

浙江佳博科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2016）第 102008 号

目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	7-54

审计报告

中兴财光华审会字(2016)第 102008 号

浙江佳博科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的浙江佳博科技股份有限公司(以下简称佳博科技)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表,2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佳博科技管理层的责任,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,我们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，佳博科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳博科技 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



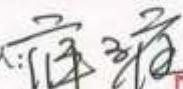
二〇一六年一月二十四日

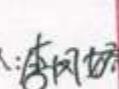
资产负债表

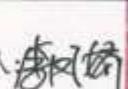
编制单位：浙江佳博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,912,473.03	4,404,279.75
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	五、2		
应收账款	五、3	12,497,270.10	29,219,687.55
预付款项	五、4	618,005.59	702,191.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,464,654.62	1,392,732.56
存货	五、6	22,969,073.76	35,825,529.70
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			
流动资产合计		39,461,477.10	71,544,421.44
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			
投资性房地产			
固定资产	五、7	33,572,743.71	38,986,996.77
在建工程	五、8	647,022.00	631,332.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	9,037,224.94	9,227,816.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	166,839.44	279,670.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,423,830.09	49,125,816.09
资产总计		82,885,307.19	120,670,237.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





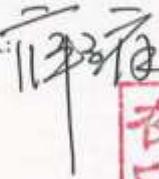


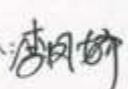
资产负债表 (续)

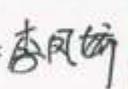
编制单位: 浙江佳博科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、11	2,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	28,314,012.23	40,255,068.60
预收款项	五、13	1,781,175.91	2,099,464.01
应付职工薪酬	五、14	287,695.78	368,450.00
应交税费	五、15	2,445,301.57	573,979.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	7,452,907.65	37,692,364.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,281,093.14	84,989,327.08
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,281,093.14	84,989,327.08
所有者权益:			
实收资本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	1,306,549.11	814,218.75
未分配利润	五、19	9,297,664.94	4,866,691.70
所有者权益合计		40,604,214.05	35,680,910.45
负债和所有者权益总计		82,885,307.19	120,670,237.53

公司法定代表人: 

主管会计工作的公司负责人: 

会计机构负责人: 

薛夜印

李凤娇印

李凤娇印

利润表

编制单位：浙江佳博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、20	109,314,534.06	126,663,057.06
减：营业成本	五、20	95,565,999.64	113,503,298.23
营业税金及附加	五、21	406,613.23	418,534.67
销售费用	五、22	957,472.80	861,013.87
管理费用	五、23	7,815,489.58	7,937,823.56
财务费用	五、24	624,833.43	-91,305.48
资产减值损失	五、25	-752,207.59	-749,602.38
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		4,896,332.97	4,763,284.59
加：营业外收入	五、26	890,000.00	380,704.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、27	-	100.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)		5,586,332.97	5,143,888.59
减：所得税费用	五、28	663,029.37	592,700.42
四、净利润(损失以“-”号填列)		4,923,303.60	4,551,188.17
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		4,923,303.60	4,551,188.17
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.16	0.15
(二)稀释每股收益		0.16	0.15

公司法定代表人：

薛夜

薛夜印子

主管会计工作的公司负责人：

李凤

李凤印

公司会计机构负责人：

李凤

李凤印

现金流量表

编制单位：浙江佳博科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
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		140,483,803.09	154,935,660.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	936,010.63	436,607.68
经营活动现金流入小计		141,419,813.72	155,372,268.44
购买商品、接受劳务支付的现金		97,575,288.68	164,552,988.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,070,487.64	3,685,921.74
支付的各项税费		2,645,778.23	2,010,734.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	4,430,588.71	4,395,737.62
经营活动现金流出小计		108,722,143.26	174,645,382.62
经营活动产生的现金流量净额		32,697,670.46	-19,273,114.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,616.61	625,074.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		352,616.61	625,074.74
投资活动产生的现金流量净额		-352,616.61	-625,074.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29	85,626,351.06	121,627,690.38
筹资活动现金流入小计		87,626,351.06	125,627,690.38
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,587,777.59	3,267,610.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、29	115,875,457.67	99,482,022.99
筹资活动现金流出小计		122,463,235.26	106,749,633.91
筹资活动产生的现金流量净额		-34,836,884.20	18,878,056.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23.63	-128.61
五、现金及现金等价物净增加额		-2,491,806.72	-1,020,261.06
加：期初现金及现金等价物余额		4,404,279.75	5,424,540.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,912,473.03	4,404,279.75

公司法定代表人：薛子夜

主管会计工作的公司负责人：李凤娇

公司会计机构负责人：李凤娇

薛子夜
印

李凤娇
印

李凤娇
印

股东权益变动表

单位：人民币元

	2015年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	30,000,000.00						35,880,910.45
二、本年年初余额	30,000,000.00						35,880,910.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,923,303.60
(一)综合收益总额							4,923,303.60
1. 股本投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(二)利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东(或所有者)的分配							
3. 其他							
(三)股东(或所有者)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							
(四)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本年年末余额	30,000,000.00						40,804,214.05

编制单位：浙江博利科技股份有限公司

薛夜
印子

主管会计工作的公司负责人：李凤娇

李凤娇印

公司会计机构负责人：李凤娇

李凤娇印

股东权益变动表

单位：人民币元

	2014年度							所有者权益合计			
	实收资本	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	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	30,000,000.00							359,099.93	770,622.35		31,129,722.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00							359,099.93	770,622.35		31,129,722.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								455,118.82	4,096,069.35		4,551,188.17
（一）综合收益总额									4,096,069.35		4,096,069.35
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
其他权益工具持有者投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或所有者的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本年年末余额	30,000,000.00							814,218.75	4,866,691.70		35,680,910.45

