

公司代码：400008/420008

公司简称：水仙 A5/水仙 B5

上海水仙电器股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告已经中汇会计师事务所审计。依据中汇会计师事务所 2015 年度对公司财务报告的审计结果，本公司在本期半年报中调整了 2015 年度同期未经审计的报告数据。

四、公司负责人黄吟华、主管会计工作负责人黄吟华及会计机构负责人（会计主管人员）蔡青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

截至2016年6月末，公司的关联企业上海洗衣机厂和上海上佳花园别墅房地产公司非经营性占用公司资金余额分别为25,094,230.93元和2,923,148.39元，上海上佳花园别墅房地产公司因营业执照已被吊销，公司对该项应收款已全额计提坏账准备。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

无

九、其他

公司目前正在实施重大资产重组，目前尚未与重组方就重组条款签订最后协议，目前仍具有较大不确定性。

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	11
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	公司债券相关情况.....	16
第十节	财务报告.....	17
第十一节	备查文件目录.....	83

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	上海水仙电器股份有限公司
主办券商	指	东兴证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	上海水仙电器股份有限公司
公司的中文简称	水仙电器
公司的外文名称	Shanghai Narcissus Electric Appliances Co., Ltd
公司的外文名称缩写	SNEC
公司的法定代表人	黄吟华

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	黄吟华
联系地址	上海市静安区汶水路8号9幢
电话	(021) 56651410
传真	(021) 56651045
电子信箱	shuixiandianqi@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区汶水路8号9幢130-132室
公司注册地址的邮政编码	200072
公司办公地址	上海市汶水路8号9幢
公司办公地址的邮政编码	200072
公司网址	无
电子信箱	shuixiandianqi@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	无
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	全国股份转让系统	水仙A5	400008	水仙A3
B股	全国股份转让系统	水仙B5	420008	水仙B3

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月14日
注册登记地点	上海市静安区汶水路8号9幢130-132室
营业执照统一社会信用代码	91310000607275836X

七、其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	15,002,997.16	11,177,072.17	34.23
归属于上市公司股东的净利润	-853,101.38	-612,886.91	-39.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-853,101.38	-612,886.91	-39.19
经营活动产生的现金流量净额	-1,702,923.80	535,922.85	-417.76
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	-60,325,792.53	-59,472,691.14	-1.43
总资产	34,998,201.03	39,513,419.59	-11.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0036	-0.0026	-38.46
稀释每股收益(元/股)	-0.0036	-0.0026	-38.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0036	-0.0026	-38.46

(元 / 股)			
加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	不适用	不适用	不适用

注：依据中汇会计师事务所 2015 年度对公司财务报告的审计结果，本公司调整了 2015 年度的同期报告数据。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、 非经常性损益项目和金额

☐适用 ☒不适用

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司营业收入主要来源于子公司上海水仙进出口有限公司外贸代理业务及汽车贸易业务。母公司的日常开支来源于上海轻工控股（集团）公司委托管理房产的租赁收入。2016 年上半年度公司上海水仙进出口有限公司和去年同期相比增加汽车贸易业务，该项业务的开展使公司营业收入同比上升 40.98%。公司已启动重大资产重组程序，希望通过重组来注入优质资产，提升公司盈利能力。本次重大资产重组目前尚未与重组方就重组条款签订最后协议，本次重组尚具有不确定性。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	15,002,997.16	11,177,072.17	34.23
营业成本	12,356,908.92	9,160,159.20	34.90
销售费用	552,888.54	536,529.30	3.05
管理费用	2,266,211.73	2,051,942.31	10.44
财务费用	356,073.46	-48,320.96	836.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,702,923.80	535,922.85	-417.76
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
研发支出	-	-	-

营业收入变动原因说明：营业收入同比上升 34.23%，主要是子公司增加汽车贸易业务所致；

营业成本变动原因说明：营业成本同比上升 34.9%，主要是子公司增加汽车贸易业务使营业成本相应上升；

销售费用变动原因说明：销售费用同比上升 3.05%，主要是子公司外贸代理业务，代理费增加所致；

管理费用变动原因说明：管理费用同比上升 10.44%，主要是母公司重组等事项所发生的法律服务费用增加所致；

财务费用变动原因说明：财务费用同比上升 836.98%，主要是子公司上年同期产生的汇兑收益所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流净额同比下降 417.76%，主要是子公司增加汽车贸易业务后产生的相关税费所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
汽车贸易	2,324,786.36	2,191,452.99	5.74	-	-	-
外贸代理	10,503,549.78	9,560,384.81	8.98	15.50	11.64	增加 3.15 个百分点
房屋租赁	2,174,661.02	605,071.12	72.18	4.39	1.44	增加 1.13 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
乘用车销售	2,324,786.36	2,191,452.99	5.74	-	-	-
外贸代理服务	10,503,549.78	9,560,384.81	8.98	15.50	14.44	增加 3.15 个百分点
房屋租赁业务	2,174,661.02	605,071.12	72.18	4.39	1.44	增加 1.13 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	4,499,447.38	47.36
国外	10,503,549.78	29.30

