

浙江友邦集成吊顶股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

浙江友邦集成吊顶股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2016]第 110863 号

浙江友邦集成吊顶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江友邦集成吊顶股份有限公司（以下简称友邦吊顶）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是友邦吊顶管理层的责任。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，友邦吊顶财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了友邦吊顶 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄晔

中国注册会计师：林焯

中国·上海

二〇一六年三月十八日

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	472,555,542.47	316,699,168.78
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			
应收账款	(二)	8,232,864.43	2,493,681.28
预付款项	(三)	5,375,611.65	7,145,162.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	2,970,711.32	3,087,763.59
买入返售金融资产			
存货	(五)	25,767,257.04	21,938,997.16
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	(六)		75,000,000.00
流动资产合计		514,901,986.91	426,364,773.01
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)	1,772,434.00	
固定资产	(八)	90,913,037.67	96,881,302.49
在建工程	(九)	18,972,955.17	842,188.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	65,352,670.34	60,695,682.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	123,982.09	48,417.55
其他非流动资产	(十二)	179,000.00	
非流动资产合计		177,314,079.27	158,467,591.56
资产总计		692,216,066.18	584,832,364.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十三)	34,355,936.38	30,296,819.15
预收款项	(十四)	6,811,680.02	1,674,760.54
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	6,767,402.53	6,147,946.27
应交税费	(十六)	12,554,821.73	12,086,764.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	8,448,561.16	6,184,395.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十八)	149,559.29	149,559.29
流动负债合计		69,087,961.11	56,540,244.77
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	(十九)	1,364,601.79	1,514,161.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,364,601.79	1,514,161.06
负债合计		70,452,562.90	58,054,405.83
所有者权益：			
股本	(二十)	82,560,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十一)	128,035,989.00	158,995,989.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十二)	49,401,046.74	37,258,182.65
一般风险准备			
未分配利润	(二十三)	361,766,467.54	278,923,787.09
归属于母公司所有者权益合计		621,763,503.28	526,777,958.74
少数股东权益			
所有者权益合计		621,763,503.28	526,777,958.74
负债和所有者权益总计		692,216,066.18	584,832,364.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
 资产负债表
 2015年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		472,555,542.47	306,962,166.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	8,232,864.43	2,493,681.28
预付款项		5,375,611.65	7,145,162.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	2,970,711.32	3,086,160.36
存货		25,767,257.04	21,938,997.16
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			75,000,000.00
流动资产合计		514,901,986.91	416,626,167.98
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	(三)		35,000,000.00
投资性房地产		1,772,434.00	
固定资产		90,913,037.67	83,297,757.48
在建工程		18,972,955.17	842,188.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		65,352,670.34	50,370,592.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		123,982.09	48,417.55
其他非流动资产		179,000.00	
非流动资产合计		177,314,079.27	169,558,955.79
资产总计		692,216,066.18	586,185,123.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
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			
应付账款		34,355,936.38	30,296,819.15
预收款项		6,811,680.02	1,674,760.54
应付职工薪酬		6,767,402.53	6,147,946.27
应交税费		12,554,821.73	12,089,122.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,448,561.16	6,226,939.61
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		149,559.29	149,559.29
流动负债合计		69,087,961.11	56,585,147.17
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		1,364,601.79	1,514,161.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,364,601.79	1,514,161.06
负债合计		70,452,562.90	58,099,308.23
所有者权益：			
股本		82,560,000.00	51,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,035,989.00	158,995,989.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,401,046.74	37,258,182.65
未分配利润		361,766,467.54	280,231,643.89
所有者权益合计		621,763,503.28	528,085,815.54
负债和所有者权益总计		692,216,066.18	586,185,123.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		410,708,151.59	378,621,821.51
其中: 营业收入	(二十四)	410,708,151.59	378,621,821.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		279,343,847.58	259,084,388.58
其中: 营业成本	(二十四)	199,950,701.71	182,116,055.82
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	(二十五)	3,653,432.87	3,484,285.37
销售费用	(二十六)	36,435,707.65	35,569,250.71
管理费用	(二十七)	47,695,658.26	42,355,918.12
财务费用	(二十八)	-8,895,332.16	-4,674,686.76
资产减值损失	(二十九)	503,679.25	233,565.32
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)	(三十)	3,306,361.63	245,748.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		134,670,665.64	119,783,181.79
加: 营业外收入	(三十一)	6,332,975.64	3,066,201.61
其中: 非流动资产处置利得		71,991.39	70,105.96
减: 营业外支出	(三十二)	313,145.78	522,169.96
其中: 非流动资产处置损失		1,205.83	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,690,495.50	122,327,213.44
减: 所得税费用	(三十三)	19,904,950.96	17,645,687.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		120,785,544.54	104,681,526.41
归属于母公司所有者的净利润		120,785,544.54	104,681,526.41
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		120,785,544.54	104,681,526.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,785,544.54	104,681,526.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.46	1.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.46	1.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	410,708,151.59	378,479,821.51
减：营业成本	(四)	199,950,701.71	182,116,055.82
营业税金及附加		3,653,432.87	3,476,475.37
销售费用		36,435,707.65	35,569,250.71
管理费用		47,052,041.32	41,067,668.60
财务费用		-8,895,146.37	-4,673,547.37
资产减值损失		503,614.07	233,480.94
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）	(五)	3,306,361.63	245,748.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		135,314,161.97	120,936,186.30
加：营业外收入		6,332,575.64	3,064,385.61
其中：非流动资产处置利得		71,991.39	70,105.96
减：营业外支出		313,145.78	522,027.96
其中：非流动资产处置损失		1,205.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,333,591.83	123,478,543.95
减：所得税费用		19,904,950.96	17,645,687.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,428,640.87	105,832,856.92
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		121,428,640.87	105,832,856.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
合并现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		479,693,258.15	436,720,754.50
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		285,631.34	154,320.28
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)1	16,552,043.06	8,750,164.70
经营活动现金流入小计		496,530,932.55	445,625,239.48
购买商品、接受劳务支付的现金		217,526,955.35	191,509,920.31
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		39,922,524.92	36,347,167.91
支付的各项税费		61,573,571.02	54,684,259.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)2	46,431,885.39	45,250,179.61
经营活动现金流出小计		365,454,936.68	327,791,527.77
经营活动产生的现金流量净额		131,075,995.87	117,833,711.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		344,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,306,361.63	245,748.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		347,738,661.63	65,245,748.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,158,283.81	48,780,599.67
投资支付的现金		269,000,000.00	140,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十四)3		1,975,559.99
投资活动现金流出小计		297,158,283.81	190,756,159.66
投资活动产生的现金流量净额		50,580,377.82	-125,510,410.80
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			168,143,960.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			168,143,960.00
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		25,800,000.00	19,092,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十四)4		5,868,744.91
筹资活动现金流出小计		25,800,000.00	24,960,744.91
筹资活动产生的现金流量净额		-25,800,000.00	143,183,215.09
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		155,856,373.69	135,506,516.00
加：期初现金及现金等价物余额		316,699,168.78	181,192,652.78
六、期末现金及现金等价物余额		472,555,542.47	316,699,168.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
现金流量表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	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		479,693,258.15	436,708,754.50
收到的税费返还		189,239.91	154,320.28
收到其他与经营活动有关的现金		16,510,295.93	8,661,004.20
经营活动现金流入小计		496,392,793.99	445,524,078.98
购买商品、接受劳务支付的现金		217,526,955.35	191,509,920.31
支付给职工以及为职工支付的现金		39,922,524.92	36,346,677.91
支付的各项税费		61,573,571.02	54,315,071.08
支付其他与经营活动有关的现金		46,431,484.20	45,244,050.93
经营活动现金流出小计		365,454,535.49	327,415,720.23
经营活动产生的现金流量净额		130,938,258.50	118,108,358.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		344,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,306,361.63	245,748.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		432,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,874,739.17	
投资活动现金流入小计		357,613,400.80	65,245,748.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,158,283.81	48,777,687.94
投资支付的现金		269,000,000.00	140,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,975,559.99
投资活动现金流出小计		297,158,283.81	190,753,247.93
投资活动产生的现金流量净额		60,455,116.99	-125,507,499.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			168,143,960.00
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			168,143,960.00
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		25,800,000.00	19,092,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,868,744.91
筹资活动现金流出小计		25,800,000.00	24,960,744.91
筹资活动产生的现金流量净额		-25,800,000.00	143,183,215.09
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		165,593,375.49	135,784,074.77
加: 期初现金及现金等价物余额		306,962,166.98	171,178,092.21
六、期末现金及现金等价物余额		472,555,542.47	306,962,166.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	51,600,000.00				158,995,989.00				37,258,182.65		278,923,787.09		526,777,958.74
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、本年初余额	51,600,000.00				158,995,989.00				37,258,182.65		278,923,787.09		526,777,958.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,960,000.00				-30,960,000.00				12,142,864.09		82,842,680.45		94,985,544.54
(一) 综合收益总额											120,785,544.54		120,785,544.54
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									12,142,864.09		-37,942,864.09		-25,800,000.00
1. 提取盈余公积									12,142,864.09		-12,142,864.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,800,000.00		-25,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	30,960,000.00				-30,960,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,960,000.00				-30,960,000.00								
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													
四、本期期末余额	82,560,000.00				128,035,989.00				49,401,046.74		361,766,467.54		621,763,503.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 9 页