公司法定代表人：薛夜子
 主管会计工作的公司负责人：李凤娇
 主管会计工作的公司负责人：李凤娇
 30,680,910.45
 李凤娇印
 李凤娇印



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江佳博科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 3,000.00 万元，经温州市工商行政管理局批准于 2009 年 12 月 08 日成立，营业执照号为 330300000042424；法定代表人：薛子夜；

注册地址：乐清经济开发区经八路 397 号厂房四、五两层；

公司经营范围为：有色金属复合材料、新型合金材料、照明器材研发、制造、加工、销售；金、银加工、销售；电力电子元器件、五金配件、塑料件、机械设备、化工原料（不含危险化学品、易制毒品和监控化学品）、橡胶制品销售；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司经营期限：2009 年 12 月 08 日至 2019 年 12 月 07 日。

2、历史沿革

本公司设立于 2009 年 12 月 08 日，由薛子夜、通领科技集团有限公司共同出资。该厂设立时出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
薛子夜	货币	800.00	40.00
通领科技集团有限公司	货币	1,200.00	60.00
合计	--	2,000.00	100.00

2010 年 12 月 18 日，本公司召开股东大会同意股东通领科技集团有限公司将持有本公司 60.00% 股权分别转让给薛敬宇、赵碎孟、薛琼 王荣、周钢、陈志及邓淑莎，股权

转让后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
薛子夜	货币	800.00	40.00
薛敬宇	货币	540.00	27.00
赵碎孟	货币	300.00	15.00
薛琼 王荣	货币	240.00	12.00
周钢	货币	60.00	3.00
陈志	货币	40.00	2.00
邓淑莎	货币	20.00	1.00
合计	--	2,000.00	100.00

(1) 第一次增资

2012 年 8 月 10 日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 3,000.00 万元，增加的注册资本由全体股东按出资比例缴纳。

2012 年 8 月 10 日，乐清兴泰联合会计师事务所出具《验资报告》（乐泰会验字（2012）110 号），确认截至 2012 年 8 月 10 日止，公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 1,000.00 万元。全部为货币出资。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
薛子夜	货币	1,200.00	40.00
薛敬宇	货币	810.00	27.00

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
赵碎孟	货币	450.00	15.00
薛琼 王荣	货币	360.00	12.00
周钢	货币	90.00	3.00
陈志	货币	60.00	2.00
邓淑莎	货币	30.00	1.00
合计	--	3,000.00	100.00

2015年11月10日，本公司召开股东大会同意股东薛敬宇将持有本公司27.00%股权转让给薛子夜，股东赵碎孟将持有本公司15.00%股权转让给薛子夜，股东周钢将持有3.00%的股份分别转让给郑国庆、徐苒，股权转让后股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
薛子夜	货币	2,460.00	82.00
薛琼 王荣	货币	360.00	12.00
陈志	货币	60.00	2.00
郑国庆	货币	60.00	2.00
邓淑莎	货币	30.00	1.00
徐苒	货币	30.00	1.00
合计	--	3,000.00	100.00

3、本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政管理部、人力资源部、财务部等职能部门。

4、财务报表的批准

本财务报告于 2016 年 1 月 24 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期

间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划

分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确

定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部

分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、 应收款项

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

（1） 单项金额重大并单项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	单项金额重大是指：大于或等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对股东以及关联方往来余额不计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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

(3) 坏账准备的转回

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

8、 外币业务

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

9、 存货

（1） 存货分类

本公司存货为原材料、库存商品、生产成本等。

（2） 存货的取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用以及相关税费后的金额。

10、 固定资产

（1） 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：机器设备、运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2） 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（3） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

（4） 固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10	5.00	9.5
运输工具	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

（5） 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（6） 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11、 在建工程

（1） 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3） 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

12、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿

命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

16、收入的确认原则

（1）销售商品

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

本公司确认收入的具体时点为发出商品并取得客户的验收单时确认销售收入。

（2）提供劳务

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

19、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

20、 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《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》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所

有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，未对当期和列报前期财务报表项目及金额造成影响。

(2) 本公司不存在会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率的余额计算)	17.00
城建税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	税率（%）
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

2014年、2015年度企业所得税减按15%征收。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	11,336.59	1.00	11,336.59
银行存款			
人民币	1,901,136.44	1.00	1,901,136.44
合计			1,912,473.03

续表

项目	2014年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			
人民币	14,856.24	1.00	14,856.24
美元		6.1198	
银行存款			
人民币	4,389,207.85	1.00	4,389,207.85

项目	2014 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
美元	35.24	6.1198	215.66
合计			4,404,279.75

注：截止 2015 年 12 月 31 日货币资金无受限情况。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行汇票		
商业汇票		
合计		

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2015 年 12 月 31 日	年末终止确认金额	2014 年 12 月 31 日	年末终止确认金额
银行汇票：	4,732,218.78	4,732,218.78	5,227,743.00	5,227,743.00
已背书	4,732,218.78	4,732,218.78	5,227,743.00	5,227,743.00
贴现				
商业汇票：				
已背书				
贴现				
合计	4,732,218.78	4,732,218.78	5,227,743.00	5,227,743.00

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票

据金额为 4,732,218.78 元。

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类 别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,295,603.84	100.00	798,333.74	6.00	12,497,270.10
其中：账龄组合	13,295,603.84	100.00	798,333.74	6.00	12,497,270.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,295,603.84	100.00	798,333.74	6.00	12,497,270.10

