雅鼎创意

NEEQ :836071

雅鼎创意家居股份有限公司

YATIN CREATIVE HOME CORP.

年度报告

2016

公 司年 度 大 事 记

公司被建德市人民政府评为“2016 年度全市重点工业企业”	公司荣获“杭州市电子商务示范创建工程示范企业”

目录

第一节 **声明与提示**

第二节 **公司概况**

第三节**主要会计数据和关键指标**

第四节 **管理层讨论与分析**

第五节 **重要事项**

第六节 **股本、股东情况**

第七节 **融资情况**

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**

第九节 **公司治理及内部控制**

第十节 **财务报告**

释义

释义项目		释义
公司、雅鼎创意、股份公司	指	雅鼎创意家居股份有限公司
股东会	指	雅鼎卫浴有限公司股东会
股东大会	指	雅鼎创意家居股份有限公司股东大会
董事会	指	雅鼎创意家居股份有限公司董事会
监事会	指	雅鼎创意家居股份有限公司监事会
雅鼎镀业、镀业公司	指	建德市雅鼎镀业有限公司
亦格、杭州亦格	指	杭州亦格智造家居有限公司
至铂、杭州至铂	指	杭州至铂卫浴有限公司
雅鼎卫浴营销	指	杭州雅鼎卫浴营销有限公司
中国证监会	指	中国证券监督委员会
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、推荐券商	指	金元证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市首信律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日

第一节　声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。 公司负责人俞光、主管会计工作负责人及会计机构负责人罗仁详保证年度报告中财务报告的真实、完整。 会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	公司挂牌前，公司的法人治理结构不完善。虽经过券商辅导，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。 随着公司的发展和经营规模的扩大，业务范围持续扩展，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、控股股东不当控制风险	公司控股股东俞光先生持有公司 56.6%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司及其他股

	东带来一定风险。
3、原材料价格上涨风险	卫浴产品主要原材料铜材成本会受产业链上游铜期货市场价格波动直接影响，若波动在一定范围内或价格增长较缓慢，公司可以自行消化或向下游转嫁成本；若价格增长幅度过大，会影响到产品定价，进而影响到销售规模。
4、汇率及进出口控制风险	公司主要产品出口到国外，用外币结算，汇率波动会影响到公司收入。另外若个别国家的外汇控制政策或配额政策发生变化也会对产品出口产生影响。
5、偿债能力风险	公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率为 80.57%,公司资产负债率较高，如果未来债权人要求公司偿还大额借款或集中偿还所欠借款，公司将面临偿债能力不足的风险。
6、销售模式改变导致国内业务下降的风险	公司 2014 年以前（包括 2014 年度），对国内客户均采取一定比例的返点销售形式，由此造成相应期间销售费用较高，加之受国内房地产行业的影响，公司对国内客户销售形成的利润呈现逐年下滑趋势，因此，公司管理层 2014 年底作出相关决策，取消对国内客户的销售返点，着重发展国外客户，由此导致公司 2015、2016 年度国内销售收入相较以前同期出现大幅下滑，若未来房地产行业持续低迷，或者公司国外销售业务不能持续增长，公司未来的盈利能力将受到一定影响。
7、行业的季节性	卫浴产品的销售具有一定的季节性。通常上半年为销售淡季，一季度受天气寒冷、以及春节期间较少进行施工装修等原因，公司仅作半个月销售；下半年为销售旺季，卫浴产品需求量较大。
8、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产低于 1 元的风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司每股净资产为 0.44 元。每股净资产低于 1，主要是因为报告期前的历史亏损所致。造成公司净资产较低的原因如下：公司 2009 年厂区从新昌县搬迁至杭州建德市，由于公司前期搬迁投入了大量资金建设项目，致使公司财务负担较重。而公司业务以 ODM 模式为主，其产品的重新设计、老化生产线的升级，从设备、厂房到生产线都需要更新重建，公司厂房建设和生产线的调试则需要一定周期，而人工成本和期间费用在建设周期内持续发生，由此造成公司以前年度出现大幅亏损。后期随着厂房、生产线陆续完工投产以及公司产品结构调整到位，公司的盈利能力逐渐恢复并日益增强。虽然公司 2015 年、2016 年均实现盈利，但新增净利润仍不足以弥补以前年度亏损，公司每股净资产仍然相对较低。随着公司扭亏为盈，每股净资产也相应逐年上升，对持续经营能力不构成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	雅鼎创意家居股份有限公司
英文名称及缩写	YATIN CREATIVE HOME CORP.
证券简称	雅鼎创意
证券代码	836071
法定代表人	俞光
注册地址	建德市洋溪街道雅鼎路 777 号
办公地址	浙江省建德市洋溪街道雅鼎路 777 号
主办券商	金元证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省深圳市深南大道 4001 号时代金融中心 17 层
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈勇波、王娜
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼茅台大厦 28 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗仁祥
电话	0571-58300788
传真	0571-64000800
电子邮箱	CFO@yatin.com.cn
公司网址	www.yatin.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省建德市洋溪街道雅鼎路 777 号　311600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司财务部

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-01
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属制造业（C33）
主要产品与服务项目	生产：卫浴洁具。服务：家居产品的创意设计；批发、零售：卫浴洁具，家居产品；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目凭证经营）。（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）
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	60,000,000
做市商数量	-
控股股东	俞光
实际控制人	俞光、俞清

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330100730906090T	否
税务登记证号码	91330100730906090T	否
组织机构代码	91330100730906090T	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	176,736,164.35	236,778,648.77	-25.36%
毛利率%	26.38%	22.17%	18.99%
归属于挂牌公司股东的净利润	2,645,268.71	7,391,318.16	-64.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	817,300.24	3,134,344.67	-73.92%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.52%	36.67%	-71.31%
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.37%	15.52%	-78.29%
基本每股收益	0.04	0.12	-66.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	259,252,411.92	260,328,346.65	-0.41%
负债总计	232,778,791.81	236,499,995.25	-1.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,473,620.11	23,828,351.40	11.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.40	10.00%
资产负债率%（母公司）	80.57%	83.29%	-3.27%
资产负债率%（合并）	89.79%	90.85%	-1.17%
流动比率	0.48	0.49	-2.04%
利息保障倍数	1.31	1.71	-23.39%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,209,534.54	22,804,844.24	19.31%
应收账款周转率	4.73	7.53	-37.18%
存货周转率	2.65	3.20	-17.19%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.41%	-6.75%	-
营业收入增长率%	-25.36%	-13.05%	-
净利润增长率%	-64.21%	157.40%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-174,100.04
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,674,759.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,367.67
非经常性损益合计	2,437,291.29
所得税影响数	-609,322.82
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,827,968.47

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司以设计、生产和销售高端卫浴龙头、五金、浴柜和淋浴房等产品为主营业务，在掌握自主设计能力、全流程核心工艺技术的基础上，通过设计研发、生产制造、产品销售三个环节，采取订单生产后印刻客户品牌商标的业务模式，向客户提供高端卫浴产品，形成主营业务收入及利润。公司经过多年经营发展，形成了稳固的盈利模式、采购模式、销售模式，具体情况如下：

1、盈利模式 公司通过生产和销售高端卫浴龙头、五金、浴柜和淋浴房等卫浴产品获得收入，公司依靠出色的产品设计能力和严格的质量控制体系，通过多年经营积累了部分稳定且有较强分销实力的客户，以获得稳定的业务收入和利润；作为公司产品主要原材料的铜材价格直接受期货市场影响，波动剧烈，但公司五金卫浴产品定位高端，终端客户有一定消化能力，因此可通过成本转嫁控制利润稳定。

2、采购模式 公司生产所需要的原材料分为主原材料（铜锭、铜棒、铜管、铜板、木材、铝材、玻璃等）、辅助材料（包装材料等）、常备物料（一般包装材料、擦拭液等）。通过严格执行《采购控制与供应商管理程序》将采购过程依次分为接到产品销售订单、分解订单所需物料、申报采购物料、选择供应商、签订《采购合同》及《采购订单》、传递采购信息实施采购、采购物料接收、采购订单更改、采购物料验收、采购订单跟踪、采购物料入库、付款几个步骤。为提升效率，多数情况公司每年与供应商签订一次《采购合同》，约定采购原材料的价格计算方式、质量标准、包装方式、运输方式、结款方式等内容，待每次具体采购时直接签订采购单即可。 整个采购流程通过生产总经理对采购价格、时间点、清单、数量等因素控制，保证采购流程的规范性和高效性。同时在严格控制采购流程的基础上与铜材供应商保持长期稳定的合作，以确保原材料供应及时和质量达标。

3、销售模式 公司以国际业务为主、国内业务为辅，分别设立国际部、国内部和电商部，构建以客户为中心的快速反应销售体系，并保持与高端卫浴市场客户长期稳定的合作关系。 国际业务采用 ODM 模式将产品销往 100 多个国家和地区，主要通过展销会等渠道获取客户信息，通过沟通、发送产品画册和样品的方式确定订购意向，然后客户通过电子邮件向公司下订单，公司根据订单情况组织采购、生产、发货。国内业务采用线上和线下结合的方式销售自主品牌产品。公司首先根据年度经营计划和网络促销计划组织组织生产和备库。线下业务通过设立销售子公司和与经销商合作并下设统一形象专卖店的方式建立销售网络，目前公司有 100 多家合作经销商，主要集中在一、二线城市；线上业务在天猫等电商平台进行直接销售。 公司在销售完成后会建立客户档案系统和合同管理系统，实施客户信誉和信用评价、分级管理机制，并开通 800 服务热线，全程监督合同履行情况和为客户处理投诉，确保按期产品交付。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，是公司转型升级的关键之年：

1、大力推行生产过程标准化、自动化，在保证产品质量和产量的前提下，减少了工人数量，降低了人工成本。截止报告期末，全厂职工人数减少了 89 人；

2、坚持国内销售模式的转变和提升，由传统的实体店方式逐步向电子商务销售模式转变，加大了在电子商务方面的人员和广告投入力度；

3、对国际客户，坚持“稳中有升”的总体思路，加强与老客户的沟通和联络，做好老客户的服务保持订单稳定；

4、利用公司现有设备和研发人员，加大了在智能家居领域的研发力度。

受公司转型升级和国内销售模式转变的影响，公司 2016 年度营业收入较 2015 年度下降了 25.36%，但因公司生产效率提高、员工减少，公司毛利率增长较快，由 21.85%上升至 26.38%；同时公司现金流量较为稳定，报告期内经营活动产生的现金流量较上年同期增加了 440 万元。