(三) 核心竞争力分析

无，公司主营业务处于停滞状态。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况☐适用 ☒不适用**(2) 持有其他上市公司股权情况**☐适用 ☒不适用**(3) 持有金融企业股权情况**☐适用 ☒不适用**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况****(1) 委托理财情况**☐适用 ☒不适用**(2) 委托贷款情况**☐适用 ☒不适用**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**☐适用 ☒不适用**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**☐适用 ☒不适用**(2) 募集资金承诺项目情况**☐适用 ☒不适用**(3) 募集资金变更项目情况**☐适用 ☒不适用**4、主要子公司、参股公司分析**

子公司上海水仙进出口有限公司上半年完成出口业务营业收入 161.19 万美元，去年同期为 137.8 万美元，同比上升 16.97%。报告期内实现营业收入 1282.83 万元，去年同期为 909.96 万元，同比上升 40.98%，营业利润-5.69 万元，同比上升 58.41%，利润总额为-5.69 万元，同比上升 58.41%，净利润为-6.29 万元，同比上升 54.88%。

5、非募集资金项目情况☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☒ 适用 ☐ 不适用

由于子公司外贸代理及汽车贸易业务量的不确定性，公司预计下一报告期的累计净利润仍可能亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
上海轻工控股（集团）公司无偿将房屋委托给本公司对外租赁，租赁收入归公司所有。	请参阅公司 2016 年 3 月 25 日在全国中小企业股份转让系统网站（ http://www.neeq.com.cn ）发布的 2016 第 13 号公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
上海纳赛斯水仙企业管理服务有限公司	同受控股股东控制	接受劳务	房产物业管理	双方参考市场价协议定价	300,000.00

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

无

(三) 共同对外投资的重大关联交易

无

(四) 关联债权债务往来

无

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

(1) 托管情况

☒适用 ☐不适用

报告期内上海轻工控股（集团）公司全权委托上海水仙电器股份有限公司对汶水路 8 号进行管理和出租，根据授权委托书，上海水仙电器股份有限公司享有因租赁上述房地产而产生的收入，同时承担因租赁或自用上述房地产所产生的一切责任。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☐适用 ☒不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

☐适用 ☒不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☐适用 ☒不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》和有关法律法规的要求，实现规范运作，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，切实保证投资者能平等地获得有关信息，给所有股东提供平等权利保障。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10794
---------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例（%）	持有有限 售条件股 份数量	质押或 冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
上海纳赛斯投资发 展中心	—	51,060,020	21.60%	51,060,020	无		国有法人
上海新工联（集团） 有限公司	—	31,834,000	13.47%	31,834,000	无		国有法人
严振华	—	2,811,309	1.19%	—	无		境内自然人
上海国际集团资产 管理有限公司	—	2,640,000	1.12%	2,640,000	无		国有法人

上海氯碱化工股份有限公司	-	2,640,000	1.12%	2,640,000	无		国有法人
太平洋机电（集团）有限公司	-	2,200,000	0.93%	2,200,000	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司上海市分行	-	1,746,800	0.74%	1,746,800	无		国有法人
张国华	-	1,701,800	0.72%	-	无		境内自然人
上海力蒙贸易有限公司	-	1,540,000	0.65%	1,540,000	无		境内非国有法人
澹台恒义	-	1,418,099	0.60%	-	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
严振华	2811309	境内上市外资股	2666065				
		人民币普通股	145244				
张国华	1701800	境内上市外资股	1701800				
澹台恒义	1418099	境内上市外资股	1418099				
李斌	1285200	境内上市外资股	1285200				
茅汉清	1260798	境内上市外资股	1260798				
吴诗唯	1256680	境内上市外资股	1256680				
曾庆华	1199301	境内上市外资股	1199301				
王爱屏	1186000	境内上市外资股	1186000				
方梅金	1018500	境内上市外资股	1018500				
朱志	900000	境内上市外资股	900000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名可转让股份股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海纳赛斯投资发展中心	51060020	待公司股权分置改革完成后	-	无
2	上海新工联（集团）有限公司	31834000	待公司股权分置改革完成后	-	无
3	上海国际集团资产管理有限公司	2640000	待公司股权分置改革完成后	-	无
4	上海氯碱化工股份有限公司	2640000	待公司股权分置改革完成后	-	无

5	太平洋机电（集团）有限公司	2200000	待公司股权分置改革完成后	-	无
6	中国建设银行股份有限公司上海市分行	1746800	待公司股权分置改革完成后	-	无
7	上海力蒙贸易有限公司	1540000	待公司股权分置改革完成后	-	无
8	工二支行	1320000	待公司股权分置改革完成后	-	无
9	交通银行股份有限公司上海分行	1100000	待公司股权分置改革完成后	-	无
10	上海百联集团股份有限公司	1016400	待公司股权分置改革完成后	-	无
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名可转让股份股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用□不适用