续表

类 别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,931,908.99	100.00	1,712,221.44	5.54	29,219,687.55

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	30,931,908.99	100.00	1,712,221.44	5.54	29,219,687.55
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	30,931,908.99	100.00	1,712,221.44	5.54	29,219,687.55

应收账款种类的说明：

a. 截止2015年12月31日无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内	10,684,116.55	80.36	534,205.83	5.00	28,876,614.28	93.36	1,443,830.71	5.00

账龄	2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1-2年	2,581,695.49	19.42	258,169.55	10.00	1,801,482.31	5.8223	180,148.23	10.00
2-3年	29,791.80	0.22	5,958.36	20.00	128,879.00	0.42	25,775.80	20.00
3-4年					124,933.40	0.40	62,466.70	50.00
合计	13,295,603.84	100.00	798,333.74		30,931,908.99	100.00	1,712,221.44	

c. 截止2015年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 应收账款中欠款前五名单位情况

①2015年12月31日应收账款前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备余 额
威力盟电子(苏州)有限公司	2,173,8	1年以内	16.35	108,69

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备余 额
	83.40			4.17
厦门市信达光电科技有限公司	1,827,279.49	1-2年	13.74	182,727.95
凤凰半导体通信（苏州）有限公司	1,185,890.47	1年以内	8.92	59,294.52
铜陵市毅远电光源有限责任公司	1,049,359.00	1年以内 678,881.00 1-2年 370,478.00	7.89	70,991.85
乐清市科仕电气有限公司	947,900.00	1年以内	7.13	47,395.00
合计	7,184,312.36		54.03	469,103.49

②2014年12月31日应收账款前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备余 额
厦门市信达光电科技有限公司	9,824,870.00	1年以内	31.76	491,243.50
凤凰半导体通信（苏州）有限公司	1,823,539.80	1年以内	5.90	91,176.99
临海市江南电子有限公司	1,573,960.00	1年以内	5.09	78,698.00

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市迈克光电子科技有限公司	1,455,998.00	1年以内	4.71	72,799.90
铜陵市毅远电光源有限责任公司	1,309,420.00	1年以内	4.23	65,471.00
合计	15,987,787.80		51.69	799,389.39

(3) 坏账准备

2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年12月31日
		转回	转销	
1,712,221.44	-913,887.70			798,333.74

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	618,005.59	100.00	702,191.88	100.00
1-2年				
合计	618,005.59	100.00	702,191.88	100.00

(2) 预付账款中欠款前五名单位情况

①2015年12月31日预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	预付账款 期末余额	账龄	占预付账款总 额的比例 (%)	未结算原因
中国工商银行股份有限公司乐清支行柳市支行	非关联方	452,697.71	1年以内	73.25	未到期

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
常熟市双华电子有限公司	非关联方	33,800.00	1 年以内	5.47	未到期
上海景天华企业管理咨询有限公司	非关联方	24,600.00	1 年以内	3.98	未到期
温州永恒影视广告有限公司	非关联方	18,000.00	1 年以内	2.91	未到期
温州市裕丰食品贸易有限公司	非关联方	17,333.33	1 年以内	2.80	未到期
合计	--	546,431.04		88.41	

②2014 年 12 月 31 日预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
中国工商银行股份有限公司乐清支行柳市支行	非关联方	401,733.51	1 年以内	57.21	未到期
常熟市双华电子有限公司	非关联方	159,100.00	1 年以内	22.66	未到期
浙江汇丰家电有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	7.12	未到期
乐清市供水集团有限公司乐成水管所	非关联方	20,000.00	1 年以内	2.85	未到期
广州气虹空气分离设备有限公司	非关联方	12,900.00	1 年以内	1.84	未到期
合计	--	643,733.51		91.68	

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
		51			

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,778,583.8 1	100.0 0	313,929.19	17.65	1,464,654.6 2
其中：账龄组合	1,778,583.8 1	100.0 0	313,929.19	17.65	1,464,654.6 2
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,778,583.8 1	100.0 0	313,929.19	17.65	1,464,654.6 2

续表

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,544,981.64	100.00	152,249.08	9.85	1,392,732.56
其中：账龄组合	1,544,981.64	100.00	152,249.08	9.85	1,392,732.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,544,981.64	100.00	152,249.08	9.85	1,392,732.56

其他应收款种类的说明：

a. 截止 2015 年 12 月 31 日无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账龄	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	坏账准备占各账龄段账面余额的比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	278,583.81	15.66	13,929.19	5.00
1-2 年				
2-3 年	1,500,000.00	84.34	300,000.00	20.00
合计	1,778,583.81	100.00	313,929.19	

续表

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	坏账准备占各账龄段账面余额的比例(%)
	金额	比例(%)		
1年以内	44,981.64	2.91	2,249.08	5.00
1-2年	1,500,000.00	97.09	150,000.00	10.00
合计	1,544,981.64	100.00	152,249.08	

c. 截止2015年12月31日无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
押金及保证金	1,745,431.99	1,525,619.38
代垫社保及公积金	33,151.82	19,362.26
合计	1,778,583.81	1,544,981.64

(1) 其他应收款前五名单位情况

①2015年12月31日其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款型性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
浙江省乐清经济开发区管理委员会	非关联方	保证金	1,500,000.00	2-3年	84.34	300,000.00
乐清市人民法院	非关联方	保证金	220,000.00	1年以内	12.37	11,000.00