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	45,000,000.00				5,347,189.00				26,674,896.96		203,917,546.37		280,939,632.33
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、本年初余额	45,000,000.00				5,347,189.00				26,674,896.96		203,917,546.37		280,939,632.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,600,000.00				153,648,800.00				10,583,285.69		75,006,240.72		245,838,326.41
（一）综合收益总额											104,681,526.41		104,681,526.41
（二）所有者投入和减少资本	6,600,000.00				153,648,800.00								160,248,800.00
1. 股东投入的普通股	6,600,000.00				153,648,800.00								160,248,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,583,285.69		-29,675,285.69		-19,092,000.00
1. 提取盈余公积									10,583,285.69		-10,583,285.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,092,000.00		-19,092,000.00
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	51,600,000.00				158,995,989.00				37,258,182.65		278,923,787.09		526,777,958.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	51,600,000.00				158,995,989.00				37,258,182.65	280,231,643.89	528,085,815.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	51,600,000.00				158,995,989.00				37,258,182.65	280,231,643.89	528,085,815.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,960,000.00				-30,960,000.00				12,142,864.09	81,534,823.65	93,677,687.74
(一) 综合收益总额										121,428,640.87	121,428,640.87
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									12,142,864.09	-37,942,864.09	-25,800,000.00
1. 提取盈余公积									12,142,864.09	-12,142,864.09	
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,800,000.00	-25,800,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	30,960,000.00				-30,960,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,960,000.00				-30,960,000.00						
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										-1,950,953.13	-1,950,953.13
四、本期期末余额	82,560,000.00				128,035,989.00				49,401,046.74	361,766,467.54	621,763,503.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江友邦集成吊顶股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	45,000,000.00				5,347,189.00				26,674,896.96	204,074,072.66	281,096,158.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	45,000,000.00				5,347,189.00				26,674,896.96	204,074,072.66	281,096,158.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,600,000.00				153,648,800.00				10,583,285.69	76,157,571.23	246,989,656.92
（一）综合收益总额										105,832,856.92	105,832,856.92
（二）所有者投入和减少资本	6,600,000.00				153,648,800.00						160,248,800.00
1. 股东投入的普通股	6,600,000.00				153,648,800.00						160,248,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,583,285.69	-29,675,285.69	-19,092,000.00
1. 提取盈余公积									10,583,285.69	-10,583,285.69	
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,092,000.00	-19,092,000.00
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	51,600,000.00				158,995,989.00				37,258,182.65	280,231,643.89	528,085,815.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江友邦集成吊顶股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江友邦集成吊顶股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江友邦集成吊顶有限公司,由时沈祥、骆莲琴、嘉兴市友邦电器有限公司共同出资组建,于2007年12月23日成立。企业法人营业执照注册号为330424000007387。