审 计 报 告

中汇会审[2016]4055号

上海水仙电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海水仙电器股份有限公司(以下简称水仙电器公司)财务报表，包括2016年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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水仙电器公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，水仙电器公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水仙电器公司2016年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李宁

中国·杭州

中国注册会计师：阮喆

报告日期：2016年8月24日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）1	6,824,899.06	9,063,527.59
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	七（一）2	380,107.77	3,123,832.27
预付款项	七（一）3	4,284,460.98	3,433,459.60
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	七（一）4	21,724,727.93	22,621,487.90
买入返售金融资产			
存货			
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	七（一）5	1,508,204.64	968,204.64
流动资产合计		34,722,400.38	39,210,512.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七（一）6	24,624.00	24,624.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（一）7		
投资性房地产			
固定资产	七（一）8	251,176.65	278,283.59
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		275,800.65	302,907.59
资产总计		34,998,201.03	39,513,419.59
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	七（一）9	6,939,473.18	7,188,864.84
预收款项	七（一）10	851,817.34	1,972,798.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（一）11		
应交税费	七（一）12	57,099,957.26	59,534,896.92
应付利息	七（一）13	2,821,784.06	2,491,274.06
应付股利	七（一）14	984,698.40	984,698.40
其他应付款	七（一）15	22,184,859.04	22,365,883.33
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	七（一）16	620,000.00	620,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		91,502,589.28	95,158,416.02
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	七（一）17	3,050,000.00	3,050,000.00
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		3,050,000.00	3,050,000.00
负债合计		94,552,589.28	98,208,416.02
所有者权益			
股本	七（一）18	236,401,000.00	236,401,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（一）19	295,679,476.54	295,679,476.54

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（一）20	36,618,563.50	36,618,563.50
一般风险准备			
未分配利润	七（一）21	-629,024,832.57	-628,171,731.19
归属于母公司所有者权益合计		-60,325,792.53	-59,472,691.15
少数股东权益		771,404.28	777,694.72
所有者权益合计		-59,554,388.25	-58,694,996.43
负债和所有者权益总计		34,998,201.03	39,513,419.59

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：上海水仙电器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		381,398.47	307,347.60
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	八（一）1		
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八（一）2	21,374,230.93	21,756,955.69
存货			
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		968,204.64	968,204.64
流动资产合计		22,723,834.04	23,032,507.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		24,624.00	24,624.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（一）3	9,000,000.00	9,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		202,752.33	211,057.17
在建工程			
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			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,227,376.33	9,235,681.17
资产总计		31,951,210.37	32,268,189.10
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		5,651,606.19	5,651,606.19
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		57,087,674.96	56,857,943.20
应付利息		2,821,784.06	2,491,274.06
应付股利		984,698.40	984,698.40
其他应付款		22,130,337.76	22,211,070.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		620,000.00	620,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		89,296,101.37	88,816,592.70
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		3,050,000.00	3,050,000.00
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		3,050,000.00	3,050,000.00
负债合计		92,346,101.37	91,866,592.70
所有者权益：			
股本		236,401,000.00	236,401,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		295,679,476.54	295,679,476.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,618,563.50	36,618,563.50
未分配利润		-629,093,931.04	-628,297,443.64

所有者权益合计		-60,394,891.00	-59,598,403.60
负债和所有者权益总计		31,951,210.37	32,268,189.10

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入	七（二）1	15,002,997.16	11,177,072.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	七（二）1	12,356,908.92	9,160,159.20
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	七（二）2	78,239.56	100,943.44
销售费用	七（二）3	552,888.54	536,529.30
管理费用	七（二）4	2,266,211.73	2,051,942.31
财务费用	七（二）5	356,073.46	-48,320.96
资产减值损失	七（二）6	26,325.62	
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）	七（二）7		
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）		-633,650.67	-624,181.12
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-633,650.67	-624,181.12
减：所得税费用	七（二）8	225,741.15	2,655.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-859,391.82	-626,836.89
归属于母公司所有者的净利润		-853,101.38	-612,886.91
少数股东损益		-6,290.44	-13,949.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-859,391.82	-626,836.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-853,101.38	-612,886.91
归属于少数股东的综合收益总额		-6,290.44	-13,949.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0036	-0.0026
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0036	-0.0026