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	款型性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
职工社保	非关联方	代垫社保	21,528.76	1年以内	1.21	1,076.44
中国银行总行	非关联方	押金	19,541.31	1年以内	1.10	977.07
住房公积金	非关联方	代垫公积金	11,623.06	1年以内	0.65	581.15
合计	--		1,772,693.13	--	99.67	313,634.66

②2014年12月31日其他应收款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备
浙江省乐清经济开发区管理委员会	非关联方	保证金	1,500,000.00	1-2年	97.09	150,000.00
中国银行总行	非关联方	押金	16,783.24	1年以内	1.09	839.16
住房公积金	非关联方	代垫公积金	12,569.54	1年以内	0.81	628.48
阿里巴巴(成都)软件技术有限公司	非关联方	押金	8,836.14	1年以内	0.57	441.80
职工社保	非关联方	代垫社保	6,792.72	1年以内	0.44	339.64
合计	--		1,544,981.64	--	100.00	152,249.08

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	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	9,297,905.6 2		9,297,905.6 2	28,823,835. 38		28,823,835 .38
库存商品	12,715,916. 20		12,715,916. 20	4,599,693.6 9		4,599,693. 69
生产成本	955,251.94		955,251.94	2402000.63		2,402,000. 63
合计	22,969,073. 76		22,969,073. 76	35,825,529. 70		35,825,529 .70

(2) 存货跌价准备情况

截至2015年12月31日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2014年12月31日余额	57,751,310.9 2	532,547.00	1,220,942.34	59,504,800.2 6
2、本期增加金额	307,140.29		29,786.32	336,926.61

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 购置	307,140.29		29,786.32	336,926.61
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015年12月31日余额	58,058,451.21	532,547.00	1,250,728.66	59,841,726.87
二、累计折旧				
1、2014年12月31日余额	19,202,460.75	402,682.94	912,659.80	20,517,803.49
2、本期增加金额	5,503,394.79	69,351.77	178,433.11	5,751,179.67
(1) 计提	5,503,394.79	69,351.77	178,433.11	5,751,179.67
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2015年12月31日余额	24,705,855.54	472,034.71	1,091,092.91	26,268,983.16
三、减值准备				
1、2014年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4、2015年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2015年12月31日金额	33,352,595.67	60,512.29	159,635.75	33,572,743.71
2、2014年12月31日金额	38,548,850.17	129,864.06	308,282.54	38,986,996.77

续表

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2013年12月31日余额	57,751,310.92	532,547.00	1,219,199.60	59,503,057.52
2、本期增加金额			1,742.74	1,742.74
(1) 购置			1,742.74	1,742.74
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2014年12月31日余额	57,751,310.92	532,547.00	1,220,942.34	59,504,800.26
二、累计折旧				
1、2013年12月31日余额	13,716,086.67	277,790.87	682,288.72	14,676,166.26

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
2、本期增加金额	5,486,374.08	124,892.07	230,371.08	5,841,637.23
(1) 计提	5,486,374.08	124,892.07	230,371.08	5,841,637.23
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2014年12月31日余额	19,202,460.75	402,682.94	912,659.80	20,517,803.49
三、减值准备				
1、2013年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2014年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2014年12月31日金额	38,548,850.17	129,864.06	308,282.54	38,986,996.77
2、2013年12月31日金额	44,035,224.25	254,756.13	536,910.88	44,826,891.26

注：截止 2015 年 12 月 31 日公司已提足折旧继续使用的固定资产的原值是

1,226,454.92，折旧是 1,165,135.17，净额是 61,332.75。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日,本公司的机器设备抵押,机器设备原值

13,057,820.50 元,用于抵押给中国工商银行股份有限公司乐清支行办理黄

金租赁,租赁 AU99.99 贵金属(品种) 78,000.00 克,抵押期自 2015 年 1

月 12 日至 2018 年 1 月 12 日。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物类	647,022.00		647,022.00	631,332.00		631,332.00
合计	647,022.00		647,022.00	631,332.00		631,332.00

(4) 在建工程变动情况

2015 年度

项目名称	预算累计数	2014 年余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	2015 年余额
房屋建筑物类	50,000,000.00	631,332.00	15,690.00			647,022.00
合计	50,000,000.00	631,332.00	15,690.00			647,022.00

续表

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
房屋建筑物类	1.29	施工中				自有资金
合计	1.29					

2014 年度

项目名称	预算累计数	2013 年余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	2014 年余额
房屋建筑物类	50,000.00 0.00	8,000.00	623,332.00			631,332.0 0
合计	50,000.00 0.00	8,000.00	623,332.00			631,332.0 0

续表

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
房屋建筑物类	1.26	施工中				自有资金
合计	1.26					

(2) 在建工程减值准备

截止 2015 年 12 月 31 日在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备

9、无形资产

项目	土地使用权	合计

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2014年12月31日余额	9,529,587.00	9,529,587.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2015年12月31日余额		
二、累计摊销		
1、2014年12月31日余额	301,770.26	301,770.26
2、本期增加金额	190,591.80	190,591.80
(1) 计提	190,591.80	190,591.80
3、本期减少金额		
4、2015年12月31日余额	492,362.06	492,362.06
三、减值准备		
1、2014年12月31日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2015年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2015年12月31日金额	9,037,224.94	9,037,224.94
2、2014年12月31日金额	9,227,816.74	9,227,816.74