另外，公司继续加大了对新产品的研发力度。一方面，公司继续深入研发卫浴类新产品、新技术，另一方面，公司结合市场调研，从 2016 年下半年开始，公司投入较大的人力物力，重点研发了“人体工程学儿童升降书桌椅”、“全自动智能升降办公桌椅”等智能家居、办公产品，预计将于 2017 年 4-5 月期间上市。

上述智能家居产品将成为公司未来的主要业务增长点。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	176,736,164.35	-25.36%	-	236,778,648.77	-13.05%	-
营业成本	130,113,851.84	-29.40%	73.62%	184,284,843.48	-13.40%	77.83%
毛利率	26.38%	-	-	22.17%	-	-
管理费用	25,276,850.37	-7.47%	14.30%	27,316,232.04	-18.70%	11.54%
销售费用	8,364,970.75	-25.97%	4.73%	11,299,480.89	-46.18%	4.77%
财务费用	8,652,766.40	-9.01%	4.90%	9,510,019.31	-26.37%	4.02%
营业利润	26,574.18	-98.24%	0.02%	1,509,628.61	113.78%	0.64%
营业外收入	2,680,739.73	-60.77%	1.52%	6,833,384.02	109.81%	2.89%
营业外支出	243,448.44	-78.97%	0.14%	1,157,419.35	-77.82%	0.49%
净利润	2,645,268.71	-64.21%	1.50%	7,391,318.16	157.40%	3.12%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期下降 25.36%和，主要原因是受国内国际销售收入下滑的影响。其中国内销售收入下滑是由于公司取消了对国内经销商的销售返点，导致经销商提货量下降，以及公司销售模式由传统经销商模式向电商销售平台转型，但因研发的新项目延期使公司未能在电商销售上取得突破；国际则主要

受出口区域经济不景气的影响导致销售销售量下降。

2、营业成本较上年同期下降 29.40%，主要是受材料耗用减少和人工成本降低的影响。其中 2016 年全年材料耗用较上年减少 29.43%，因人员减少导致的人工工资较上年降低 18.08% 。

3、销售费用较上年同期下降 25.97%，主要原因是国内销售模式改变，销售服务费支出及广告费投入减少。

4、营业利润、净利润分别较上年同期下降 98.24%和 64.21%，主要是由于营业收入下降导致的销售毛利总额下降幅度较大，但公司管理费用、财务费用相对固定，最终导致营业利润和净利润下降。

5、营业外收入较上年同期下降 60.77%，主要是上年度收到地方政府拨付的子公司搬迁补助金额较大。由于子公司搬迁已经完成，本年不再收到相关补助，因此导致营业外收入下降。

6、营业外支出较上年同期下降 78.97%，主要是上年度子公司搬迁引起的营业外支出较大，本年不再发生。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	167,270,240.28	121,582,195.76	221,068,714.42	170,260,827.88
其他业务收入	9,465,924.07	8,531,656.08	15,709,934.35	14,024,015.60
合计	176,736,164.35	130,113,851.84	236,778,648.77	184,284,843.48

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	25,807,911.76	15.43%	50,085,274.34	22.66%
海外	141,462,328.51	84.57%	170,983,440.08	77.34%
合计	167,270,240.27	100.00%	221,068,714.42	100.00%

收入构成变动的原因：

1、国内销售收入较上年同期下降了 48.48%，主要原因是：公司取消了对国内经销商的销售返点，导致经销商提货量下降；同时，公司销售模式改变，由传统经销商模式向电商销售平台转型，但公司研发的电商新品未能如期上线，使公司未能在电商销售上取得突破。

2、国外销售收入较上年同期下降了 17.27%，主要是受出口区域经济不景气的影响,其中澳大利亚客户本年销售相较上期下降了 40%以上，其余美国、俄罗斯、加拿大等国客户也有一定程度的下滑。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	27,209,534.54	22,804,844.24
投资活动产生的现金流量净额	-11,975,004.42	-17,225,167.92
筹资活动产生的现金流量净额	-13,680,445.40	-4,466,543.77

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与本年净利润差异为 2,456 万元，主要是成本费用中的非付现费用影响。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 30.48%，主要是本年度公司固定资产投资活动较上年减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 206.29%，变动原因是银行贷款余额较上年同期有所减少。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	BATHSTORE.COM	27,901,539.15	15.79%	否
2	CAROMA INDUSTRIES LTD	17,492,075.25	9.90%	否
3	Bathroom Brands (Asia) Pte Ltd	14,053,235.99	7.95%	否
4	RGM Distribution Inc	10,889,331.72	6.16%	否
5	Bathroom Brands (Asia) Pte Ltd	7,965,722.64	4.51%	否
合计		78,301,904.75	44.30%	-

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江天申铜业有限公司	7,061,697.25	11.22%	否
2	铜陵有色股份铜冠黄铜棒材有限公司	3,957,730.72	6.29%	否
3	宁波博威合金材料股份有限公司	3,284,871.28	5.22%	否
4	上海德企木业有限公司	3,230,528.39	5.13%	否
5	新昌县精成卫浴有限公司	2,752,857.75	4.38%	否
合计		20,287,685.39	32.24%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,152,958.28	10,109,350.31
研发投入占营业收入的比例	4.05%	4.27%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	238
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

公司在继续深入研发卫浴类新产品、新技术的同时，结合市场调研，拟进军智能家居市场。从 2016 年下半年开始，公司投入较大的人力物力，重点研发了“人体工程学儿童升降书桌椅”、“全自动智能

升降办公桌椅”等智能家居、办公产品，预计将于 2017 年 4-5 月期间上市。上述智能家居产品将成为公司未来的主要业务增长点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	12,004,101.80	52.48%	4.63%	7,872,624.92	-3.62%	3.02%	1.61%
应收账款	33,097,972.65	-14.57%	12.77%	38,743,487.50	73.43%	14.88%	-2.11%
存货	50,224,314.81	4.84%	19.37%	47,904,682.37	-28.96%	18.40%	0.97%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	128,604,742.84	5.01%	49.61%	122,469,702.18	17.52%	47.04%	2.57%
在建工程	1,307,323.35	-78.69%	0.50%	6,135,865.81	-64.01%	2.36%	-1.86%
短期借款	156,168,820.13	-1.33%	60.24%	158,276,158.34	2.86%	60.80%	-0.56%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	259,252,411.92	-0.41%	-	260,328,346.65	-14.87%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期增加 52.48%，主要是期末银行存款增加 156 万元，以及信用证保证金等其他货币资金增加 258 万元。

2、在建工程较上年同期减少 78.69%，主要是公司 12#厂房完工转固定资产所致。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

公司共拥有四家全资子公司，基本情况如下：

序号	公司名称	注册资本（元）	持股比例
1	建德市雅鼎镀业有限公司	7,000,000	100%
2	杭州亦格智造家居有限公司	3,000,000	100%
3	杭州至铂卫浴有限公司	2,000,000	100%
4	杭州雅鼎卫浴营销有限公司	5,000,000	100%

其中：建德市雅鼎镀业有限公司因搬迁原因，各项生产成本大幅度提高，2016 年度共实现营业收入 8,585,015.58 元，营业成本 10,805,104.69 元；营业外收入 312,385.00 元，营业外支出 3,366.93 元；净亏损 4,998,677.38 元，是影响公司报告期利润的主要因素。

（2）委托理财及衍生品投资情况

-

（三）外部环境的分析

一、宏观环境

1、市场概况

卫浴产品属于耐用消费品，是现代生活的必需品。可以分为卫浴设施和卫浴配件两大类：卫浴设施包括卫生陶瓷、浴缸、淋浴房等；卫浴配件包括龙头、花洒、五金挂件、冲水设备等。随着人们生活水平改善和社会主力消费人群日趋年轻化，人们对卫浴产品的需求已超越了传统理念，开始追求多功能、时尚安全、节能环保等概念；与此同时新技术和新材料的应用、更具时尚性和艺术美感的外形设计，也有效推进了卫浴产品的更新换代，促进了行业的发展。

另一方面，国际卫浴行业的设计、开发、制造逐渐向发展中国家转移，为国内卫浴行业发展提供了较好的市场机遇和学习提升机会。相关法律法规和产品质量标准的完善促进了卫浴行业的规范化和标准化。《国家新型城镇化规划（2014—2020 年）》提出到 2020 年常住人口城镇化率达到 60%的目标，为包括厨卫行业在内的建筑装饰行业在房地产“黄金十年”后带来了新的机遇。

2、国际市场规模

从全球市场格局来看，欧洲一直是卫浴产品最大的消费区域，东欧、西欧和俄罗斯约占全球卫浴市场销售总量的 60%，其次是美国和加拿大，约占 22%，亚洲、大洋洲、南美洲和中东等区域约占 18%。 2013 年，全球卫浴消费总量比 2012 年增长 10.5%（数据来源：九正建材网）。除部分区域消费量下降外，其他区域消费量都有不同程度的增长，在中国、印度、越南、伊朗等生产大国和沙特阿拉伯、泰国、阿联酋、马来西亚等国家的带动下，亚洲地区的增长最为明显。在经历了近几年的增长波动后，2014 年全球卫浴的生产、消费及出口均呈现增长趋势。

2011 年以来我国卫生陶瓷出口额持续增长，出口均价由 32.63 美元增长到 43.84 美元，2014 年卫生洁具产品出口量增长率为 27.75%，出口额增长率 71.63%。其中 50%以上产品出口到亚洲，为我国最主要的出口区域（数据来源：中国卫浴网）。

3、国内市场规模

中国已经成为全球主要的卫生洁具产品生产与销售国，卫浴产品产销量约占世界总量的 30%-35%。市场规模从 2013 年的 850 亿元快速增至 2014 年的 1080 亿元，预计 2017 年将达 1690 亿元。根据《建材工业“十二五”发展规划》，2015 年卫生陶瓷行业的年产销量将达到 2 亿件。我国卫生洁具行业实现的工业总产值由 2005 年的 223.09 亿元增加到 2012 年的 422.55 亿元（数据来源：中国金属制品网、《2013 年卫生洁具行业市场容量及市场需求分析》）。 房地产市场经过几次调控影响了一些关联产业，2014 年国务院推行的《新型城镇化规划》成为拉动卫浴市场需求的新支撑点。随着城镇化进程不断加快，大量保障房批量竣工交付，城镇居民生活水平和消费能力不断提升，中国二、三级甚至四级乡村逐渐呈现出需求增长动力，在国家“西部大开发”、“新农村建设”、“新型城镇化”的政策推动下，卫浴下乡会和家电、汽车一样，成为新的趋势。国外中等发达国家卫浴拥有率高达 40%，国内整体卫浴拥有率仅为 7%左右，在人口最多的二三级乡村市场则更低；2014 年，国内人均购买卫浴产品的开支约为 62.8 元人民币，仅相当于美国的 33.8%。由此可见国内卫浴市场有很大增长潜力。（数据来源：九正建材网、《2010-2015 年中国卫浴设备行业市场供需分析及投资方向研究咨询报告》）

