



广东东方精工科技股份有限公司

2014 年年度报告

2015-014

2015 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 362,870,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

公司负责人唐灼林、主管会计工作负责人涂海川及会计机构负责人(会计主管人员)涂海川声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 董事会报告.....	33
第五节 重要事项.....	47
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 优先股相关情况.....	53
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	54
第九节 公司治理.....	61
第十节 内部控制.....	67
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	174

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、东方精工	指	广东东方精工科技股份有限公司
威科东盟	指	佛山市南海威科东盟铁工实业有限公司
佛斯伯、意大利佛斯伯、Fosber S.p.A.	指	意大利 Fosber S.p.A.公司
瓦楞纸箱	指	瓦楞纸板经过印刷、开槽、模切、钉箱或粘箱制成瓦楞纸箱；瓦楞纸箱是一种应用最广、最多的包装制品，用量一直是各种包装制品之首。
瓦楞纸板生产线	指	卷筒原纸经过压制瓦楞、上胶、粘合定、分纸压线、横切成规格纸板等工序构成的流水作业线，主要由湿部设备和干部设备两个相对独立的工艺段组成
嘉腾机器人	指	广东嘉腾机器人自动化有限公司
IPD	指	集成产品开发（Integrated Product Development, 简称 IPD），是一套产品开发的模式、理念与方法。IBM、波音、长虹、美的、许继电器等成功实施 IPD 的经验证实，IPD 的实施能够显著缩短产品研发周期，降低产品成本，降低研发费用占总收入的比率，普遍提高产品质量，明显减少花费在中途废止项目上的费用。
EDF	指	意大利 EDF Europe s.r.l.公司
AGV、搬运机器人	指	装备有电磁或光学等自动导引装置，能够沿规定的导引路径行驶，具有安全保护以及各种移栽功能的运输车。
佛斯伯（佛山）	指	广东佛斯伯智能设备有限公司
欧德佛	指	佛山市南海欧德佛智能设备有限公司

## 重大风险提示

年度报告中所涉及未来的经营计划和经营目标，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	东方精工	股票代码	002611
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东东方精工科技股份有限公司		
公司的中文简称	东方精工		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG DONGFANG PRECISION SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	VMTDF		
公司的法定代表人	唐灼林		
注册地址	广东省佛山市南海区狮山大道北段		
注册地址的邮政编码	528225		
办公地址	广东省佛山市南海区狮山镇强狮路 2 号		
办公地址的邮政编码	528225		
公司网址	<a href="http://www.vmtdf.com/">http://www.vmtdf.com/</a>		
电子信箱	securities@vmtdf.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨雅莉	兰长发
联系地址	广东省佛山市南海区狮山镇强狮路 2 号	广东省佛山市南海区狮山镇强狮路 2 号
电话	0757-86695489	0757-86695489
传真	0757-81098937	0757-81098937
电子信箱	securities@vmtdf.com	securities@vmtdf.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1996 年 12 月 09 日	佛山市工商行政管理局	440682000040868	440682231831311	23183131-1
报告期末注册	2014 年 08 月 01 日	佛山市工商行政管理局	440682000040868	440682231831311	23183131-1
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 16 楼
签字会计师姓名	邹军梅、卢志清

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	深圳市福田区益田路 6003 号 荣超商务中心 B 座 22 层	李林、王庆华	2015 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	1,190,269,651.33	365,359,516.91	225.78%	331,367,606.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,106,447.12	56,129,992.28	49.84%	63,907,484.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	82,978,933.03	63,911,979.14	29.83%	61,212,499.35
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,531,912.71	63,975,174.04	-33.52%	53,756,322.94
基本每股收益（元/股）	0.24	0.16	50.00%	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.16	43.75%	0.18
加权平均净资产收益率	10.07%	7.20%	2.87%	8.68%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	1,965,360,165.97	958,389,629.27	105.07%	875,986,123.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	892,747,622.46	802,550,258.38	11.24%	761,704,000.06

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	678,835.23	42,991.27	88,864.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,463,164.25	1,244,262.00	3,076,637.06	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,815,430.37	-12,305,651.66		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,468.36	562,335.35	35,676.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		1,968,857.07		



减：所得税影响额	1,166,387.45	-705,219.11	505,930.25	
少数股东权益影响额（税后）	1,246,135.93		263.03	
合计	1,127,514.09	-7,781,986.86	2,694,984.65	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

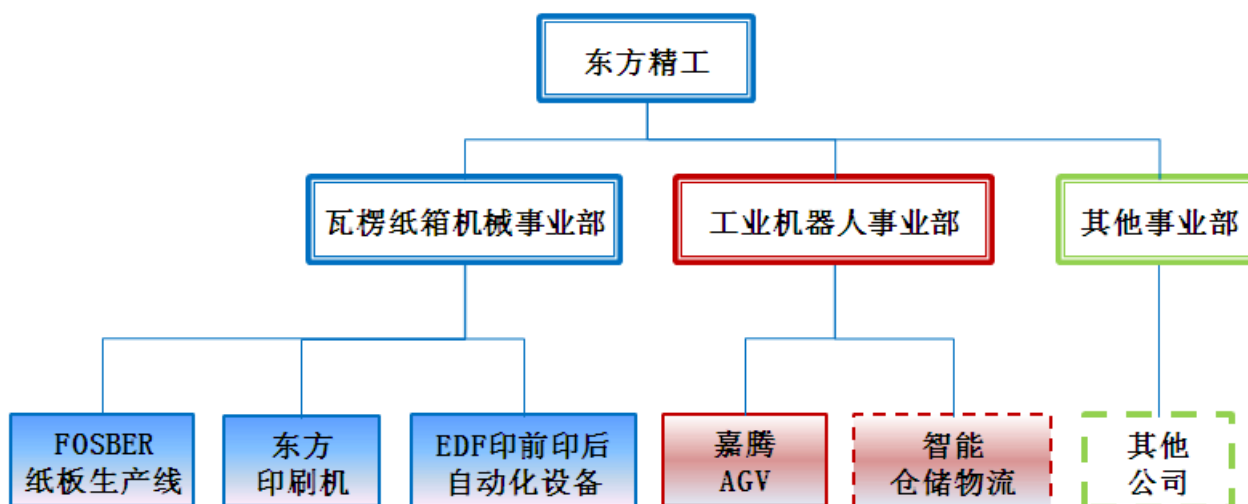
### 一、概述

2014年，国内经济形势依然严峻，经济发展增速继续放缓，全面进入中国经济新常态；放眼世界，全球经济形势的复苏进程也仍然缓慢向前，不平衡加剧，全球治理也进入新阶段。面对如此复杂的国内外环境，公司收入稳步增长：报告期内实现营业收入1,190,269,651.33元，实现利润总额157,603,131.93元，意大利Fosber公司实现净利润830.42万欧元。

2014年，新工厂落成投入使用，并通过国内外的并购及合作实现了公司的“国际化”发展、“全产业链”延伸和“战略”转型：完成收购意大利Fosber集团60%股份，成功迈出国际化的第一步，并将公司主营业务延伸至上游瓦楞纸板生产线领域；与意大利Fosber共同出资设立合资公司，针对亚洲市场（特别是中国和印度）研发、生产高端瓦楞纸板生产线；与意大利EDF共同出资设立合资公司，生产与瓦楞纸箱印刷机配套使用的印前印后自动化设备；参股认购嘉腾机器人20%股权，进军机器人行业，加速推进自动化智能物流系统的建设。

这一系列项目的完成，不仅使东方精工真正成长为一家销售规模超过十亿元的全球性跨国集团，使公司能在全球范围内，更全面、高效地为客户提供可持续发展的动力，而且为公司进军机器人行业、搭建“智能包装物流系统”平台、逐步实现“工业4.0”平台这一战略目标打下了坚实的基础。放眼未来，公司的成长空间已全面打开。

公司的战略规划布局图



### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司实现主营业务收入1,174,826,277.03元，比2013年增长223.49%；公司主营业务成本866,077,058.58元，比2013年增长269.14%；公司实现归属于母公司所有者的净利润84,106,447.12元，比2013年增长49.84%。主要原因为2014年3月底公司完成了意大利佛斯伯的收购交割。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司通过围绕战略动态管理、推动管理升级、加强关键人才开发、强化投资并购做大做强、提升人均效益、

强化服务转型，实现差异化竞争优势、加大产品线及产业链延伸八大战略主题，按照既定的经营发展目标，产品开发与技术创新、人力资源建设、市场拓展及服务转型、投资并购等工作有序开展，较为圆满地完成了2014年度各项工作。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

说明

公司从事瓦楞纸板印刷成套设备和瓦楞纸板生产线设备的技术开发、生产和销售。主要是向各印刷包装生产厂商提供瓦楞纸板印刷成套设备和瓦楞纸板生产线设备，并提供印刷解决方案的服务。2014年公司共实现主营业务收入11.75亿元，比2013年增长了223.49%，主要是因为自本年4月份开始，公司完成对意大利佛斯伯收购开始纳入合并报表，4至12月份意大利佛斯伯实现销售收入8.56亿元。报告期内公司实现利润总额1.58亿元，比上年增加了135.33%，实现归属于上市公司股东的净利润0.84亿元，比上年增加了49.84%。全年共生产销售瓦楞纸板印刷成套设备134台、瓦楞纸板生产线设备77台。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
机械制造业	销售量	台	211	121	74.38%
	生产量	台	211	121	74.38%
	库存量	台	0	0	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2014年公司生产销售瓦楞纸板成套印刷设备134台，较2013年生产销售121台，增长了10.74%。主要原因为生产销售的单元部件数量上升。另外，2014年收购意大利佛斯伯，意大利佛斯伯4-12月生产销售瓦楞纸板生产线设备77台，合计生产销售数量211台，较2013年增长74.38%。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	304,317,788.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	25.57%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	91,261,673.86	7.67%
2	第二名	77,472,743.86	6.51%
3	第三名	53,630,690.71	4.51%
4	第四名	42,607,029.90	3.58%

5	第五名	39,345,650.26	3.31%
合计	--	304,317,788.59	25.57%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	瓦楞纸箱印刷成套设备、瓦楞纸板生产线设备、部件及其他	866,077,058.58	99.96%	234,619,485.61	100.00%	269.14%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
成套印刷设备		183,122,857.15	21.14%	219,110,430.58	93.39%	-16.42%
独立单元及配件		27,004,467.12	3.12%	15,509,055.03	6.61%	74.12%
瓦楞纸板生产线设备		503,001,935.93	58.05%			
零部件销售		116,138,225.60	13.40%			
其他		36,809,572.78	4.25%			

说明

2014年瓦楞纸箱印刷设备及配件成本与2013年比较变动不大，成本的变动趋势与售价的变动趋势保持一致。

2014年完成意大利佛斯伯收购，新增瓦楞纸板生产设备及其零部件、配件销售，上年无。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	65,059,533.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.51%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	15,099,458.37	1.74%
2	第二名	13,293,673.69	1.53%
3	第三名	12,918,029.36	1.49%
4	第四名	12,087,318.29	1.40%
5	第五名	11,661,053.82	1.35%

合计	--	65,059,533.53	7.51%
----	----	---------------	-------

#### 4、费用

项目	2014年		2013年		同比增减 (%)
	金额	占营业收入 比例 (%)	金额	占营业收入 比例 (%)	
销售费用	85,483,918.12	7.18%	26,121,739.08	7.15%	227.25%
管理费用	86,259,873.46	7.25%	49,387,787.68	13.52%	74.66%
财务费用	-3,927,363.89	-0.33%	-10,509,691.17	-2.88%	62.63%
合计	167,816,427.69	14.10%	64,999,835.59	17.79%	158.18%

2014年销售费用、管理费用分别较2013年上升227.25%、74.66%，主要原因为意大利佛斯伯自2014年4月并入合并报表中；2014年财务费用利息收入减少，财务费用同比变动62.63%，主要原因为募集资金利息收入减少及2014年收购意大利佛斯伯产生的贷款利息支出。

#### 5、研发支出

年度	研发投入	占合并营业收入比例 (%)
2012年度	11,830,777.73	3.57%
2013年度	12,684,100.48	3.47%
2014年度	27,580,642.64	2.32%

报告期研发费用较上年同期增加1489.65万元，主要原因是我公司2014年完成对意大利佛斯伯收购，纳入合并报表。

#### 6、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	999,785,791.92	297,743,464.32	235.79%
经营活动现金流出小计	957,253,879.21	233,768,290.28	309.49%
经营活动产生的现金流量净额	42,531,912.71	63,975,174.04	-33.52%
投资活动现金流入小计	2,894,769.41	122,041,584.46	-97.63%
投资活动现金流出小计	542,628,126.34	258,601,635.89	109.83%
投资活动产生的现金流量净额	-539,733,356.93	-136,560,051.43	295.24%
筹资活动现金流入小计	448,196,066.99	18,198,900.00	2,362.76%

筹资活动现金流出小计	206,715,826.64	35,360,000.00	484.60%
筹资活动产生的现金流量净额	241,480,240.35	-17,161,100.00	100.00%
现金及现金等价物净增加额	-260,916,568.33	-89,830,219.58	190.46%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1. 经营活动现金流入较上期增加，主要为本报告期收购意大利佛斯伯产生的经营活动现金流入增加所致。
2. 经营活动现金流出较上期增加，主要为本报告期收购意大利佛斯伯产生的经营活动现金流出增加所致。
3. 经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要为本报告期收购意大利佛斯伯产生的经营活动现金流入增长比经营活动现金流出增长少所致。
4. 投资活动现金流入较上期减少，主要为上期公司购买2次6000万的保本型理财产品收回本金及利息，而本期无所致。
5. 投资活动现金流出较上期增加，主要为本报告期收购意大利佛斯伯及投资新厂房支付的现金增加所致。
6. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要为本报告期内公司支付收购意大利佛斯伯及支付新厂房及其成套设备的款项所致。
7. 筹资活动现金流入较上期增加，主要为本报告期内收购意大利佛斯伯借款所致。
8. 筹资活动现金流出较上期增加，主要为本报告期内收购佛斯伯（意大利）向银行贷款存入保证金及意大利佛斯伯偿还贷款及公司现金分红所致。
9. 筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要为本报告期内收购意大利佛斯伯取得的借款大于向银行贷款存入保证金及意大利佛斯伯偿还贷款及公司现金分红所致。
10. 现金及现金等价物净增加额较上期减少，主要为本报告期内收购意大利佛斯伯支付保证金及投资新厂房项目所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,174,826,277.03	866,077,058.58	26.28%	223.49%	269.14%	-9.12%
分产品						
成套印刷设备	286,300,780.17	183,122,857.15	36.04%	-14.87%	-16.42%	1.19%
独立单元及配件	44,531,109.70	27,004,467.12	39.36%	65.73%	74.12%	-2.92%
瓦楞纸板生产线设备	637,799,821.23	503,001,935.93	21.13%			
零部件销售	167,820,691.60	116,138,225.60	30.80%			
其他	38,373,874.33	36,809,572.78	4.08%			
分地区						

国内						
华东	43,710,178.31	30,356,907.28	30.55%	-23.51%	-20.46%	-2.66%
华南	61,920,990.70	43,957,885.12	29.01%	16.78%	28.48%	-6.46%
华北	21,039,718.72	14,428,176.79	31.42%	-60.00%	-60.03%	0.05%
西南	54,066,963.60	37,640,762.67	30.38%	10.12%	13.41%	-2.02%
华中	26,615,858.52	17,659,767.42	33.65%	-3.82%	-4.24%	0.29%
小计	207,353,709.85	144,043,499.28	30.53%	-13.43%	-10.03%	-2.63%
国外						
亚洲	115,610,168.96	84,250,014.31	27.13%	337.46%	481.26%	-18.02%
欧洲	421,594,009.10	327,430,808.10	22.34%	858.66%	1,068.90%	-13.96%
美洲	402,715,079.16	295,833,257.93	26.54%	763.30%	961.16%	-13.70%
其他	27,553,309.96	14,519,478.96	47.30%	318.57%	251.76%	10.01%
小计	967,472,567.18	722,033,559.30	25.37%	682.52%	869.01%	-14.36%
合计	1,174,826,277.03	866,077,058.58	26.28%	223.49%	269.14%	-9.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	329,334,595.46	16.76%	481,624,466.39	50.25%	-33.49%	支付新工厂工程款
应收账款	214,570,586.51	10.92%	56,775,785.08	5.92%	5.00%	收购意大利佛斯伯纳入合并报表
存货	292,999,915.29	14.91%	114,719,024.81	11.97%	2.94%	收购意大利佛斯伯纳入合并报表
长期股权投资	56,410,186.25	2.87%			2.87%	本报告期投资嘉腾机器人
固定资产	433,451,383.88	22.05%	38,904,237.44	4.06%	17.99%	新工厂在建工程转固定资产
在建工程	976,392.83	0.05%	129,138,875.28	13.47%	-13.42%	新工厂在建工程转固定资产

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	113,934,302.16	5.80%			5.80%	主要为本年新纳入合并范围的意大利佛斯伯的贷款
长期借款	315,529,044.05	16.05%			16.05%	主要为荷兰子公司为收购意大利佛斯伯发生的并购贷款

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 五、核心竞争力分析

公司专注于瓦楞纸箱包装机械成套设备的设计、研发、生产、销售与服务，定位中高端市场，是国内同行业的龙头企业，目前在国际市场的综合排名也跻身前五。自上市以来，公司全产业链布局的发展思路清晰，在销售模式、产品升级等方面均有所创新，并依托资本市场成功实现了公司战略的外延式拓展，形成了较为明显的核心竞争力，进一步增强了公司的品牌形象和国际影响力。总体而言，公司是立足于包装产业链的自动化、智能化，立足于传统制造业的数据化、信息化，立足于两个平台的创新，走向工业4.0时代。

### 1、固本强基，打造瓦楞纸包装设备的全产业链布局

随着下游行业集中度的提高，纸箱生产企业不断向集团化、大型化、规模化发展，下游客户对成套设备的功能需求更加多样化、复杂化和自动化，要求瓦楞纸箱包装设备的生产企业能够提供更全面和更专业的服务。

2014年3月，公司完成了现金收购意大利Fosber（高速宽幅瓦楞纸板生产线领域全球最大的两家公司之一）60%股份这一重大商业合作，不但成为资本市场海外并购的“蛇吞象”经典案例，并借此一举进入上游的瓦楞纸板生产线市场。2014年11月，公司作为控股股东与意大利Fosber共同出资设立的广东佛斯伯智能设备有限公司成立，该合资公司主要生产针对亚洲市场（特别是中国和印度）研发、设计的高速宽幅瓦楞纸板生产线。预计2015年内该合资公司的混合线产品将推向市场，2016年内国产线产品也将陆续推出。

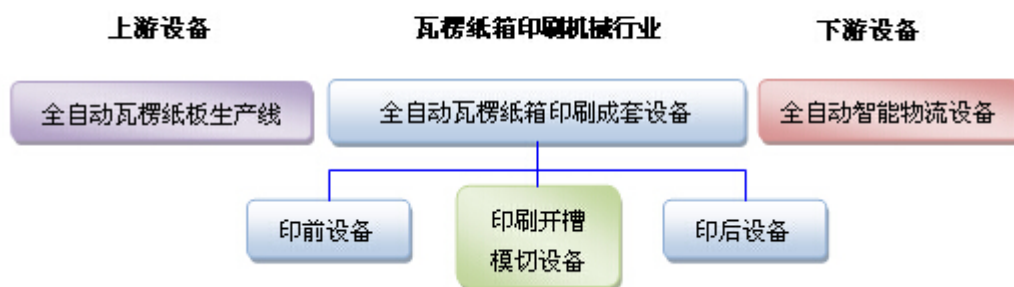
自2013年开始，公司就和意大利EDF共同研发生产“全自动联动线”产品，2015年2月，公司作为控股股东与意大利EDF共同出资设立的佛山市南海欧德佛智能设备有限公司成立。联动线产品于2013年底即投向市场，包括：预送纸机、清废传送设备、智能堆垛设备、粘箱设备等印前印后自动化设备。公司成为国内唯一能够提供上印式和下印式两大类全自动印刷设备成套生产线的生产厂商，满足了客户由单台设备到成套设备的一站式采购需求。

2014年6月，公司参股收购嘉腾机器人20%股份，借此契机进入机器人行业，首先极大拓展了公司新的市场发展空间，其次通过与嘉腾机器人在搬运机器人智能物流领域的资源协同，推进自动化智能物流系统的建设，提高公司在物料储运、配送的综合效率，也能够为客户提供更完善的“智能包装物流系统”整体解决方案。

可以说，随着公司瓦楞纸包装设备全产业链的扎实布局 and 不断完善，以及产品自动化水平的大幅提升，公司在中高端市场的盈利能力和先发优势不断提升。



## 公司瓦楞纸包装设备的全产业链布局图



### 2、专注制造，自动化智能应用为导向的产品升级

公司的新厂房是结合募投项目之一的“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”在2012年投入建设的，历时两年半，建筑面积约12万平方米、总体造价约4亿元的新工厂于2014年11月落成投产，并顺利完成整体搬迁。新工厂位于佛山市新规划的狮北工业园，整个厂区中：零件生产车间1万平方米、产品装配调试车间近6万平方米、产品展示车间约5千平方米，办公区域1万余平方米，不但解决了旧工厂对产能的制约问题，也全方位重塑了公司在全产业链产品基础上的制造水平和研发能力。