根据2010年2月28日股东会决议及发起人协议,公司整体变更为股份有限公司,基准日为2009年12月31日。

根据公司2013年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]44号文《关于核准浙江友邦集成吊顶股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司于2014年1月20日首次公开发行人民币普通股(A股)13,100,000股,其中发行新股6,600,000股,公司股东公开发售股份6,500,000股,发行价格为人民币28.02元/股。本次发行的13,100,000股社会公众股于2014年1月28日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易。

根据公司2014年度股东大会决议,以2014年12月31日公司总股本51,600,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,共计增加股本3,096.00万股,公司变更后的注册资本人民币8,256.00万元。本次转增资本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年6月1日出具信会师报字[2015]第114231号验资报告。

截至2015年12月31日止,公司累计发行股本总数82,560,000股,注册资本为人民币82,560,000.00元。

公司注册地为海盐县百步工业区北A区,总部地址为浙江省海盐县百步镇金范路8号。

公司所属行业为制造业—集成吊顶行业。经营范围为集成吊顶、家用电力器具、照明器具、塑料制品(不含废旧塑料加工)、通用零部件的制造、加工,铝制品表面氧化处理(限下属分支机构经营)。

公司实际控制人为时沈祥与骆莲琴。

本财务报表业经公司董事会于2016年3月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无合并财务报表范围内子公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，公司持续经营能力良好，不存在导致对公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、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“三（九）应收款项坏账准备”、“三（十三）固定资产”、“三（十五）无形资产”、“三（十八）收入”等。

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 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；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，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 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，包括应收票据、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。期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

期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。

（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。

（九） 应收款项坏账准备

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：

应收款项余额前五名且占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大并单独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应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，如果有客观证据表明发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

本期期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

领用时一次摊销。

(十一) 长期股权投资

1、 初始投资成本的确定

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。

2、 后续计量及损益确认方法

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。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 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。

(十五) 无形资产

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。

(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
土地使用权	50 年或取得时至终止日之间的持有年限
专利权	10 年
商标使用权	10 年
电脑软件	10 年

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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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
截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 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。

5、 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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

(十七) 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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认和计量原则

(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具体原则

公司目前销售商品收入根据销售渠道的不同可分为经销商买断销售方式和工程渠道销售方式。

1) 经销商买断销售

经销商买断经营方式：每年公司均与所有经销商签订经销加盟合同，依据经销加盟合同相关约定，本公司商品一经发出，即与经销商形成购销关系，经销商取得产品所有权、处置权、收益权，公司则取得收取相关款项的权利确认销售收入。

经销加盟合同约定的主要内容如下：

①订货、运输及验收：经销商必须提前 3 天按本公司规定的统一订货单格式及流程向本公司书面订货，并提供付款凭证；经销商要求本公司代办发运送货，必须向本公司填写委托书，并提供承运人的具体地址、名称及联系方式，运费由经销商自行承担；

货到经销商验收时，应会同承运司机现场进行验收，如发现有产品破损须要求其进行赔偿。另所有到货差异问题，必须在到货后 24 小时之内反馈。24 小时内无反馈的，视为无异议。过期反馈，本公司一概不予受理。

②采购价格：经销商向本公司采购产品的价格，由本公司每年度制定的友邦集成吊顶价格体系中所规定的价格确定。该价格体系是本公司每年度与经销商签署经销合同的一个必备附件。