二、市场竞争状况

卫浴行业属于完全竞争市场，竞争比较激烈。主要靠品牌、设计、价格、服务等获得竞争优势，因此品牌营销能力、自主研发能力、服务模式、成本控制能力及规模效应是取得竞争优势的重要环节。

1、国际企业竞争情况

我国卫浴行业只有 20 多年的历史，以科勒为代表的国际品牌拥有数十年至上百年的历史，这类品牌底蕴丰厚、运营体系完善且成熟，利用其强大的资金实力和较高的品牌知名度，几乎垄断了全球高端市场，影响力很大。 TOTO、美标、科勒等国际卫浴企业在注重国内一线城市高端市场的同时，逐渐将战略重心向二、三线甚至四线城镇市场转移，研发并推广功能简单却适用的价格适中产品，更有国际卫浴巨头把卫浴生产设备作为产品在中国市场推广，产品丰富多样力求覆盖整个国内市场。许多国内卫浴品牌的性能和质量达到甚至超越了国外品牌，但在品牌优势的作用下，国内卫浴行业仍将受到一定冲击。

科勒已经开始进军到国内二、三线乡村以争夺当前和未来的国内市场。作为国际高端品牌，科勒在中国市场已有数百家常规展厅和几十家旗舰展厅，继科勒旗舰店落户全国很多地区后，现正在布局西

南、西北等地区。TOTO 于 1995 年正式进入中国，现在中国已经成为 TOTO 在世界最主要的生产基地及业务发展区域，生产工厂位于北京、上海、大连、南京、广州，销售网点遍布全国。德国高仪目前在中国市场已经发展近 20 年，进入中国后每年以 50%的速度在中国市场增长，从最初的一个小众的细分品牌，逐渐成长为目前引领国内卫浴行业潮流及广大专业人士青睐的高端品牌，现在中国市场已经是高仪的全球第四大潜力市场。

除此之外，国际卫浴顶级品牌在国内销售新品的同时，也正在调整市场策略，除传统的工程、零售渠道外，进一步开发电商、电视购物、家装设计师等渠道，以及工程专用领域如专业厨房、高等办公楼、医疗卫生和军用等渠道，打算采用多渠道战略进入中国卫浴市场的各个领域。 全球排名靠前的卫浴五金企业有美国摩恩 Moen 、美国得而达 Delta、德国高仪 Grohe、日本东陶 TOTO、美国美标 American Standard、德国汉斯格雅 Hansgrohe、美国科勒 Kohler、美国 Price Pfister、西班牙乐家 Roca、瑞士吉博力 Geberit。这些企业多数注重品牌、产品设计、销售和服务等环节，将部分制造业务外包给生产成本更低廉的发展中国家卫浴制造企业或直接在这些区域设厂。

2、国内企业竞争情况

在国内，卫浴行业激烈的市场竞争以及产业结构决定了整个卫浴市场的品牌份额比重分散，行业集中度低，市场上有 1500 家以上的卫浴生产企业，大多数为中小型企业和民间作坊。与国际知名厂商相比，专业化配套程度、研发与创新能力、装备与技术工艺方面仍有较大差距。 随着国际卫浴行业制造的转移，顶级品牌商在中国的卫浴产品零件的采购数量逐年增加，但只有少数企业能成为其稳定的供应商，高档卫浴部件以及原品牌出口较少，大部分企业依然为代加工模式，呈现出结构性产能不均衡的局面。2014 年生效的新国标《陶瓷片密封水嘴》对重金属析出量的控制提出了更高的要求，将一部分低端竞争者拒之门外，在一定程度上降低了行业内的竞争压力。

另一方面，中国区域经济发展不平衡的特殊状况导致了各地卫浴市场规模及发展速度的亦各不相同，造成卫浴洁具的区域性空白或饱和状况。按照常规产业发展规律，未来 4-8 年内，卫浴行业将竞争环境影响下，出现产业整合潮，届时大量小企业会被吞并吸收，同时上下游产业也会在浪潮中出现一体化现象，最终产业集中度将会大幅提升。目前，国内市场上的自主卫浴品牌主要有海鸥、惠达 、箭牌 、恒洁、法恩莎、阿波罗、安华、澳斯曼等。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

公司拥有较强的设计研发团队，在研发方面一直有较大的投入，荣获了浙江省工业设计中心、杭州市工业设计中心的称号，技术研发中心荣获了浙江省中小企业技术中心、杭州市企业技术中心的称号，在产品设计方面有较强的竞争力。

2、销售渠道优势

公司下设国际部、国内部和电商部三大营销部门从事产品营销和销售工作。其中 80%以上的产品销往国外 100 多个国家和地区，国外客户全部采用船运 FOB 形式进行交付；其余的产品用于国内公共工程、高档住宅和四星级以上酒店，主要通过 100 多家经销商进行统一形象销售；公司自 2012 年起引入电子商务销售模式，经过多年的摸索，公司在电子商务销售领域积累了丰富的经验，未来将更多采用电子商务的网上销售模式。通过多渠道销售网络，使公司能够保持较稳定的收入能力。

3、生产规模优势

2009 年 3 月，公司从绍兴新昌整体搬迁至建德市洋溪街道，新建标准厂房 10 万平方米投入使用，并投入 5,000 多万元引进了国际一流的技术工艺和生产设备，现已形成年产 300 万套高档卫浴洁具产品的生产规模，由此形成了一定规模效应。

4、成本控制优势

公司拥有自己的生产基地，研发、生产、销售一体化，能够更好的控制成本。目前很多国际知名企业注重打造品牌知名度和美誉度，但其部分或全部产品采用国内工厂代工的形式，对于产品品质和成本

的控制比较困难，与其昂贵的售价相比，其实际性价比优势已经越来越不明显。

除上述公司拥有的竞争优势以外，公司在品牌知名度、主要原材料采购半径等方面具有竞争劣势，存在品牌与国际一线品牌相比较有一定差距、生产所需原材料采购半径大、采购周期长、议价成本高等不利因素的影响。

（五）持续经营评价

长期以来，公司一直在研发设计、生产规模、成本控制等方面具有很强的市场竞争力，获得了包括 GWA、BATHSTORE 在内的一批国际客户的长期稳定的支持。同时，公司近年来加大研发力度，不断推出新品，大力发展电子商务销售以替代疲软的国内传统线下销售模式。

受公司转型升级和国内销售模式转变的影响，公司 2016 年度营业收入较 2015 年度下降了 25.36%，但因公司生产效率提高、员工减少，公司毛利率增长较快，由 21.85%上升至 26.38%；同时公司现金流量较为稳定，报告期内经营活动产生的现金流量较上年同期增加了 440 万元。公司盈利能力和获取现金流的能力正在逐步增强，公司具备较强的持续经营能力。

报告期内，未发现存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，依法经营、诚信纳税，诚心对待客户和供应商，注重维护员工的合法权益，积极参与节能减排环境保护事业。

报告期内，公司提供就业岗位 500 多个，其中残疾人岗位 10 个。公司将根据发展情况做相应安排，继续扩大残疾人就业比例。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

解决措施：公司于 2015 年度重新修订了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度。公司股东、管理层将在认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度的基础上，继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。公司在报告期内严格执行了上述规章制度。

2、控股股东不当控制风险

公司控股股东俞光先生持有公司 56.6%的股份，对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中如果控股股东利用其控制地位，对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制，则可能给公司及其他股东带来一定风险。

解决措施：公司实际控制人俞光先生，作为公司创始人，长期以来，工作一直勤勉尽责，在公司的决策、监督、日常经营管理上均严格守法，同时已就避免同业竞争、保持公司独立性、减少和规范管理交易等事项出具承诺函。未来公司将进一步完善相关制度，健全治理结构，避免上述风险发生。

3、原材料价格上涨风险

卫浴产品主要原材料铜材成本会受产业链上游铜期货市场价格波动直接影响，若波动在一定范围内或价格增长较缓慢，公司可以自行消化或向下游转嫁成本；若价格增长幅度过大，会影响到产品定价，进而影响到销售规模。

解决措施：公司国内销售有自主定价权，在原材料价格快速增长时，可以随时提高销售价格转嫁成本；与国外客户之间，也约定有价格浮动机制，在原材料价格增长超过一定幅度以后，可以启动调价机制。同时，公司在接到国外客户订单时，会马上对订单进行分解并向供应商下单，提前锁定订单的铜材采购价格，避免原材料价格上涨影响到产品毛利率。

4、汇率及进出口控制风险

公司主要产品出口到国外，用外币结算，汇率波动会影响到公司收入。另外若个别国家的外汇控制政策或配额政策发生变化也会对产品出口产生影响。

解决措施：公司与银行外汇业务部门长期保持着紧密的联系，可以通过远期结售汇、外汇套期保值等银行金融衍生产品的交易，在客户下单时即锁定收汇时的结汇汇率，可以防范汇率波动风险、锁定外汇订单的毛利率。

5、偿债能力风险

公司 2016 年 12 月 31 日资产负债率为 80.57%,公司资产负债率较高，如果未来债权人要求公司偿还大额借款或集中偿还所欠借款，公司将面临偿债能力不足的风险。

解决措施：公司拟积极借助资本市场力量，通过定向发行等方式，增加公司的资本金及偿债能力；公司控股股东也同意以个人持有的公司股份提供担保，以增加公司信用，减少集中偿债风险。

6、销售模式改变导致国内业务下降的风险

公司 2014 年以前（包括 2014 年度），对国内客户均采取一定比例的返点销售形式，由此造成相应期间销售费用较高，加之受国内房地产行业的影响，公司对国内客户销售形成的利润呈现逐年下滑趋势，因此，公司管理层 2014 年底作出相关决策，取消对国内客户的销售返点，着重发展国外客户，由此导致公司 2015 年度国内销售收入相较以前同期出现较大幅度下滑，若未来房地产行业持续低迷，或者公司国外销售业务不能持续增长，公司未来的盈利能力将受到一定影响。