“工欲善其事，必先利其器”，公司斥资约1亿元，引进了德国DMG动柱加工中心、日本三菱龙门加工中心、韩国起兴单臂加工中心、韩国斗山数控车床等数十台顶级数控加工设备，这些设备的投入为高品质、稳定、精密的核心零件加工提供了强有力的保障。

公司自2005年起一直被评为“广东省高新技术企业”，自2008年起一直被评定为国家“高新技术企业”，截止报告期末，公司拥有已授权并有效的专利共39项，其中发明专利11项，实用新型专利28项。本着提高瓦楞纸箱包装企业的生产效率、减少生产人员、降低劳动强度的研发思路，公司在产品设计和产品升级方面以自动化、智能化为重点方向，借鉴国外先进经验，采用远程诊断、自动化控制、伺服同步与定位系统、信息采集等手段实现设备的智能化控制，从设计源头保证了产品的高效与稳定。

从传统瓦楞纸箱包装企业与国外常见的智能自动化工厂所需人工的对比来看，提升自动化水平之后，智能自动化工厂每个班次可比传统工厂节省人工100人左右，一般瓦楞纸包装企业为两班制，则每个工厂可节省人工约200人。

### 3、逆势营销，推动智能制造业向服务型智能制造业转型

2014年公司销售印刷机整机106台，单组印刷设备28台，纸板生产线9条，单机设备68台。从销售收入来看，公司取得了一定的成绩。但从微观经济层面来看，由于整体经济增长的下行压力，作为公司客户的纸箱厂企业虽然面对的是大消费类行业，也不可避免受到冲击，产量增速和企业利润都出现了不同程度的下滑，因此新增投资和设备升级的需求受到一定程度的抑制。在严峻的竞争环境下，公司积极打开思路，逆势营销，以公司产品的自动化、智能应用升级为诉求点，不断由传统制造业向服务性制造业转型，积极拓展市场空间：

(1) 引领行业趋势。纸箱企业的行业整合加剧，一些优秀企业正在形成品牌效应，而成本高昂、产品缺乏竞争力的企业则纷纷被市场渐渐淘汰。因此在2013年合作研发成功的“全自动联动线”在2014年成为公司全面推向市场的主要产品，这是行业的发展方向，也将成为未来几年公司的主力产品。

(2) 巩固优质客户。公司已有十年的出口经验和客户积累，2014年重点稳定和巩固海外大客户和大集团，与海外代理形成联动，重点提升公司产品在美国、澳大利亚和土耳其的销售，诸如IP, Kapstone, US Corrugated, Menasa, Pratt/Visy, Modern, Orora, SK这样的大客户订单占比显著提升。

(3) 强化服务转型。建立大客户全方位服务机制，对大客户施以“解决方案交付”营销，盘活存量客户的附加值，实现差异化竞争战略。从销售同比数据来看，国外、国外客户的服务营销都有大幅增长，大修、技改和走访服务等方式成为销售收入的贡献亮点。

(4) 从“走出去”到“请进来”。参加行业展会是公司重要的营销方式之一，2014年11月，公司成功组织策划了“东方精工2015年全球新品发布会暨新工厂开业庆典”的开放日活动，该次活动中公司成功接待了全球500多位嘉宾，其中海外嘉宾近200位，伴随新工厂的全新亮相，“全自动联动线产品”继续向市场深度推出，并预告了瓦楞纸板生产线的落地规划。借此良机，

公司与众多新老客户进行了有效的沟通和交流，把握到市场最新的需求信息，宣传并树立了“东方”品牌崭新的国际化市场形象。

#### 4、有效融合，实现与意大利Fosber集团的并购后协同

2014年3月公司宣布成功完成与意大利Fosber集团的重大商业合作的实施，这是公司首次实施跨境并购，整合的成败直接关系到两家公司的发展前景。2014年两家公司的有效融合，不但在全球范围内极大提升了各自的品牌地位和综合竞争力，也奠定了公司继续实施海外并购的坚实基础。

与意大利Fosber集团的并购后协同，两家公司首先面临的就是“中外企业文化融合”问题。考虑到中外企业在中西文化思维方式上的差异，中外企业之间并购交易后的运作成功主要取决于企业文化能否充分融合。首先，秉持诚信并追求高品质的基因是公司和Fosber能够达成合作的基础，这和Fosber的公司文化是完全相同的；其次，受益于公司十余年的海外市场经验，在文化融合问题上，公司既没有盲目排外，也没有妄自菲薄而否定自我，而是在“互相尊重，互相信任”的基础上，以开放的心态求同存异，从而建立起一种更适合集团公司发展的新文化。

在企业的运营管控体系上，首先，按照并购交易时达成的共识，公司保持意大利Fosber现有的经营模式和经营政策不改变，保持意大利Fosber的管理层稳定和员工稳定，使其能够一如既往为客户提供高品质的产品和服务；其次，实施全面预算管理和分级授权管理，公司任命了一位意大利董事协调日常运营事务，同时执行董事授权条款以上的所有重大决策均在董事会层面进行审议和决策，并依据定期审计结果来调整管控重点。事实证明，这是行之有效的管控方式，意大利Fosber佛斯伯（意大利）2014年度的经调整后的净利润实现数为700.27万欧元，与并购时的承诺数700万欧元相比，完成率为100.04%。

本次并购交易的另一个显著成果是：2014年11月，公司和意大利Fosber在中国共同出资设立了广东佛斯伯智能设备有限公司，该合资公司主要针对亚洲市场（特别是中国及印度市场）量身定制高端瓦楞纸成套生产线。依托于意大利Fosber卓越的研发和技术优势，集合公司成熟的高端销售网络、过硬的高端制造能力、完善的供应商网络这些优秀的基因，预计2015年内该合资公司的混合线产品将如期推向市场，2016年内国产线产品也将陆续推出。可以预见，这家合资公司将在短时间内迅速成长为亚洲瓦楞纸高端生产线市场的领跑者。

#### 5、精准切入，扎实启动“智能物流解决方案”

“智能物流解决方案”是制造业的产业升级过程中一个共性的需求。以东方精工的客户为例：纸箱厂是典型的劳动密集型企业，纸箱厂大部分的工作内容都集中在搬运、仓储和装卸工作上。在公司瓦楞纸包装设备的全产业链布局图上，实现纸箱生产企业的整厂自动化，所缺的关键一环就是自动化智能物流系统的解决方案。

2014年6月，公司参股认购嘉腾机器人20%股份，不仅借此契机进入机器人行业，极大拓展了公司新的市场发展空间，更通过与嘉腾机器人在搬运机器人智能物流领域的资源协同，扎实启动了自动化智能物流系统的建设。

公司与嘉腾机器人的深度合作有利于现有资源的优化配置。嘉腾机器人可以依托东方精工下游客户对瓦楞纸箱包装成套设备配套智能物流服务的需求，拓展搬运机器人在瓦楞纸箱包装企业应用领域的市场广度。同时，公司也借嘉腾机器人智能物流带来的成本优势，提高了物料储运、配送的综合效率，提高了市场竞争力。

嘉腾机器人在搬运机器人智能物流领域有着多年的沉淀，有助于公司自动化智能物流系统的建设，为客户提供“智能包装物流系统”的一体化解决方案，从而全方面满足客户一站式设备采购需求，提高瓦楞纸箱包装企业的生产效率，减少生产人员，降低劳动强度。

进一步展望纸箱生产企业的未来，在使用了东方精工的全自动瓦楞纸箱包装设备之后，再配合使用嘉腾机器人的AGV产品，如果继续完善，搭配立体仓库、分拣设备之后，就能够成功搭建出纸箱厂智能制造平台了。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况
--------

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
49,120,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东嘉腾机器人自动化有限公司	制造：工业智能机器人及配件、恒温恒湿机、电脑测试治具、工装夹具、电子仪器仪表；销售：电子元件、电子器件、工业软件、合成石材料及机电设备零配件；经营和代理各类商品及技术的进出口业务	20.00%

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	49,200.06
报告期投入募集资金总额	22,880.47
已累计投入募集资金总额	45,174.82
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 12 月 31 日，公司募集资金累计投入的金额为 45,174.81 万元，其中：（1）以前年度投入募集项目的金额为 22,294.35 万元，其中：本公司置换募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目金额为 6,333.09 万元；募集资金到位后直接投入募集资金项目的金额为 15,961.26 万元；（2）本年度使用直接投入募集资金项目的金额为 22,880.46 万元。截至 2014 年 12 月 31 日止，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,845.50 万元，募集资金余额为人民币 6,870.75 万元。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目	否	37,100	37,100	16,012.22	38,070.97	100.00%	2014 年 10 月 31 日	22.5		否
研发中心建设项目	否	1,400	1,400		180.25	12.88%	2015 年 06 月 30 日			否
信息化建设项目	否	1,847	1,847	172.13	172.14	9.32%	2015 年 06 月 30 日			否
区域营销中心技术改造项目	否	2,200	2,200	43.06	98.4	4.47%	2015 年 06 月 30 日			否
承诺投资项目小计	--	42,547	42,547	16,227.41	38,521.76	--	--	22.5	--	--

超募资金投向										
支付购买佛斯伯(意大利)60%股权并购贷款的保证金	否	6,653.06	6,653.06	6,653.06	6,653.06	100.00%				
超募资金投向小计	--	6,653.06	6,653.06	6,653.06	6,653.06	--	--		--	--
合计	--	49,200.06	49,200.06	22,880.47	45,174.82	--	--	22.5	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目原预计 2013 年 8 月 22 日达到预定可使用状态, 由于以下原因: (1) 前期进行图纸设计与审核、工程预算与投标、项目报批及办理施工许可证花费了较长时间, 募集资金到位后直至 2012 年 11 月才正式动工建设; (2) 开工后的建设过程中, 因天气原因, 使得施工进度也相对延缓, 目前全部厂房主体工程建设已基本完工; (3) 项目用地位于新规划的狮北工业园, 园区周边公共设施不完善, 有关的供电、排水、交通等外部配套工程仍需与相关部门进行沟通 and 落实。基于以上原因, “瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”预计投产时间出现延期。截至 2014 年 11 月 1 日, 瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目基本达到可使用状态, 公司于 2014 年 11 月正式投入使用, 因瓦楞纸箱印刷设备的生产周期一般为 3-5 个月以及受搬迁影响投入使用的设备尚在磨合期, 产能尚未有效释放, 截止 2014 年 12 月 31 日, 瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目产生的经济效益为 22.50 万元。2、“研发中心建设项目”、“区域营销中心项目”“信息化建设项目”原预计 2013 年 8 月 22 日达到预定可使用状态, 现由于 (1) 公司“研发中心建设项目”受到公司场地限制以及“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”实施进度晚于预期的影响, 研发中心建设缺少合适的配套条件; (2) “区域营销中心项目”主要服务于公司产能扩张, 目前公司“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”项目实施进度延迟, 公司相应推迟对该项目的投入; (3) 信息化建设项目主要服务于公司产能扩张和营销区域进一步扩大, 目前公司“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”项目实施进度延迟。根据上述原因公司对这些项目的投入进度也有所延迟, 达到预计可使用状态的日期推迟至 2015 年 6 月 30 日。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2013 年 10 月 15 日召开公司第二次董事会第八次会议决议, 审议通过了《关于公司收购 Fosber S.p.A. 公司 60% 股份的议案》, 公司拟以全部超募资金共 6,653.06 万元支付本次收购的部分价款, 不足部分将以公司自有资金来支付。截至 2014 年 12 月 31 日, 公司超募资金 6,653.06 万元已全部用于支付收购 Fosber S.p.A. 公司 60% 股份并购贷款的保证金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为了保障募集资金投资项目顺利进行, 公司以自筹资金预先投入了瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目, 截至 2011 年 8 月 31 日共计投入 6,333.09 万元。2011 年 9 月 21 日, 公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》, 全体董事一</p>									

	致同意公司以募集资金置换已预先投入的自筹资金 6,333.09 万元。2011 年 9 月 27 日，本公司已完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
意大利佛斯伯	子公司	机械制造业	研发、加工、制造、销售：瓦楞纸板生产线及配件，并提供售后服务。	156 万欧元	774,096,994.26	333,902,598.95	855,941,237.43	98,666,252.98	64,496,473.45
东方精工(香港)有限公司	子公司	贸易和投资	技术引进与交流；进出口贸易；售后服务及业务咨询；主营业务有关产品、设备进口业务、及相关行业项目投资。	30 万美元	20,412,039.84	-11,311,941.61	45,357,105.60	-5,909,247.30	-5,971,701.68
佛山市南海	子公司	机械制造业	研发、加工、	300 万元	3,061,562.0	784,394.77	836,068.41	15,167.49	9,275.24

威科东盟铁 工实业有限 公司			制造、销售： 瓦楞纸板生 产线及配 件，并提供 售后服务。		9					
东方精工 (荷兰)公司	子公司	贸易和投资	投资、贸易	4 万欧元	334,013,375 .16	10,568,141. 59	5,750,074.9 8	11,252,152. 12	11,021,124. 69	
广东嘉腾机 器人自动化 有限公司	参股公司	制造业	智能物流系 统	1,027.50 万 元	106,653,050 .52	83,933,044. 93	45,330,225. 21	7,251,998.3 9	6,047,189.4 0	
Tiruna America, Inc.	参股公司	制造业	制造及销售 瓦楞辊、压 辊	不适用	17,400,912. 37	12,742,407. 53	29,823,186. 05	1,960,986.5 3	1,236,001.2 9	
Fosber America Inc.	子公司	机械制造业	瓦楞纸板整 套生产线及 单独设备销 售	823 万欧元	170,008,406 .57	82,254,093. 39	297,028,218 .34	30,139,987. 81	18,697,617. 25	
佛斯伯机械 (天津)有 限公司	子公司	机械制造业	生产、加工、 装配、销售 瓦楞纸板机 械及相关零 配件；瓦楞 纸板生产线 的技术咨询 服务、及其 其他售后技 术支持和相 关服务	50 万美元	15,898,873. 15	13,262,349. 33	14,857,012. 77	1,790,299.7 3	1,350,943.0 3	
广东佛斯伯 智能设备有 限公司	子公司	机械制造业	研发、加工、 制造和销售 智能化、自 动化的瓦楞 纸板生产线 及其相关配 件，提供上 述产品的售 后服务。	200 万欧元	0.00	-830,616.97	0.00	-830,616.97	-830,616.97	

## 主要子公司、参股公司情况说明

## 1、意大利佛斯伯

东方精工于2014年3月完成了意大利佛斯伯60%股权的交割，意大利佛斯伯注册资本156万欧元，主营业务：研发、加工、制造、销售：瓦楞纸板生产线及配件，并提供售后服务，公司持有其60%股权。意大利佛斯伯纳入本年度合并范围的数据为2014.4-12月的经营数据及2014.12.31的资产负债。意大利佛斯伯报告期末总资产774,096,994.26元，净资产333,902,598.95元，

2014年4-12月产生营业收入855,941,237.43元，占总收入71.91%，2014年4-12月产生净利润为64,496,473.45元，对归属于母公司的合并净利润的贡献为38,697,884.07，占46.01%。

## 2、东方精工(荷兰)公司

东方精工(荷兰)公司于2011年10月31日在荷兰注册成立，注册资本4万欧元，东方精工持有其100%股权，该公司报告期末总资产334,013,375.16，净资产10,568,141.59，营业收入5,750,074.98，营业利润11,252,152.12，净利润11,021,124.69

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
意大利佛斯伯	获取意大利佛斯伯的产品及技术，并开拓亚洲市场	现金取得	意大利佛斯伯营业收入占合并营业收入 71.91%，净利润占合并净利润 46.01%

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
收购意大利佛斯伯 60% 股权	60,000	31,342.11	31,342.11	100.00%	产生的净利润为 64,496,473.45，对公司的贡献值为 38,697,884.07，占总利润的 46.01%	2014 年 04 月 01 日	2014-008
合计	60,000	31,342.11	31,342.11	--	--	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 八、公司未来发展的展望

国家提出全面深化改革这一新的发展战略，国内经济结构调整持续推进，转型周期、劳动力结构性失衡、生产效率低下等问题仍然是制造业企业共同面临的问题。在这样的大背景下，市场优胜劣汰的机制将会发挥的更加充分，也是综合检验企业创新能力以及产品是否满足用户需求的最好机会，这对本公司这样的优势企业来说是难得的机遇。

### 1、行业发展趋势

(1) 高端设备对低端设备的替代趋势明显



从竞争格局上看,2014年无论对公司所处的瓦楞纸箱包装机械企业来说,还是对作为公司客户的纸箱生产厂商而言,行业洗牌加剧,行业集中度不断提高,符合产业政策导向的大企业的市场占有率明显提升。从用工趋势上看,一方面,人工成本还在继续上涨;另一方面,90后的新生代劳务工人的务工观念也发生了巨大变化,传统制造产业所提供的就业岗位、用工条件和工资待遇都正在丧失竞争力。因此,淘汰落后低效的低端设备成为企业的必然选择,自动化程度高、运行更加稳定的高端智能设备对低端设备的替代趋势明显。

### (2) 制造业服务化将成为企业转型升级的主流趋势

在转型升级与“两化融合”的大背景下,中国的制造企业正试图摆脱因低端价值链所带来的价格竞争,努力向价值链两端延伸,研发、设计、营销、售后、品牌管理等服务环节的投入逐年增加。在未来,中国制造业与服务业间的边界将越发模糊,两者间的相互融合和相互依存将驱动传统制造向服务型制造转型。中国的工业制造企业必将把服务理念植入价值链的每一个环节,以客户需求为中心,为客户提供端到端的服务,从而提升用户体验,创造源源不断的价值。

### (3) 工业4.0将成为传统制造企业打造智能工厂的标杆

2014年,德国工业4.0已成为中国制造企业最为关注的焦点:其核心内容可以总结为,建设一个信息物理系统网络(Cyber-Physical System)、研究智能工厂及智能生产两大主题、实现横向集成、纵向集成与端到端集成。工业4.0将成为企业提高生产效率、降低成本并实现柔性生产的关键。2015年,工业4.0概念将从领导企业向中小企业以及从高端制造业向传统制造业迅速传播。中国制造企业将以工业4.0作为标杆,打造符合行业特点,符合企业自身特点的智能工厂。

## 2、公司发展战略

未来五年,公司将以依托智能瓦楞纸箱包装设备全产业链为基础,立足智能大包装设备行业,逐步打造自动化智能包装物流的产业链,并沿着“中国智能制造”方向,致力成为“智能物流工业解决方案提供商”、“智能工厂解决方案提供商”,从而打造出智能制造公共技术服务平台,形成“东方+”产业模式,并最终实现“泛工业智能生产解决方案(工业4.0)”这一战略愿景。

### (1) 深耕智能物流,打造“智能物流工业解决方案”

智能物流是工业自动化领域最好的细分市场之一,将极大降低整体产业链特别是制造业的物流成本,有效提高供应链的响应速度;而作为智能物流核心的智能仓储系统,是物联网下游应用的最大市场,并且是降低仓储物流成本的终极方案。随着电子商务、第三方物流、全冷链生鲜配送等新兴物流的爆发式增长,未来2-3年内,国内物流仓储自动化市场将继续维持30%以上的年增长率,到2018年有望成长为一个千亿元容量的大市场。

2014年公司成功参股嘉腾机器人20%股份,强势切入工业机器人和智能物流领域。嘉腾机器人在AGV方面的主要技术包括WIFI导航、惯性导航、激光导航、磁导航等,客户遍布3C、汽车及汽车零部件、家电等行业,包括华为、大众、美的、联想等知名企业,未来两年将迎来业绩的加速成长期。