续表

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、2013年12月31日余额	9,529,587.00	9,529,587.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2014年12月31日余额	9,529,587.00	9,529,587.00
二、累计摊销		
1、2013年12月31日余额	111,178.52	111,178.52
2、本期增加金额	190,591.74	190,591.74
(1) 计提	190,591.74	190,591.74
3、本期减少金额		
4、2014年12月31日余额	301,770.26	301,770.26
三、减值准备		
1、2013年12月31日余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2014年12月31日余额		
四、账面价值		
1、2014年12月31日金额	9,227,816.74	9,227,816.74
2、2013年12月31日金额	9,418,408.48	9,418,408.48

注：截止 2015 年 12 月 31 日公司以土地原值 9,529,587.00 作为抵押从银行租入黄金 12,699,239.32 元。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	166,839.44	1,112,262.93	279,670.58	1,864,470.52
合计	166,839.44	1,112,262.93	279,670.58	1,864,470.52

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015 年 9 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	2,000,000.00	4,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合计	2,000,000.00	4,000,000.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日公司无已逾期未偿还的短期借款。

12、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,051,955.24	99.07	39,459,233.34	98.02
1-2 年	95,816.00	0.34	766,313.26	1.90
2-3 年	166,240.99	0.59	26,612.00	0.07
3 年以上			2,910.00	0.01

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	28,314,012.23	100.00	40,255,068.60	100.00

(2) 应付账款中前五名单位情况

①2015年12月31日应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	应付账款期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
中国银行股份有限公司乐清市支行	非关联方	材料款	14,563,364.76	1年以内	51.44	未到期
中国工商银行股份有限公司乐清支行	非关联方	设备款	12,699,239.31	1年以内	44.85	未到期
宁波东钱湖旅游度假区韵达金属制品厂	非关联方	材料款	805,677.73	1年以内 1-2年 79,235.00	2.85	未到期
青岛安飞达数控设备有限公司	非关联方	设备款	166,240.99	2-3年	0.59	未到期
上海瀛耐电子科技有限公司	非关联方	材料款	25,482.64	1年以内	0.09	未到期
合计	--		28,260,0	--	99.82	

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	款项性质	应付账款期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
			05.43			

②2014年12月31日应付账款单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	应付账款期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
中国银行股份有限公司乐清市支行	非关联方	材料款	16,368,852.70	1年以内	40.66	未到期
中国工商银行股份有限公司乐清支行	非关联方	材料款	13,311,299.27	1年以内	33.07	未到期
招商银行股份有限公司温州乐清支行	非关联方	设备款	8,995,531.48	1年以内	22.35	未到期
宁波东钱湖旅游度假区韵达金属制品厂	非关联方	材料款	646,935.00	1年以内 534,760.00 1-2年 112,175.00	1.61	未到期
上海旭汇金刚石工业有限公司	非关联方	材料款	212,760.00	1年以内 21,230.00 1-2年 191,530.00	0.53	未到期
合计	--		39,535,3	--	98.22	

单位名称	与本公司关系	款项性质	应付账款期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	未结算原因
			78.45			

13、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,572,067.56	88.26	1,576,246.21	75.08
1-2年	209,108.35	11.74	523,217.80	24.92
2-3年				
合计	1,781,175.91	100.00	2,099,464.01	100.00

(2) 预收账款中前五名单位情况

①2015年12月31日预收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	预收账款期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	未结算原因
江苏派恒节能科技有限公司	非关联方	货款	354,920.00	1年以内	19.93	未到期
江苏派诺光电科技股份有限公司	非关联方	货款	193,200.00	1年以内	10.85	未到期

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	款项性质	预收账款期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	未结算原因
中山市古镇爱飞朗光电科技厂	非关联方	货款	166,000.00	1年以内	9.32	未到期
临海市盛达灯业有限公司	非关联方	货款	153,270.00	1年以内	8.60	未到期
深圳市华特光电科技有限公司	非关联方	货款	141,324.00	1年以内	7.93	未到期
合计	--		1,008,714.00	--	56.63	

②2014年12月31日预收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	预收账款期末余额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	未结算原因
江门市迪司利光电照明有限公司	非关联方	货款	298,446.00	1年以内	14.22	未到期
深圳市格天光电有限公司	非关联方	货款	241,790.00	1-2年	11.52	未到期
中山市古镇爱飞朗光电科技厂	非关联方	货款	199,700.00	1年以内	9.51	未到期
深圳市华特光电科技有限公司	非关联方	货款	191,239.80	1年以内	9.11	未到期
深圳市春发光电科技有限公司	非关联方	货款	186,333.70	1年以内	8.88	未到期
合计	--		1,117,509.50	--	53.24	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	368,450.00	3,801,959.99	3,882,714.21	287,695.78
二、离职后福利-设定提存计划		187,773.43	187,773.43	
合计	368,450.00	3,989,733.42	4,070,487.64	287,695.78

续表

短期薪酬项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	267,085.50	3,625,290.25	3,523,925.75	368,450.00
二、离职后福利-设定提存计划		161,995.99	161,995.99	
合计	267,085.50	3,787,286.24	3,685,921.74	368,450.00

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	368,450.00	3,543,268.40	3,624,022.62	287,695.78
职工福利		55,746.37	55,746.37	
社会保险费		124,087.22	124,087.22	

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

短期薪酬项目	2014年12月 31日	本期增加	本期支付	2015年12月 31日
其中：基本医疗保险费		76,381.21	76,381.21	
工伤保险费		42,214.15	42,214.15	
生育保险费		5,491.86	5,491.86	
住房公积金		78,858.00	78,858.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	368,450.00	3,801,959.99	3,882,714.21	287,695.78