解决措施：公司组建了专门的电子商务团队，拟聘请电子商务方面的职业经理人，大力发展电子商务销售业务，以逐渐替代传统的国内销售模式。同时，拟充分利用公司的设计创新优势，增加产品类别，将业务扩展到创意家居产品领域，着重打造引爆卖点的产品，形成新的国内业务增长点。

7、行业的季节性

卫浴产品的销售具有一定的季节性。通常上半年为销售淡季，一季度受天气寒冷、以及春节期间较少进行施工装修等原因，公司仅作半个月销售；下半年为销售旺季，卫浴产品需求量较大。

应对措施：为适应行业季节性波动的影响，公司通过电商平台促销、国外客户提前出货等销售手段，在上半年尽量多的销售产品；同时，加强生产柔性化管理，利用外协加工、临时用工等方法有效管控成本，在上半年销售较少的情况维持合理的盈利水平。

8、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产低于 1 元的风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司每股净资产为 0.44 元。每股净资产低于 1，主要是因为报告期前的历史亏损所致。

造成公司净资产较低的原因如下：公司 2009 年厂区从新昌县搬迁至杭州建德市，由于公司前期搬迁投入了大量资金建设项目，致使公司财务负担较重。而公司业务以 ODM 模式为主，其产品的重新设计、老化生产线的升级，从设备、厂房到生产线都需要更新重建，公司厂房建设和生产线的调试则需要一定周期，而人工成本和期间费用在建设周期内持续发生，由此造成公司以前年度出现大幅亏损。后期随着厂房、生产线陆续完工投产以及公司产品结构调整到位，公司的盈利能力逐渐恢复并日益增强。

虽然公司 2015 年、2016 年均实现盈利，但新增净利润仍不足以弥补以前年度亏损，公司每股净资产仍然相对较低。随着公司扭亏为盈，每股净资产也相应逐年上升，对持续经营能力不构成重大不利影响。

应对措施：公司在以前年度亏损未得到弥补以前，不进行红利分配，以增加净资产；在适当的时候，

公司将通过溢价增发等资本运作，增加公司净资产额。

（二）报告期内新增的风险因素

-

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000.00	434,713.42
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	90,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,500,000.00	897,905.14
6. 其他	165,000,000.00	156,168,820.13
总计	**259,500,000.00**	**157,501,438.69**

（二）承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人曾经披露过的承诺事项如下：

1、公司控股股东、实际控制人已出具承诺，股份公司若因未为部分职工缴存社会保险费而产生补缴义务以及因此而遭受的任何罚款或损失，将由实际控制人全额承担。

履行情况：截止报告期末，尚未发生上述承诺事项。

2、公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不得在股东单位（包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业）担任除董事、监事以外的其他职务并领取薪酬。

履行情况：截止报告期末，未发生违反上述承诺的事项。

3、公司控股股东、实际控制人俞光、俞清出具了关于规范和减少关联交易，不得以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用股份公司资金的承诺。

履行情况：截止报告期末，未发生违反上述承诺的事项。

4、公司实际控制人、持股 5%的自然人股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：截止报告期末，未发生违反上述承诺的事项。

5、根据公司全资子公司建德市雅鼎镀业有限公司的承诺，公司将在 2016 年 6 月 30 日前根据使用剧毒化学品和非剧毒危险化学品的需要情况及时向安全生产监督管理机关办理危险化学品从业单位备案登记。

履行情况：公司已于报告其内向建德市安全生产监督管理局办理了危险化学品从业单位备案登记。

6、公司实际控制人俞光和俞清承诺：如果出现雅鼎镀业未按规定使用剧毒化学品和非剧毒危险化学品给公司或第三人造成损失的情况，由实际控制人俞光和俞清承担上述经济损失。

履行情况：截止报告期末，尚未发生上述承诺事项。

7、公司管理层承诺在日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。

履行情况：截止报告期末，公司尚未发生对外担保、重大投资等事项；关联交易事项已经按规定程序进行决策和执行。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
洋溪街道雅鼎路 777 号 1-6#、8#、9#、12#厂房《浙（2016）建德市不动产权第 0000553 号》	抵押	51,174,909.21	19.74%	为取得银行贷款提供资产抵押
洋溪街道雅鼎路 777 号土地《浙（2016）建德市不动产权第 0000553 号》	抵押	6,982,500.00	2.69%	为取得银行贷款提供资产抵押
洋溪街道雅鼎路 777 号的机器设备	抵押	12,028,728.55	4.64%	为取得银行贷款提供资产抵押
梅城镇城南工业功能区 1-8#厂房	抵押	10,862,166.30	4.19%	为取得银行贷款提供资产抵押
梅城镇城南工业功能区《建国用（2008）第 4565 号》土地	抵押	1,213,500.00	0.47%	为取得银行贷款提供资产抵押
总计		**82,261,804.06**	**31.73%**	-

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,235,717	45.39%		27,235,717	45.39%
	其中：控股股东、实际控制人	8,914,414	14.86%	-	8,914,414	14.86%
	董事、监事、高管	479,008	0.80%	-	479,008	0.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,764,283	54.61%		32,764,283	54.61%
	其中：控股股东、实际控制人	26,743,246	44.57%	-	26,743,246	44.57%
	董事、监事、高管	1,437,027	2.40%	-	1,437,027	2.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	-	60,000,000	
普通股股东人数		108				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	俞光	33,962,862	0	33,962,862	56.60%	25,472,147	8,490,715
2	上海朴源投资管理有限公司	3,045,000	0	3,045,000	5.08%	0	3,045,000
3	俞清	1,694,798	-	1,694,798	2.82%	1,271,099	423,699
4	金光	1,108,732	0	1,108,732	1.85%	0	1,108,732
5	黄学东	1,000,000	0	1,000,000	1.67%	666,667	333,333
6	陈浩	964,276	0	964,276	1.61%	723,207	241,069
7	北京栢裕投资有限公司	870,000	0	870,000	1.45%	0	870,000
8	陈丹枫	700,000	0	700,000	1.17%	466,667	233,333
9	胡萌晔	672,714	0	672,714	1.12%	0	672,714
10	俞宏	664,276	0	664,276	1.11%	0	664,276
合计		**44,682,658**	-	**44,682,658**	**74.48%**	**28,599,787**	**16,082,871**
前十名股东间相互关系说明： 俞光与俞清是兄弟关系。							

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0

计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司实际控股股东为俞光，持有公司 3,396.2862 万股股份，约占公司股份总数的 56.60%。现担任公司董事长兼总经理。

俞光先生，男，1972 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1991 年毕业于浙江省普通中等专业学校，现任雅鼎创意家居股份有限公司董事长、总经理。1991 年 1 月至 2001 年 6 月，就职于大通装饰工程有限公司，任总经理；2001 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于雅鼎卫浴有限责任公司，任董事长；2008 年 11 月至今，担任雅鼎创意家居股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

俞光报告期内持股数量未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为俞光和俞清，二人系兄弟关系。俞光，持有公司 3,396.2862 万股股份，约占公司股份总数的 56.60%，俞清持有公司 169.4798 万股股份，约占公司股份总数的 2.82%。俞光与俞清合计持有公司 3,565.766 万股，约占公司 59.43%。俞光和俞清系兄弟关系，且是公司的创始人。俞光任公司董事长兼总经理，俞清任公司董事。俞光、俞清能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响，报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构，二人在股东大会的表决、董事会的表决上投票意向一致，表决结果一致，作为共同控制人，对股东大会、董事会的决议具有实质性影响，对董事、高级管理人员的任免起到关键作用。

俞光先生简历详见上文“（一）控股股东情况”。

俞清先生，男，1975 年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1997 年毕业于中国美术学院。1994 年 1 月至 2001 年 6 月，就职于大通装饰工程有限公司，担任经理；2001 年 7 月至 2008 年 10 月，就职于雅鼎卫浴有限责任公司，担任董事；2008 年 11 月至今，担任本公司董事。

俞光与俞清报告期内持股数量未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期贷款	中国银行	15,000,000.00	4.60%	2016.3.8-2017.3.6	否
短期贷款	中国银行	18,970,000.00	4.83%	2016.3.24-2017.3.22	否
短期贷款	中国银行	11,980,000.00	4.83%	2016.4.15-2017.4.13	否
短期贷款	中国银行	10,000,000.00	4.83%	2016.5.5-2017.5.3	否
短期贷款	中国银行	15,000,000.00	4.83%	2016.6.1-2017.6.1	否
短期贷款	中国银行	11,000,000.00	4.83%	2016.6.8-2017.6.7	否
短期贷款	中国银行	1,500,000.00	4.83%	2016.8.3-2017.2.1	否
短期贷款	中国银行	10,450,000.00	4.83%	2016.11.15-2017.11.13	否
短期贷款	中国银行	11,000,000.00	4.83%	2016.12.15-2017.12.13	否
订单融资	中国银行	3,000,000.00	4.60%	2016.10.27-2017.4.19	否
国内信用证	中国银行	16,711,152.25	0%-	-	否
出口商业发票贴现	中国银行	15,917,667.88	3.8%	-	否
电商平台贷款	重庆市阿里巴巴小额贷款	540,000.00	13.68%	2016.12.26-2017.12.26	否
合计		**156,168,820.13**			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
俞光	董事长、总经理	男	44	中专	2015.4-2018.4	是
俞清	董事	男	41	本科	2015.4-2018.4	是
罗仁祥	董事、财务总监、董事会秘书	男	41	本科	2015.4-2018.4	是
胡大汉	董事、副总经理	男	38	本科	2015.4-2018.4	是
吕亮	董事	男	31	本科	2015.4-2018.4	是
陈浩	监事会主席	男	44	本科	2015.4-2018.4	是
王秋霞	监事	女	53	本科	2015.4-2018.4	是
陈辽	监事	男	36	本科	2015.4-2018.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