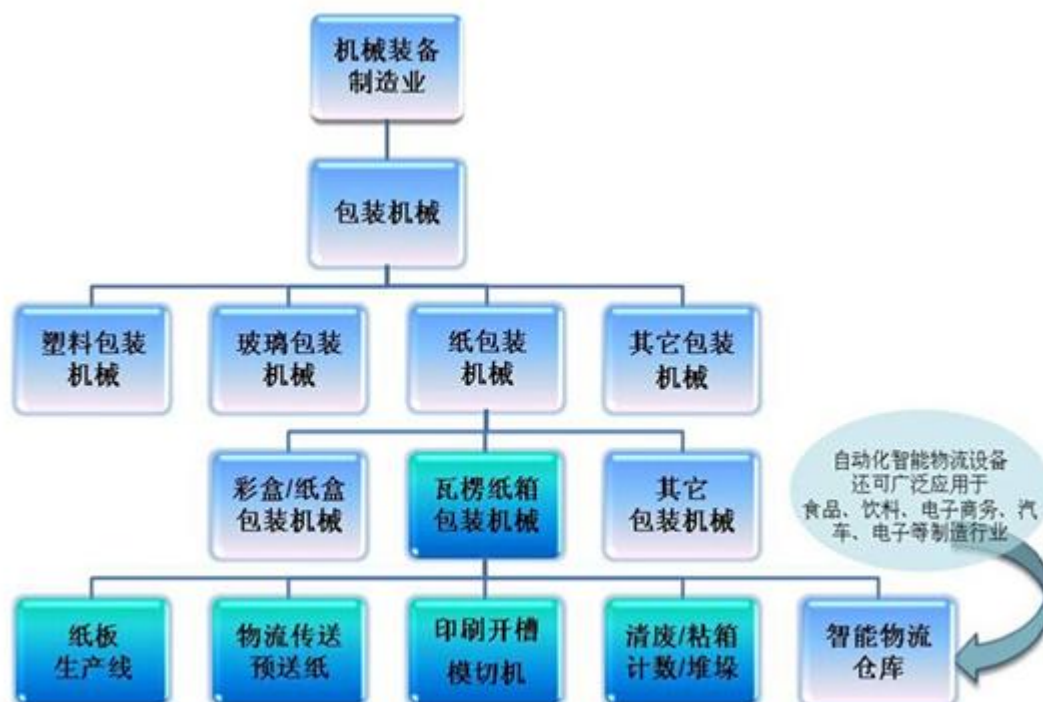
参股AGV企业仅是公司布局智能物流领域的第一步,未来公司将沿着“智能物流工业整体解决方案”的目标路线实现对智能仓储系统的战略合作,目标是实现进口替代,把握制造业对智能物流的内生增长和机器替代人的大势所趋,从而实现“弯道超车”,既可以嵌入瓦楞纸包装设备产业链形成“智能包装物流系统”的整体解决方案,也可以与其它优质制造业的产业链结合,完美打造“智能物流工业解决方案”。

### (2) 横向整合,搭建“智能包装产业链”平台

中国包装联合会的报告显示,2014年全国包装工业总产值完成14800亿元,成为仅次于美国的世界第二包装大国。但瓦楞纸箱包装机械是隶属于“大包装机械”的一个细分领域,而公司又专注于该细分领域的中高端市场,在此基础上的规模扩张很快会遇到“天花板”,因此进行横向的关联多元化是公司的首选,从而实现多形式、多元化的增长,打造出公司新的业务增长点,搭建“智能包装产业链”平台。

在大包装机械领域,除了瓦楞纸箱包装机械以外,最主要的还有同属于纸包装机械板块的“彩盒/纸盒包装机械”,以及和纸包装机械平行的塑料包装、玻璃包装、金属包装等其它包装机械。经过广泛考察和市场调研之后,公司认为依托于自身成熟稳定的瓦楞纸箱包装产业链平台,最值得拓展的优势细分市场是烟包装、酒包装、医药包装和化妆品包装等几类产业。在这些产业领域内,更容易涌现出新材料、新技术、新工艺的各种应用,使包装机械走自动化、智能化的精品之路。

### 包装机械行业细分结构图



### (3) 纵向布局， 铺垫“智能制造产业链”平台

包装产业本身就是工业自动化的重要下游市场，公司有志于在工业自动化产业中复制瓦楞纸箱包装机械产业的成就。作为全球顶尖的瓦楞纸箱包装设备生产商，公司现有的瓦楞纸板生产线、瓦楞纸箱印刷机联动线产品都大量使用进口的电机或伺服电机作为核心零部件，粗略估算，每一台包装机械内根据不同的应用都有几十个电机。更为重要的是，中国的工业自动化企业目前普遍非常依赖进口电机。

在公司提升产品自动化、智能化的过程中，深感国产化核心零部件的缺失与掣肘。因此，公司的纵向整合战略首先将保障自有产品中所使用的电机和电机驱动产品的供给，同时在中国工业自动化企业快速成长的背景下，以电机产品为契机，进一步聚焦工业机器人领域的核心零部件，比如高性能交直流伺服电机和驱动器、精密减速机及高性能控制系统等对机器人性能起到关键作用的部件单元。

目前，工业机器人和智能制造中国的使用和实现都远低于全球平均水平，中长期发展空间广阔。工业机器人是实现智能制造的最基本组成单元，如果把集成了核心零部件的工业机器人集成系统和“智能物流工业解决方案”相结合，就能够加速推进“智能制造产业链”平台的实现。

### (4) 远景规划，形成4.0细分领域的“东方+”模式

随着企业对生产效率提升的要求日益迫切，自动化智能制造将是必然发展趋势。而制造执行系统（MES）相当于制造产业链的“大脑控制系统”，可以实现对整个车间制造过程的优化，提供实时收集生产过程中数据的功能，并能与计划层和控制层进行信息交互，通过企业的连续信息流来实现企业信息全集成。

“提前布局，抢占先机”是公司一贯的战略思维，立足于“智能包装产业链”和“智能制造产业链”的两大平台，通过嫁接吸收机器人核心零部件和信息控制系统（MES），公司将形成“东方+”模式，成为泛工业智能生产解决方案和服务先导型的制造业企业，不只为客户提供相关产品，并且提供销售服务，甚至运营模式，为中国制造企业以工业4.0为标杆，打造符合行业特点，符合企业自身特点的智能工厂，最终实现公司工业4.0的战略愿景。

## 3、战略落地的保障机制

2015年是公司五年战略发展规划落地的第二年，配合新厂房和新设备的全面启用，公司确立了“六大年度战略重点主题”：强化战略分解与执行，推动经营计划落地；推动管理升级和总部建设，从公司式到集团化管理，强化业务帮扶和管控能力，培养组织能力；加强关键人才开发，加强技术人才开发；强化投资并购、资本运营、市值管理、管理输出；效率提升，提升人均效益；差异化产品组合战略，提升联动线产品稳定性，提升主流产品标准化，搭建全球研发和采购平台，逐步实现全球研发与供应链。

公司将从管理、制度、模式、技术等各方面持续创新，在全面梳理公司能力与资源的基础上，把公司的内部能力与资源转化为现实的战略竞争力。

### (1)组织保障

强化人才培养职能，深入推动及优化人才培养机制、绩效和能力评估体系、薪酬和员工关系等模块职能，提升人力资源各职能与公司战略的匹配程度；加强集团总部人才开发，重点培养基于战略实现的各类复合型人才，例如战略投融资管理人才、运营管理人才、供应链管理人才、服务营销人才。目前公司已分别聘任了集团层面的总工程师（意大利籍）、机器人事业部副总裁、人力行政副总裁以及供应链总监等核心管理人员。

### (2)系统保障

公司的信息化建设工作持续推进，SAP信息系统的实施已全面启动，计划分三期分阶段实施，在五年内打造完成全球信息化管理体系；在研、产、供、销、服主价值链及高层决策分析上的核心系统均采用国际主流软件，引入先进、成熟的信息技术，能够提升管理与服务的智慧化程度；通过系统性的梳理优化流程，加强全球化的集团网络建设，推动公司现有固化流程进一步标准化，更好的实施子公司管控，提升流程运行效率，优化人力资源配置。

### (3)品牌保障

对于企业而言，品牌就是竞争力和生命力。创造强势品牌是一件意义深远的事情，不但是企业获得核心竞争优势的基础，也是在国际市场竞争中迅速强盛的关键。如今，公司已经迈入“做精做强”的高级阶段，随着公司理念和战略的转变，公司的视觉呈现（包括Logo/VI/网站/画册/广告等）也必将随之改变。即重塑客户心目中对“东方”品牌的认知和体验。公司已聘请了专业团队启动了一整套品牌重塑的方案，分别从品牌构架、品牌理念体系和品牌视觉体系着手，重新规划品牌延伸策略战略，通过理性的品牌延伸与扩张充分利用品牌资源这一无形资产，实现公司的跨越式发展。

### (4)产能保障

随着2014年公司新厂房投入使用，公司瓦楞纸箱包装机械的产能将得到大幅度提升，因此在生产模式、产品升级和销售政策方面均有相应保障政策落地。

适时引入精益生产管理，提升库存周转率，降低库存，减少呆滞料，改善现场管理，稳定产品品质，进而降低生产成本，提高人均产值；将强新产品研发，重点项目有HBL（高端印刷机）、FD、粘箱机、合资公司瓦楞线板生产线的混合线和国产线技术转化和推出；成熟产品标准化，优化产品性能的同时，提高平台产品零件通用率至40%，快速响应市场需要，降低零件采购成本；同时在销售政策上，也将改变过去受产能瓶颈制约的保守策略，采取相对灵活和积极的销售政策，并继续推行营销系统的承包点费制，提升决策效率，适度授权、激发创业精神，获得业绩持续增长。

## 4、主要风险因素

(1) 行业风险。受欧债危机影响，全球经济复苏缓慢、汇率波动频繁，出口疲软。国内制造业面对制造成本上升、资金紧张、效益下滑等问题，瓦楞纸箱生产企业毛利下降，招工难甚至影响开机率，企业并购重组成了包装印刷行业发展的趋势。对此，公司将深挖客户需求，不断推出符合客户需求的新产品，积极开发新客户，努力提升服务品质，确保公司持续稳健的发展。

(2) 外汇风险。公司出口产品主要以美元为结算货币，自2005年7月国家实施汇率改革以来，人民币对美元和欧元持续升值。如果人民币汇率发生剧烈波动，公司可能面临汇兑损失。如果客户所在国家货币发生严重贬值，可能会增加该国客户用汇成本，抑制进口需求。如果客户所在国家因政治等原因，部分币种结算出现障碍，可能会影响该国客户结算方式。

为此，公司一方面密切关注外汇市场的发展趋势，合理选择结算货币及结算方式；另一方面公司正通过不断开发具有高附加值的新产品、提高原有产品售价、及时清收货款等措施，以减小汇率变动对公司经营成果的不利影响。此外，公司议价能力较强，性价比优势显著，在定价上拥有更多的选择，可借此抵御汇率波动的影响。

(3) 管理风险。随着公司业务规模的继续发展，公司代理商数量增加，国内外销售版图不断扩张，随着2014年度新工厂的投产，产能和规模将迅速扩大，人员也会将快速扩充，这必然对公司的组织结构和管理体系提出了更高的要求。

针对经营规模快速扩张给经营管理方面带来的压力和挑战：一方面，公司经过十多年的发展已经积累了一定的管理经验，建立了较为稳定的核心管理团队，并在股份公司设立后建立健全了较为完善的法人治理结构，各方面的内部控制制度得到有效执行；另一方面，公司目前正在通过优化管理系统，引进更为科学的管理方法和决策机制，努力培养一支高素质的职业经理人队伍，最大限度降低因经营规模的扩张而可能产生的管理风险。

(5) 并购整合风险。投资并购是公司通过外延式增长做大做强的重要途径，公司与标的公司之间，在并购过程中的接

管、规划和整合过程中，会遇到因管理、财务、人事等因素而出现的不确定性，以及由此而导致的并购失败的可能性。

针对并购，尤其是海外并购，公司在收购过程中，会在企业文化、团队管理、技术研发、销售渠道、客户资源等各方面对标的公司进行全面整合，选派相关人员担任董事或高管，把握和指导其经营计划和发展方向；加强与管理层的沟通，加强财务监控与日常交流，实现企业文化和企业价值的融合；通过长期激励制度、签署《竞业禁止协议》等方式维持核心管理团队的稳定，继续稳健的运营模式、管理制度及机构设置，保持员工队伍稳定等方式，确保最大程度实现公司与标的公司的整合、发挥双方互补及协同效果。

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、重要会计政策变更

执行财政部于2014年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》
- 《企业会计准则第40号——合营安排》
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

#### ①执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司应付职工薪酬分为短期职工薪酬与设定提存计划，并进行了追溯调整，该调整主要影响财务报表附注披露。

#### ②执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将属于政府补助的其他非流动负债重分类至递延收益科目，并进行了追溯调整：

对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

#### 2014年度

准则名称	会计政策变更的内容其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	年末影响金额 (增加+/减少-)	年初影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	+18,890,278.33	+20,100,000.00
		其他非流动负债	-18,890,278.33	-20,100,000.00
		其他综合收益	+36,198,004.86	+44,831.20
		外币报表折算差额	-36,198,004.86	-44,831.20

#### 2013年度

准则名称	会计政策变更的内容其	对相关财务报表项目的影响金额		
------	------------	----------------	--	--

对本公司的影响说明		项目名称	年末影响金额 (增加+/减少-)	年初影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	+ 20,100,000.00	
		其他非流动负债	-20,100,000.00	
		其他综合收益	+44,831.20	
		外币报表折算差额	-44,831.20	

## 2、重要会计估计变更

2014年6月23日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整部分募投项目固定资产折旧年限的议案》对公司募集资金投资项目之一的“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”中所建设的房屋及建筑物和购入的机器设备新增房屋及建筑物、机器设备的折旧年限根据估计情况进行调整，调整后房屋建筑物使用年限由原来的20年变更为20-40年，机器设备的使用年限由原来的5-10年变更为5-18年。

2014年10月29日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整募投项目部分设备折旧年限的议案》，对公司募集资金投资项目之一的“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”中所新购入的电子设备、运输设备及其他设备折旧年限根据估计情况进行调整，调整后电子设备使用年限由原来的3-5年变更为3-10年，运输设备使用年限由原来的5年变更为5-10年，其他设备使用年限由原来的5年变更为5-10年。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年度财务报告相比，本期新增纳入合并范围内的子公司包括意大利佛斯伯以及广东佛斯伯智能设备有限公司。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司制定了《广东东方精工科技股份有限公司分红管理制度》、《广东东方精工科技股份有限公司未来三年股东回报规划（2015-2017年）》，并对《公司章程》中利润分配的相关内容进行了修订。修订后的利润分配政策，明确了利润分配方式、现金分红条件、现金分红时间和比例，规范了利润分配决策程序以及调整或变更利润分配的程序，能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2012年度利润分配方案：公司以总股本17,680,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利2.00元（含税），共派发现金红利35,360,000.00元（含税）。

2013年度利润分配方案：公司以2013年12月31日的公司总股本180,955,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共派发现金红利18,095,500.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增180,955,000股，转增金额未超过2013年末“资本公积—股本溢价”的余额；不送红股。剩余未分配利润136,255,254.21元，结转以后年度分配。

2014年度利润分配预案：公司以2014年12月31日的公司总股本362,870,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），共派发现金红利10,886,100.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共转增217,722,000股，转增金额未超过2013年末“资本公积—股本溢价”的余额；不送红股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	10,886,100.00	84,106,447.12	12.94%		
2013年	18,095,500.00	56,129,992.28	32.24%		
2012年	35,360,000.00	63,907,484.00	55.33%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	6
分配预案的股本基数（股）	362,870,000
现金分红总额（元）（含税）	10,886,100.00
可分配利润（元）	214,785,671.02
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经立信会计师事务所审计，公司 2014 年度归属于母公司净利润 84,106,447.12 元，加上年初未分配利润 154,350,754.21 元，减去已提取的法定盈余公积金 5,579,030.31 元和已分配的 2013 年股利 18,092,500.00 元，2014 年度公司实际可供分配的利润为 214,785,671.02 元。公司 2014 年度利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 362,870,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，共派发现金红利 10,886,100.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共转增 217,722,000.00 股。

## 十四、社会责任情况

适用  不适用

## 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 01 月 17 日	公司	实地调研	机构	信达澳银基金	公司经营情况及未来发展规划
2014 年 02 月 17 日	公司	实地调研	机构	兴业证券	公司经营情况及未来发展规划
2014 年 03 月 20 日	公司	实地调研	机构	易方达基金	公司经营情况、行业情况
2014 年 03 月 21 日	公司	电话沟通	机构	兴业证券、中信建投证券、世诚资产、从容投资、大成基金、海富通基金、瀚叶投资	公司经营发展情况、未来发展规划、行业发展情况
2014 年 05 月 23 日	公司	实地调研	机构	国金证券	公司经营情况、行业情况
2014 年 05 月 28 日	公司	实地调研	机构	中山证券、中国人寿、国信证券、易方达基金、大成基金、广发基金、兴业证券、摩根华鑫基金	公司经营发展情况、未来发展规划、行业发展情况
2014 年 07 月 08 日	公司	实地调研	机构	中银国际、华夏基金、长金投资、海通证券、东方资管、招商证券、北京德信、金元证券	公司经营情况、行业情况
2014 年 07 月 14 日	公司	实地调研	机构	长城证券、摩根士丹利华鑫基金	公司经营发展情况、未来发展规划、行业发展情况
2014 年 07 月 17 日	公司	实地调研	机构	中信证券、凯基证	公司经营情况及未来发展

				券	规划
2014 年 09 月 05 日	公司	实地调研	机构	汇添富基金、国信证券、铭远投资、易方达基金	公司经营情况及未来发展规划
2014 年 09 月 10 日	公司	实地调研	机构	嘉实基金、大成基金、广发证券	公司经营发展情况、未来发展规划、行业发展情况
2014 年 12 月 15 日	公司	实地调研	机构	广发证券	公司经营情况及未来发展规划



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
Bartoloni S. Omer Ettore、Puccinelli Alfredo、Mazzotti Giuseppe、Arzilli	Fosber S.p.A. 1,800,000股(即60%股权)	35,621.81	收购已完成	加强公司品牌影响,管理层更稳定。	38,697,884.07	46.01%	否	不适用	2014年04月01日	2014-008

Carla、 Silvestri Lisa、 Silvestri Edoardo、 Silvestri Letizia、 Silvestri Luca										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

1、2014年5月9日，公司第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》、《关于回购注销部分限制性股票的公告》；

2、2014年6月5日，公司向3名激励对象授予股权激励预留限制性股票1,020,000股，并完成授予登记工作。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于预留限制性股票授予完成的公告》；

3、2014年7月28日，公司回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的股权激励限售股60,000股，并完成注销登记工作。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
Tiruna America, Inc.	合营子公司	销售产品	货物	市场价	1,924,163.95	192.42	0.16%	月结	1,924.163.95		

Tiruna America, Inc.	合营子公司	采购产品	货物	市场价	5,381,619.70	538.16	0.62%	月结	5,381,619.70		
Tiruna America, Inc.	合营子公司	租赁	房产	市场价	939,281.36	93.93	53.61%	月结	939,281.36		
合计				--	--	824.51	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				因生产需要采购，对方产品质量优质交货时间有保证，仍会继续发生							
关联交易对上市公司独立性的影响				均按市场价执行，不会影响到上市公司独立性							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				市场上的产品不如 Tiruna America, Inc.的产品好，为保证产品质量，目前会继续使用。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
Tiruna America Inc.	合营公司	应收关联方债权	销售产品	否	81.64	45.75	127.39

Tiruna America Inc.	合营公司	应付关联方 债务	采购产品	否		580.87	75.01
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		以上关联债权债务是公司正常业务关系，对公司经营成果及财务状况影响不大。					

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司在2014年度因旧厂房使用不足，经营租赁812,819.65

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
东方精工(荷兰)	2014年02月22日	33,669.49	2014年03月18日	30,418.85	连带责任保证;抵押;质押	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			33,669.49	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				30,903.46
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			33,669.49	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				30,903.46
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			33,669.49	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				30,903.46
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			33,669.49	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				30,903.46
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				34.62%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东及实际控制人唐灼林、唐灼棉	根据公司与意大利佛斯伯《股份买卖协议》的约定,在业绩承诺期内,如果按照国内会计准则审计的扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润低于经调整净利润时,由该差额导致东方精工多支付交易对方的对价调整金额或少收到交易对方的对价调整金额由东方精工实际控制人唐灼林、唐灼棉承担。	2013年10月09日	意大利佛斯伯业绩承诺期间(2013年度-2016年度)	均按承诺履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	发起人股东	1、关于股份锁定的承诺:(1)实际控制人唐灼林先生、唐灼棉先生承诺:自东方精工股票上市之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的东方精工股份,也不由东方精工回购该等股份。(2)股东中科岳麓、何劲松、达晨创世、达晨盛世、刘武才、徐震承诺:自东方精工股	2011年08月15日	长期	均按承诺履行

	<p>票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的东方精工股份,也不由东方精工回购该等股份。(3) 其余自然人股东承诺:自东方精工股票上市之日起 36 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的东方精工股份,也不由东方精工回购该等股份。除前述锁定期外,作为公司的董事、监事、高级管理人员,唐灼林、唐灼棉、何劲松、邱业致、蔡德斌、杨俊、陈道忠承诺在其担任东方精工的董事/监事/高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有东方精工股份总数的 25%; 离职后半年内,不转让本人所直接和间接持有的东方精工股份;本人在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交</p>			
--	--	--	--	--

	<p>易所挂牌交易出售东方精工股票数量占本人所持有东方精工股票总数的比例不超过 50%。2、为避免同业竞争，2010 年 8 月 18 日，公司控股股东、实际控制人唐灼林先生、唐灼棉先生、持股 5% 以上的股东中科岳麓及合计持股 5% 以上的股东达晨创世、达晨盛世向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：</p> <p>(1) “本人（或本公司）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。</p> <p>(2) 在本人（或本公司）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本公司）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的</p>			
--	---	--	--	--