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华

会计机构负责人：蔡青

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八(二)1	2,174,661.02	2,083,109.42
减：营业成本	八(二)1	605,071.12	596,497.42
营业税金及附加		75,309.67	100,943.44
销售费用			
管理费用		1,737,337.93	1,539,927.51
财务费用		333,661.61	333,078.17
资产减值损失			
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（亏损以“－”号填列）		-576,719.31	-487,337.12
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-576,719.31	-487,337.12
减：所得税费用		219,768.09	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-796,487.40	-487,337.12
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-796,487.40	-487,337.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		17,380,412.66	14,689,299.93
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		1,760,648.40	3,025,252.41
收到其他与经营活动有关的现金	七（三）1	1,008,946.36	4,129,598.89

经营活动现金流入小计		20,150,007.42	21,844,151.23
购买商品、接受劳务支付的现金		15,207,712.20	15,046,738.61
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		1,306,215.24	1,064,600.39
支付的各项税费		2,863,770.27	3,391,898.78
支付其他与经营活动有关的现金	七（三）2	2,475,233.51	1,804,990.60
经营活动现金流出小计		21,852,931.22	21,308,228.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,702,923.80	535,922.85
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,295.27	

五、现金及现金等价物净增加额		-1,698,628.53	535,922.85
加：期初现金及现金等价物余额		9,063,527.59	1,585,143.04
六、期末现金及现金等价物余额		7,364,899.06	2,121,065.89

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,256,845.20	2,083,109.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		948,122.54	4,120,833.14
经营活动现金流入小计		3,204,967.74	6,203,942.56
购买商品、接受劳务支付的现金		356,933.20	296,497.42
支付给职工以及为职工支付的现金		948,731.06	706,259.61
支付的各项税费		167,658.30	3,364,066.43
支付其他与经营活动有关的现金		1,657,594.45	1,756,660.48
经营活动现金流出小计		3,130,916.87	6,123,483.94
经营活动产生的现金流量净额		74,050.87	80,458.62
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
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		74,050.87	80,458.62
加：期初现金及现金等价物余额		307,347.60	187,030.94
六、期末现金及现金等价物余额		381,398.47	267,489.56

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50		-628,171,731.19	777,694.72	-58,694,996.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50		-628,171,731.19	777,694.72	-58,694,996.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-853,101.38	-6,290.44	-859,391.82
（一）综合收益总额											-853,101.38	-6,290.44	-859,391.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50		-629,024,832.57	771,404.28	-59,554,388.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50		-642,599,893.13	321,654.91	-73,579,198.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50		-642,599,893.13	321,654.91	-73,579,198.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-612,886.91	-13,949.98	-626,836.89
（一）综合收益总额											-612,886.91	-13,949.98	-626,836.89
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50		-643,212,780.04	307,704.93	-74,206,035.07

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50	-628,297,443.64	-59,598,403.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50	-628,297,443.64	-59,598,403.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-796,487.40	-796,487.40
（一）综合收益总额										-796,487.40	-796,487.40
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50	-629,093,931.04	-60,394,891.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50	-638,525,247.30	-69,826,207.26

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50	-638,525,247.30	-69,826,207.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-487,337.12	-487,337.12
（一）综合收益总额										-487,337.12	-487,337.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	236,401,000.00				295,679,476.54				36,618,563.50	-639,012,584.42	-70,313,544.38

法定代表人：黄吟华 主管会计工作负责人：黄吟华 会计机构负责人：蔡青

三、公司基本情况

1. 公司概况

上海水仙电器股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系上海洗衣机总厂。1992 年 5 月 5 日,经上海市经济委员会沪经企(1992)300 号批准,改制为股份有限公司。公司 A 股和 B 股股票分别于1993年1月6日和1994年11月10日在上海证券交易所挂牌上市。公司股票于2001年4月23日被终止在上海证券交易所上市。2001年12月10日起公司股票委托申银万国证券股份有限公司代办股份转让服务。2013年9月9日进入全国中小企业股份转让系统。所属行业为制造业类。

公司注册资本为23,640.10万元,经营范围为:生产洗衣机、热水器、干衣机、分马力电机、燃气具、厨房吸油烟机及配套设备、其他家用电器,销售自产产品并提供技术咨询和服务。

2. 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围包括上海水仙电器股份有限公司(母公司)、上海水仙进出口有限公司(子公司),详见本附注六、“在其他主体中的权益”之所述。

四、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司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。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：A、持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；B、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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、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，按照成本计量；C、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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初

始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：A、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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。B、可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：A、放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；B、未放弃对该金融资产控制的，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。

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：A、所转移金融资产的账面价值；B、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：A、终止确认部分的账面价值；B、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之和。

（4）金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模

型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，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。

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。

A、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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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。

B、可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

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。

9. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额前十名且账面余额 200 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
单项金额重大的判断依据或金额标准	余额前十名且账面余额 200 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
☐适用 ☒不适用

10. 存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的投资成本确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

C、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（2）长期股权投资的后续计量及收益确认方法

A、对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

B、采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

C、采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

D、公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

E、公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4）长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投