③货款的支付：款到发货。

注：只有少数经审核批准的经销商才能获得 1-2 个月货款账期或一定的赊销额度。

④售后服务：经销商应承担向其代理区域内终端用户提供售后服务的义务。销售及售后安装过程中发现的不良残次品凡属于本公司原因的，一律由本公司免费更换；非本公司原因如安装操作不当、运输损坏、仓储环境恶劣等产生的不良残次品，本公司将不再负责。

2) 工程渠道销售

工程渠道销售方式：公司与房地产开发商、互联网家装方或房产装修公司签订集成吊顶采购合同，依据集成吊顶采购合同相关约定，由本公司负责产品的运输，并在产品交货验收后商品所有权、处置权、收益权转移。公司于货物发出并取得对方签收及验收后确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的具体原则

公司让渡资产使用权收入主要为租赁业务收入，公司与客户签订租赁合同，按合同约定的收款时间收取租金并确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为企业取得、购建或以其他方式形成的长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象，难以区分的，本公司将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

于实际收到款项时确认为政府补助。

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；

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。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及营业税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及营业税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及营业税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

公司本年度进行高新技术企业的重新认定，已取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局于 2015 年 9 月 17 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201533001175），有效期 3 年。企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	39,581.11	47,778.79
银行存款	471,697,715.32	316,651,389.99
其他货币资金	818,246.04	
合计	472,555,542.47	316,699,168.78
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,668,137.42	100.00	435,272.99	5.02	8,232,864.43	2,626,579.77	100.00	132,898.49	5.06	2,493,681.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,668,137.42	100.00	435,272.99		8,232,864.43	2,626,579.77	100.00	132,898.49		2,493,681.28

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,665,009.31	433,250.47	5.00
1 至 2 年	1,363.09	272.62	20.00
2 至 3 年	30.24	15.12	50.00
3 年以上	1,734.78	1,734.78	100.00
合计	8,668,137.42	435,272.99	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 302,374.50 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑装饰集团有限公司上海分公司	2,753,325.58	31.76	137,666.28
王海龙	1,692,079.16	19.52	84,603.96
韩永强	1,049,632.84	12.11	52,481.64
钱连山	813,220.44	9.38	40,661.02
何军乔	800,914.28	9.24	40,045.71
合计	7,109,172.30	82.01	355,458.61

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,931,393.57	73.13	4,688,489.30	65.62
1 至 2 年	1,393,737.18	25.93	696,689.15	9.75
2 至 3 年	4,119.15	0.08	47,321.75	0.66
3 年以上	46,361.75	0.86	1,712,662.00	23.97
合计	5,375,611.65	100.00	7,145,162.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
台州市黄岩双盛塑模有限公司	1,182,000.00	21.99
华泰联合证券有限责任公司	1,000,000.00	18.60
江苏大欧铝业有限公司	576,186.86	10.72
中国对外贸易广州展览有限公司	411,795.00	7.66
杭州翔隆专利服务有限公司	363,080.00	6.75
合计	3,533,061.86	65.72

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,985.60	100.00	391,274.28	11.64	2,970,711.32	3,277,733.12	100.00	189,969.53	5.80	3,087,763.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,361,985.60	100.00	391,274.28		2,970,711.32	3,277,733.12	100.00	189,969.53		3,087,763.59

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,007,485.60	100,374.28	5.00
1 至 2 年	1,304,500.00	260,900.00	20.00
2 至 3 年	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	3,361,985.60	391,274.28	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,304.75 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金/押金/定金	3,323,700.00	3,275,096.51
备用金	5,000.00	
代垫款/往来款	33,285.60	2,636.61
合计	3,361,985.60	3,277,733.12

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县财政局财务专户	土地出让履	1,646,000.00	1 年以内	48.96	82,300.00
	约保证金	1,297,000.00	1-2 年	38.58	259,400.00
	小计	2,943,000.00		87.54	341,700.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县供电局	供电保证金	123,200.00	1 年以内	3.66	6,160.00
北京宏岸图升网络技术有限公司	工程项目投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.97	5,000.00
南通鸿升达贸易有限公司	工程项目投标保证金	50,000.00	1 年以内	1.49	2,500.00
深圳市彬讯科技有限公司	工程项目投标保证金	50,000.00	1 年以内	1.49	2,500.00
合计		3,266,200.00		97.15	357,860.00

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	12,334,196.14		12,334,196.14	11,905,405.21		11,905,405.21
委托加工物资	196,087.61		196,087.61	657,662.69		657,662.69
库存商品	13,236,973.29		13,236,973.29	9,375,929.26		9,375,929.26
合计	25,767,257.04		25,767,257.04	21,938,997.16		21,938,997.16

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售金融资产		75,000,000.00
合计		75,000,000.00

可供出售金融资产构成

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行理财产品				75,000,000.00		75,000,000.00
其中：按成本计量				75,000,000.00		75,000,000.00

(七) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额	1,772,434.00			1,772,434.00
—预付款转入	1,772,434.00			1,772,434.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,772,434.00			1,772,434.00
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,772,434.00			1,772,434.00
(2) 年初账面价值				