俞光与俞清是兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
俞光	董事长、总经理	33,962,862	0	33,962,862	56.60%	-
俞清	董事	1,694,798	0	1,694,798	2.82%	-
罗仁祥	董事、财务总监、董事会秘书	655,000	0	655,000	1.09%	-
胡大汉	董事、副总经理	95,188	0	95,188	0.16%	-
吕亮	董事	10,000	0	10,000	0.02%	-
陈浩	监事会主席	964,276	0	964,276	1.61%	-
王秋霞	监事	191,571	0	191,571	0.32%	-
陈辽	监事	0	0	0	-	-
合计		**37,573,695**	-	**37,573,695**	**62.62%**	-

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

–

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	43	36
财务人员	18	15
销售人员	28	28
技术人员	128	107
生产人员	439	381
员工总计	**656**	**567**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	16
专科	83	74
专科以下	557	477
员工总计	**656**	**567**

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司员工总数减少 89 人，主要原因是公司继续加强了生产过程精细化管理，优化生产流程，主动实施减员增效。

2、人才引进

报告期内，公司未实施人才引进。

3、培训

报告期内，公司进一步完善了员工培训管理，开展了形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、企业文化与规章制度培训、生产技能培训、销售技能培训、办公技能培训等。

4、招聘

公司与建德人才市场、杭州人才市场签订了服务协议，根据公司业务需要，随时招聘各类人才。

5、薪酬政策

报告期内，公司实现了全员劳动合同制，并按国家有关法律、法规以及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老保险、工作保险、失业保险、医疗保险、生育保险，并按自愿原则缴纳住房公积金。

6、需公司承担的离退休职工

无。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心技术人员	7	7	1,741,085

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司核心技术人员由俞清、李希芳、刘庙德、欧阳唐晋、吕亮、张杰、卢华华组成。本年核心技术人员未发生变动。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规则和制度。报告期内，公司进一步完善并建立了《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。上述规章制度的制订，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制、信息披露等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》及全国股份转让系统公司相关规范性文件的要求，建立了较为完善的法人治理机制，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在董、监、高等重要人事变动、对外投资、关联交易、对外担保等重大决策事项中，严格按照公司章程的规定和公司《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度的规定执行，能确保上述重大决策符合规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司的公司章程未进行修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2016 年 4 月第三届董事会第七次会议通过以下

		决议：《公司 2015 年度总经理工作报告》；《公司 2015 年度董事会工作报告》；《公司 2015 年度审计报告》；《公司 2015 年年度利润分配方案》；《公司 2015 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度财务预算报告》；《公司 2015 年年度报告及摘要》；《关于公司<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》；《关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》；《关于追认公司 2015 年度关联交易的议案》；《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》；《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》；2016 年 8 月第三届董事会第八次会议通过以下决议：《公司 2016 年半年度报告》。
监事会	2	2016 年 4 月第三届监事会第三次会议通过以下决议：《公司 2015 年度监事会工作报告》；《公司 2015 年度财务决算报告》；《公司 2015 年度利润分配预案》；《公司 2015 年年度报告及摘要》；《公司 2015 年度审计报告》；《公司 2016 年财务预算报告》；《公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》；2016 年 8 月第三届监事会第四次会议通过以下决议：《公司 2016 年半年度报告》
股东大会	1	2016 年 5 月公司召开 2015 年度股东大会，通过以下决议：《公司 2015 年度董事会工作报告》；《公司 2015 年度监事会工作报告》；《公司 2015 年度审计报告》；《公司 2015 年年度利润分配方案》；《公司 2015 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度财务预算报告》；《公司 2015 年年度报告及摘要》；《关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》；《关于追认公司 2015 年度关联交易的议案》；《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》；《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2016 年年度审计机构的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内股东大会、董事会、监事会会议的召开、决议内容符合有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司的治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员能良好履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并按法律法规的规定向投资者披露，同时保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。 公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司具有独立的原材料采购体系、研发体系、生产体系和营销体系，拥有自主开发使用的商标、专利，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素、顺利组织和开展经营活动、独立对外签订合同，不存在依赖控股股东、实际控制人控制的其他企业进行生产经营的情况，不存在显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况

公司拥有土地、房产、办公设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、房产、办公设备、无形资产的所有权或使用权，资产具有完整性，相关主要财产均有资产权属证明文件、权利凭证。此外，自公司设立至今的增资行为经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东、实际控制人。

（三）机构独立情况

公司设有采购部、产品设计部、人力资源部、国际部、电商部、生产事业部、财务部等若干业务职能部门和内部经营管理机构，不存在合署办公的情况。此外，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。

（四）人员独立情况

公司有独立的劳动、人事和工资管理制度，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名,职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。 公司高级管理人员专职在公司工作,并在公司领取薪酬,公司高级管理人员不存在在股东单位(包括控股股东及实际控制人所控制的其他企业)担任除董事、监事以外的其他职务的情形,也没有在其他公司领取薪酬的情形。

（五）财务独立情况

公司财务部门的设置、人员组成情况及相关财务管理制度、公司银行账户设立情况、税务登记办理情况等，公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。 公司内部设立了独立的财务部门；建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策；具有规范的财务会计制度，开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形；作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司的财务独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1.内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2.董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。

公司已在制度层面上规定财务管理等相关内部控制制度。公司内部控制活动在采购、销售和服务等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断完善强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以确保年报披露的完整性与真实性。 报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2017]第 ZG11293 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼茅台大厦 28 层
审计报告日期	2017 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	陈勇波、王娜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZG11293 号

雅鼎创意家居股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的雅鼎创意家居股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：陈勇波
中国•上海	中国注册会计师：王娜
	二〇一七年四月十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	12,004,101.80	7,872,624.92
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	五（二)	33,097,972.65	38,743,487.50
预付款项	五（三）	9,317,433.52	12,077,002.33
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	五（四）	5,876,015.53	7,612,639.35
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	50,224,314.81	47,904,682.37
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	五（六）	2,316,497.70	1,162,806.13
流动资产合计	-	**112,836,336.01**	**115,373,242.60**
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	128,604,742.84	122,469,702.18
在建工程	五（八）	1,307,323.35	6,135,865.81
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（九）	15,114,101.75	15,573,460.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	424,394.55	-
递延所得税资产	五（十一）	965,513.42	776,075.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	**146,416,075.91**	**144,955,104.05**
资产总计	-	**259,252,411.92**	**260,328,346.65**
流动负债：	-		
短期借款	五（十二）	156,168,820.13	158,276,158.34
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	五（十三）	-	1,000,000.00
应付账款	五（十四）	40,965,021.08	48,378,675.39
预收款项	五（十五）	9,638,746.37	10,601,743.74
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十六）	5,363,496.10	6,084,681.68
应交税费	五（十七）	1,300,280.84	444,680.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	19,342,427.29	11,714,055.14
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	**232,778,791.81**	**236,499,995.25**
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	-	**232,778,791.81**	**236,499,995.25**
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（十九）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十）	19,500,538.73	19,500,538.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十一）	3,384,890.70	3,384,890.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十二）	-56,411,809.32	-66,448,396.19
归属于母公司所有者权益合计	-	26,473,620.11	23,828,351.40
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	**26,473,620.11**	**23,828,351.40**
负债和所有者权益总计	-	**259,252,411.92**	**260,328,346.65**

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	11,762,973.36	7,325,648.87
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	十一（一）	35,616,626.00	51,588,495.20
预付款项	-	5,390,539.07	7,393,813.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	60,538,859.48	45,058,894.29
存货	-	47,818,219.41	45,620,680.61
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	-	1,147,418.04	50,586.68
流动资产合计	-	**162,274,635.36**	**157,038,119.03**
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	十一（三）	17,850,000.00	17,850,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	93,222,697.16	88,403,456.58
在建工程	-	1,307,323.35	5,995,515.81
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	-	7,878,723.01	8,178,855.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	472,431.21	323,137.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	**120,731,174.73**	**120,750,965.97**
资产总计	-	**283,005,810.09**	**277,789,085.00**
流动负债：	-		
短期借款	-	156,168,820.13	156,276,158.34
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	-	-	1,000,000.00
应付账款	-	37,647,082.13	47,040,660.88
预收款项	-	9,500,386.39	10,525,767.48
应付职工薪酬	-	4,785,347.14	5,299,700.15
应交税费	-	1,299,117.64	442,613.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	-	18,630,338.25	10,790,873.19
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	-	**228,031,091.68**	**231,375,773.38**
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	-	**228,031,091.68**	**231,375,773.38**
所有者权益：	-		
股本	-	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	19,500,538.73	19,500,538.73
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,384,890.70	3,384,890.70
未分配利润	-	-27,910,711.02	-36,472,117.81
所有者权益合计	-	**54,974,718.41**	**46,413,311.62**
负债和所有者权益合计	-	**283,005,810.09**	**277,789,085.00**

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	176,736,164.35	236,778,648.77
其中：营业收入	五（二十三）	176,736,164.35	236,778,648.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	**176,709,590.17**	**235,269,020.16**
其中：营业成本	五（二十三）	130,113,851.84	184,284,843.48
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	五（二十四）	3,256,702.56	2,741,209.92
销售费用	五（二十五）	8,364,970.75	11,299,480.89
管理费用	五（二十六）	25,276,850.37	27,316,232.04
财务费用	五（二十七）	8,652,766.40	9,510,019.31
资产减值损失	五（二十八）	1,044,448.25	117,234.52
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	**26,574.18**	**1,509,628.61**
加：营业外收入	五（二十九）	2,680,739.73	6,833,384.02
其中：非流动资产处置利得	-	2,074.25	21,806.60
减：营业外支出	五（三十）	243,448.44	1,157,419.35
其中：非流动资产处置损失	-	176,174.29	134,526.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	**2,463,865.47**	**7,185,593.28**
减：所得税费用	五（三十一）	-181,403.24	-205,724.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	**2,645,268.71**	**7,391,318.16**
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,645,268.71	7,391,318.16
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于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	-	2,645,268.71	7,391,318.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,645,268.71	7,391,318.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.04	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.04	0.12

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	**176,322,701.91**	**236,199,236.41**
减：营业成本	十一（四）	127,785,130.20	182,943,371.58
营业税金及附加	-	2,973,845.25	2,740,179.31
销售费用	-	8,165,980.37	10,593,670.01
管理费用	-	21,792,737.92	24,316,583.01
财务费用	-	8,637,620.04	9,314,677.28
资产减值损失	-	651,100.30	-44,112.61
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）	-	**6,316,287.83**	**6,334,867.83**
加：营业外收入	-	2,335,889.25	1,278,803.60
其中：非流动资产处置利得	-	-	21,806.60
减：营业外支出	-	240,063.52	325,090.46
其中：非流动资产处置损失	-	176,174.29	134,526.22
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	**8,412,113.56**	**7,288,580.97**
减：所得税费用	-	-149,293.23	11,028.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	**8,561,406.79**	**7,277,552.82**
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	-	**8,561,406.79**	**7,277,552.82**
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.14	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.14	0.12