续表

短期薪酬项目	2013年12月 31日	本期增加	本期支付	2014年12月 31日
工资、奖金、津贴和补贴	267,085.50	3,393,710.46	3,292,345.96	368,450.00
职工福利		92,635.00	92,635.00	
社会保险费		66,090.79	66,090.79	
其中：基本医疗保险费		41,540.03	41,540.03	
工伤保险费		23,300.84	23,300.84	
生育保险费		1,249.92	1,249.92	
住房公积金		72,854.00	72,854.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	267,085.50	3,625,290.25	3,523,925.75	368,450.00

(3) 设定提存计划列示

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设定提存计划项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险费		177,521.01	177,521.01	
失业保险费		10,252.42	10,252.42	
合计		187,773.43	187,773.43	

续表

设定提存计划项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险费		151,408.69	151,408.69	
失业保险费		10,587.30	10,587.30	
合计		161,995.99	161,995.99	

15、应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	1,650,088.56	57,808.69
企业所得税	579,403.21	361,009.83
城建税	115,506.20	77,904.88
教育费附加	49,502.66	33,387.81
地方教育附加	33,001.77	22,258.54
地方水利建设基金	14,354.17	18,593.35
印花税	3,445.00	3,016.68

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合计	2,445,301.57	573,979.78

16、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,451,127.95	99.98	37,692,364.69	100.00
1-2 年	1,779.70	0.02		
合计	7,452,907.65	100.00	37,692,364.69	100.00

(2) 按款项性质列示

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
借款	7,441,478.38	37,690,584.99
往来款	11,429.27	1,779.70
合计	7,452,907.65	37,692,364.69

说明：借款全部为向股东拆入的无息借款；往来款为员工垫付的费用。

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(4) 其他应付账款前五名单位情况

①截止 2015 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	其他应付款期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
------	------	--------	-----------	----	-----------------

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	占其他应付款总 额的比例 (%)
浙江子夜照明科技有 限公司	借款	关联方	4,612,65 8.70	1年以内	61.89
薛子夜	借款	关联方	2,828,81 9.68	1年以内	37.96
陈二多	往来款	非关联方	11,429.27	1年以内 9,649.57 1-2年 1,779.70	0.15
合计		--	7,452,90 7.65	--	100.00

②截止 2014 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	占其他应付款总 额的比例 (%)
薛子夜	借款	关联方	28,318,232.80	1年以内	75.13
广东佳博电子科技 有限公司	借款	关联方	4,607,698.00	1年以内	12.22
浙江子夜照明科技 有限公司	借款	非关联方	3,489,075.91	1年以内	9.26
陈志	借款	关联方	1,275,578.28	1年以内	3.38
陈二多	往来款	非关联方	1,779.70	1年以内	0.01
合计		--	37,692,364.69	--	100.00

17、股本

股东名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
薛子夜	12,000,000.00	40.00	12,600,000.00		24,600,000.00	82.00
			0.00		0.00	0
薛敬宇	8,100,000.00	27.00		8,100,000.00		
薛琼 王荣	3,600,000.00	12.00			3,600,000.00	12.00
赵碎孟	4,500,000.00	15.00		4,500,000.00		
周钢	900,000.00	3.00		900,000.00		
陈志	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
邓淑莎	300,000.00	1.00			300,000.00	1.00
郑国庆			600,000.00		600,000.00	2.00
徐菁			300,000.00		300,000.00	1.00

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
合计	30,000,00	100.	13,500,00	13,500,00	30,000,00	100.
	0.00	00	0.00	0.00	0.00	00

18、盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	814,218.75	492,330.36		1,306,549.11
合计	814,218.75	492,330.36		1,306,549.11

19、未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上年末未分配利润	4,866,691.70	770,622.35
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	4,866,691.70	770,622.35
加：本期归属于股东的净利润	4,923,303.60	4,551,188.17
减：提取法定盈余公积	492,330.36	455,118.82
应付普通股股利		
期末未分配利润	9,297,664.94	4,866,691.70

20、营业收入、营业成本

- (1) 主营业务收入和其他业务收入

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	109,297,201.65	126,663,057.06
其他业务收入	17,332.41	
合计	109,314,534.06	126,663,057.06
主营业务成本	95,541,428.05	113,503,298.23
其他业务成本	24,571.59	
合计	95,565,999.64	113,503,298.23

(2) 主营业务（分行业）

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入		
C3971 电子元件及组件制造	109,297,201.65	126,663,057.06
营业成本		
C3971 电子元件及组件制造	95,541,428.05	113,503,298.23

(3) 营业收入及成本（分产品）

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
键合金丝	6,251,375.99	4,243,434.02	5,493,262.03	3,793,542.15
键合金丝	75,111,310.19	68,826,082.63	108,861,726.19	100,267,879.53

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年度		2014 年度	
	键合铜丝	3,954,903.25	2,456,198.89	1,738,598.27
键合银丝	3,384,470.56	2,128,831.98	3,444,619.18	2,002,022.86
特种键合丝	20,595,141.66	17,886,880.53	7,124,851.39	6,305,192.02
合计	109,297,201.65	95,541,428.05	126,663,057.06	113,503,298.23

(4) 营业收入及成本（分地区）

地区	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	72,877,859.56	62,074,124.72	87,135,837.59	79,327,988.46
华南地区	35,978,685.62	33,118,248.78	38,895,625.18	33,640,374.71
华中地区	435.90	303.43	146,538.46	113,968.16
华北地区	338,907.68	300,606.30	381,070.79	330,094.31
西北地区	45,750.42	38,548.20		
西南地区	7,894.87	5,417.10	103,985.04	90,872.60
东北地区	65,000.01	28,751.12		
合计	109,314,534.06	95,565,999.64	126,663,057.06	113,503,298.23