		<p>业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>(3) 如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失, 本人(本公司)将对发行人遭受的损失作出赔偿。(4) 本声明、承诺与保证将持续有效, 直至本人(或本公司)不再为发行人股东为止。</p> <p>(5) 自本函出具之日起, 本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>公司</p>	<p>公司未来三年(2015-2017)股东回报规划: 公司实施连续、稳定的利润分配政策, 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报, 并兼顾公司的可持续发展。在满足公司正常生产经营的资金需求情况下, 如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生, 公司将积极采取现金方式分配利润。(一) 利润分配方式:</p> <p>(1) 公司可以采用现金、股</p>	<p>2014年12月12日</p>	<p>2017年</p>	<p>均按承诺履行</p>

	<p>票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配；具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；（2）公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配；</p> <p>（3）公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（二）公司实施现金</p>			
--	--	--	--	--

	<p>分红时须同时满足下列条件：</p> <p>(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；(3) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。</p> <p>(三) 公司实施利润分配的比例如下：(1) 在符合现金分红的条件且公司未来十二个月内无重大资金支出发生的情况下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。</p> <p>(2) 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、</p>			
--	--	--	--	--

		<p>自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；</p>			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
Fosber S.p.A 2014 年度盈利预测与业绩承诺实现情况	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	5,812.47	6,238.46		2013 年 10 月 23 日	巨潮咨询网，公告编号 2013-043，《Fosber S.p.A.盈利预测审核报告》

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	邹军梅、卢志清

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司报告期内聘请了立信会计师事务所为本公司出具公司的内部控制鉴证报告。

## 十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 非公开发行股票事项

2014 年 12 月 5 日, 本公司召开第二届董事会第十九次会议, 审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》。

2014年12月30日, 本公司召开2014年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》, 《关于公司非公开发行股票方案的议案》等议案。

2015年1月27日, 公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(150093号)。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查, 认为该申请材料齐全, 符合法定形式, 决定对该行政许可申请予以受理。

2015年3月23日, 公司因筹划重大事项而停牌。鉴于该重大事项具有较大的不确定性, 经与保荐机构中信建投证券股份有限公司沟通, 公司向中国证监会申请中止对《广东东方精工科技股份有限公司非公开发行股票申请文件》的审查。

2015年4月15日, 公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》(150093号)同意公司中止审查申请。

## 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

## 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,730,935	60.79%	1,020,000		110,730,935	-56,145,726	55,605,209	166,336,144	45.84%
3、其他内资持股	110,730,935	60.79%	1,020,000		110,730,935	-56,145,726	55,605,209	166,336,144	45.84%
境内自然人持股	110,730,935	60.79%	1,020,000		110,730,935	-56,145,726	55,605,209	166,336,144	45.84%
二、无限售条件股份	70,224,065	38.80%			70,224,065	56,085,726	126,309,791	196,533,856	54.16%
1、人民币普通股	70,224,065	38.80%			70,224,065	56,085,726	126,309,791	196,533,856	54.16%
三、股份总数	180,955,000	100.00%	1,020,000		180,955,000	-60,000	181,915,000	362,870,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月10日，公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度利润分配预案》，以2013年12月31日的公司总股本180,955,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共派发现金红利18,095,500.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增180,955,000股，转增后公司总股本为361,910,000股，公司于2014年4月22日完成了2013年年度权益分派实施工作，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司于2014年6月完成预留限制性股票的授予工作，向3名预留限制性股票激励对象授予预留限制性股票1020000股，预留限制性股票授予登记完成后，公司股本增加为362,930,000股，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司2014年7月回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量共计 60,000 股，公司股本减少至362,870,000股，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月10日，公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度利润分配预案》，以2013年12月31日的公司总股本180,955,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共派发现金红利18,095,500.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共转增180,955,000股，转增后公司总股本为361,910,000股，公司于2014年4月22日完成了2013年年度权益分派实施工作，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司于2014年6月完成预留限制性股票的授予工作，向3名预留限制性股票激励对象授予预留限制性股票1020000股，预留限制性股票授予登记完成后，公司股本增加为362,930,000股，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司2014年7月回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量共计 60,000 股，公司股本减少至362,870,000股，具体内容详见巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

基于上述股份变动，本公司根据《企业会计准则第34号—每股收益》的规定，按调整后的股数对2014年度的每股收益和稀释每股收益以及2014年12月31日归属于公司普通股股东的每股净资产进行重述，具体变动

指标	2013年度	
	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.31	0.16
稀释每股收益	0.31	0.16
指标	2013年12月31日	
	按原股本计算	按新股本计算
归属于公司普通股股东的每股净资产	4.44	2.22

情况如下：

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股(A股)	2011年08月17日	15.5元/股	34,000,000	2011年08月30日	34,000,000	
人民币普通股（股权激励限制性股票）	2013年07月01日	4.38元/股	4,155,000	2013年07月12日	4,155,000	
人民币普通股（股权激励限制性股票）	2014年05月09日	3.83元/股	1,020,000	2014年06月05日	1,020,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						



## 权证类

前三年历次证券发行情况的说明

- 1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1237号文核准，公司于2011年8月17日首次公开发行人民币普通股股票不超过3,400万股。本次发行采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，其中网下向配售对象发行680万股，网上资金申购定价发行2,720万股，发行价格为15.50元/股。经深圳证券交易所《关于广东东方精工科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]【263】号文）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“东方精工”，股票代码“002611”，其中本次公开发行中网上定价发行的2,720万股股票将于2011年8月30日起上市交易。网下配售的股份680万股，限售期三个月，于2011年11月30日起上市交易。
- 2、2013年7月11日公司发布《关于限制性股票授予完成的公告》，本次股权激励计划首次授予的限制性股票415.5万股，授予价格4.38元，新增注册资本（股本）合计人民币4,155,000.00元。各股东以货币资金出资18,198,900.00元，其中：增加股本4,155,000.00元，增加资本公积14,043,900.00元。
- 3、根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司于2014年6月完成预留限制性股票的授予工作，向3名预留限制性股票激励对象授予预留限制性股票1020000股，授予价格3.83元/股。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

- 1、2014年5月，根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司于2014年6月完成预留限制性股票的授予工作，向3名预留限制性股票激励对象授予预留限制性股票1020000股，授予价格3.83元/股，新增注册资本（股本）合计人民币1,020,000元。各股东以货币资金出资3,906,600元，其中：增加股本1,020,000.00元，增加资本公积2,886,600.00元，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
- 2、根据公司第二届董事第十四次会议决议及《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案修订稿）》（以下简称“激励计划”）的相关规定，公司2014年7月回购注销因离职已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量共计60,000股，公司股本减少至362,870,000股，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,185	年度报告披露日前第5个交易日末普通股股东总数	11,810	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	------------------------	--------	-----------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
唐灼林	境内自然人	35.47%	128,721,174		96,540,880	32,180,294	质押	42,000,000
唐灼棉	境内自然人	19.43%	70,516,818		52,887,614	17,629,204	质押	27,700,000
邱业致	境内自然人	2.60%	9,437,722		7,637,600	122	质押	7,637,600
华宝信托有 限公司一时 节好雨 11 号集合资金 信托	境内非国有 法人	1.83%	6,646,862					
何劲松	境内自然人	1.78%	6,443,110					
杨宝阁	境内自然人	1.18%	4,270,543					
华鑫国际信 托有限公司 一信投鼎利 1 号证券投 资基金集合 资金信托计 划	境内非国有 法人	1.05%	3,817,386					
潘嘉华	境内自然人	0.98%	3,558,890					
孙慧	境内自然人	0.98%	3,545,106					
方仁周	境内自然人	0.84%	3,064,014					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	唐灼林先生和唐灼棉先生为兄弟关系，唐灼林先生任公司董事长，唐灼棉先生任公司副董事长。2010 年 8 月 18 日，两人签订了《一致行动协议书》，属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
唐灼林	32,180,294		人民币普通股	32,180,294				
唐灼棉	17,629,204		人民币普通股	17,629,204				
华宝信托有 限责任公司 一时节好雨 11 号集合 资金信托	6,646,862		人民币普通股	6,646,862				
何劲松	6,443,110		人民币普通股	6,443,110				
杨宝阁	4,270,543		人民币普通股	4,270,543				
华鑫国际信 托有限公司 一信投鼎	3,817,386		人民币普通股	3,817,386				

利 1 号证券投资基金集合资金信托计划			
潘嘉华	3,558,890	人民币普通股	3,558,890
孙慧	3,545,106	人民币普通股	3,545,106
方仁周	3,064,014	人民币普通股	3,064,014
西藏金信投资有限公司	2,854,308	人民币普通股	2,854,308
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	唐灼林先生和唐灼棉先生为兄弟关系，唐灼林先生任公司董事长，唐灼棉先生任公司副董事长。2010 年 8 月 18 日，二人签订了《一致行动协议书》，属一致行动人。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。前十名无限售条件股东之间，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
唐灼林	中国	否
唐灼棉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	详见本报告“第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
唐灼林	中国	否
唐灼棉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	详见本报告“第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”	

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况

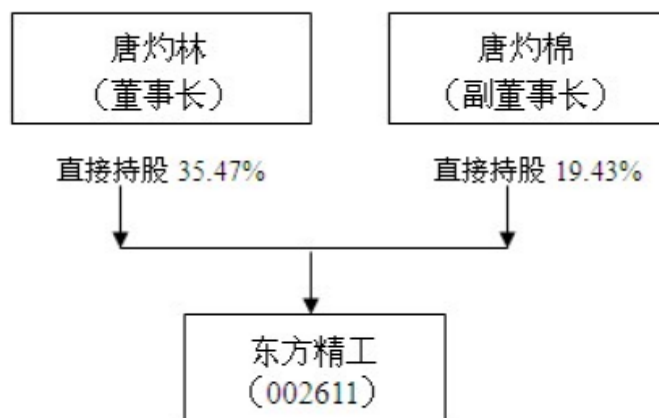
无

实际控制人报告期内变更

 适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

 适用  不适用**4、其他持股在 10%以上的法人股东** 适用  不适用**四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况** 适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
唐灼林	董事长	现任	男	51	2013年05月10日	2016年05月09日	64,360,587	64,360,587	0	128,721,174
唐灼棉	副董事长	现任	男	49	2013年05月10日	2016年05月09日	35,258,409	35,258,409	0	70,516,818
邱业致	董事、总经理	现任	女	42	2013年05月10日	2016年05月09日	4,718,861	4,718,861	0	9,437,722
李克天	独立董事	现任	男	58	2013年05月09日	2016年05月10日	0	0	0	0
黄滨	独立董事	现任	男	59	2013年05月10日	2016年05月09日	0	0	0	0
郝世明	独立董事	现任	男	47	2013年05月10日	2016年05月09日	0	0	0	0
周德永	监事会主席	现任	男	32	2013年05月10日	2016年05月09日	0	0	0	0
岑美玲	监事	现任	女	35	2013年05月10日	2016年05月09日	0	0	0	0
赵修河	职工代表监事	现任	男	44	2014年05月28日	2016年05月09日	0	0	0	0
涂海川	财务总监	现任	男	34	2013年05月10日	2016年05月09日	200,000	200,000	0	400,000
杨雅莉	董事会秘书	现任	女	37	2013年10月24日	2016年05月09日	0	600,000	0	600,000
徐震	副总经理	现任	男	38	2014年08月27日	2016年05月10日	0	200,000	0	200,000
沈文洲	副总经理	离任	男	44	2013年05月10日	2014年08月06日	0	0	0	0
唐艳玲	监事	离任	女	33	2013年05月10日	2014年05月28日	0	100	50	50
合计	--	--	--	--	--	--	104,537,857	105,337,957	50	209,875,764

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事会成员

唐灼林，中国国籍，1963年生，无境外永久居留权。曾任南海桂城东二塑料纺织厂厂长、南海市桂城东二印刷机械厂厂长。自1996年以来，任东方机械董事长、总经理兼总工程师，2003年、2005年、2009年获评佛山市南海区优秀科技工作者。现任公司董事长兼总工程师、东方精工（香港）董事、东方精工（荷兰）董事、佛斯伯（意大利）董事、佛斯伯（佛山）董事，中国包装联合会第七届理事会常务理事、中国包装联合会纸制品包装委员会代表大会副主任、广东省食品和包装机械行业协会常务副会长。

唐灼棉先生，中国国籍，1965年生，无境外永久居留权。自1996年以来，历任东方机械营销部经理、营销总经理、副总经理。现任公司副董事长。

邱业致女士，中国国籍，1972年生，工商管理硕士，无境外永久居留权。自1996年以来，历任东方机械总经理办公室主任、总经理助理、营运总经理、副总经理。2010年7月至2013年10月任公司董事会秘书，现任佛斯伯（意大利）董事、佛斯伯（佛山）董事、欧德佛董事，现任公司董事、总经理。

李克天先生，中国国籍，1958年生，博士学历，教授，无境外永久居留权。现任广东工业大学机电工程学院包装工程系主任、广东省CIMS重点实验室副主任。任中国包装联合会包装教育委员会副秘书长、广东食品与包装机械行业协会常务理事、广东省机械工程学会高级会员。曾主持多项国家自然科学基金项目、省自然科学基金项目。现任公司独立董事。

黄滨先生，中国国籍，1956年生，本科学历，副主任中药师，无境外永久居留权。历任广东省中药质量监督部副站长、广东省中药研究所科技科科长、所长助理、广州市香雪制药股份有限公司投资部经理，现任广州市香雪制药股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。现任公司独立董事。

郝世明先生，中国国籍，1967年生，本科学历，注册会计师，无境外永久居留权。曾任吉林省石油化学工业厅财务处副主任科员、深圳市会计师事务所项目经理、证券二部副经理、深圳市鹏城会计师事务所有限公司合伙人，现任上海众华沪银会计师事务所有限公司合伙人、深圳拓邦股份有限公司独立董事、深圳市中盟科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

### 2、监事会成员

周德永先生，中国国籍，1983年生，大学学历，无境外永久居留权。曾任广东荣嘉化工科技有限公司人事行政部主管。自2011年以来，任东方精工企业文化与员工关系专员、人力资源部学习发展专员。现任公司人力资源部副部长、公司监事会主席。

岑美玲女士，中国国籍，1979年生，大专学历，无境外永久居留权，曾在佛山市威利达金属制品有限公司，产品工艺员。自2004年以来，任东方机械总经理办公室核价工程师。现任公司监事。

赵修河先生，中国国籍，1971年出生，中专学历，中共党员，无境外永久居留权，2006年2月进入东方精工，任行政副主任。现任公司职工代表监事。

### 3、高级管理人员

邱业致女士，公司董事、总经理，参见董事会成员简介。

涂海川先生，中国国籍，1980年生，无境外永久居留权。上海财经大学会计学、财政学本科双学位，注册会计师。2004年3月-2009年7月任广东大华德律会计事务所审计四部审计经理；2010年5月-2010年11月任广西赛富投资有限公司投资总监；2010年12月-2011年11月任广东东方精工科技股份有限公司财务经理。现任公司财务总监。

杨雅莉女士，中国国籍，1977年生，复旦大学金融学硕士，曾任职于深圳世纪星源股份有限公司、深圳市广深投资发展有限公司、东海证券有限责任公司投资银行部项目经理，中信建投证券股份有限公司投资银行部副总裁职级。现任公司董事会秘书、副总经理。

徐震先生，中国国籍，1976年出生，本科学历，无境外永久居留权，2007至2011年期间，曾在马拉齐贸易（上海）有限公司担任全国销售总监，2011年至2014年期间，在英格索兰（上海）贸易有限公司担任亚太市场经理。现任公司营销部副总

经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
唐灼林	威科东盟	董事长、总经理	2013年04月01日	2017年03月31日	否
唐灼林	东方精工（香港）	董事			否
唐灼林	东方精工（荷兰）	董事			否
唐灼林	佛斯伯（意大利）	董事			否
唐灼林	佛斯伯（佛山）	董事长、总经理			否
唐灼林	欧德佛	董事长			否
唐灼棉	威科东盟	董事	2013年04月01日	2017年03月31日	否
邱业致	威科东盟	董事			否
邱业致	佛斯伯（意大利）	董事			否
邱业致	佛斯伯（佛山）	董事			否
邱业致	欧德佛	总经理、董事			否
邱业致	嘉腾机器人	董事			否
李克天	广东工业大学机电工程学院	包装工程系主任	2005年05月01日		是
李克天	广东省 CIMS 重点实验室	副主任	1996年09月01日		是
黄滨	广州市香雪制药股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书	2013年05月09日	2016年05月08日	是
郝世明	上海众华沪银会计师事务所有限公司	合伙人	2012年08月21日		是
郝世明	深圳拓邦股份有限公司	独立董事	2014年09月12日	2017年09月11日	是
郝世明	深圳市中盟科技股份有限公司	独立董事			是
涂海川	嘉腾机器人	监事			否



### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

董事、监事、高级管理人员报酬需经薪酬与考核委员会审议通过后提请董事会审议批准，决策程序符合《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的相关规定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 应付报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 获得报酬
唐灼林	董事长	男		现任	39.37	0	39.37
唐灼棉	副董事长	男		现任	33.79	0	33.79
邱业致	总经理	女		现任	33.79	0	33.79
涂海川	财务总监	男		现任	20.37	0	20.37
李克天	独立董事	男		现任	4.48	0	4.48
黄滨	独立董事	男		现任	4.48	0	4.48
郝世明	独立董事	男		现任	4.48	0	4.48
徐震	副总经理	男		现任	7.23	0	7.23
唐艳玲	职工监事	女		离任	2.86	0	2.86
周德永	监事会主席	男		现任	8.85	0	8.85
岑美玲	监事	女		现任	5.61	0	5.61
赵修河	职工监事	男		现任	3.89	0	3.89
沈文洲	副总经理	男		离任	11.23	0	11.23
杨雅莉	董事会秘书	女		现任	21.97	0	21.97
合计	--	--	--	--	202.40	0	202.40

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	报告期内可 行权股数	报告期内已 行权股数	报告期内已 行权股数行 权价格（元/ 股）	报告期末市 价（元/股）	期初持有有限 制性股票数 量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股票 的授予价格 （元/股）	期末持有有限 制性股票数 量
杨雅莉	董事会秘书	0	0		13.51	0	600,000	3.83	600,000
徐震	副总经理	0	0		13.51	0	200,000	3.83	200,000
合计	--	0	0	--	--	0	800,000	--	800,000

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐震	副总经理	聘任	2014年08月27日	公司经营发展需要
唐艳玲	职工代表监事	离任	2014年05月28日	个人原因
沈文洲	副总经理	离任	2014年08月06日	个人原因
赵修河	职工代表监事	被选举	2014年05月28日	公司经营发展需要

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

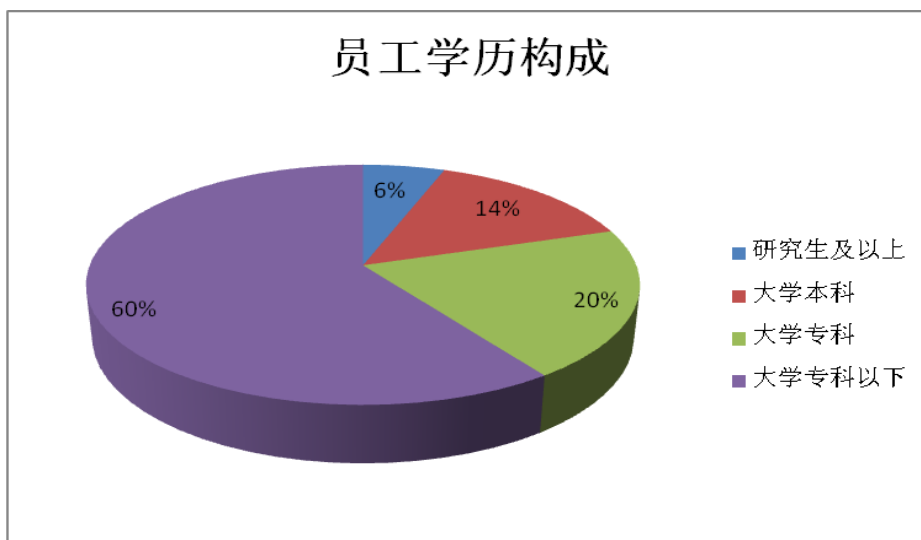
报告期内核心技术团队或关键技术人员无变动。

#### 六、公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司的在职员工总数为 932人，其中佛斯伯（意大利）在职员工总数为249人，佛斯伯（美国）在职员工总数为97人，公司在职工构成情况如下：