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	214,220,800.97	230,394,476.31
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	-	2,353,146.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	75,280,130.88	40,483,266.55
经营活动现金流入小计	-	**291,854,078.28**	**270,877,742.86**
购买商品、接受劳务支付的现金	-	123,524,331.48	160,312,746.15
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	-	47,437,238.88	52,592,206.61
支付的各项税费	-	3,209,611.52	4,347,256.39
支付其他与经营活动有关的现金	-	90,473,361.86	30,820,689.47
经营活动现金流出小计	-	**264,644,543.74**	**248,072,898.62**
经营活动产生的现金流量净额	-	**27,209,534.54**	**22,804,844.24**
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	-	5,000.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	**5,000.00**	**27,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	11,980,004.42	17,252,167.92
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	-	**11,980,004.42**	**17,252,167.92**
投资活动产生的现金流量净额	-	**-11,975,004.42**	**-17,225,167.92**
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	-	372,545,425.25	349,069,449.58
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	-	**372,545,425.25**	**349,069,449.58**
偿还债务支付的现金	-	378,232,263.46	343,457,865.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,993,607.19	10,078,127.98
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	-	**386,225,870.65**	**353,535,993.35**
筹资活动产生的现金流量净额	-	**-13,680,445.40**	**-4,466,543.77**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	**-2,107.84**	**-103,244.16**
五、现金及现金等价物净增加额	-	**1,551,976.88**	**1,009,888.39**
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,824,224.92	4,814,336.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	**7,376,201.80**	**5,824,224.92**

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	213,559,580.91	228,831,173.47
收到的税费返还	-	2,353,146.43	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	63,494,123.91	41,519,002.99
经营活动现金流入小计	-	**279,406,851.25**	**270,350,176.46**
购买商品、接受劳务支付的现金	-	120,919,054.09	156,718,944.49
支付给职工以及为职工支付的现金	-	42,596,704.36	49,117,374.33
支付的各项税费	-	2,743,953.42	4,323,401.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	90,897,724.02	46,945,511.43
经营活动现金流出小计	-	**257,157,435.89**	**257,105,231.80**
经营活动产生的现金流量净额	-	**22,249,415.36**	**13,244,944.66**
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	-	5,000.00	27,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	**5,000.00**	**27,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,723,370.96	9,035,527.33
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	-	**8,723,370.96**	**9,035,527.33**
投资活动产生的现金流量净额	-	**-8,718,370.96**	**-9,008,527.33**
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	-	372,545,425.25	347,069,449.58
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	-	**372,545,425.25**	**347,069,449.58**
偿还债务支付的现金	-	376,232,263.46	340,424,673.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,984,273.86	9,891,519.06
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	**384,216,537.32**	**350,316,192.84**
筹资活动产生的现金流量净额	-	**-11,671,112.07**	**-3,246,743.26**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	**-2,107.84**	**-103,244.16**
五、现金及现金等价物净增加额	-	**1,857,824.49**	**886,429.91**
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,277,248.87	4,390,818.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	**7,135,073.36**	**5,277,248.87**

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	**60,000,000.00**	-	-	-	**19,500,538.73**	-	-	-	**3,384,890.70**	-	**-59,057,078.03**	-	**23,828,351.40**
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	**60,000,000.00**	-	-	-	**19,500,538.73**	-	-	-	**3,384,890.70**	-	**-66,448,396.19**	-	**23,828,351.40**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**7,391,318.16**	-	**7,391,318.16**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,318.16	-	2,645,268.71
（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、本年期末余额	**60,000,000.00**	-	-	-	**19,500,538.73**	-	-	-	**3,384,890.70**	-	**-56,411,809.32**	-	**26,473,620.11**

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
	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	**60,000,000.00**	-	-	-	**19,500,538.73**	-	-	-	**3,384,890.70**	-	**-66,448,396.19**	-	**16,437,033.24**
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	**60,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-**	**-66,448,396.19**	**-**	**16,437,033.24**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**7,391,318.16**	**-**	**7,391,318.16**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,391,318.16	-	7,391,318.16
（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、本年期末余额	**60,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-**	**-59,057,078.03**	**-**	**23,828,351.40**

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**60,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-36,472,117.81**	**46,413,311.62**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**60,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-36,472,117.81**	**46,413,311.62**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**7,277,552.82**	**7,277,552.82**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,277,552.82	8,561,406.79
（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、本年期末余额	**60,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-27,910,711.02**	**54,974,718.41**

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	**60,000,000.00**	**-**	**-**		**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-43,749,670.63**	**39,135,758.80**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**60,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**19,500,538.73**	**-**	**-**	**-**	**3,384,890.70**	**-43,749,670.63**	**39,135,758.80**

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**7,277,552.82**	**7,277,552.82**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,277,552.82	7,277,552.82
（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．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、本年期末余额	**60,000,000.00**	-	-	-	**19,500,538.73**	-	-	-	**3,384,890.70**	**-36,472,117.81**	**46,413,311.62**

法定代表人：俞光　　主管会计工作负责人：罗仁祥　　会计机构负责人：罗仁祥

雅鼎创意家居股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 公司概况

雅鼎创意家居股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成立于 2001 年 7 月 17 日的新昌县雅鼎卫浴设备有限公司，注册资本 50 万元，其中股东俞光以货币资金出资 45 万元，占注册资本的 90%，股东俞清以货币资金出资 5 万元，占注册资本的 5%。上述出资业经新昌信安达联合会计师事务所审验，并于 2001 年 7 月 10 日出具了新会所验字（2001）第 119 号验资报告。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本 6,000 万元，股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	比例（%）	出资方式
俞光	33,962,862.00	56.60	净资产出资
其他股东	26,037,138.00	43.40	净资产出资
合计	60,000,000.00	100.00	

公司统一社会信用代码：91330100730906090T。

公司证券代码：836071

公司注册地址：建德市洋溪街道雅鼎路 777 号

公司法定代表人：俞光

公司经营范围：生产：卫浴洁具。服务：家居产品的创意设计；批发、零售：卫浴洁具，家居产品；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目凭证经营）。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
建德市雅鼎镀业有限公司
杭州至铂卫浴有限公司
杭州亦格智造家居有限公司
杭州雅鼎卫浴营销有限公司

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在影响持续经营能力的重大事项，未来 12 个月持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项账面余额 5%以上的款项，经减值测试后存在减值。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	内部及关联方应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	20.00	20.00
3－4 年	30.00	30.00
4－5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	2.38-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

企业应当按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、 具体原则

本公司主要为出口销售。出口销售部分是在办理完出口报关手续，货物实际放行时确认销售收入；国内部分在商品出库并开具发票，且经对方验收后确认销

售收入。

3、 提供劳务收入的确认原则和计量方法

①在资产负债表日，提供的劳务收入在已完成服务，同时与服务相关的经济利益很可能流入本公司且相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

②在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

③在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司分别以下列情况确认让渡资产使用权收入

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八)主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,396,729.23 元，调减管理费用本年金额 1,396,729.23 元。
（4）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 2,251,973.71 元，调增应交税费期末余额 2,251,973.71 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

无

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,842.19	44,624.34
银行存款	7,339,359.61	5,779,600.58
其他货币资金	4,627,900.00	2,048,400.00
合　计	12,004,101.80	7,872,624.92
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		1,050,000.00
信用证保证金	3,852,500.00	998,400.00
借款保证金	725,400.00	
远期结售汇保证金	50,000.00	
合　计	4,627,900.00	2,048,400.00

注：至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 4,627,900.00 元为本公司向银行申请开具信用证及向银行借款所存入的保证金存款和远期结售汇保证金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	34,859,767.38	100.00	1,761,794.73	5.05	33,097,972.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,859,767.38	100.00	1,761,794.73	5.05	33,097,972.65

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,824,651.10	99.86	1,081,163.60	2.71	38,743,487.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	53,927.35	0.14	53,927.35	100.00	
合计	39,878,578.45	100.00	1,135,090.95	2.85	38,743,487.50

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,992,288.62	134,961.44	0.50
1 至 2 年	3,379,824.61	337,982.46	10.00
2 至 3 年	2,457,083.65	491,416.73	20.00
3 至 4 年	1,200,072.70	360,021.81	30.00
4 至 5 年	786,171.02	393,085.51	50.00
5 年以上	44,326.78	44,326.78	100.00
合计	34,859,767.38	1,761,794.73	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,019,972.63	170,099.86	0.50
1 至 2 年	3,417,870.94	341,787.10	10.00
2 至 3 年	1,556,309.73	311,261.94	20.00
3 至 4 年	786,171.02	235,851.31	30.00
4 至 5 年	44,326.78	22,163.39	50.00
5 年以上			100.00
合计	39,824,651.10	1,081,163.60	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 626,703.78 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	坏账准备	占应收账款合计数的比例(%)
BATHSTORE.COM	非关联方	5,115,206.93	25,576.03	14.67
CAROMA INDUSTRIES LTD	非关联方	3,607,784.90	18,038.92	10.35
Bathroom Brands (Asia) Pte Ltd	非关联方	2,972,112.57	14,860.56	8.53
YATIN INT'L CO., LTD.	非关联方	2,311,960.37	132,411.68	6.63
KRAUS USA INC.	非关联方	2,111,383.40	10,556.92	6.06
合计		16,118,448.17	201,444.11	46.24

(三) 预付账款

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,981,974.10	32.00	10,928,999.61	90.49
1 至 2 年	5,808,485.76	62.34	643,495.54	5.33
2 至 3 年	228,357.26	2.45	134,305.18	1.11
3 年以上	298,616.40	3.20	370,202.00	3.07
合计	9,317,433.52	100.00	12,077,002.33	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
潘平	非关联方	2,000,000.00	21.47
杭州天隆电镀设备有限公司	非关联方	1,230,815.00	13.21
宁波市鄞州滕迪净水设备有限公司	非关联方	480,000.00	5.15
云安县茶洞旋利花岗岩石材厂	非关联方	226,448.00	2.43
东阳市大联豪佳木艺厂	非关联方	219,307.10	2.35
合计		4,156,570.10	44.61