2、 其他说明

上述投资性房地产系公司购买的地处上海惠南镇南祝路 2999 弄 8 号的六间商铺，公司已于 2016 年 1 月取得上述资产的权属证明。

(八) 固定资产
1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	66,858,698.04	34,700,528.95	2,624,522.60	14,341,750.02	1,422,384.62	119,947,884.23
(2) 本期增加金额		2,452,694.30	389,491.09	769,758.97	47,365.89	3,659,310.25
—购置		2,049,209.42	389,491.09	769,758.97	47,365.89	3,255,825.37
—在建工程转入		403,484.88				403,484.88
(3) 本期减少金额		569,654.79		995,922.05		1,565,576.84
—处置或报废		527,257.76		995,922.05		1,523,179.81
—转入在建工程		42,397.03				42,397.03
(4) 期末余额	66,858,698.04	36,583,568.46	3,014,013.69	14,115,586.94	1,469,750.51	122,041,617.64
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	7,651,129.66	4,887,872.78	1,841,958.98	8,025,729.26	659,891.06	23,066,581.74
(2) 本期增加金额	3,227,886.30	3,299,714.88	495,085.10	2,031,811.24	228,926.06	9,283,423.58
—计提	3,227,886.30	3,299,714.88	495,085.10	2,031,811.24	228,926.06	9,283,423.58
(3) 本期减少金额		281,206.80		940,218.55		1,221,425.35
—处置或报废		265,339.60		940,218.55		1,205,558.15
—转入在建工程		15,867.20				15,867.20
(4) 期末余额	10,879,015.96	7,906,380.86	2,337,044.08	9,117,321.95	888,817.12	31,128,579.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	55,979,682.08	28,677,187.60	676,969.61	4,998,264.99	580,933.39	90,913,037.67
(2) 年初账面价值	59,207,568.38	29,812,656.17	782,563.62	6,316,020.76	762,493.56	96,881,302.49

2、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管理软件	140,094.31		140,094.31	30,188.68		30,188.68
新集成吊顶生产基地	18,832,860.86		18,832,860.86	812,000.00		812,000.00
合计	18,972,955.17		18,972,955.17	842,188.68		842,188.68

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	资金来源
管理软件	30,188.68	1,034,433.93		924,528.30	140,094.31	自筹资金
新集成吊顶生产基地	812,000.00	18,020,860.86			18,832,860.86	自筹资金/募集资金
锅炉改造工程		403,484.88	403,484.88			自筹资金
合计	842,188.68	19,458,779.67	403,484.88	924,528.30	18,972,955.17	

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	专利权	电脑软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	61,230,452.39	648,486.80	355,455.00	921,928.72	63,156,322.91
(2) 本期增加金额	4,948,409.48	16,100.00	300,375.00	924,528.30	6,189,412.78
—购置	4,948,409.48	16,100.00	300,375.00		5,264,884.48
—在建工程转入				924,528.30	924,528.30
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	66,178,861.87	664,586.80	655,830.00	1,846,457.02	69,345,735.69
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,915,839.67	231,957.90	94,178.39	218,664.11	2,460,640.07
(2) 本期增加金额	1,318,703.57	65,962.51	47,862.04	99,897.16	1,532,425.28
—计提	1,318,703.57	65,962.51	47,862.04	99,897.16	1,532,425.28
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	3,234,543.24	297,920.41	142,040.43	318,561.27	3,993,065.35
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	62,944,318.63	366,666.39	513,789.57	1,527,895.75	65,352,670.34
(2) 年初账面价值	59,314,612.72	416,528.90	261,276.61	703,264.61	60,695,682.84

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	826,547.27	123,982.09	322,783.64	48,417.55
合计	826,547.27	123,982.09	322,783.64	48,417.55

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产采购款	179,000.00	
合计	179,000.00	

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购款等	34,355,936.38	30,296,819.15
合计	34,355,936.38	30,296,819.15

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	6,811,680.02	1,674,760.54
合计	6,811,680.02	1,674,760.54

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,781,020.27	37,472,377.84	36,767,374.21	6,486,023.90
离职后福利-设定提存计划	366,926.00	3,069,603.34	3,155,150.71	281,378.63
合计	6,147,946.27	40,541,981.18	39,922,524.92	6,767,402.53

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,992,513.87	31,769,267.21	31,034,135.58	5,727,645.50
(2) 职工福利费		1,691,850.20	1,691,850.20	
(3) 社会保险费	204,723.75	1,672,503.37	1,724,234.06	152,993.06
其中：医疗保险费	153,650.27	1,317,001.78	1,349,023.87	121,628.18
工伤保险费	40,597.61	252,297.60	266,149.55	26,745.66
生育保险费	10,475.87	103,203.99	109,060.64	4,619.22
(4) 住房公积金		1,675,230.00	1,675,230.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	583,782.65	663,527.06	641,924.37	605,385.34
合计	5,781,020.27	37,472,377.84	36,767,374.21	6,486,023.90

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	321,060.25	2,751,944.07	2,818,855.88	254,148.44
失业保险费	45,865.75	317,659.27	336,294.83	27,230.19
合计	366,926.00	3,069,603.34	3,155,150.71	281,378.63