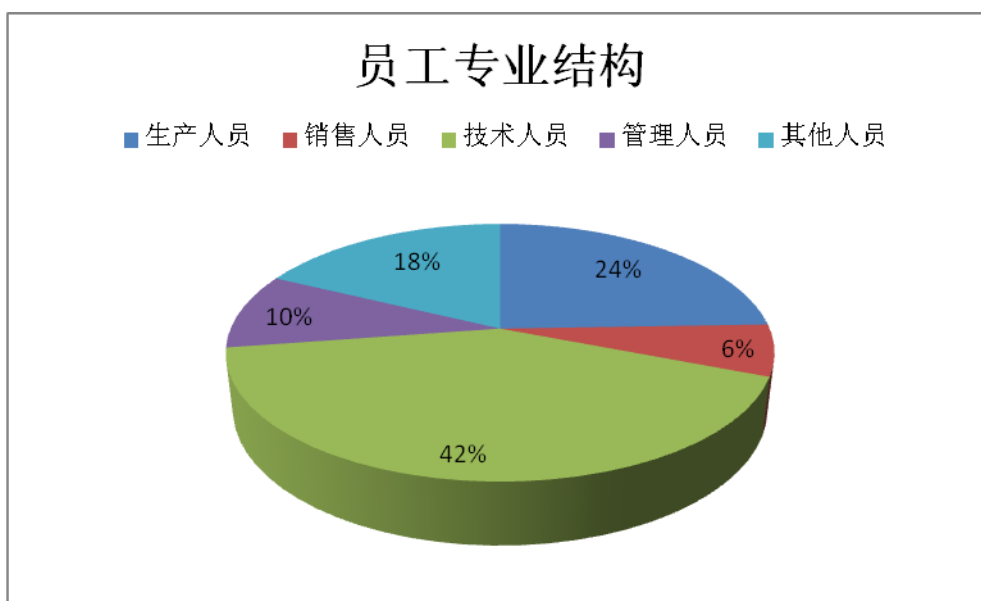
##### 1、员工学历构成情况

教育类别	人数（人）	占职工总数的比例
研究生及以上	52	5.58%
大学本科	135	14.48%
大学专科	188	20.17%
大学专科以下	557	59.76%
<b>合计</b>	<b>932</b>	<b>100%</b>



## 2、员工专业结构

专业类别	人数（人）	占职工总数的比例
生产人员	228	24.46%
销售人员	60	6.44%
技术人员	389	41.74%
管理人员	89	9.55%
其他人员	166	17.81%
<b>合计</b>	<b>932</b>	<b>100.00%</b>



## 3、员工年龄分布

年龄分布	人数（人）	占职工总数的比例
30以下	332	35.62%
31-40	342	36.70%
41-50	208	22.32%
51-60	40	4.29%
61以上	10	1.07%
<b>合计</b>	<b>932</b>	<b>100.00%</b>

### 3、培训介绍

公司有建立基于任职资格标准的课程体系，培训需求主要来源于任职资格认证结果、绩效改进、以及人才培养计划等几个方面。培训的实施主要有内部公开课、名师大讲堂、跨部门JIT实践辅导学习、学习沙龙和外出学习交流等多种学习方式。

### 4、关于薪酬政策

公司的薪酬政策由职位薪酬、绩效薪酬、能力薪酬和福利津贴这四个主要部分组成，公司采取三位一体的宽带薪酬体系，公司每一个员工的薪酬都是由他的职位价值、能力、绩效三个方面来决定或影响的。

### 5、关于退休人员的费用

目前公司没有已退休的员工需支付费用，公司目前有返聘10名已达退休年龄的员工，在各自岗位发挥余热，公司按正常

聘任员工支付薪酬和福利。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，进一步规范公司行为，提高公司治理水平，维护全体股东的合法权益。公司建立了以股东大会、董事会、监事会和管理层为架构的决策、执行、监督体系。他们权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康地发展奠定了坚实的基础。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《审计委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《内部审计制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等一系列法人治理制度和内控制度，并在实际经营中严格遵照执行。

报告期内，公司最新的法律、法规规定及公司实际情况，对制度进行了进一步完善，详见下表：

序号	制度名称	实施时间	会议通过
1	投资者投诉管理制度	2014-04-23	第二届董事会第十三次会议
2	董事会议事规则	2014-06-23	第二届董事会第十五次会议
3	董事会秘书工作细则	2014-06-23	第二届董事会第十五次会议
4	分红管理制度	2014-06-23	第二届董事会第十五次会议
5	股东大会议事规则	2014-06-23	第二届董事会第十五次会议
6	监事会议事规则	2014-06-23	第二届董事会第十五次会议
7	公司章程（2014年6月）	2014-07-09	2014年第二次临时股东大会

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

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。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为规范公司内幕信息知情人管理，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正，公司根据《上市公司信息披露管理办法》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人报备相关事项》、中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（【2011】30 号）的相关规定，制订了《内幕信息知情人登记制度》。报告期内，公司对涉及的敏感性信息包括定期报告、利润分配方案、筹划非公开发行股票等重大内幕信息进行了严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 04 月 10 日	《关于<2013 年度	审议通过	2014 年 04 月 11 日	巨潮资讯网

会		<p>董事会工作报告&gt;的议案》;《关于&lt;2013 年度监事会工作报告&gt;的议案》;《关于&lt;2013 年度总经理工作报告&gt;的议案》;《关于&lt;东方精工 2013 年度报告&gt;及其摘要的议案》;《关于&lt;2013 年度财务决算报告&gt;的议案》;《关于&lt;2014 年度财务预算报告&gt;的议案》;《关于 2013 年度利润分配预案的议案》;《关于&lt;2013 年度募集资金存放与使用情况专项报告&gt;的议案》;《关于&lt;2013 年度内部控制评价报告&gt;的议案》;《关于募集资金项目延期的议案》;《关于募集资金项目延期的议案》。</p>			
---	--	--	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 03 月 10 日	《关于为境外全资子公司提供内保外贷的议案》;《关于使用超募资金为境外全资子公司提供内保外贷支付银行保证金的议案》	审议通过	2014 年 03 月 11 日	巨潮资讯网
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 09 日	《关于修订<公司章程>的议案》	审议通过	2014 年 07 月 10 日	巨潮资讯网
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 30 日	《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》;《关于公司	审议通过	2014 年 12 月 31 日	巨潮资讯网

		非公开发行股票方案的议案》;《关于公司非公开发行股票预案的议案》;《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》;《关于前次募集资金使用情况报告的议案》;《关于公司与发行对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》;《关于公司非公开发行股票涉及关联交易的议案》;《关于公司未来三年(2015年-2017年)股东回报规划的议案》;《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次非公开发行股票有关事宜的议案》			
--	--	---	--	--	--

### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郝世明	10	9	1	0	0	否
李克天	10	9	1	0	0	否
黄滨	10	9	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在 2014 年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，积极了解公司的生产经营情况和财务状况，详实听取了公司相关人员的汇报，及时掌握公司的运行动态；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况进行监督和核查，提出了众多有效的建议，出具了独立、公正的独立董事意见，积极有效地履行了独立董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为：审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司各专门委员会的《实施细则》开展相关工作。

### 1、审计委员会

报告期内，董事会审计委员会严格按照深圳证券交易所的相关要求，根据《公司章程》、《审计委员会实施细则》的规定，积极履行审计委员会职责。报告期内，各委员重点关注了公司财务信息及其披露、内控制度的建立和执行、内部审计工作进展、募集资金的存放和使用、投资并购等事项，并就年报工作相关事宜与外部审计机构作了必要的沟通和督促。

### 2、提名委员会

报告期内，董事会提名委员会严格按照深圳证券交易所的相关要求，根据《公司章程》、《提名委员会实施细则》的规定，积极履行提名委员会职责。

### 3、薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会严格按照深圳证券交易所的相关要求，根据《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的规定，积极履行薪酬与考核委员会职责。报告期内，薪酬与考核委员会召开 2 次会议，第二届董事会薪酬与考核委员会 2014 年第一次会议对 2013 年度董事、监事及高级管理人员的薪酬进行了确认。第二届董事会薪酬与考核委员会 2014 年第二次会议通过了《关于预留限制性股票激励对象名单的议案》，通过合理考核和薪酬激励及股权激励计划，能够发挥和调动了公司董事、监事和高级管理人员的工作积极性和创造性，确保了公司发展目标的实现。

### 4、战略委员会

报告期内，董事会战略委员会严格按照深圳证券交易所的相关要求，根据《公司章程》、《战略委员会实施细则》的规定，积极履行战略委员会职责。报告期内，战略委员会召开 1 次会议，各位委员为公司年度经营管理战略主题进行了剖析，对通过并购实现公司跨越式发展进行了讨论，并对公司重大筹资活动进行了审核。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险



是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

1、资产独立情况公司系由有限责任公司整体变更而来，原东方机械的资产和人员全部进入股份公司，拥有独立完整的经营资产。整体变更后，公司拥有生产经营所需的全部生产经营性资产，没有产权争议。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司资产与股东、实际控制人严格分开，不存在股东、实际控制人侵占公司资产的情况。

2、人员独立情况公司具有完全独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，并根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举产生，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并在公司领薪。公司的实际控制人唐灼林先生和唐灼棉先生分别在公司任董事长和副董事长，在参与公司管理过程中，两名实际控制人依据《公司法》及《公司章程》的相关规定，依法行使其职权。

3、财务独立情况公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立、完善的财务核算体系，具有规范的财务制度，并实施了有效的财务监督管理制度和内部控制制度，能够根据《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立作出财务决策，独立核算、自负盈亏。公司独立开设银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与股东单位无混合纳税现象。

4、机构独立情况公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，具有完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。5、业务独立情况公司主要从事瓦楞纸箱多色印刷成套设备的设计、研发、生产及销售。公司拥有独立、完整的研发、生产、采购、销售体系，独立决定经营方针、经营计划，能够独立支配和使用人、财、物等要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司在业务上完全独立，不存在依赖第一大股东和实际控制人的情形；公司股东在业务上与公司之间不存在同业竞争关系，且公司主要股东已承诺不开展经营与公司可能发生同业竞争的业务。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

为避免同业竞争，2010年8月18日，公司控股股东、实际控制人唐灼林先生、唐灼棉先生、持股5%以上的股东中科岳麓向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺：1、“本人（或本公司）目前没有直接或间接地从事任何与发行人营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。2、在本人（或本公司）作为发行人主要股东的事实改变之前，本人（或本公司）将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与发行人的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、如因未履行避免同业竞争的承诺而给发行人造成损失，本人（本公司）将对发行人遭受的损失作出赔偿。4、本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人（或本公司）不再为发行人股东为止。5、自本函出具之日起，本函及本函项下之声明、承诺和保证即不可撤销。

报告期内严格履行了上述承诺。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行考评，考核情况与绩效薪酬直接挂钩。由此，公司年度经营目标分解落实，责任明确，有效的调动经理班子的积极性和创造性，促进了公司健康发展。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

报告期内，公司根据国家有关法律、法规和监管部门的规范性文件及公司实际情况持续健全内部控制制度，完善内控体系建设。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等建立了完备的会计核算体系，并建立了与财务会计核算相关的内部控制制度。公司财务部在货币资金、采购、生产、销售收入确认、固定资产、投资与筹资、财务报告编制等方面均按公司的内控制度执行。财务信息严格按照《内幕信息及知情人员管理制度》执行。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司各项内部控制制度充分考虑了行业特点和公司运营的实际情况，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实、准确，保证了公司经营的正常有效进行，促进了公司内部管理，保证经营管理目标的实现。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号 2015-014《广东东方精工科技股份有限公司内部控制评价报告》

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

#### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，东方精工公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。	
内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 04 月 20 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ），公告编号 2015-014《广东东方精工科

	技股份有限公司内部控制鉴证报告》
--	------------------

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司按照中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格执行，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 20 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 310359 号
注册会计师姓名	邹军梅、卢志清

审计报告正文

## 审计报告

信会师报字[2015]第310359号

广东东方精工科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“东方精工公司”）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、2014年度合并及公司现金流量表、2014年度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东方精工公司管理层的责任。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，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。

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，东方精工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，公允反映了东方精工公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014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： 邹军梅

中国注册会计师： 卢志清

中国·上海

二〇一五年四月二十日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东东方精工科技股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	329,334,595.46	481,624,466.39
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	157,127,976.90	17,267,998.08
应收账款	214,570,586.51	56,775,785.08
预付款项	6,944,960.62	3,815,205.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,800,575.27	
应收股利		
其他应收款	36,108,304.52	5,756,677.03
买入返售金融资产		
存货	292,999,915.29	114,719,024.81
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	7,919,317.13	3,490,024.24
流动资产合计	1,049,806,231.70	683,449,181.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		



长期应收款		
长期股权投资	56,410,186.25	
投资性房地产		
固定资产	433,451,383.88	38,904,237.44
在建工程	976,392.83	129,138,875.28
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	225,118,231.66	64,987,764.19
开发支出		
商誉	173,737,254.81	
长期待摊费用	738,959.16	380,273.96
递延所得税资产	23,610,396.41	292,330.33
其他非流动资产	1,511,129.27	41,236,966.89
非流动资产合计	915,553,934.27	274,940,448.09
资产总计	1,965,360,165.97	958,389,629.27
流动负债：		
短期借款	113,934,302.16	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	124,791.83	
衍生金融负债		
应付票据	3,067,500.00	550,000.00
应付账款	232,292,669.04	82,127,757.38
预收款项	86,361,412.62	26,724,944.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,516,411.43	1,815,025.99
应交税费	12,338,310.67	4,002,914.22
应付利息	1,769,984.27	
应付股利	412,500.00	

其他应付款	60,806,725.73	20,518,728.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,585,440.80	
其他流动负债	1,116,666.67	
流动负债合计	539,326,715.22	135,739,370.89
非流动负债：		
长期借款	315,529,044.05	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	19,307,446.73	
专项应付款		
预计负债	33,605,545.18	
递延收益	18,890,278.33	20,100,000.00
递延所得税负债	12,754,623.42	
其他非流动负债		
非流动负债合计	400,086,937.71	20,100,000.00
负债合计	939,413,652.93	155,839,370.89
所有者权益：		
股本	362,870,000.00	180,955,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,762,005.66	443,672,662.36
减：库存股	21,974,100.00	
其他综合收益	36,198,004.86	44,831.20
专项储备		
盈余公积	29,106,040.92	23,527,010.61
一般风险准备		

未分配利润	214,785,671.02	154,350,754.21
归属于母公司所有者权益合计	892,747,622.46	802,550,258.38
少数股东权益	133,198,890.58	
所有者权益合计	1,025,946,513.04	802,550,258.38
负债和所有者权益总计	1,965,360,165.97	958,389,629.27

法定代表人：唐灼林

主管会计工作负责人：涂海川

会计机构负责人：涂海川

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	263,046,004.05	474,051,315.08
衍生金融资产		
应收票据	29,497,170.91	17,267,998.08
应收账款	60,315,422.11	62,434,006.49
预付款项	2,890,419.97	3,815,205.55
应收利息	4,800,575.27	
应收股利		
其他应收款	39,612,178.81	7,594,131.52
存货	125,333,084.03	112,121,874.74
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	5,258,759.11	3,240,078.34
流动资产合计	530,753,614.26	680,524,609.80
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,723,017.09	4,399,118.67
投资性房地产		
固定资产	372,340,199.91	38,887,386.17
在建工程		129,138,875.28

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	63,308,731.30	64,897,621.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	149,751.95	380,273.96
递延所得税资产	1,199,213.22	292,330.33
其他非流动资产	1,511,129.27	41,236,966.89
非流动资产合计	493,232,042.74	279,232,573.09
资产总计	1,023,985,657.00	959,757,182.89
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,067,500.00	550,000.00
应付账款	87,016,985.62	81,912,354.56
预收款项	13,859,529.36	24,164,484.76
应付职工薪酬	2,328,041.59	1,815,025.99
应交税费	2,568,615.41	4,002,914.22
应付利息		
应付股利	412,500.00	
其他应付款	57,466,759.43	15,681,669.16
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,116,666.67	
流动负债合计	167,836,598.08	128,126,448.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	18,890,278.33	20,100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,890,278.33	20,100,000.00
负债合计	186,726,876.41	148,226,448.69
所有者权益：		
股本	362,870,000.00	180,955,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	272,354,971.42	444,265,628.12
减：库存股	21,974,100.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,106,040.92	23,527,010.61
未分配利润	194,901,868.25	162,783,095.47
所有者权益合计	837,258,780.59	811,530,734.20
负债和所有者权益总计	1,023,985,657.00	959,757,182.89

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,190,269,651.33	365,359,516.91
其中：营业收入	1,190,269,651.33	365,359,516.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,039,312,892.93	302,205,639.96
其中：营业成本	866,435,842.40	234,619,485.61
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,864,993.58	1,990,812.17
销售费用	85,483,918.12	26,121,739.08
管理费用	86,259,873.46	49,387,787.68
财务费用	-3,927,363.89	-10,509,691.17
资产减值损失	3,195,629.26	595,506.59
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）	1,290,905.69	1,968,857.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,870,927.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	152,247,664.09	65,122,734.02
加：营业外收入	6,477,830.62	1,923,126.01
其中：非流动资产处置利得	685,674.32	57,715.39
减：营业外支出	1,122,362.78	73,537.39
其中：非流动资产处置损失	6,839.09	14,724.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	157,603,131.93	66,972,322.64
减：所得税费用	48,060,244.43	10,867,751.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	109,542,887.50	56,104,571.62
归属于母公司所有者的净利润	84,106,447.12	56,129,992.28
少数股东损益	25,436,440.38	-25,420.66
六、其他综合收益的税后净额	20,742,241.08	44,831.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,476,681.68	44,831.20
（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	22,476,681.68	44,831.20
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	29,676.42	
5.外币财务报表折算差额	22,735,445.98	44,831.20
6.其他	-288,440.72	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,734,440.60	
七、综合收益总额	130,285,128.58	56,149,402.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	106,583,128.80	56,174,823.48
归属于少数股东的综合收益总额	23,701,999.78	-25,420.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.24	0.16
（二）稀释每股收益	0.23	0.16

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

法定代表人：唐灼林

主管会计工作负责人：涂海川

会计机构负责人：涂海川

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	328,120,165.39	363,333,543.01
减：营业成本	210,201,288.58	234,619,485.61
营业税金及附加	1,864,993.58	1,990,812.17
销售费用	17,004,747.38	22,074,471.02
管理费用	40,844,642.78	44,094,178.99
财务费用	-5,708,960.38	-10,512,606.91

资产减值损失	783,758.98	593,711.87
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）	896,231.62	1,968,857.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,476,253.31	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,025,926.09	72,442,347.33
加：营业外收入	1,223,545.77	1,919,185.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	102,604.24	69,625.00
其中：非流动资产处置损失	6,839.09	14,018.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	65,146,867.62	74,291,907.34
减：所得税费用	9,356,564.53	10,867,751.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,790,303.09	63,424,156.32
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		



六、综合收益总额	55,790,303.09	63,424,156.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.18
（二）稀释每股收益	0.15	0.18

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	957,429,309.29	283,255,359.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,501,978.19	50,976.04
收到其他与经营活动有关的现金	36,854,504.44	14,437,128.34
经营活动现金流入小计	999,785,791.92	297,743,464.32
购买商品、接受劳务支付的现金	652,196,546.05	141,176,428.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	160,009,329.93	37,601,588.01

支付的各项税费	45,668,723.14	18,447,230.61
支付其他与经营活动有关的现金	99,379,280.09	36,543,043.56
经营活动现金流出小计	957,253,879.21	233,768,290.28
经营活动产生的现金流量净额	42,531,912.71	63,975,174.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	602,463.06	1,968,857.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,292,306.35	72,727.39
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	2,894,769.41	122,041,584.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	182,750,898.05	137,601,635.89
投资支付的现金	49,120,000.00	121,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	292,757,228.29	
支付其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计	542,628,126.34	258,601,635.89
投资活动产生的现金流量净额	-539,733,356.93	-136,560,051.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,906,600.00	18,198,900.00
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	444,289,466.99	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	448,196,066.99	18,198,900.00
偿还债务支付的现金	61,894,769.98	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,689,656.66	35,360,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,295,599.67	
支付其他与筹资活动有关的现金	111,131,400.00	

筹资活动现金流出小计	206,715,826.64	35,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	241,480,240.35	-17,161,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,195,364.46	-84,242.19
五、现金及现金等价物净增加额	-260,916,568.33	-89,830,219.58
加：期初现金及现金等价物余额	479,251,163.79	569,081,383.37
六、期末现金及现金等价物余额	218,334,595.46	479,251,163.79