资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

12. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；B、使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（3）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法分类计提	30	4	3.2
机器设备	年限平均法分类计提	9	5	10.56
电子设备	年限平均法分类计提	5-6	5-10	15-19
运输设备	年限平均法分类计提	4-8	4-5	11.88-24

13. 在建工程

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）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结算的，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）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产/资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

14. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

A、当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

B、暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

15. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

A、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

B、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

C、无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A、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；B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C、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，可证明其有用性；D、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；E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

17. 收入

（1）商品销售收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；B、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；C、收入的金额能够可靠地计量；D、相关的经济利益很可能流入企业；E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

18. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）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，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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（5）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、清偿负债同时进行时，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,048.61	13,656.31
银行存款	6,762,850.45	9,049,871.28
其他货币资金		
合计	6,824,899.06	9,063,527.59
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产☐适用 ☒不适用**3、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

（1）应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

（2）期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☐适用 ☒不适用

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	284,112,894.74	100.00	283,732,786.97	99.87	380,107.77	286,830,293.62	100.00	283,706,461.35	98.91	3,123,832.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	284,112,894.74	100.00	283,732,786.97	99.87	380,107.77	286,830,293.62	100.00	283,706,461.35	98.91	3,123,832.27

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	251,766.30		
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年	104,770.21	20,954.04	0.01%
2 至 3 年	89,050.61	44,525.31	0.02%
3 年以上	283,667,307.62	283,667,307.62	99.84%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	284,112,894.74	283,732,786.97	99.87%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 26,325.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用√不适用

（3）本期实际核销的应收账款情况

□适用√不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,235,591.98	98.86	3,384,580.60	98.58
1 至 2 年	-	-	48,879.00	1.42
2 至 3 年	48,879.00	1.14	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,284,460.98	100	3,433,459.60	100

(1). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质和内容
上海恒旭运动休闲服饰有限公司	非关联方	3,645,823.95	1 年以内	未结算货款
上海酷富家具有限公司	非关联方	376,941.97	1 年以内	未结算货款
上海骏帆实业有限公司	非关联方	145,530.08	1 年以内	未结算货款
上海翔扬有机玻璃制品厂	非关联方	24,256.19	1 年以内	未结算货款
上海爱颖布衣有限公司	非关联方	20,000.00	2 至 3 年	未结算货款
小 计		4,212,552.19		

7、应收利息

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,094,230.93	76.75	3,720,000.00	14.82	21,374,230.93	25,476,955.69	75.84	3,720,000.00	14.60	1,756,955.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,602,062.66	23.25	7,251,565.66	95.39	350,497.00	8,116,097.87	24.16	7,251,565.66	89.35	864,532.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	32,696,293.59	100	10,971,565.66	33.56	21,724,727.93	33,593,053.56	100	10,971,565.66	32.66	2,621,487.90

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 26,325.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

☐适用 ☒不适用

(5) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海洗衣机厂	借款及往来款	25,094,230.93	1 年以内至 1-2 年	76.75	3,720,000.00
上海上佳花园别墅 房地产公司	借款及往来款	2,923,148.39	3 年以上	8.94	2,923,148.39
场地租赁费	其他	1,345,747.69	3 年以上	4.12	1,345,747.69
暂垫金山水仙	其他	933,174.69	3 年以上	2.85	933,174.69
奉化市顺尔达制衣厂	借款及往来款	477,343.23	3 年以上	1.46	477,343.23
合计	/	30,773,644.93	/	94.12	9,399,414.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

无

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宜川仪表厂(注)	100,376.00	100,376.00
吉林市经协总公司上海公司(注)	724,292.80	724,292.80
待抵扣增值税进项税	968,204.64	968,204.64
理财产品	540,000.00	
合计	2,332,873.44	1,792,873.44

其他说明

[注]其他流动资产(除待抵扣增值税进项税、理财产品)系1993年至1994年一年以内的委托贷款,由于贷款已逾期多年,故全额计提减值准备,理财产品系子公司水仙进出口公司利用闲置资金购买的短期理财产品。

13、可供出售金融资产

√适用□不适用

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	24,624.00		24,624.00	24,624.00		24,624.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	24,624.00		24,624.00	24,624.00		24,624.00
合计	24,624.00		24,624.00	24,624.00		24,624.00

注:可供出售权益工具为原金山开发股票,现改名为上海凤凰股票,数量为5335股,2013年之前该股票已被冻结,截至2016年6月30日尚未解冻。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

金山开发	24,624.00			24,624.00					-	-
合计	24,624.00			24,624.00					—	—

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

☐适用 ☒不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

☐适用 ☒不适用

14、持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

15、长期应收款

☐适用 ☒不适用

16、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业	2,193,898.77							2,193,898.77		2,193,898.77	2,193,898.77
小计	2,193,898.77							2,193,898.77		2,193,898.77	2,193,898.77
合计	2,193,898.77							2,193,898.77		2,193,898.77	2,193,898.77