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

客户名称	2015 年度 营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏派诺光电科技股份有限公司	7,062,760.50	6.46
凤凰半导体通信（苏州）有限公司	6,060,433.95	5.54
威力盟电子（苏州）有限公司	4,355,951.59	3.98
安徽芯瑞达电子科技有限公司	4,118,768.47	3.77
深圳市欣瑞光电子有限公司	3,966,347.56	3.63
合计	25,564,262.07	23.38

续表

客户名称	2014 年度 营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门市信达光电科技有限公司	16,472,640.84	13.01
凤凰半导体通信（苏州）有限公司	9,999,129.77	7.89
深圳市灏天光电有限公司	6,207,747.63	4.90
浙江大明光电科技有限公司	5,904,175.12	4.66
厦门煜明光电有限公司	5,450,878.11	4.30
合计	44,034,571.47	34.76

21、营业税金及附加

税种	2015 年度	2014 年度
城建税	173,424.23	170,258.44
教育费附加	74,324.68	72,967.90

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	2015 年度	2014 年度
地方教育附加	49,549.78	48,645.28
地方水利建设基金	109,314.54	126,663.05
合计	406,613.23	418,534.67

22、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	543,564.64	336,091.38
货运费	170,637.13	205,445.99
差旅费	127,484.90	170,841.83
招待费	67,488.00	89,135.00
车辆使用费	26,183.00	1,616.00
业务宣传费	19,830.33	41,932.01
办公费	1,909.60	5,152.92
交通费	375.20	
广告费		30,798.74
合计	957,472.80	881,013.87

23、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研发支出	4,699,432.15	5,348,203.84
工资	981,794.98	848,744.39

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年度	2014 年度
服务费	424,731.50	15,000.00
社保金	294,856.65	228,086.78
办公费	224,710.70	279,626.24
招待费	203,260.25	198,264.00
无形资产摊销	190,591.80	190,591.74
车辆使用费	184,370.66	206,133.72
折旧费	138,313.30	246,825.07
差旅费	90,756.10	86,307.00
其他	382,671.49	290,140.78
合计	7,815,489.58	7,937,923.56

24、 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	213,664.44	264,266.67
减：利息收入	46,010.63	56,607.68
利息净支出	167,653.81	207,658.99
汇兑损失	29.49	138.31
减：汇兑收益	53.12	9.70
租赁手续费	2,374,113.15	3,003,344.25
黄金租入与偿还时的价差	-2,034,063.37	-3,425,903.39
手续费	117,153.47	123,376.06

项目	2015 年度	2014 年度
合计	624,833.43	-91,395.48

25、 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-752,207.59	-749,602.38
合计	-752,207.59	-749,602.38

26、 营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	890,000.00	380,000.00
无法支付的应付款项		704.00
合计	890,000.00	380,704.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年	2014 年	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度企业安全生产标准化奖励资金		6,000.00	与收益相关
2014 科技局奖励		20,000.00	与收益相关
2014 科技局专项补助		20,000.00	与收益相关
乐清 2014 年一般科技计划项目奖励		70,000.00	与收益相关
2014 年乐清市上级科技科目补助		50,000.00	与收益相关

补助项目	2015 年	2014 年	与资产相关/ 与收益相关
2014 年乐清科技计划项目补助		30,000.00	与收益相关
科技合作、信息化项目信息化验收后补助		60,000.00	与收益相关
乐清市第一批科技成果奖励资金		120,000.00	与收益相关
浙财教 2014 年 78 号专利奖励		4,000.00	与收益相关
温州市激光与光电产业集群重大科技专项项目及经费奖励	500,000.00		与收益相关
2015 年科技奖励	3,000.00		与收益相关
安全生产标准化达标补贴	10,000.00		与收益相关
乐清科技局补贴	45,000.00		与收益相关
温州市、省级研发机构补助资金	200,000.00		与收益相关
开发区管委会奖励	2,000.00		与收益相关
企业参加国家行业标准起草单位的奖励	50,000.00		与收益相关
绿色企业、清洁生产企业创建奖励资金	80,000.00		与收益相关
合 计	890,000.00	380,000.00	

27、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
罚款		100.00
滞纳金		

项目	2015 年度	2014 年度
合计		100.00

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税	550,198.23	474,545.86
递延所得税	112,831.14	118,154.56
合计	663,029.37	592,700.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	5,586,332.97	5,143,888.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	837,949.95	771,583.29
调整以前期间所得税的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,244.90	17,243.94
研发费用加计扣除影响	-191,165.48	-196,126.81
所得税费用	663,029.37	592,700.42

29、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	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	46,010.63	56,607.68
政府补助	890,000.00	380,000.00
往来款		
合计	936,010.63	436,607.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
手续费	117,153.47	123,376.06
往来款	223,952.60	26,774.31
付现管理费用	3,675,574.48	3,700,564.76
付现销售费用	413,908.16	544,922.49
罚款		100.00
合计	4,430,588.71	4,395,737.62

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
拆入资金	85,626,351.06	121,627,690.38
合计	85,626,351.06	121,627,690.38

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
偿还拆入资金	115,875,457.67	99,482,022.99
合计	115,875,457.67	99,482,022.99

30、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,923,303.60	4,551,188.17
加：资产减值准备	-752,207.59	-749,602.38
固定资产折旧	5,751,179.67	5,841,637.23
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	190,591.80	190,591.74
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,587,777.59	3,267,610.92
投资损失		
递延所得税资产减少	112,831.14	118,154.56
递延所得税负债增加		