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,346,338.13	5,713,497.55
城建税	267,316.91	288,626.11
企业所得税	5,420,164.72	5,716,444.16
个人所得税	7,228.69	8,744.63
房产税	564,199.16	
土地使用税	591,559.02	
印花税	25,522.45	13,708.21
教育费附加	160,390.14	173,175.67
地方教育附加	106,926.76	115,450.44
水利建设基金	65,175.75	57,117.53
合计	12,554,821.73	12,086,764.30

(十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
经销商保证金	6,320,091.40	4,165,000.00
供应商保证金	1,149,000.00	1,139,000.00
其他暂收款及应付款	979,469.76	880,395.22
合计	8,448,561.16	6,184,395.22

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商保证金	4,165,000.00	业务尚未结束
供应商保证金	1,039,000.00	业务尚未结束

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益-政府补助	149,559.29	149,559.29
合计	149,559.29	149,559.29

其他流动负债的说明：详见附注五（十九）。

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,514,161.06		149,559.27	1,364,601.79	预计转入利润表的 时间在一年以上
合计	1,514,161.06		149,559.27	1,364,601.79	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
递延收益-地方 特色产业中小 企业发展资金	795,600.00		52,200.00		743,400.00	与资产相关
递延收益-工业 技术改造项目 财政奖励	868,120.35		97,359.27		770,761.08	与资产相关
合计	1,663,720.35		149,559.27		1,514,161.08	

说明：上述递延收益期末余额合计 1,514,161.08 元，其中：按照预计转入利润表的时间计入“其他流动负债”金额为 149,559.29 元，计入“递延收益”金额为 1,364,601.79 元。

(二十) 股本

项目	年初余额	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	
有限售条件流通股股东	38,500,000.00			23,100,000.00	113,625.00	23,213,625.00	61,713,625.00
无限售条件流通股股东	13,100,000.00			7,860,000.00	-113,625.00	7,746,375.00	20,846,375.00
股份总额	51,600,000.00			30,960,000.00		30,960,000.00	82,560,000.00

说明：

1、根据公司 2014 年度股东大会决议，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 51,600,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，共计增加股本 3,096.00 万股，公司变更后的注册资本人民币 8,256.00 万元。本次转增资本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 1 日出具信会师报字[2015]第 114231 号验资报告。

2、本期其他变动系公司实际控制人时沈祥先生通过二级市场买入而增持的锁定股份。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,995,989.00		30,960,000.00	128,035,989.00
合计	158,995,989.00		30,960,000.00	128,035,989.00

说明：本期资本公积减少情况详见附注五（二十）。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,258,182.65	12,142,864.09		49,401,046.74
合计	37,258,182.65	12,142,864.09		49,401,046.74

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	278,923,787.09	203,917,546.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,785,544.54	104,681,526.41
减：提取法定盈余公积	12,142,864.09	10,583,285.69
应付普通股股利（注）	25,800,000.00	19,092,000.00
期末未分配利润	361,766,467.54	278,923,787.09

注：2015 年 4 月 25 日，公司二届第十七次董事会审议通过了《2014 年度利润分配预案》，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 51,600,000 股为基数，按每 10 股派现金红利 5.00 元（含税）分配，共派发股利人民币 25,800,000.00 元。2015 年 5 月 19 日，公司股东大会审议通过了该利润分配的议案。

2014 年 4 月 13 日，公司二届第十一次董事会审议通过了《2013 年度利润分配预案》，以 2014 年 4 月 13 日公司总股本 51,600,000 股为基数，按每 10 股派现金红利 3.70 元（含税）分配，共派发股利人民币 19,092,000.00 元。2014 年 5 月 9 日，公司股东大会审议通过了该利润分配的议案。

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,345,066.12	199,950,701.71	378,148,653.13	182,116,055.82
其他业务	363,085.47		473,168.38	
合计	410,708,151.59	199,950,701.71	378,621,821.51	182,116,055.82

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
功能模块	146,318,321.90	62,382,976.87	136,857,257.17	55,682,020.35
基础模块	194,395,775.62	100,578,666.61	183,243,089.19	94,859,417.07
ACOLL	4,180,837.24	3,104,407.33		
辅助模块	65,450,131.36	33,884,650.90	58,048,306.77	31,574,618.40
合计	410,345,066.12	199,950,701.71	378,148,653.13	182,116,055.82

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	129,911,213.64	62,113,249.16	112,751,815.88	53,237,115.69
东北地区	30,213,348.09	14,754,885.25	26,984,814.34	13,215,587.53
华南地区	39,147,885.58	19,002,486.69	37,962,914.18	17,883,863.83
西南地区	54,761,518.27	27,377,589.17	47,025,969.12	23,321,662.30
华北地区	76,038,669.65	37,440,739.98	79,340,437.43	38,713,101.49
华中地区	64,588,905.69	31,542,160.26	54,551,893.39	26,185,564.87
西北地区	15,683,525.20	7,719,591.20	19,530,808.79	9,559,160.11
合 计	410,345,066.12	199,950,701.71	378,148,653.13	182,116,055.82