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	257,099,059.75	275,923,253.75
收到的税费返还	5,001,367.01	50,976.04
收到其他与经营活动有关的现金	29,683,218.18	14,422,255.29
经营活动现金流入小计	291,783,644.94	290,396,485.08
购买商品、接受劳务支付的现金	140,701,009.94	144,137,212.14
支付给职工以及为职工支付的现金	39,132,190.44	37,553,239.35
支付的各项税费	16,316,728.46	18,447,230.61
支付其他与经营活动有关的现金	45,334,832.63	31,971,909.05
经营活动现金流出小计	241,484,761.47	232,109,591.15
经营活动产生的现金流量净额	50,298,883.47	58,286,893.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,968,857.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,292,306.35	72,727.39
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	2,292,306.35	122,041,584.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	179,890,731.45	137,601,635.89
投资支付的现金	49,120,000.00	121,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	307,666.80	1,856,010.00
支付其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计	247,318,398.25	260,457,645.89
投资活动产生的现金流量净额	-245,026,091.90	-138,416,061.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,906,600.00	18,198,900.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,906,600.00	18,198,900.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,680,000.00	35,360,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	111,131,400.00	
筹资活动现金流出小计	128,811,400.00	35,360,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-124,904,800.00	-17,161,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-319,632,008.43	-97,290,267.50
加：期初现金及现金等价物余额	471,678,012.48	568,968,279.98
六、期末现金及现金等价物余额	152,046,004.05	471,678,012.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,955,000.00				443,672,662.36		44,831.20		23,527,010.61		154,350,754.21		802,550,258.38
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,955,000.00				443,672,662.36		44,831.20		23,527,010.61		154,350,754.21		802,550,258.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	181,915,000.00				-171,910,656.70	21,974,100.00	36,153,173.66		5,579,030.31		60,434,916.81	133,198,890.58	223,396,254.66
(一)综合收益总额							22,476,681.68				84,106,447.12	23,701,999.78	130,285,128.58
(二)所有者投入和减少资本	181,915,000.00				9,044,343.30	-131,400.00						109,496,890.80	300,587,634.10
1. 股东投入的普通股	181,975,000.00				2,886,600.00								184,861,600.00
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					6,229,143.30								6,229,143.30
4. 其他	-60,000.00				-71,400.00	-131,400.00						109,496,890.80	109,496,890.80
(三)利润分配									5,579,030.31		-23,671,530.31		-18,092,500.00
1. 提取盈余公积									5,579,030.31		-5,579,030.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,092,500.00		-18,092,500.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转					-180,955,000.00								-180,955,000.00
1. 资本公积转增					-180,955,000.00								-180,955,000.00

资本（或股本）					5,000.00								5,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他						22,105,500.00	13,676,491.98						-8,429,008.02
四、本期期末余额	362,870,000.00				271,762,005.66	21,974,100.00	36,198,004.86		29,106,040.92		214,785,671.02	133,198,890.58	1,025,946,513.04

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	176,800,000.00				427,796,227.52					17,184,594.98		139,923,177.56	432,454.90	762,136,454.96
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	176,800,000.00				427,796,227.52					17,184,594.98		139,923,177.56	432,454.90	762,136,454.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,155,000.00				15,876,434.84		44,831.20		6,342,415.63		14,427,576.65	-432,454.90	40,413,803.42	

(一) 综合收益总额						44,831.20				56,129,992.28	-25,420.66	56,149,402.82
(二) 所有者投入和减少资本	4,155,000.00			15,876,434.84							-407,034.24	19,624,400.60
1. 股东投入的普通股	4,155,000.00			14,043,900.00								18,198,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				2,425,500.60								
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-592,965.76								-592,965.76
4. 其他											-407,034.24	-407,034.24
(三) 利润分配								6,342,415.63		-41,702,415.63		-35,360,000.00
1. 提取盈余公积								6,342,415.63		-6,342,415.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,360,000.00		-35,360,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,955,000.00			443,672,662.36		44,831.20		23,527,010.61		154,350,754.21		802,550,258.38

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,955,000.00				444,265,628.12				23,527,010.61	162,783,095.47	811,530,734.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,955,000.00				444,265,628.12				23,527,010.61	162,783,095.47	811,530,734.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	181,915,000.00				-171,910,656.70	21,974,100.00			5,579,030.31	32,118,772.78	25,728,046.39
（一）综合收益总额										55,790,303.09	55,790,303.09
（二）所有者投入和减少资本	181,915,000.00				9,044,343.30	-131,400.00					191,090,743.30
1. 股东投入的普通股	181,975,000.00				2,886,600.00						184,861,600.00
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					6,229,143.30						6,229,143.30
4. 其他	-60,000.00				-71,400.00	-131,400.00					
（三）利润分配									5,579,030.31	-23,671,530.31	-18,092,500.00
1. 提取盈余公积									5,579,030.31	-5,579,030.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										18,092,500.00	18,092,500.00
3. 其他											



(四)所有者权益内部结转					-180,955,000.00						-180,955,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					-180,955,000.00						-180,955,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他						22,105,500.00					-22,105,500.00
四、本期期末余额	362,870,000.00				272,354,971.42	21,974,100.00			29,106,040.92	194,901,868.25	837,258,780.59

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,800,000.00				427,796,227.52				17,184,594.98	141,061,354.78	762,842,177.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,800,000.00				427,796,227.52				17,184,594.98	141,061,354.78	762,842,177.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,155,000.00				16,469,400.60				6,342,415.63	21,721,740.69	48,688,556.92
(一)综合收益总额										63,424,156.32	63,424,156.32
(二)所有者投入和减少资本	4,155,000.00				16,469,400.60						20,624,400.60

1. 股东投入的普通股	4,155,000.00				14,043,900.00						18,198,900.00
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					2,425,500.60						2,425,500.60
4. 其他											
(三) 利润分配									6,342,415.63	-41,702,415.63	-35,360,000.00
1. 提取盈余公积									6,342,415.63	-6,342,415.63	
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,360,000.00	-35,360,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	180,955,000.00				444,265,628.12				23,527,010.61	162,783,095.47	811,530,734.20

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东东方精工科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南海市东方纸箱机械实业有限公司，成立于1996年12月9日，并取得了注册号为440682000040868的《企业法人营业执照》。2011年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1237号文《关于核准广东东方精工科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公众发行人民币普通股，于2011年8月在深圳交易所挂牌上市。

本公司所属瓦楞纸箱印刷机械成套设备行业。

截至2014年12月31日止，本公司累计发行股本总数36,287.00万股，注册资本为36,287.00万元，注册地：佛山市南海区狮山大道北段，总部地址：广东省佛山市南海区狮山镇强狮路 2 号。

本公司主要经营范围为：加工，制造，销售：纸箱印刷机及配件，通用机械及配件；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司的实际控制人为唐灼林、唐灼棉。

本财务报表业经公司全体董事于2015年4月20日批准报出。

截至2014年12月31日止，本公司合并财务报表范围内直接持有的子公司如下：

直接持有的子公司名称
佛山市南海威科东盟铁工实业有限公司（“威科东盟”）
东方精工（香港）有限公司（“香港东方”）
Dong Fang Precision(Netherland)Cooperatief U.A.（“荷兰东方”）
广东佛斯伯智能设备有限公司（“广东佛斯伯”）

截至2014年12月31日止，本公司合并财务报表范围内间接持有的子公司如下：

间接持有的子公司名称
Fosber S.p.A.
Fosber Container Machinery LTD.（“Fosber 美国”）
佛斯伯（机械）天津有限公司（“Fosber 天津”）

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“（二十五）、重要会计政策和会计估计的变更”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

公司名称	记账本位币
本公司以及中国境内各子公司	人民币
Fosber.S.P.A	欧元
Fosber美国	美元
香港东方	美元
荷兰东方	欧元

## 5、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。

## 6、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年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年初数；将子公司或业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期年初至报告年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年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年初数；将该子公司或业务自购买日至报告年末的收入、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年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，则该子公司或业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务年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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一



并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款或其他应收款余额的 10%以上（含 10%）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
国外组合	其他方法
合并范围内关联方组合	其他方法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%

4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，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。

## 12、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

年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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

### 14、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当

期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-18	5.00%	5.28%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.5%-31.67%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、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。

##### (2) 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；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。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	土地证使用期限
土地所有权	永久	境外土地证
商标及专利	5-10	使用年限
软件	10	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本年非同一控制下企业合并的子公司Fosber S.P.A位于意大利的土地所有权具有永久期限，公司认为在可预见的将来该土地所有权均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

本年非同一控制下企业的子公司Fosber S.P.A以及Fosber美国所注册的商标按照法律规定具有使用寿命，但是在保护期届满时，Fosber S.p.A以及Fosber美国可以较低的手续费申请延期。此外，有关的调查表明，上述商标权所依附产品的市场需求是长期的，公司将从上述商标的产品中长期受益。

因此，本公司将商标使用权确认为使用寿命不确定的无形资产每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，上述无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

- (1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- (2) 其他费用按受益年限不超过10年平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、各类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。

## 24、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes模型确定，在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 25、收入

### （1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

### （2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

内销模式：内销整机销售以客户付完提货款并且货物出库后作为收入的确认时点，内销配件销售以双方对账确认作为收入的确认时点，对账后开票确认收入。

外销模式：外销整机及配件以货物报关并取得经海关核准的报关单、货物装船并取得货物提单为收入确认时点。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

#### 1、类型

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将政府补助划分为与资产相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

#### 2、确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

#### 3、会计处理

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、类型

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将该政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

#### 2、确认时点

收到政府相关补助时，将其确认为政府补助。

#### 3、会计处理

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

## 27、递延所得税资产/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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

## 30、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则		

本公司已执行财政部于2014年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）
- 《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）
- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）
- 《企业会计准则第37号——金融工具列报》（修订）
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》
- 《企业会计准则第40号——合营安排》
- 《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

## ①执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）将本公司应付职工薪酬分为短期职工薪酬与设定提存计划，并进行了追溯调整，该调整主要影响财务报表附注披露。

## ②执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）将属于政府补助的其他非流动负债重分类至递延收益科目，并进行了追溯调整：

对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

2014年度

准则名称	会计政策变更的内容其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	年末影响金额 (增加+/减少-)	年初影响金额 (增加+/减少-)
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	+18,890,278.33	+20,100,000.00
		其他非流动负债	-18,890,278.33	-20,100,000.00
		其他综合收益	+36,198,004.86	+44,831.20
		外币报表折算差额	-36,198,004.86	-44,831.20

2013年度

准则名称	会计政策变更的内容其对本公司的影响说明	对相关财务报表项目的影响金额		
		项目名称	年末影响金额	年初影响金额
《企业会计准则	按照《企业会计准则第30			

第30号——财务报表列报	号——财务报表列报		(增加+/减少-)	(增加+/减少-)
报列报(2014年修订)》	(2014年修订)》及应用指南的相关规定	递延收益	+ 20,100,000.00	
		其他非流动负债	-20,100,000.00	
		其他综合收益	+44,831.20	
		外币报表折算差额	-44,831.20	

## (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
--------------	------	---------	----

2014年6月23日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整部分募投项目固定资产折旧年限的议案》对公司募集资金投资项目之一的“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”中所建设的房屋及建筑物和购入的机器设备新增房屋及建筑物、机器设备的折旧年限根据估计情况进行调整，调整后房屋建筑物使用年限由原来的20年变更为20-40年，机器设备的使用年限由原来的5-10年变更为5-18年。

2014年10月29日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整募投项目部分设备折旧年限的议案》，对公司募集资金投资项目之一的“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”中所新购入的电子设备、运输设备及其他设备折旧年限根据估计情况进行调整，调整后电子设备使用年限由原来的3-5年变更为3-10年，运输设备使用年限由原来的5年变更为5-10年，其他设备使用年限由原来的5年变更为5-10年。

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整，不会对以往各年度财务状况和经营成果产生影响。本次会计估计变更前的固定资产使用年限未做调整，不影响原固定资产的折旧金额，假设不考虑本次会计估计变更后增减变动的固定资产，预计对公司2014年度的净利润不会造成影响。

## 31、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	存在不同企业所得税税率纳税主体，明细如下情况说明

教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%
土地使用税	土地使用权证登记之土地面积	3 元/平方米

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%
威科东盟	核定征收
香港东方	16.5%
荷兰东方	20%
Fosber.S.P.A	27.5%
Fosber 美国	39.21%
Fosber 天津	25%

## 2、税收优惠

经企业申报，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意，公司被认定为广东省2014年第一批高新技术企业之一。截至报告日，本公司已收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR2014444000719，有效期：三年。本公司2014年度、2015年度、2016年度减按15%税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	115,381.97	39,330.91
银行存款	218,219,213.49	479,211,832.88
其他货币资金	111,000,000.00	2,373,302.60
合计	329,334,595.46	481,624,466.39
其中：存放在境外的款项总额	66,273,206.90	7,528,348.72

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金		2,373,302.60
借款保证金*	111,000,000.00	
合计	111,000,000.00	2,373,302.60

\* 截至2014年12月31日，其他货币资金人民币111,000,000.00元系本公司为本公司之子公司东方精工（荷兰）公司向中国银行股份有限公司米兰分行借款40,800,000.00欧元而质押的借款保证金。

## 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	29,497,170.91	17,267,998.08
商业承兑票据	127,630,805.99	
合计	157,127,976.90	17,267,998.08

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,067,500.00
合计	3,067,500.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,464,470.72	0.00
商业承兑票据	4,485,232.45	0.00
合计	21,949,703.17	0.00



## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	5,034,876.43
合计	5,034,876.43

其他说明

## (5) 期末公司因托收未成功而转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
合计	

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,343,901.85	100.00%	5,773,315.34	2.62%	214,570,586.51	58,004,145.62	98.95%	1,228,360.54	2.12%	56,775,785.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						618,384.51	1.05%	618,384.51	100.00%	
合计	220,343,901.85	100.00%	5,773,315.34	2.62%	214,570,586.51	58,622,530.13	100.00%	1,846,745.05	3.15%	56,775,785.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	30,135,205.19	301,352.08	1.00%
1 至 2 年	6,928,201.03	346,410.05	5.00%
2 至 3 年	3,751,185.53	375,118.55	10.00%
3 至 4 年	820,752.28	246,225.68	30.00%
4 至 5 年	36,840.97	18,420.49	50.00%
合计	41,672,185.00	1,287,526.85	3.09%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国外应收账款汇总	178,671,716.85	4,485,788.49	2.51	个别认定法
合计	178,671,716.85	4,485,788.49	2.51	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,489,441.40 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
本年收购子公司转入坏账准备 3,939,577.73 元。		

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,502,445.19

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
第一名	36,812,468.71	1年以内	16.71%	-
第二名	24,543,400.00	1年以内	11.14%	-
第三名	9,863,749.86	1年以内	4.48%	-
第四名	8,959,470.00	1年以内	4.07%	-
第五名	5,037,847.81	3-4年	2.29%	-
合计	85,216,936.38		38.69%	-

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,506,235.84	93.68%	3,815,205.55	100.00%
1至2年	237,423.58	3.42%		
2至3年	201,301.20	2.90%		
合计	6,944,960.62	--	3,815,205.55	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本年无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
第一名	834,352.94	1年以内	12.01%
第二名	670,000.00	1年以内	9.65%
第三名	448,538.27	1年以内	6.46%
第四名	402,223.66	1年以内	5.79%
第五名	305,232.26	1年以内	4.40%
合计	2,660,347.13		38.31%

其他说明：

## 6、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,800,575.27	
合计	4,800,575.27	

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 7、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

## 8、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,000,000.00	48.44%			18,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,328,674.78	50.45%	220,370.26	1.20%	18,108,304.52	5,860,896.03	100.00%	104,219.00	1.78%	5,756,677.03
合计	36,328,674.78	100.00%	220,370.26	0.61%	36,108,304.52	5,860,896.03	100.00%	104,219.00	1.78%	5,756,677.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市利迅达机器人系统有限公司	15,000,000.00			预付投资款，终止投资，期后已收回
中山市科捷龙机器有限公司	3,000,000.00			预付投资款，终止投资，期后已收回部分，并达成还款约定。
合计	18,000,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	4,342,343.30	43,423.43	1.00%
1 至 2 年	786,251.38	39,312.57	5.00%
3 至 4 年	447.52	134.26	30.00%
4 至 5 年	23,000.00	11,500.00	50.00%
5 年以上	126,000.00	126,000.00	100.00%
合计	5,278,042.20	220,370.26	4.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

信用风险特征组合中，采用其他方法计提的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无风险组合				
其中：应收出口退税	1,079,063.83			确定可以收回
小计	1,079,063.83			
国外组合	11,971,568.75			确定可以收回
合计	13,050,632.58			

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 116,151.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,109,531.70	2,780,581.39
保证金、押金	425,729.89	367,240.57
租金、水电费	728,084.02	386,383.86
应收股权投资款	18,000,000.00	
出口退税	7,779,240.07	2,326,690.21
业务费	4,139,908.29	
其他	1,146,180.81	
合计	36,328,674.78	5,860,896.03

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权投资款	15,000,000.00	1 年以内	41.29%	0.00
第二名	税款	6,700,176.24	1 年以内	18.44%	0.00
第三名	股权投资款	3,000,000.00	1 年以内	8.26%	0.00
第四名	税款	1,079,063.83	1 年以内	2.97%	0.00
第五名	经营活动	483,122.88	1 年以内	1.33%	0.00
合计	--	26,262,362.95	--	72.29%	0.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,871,359.56	1,871,591.11	105,999,768.45	39,030,124.15		39,030,124.15
在产品	177,726,357.12		177,726,357.12	75,688,900.66		75,688,900.66
发出商品	9,273,789.72		9,273,789.72			
合计	294,871,506.40	1,871,591.11	292,999,915.29	114,719,024.81		114,719,024.81

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,437,734.84	1,702,706.27	1,268,850.00		1,871,591.11
合计		1,437,734.84	1,702,706.27	1,268,850.00		1,871,591.11

系非同一控制下合并之子公司Fosber购买日原材料对应的存货跌价准备。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	2,550,155.57	3,240,078.34
增值税留抵税额	2,962,471.51	249,945.90
预缴税金	2,403,021.89	
其他	3,668.16	
合计	7,919,317.13	3,490,024.24

其他说明：



## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东嘉腾机器人自动化有限公司*1		49,120,000.00		896,231.62						50,016,231.62	
TIRUNA USA*2				394,674.07	771,811.17		-589,210.80		5,816,680.19	6,393,954.63	
小计										56,410,186.25	
合计		49,120,000.00		1,290,905.69	771,811.17		-589,210.80		5,816,680.19	56,410,186.25	

其他说明

1.2014年6月23日，本公司与嘉腾机器人及陈友等六名股东在广东省佛山市南海区签订了《投资协议》，本公司以自有资金投资4,912万元，现金认购标的公司20%股权。本公司已于2014年6月24日支付投资款款4,912万元，嘉腾机器人于2014年7月10日完成了工商变更登记。

2.系本公司本年非同一控制下合并Fosber.S.P.A时，购买日Fosber.S.P.A对TIRUNA USA的长期股权投资的账面价值。

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	30,964,331.75	43,782,889.52	2,102,953.05	6,673,344.00	2,876,285.67	86,399,803.99
2.本期增加金额						468,720,314.39
(1) 购置	3,583,267.30	1,345,722.01	342,064.10	507,002.87	832,072.02	6,610,128.30

(2) 在建工程转入	256,224,886.88	73,917,417.86	4,845,651.85	687,923.12	6,597,962.68	342,273,842.39
(3) 企业合并增加	76,662,352.25	36,252,969.83		2,374,936.22	4,546,085.40	119,836,343.70
3.本期减少金额						10,044,238.35
(1) 处置或报废		9,703,328.12	210,214.16		130,696.07	10,044,238.35
4.期末余额	367,434,838.18	145,595,671.10	7,080,454.84	10,243,206.21	14,721,709.70	545,075,880.03
二、累计折旧						
1.期初余额	13,625,065.21	26,247,088.85	1,838,085.72	3,587,559.47	2,197,767.30	47,495,566.55
2.本期增加金额	30,364,395.43	34,658,466.06	178,019.76	2,951,363.91	4,407,451.67	72,559,696.83
(1) 计提	5,041,399.34	5,635,840.59	178,019.76	1,720,352.82	1,018,224.36	13,593,836.87
(2)收购子公司 增加	25,477,338.20	29,132,058.26		1,265,755.18	3,440,132.38	59,315,284.02
(3) 汇率差异 影响	-154,342.11	-109,432.79		-34,744.09	-50,905.07	-349,424.06
3.本期减少金额		8,100,849.94	199,221.22		130,696.07	8,430,767.23
(1) 处置或报废		8,100,849.94	199,221.22		130,696.07	8,430,767.23
4.期末余额	43,989,460.64	52,804,704.97	1,816,884.26	6,538,923.38	6,474,522.90	111,624,496.15
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	323,445,377.54	92,790,966.13	5,263,570.58	3,704,282.83	8,247,186.80	433,451,383.88
2.期初账面价值	17,339,266.54	17,535,800.67	264,867.33	3,085,784.53	678,518.37	38,904,237.44

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑	255,364,439.08	新建厂房，产权证正在办理中

其他说明

## (6) 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑	255,364,439.08	新建厂房，权证正在办理中

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目				129,138,875.28		129,138,875.28
房屋扩建	976,392.83		976,392.83			
合计	976,392.83		976,392.83	129,138,875.28		129,138,875.28

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目	371,000,000.00	129,138,875.28	212,780,829.31	341,919,704.59			100.00%	100.00%				募股资金
合计	371,000,000.00	129,138,875.28	212,780,829.31	341,919,704.59			--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,813,754.30	160,277.07		1,086,427.14	71,060,458.51
2.本期增加金额	18,100,200.00	28,701,601.16		128,354,083.21	175,155,884.37
(1) 购置		20,063.02		606,524.93	626,587.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	18,100,200.00	28,681,538.14		127,747,558.28	174,529,296.42
3.本期减少金额				122,879.74	122,879.74
(1) 处置				122,879.74	122,879.74
4.期末余额	87,913,954.30	28,861,878.23		129,317,630.61	246,093,463.14
二、累计摊销					
1.期初余额	5,467,626.04	48,759.59		556,308.69	6,072,694.32