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,133,268.10	100.00	1,257,252.57	17.63	5,876,015.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,133,268.10	100.00	1,257,252.57	17.63	5,876,015.53

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,506,074.80	100.00	893,435.45	10.50	7,612,639.35
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的其他应收款					
合计	8,506,074.80	100.00	893,435.45	10.50	7,612,639.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,651,790.71	18,258.95	0.50
1 至 2 年	1,391,648.56	139,164.85	10.00
2 至 3 年	934,122.00	186,824.40	20.00
3 至 4 年	224,870.63	67,461.19	30.00
4 至 5 年	170,586.05	85,293.03	50.00
5 年以上	760,250.15	760,250.15	100.00
合计	7,133,268.10	1,257,252.57	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,702,602.87	28,513.02	0.50
1 至 2 年	1,376,568.69	137,656.87	10.00
2 至 3 年	249,984.04	49,996.81	20.00
3 至 4 年	414,669.05	124,400.72	30.00
4 至 5 年	418,764.25	209,382.13	50.00
5 年以上	343,485.90	343,485.90	100.00
合计	8,506,074.80	893,435.45	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 363,817.12 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额		
			其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州新时代家居生活广场雅艺卫浴商行	受公司股东控制	往来款	1,552,446.60	21.76	246,733.98
浙江广能铜业有限公司	非关联方	往来款	400,000.00	5.61	2,000.00
张杰	非关联方	往来款	278,011.00	3.90	1,390.06
陈浩	非关联方	往来款	256,246.60	3.59	1,281.23
周宝明	非关联方	卖车款	250,000.00	3.50	1,250.00
合计			2,736,704.20	38.36	252,655.27

(五) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,725,327.43		11,725,327.43	12,516,630.30		12,516,630.30
在产品	17,382,270.49		17,382,270.49	14,915,024.46		14,915,024.46
库存商品	21,111,417.79		21,111,417.79	20,381,763.95		20,381,763.95
周转材料	5,299.10		5,299.10	91,263.66		91,263.66
合计	50,224,314.81		50,224,314.81	47,904,682.37		47,904,682.37

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	2,251,973.71	1,091,943.08
财产综合险		16,521.93
其他	64,523.99	54,341.12
合计	2,316,497.70	1,162,806.13

(七) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	107,414,044.80	60,712,979.35	8,180,596.44	6,625,251.28	182,932,871.87
（2）本期增加金额	12,372,528.46	3,322,439.61	281,190.60	775,159.49	16,751,318.16
—购置	6,035,590.49	3,322,439.61	281,190.60	775,159.49	10,414,380.19
—在建工程转入	6,336,937.97				6,336,937.97
（3）本期减少金额	1,666,881.22		34,626.00		1,701,507.22
—处置或报废	1,666,881.22		34,626.00		1,701,507.22
（4）期末余额	118,119,692.04	64,035,418.96	8,427,161.04	7,400,410.77	197,982,682.81
2．累计折旧					
（1）年初余额	20,075,515.15	31,481,409.21	3,668,462.51	5,237,782.82	60,463,169.69
（2）本期增加金额	3,376,319.95	5,180,300.78	1,424,427.22	492,679.59	10,473,727.54
—计提	3,376,319.95	5,180,300.78	1,424,427.22	492,679.59	10,473,727.54
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	1,527,159.92		31,797.34		1,558,957.26
—处置或报废	1,527,159.92		31,797.34		1,558,957.26
（4）期末余额	21,924,675.18	36,661,709.99	5,061,092.39	5,730,462.41	69,377,939.97
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	96,195,016.86	27,373,708.97	3,366,068.65	1,669,948.36	128,604,742.84
（2）年初账面价值	87,338,529.65	29,231,570.14	4,512,133.93	1,387,468.46	122,469,702.18

注 1：2016 年 9 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司建德支行签订了最高额抵押合同（编号：16YD 抵押 04），抵押担保期间为 2016 年 9 月 21 日至 2017 年 9 月 13 日。抵押物清单中包含：杭房权证建更字第 12745371 号、杭房权证建更字第 12745372 号、杭房权证建更字第 12745373 号、杭房权证建更字第 12745374 号、杭房权证建更字第 12745375 号、杭房权证建更字第 12745376 号、杭房权证建更字第 12745377 号、杭房权证建更字第 12745378 号、杭房权证建更字第 12747892 号及浙(2016)建德市不动产权第 0000553 号。截至 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 51,174,909.21 元的九栋房产及账面价值 6,982,500.00 元的土地使用权仍属受限资产。

注 2：2015 年 12 月 15 日，本公司与中国银行股份有限公司建德支行签订了最高额抵押合同（编号：16YD 抵押 02），抵押担保期间为 2015 年 12 月 15 日至 2018 年 12 月 15 日。抵押物机器设备。截至 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 12,028,728.55 元的机器设备仍属受限资产。

注 3：2015 年 12 月 15 日，本公司之子公司建德市雅鼎镀业有限公司与中国银行股份有限公司建德支行签订了最高额抵押合同为本公司贷款提供抵押担保（编号：16YD 抵押 03），抵押担保期间为 2015 年 12 月 15 日至 2018 年 12 月 15 日。抵押物清单中包含：杭房权证建更字第 11600690 号、杭房权证建更字第 11600688 号、杭房权证建更字第 11600689 号、杭房权证建更字第 11600691 号、杭房权证建更字第 11600687 号、杭房权证梅字第 002190 号及土地使用权建国用（2008）第 4565 号。截至 2016 年 12 月 31 日，账面价值为 10,862,166.30 元的六栋房产及账面价值 1,213,500.00 元的土地使用权仍属受限资产。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雅鼎厂房 10	1,235,123.35		1,235,123.35	231,672.90		231,672.90
雅鼎厂房 12				2,934,741.87		2,934,741.87
其他	72,200.00		72,200.00	2,969,451.04		2,969,451.04
合计	1,307,323.35		1,307,323.35	6,135,865.81		6,135,865.81

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
1．账面原值				

（1）期初余额	16,446,300.00	1,343,749.41	325,824.28	18,115,873.69
（2）本期增加金额	-	39,280.00	17,948.72	57,228.72
—购置	-	39,280.00	17,948.72	57,228.72
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	16,446,300.00	1,383,029.41	343,773.00	18,173,102.41
2．累计摊销				
（1）期初余额	1,904,587.17	429,367.30	208,458.92	2,542,413.39
（2）本期增加金额	328,926.00	136,008.28	51,652.99	516,587.27
—计提	328,926.00	136,008.28	51,652.99	516,587.27
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,233,513.17	565,375.58	260,111.91	3,059,000.66
3．减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	14,212,786.83	817,653.83	83,661.09	15,114,101.75
（2）年初账面价值	14,541,712.83	914,382.11	117,365.36	15,573,460.30

注：详见五、（七）注。

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他		435,147.00	10,752.45		424,394.55
合计		435,147.00	10,752.45		424,394.55

(十一) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,019,047.30	754,761.83	2,028,526.40	507,131.61
内部交易未实现利润	843,006.37	210,751.59	1,075,776.61	268,944.15
合计	3,862,053.67	965,513.42	3,104,303.01	776,075.76

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	120,000,000.00	123,787,710.19

保证借款	35,628,820.13	9,000,000.00
信用借款	540,000.00	83,333.37
其他借款		25,405,114.78
合计	156,168,820.13	158,276,158.34

注：详见五、（七）固定资产和十、（四）3.关联担保情况

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	36,366,159.93	44,323,463.43
1-2 年	2,004,386.80	2,331,478.20
2-3 年	1,188,670.01	247,781.13
3 年以上	1,405,804.34	1,475,952.63
合　　计	40,965,021.08	48,378,675.39

(十五) 预收账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,441,915.58	8,040,368.65
1-2 年	869,430.56	692,588.41
2-3 年	579,777.24	559,399.60
3 年以上	1,747,622.99	1,309,387.08
合　　计	9,638,746.37	10,601,743.74

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,081,682.64	43,723,100.88	44,442,451.08	5,362,332.44
离职后福利-设定提存计划	2,999.04	3,033,119.60	3,034,954.98	1,163.66
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,084,681.68	46,756,220.48	47,477,406.06	5,363,496.10

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,079,147.92	39,799,184.28	40,516,985.06	5,361,347.14
（2）职工福利费		1,145,806.74	1,145,806.74	

（3）社会保险费	2,534.72	1,882,339.23	1,883,888.65	985.30
其中：医疗保险费	2,225.12	1,588,623.77	1,589,956.70	892.19
工伤保险费	77.40	193,024.62	193,086.50	15.52
生育保险费	232.20	100,690.84	100,845.45	77.59
（4）住房公积金		767,900.00	767,900.00	
（5）工会经费和职工教育经费		127,870.63	127,870.63	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	6,081,682.64	43,723,100.88	44,442,451.08	5,362,332.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,708.83	2,793,756.75	2,795,379.48	1,086.10
失业保险费	290.21	239,362.85	239,575.50	77.56
合计	2,999.04	3,033,119.60	3,034,954.98	1,163.66

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		59,286.51
营业税		40,370.00
企业所得税	920.20	
房产税	124,078.13	96,888.00
土地使用税	341,883.00	
个人所得税	4,585.79	
城市维护建设税	466,246.45	123,765.82
教育费附加	333,033.18	93,248.57
其他	29,534.09	31,122.06
合计	1,300,280.84	444,680.96

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	14,864,183.06	6,175,462.07
保证金	1,579,710.48	2,800,838.19
其他	2,898,533.75	2,737,754.88
合　计	19,342,427.29	11,714,055.14

(十九)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	19,500,538.73			19,500,538.73
其他资本公积				
合计	19,500,538.73			19,500,538.73

(二十一)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,384,890.70			3,384,890.70
合计	3,384,890.70			3,384,890.70

(二十二)未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-59,057,078.03	-66,448,396.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	-59,057,078.03	-66,448,396.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,645,268.71	7,391,318.16
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	-56,411,809.32	-59,057,078.03

(二十三)营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,270,240.28	121,582,195.76	221,068,714.42	170,260,827.88
其他业务	9,465,924.07	8,531,656.08	15,709,934.35	14,024,015.60
合计	176,736,164.35	130,113,851.84	236,778,648.77	184,284,843.48

2、 主营业务（分行业）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	167,270,240.28	121,582,195.76	221,068,714.42	170,260,827.88
合计	167,270,240.28	121,582,195.76	221,068,714.42	170,260,827.88