4、 其他业务明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废料出售	363,085.47		331,168.38	
租金及物业服务费			142,000.00	
合 计	363,085.47		473,168.38	

5、 公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
销售前五名累计金额	77,663,710.67	68,771,631.43
占全部主营业收入的比例	18.93%	18.19%

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		7,100.00
城市维护建设税	1,826,716.44	1,738,592.68
教育费附加	1,096,029.86	1,043,155.62
地方教育附加	730,686.57	695,437.07
合 计	3,653,432.87	3,484,285.37

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	9,308,200.53	9,559,909.36
营销人员工资	12,193,988.43	11,758,705.84
差旅费	7,164,956.65	6,384,915.10
经销商装修补贴费	4,312,045.00	4,644,236.40
咨询费	777,170.10	1,373,596.00
展览费	2,457,681.64	1,800,800.64
运输费	115,038.09	14,509.46
其他	106,627.21	32,577.91
合计	36,435,707.65	35,569,250.71

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资	3,762,915.38	3,039,520.43
社会保险费	3,982,673.23	3,510,768.39
福利费	1,691,850.20	1,296,308.93
住房公积金	1,386,058.00	1,090,272.00
工会经费和职工教育经费	663,527.06	661,659.45
研究开发费用	17,615,253.30	16,561,285.61
折旧费	3,625,048.56	3,360,473.23
无形资产摊销	1,524,818.48	816,358.65
咨询、审计费	2,479,585.34	2,117,084.62
业务招待费	2,384,008.98	2,135,763.61
汽车费用	1,497,021.51	1,563,308.92
会务费	1,776,986.00	1,596,863.00
办公费	670,161.42	932,145.80
差旅费	1,316,446.07	1,186,646.52
其他	3,319,304.73	2,487,458.96
合计	47,695,658.26	42,355,918.12

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,921,361.11	4,700,582.43
汇兑损益		
其他	26,028.95	25,895.67
合计	-8,895,332.16	-4,674,686.76

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	503,679.25	233,565.32
合计	503,679.25	233,565.32

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产-银行理财产品投资收益	3,306,361.63	245,748.86
合计	3,306,361.63	245,748.86

(三十) 营业外收入

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	71,991.39	70,105.96	71,991.39
其中：固定资产处置利得	71,991.39	70,105.96	71,991.39
政府补助	5,873,259.27	2,993,879.65	5,873,259.27
个人所得税手续费返还	386,694.98		386,694.98
其他	1,030.00	2,216.00	1,030.00
合计	6,332,975.64	3,066,201.61	6,332,975.64

计入当期损益的政府补助

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
科技项目资金补助	200,000.00	200,000.00	与收益相关
专利技术资金补助	349,200.00	100,000.00	与收益相关
大学生创业启动资金	1,500.00	20,000.00	与收益相关
核电关联企业财政奖励	100,000.00		与收益相关
技术与研究开发补助	100,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	52,200.00	52,200.00	与资产相关
工业技术改造项目财政奖励	97,359.27	48,679.65	与资产相关
创建国家安全生产标准化财政奖励 资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
政府一事一议财政奖励资金	4,620,000.00	2,340,000.00	与收益相关
工业企业品牌创建奖励	100,000.00	80,000.00	与收益相关
工业企业上规模类财政奖励资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
海盐县总工会-劳模工作先进集体 奖励	3,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	5,873,259.27	2,993,879.65	

(三十一) 营业外支出

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	1,205.83		1,205.83
其中：固定资产处置损失	1,205.83		1,205.83
对外捐赠	90,000.00	280,000.00	90,000.00
水利建设基金	221,939.95	242,169.96	221,939.95
合计	313,145.78	522,169.96	313,145.78

(三十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,980,515.50	17,680,709.17
递延所得税费用	-75,564.54	-35,022.14
合计	19,904,950.96	17,645,687.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	140,690,495.50
按适用税率计算的所得税费用	21,103,574.33
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	79,267.66
加计扣除	-1,296,484.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,240.54
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,647.57
所得税费用	19,904,950.96

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款	1,519,256.97	109,782.27
专项补贴、补助款	5,723,700.00	3,809,800.00
利息收入	8,921,361.11	4,700,582.43
租赁收入		130,000.00
营业外收入	387,724.98	
合计	16,552,043.06	8,750,164.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来		1,687.61
费用支出	46,341,885.39	44,572,001.76
营业外支出	90,000.00	676,490.24
合计	46,431,885.39	45,250,179.61

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出让海盐土地缴纳的税费与处置固定资产收到的现金净额		1,975,559.99

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票上市发行费用		5,868,744.91

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	120,785,544.54	104,681,526.41
加：资产减值准备	503,679.25	233,565.32
固定资产等折旧	9,283,423.58	8,239,203.94
无形资产摊销	1,532,425.28	823,139.25
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-70,785.56	-70,105.96
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-3,306,361.63	-245,748.86

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,564.54	-35,022.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,828,259.88	2,520,838.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,128,693.58	-6,608,410.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,380,588.41	8,294,725.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,075,995.87	117,833,711.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	472,555,542.47	316,699,168.78
减：现金的期初余额	316,699,168.78	181,192,652.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	155,856,373.69	135,506,516.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	472,555,542.47	316,699,168.78
其中：库存现金	39,581.11	47,778.79
可随时用于支付的银行存款	471,697,715.32	316,651,389.99
可随时用于支付的其他货币资金	818,246.04	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	472,555,542.47	316,699,168.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