2.本期增加金额	1,531,676.28	11,570,183.65		1,893,027.97	14,994,887.90
(1) 计提	1,531,676.28	1,623,298.90		455,735.67	3,610,710.85
(2) 企业合并增加		9,949,997.73		1,461,324.44	11,411,322.17
(3) 汇率影响		-3,112.98		-24,032.14	-27,145.12
3.本期减少金额				92,350.74	92,350.74
(1) 处置				92,350.74	92,350.74
4.期末余额	6,999,302.32	11,618,943.24		2,356,985.92	20,975,231.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	80,914,651.98	17,242,934.99		126,960,644.69	225,118,231.66
2.期初账面价值	64,346,128.26	111,517.48		530,118.45	64,987,764.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

意大利佛斯伯		173,737,254.81				173,737,254.81
合计		173,737,254.81				173,737,254.81

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司通过比较相关资产组合的账面价值与可收回金额进行减值测试，2014年度无需补提商誉减值准备。

其他说明

本公司对非同一控制下企业合并意大利佛斯伯集团时，本公司支付合并对价折合人民币35,570.81万元与本公司按照所占份额持有的Fosber S.p.A.集团可辨认净资产的公允价值折合人民币的金额18,197.08万元之间的差额17,373.73万元确认为商誉。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房配套工程支出	225,224.11		177,822.45		47,401.66
厂区安防系统工程	15,244.08		6,097.56		9,146.52
办公室网络建设	139,805.77		46,602.00		93,203.77
厂房装修支出		692,918.10	110,773.14	-7,062.25	589,207.21
合计	380,273.96	692,918.10	341,295.15	-7,062.25	738,959.16

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,304,241.28	697,817.53	1,950,964.05	292,330.33
内部交易未实现利润	11,911,310.58	3,275,610.41		

交易性金融负债	124,784.38	49,915.24		
第一解锁期股权激励费用	6,185,160.00	927,774.00		
递延收益	17,280,261.63	4,752,072.69		
计提的产品质量保证金	33,419,540.61	10,460,788.34		
长期股权投资权益法核算的投资收益	2,763,380.86	1,105,352.34		
预提的费用	5,508,145.09	1,789,157.61		
养老金计划变动差异	656,092.80	206,013.14		
其他	829,017.99	345,895.11		
合计	81,981,935.22	23,610,396.41	1,950,964.05	292,330.33

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	40,640,149.46	10,556,690.17		
固定资产折旧差异	1,535,212.42	614,080.49		
政府补助差异	3,002,221.01	825,610.78		
存货价格调整	1,434,656.88	450,482.26		
分红差异	505,082.98	138,897.83		
其他	429,424.29	168,861.89		
合计	47,546,747.04	12,754,623.42		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		23,610,396.41		292,330.33
递延所得税负债		12,754,623.42		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	9,277,740.00	2,095.16
可抵扣亏损	16,046,499.44	8,834,356.24
合计	25,324,239.44	8,836,451.40

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	640,015.51	640,015.51	
2016 年	982,197.53	982,197.53	
无限期	14,424,286.40	7,212,143.20	
合计	16,046,499.44	8,834,356.24	--

其他说明：

\*1 由于二期股权未来是否可以行权存在不确定性，其激励费用不确认递延所得税资产。

\*2 由于香港东方以及从2012年开始采取核定征收企业所得税的威科东盟未来盈利情况具有不确定性，根据谨慎性原则，本年未确认可抵扣暂时性差异以及可抵扣亏损产生的递延所得税资产。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	1,511,129.27	41,236,966.89
合计	1,511,129.27	41,236,966.89

其他说明：

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	113,934,302.16	
合计	113,934,302.16	

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：



单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
BANCO POPOLARE	453,553.97	0.92%	2015 年 03 月 18 日	
BANCO POPOLARE	1,118,340.00	1.43%	2015 年 01 月 29 日	
BANCO POPOLARE	2,967,612.11	0.95%	2015 年 02 月 12 日	
BANCO POPOLARE	13,121,856.00	1.62%	2015 年 03 月 13 日	
BANCO POPOLARE	1,426,703.62	0.63%	2015 年 03 月 26 日	
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	14,289,745.92	0.63%	2015 年 02 月 27 日	
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	6,039,036.00	0.63%	2015 年 03 月 09 日	
MONTE DEI PASCHI DI SIENA	14,911,200.00	0.77%	2015 年 01 月 15 日	
NTESA SAN PAOLO	2,982,240.00	0.77%	2015 年 01 月 15 日	
NTESA SAN PAOLO	4,473,360.00	0.77%	2015 年 01 月 15 日	
NTESA SAN PAOLO	22,739,580.00	0.77%	2015 年 01 月 05 日	
NTESA SAN PAOLO	2,385,792.00	0.77%	2015 年 01 月 12 日	
NTESA SAN PAOLO	6,560,928.00	0.77%	2015 年 01 月 02 日	
NTESA SAN PAOLO	1,192,896.00	0.77%	2015 年 01 月 12 日	
NTESA SAN PAOLO	4,100,580.00	0.77%	2015 年 01 月 12 日	
NTESA SAN PAOLO	1,491,120.00	0.77%	2015 年 01 月 12 日	
NTESA SAN PAOLO	1,267,452.00	0.88%	2015 年 01 月 12 日	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	6,135,958.80	0.88%	2015 年 01 月 15 日	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	3,131,352.00	0.96%	2015 年 06 月 16 日	
I.M.I. FIT	3,144,995.74	0.96%	2015 年 06 月 16 日	
合计	113,934,302.16	--	--	--

其他说明：

**20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	124,791.83	
合计	124,791.83	

其他说明：

此项系为利率互换协议衍生金融工具形成。本公司之子公司Fosber美国为了锁定浮动利率借款的利率波动风险，与银行签订了对应的利率互换协议，从而形成一项交易性金融负债。

## 21、衍生金融负债

适用  不适用

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,067,500.00	550,000.00
合计	3,067,500.00	550,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	228,459,682.11	81,211,956.04
1-2 年（含 2 年）	2,315,597.69	269,526.99
2-3 年（含 3 年）	998,985.38	553,592.01
3 年以上	518,403.86	92,682.34
合计	232,292,669.04	82,127,757.38

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

年末账龄异常波动主要系Fosber 本年并入所致。

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

1 年以内(含 1 年)	84,248,504.35	23,340,889.69
1 至 2 年(含 2 年)	861,039.63	2,656,079.37
2 至 3 年(含 3 年)	725,243.09	323,172.11
3 年以上	526,625.55	404,803.81
合计	86,361,412.62	26,724,944.98

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,815,025.99	178,169,295.44	155,360,047.09	24,624,274.34
二、离职后福利-设定提存计划		4,036,832.78	3,144,695.69	892,137.09
合计	1,815,025.99	182,206,128.22	158,504,742.78	25,516,411.43

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,787,806.91	137,405,380.29	118,653,232.19	20,539,955.01
2、职工福利费		32,737,862.81	28,653,543.48	4,084,319.33
3、社会保险费		7,390,903.66	7,390,903.66	
4、住房公积金		338,584.00	338,584.00	
5、工会经费和职工教育经费	27,219.08	296,564.68	323,783.76	

合计	1,815,025.99	178,169,295.44	155,360,047.09	24,624,274.34
----	--------------	----------------	----------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,782,268.49	2,890,131.40	892,137.09
2、失业保险费		254,564.29	254,564.29	
合计		4,036,832.78	3,144,695.69	892,137.09

其他说明：

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	32,582.55	1,192.30
企业所得税	8,034,993.24	2,957,660.27
个人所得税	3,998,287.83	
城市维护建设税	2,280.78	165,062.48
教育费附加	1,629.13	117,901.78
房产税	197,280.54	248,834.74
堤围费	39,558.36	54,762.42
印花税	13,521.52	13,690.60
土地使用税		443,809.63
其他	18,176.72	
合计	12,338,310.67	4,002,914.22

其他说明：

**27、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,678,951.39	
短期借款应付利息	91,032.88	
合计	1,769,984.27	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## 28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	412,500.00	
合计	412,500.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	9,850,000.00	2,853,000.00
往来款	14,563,173.90	1,884,762.22
预提费用	9,498,795.68	10,266,125.75
股权激励款	21,974,100.00	
其他	4,920,656.15	5,514,840.35
合计	60,806,725.73	20,518,728.32

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,585,440.80	
合计	1,585,440.80	

其他说明：

国外子公司 Fosber 与 BMO HARRIS BANK 签订长期借款合同，按合同约定，公司 2015 年需还款金额 USD212,651.35 元，折合人民币 1,585,440.80 元。

## 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助	1,116,666.67	
合计	1,116,666.67	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

其他说明：

系公司收到的与资产相关的政府补助将于一年内摊销计入损益的部分。详见附注五、（三十二）

## 32、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,959,696.25	
保证借款	304,188,480.00	
信用借款	6,380,867.80	
合计	315,529,044.05	

长期借款分类的说明：

贷款单位	币种	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	原币余额	折合人民币余额	借款条件	抵(质)押物	抵(质)押金额
I.M.I. FIT	EUR	2003年6月19日	2017年6月19日	1.00	855,849.00	6,380,867.80	信用借款		
BMO HARRIS BANK*	USD	2012年1月20日	2017年1月20日	0.82	665,231.03	4,959,696.25	抵押借款	房屋建筑物	16,645,321.60
中国银行股份有限公司意大利米兰支行	EUR	2014年3月2日	2017年3月2日	1.80	40,800,000.00	304,188,480.00	抵押及保证借款	房屋建筑物	15,573,128.19
								无形资产	62,814,451.98
								货币资金	111,000,000.00
合计						315,529,044.05			

其他说明，包括利率区间：

### 33、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	----	------

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 34、长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	9,360,341.78	
三、其他长期福利	9,947,104.95	

合计	19,307,446.73
----	---------------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、计入当期损益的设定受益成本	181,424.57	
4.利息净额	181,424.57	
三、计入其他综合收益的设定收益成本	656,092.80	
1.精算利得（损失以“-”表示）	656,092.80	
四、其他变动	8,522,824.41	
2.已支付的福利	-611,538.13	
非同一控制下企业合并日账面余额转入	9,134,362.54	
五、期末余额	9,360,341.78	

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 36、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	33,605,545.18		
合计	33,605,545.18		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



## 38、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,100,000.00		1,209,721.67	18,890,278.33	
合计	20,100,000.00		1,209,721.67	18,890,278.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
瓦楞纸板线政府补助*	20,100,000.00		93,055.56	1,116,666.67	18,890,278.33	与资产相关
合计	20,100,000.00		93,055.56	1,116,666.67	18,890,278.33	--

其他说明：

根据佛山市发展和改革委员会、佛山市经济和信息化局文件佛发改产业交通【2012】110号，公司取得专项政府补助2,010万元，全部用于瓦楞纸板线设备采购，公司计入递延收益；该款项由佛山市财政局，代本公司支付设备采购款。

其他变动系未来一年计入营业外收入金额，将其重分类至其他流动负债。

## 39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,955,000.00	1,020,000.00		180,955,000.00	-60,000.00	181,915,000.00	362,870,000.00

其他说明：

1. 本公司本年实施限制性股票激励计划，限制性股票激励对象以货币资金出资3,906,600.00元，其中：增加股本1,020,000.00元，增加资本公积2,886,600.00元。变更后本公司的注册资本(股本)为人民币362,930,000.00万元。该次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2014年5月15日出具了信会师报字[2014]第310356号验资报告。

2. 根据2014年4月10日召开的2013年度股东大会审议通过利润分配方案，以公司总股本180,955,000.00为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增股数180,955,000.00股。该次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2014年5月15日出具了信会师报字[2014]第310355号验资报告。

3. 2014年5月9日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，对因已离职不符合激励条件的激励对象陈满已获授但尚未解锁的限制性股票60,000股进行回购注销，回购价格为2.19元/股，变更后的注册资本(股本)为人民币362,870,000.00元。该次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2014年7月22日出具了信会师报字[2014]第310413号验资报告。

## 40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	441,247,161.76	2,886,600.00	181,026,400.00	263,107,361.76
其中-权益工具的授予	2,425,500.60	6,229,143.30		8,654,643.90
合计	443,672,662.36	9,115,743.30	181,026,400.00	271,762,005.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.资本溢价本年增加系本公司本年授予预留限制性股票，激励对象认购预留限制性股票支付的资本溢价。

资本溢价本年减少系本年公司以资本公积金转增股本及回购注销部分股权激励限制性股票构成。

2.权益工具的授予系本公司实施限制性股票激励计划，以权益结算的股份支付本年确认的费用。

## 41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项		22,105,500.00	131,400.00	21,974,100.00
合计		22,105,500.00	131,400.00	21,974,100.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本年实施限制性股票激励计划，激励对象认购限制性股票支付了相应的款项；本公司在取得该款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

库存股本年减少系因限制性股票激励对象离职进行回购的款项。

## 42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	非同一控制下企业合并增加	本期发生额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	44,831.20	13,676,491.98	20,742,241.08			22,476,681.68	-1,734,440.60	36,198,004.86

项目	期初余额	非同一控制下 企业合并增加	本期发生额					期末余额	
			本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东		
现金流量套期 损益的有效部分			49,460.69				29,676.42	19,784.27	29,676.42
外币财务报表 折算差额	44,831.20	13,676,491.98	21,173,514.92				22,735,445.98	-1,561,931.06	36,456,769.16
其他			-480,734.53				-288,440.72	-192,293.81	-288,440.72
其他综合收益合计	44,831.20	13,676,491.98	20,742,241.08				22,476,681.68	-1,734,440.60	36,198,004.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司在2014年3月26日完成了收购Fosber S.p.A. 60%的股权，产生非同一控制下企业合并增加的外币财务报表折算差额13,676,491.98元，该金额未在上表列示。

上表的外币财务报表折算差额期末余额36,456,769.16元已经包含上述非同一控制下企业合并增加的外币财务报表折算差额13,676,491.98元。

### 43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,527,010.61	5,579,030.31		29,106,040.92
合计	23,527,010.61	5,579,030.31		29,106,040.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	154,350,754.21	139,923,177.56
调整后期初未分配利润	154,350,754.21	139,923,177.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,106,447.12	56,129,992.28
减：提取法定盈余公积	5,579,030.31	6,342,415.63
应付普通股股利	18,092,500.00	35,360,000.00
期末未分配利润	214,785,671.02	154,350,754.21

调整期初未分配利润明细：

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

#### 45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,174,826,277.03	866,077,058.58	363,167,559.97	234,619,485.61
其他业务	15,443,374.30	358,783.82	2,191,956.94	
合计	1,190,269,651.33	866,435,842.40	365,359,516.91	234,619,485.61

#### 46、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,087,912.93	1,161,307.10
教育费附加	777,080.65	829,505.07
合计	1,864,993.58	1,990,812.17

其他说明：

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,219,260.88	5,373,196.11
差旅费	21,437,721.31	5,507,133.82
运输费	3,172,171.72	2,994,976.55
佣金及代理服务费用	26,566,277.45	6,923,753.76
广告及展会费用	3,336,593.32	2,589,030.46
办公费等其他	8,926,784.44	2,733,648.38
产品质量保证金	5,467,272.27	
其他	5,357,836.73	
合计	85,483,918.12	26,121,739.08

其他说明：

#### 48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,701,132.36	8,892,143.05

以权益结算的股份支付的金额	6,229,143.30	2,425,500.60
资产折旧与摊销	6,409,669.50	3,027,429.61
研发费用	15,255,688.46	12,684,100.48
税费	2,118,478.05	1,674,972.50
差旅费及业务招待费	4,389,342.33	2,148,257.13
收购中介费用	4,327,379.15	12,305,651.66
办公费等其他	16,829,040.31	6,229,732.65
合计	86,259,873.46	49,387,787.68

其他说明：

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,068,615.99	
减：利息收入	-15,509,813.18	-11,911,423.73
汇兑损益	-756,671.04	1,278,228.51
其他	5,270,504.34	123,504.05
合计	-3,927,363.89	-10,509,691.17

其他说明：

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,684,971.81	595,506.59
二、存货跌价损失	1,510,657.45	
合计	3,195,629.26	595,506.59

其他说明：

#### 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,290,905.69	
理财产品		1,968,857.07
合计	1,290,905.69	1,968,857.07

其他说明：

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	685,674.32	57,715.39	685,674.32
其中：固定资产处置利得	685,674.32	57,715.39	685,674.32
政府补助	4,463,164.25	1,244,262.00	4,463,164.25
其他收入	84,735.92	511,426.23	84,735.92
违约折扣收入	1,087,032.60		1,087,032.60
其他	157,223.53	109,722.39	157,223.53
合计	6,477,830.62	1,923,126.01	6,477,830.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项补助		450,000.00	与收益相关
展会补贴		199,830.00	与收益相关
参展补助		594,332.00	与收益相关
奖励资金		100.00	与收益相关
专利补助	5,000.00		与收益相关
扶持奖励	34,980.53		与收益相关
专项资金	2,000.00		与收益相关
贴息补助	191,400.00		与收益相关
扶持经费	100,000.00		与收益相关
专利扶持资金	11,000.00		与收益相关
企业扶持奖励	15,700.00		与收益相关
设备购置补助	93,055.00		与资产相关

Fosber.S.P.A 政府奖励	4,010,028.72		与收益相关
合计	4,463,164.25	1,244,262.00	--

其他说明：

\* 此款项详见附注七、38

## 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	6,839.09	14,724.12	6,839.09
其中：固定资产处置损失	6,839.09	14,724.12	6,839.09
对外捐赠	50,792.78		50,792.78
违约折扣支出	792,422.01		792,422.01
赞助支出		50,000.00	
滞纳金		110.00	
其他	272,308.90	8,703.27	272,308.90
合计	1,122,362.78	73,537.39	1,122,362.78

其他说明：

## 55、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,203,012.22	10,956,807.80
递延所得税费用	1,499,563.45	-89,056.78
合并	357,668.76	
合计	48,060,244.43	10,867,751.02

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	157,603,131.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,640,469.79

子公司适用不同税率的影响	23,792,619.70
调整以前期间所得税的影响	22,580.43
非应税收入的影响	231,362.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,771,707.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-232,072.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,376,991.78
所得税费用	48,060,244.43

其他说明

## 56、其他综合收益

详见附注。

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,370,106.34	1,244,262.00
利息收入	10,709,267.07	11,911,423.73
往来款及其他	19,401,828.43	631,442.61
收到保函保证金	2,373,302.60	650,000.00
合计	36,854,504.44	14,437,128.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	58,787,996.82	18,189,779.74
付现管理费用	29,359,171.04	13,993,922.47
支付的保函保证金		2,373,302.60
往来款及其他	11,232,112.23	1,986,038.75
合计	99,379,280.09	36,543,043.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：



**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
预付股权投资款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股权款	131,400.00	
借款保证金	111,000,000.00	
合计	111,131,400.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**58、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	109,542,887.50	56,104,571.62
加：资产减值准备	3,195,629.26	595,506.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,593,836.87	7,321,577.76
无形资产摊销	3,610,710.85	1,723,669.32
长期待摊费用摊销	341,295.15	284,378.76
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）	-646,225.11	-42,991.27
财务费用（收益以“-”号填列）	4,057,209.38	

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,290,905.69	-1,968,857.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,118,914.46	-89,056.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-619,351.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,042,902.58	-1,364,450.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,205,444.81	-35,953,155.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,561,309.98	34,938,479.97
其他	6,229,143.30	2,425,500.60
经营活动产生的现金流量净额	42,531,912.71	63,975,174.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	218,334,595.46	479,251,163.79
减：现金的期初余额	479,251,163.79	569,081,383.37
现金及现金等价物净增加额	-260,916,568.33	-89,830,219.58

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	218,334,595.46	479,251,163.79
其中：库存现金	115,381.97	39,330.91
可随时用于支付的银行存款	218,219,213.49	479,211,832.88
三、期末现金及现金等价物余额	218,334,595.46	479,251,163.79

其他说明：

## 59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,000,000.00	详见附注七、1、
应收票据	3,067,500.00	详见附注七、4.
固定资产	32,218,449.79	详见附注七、45、
无形资产	62,814,451.98	详见附注五、45、
合计	209,100,401.77	--

其他说明：

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	89,793,020.98
其中：美元	11,680,927.23	6.1190	71,475,593.73
欧元	2,448,392.53	7.4556	18,254,235.35
港币	79,029.39	0.7996	63,191.90
应收票据			127,630,805.99
其中：欧元	17,118,784.00	7.4556	127,630,805.99
应收账款	--	--	205,620,479.91
其中：美元	7,585,695.23	6.1190	46,416,869.11
欧元	21,353,561.19	7.4556	159,203,610.80
其他应收款			11,933,892.27