17、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

18、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,225,497.69	3,240.00	631,794.32	174,120.00	2,034,652.01
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,014,798.56	3,076.68	581,402.86	157,090.32	1,756,368.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提	8,304.84		18,802.10		27,106.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	202,394.29	163.32	31,589.72	17,029.32	251,176.65
2. 期初账面价值	210,699.13	163.32	50,391.46	17,029.68	278,283.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

19、在建工程

☒适用 ☐不适用

期末怀德路，霍山路厂房未办妥产权证书，账面原值为 1,225,497.69 元，账面价值为 202,394.29 元。

20、工程物资

☐适用 ☒不适用

21、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

23、油气资产

☐适用 ☒不适用

24、开发支出

☐适用 ☒不适用

25、商誉

☐适用 ☒不适用

26、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

28、短期借款

☐适用 ☒不适用

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

30、衍生金融负债

□适用 √不适用

31、应付票据

□适用 √不适用

32、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	6,939,473.18	7,188,864.84
合计	6,939,473.18	7,188,864.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
闸北泡沫塑料厂	525,103.18	无力支付
靖江天马电机电器厂	431,226.09	无力支付
宝山永佳钢制品厂	424,849.76	无力支付
上海家用定时器(博大)	401,545.35	无力支付
金山电机厂	378,437.31	无力支付
合计	2,161,161.69	/

33、预收款项

(1) 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	851,817.34	1,972,798.47
合计	851,817.34	1,972,798.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		1,139,787.14	1,139,787.14	
二、离职后福利-设定提存计划		166,428.10	166,428.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		1,306,215.24	1,306,215.24	

(2) 短期薪酬列示:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		935,274.48	935,274.48	
二、职工福利费		58,028.16	58,028.16	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费		83,286.90	83,286.90	
工伤保险费		14,659.40	14,659.40	
生育保险费		7,571.20	7,571.20	
四、住房公积金		40,967.00	40,967.00	
五、工会经费和职工教育经费		-	-	
六、短期带薪缺勤		-	-	
七、短期利润分享计划		-	-	
合计		1,139,787.14	1,139,787.14	

(3) 设定提存计划列示

□适用 √不适用

35、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,925,279.78	1,044,903.71
消费税	-	-

营业税		2,901,193.42
企业所得税	53,843,022.80	55,115,789.42
个人所得税	9,013.24	1,259.51
城市维护建设税	204,797.93	276,255.15
其他	29,256.65	55,867.93
合计	57,099,957.26	59,534,896.92

36、应付利息

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	351,524.06	351,524.06
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
企业间借款利息	2,470,260.00	2,139,750.00
合计	2,821,784.06	2,491,274.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

37、应付股利

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	984,698.40	984,698.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	984,698.40	984,698.40

应付股利系支付给股东上海赛纳斯投资发展中心以前年度尚未领取的现金股利。

38、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	22,184,859.04	22,365,883.33
合计	22,184,859.04	22,365,883.33

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海轻工控股(集团)公司	12,844,080.00	无力支付
上海纳赛斯投资发展中心	5,636,701.24	无力支付
合计	18,480,781.24	/

39、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1 年内到期的非流动负债

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	620,000.00	620,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	620,000.00	620,000.00

41、应付债券

□适用 √不适用

42、长期应付款

□适用 √不适用

43、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

44、专项应付款

□适用 √不适用

45、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
----	------	------	------

对外提供担保	3,050,000.00	3,050,000.00	公司为上海金山水仙电器有限公司提供借款担保
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	3,050,000.00	3,050,000.00	/

预计负债系公司为上海金山水仙电器有限公司提供借款担保，2001 年上海金山水仙电器有限公司因财务状况困难，借款到期未能归还，故全额预计损失计入预计负债。

46、递延收益

☐适用 ☒不适用

47、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	236,401,000.00						236,401,000.00

48、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

49、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,484,513.45			216,484,513.45
其他资本公积	79,194,963.09			79,194,963.09
合计	295,679,476.54			295,679,476.54

50、库存股

☐适用 ☒不适用

51、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

52、专项储备

☐适用 ☒不适用

53、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,465,719.17			14,465,719.17
任意盈余公积	22,152,844.33			22,152,844.33
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,618,563.50			36,618,563.50

54、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		-628,171,731.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		-628,171,731.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-853,101.38	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-629,024,832.57	

55、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,828,336.14	11,751,837.80	9,093,962.75	8,363,661.78
其他业务	2,174,661.02	605,071.12	2,083,109.42	596,497.42
合计	15,002,997.16	12,356,908.92	11,177,072.17	9,160,159.20

56、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税	63,157.40	89,330.60
城市维护建设税	8,121.14	6,253.13
教育费附加	5,800.85	4,466.44
资源税		
河道管理费	1,160.17	893.27
合计	78,239.56	100,943.44

