第 5 期文件，本公司收到地税开发区分局退回的 2013 年度地方水利建设基金减免退税款 22,100.00 元。

(3) 2014 年 6 月，根据长财预[2014]128 号文件，本公司收到长兴县科技局下发的 2013 年下半年专利补助经费 7,000.00 元。

(4) 2014 年 5 月，根据长人社发[2013]38 号文件，本公司收到长兴县人力资源和社会保障局下发的 2013 年度引进储备人才经费补助 3,600.00 元。

(5) 2014 年 5 月，根据长人社发[2013]100 号文件，本公司收到长兴县人力资源和社会保障局下发的 2013 年高校毕业生见习生活补助 9,000.00 元。

(6) 2014 年 4 月，本公司收到浙江省长兴县经济技术开发总公司下发的 2013 年度开发区五型企业培育奖金 60,000.00 元。

((7) 2014 年 11 月，根据长财预[2014]235 号文件，本公司收到长兴县财政局下拨的 2014 年长兴县奖补类科技券经费 22,000.00 元。

(8) 2014 年 11 月，本公司收到地税开发区分局退回的失业保险 24,438.00 元。

(9) 2014 年 1 月，本公司收到长兴县财政局下拨的 2013 年长兴县产学研合作项目专项补助经费 5,000.00 元。

## 29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失		500,000.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出		300,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
水利基金	59,823.35	31,492.98	
其他		22,526.27	
合计	59,823.35	854,019.25	

**30、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,490,233.83	-1,017,642.41
合计	1,490,233.83	-1,017,642.41

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	11,777,126.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,766,568.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,572.66
额外可扣除费用的影响	-303,907.79
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,490,233.83

**31、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,327.98	66,272.13
政府补助款	305,200.00	583,327.50
往来款等		2,443,970.38
合计	315,527.98	3,093,570.01

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	7,189.26	13,315.77
运费	117,274.32	249,543.90
办公费	55,757.56	125,396.22
房租	248,851.33	166,332.00
中介机构费用等	1,561,142.53	313,502.84
差旅费	108,932.69	235,092.80
业务招待费	459,544.48	303,388.32
汽车费	42,113.51	49,423.89
水电费及其他	114,660.09	118,917.81
会议费	2,300.00	
销售服务费	2,071,100.45	
往来款支出	2,494,432.91	
挂牌等专项费用	230,358.46	
捐赠支出		300,000.00
保证金		50,000.00
合计	7,513,657.59	1,924,913.55

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
担保费用等	144,000.00	266,000.00
合计	144,000.00	266,000.00

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,286,892.57	460,573.69
加：资产减值准备	5,245.35	-532,846.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,111,013.28	3,045,220.24
无形资产摊销		6,252.01
长期待摊费用摊销	222,630.25	229,335.12
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）	-202,008.56	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,146,169.24	1,337,917.76
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）	1,490,233.83	-1,017,642.41
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）	-5,085,455.66	-3,034,371.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,957,415.76	2,817,090.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,414,071.50	-2,299,828.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,396,766.96	1,011,699.76
<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	19,081,516.12	1,091,213.77
减：现金的期初余额	1,091,213.77	562,136.11
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	17,990,302.35	529,077.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	19,081,516.12	1,091,213.77
其中：库存现金	14,218.40	10,277.98
可随时用于支付的银行存款	19,067,297.72	1,080,935.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	19,081,516.12	1,091,213.77

**33、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	32,851,928.30	作为借款的抵押物

项目	年末账面价值	受限原因
合计	32,851,928.30	

**34、外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2.39	6.119	14.62
其中：美元	2.39	6.119	14.62
应付账款	146,700.00	6.119	897,657.30
其中：美元	146,700.00	6.119	897,657.30

**七、关联方及关联交易****1、本公司的实际控制人**

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
徐一俊、徐伟	57.85	57.85

注：徐一俊、徐伟为一致行动人，其中徐一俊对本公司的持股比例以及表决权比例均为 35.95%，徐伟对本公司的持股比例以及表决权比例均为 21.90%。

**2、本公司无子公司。****3、本公司无合营和联营企业。****4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭兵健	持有本公司 5%及以上股权的股东

**5、关联方交易情况**

(1) 本公司无关联方交易情况。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,709,000.00	1,206,600.00

**6、关联方应收应付款项**

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
徐一俊		1,970,000.00
郭兵健		700,000.00
合计		2,670,000.00

## 八、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

2015 年 4 月 22 日，本公司董事会通过 2014 年度利润分配方案：以公司总股本 54,600,000.00 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.60 元人民币（含税），共计派发现金 3,276,000.00（含税），剩余未分配利润转至以后年度。以上分配方案尚需经公司股东大会审议。

截止董事会批准报告日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	202,008.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	351,738.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	553,746.56	
所得税影响额	83,061.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	470,684.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	20.79	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.84	0.20	0.20

浙江中晶科技股份有限公司

董事会

2015年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省长兴县经济开发区县前东街 1299 号。