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2015年度	2014年度
存货的减少	12,856,455.94	-11,463,803.53
经营性应收项目的减少	17,486,889.27	45,274,970.60
经营性应付项目的增加	-10,459,150.96	-66,303,861.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,697,670.46	-19,273,114.18
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	1,912,473.03	4,404,279.75
减：现金的期初余额	4,404,279.75	5,424,540.81
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	-2,491,806.72	-1,020,261.06

(2) 现金和现金等价物

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	1,912,473.03	4,404,279.75
其中：库存现金	11,336.59	14,856.24
可随时用于支付的银行存款	1,901,136.44	4,389,423.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,912,473.03	4,404,279.75
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	-	-

31、所有权或使用权受限制的资产

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司的机器设备抵押，机器设备原值 13,057,820.50 元，用于抵押给中国工商银行股份有限公司乐清支行办理黄金租赁，租赁 AU99.99 贵金属(品种)78,000.00 克，抵押期自 2015 年 1 月 12 日至 2018 年 1 月 12 日。

截止 2015 年 12 月 31 日公司以土地原值 9,529,587.00 作为抵押从银行租入黄金 12,699,239.32 元。除上述事项以外本公司不存在其他应披露的所有权或使用权受限制的资产。

32、外币货币性项目

项目	2015 年末外币余额	折算汇率	2015 年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35.24	6.1198	215.66
欧元			
港元			

浙江佳博科技股份有限公司
 财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015年末外币余额	折算汇率	2015年末折算人民币余额
.....			

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

本公司的最终控制人为薛子夜。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东佳博电子科技有限公司	股东关联
浙江子夜照明科技有限公司	股东关联
广州金镒科技有限公司	股东关联
薛子夜	董事
薛琼 王荣	董事
徐菁	董事
郑国庆	董事
陈志	董事
薛祥河	监事
陈铸特	监事
赵义东	监事
李凤娇	高管
杨成培	高管

3、 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	关联定价方式	2015年度金额		2014年度金额	
广东佳博电子科技有限公司	采购材料	市场价	906,589.7		904,959.	
			6		78	

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	关联定价方式	2015年度金额		2014年度金额	
浙江子夜照明科技有限公司	采购设备	市场价	301,217.9		107,521.	
			6		36	
合计			1,207,807.		1,012,48	
			72		1.14	

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	关联交易内容	关联定价方式	2015年度	2014年度
广东佳博电子科技有限公司	拆入资金	无息	800,000.0	39,721,09
			0	7.00
浙江子夜照明科技有限公司			20,078,5	3,673,924.
			12.59	37
薛子夜			63,367,8	58,304,87
			63.47	9.25
陈志			1,379,97	19,927,78
			5.00	9.76
合计			85,626,3	121,627,6
			51.06	90.38
广东佳博电子科技有限公司	偿还拆入资金	无息	5,407,69	6,132,394.
			8.00	00
浙江子夜照明科技有限公司			18,954,9	5,342,352.

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	关联定价方式	2015 年度	2014 年度
			29.80	50
薛子夜			88,857,276.59	57,657,289.62
陈志			2,655,553.28	30,349,986.87
合计			115,875,457.67	99,482,022.99

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	741,378.28	603,206.15

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目	关联方名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	广东佳博电子科技有限公司		4,607,698.00
其他应付款	浙江子夜照明科技有限公司	4,612,658.70	3,489,075.91
其他应付款	薛子夜	2,828,819.68	28,318,232.80
其他应付款	陈志		1,275,578.28
合计		7,441,478.38	37,690,584.99

七、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，根据本公司的租赁协议尚有黄金总量 132kg，将在一年以内归还，除此事项以外本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、非经常性损益项目

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	890,000.00	380,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

浙江佳博科技股份有限公司

财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年度	2014 年度
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		604.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	890,000.00	380,704.00
减：非经常性损益的所得税影响数	133,500.00	57,105.60
非经常性损益净额	756,500.00	323,598.40
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	756,500.00	323,598.40

2、净资产收益率及每股收益

2015 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.92	0.16	0.16

2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.62	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.66	0.14	0.14

浙江佳博科技股份有限公司

二〇一六年一月二十四日





营业执照

(3-1)

(副本)

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日至 2019年01月03日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年12月15日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019709

说明

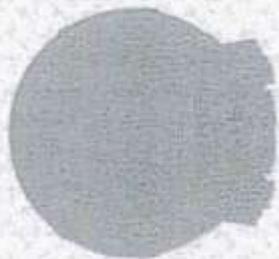
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一五年十二月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 姚庚春

办公场所: 北京西城区阜成门内大街2号2层A24

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010205

注册资本(出资额): 1470万元

批准设立文号: 京财会许可[2014]0031号

批准设立日期: 2014-03-28





证书序号: 000177

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

与原件一致

证书号: 30

发证时间: 二〇一五年十二月十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日





姓名 李秀华
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1971-08-30
 Date of birth
 工作单位 河北光华会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 330105197108301424
 Identity card no.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

河北光华会计师 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

河北省注册会计师协会 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 / /

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中兴财光华会计师事务所
 (特殊普通合伙) 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 7月 8日
 / /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 13000051213
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 1 月 19 日
Date of Issuance



与原件一致



姓名 高翠红
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978-11-22
 Date of birth
 工作单位 中审华兴会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 13011478112220138103
 Identity card No.



与原件一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 130000G51250
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2008 年 05 月 20 日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/ /

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

与原件一致

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/ /

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