期末无所有权或使用权受到限制的资产。

六、 合并范围的变更

公司于 2015 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于吸收合并全资子公司嘉兴乐森电器有限公司的议案》，并于 2015 年 5 月 19 日经 2014 年度股东大会决议通过，对全资子公司嘉兴乐森电器有限公司（以下简称“乐森电器”）实施整体吸收合并，合并完成后，乐森电器独立法人资格注销。吸收合并基准日为 2015 年 7 月 31 日，乐森电器于 2015 年 10 月 15 日办理了税务注销，于 2015 年 10 月 20 日办理了工商注销。本次吸收合并完成后，本公司无合并财务报表范围内子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

公司于 2015 年 7 月 31 日合并吸收乐森电器后，无在子公司中的权益，详见本附注六“合并范围的变更”。

(二) 公司无在合营安排或联营企业中的权益。

八、 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，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，并对风险管理目标和政策承担最终责任。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。(1) 公司仅对少数需要扶持的经销商设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。对于其余经销商均采用款到发货，确保了公司的整体信用风险在可控的范围内。(2) 公司对工程类项目客户通过对客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司未持有受市场风险重大影响的金融工具。

(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。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的主要投资者情况

投资人	关联关系	直接持有公司股份的比例	直接持有公司表决权的比例
时沈祥与骆莲琴	控股股东	67.69%	67.69%

注：时沈祥与骆莲琴系配偶。其中时沈祥先生直接持有本公司股份比例为 37.49%，骆莲琴女士直接持有本公司股份比例为 30.20%。此外，骆莲琴女士还持有本公司第三大股东嘉兴市友邦电器有限公司（其持有本公司 7.10% 股份）5% 股权。

本公司最终控制方是时沈祥与骆莲琴。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江乐易网络科技有限公司	实际控制人参股企业
上海卓荻信息技术有限公司	实际控制人直系亲属参股企业

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其母子公司交易已作抵销。

2、 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江乐易网络科技有限公司	网络推广服务	70,000.00	
上海卓获信息技术有限公司	网站系统建设	148,500.00	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,092,559.14	2,120,593.00

4、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	骆莲琴		59,772.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2016年3月18日，公司第三届董事会第2次会议审议通过了《2015年度利润分配预案》，以2015年12月31日公司总股本82,560,000股为基数，按每10股派现金红利5.00元（含税）分配，共派发股利人民币41,280,000.00元，不以资本公积金转增股本。

该利润分配议案尚待股东大会通过后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除附注十二（三）所述的拟公开发行股票情况外，本公司无其他重要的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

本公司内部未设立各自独立的管理、核算体系，且本公司已吸收合并原子公司乐森电器，因此公司不披露分部信息。

(三) 公司拟非公开发行股票情况

2015 年 6 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》，并经 2015 年 7 月 17 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过。2015 年 11 月 23 日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，并经 2015 年 12 月 10 日公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过。本次发行的定价基准日为公司本次非公开发行股票发行期首日，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，非公开发行股份数量不超过 608.04 万股，发行对象为不超过 10 家特定对象，非公开发行股票募集资金总额不超过 33,575.89 万元（含 33,575.89 万元），公司拟将扣除发行费用后的募集资金用于集成吊顶生产基地扩建项目。公司于 2015 年 12 月 2 日收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》（153705 号）文件。2016 年 2 月 2 日中国证券监督管理委员会发行审核委员会 2016 年第二十四次会议审核通过了对公司非公开发行股票的申请。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,668,137.42	100.00	435,272.99	5.02	8,232,864.43	2,626,579.77	100.00	132,898.49	5.06	2,493,681.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	8,668,137.42	100.00	435,272.99		8,232,864.43	2,626,579.77	100.00	132,898.49		2,493,681.28

2、 期末母公司财务报表中的应收账款相关数据与合并财务报表一致，详见附注五（二）。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,985.60	100.00	391,274.28	11.64	2,970,711.32	3,276,045.51	100.00	189,885.15	5.80	3,086,160.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,361,985.60	100.00	391,274.28		2,970,711.32	3,276,045.51	100.00	189,885.15		3,086,160.36

2、 期末母公司财务报表中的其他应收款相关数据与合并财务报表一致，详见附注五（四）。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				35,000,000.00		35,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计				35,000,000.00		35,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
嘉兴乐森电器有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00			

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,345,066.12	199,950,701.71	378,148,653.13	182,116,055.82
其他业务	363,085.47		331,168.38	
合计	410,708,151.59	199,950,701.71	378,479,821.51	182,116,055.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产-银行理财产品投资收益	3,306,361.63	245,748.86

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	70,785.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,873,259.27
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,306,361.63
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,785.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-1,398,928.72
少数股东权益影响额	
合计	7,927,262.77

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.11	1.46	1.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	19.73	1.37	1.37

浙江友邦集成吊顶股份有限公司

二〇一六年三月十八日