其中：美元	77,959.76	6.1190	477,035.77
欧元	1,536,678.00	7.4556	11,456,856.50
应付账款			167,797,493.21
其中：美元	5,228,336.10	6.1190	31,992,188.60
欧元	18,213,636.00	7.4556	135,793,584.56
英镑	1,228.04	9.5437	11,720.05
其他应付款			3,588,235.82
其中：美元	156,296.65	6.1190	956,379.20
欧元	353,004.00	7.4556	2,631,856.62
短期借款			113,934,302.16
其中：欧元	15,281,708.00	7.4556	113,934,302.16
长期借款	--	--	317,091,204.40
其中：美元	1,065,837.00	6.1190	6,521,856.60
欧元	41,655,849.00	7.4556	310,569,347.80
应付利息			1,769,984.27
其中：欧元	237,403.33	7.4556	1,769,984.27

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Fosber	意大利	欧元	经营地通用货币
Fosber美国	美国	美元	经营地通用货币
香港东方	香港	美元	经营地通用货币
荷兰东方	荷兰	欧元	经营地通用货币

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方

							的收入	的净利润
意大利佛斯伯	2014年03月26日	355,708,061.00	60.00%	购买	2014年03月26日	股权交割	855,941,237.43	64,496,473.45

其他说明：

购买日的确定依据：

2014年3月26日，本公司与收购Fosber.S.P.A股权的交易对象完成了股份转移和款项支付手续，Fosber.S.P.A的股东名册中增加Dong Fang Precision(Netherland) Coöperatief U.A.（东方精工荷兰公司），股份数量为1,800,000股，占佛斯伯（意大利）总股份的60.00%。

## （2）合并成本及商誉

	意大利佛斯伯.
合并成本	
—现金	355,708,061.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	355,708,061.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	181,970,806.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	173,737,254.81

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

Fosber S.p.A.公司一直致力于瓦楞纸板生产线设备的生产，多年来的行业专注，现已在干段设备的生产领域中处主导地位，能够提供给客户最先进的干段、湿部设备和解决方案，现在世界上有超过1000套佛斯伯设备在运转，在欧洲和美国地区在同行业中处领先地位。收购Fosber S.p.A.有利于本公司扩大产业链，预期会给公司带来超额经济利益。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Fosber S.p.A.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	43,536,004.01	43,536,004.01
应收票据	35,703,401.00	35,703,401.00

应收款项	135,254,620.02	135,254,620.02
预付款项	24,491,137.53	24,491,137.53
其他应收款	12,583,954.46	12,583,954.46
存货	215,337,421.44	215,337,421.44
固定资产	65,627,387.73	42,983,892.57
无形资产	163,798,836.64	1,024,286.18
其他资产	33,443,260.36	33,443,260.36
资产合计	729,776,023.19	544,357,977.57
负债：		
借款	83,573,762.40	83,573,762.40
应付款项	331,538,460.44	331,538,460.44
递延所得税负债	11,176,041.18	
其他负债	203,082.18	203,082.18
负债合计	426,491,346.20	415,315,305.02
净资产	303,284,676.99	129,042,672.55
减：少数股东权益	121,313,870.80	51,617,069.02
取得的净资产	181,970,806.19	77,425,603.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

系依据同致信德评报字（2015）第002号《广东东方精工科技股份有限公司合并财务报表所涉及的Fosber S.p.A.可辨认资产及负债项目资产评估报告书》确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设公司：

2013年，本公司与香港东方公司成立全资子公司Dong Fang Precision (Netherland) Cooperatief U.A（东

方精工(荷兰)公司), 公司注册资本的40,000.00欧元, 2014年3月本公司投入了相应的资本。截止2014年12月31日, 荷兰东方公司的实收资本的金額为40,000.00欧元。

2014年, 本公司与睿华有限公司、Albij S.r.L.、Maregrema S.r.L.共同成立中外合资企业广东佛斯伯公司, 注册资本200.00万欧元, 本公司持股56.40%, 截至2014年12月31日, 各股东尚未对广东佛斯伯公司投入相应的资本, 截止2015年2月10日, 广东佛斯伯公司已收到各股东投资款。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
威科东盟	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
香港东方	香港	香港	贸易企业	100.00%		设立
荷兰东方	荷兰	荷兰	贸易企业	90.00%	10.00%	设立
广东佛斯伯	佛山	佛山	制造业	56.40%		设立
意大利佛斯伯	意大利	意大利	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
美国佛斯伯	美国	美国	制造业		60.00%	非同一控制下企业合并
天津佛斯伯	中国天津	中国天津	贸易企业		60.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

#### (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
意大利佛斯伯	40.00%	25,798,589.38	12,295,599.67	133,561,039.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
意大利佛斯伯	520,882,332.83	253,214,661.43	774,096,994.26	363,186,215.93	77,008,179.38	440,194,395.31						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
意大利佛斯伯	855,941,237.43	64,496,473.45	60,160,371.95	-31,285,897.18				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉腾机器人	佛山	佛山	制造业	20.00%		权益法
Turina America inc.	美国	美国	制造业		50.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额
	Turina America inc.
流动资产	11,921,763.96
其中：现金和现金等价物	1,395,762.26
非流动资产	5,479,148.41
资产合计	17,400,912.37
流动负债	4,658,504.84
负债合计	4,658,504.84
少数股东权益	



归属于母公司股东权益	12,742,407.53
按持股比例计算的净资产份额	6,371,203.77
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	22,750.86
对合营企业权益投资的账面价值	6,393,954.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	29,774,447.39
财务费用	
所得税费用	830,824.00
净利润	1,233,981.34
终止经营的净利润	
其他综合收益	-70,298.89
综合收益总额	1,163,682.45
本年度收到的来自合营企业的股利	589,210.80

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额
	嘉腾机器人
流动资产	102,250,152.68
非流动资产	4,402,897.84
资产合计	106,653,050.52
流动负债	22,485,630.59
负债合计	22,720,005.59
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	83,933,044.93
按持股比例计算的净资产份额	16,786,608.99
营业收入	45,330,225.21
财务费用	141,065.21
所得税费用	2,349,125.28
净利润	6,047,189.40
综合收益总额	6,047,189.40
本年度收到的来自合营企业的股利	

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2014年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加4,842.95欧元，折合人民币38,685.41元。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				
	美元	欧元	港元	英镑	合计
货币资金	71,475,593.73	18,254,235.35	63,191.90		89,793,020.98
应收票据		127,630,805.99			127,630,805.99
应收账款	46,416,869.11	159,203,610.80			205,620,479.91
其他应收款	477,035.77	11,456,856.50			11,933,892.27
小计	118,369,498.61	316,545,508.64	63,191.90		434,978,199.15

应付账款	31,992,188.60	135,793,584.56		11,720.05	167,797,493.21
短期借款		113,934,302.16			113,934,302.16
长期借款	6,521,856.60	310,569,347.80			317,091,204.40
其他应付款	956,379.20	2,631,856.62			3,588,235.82
应付利息		1,769,984.27			1,769,984.27
小计	39,470,424.40	564,699,075.41	0.00	11,720.05	604,181,219.86
合计	78,899,074.21	-248,153,566.77	63,191.90	-11,720.05	-169,203,020.71

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值2%，则公司将增加或减少综合收益总额1,577,981.48元。管理层认为2%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

于2014年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对欧元升值或贬值5%，则公司将增加或减少综合收益总额-12,407,678.3元。管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对欧元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末金额				
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	113,934,302.16				113,934,302.16
应付票据	3,067,500.00				3,067,500.00
应付账款	231,664,017.18	628,651.86			232,292,669.04
应付利息	1,769,984.27				1,769,984.27
其他应付款	36,182,625.73		2,650,000.00		38,832,625.73
长期借款	1,585,440.80		315,529,044.05		317,114,484.85
合计	388,203,870.14	628,651.86	318,179,044.05		707,011,566.05

项目	年初金额				
	6个月以内	6个月-1年	1-5年	5年以上	合计
应付票据	550,000.00				550,000.00
应付账款	81,211,714.25	700,640.31			81,912,354.56
其他应付款	13,031,669.16		2,650,000.00		15,681,669.16

合计	94,793,383.41	700,640.31	2,650,000.00		98,144,023.72
----	---------------	------------	--------------	--	---------------

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（五）交易性金融负债	124,791.83			124,791.83
衍生金融负债	124,791.83			124,791.83
持续以公允价值计量的负债总额	124,791.83			124,791.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次输入值是 本公司下属子公司 Fosber 持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从当地银行获得的价格，代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本公司及其子公司持有的金融负债的市场报价为现行利率。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
Tiruna America, Inc.	子公司 Fosber 美国的合营公司

其他说明

Tiruna America, Inc. 主要制造及销售瓦楞辊、压辊

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邱业致	董事、总经理
杨雅莉	副总经理、董事会秘书
涂海川	财务总监
李克天	独立董事
黄滨	独立董事
郝世明	独立董事
周德永	监事会主席
岑美玲	监事
唐艳玲	监事
徐震	副总经理
沈文洲	副总经理

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Tiruna America, Inc.	购买产品及服务	5,381,619.70	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Turina America inc	销售产品	1,924,163.95	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
Tiruna America Inc.	场地	939,281.36	

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,024,100.00	1,790,000.00

## (8) 其他关联交易

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Turina America inc	1,045,547.41			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Turina America inc	615,602.00	

## 6、关联方承诺

## 7、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,906,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

经本公司股东大会2013年6月14日审议批准，本公司于2013年7月1日起实行一项股权激励计划。据此，本公司董事会获授权酌情授予公司董事（不包括独立董事）、中高层管理人员、核心技术及业务人员不超过466.5万股公司股票，股票来源为公司向激励对象定向发行：其中首次授予415.5万份，预留授予51万份。《广东东方精工科技股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）》的授予方式为一次授予，拟

授予对象在符合本《激励计划》规定的授予条件下方可获授限制性股票。预留限制性股票需在首次授予日次日起1年内一次性授予，超出上述期限而未授出的限制性股票由公司注销。公司首期限制性股票的首次授予价格调整为每股4.38元（原授予价格依据《广东东方精工科技股份有限公司首期限制性股票激励计划（草案）》首次公告前20个交易日东方精工股票均价9.15元的50%确定，本次调整后的授予价格按照对授予日前派发现金红利相应调整条款，对授予价格进行了相应调整），即满足授予条件后，激励对象可以每股4.38元的价格购买依据本《激励计划》向激励对象增发的东方精工限制性股票。预留限制性股票授予价格的确定方法：依据预留股份授予首次公告前20个交易日东方精工股票均价的50%确定。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,654,643.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,229,143.30

其他说明

授予日权益工具公允价值的确定方法：根据授予的限制性股票授予日收盘价计算。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司中层管理人员以上，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至2014年12月31日，本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同总金额为29,500.23万元，本公司尚未支付的金额约为人民币4,755.12万元。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2014年12月31日，Fosber公司已背书未到期的商业承兑汇票4,485,232.45元。



**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他****十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	10,886,100.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,886,100.00

**3、销售退回****4、其他资产负债表日后事项说明****1、本公司收到政府补助事项**

本公司根据《广东省商务厅广东省财政厅关于做好2014年省级扶持企业收购国际著名品牌及促进外贸转型升级专项资金申报工作的通知》【粤商务财函（2014）80号】获得省级扶持，于2015年3月27日收到狮山镇财政局下拨的财政补贴资金共计600万元。

**2、本公司控股股东股权质押及解除质押事项**

唐灼棉先生于2015年3月9日将其本人持有的本公司股份共计15,300,000股（全部为高管锁定股）质押予华能贵诚信托有限公司作为个人借款质押担保，质押期限自2015年3月9日起至质押双方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续为止。

唐灼棉先生已于2015年3月20日将2014年3月31日质押给华能贵诚信托有限公司的本公司股份共计27,700,000股全部解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押手续。

截至报告日，唐灼棉先生质押其持有的本公司股份数共计15,300,000股。

**3、本公司变更募集资金用途事项**

本公司于2015年2月13日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。公司拟对公司首发上市募集资金用途进行变更。其中，将截至2015年1月31日“区域营销中心技术改造项目”之剩余募集资金及累计利息合计2,332.65万元转变用途，全部改为投资于“瓦楞纸箱印刷机械及其成套设备项目”。本次募集资金用途变更不涉及“研发中心建设项目”及“信息化建设项目”。上述议案已经公司2015年第一次临时股东大会审议通过。

**4、本公司终止参股佛山市利迅达机器人系统有限公司框架协议事项**

2015年1月20日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于终止参股佛山市利迅达机器人系统有限公司20%股份的议案》，终止执行本公司与利迅达公司于2014年11月签订的《广东东方精工科技股份有限公司与佛山市利迅达机器人系统有限公司及霍锦添关于佛山市利迅达机器人系统有限公司增资及有关事项的框架协议》。

**5、本公司终止参股中山市科捷龙机器有限公司框架协议事项**

2015年2月13日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于终止参股中山市科捷龙机器有限公司20%股份的议案》，终止执行本公司与科捷龙公司于2014年12月签订的《广东东方精工科技股份有限公司与中山市科捷龙机器有限公司及吴洪德关于中山市科捷龙机器有限公司增资及有关事项的框架协议》。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

**2、债务重组****3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2) 报告分部的财务信息

项目	东方精工（除意大利佛斯伯外）	Fosber	分部间抵销	合计
营业收入	334,328,413.90	855,941,237.43		1,190,269,651.33
营业成本	210,130,493.07	656,305,349.33		866,435,842.40
资产总额	1,191,843,193.40	774,096,994.26		1,965,940,187.66
负债总额	494,175,657.62	440,194,395.31		934,370,052.93

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 本公司关于中国证监会受理公司非公开发行股票申请事项

2014 年 10 月 29 日，公司第二届董事会第十七次会议决定启动筹划非公开发行股票事宜。

2014 年 12 月 5 日，第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》。

2015年1月27日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150093号）。中国证监会对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可

申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2015年3月23日，公司因筹划重大事项而停牌。鉴于该重大事项具有较大的不确定性，经与保荐机构中信建投证券股份有限公司沟通，公司向中国证监会申请中止对《广东东方精工科技股份有限公司非公开发行股票申请文件》的审查。

2015年4月15日，公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（150093号）同意公司中止审查申请。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,537,887.26	100.00%	1,222,465.15	1.99%	60,315,422.11	63,662,367.03	99.04%	1,228,360.54	1.93%	62,434,006.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						618,384.51	0.96%	618,384.51	100.00%	
合计	61,537,887.26	100.00%	1,222,465.15	1.99%	60,315,422.11	64,280,751.54	100.00%	1,846,745.05	2.87%	62,434,006.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	23,629,038.09	236,290.38	1.00%
1至2年	6,928,201.03	346,410.05	5.00%
2至3年	3,751,185.53	375,118.55	10.00%
3至4年	820,752.28	246,225.68	30.00%

4 至 5 年	36,840.97	18,420.49	50.00%
合计	35,166,017.90	1,222,465.15	3.48%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
荷兰东方	4,978,081.86			关联方单位往来款，可收回
香港东方	21,393,787.50			关联方单位往来款，可收回
合计	26,371,869.36			

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,753.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	923,033.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	金额	账龄	占应收账款年末余额合计数
第一名	21,393,787.50	1年以内	34.77%
第二名	4,978,081.86	1年以内	8.09%
第三名	3,082,716.50	1年以内、1-2年、2-3年	5.01%
第四名	1,701,350.00	1年以内	2.76%
第五名	1,622,146.90	1年以内	2.64%
合计	32,778,082.76		53.26%

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额32,778,082.76元，占应收账款年末余额合计数的比例53.26%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额235,112.02元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,000,000.00	45.19%			18,000,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,832,272.32	54.81%	220,093.51	1.01%	21,612,178.81	7,696,255.36	100.00%	102,123.84	1.33%	7,594,131.52
合计	39,832,272.32	100.00%	220,093.51	0.55%	39,612,178.81	7,696,255.36	100.00%	102,123.84	1.33%	7,594,131.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,328,094.23	43,280.94	1.00%
1 至 2 年	786,251.38	39,312.57	5.00%
4 至 5 年	23,000.00	11,500.00	50.00%
5 年以上	126,000.00	126,000.00	100.00%
合计	5,263,345.61	220,093.51	4.18%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
威科东盟	2,059,328.00			关联方单位往来款，可收回
荷兰东方	12,599,917.91			关联方单位往来款，可收回
广东佛斯伯	830,616.97			关联方单位往来款，可收回
合计	15,489,862.88			

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 117,969.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,599,394.58	4,615,940.72
保证金、押金	425,729.89	367,240.57
租金、水电费	728,084.02	386,383.86
应收股权投资款	18,000,000.00	
出口退税	1,079,063.83	2,326,690.21
合计	39,832,272.32	7,696,255.36

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权投资款	15,000,000.00	1年以内	37.66%	0.00
第二名	合并方往来款	12,599,917.91	1年以内	31.63%	0.00
第三名	股权投资款	3,000,000.00	1年以内	7.53%	0.00
第四名	合并方往来款	2,059,328.00	1年以内、2-3年、3-4年	5.17%	0.00
第五名	税款	1,079,063.83	1年以内	2.71%	0.00
合计	--	33,738,309.74	--	84.70%	0.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,706,785.47		4,706,785.47	4,399,118.67		4,399,118.67
对联营、合营企业投资	50,016,231.62		50,016,231.62			
合计	54,723,017.09		54,723,017.09	4,399,118.67		4,399,118.67

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威科东盟	2,543,108.67			2,543,108.67		
香港东方	1,856,010.00			1,856,010.00		
荷兰东方		307,666.80		307,666.80		
合计	4,399,118.67	307,666.80		4,706,785.47		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉腾机器人		49,120,000.00		896,231.62						50,016,231.62	1.62
小计										50,016,231.62	1.62
合计		49,120,000.00		896,231.62						50,016,231.62	1.62

**(3) 其他说明**

荷兰东方的变动情况详见附注八、5、

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,631,460.88	210,198,119.78	361,141,586.07	234,619,485.61
其他业务	3,488,704.51	3,168.80	2,191,956.94	
合计	328,120,165.39	210,201,288.58	363,333,543.01	234,619,485.61

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	896,231.62	
理财产品		1,968,857.07
合计	896,231.62	1,968,857.07

#### 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	678,835.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,463,164.25	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,815,430.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,468.36	
减：所得税影响额	1,166,387.45	
少数股东权益影响额	1,246,135.93	
合计	1,127,514.09	--

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

说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.07%	0.24	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.93%	0.23	0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	569,731,383.37	481,624,466.39	329,334,595.46
应收票据	23,271,580.24	17,267,998.08	157,127,976.90
应收账款	30,296,098.37	56,775,785.08	214,570,586.51
预付款项	11,710,829.96	3,815,205.55	6,944,960.62
应收利息			4,800,575.27
其他应收款	2,245,814.59	5,756,677.03	36,108,304.52
存货	113,354,574.49	114,719,024.81	292,999,915.29
其他流动资产	349,186.95	3,490,024.24	7,919,317.13

流动资产合计	750,959,467.97	683,449,181.18	1,049,806,231.70
非流动资产：			
长期股权投资			56,410,186.25
固定资产	45,744,617.93	38,904,237.44	433,451,383.88
在建工程	11,793,354.32	129,138,875.28	976,392.83
无形资产	66,620,756.58	64,987,764.19	225,118,231.66
商誉			173,737,254.81
长期待摊费用	664,652.72	380,273.96	738,959.16
递延所得税资产	203,273.55	292,330.33	23,610,396.41
其他非流动资产		41,236,966.89	1,511,129.27
非流动资产合计	125,026,655.10	274,940,448.09	915,553,934.27
资产总计	875,986,123.07	958,389,629.27	1,965,360,165.97
流动负债：			
短期借款			113,934,302.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			124,791.83
应付票据	1,308,637.13	550,000.00	3,067,500.00
应付账款	61,337,011.18	82,127,757.38	232,292,669.04
预收款项	38,260,678.30	26,724,944.98	86,361,412.62
应付职工薪酬	1,600,831.00	1,815,025.99	25,516,411.43
应交税费	3,009,072.41	4,002,914.22	12,338,310.67
应付利息			1,769,984.27
应付股利			412,500.00
其他应付款	8,333,438.09	20,518,728.32	60,806,725.73
一年内到期的非流动负债			1,585,440.80
其他流动负债			1,116,666.67
流动负债合计	113,849,668.11	135,739,370.89	539,326,715.22
非流动负债：			
长期借款			315,529,044.05
长期应付职工薪酬			19,307,446.73
预计负债			33,605,545.18
递延收益		20,100,000.00	18,890,278.33
递延所得税负债			12,754,623.42

非流动负债合计		20,100,000.00	400,086,937.71
负债合计	113,849,668.11	155,839,370.89	939,413,652.93
所有者权益：			
股本	176,800,000.00	180,955,000.00	362,870,000.00
资本公积	427,796,227.52	443,672,662.36	271,762,005.66
减：库存股			21,974,100.00
其他综合收益		44,831.20	36,198,004.86
盈余公积	17,184,594.98	23,527,010.61	29,106,040.92
未分配利润	139,923,177.56	154,350,754.21	214,785,671.02
归属于母公司所有者权益合计	761,704,000.06	802,550,258.38	892,747,622.46
少数股东权益	432,454.90		133,198,890.58
所有者权益合计	762,136,454.96	802,550,258.38	1,025,946,513.04
负债和所有者权益总计	875,986,123.07	958,389,629.27	1,965,360,165.97

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签名的公司2014年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。