57、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	544,904.80	365,593.00
运输费	7,983.74	170,936.30
合计	552,888.54	536,529.30

58、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金及附加	1,354,930.34	1,459,927.02
办公费	69,158.91	71,028.51
修理费	15,495.97	236,100.00
水电费	6,983.20	4,455.90
差旅、运杂费	92,535.37	79,512.73
业务招待费	44,184.00	43,435.64
折旧费	27,106.94	30,867.36
中介机构费	544,070.00	910.00
会议费	103,704.00	117,101.16
其他	8,043.00	8,603.99
合计	2,266,211.73	2,051,942.31

59、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	330,510.00	330,510.00
减：利息收入	61,193.21	9,117.58
汇兑损益	71,363.73	-373,522.95

手续费	15,392.94	3,809.57
合计	356,073.46	-48,320.96

其他说明：

利息支出系计提本年应支付给上海轻工控股(集团)公司的借款利息。

60、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	26,325.62	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	26,325.62	

61、公允价值变动收益

□适用 √不适用

62、投资收益

□适用 √不适用

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,741.15	2,655.77
递延所得税费用		
合计	225,741.15	2,655.77

64、其他综合收益

无

65、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	947,753.15	4,120,481.31
利息收入	61,193.21	9,117.58
合计	1,008,946.36	4,129,598.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	964,026.20	988,544.16
付现费用	1,511,207.31	816,446.44
合计	2,475,233.51	1,804,990.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金
无(4) 支付的其他与投资活动有关的现金
无(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金
无**66、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-859,391.82	-626,836.89
加：资产减值准备	26,325.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,106.94	30,867.36
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	326,214.73	330,510.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,763,157.47	2,748,890.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-3,986,336.74	-1,947,507.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,702,923.80	535,922.85
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	6,824,899.06	2,121,065.89
减: 现金的期初余额	9,063,527.59	1,585,143.04
加: 现金等价物的期末余额	540,000.00	
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,698,628.53	535,922.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,824,899.06	9,063,527.59
其中: 库存现金	62,048.61	13,656.31
可随时用于支付的银行存款	6,762,850.45	9,049,871.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	540,000.00	
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	7,364,899.06	9,063,527.59
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		

67、所有者权益变动表项目注释

无

68、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

公司持有的金山开发股权，2013 年之前已被冻结，截止 2016 年 6 月 30 日尚未解冻。

69、外币货币性项目

□适用 √不适用

70、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

一揽子交易

□适用 □不适用

非一揽子交易

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海水仙进出口有限公司	上海市长寿路 181 弄 2 号 701 室	上海市闸北区汶水路 8 号 9 栋 133 室	经营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)、汽车贸易	90.00	-	投资

(2) 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海水仙进出口有限公司	90.00	-6,290.44	-	771,404.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海水仙进出口有限公司	11,998,566.34	48,424.32	12,046,990.66	4,332,947.91		4,332,947.91	16,178,004.07	67,226.42	16,245,230.49	8,468,283.32		8,468,283.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海水仙进出口有限公司	12,828,336.14	-62,904.42	-62,904.42	-1,776,974.67	9,093,962.75	-139,499.77	-139,499.77	455,464.23

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易☐适用 ☒不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**☐适用 ☒不适用**4、 重要的共同经营**☐适用 ☒不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

十、与金融工具相关的风险☐适用 ☐不适用**十一、公允价值的披露**☐适用 ☒不适用**十二、关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海纳赛斯投资发展中心	上海	投资经营	3672.80	21.6%	21.6%

本企业的母公司情况的说明

上海纳赛斯投资发展中心，法定代表人为苗华，成立于1994年，主要经营业务为电器、机电产品、仪器仪表、日用五金、百货、工具设备、投资经营、实业开发。企业最终控制方为光明食品（集团）有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见水仙进出口有限公司情况介绍。

3、 本企业合营和联营企业情况

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

☐适用 ☒不适用**4、 其他关联方情况**☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
光明食品（集团）有限公司	公司实际控制人
上海洗衣机厂	同受第一股东控制

上海上佳花园别墅房地产公司	同受第一股东控制
上海金山水仙电器有限公司	同受第一股东控制
上海纳赛斯水仙企业管理服务有限公司	同受第一股东控制
上海轻工集体经济管理中心	因关联自然人而发生[注 1]
上海海欣集团股份有限公司	因关联自然人而发生[注 2]
深圳新工联南方投资有限公司	因关联自然人而发生[注 3]
上海轻工控股（集团）公司	第一大股东的间接管理单位
上海轻工业对外经济技术合作有限公司	因关联自然人而发生[注 4]
上海轻工置业有限公司	因关联自然人而发生[注 5]
上海上咨市场咨询有限公司	因关联自然人而发生[注 6]

其他说明

[注 1] 苗华为本公司董事长，同时担任上海轻工集体经济管理中心总经理。

[注 2] 范杰为本公司副董事长，同时担任上海海欣集团股份有限公司董事。

[注 3] 范杰为本公司副董事长，同时担任深圳新工联南方投资有限公司董事。

[注 4] 吴忠东为本公司监事长，同时担任上海轻工业对外经济技术合作有限公司董事。

[注 5] 吴忠东为本公司监事长，同时担任上海轻工置业有限公司董事。

[注 6] 吴忠东为本公司监事长，同时担任上海上咨市场咨询有限公司董事。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

本公司委托上海纳赛斯水仙企业管理服务有限公司实施房屋租赁收入，房屋物业管理事务，按照相关合同，本期公司向其支付物业管理费 30 万元。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

√适用 □不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海轻工控股（集团）公司	上海水仙电器股份有限公司	房屋租赁	2015 年 3 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	依据租赁协议	2,174,661.02

关联托管/承包情况说明

根据本公司与上海轻工控股(集团)公司签订房屋租赁收入使用协议，汶水路 8 号的房产租赁收入由本公司收取后支配使用。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
上海水仙电器股份有限公司	上海纳赛斯水仙企业管理服务有限公司	房产物业管理	2016 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	双方参考市场价协议定价	300,000.00

关联管理/出包情况说明

本公司委托上海纳赛斯水仙企业管理服务有限公司实施房屋租赁收入，房屋物业管理事务，按照相关合同，本期发生的物业管理费 30 万元。

(3) 关联租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12.75	12.75

6、关联方应收应付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海上佳花园别墅房地产公司	2,923,148.39	2,923,148.39	2,923,148.39	2,923,148.39
其他应收款	上海洗衣机厂	25,094,230.93	3,720,000.00	25,476,955.69	3,720,000.00

(2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海纳赛斯投资发展中心	5,636,701.24	5,636,701.24
其他应付款	上海纳赛斯水仙企业管理服务有限公司	174,529.31	174,529.31

其他应付款	上海轻工控股（集团）公司	12,844,080.00	12,844,080.00
应付股利	上海纳赛斯投资发展中心	984,698.40	984,698.40

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

母公司主营业务已停止经营，根据本公司与上海轻工控股(集团)公司签订的《授权委托书》，汶水路8号的房产租赁收入由本公司收取后支配使用，用于本公司职工费用及其他日常开支。

公司目前正在实施重大资产重组，目前尚未与重组方就重组条款签订最后协议，目前仍具有较大不确定性。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	279,914,965.23	100.00	279,914,965.23	100	0	279,914,965.23	100.00	279,914,965.23	100.00	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	279,914,965.23	100.00	279,914,965.23	100	0	279,914,965.23	100.00	279,914,965.23	100.00	0

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	279,914,965.23	279,914,965.23	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	279,914,965.23	279,914,965.23	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,094,230.93	76.09	3,720,000.00	14.82	21,374,230.93	25,476,955.69	76.37	3,720,000.00	14.60	21,756,955.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,884,971.77	23.91	7,884,971.77	100	0	7,884,971.77	23.63	7,884,971.77	100	0
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	32,979,202.70	100.00	11,604,971.77	35.19	21,724,727.93	33,361,927.46	100.00	11,604,971.77	34.79	21,756,955.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	期初余额	坏账准备金额	计提比例
上海洗衣机厂	借款及往来款	25,094,230.93	25,476,955.69	3,720,000	14.82%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（1）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海洗衣机厂	借款及往来款	25,094,230.93	2 年以内	76.09
上海上佳花园别墅房地产公司	借款及往来款	2,923,148.39	3 年以上	8.86
上海水仙进出口有限公司	借款及往来款	2,126,460.00	3 年以上	6.45
场地租赁费	其他	1,345,747.69	3 年以上	4.08
暂垫金山水仙	其他	933,174.69	3 年以上	2.83
小计	/	32,422,761.70	/	98.31

(5) 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,193,898.77	2,193,898.77	0	2,193,898.77	2,193,898.77	0
合计	11,193,898.77	2,193,898.77	9,000,000.00	11,193,898.77	2,193,898.77	9,000,000.00

(1) 对子公司投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海水仙进出口有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00		-
合计	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00		-

(2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海上佳花园别墅房地产公司	2,193,898.77							2,193,898.77		2,193,898.77	2,193,898.77
小计	2,193,898.77							2,193,898.77		2,193,898.77	2,193,898.77
合计	2,193,898.77							2,193,898.77		2,193,898.77	2,193,898.77

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,174,661.02	605,071.12	2,083,109.42	596,497.42
合计	2,174,661.02	605,071.12	2,083,109.42	596,497.42

5、投资收益

☐适用 ☒不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

本期无非经常性损益

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0036	-0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.0036	-0.0036

注：加权平均净资产收益率为负。

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	(二) 2016年半年度报告正本

董事长：苗华

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容