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
五金	48,270,793.24	34,041,827.42	66,787,265.29	50,615,761.66

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
龙头	60,294,326.57	43,002,038.01	92,645,397.55	72,478,543.94
浴柜	46,491,794.80	36,018,711.14	48,549,092.94	38,383,699.50
淋浴房	12,213,325.67	8,519,619.19	13,084,009.92	8,780,173.18
其他			2,948.72	2,649.60
合计	167,270,240.28	121,582,195.76	221,068,714.42	170,260,827.88

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）
国内	25,807,911.76	15.43	50,085,274.34	22.66
海外	141,462,328.51	84.57	170,983,440.08	77.34
合计	167,270,240.27	100.00	221,068,714.42	100.00

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
BATHSTORE.COM	非关联方	27,901,539.15	15.79
CAROMA INDUSTRIES LTD	非关联方	17,492,075.25	9.90
Bathroom Brands (Asia) Pte Ltd	非关联方	14,053,235.99	7.95
RGM Distribution Inc	非关联方	10,889,331.72	6.16
Bathroom Brands (Asia) Pte Ltd	非关联方	7,965,722.64	4.51
合计		78,301,904.75	44.30

(二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		58,974.28
城市维护建设税	1,085,628.68	1,564,637.44
教育费附加	774,344.65	1,117,598.20
房产税	729,426.09	
土地使用税	556,772.00	
印花税	42,443.57	
水利基金	68,087.57	
合计	3,256,702.56	2,741,209.92

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,781,814.89	3,010,692.75
快递费	463,375.07	469,426.93
广告费	299,550.00	917,332.38

差旅费	44,797.67	151,788.18
服务费	585,675.47	1,173,741.40
展销费	930,941.64	1,002,820.80
业务宣传费	72,140.53	271,310.68
运输费	3,256,457.71	3,293,910.02
电话费	5,774.18	11,953.51
折旧	192.79	7,981.67
物料消耗		4,912.82
其他	924,250.80	983,609.75
合计	8,364,970.75	11,299,480.89

(二十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,770,946.31	7,430,898.04
研发支出	7,152,958.28	10,109,350.31
业务招待费	214,413.22	191,001.45
折旧费	3,774,921.61	3,384,232.50
办公费	251,030.03	246,173.57
差旅费	561,245.58	441,760.76
快递费	104,350.32	80,630.71
通讯费	57,619.11	40,607.31
咨询服务费	687,656.42	60,000.00
税金	707,983.20	1,837,930.76
中介费用	153,462.26	730,188.65
交通费、车辆费	755,409.43	912,266.72
水电费	229,029.96	428,505.02
其他	1,855,824.64	1,422,686.24
合计	25,276,850.37	27,316,232.04

(二十七)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,993,607.19	10,078,127.98
减：利息收入	25,616.32	98,061.98
汇兑损益	-601,283.55	-1,841,034.33
其他	1,286,059.08	1,370,987.64
合计	8,652,766.40	9,510,019.31

(二十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,044,448.25	117,234.52
合计	1,044,448.25	117,234.52

(二十九)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,074.25	21,806.60	2,074.25
其中：固定资产处置利得	2,074.25	13,994.90	2,074.25
无形资产处置利得		7,811.70	
政府补助	2,674,759.00	6,808,225.21	2,674,759.00
其他	3,906.48	3,352.21	3,906.48
合计	2,680,739.73	6,833,384.02	2,680,739.73

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年杭州市第二批专利专项资助	6,000.00		与收益相关
第七批市文化创意产业资助资金	150,000.00		与收益相关
2014 年工业企业财政扶持资助资金	627,520.00		与收益相关
超比例安置残疾人就业补助经费	20,000.00		与收益相关
省级新产品多功能入墙节水恒温项目验收补助	30,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		与收益相关
建德市人民政府洋溪街道办事处转入（锅炉整治补助）	160,000.00		与收益相关
杭州市级研发中心认定补助	50,000.00		与收益相关
2015 雅鼎杯创意作品产业化建文创办（2016）3 号	80,000.00		与收益相关
待报解预算收入	100,000.00		与收益相关
2015 年科技创新资助专利	9,800.00		与收益相关
浙财教 173 号省级科技型企业扶持科技发展专项	100,000.00		与收益相关
技术改造项目资助	309,100.00		与收益相关
建德市 2015 年度”电商换市”专项资金奖励	32,339.00		与收益相关
雅鼎创新设计营系列产品的创作、研发及生产销售		50,000.00	与收益相关
杭州市外贸出口信用保险补助		87,100.00	与收益相关
专利资助		139,000.00	与收益相关
经济发展综合奖		12,800.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		35,100.00	与收益相关
市长杯大赛资助		10,000.00	与收益相关
2015 年第二批省知识产权保护管理专项资金		4,000.00	与收益相关
2013 年建德市工业扶持资金（外贸扶持）		573,037.00	与收益相关
浙江省工业设计中心奖励		80000	与收益相关
快开节水阀龙头、LED 能热示意发		60,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
光省级新产品专项资金			
建德市第一批电商换市专项资金		100,000.00	与收益相关
2014 县市科技产出成效挂钩补助资金		84,700.00	与收益相关
2014 年度外贸发展专项资金（中小企业）		20,000.00	与收益相关
搬迁补助		4,494,248.21	与收益相关
2014 杭州市节能减排财政政策综合示范奖励资金产业低碳化项目补助		1,053,000.00	与收益相关
财政贴息		5,240.00	与收益相关
合计	2,674,759.00	6,808,225.21	/

(三十)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	176,174.29	134,526.22	176,174.29
其中：固定资产处置损失	176,174.29	134,526.22	176,174.29
对外捐赠			
其他	67,274.15	1,022,893.13	67,274.15
合计	243,448.44	1,157,419.35	243,448.44

(三十一)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,034.42	
递延所得税调整	-189,437.66	-205,724.88
合计	-181,403.24	-205,724.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	2,463,865.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	615,966.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,395.92
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,606.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,393,997.89
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	1,305,753.11
税法规定额外可扣除的项目	-748,127.03
所得税费用	-181,403.24

(三十二)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	25,581.28	98,061.98
收到的政府补助	2,674,759.00	3,746,218.80
收到的往来款	72,573,809.87	36,613,919.17
收到其他	5,980.73	25,066.60
合 计	75,280,130.88	40,483,266.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售、管理费用中付现费用	17,297,915.22	20,250,375.77
支付往来款项	72,931,998.20	9,737,984.81
支付其他	243,448.44	832,328.89
合 计	90,473,361.86	30,820,689.47

(三十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,645,268.71	7,391,318.16
加：资产减值准备	1,044,448.25	117,234.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,473,727.54	9,581,231.95
无形资产摊销	516,587.27	506,721.52
长期待摊费用摊销	10,752.45	
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）	174,100.04	112,719.62
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）	7,993,607.19	10,078,127.98
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）	-189,437.66	-205,724.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,319,632.44	19,529,658.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,643,985.87	-4,265,617.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,504,099.06	-20,040,825.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,209,534.54	22,804,844.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	7,376,201.80	5,824,224.92
减：现金的期初余额	5,824,224.92	4,814,336.53
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	1,551,976.88	1,009,888.39

2、 现金和现金等价物的构成：

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	7,376,201.80	5,824,224.92
其中：库存现金	36,842.19	44,624.34
可随时用于支付的银行存款	7,339,359.61	5,779,600.58
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		
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	7,376,201.80	5,824,224.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	4,627,900.00	承兑保证金、信用证保证金、借款保证金、结汇保证金
固定资产	69,224,461.92	抵押借款
无形资产	8,196,000.00	抵押借款
合计	82,048,361.92	

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
建德市雅鼎镀业有限公司	杭州	杭州	电镀加工	100.00		同一控制下企业合并
杭州亦格智造家居有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00		设立
杭州雅鼎卫浴营销有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00		同一控制下企业合并
杭州至铂卫浴有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的

风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

于 2016 年 12 月 31 日，企业不存在以浮动利率计息的短期借款，因而也不存在利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。于报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				年初余额			
	美元	欧元	其他外币	合计	美元	欧元	其他外币	合计
金融资产	29,752,109.38	425,310.78		30,177,420.16	35,939,624.46	785,692.80		36,725,317.26
金融负债	20,084,738.23	485,611.32		20,570,349.55	22,043,542.88	1,006,798.94		23,050,341.82
小计	49,836,847.61	910,922.10		50,747,769.71	57,983,167.34	1,792,491.74		59,775,659.08

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，因而不存在其他价格风险。

(三) 流动性风险

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

九、公允价值的披露

本公司金融资产或金融负债的账面价值与公允价值差异很小，不存在以公允价值计量的事项。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人是俞光。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
建德市雅地置业有限公司	同一最终控制人
杭州我窝网络科技有限公司	同一最终控制人
建德市雅地投资有限公司	同一最终控制人
杭州玺匠文化创意股份有限公司	同一最终控制人
上海雅鼎实业有限公司	受公司股东控制
杭州新时代家居生活广场雅艺卫浴商行	受公司股东控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州玺匠文化创意股份有限公司	采购商品		2,649.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海雅鼎实业有限公司	销售商品	220.51	86,112.52
杭州玺匠文化创意股份有限公司	转让商标		19,050.00
杭州新时代家居生活广场雅艺卫浴商行	销售商品	434,492.91	360,097.74

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
杭州玺匠文化创意股份有限公司	房屋建筑物	897,905.14	807,400.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞光	165,000,000.00	2015.12.15	2017.12.14	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,522,384.50	3,095,082.86

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海雅鼎实业有限公司	1,974,483.76	474,564.97	1,974,225.76	277,039.02
	杭州新时代家居生活广场雅艺卫浴商行	1,621,830.01	187,793.58	1,261,721.78	105,660.74
其他应收款					
	建德市雅地置业有限公司			918,000.00	4,590.00
	杭州玺匠文化艺术品股份有限公司			807,400.00	4,037.00
	杭州新时代家居生活广场雅艺卫浴商行	1,552,446.60	244,733.98	1,552,446.60	93,239.32
	俞光				

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	建德市雅地置业有限公司		5,280,000.00
	杭州玺匠文化艺术品股份有限公司	4,578,741.39	

十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,905,961.99	100.00	1,289,335.99	3.49	35,616,626.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,905,961.99	100.00	1,289,335.99	3.49	35,616,626.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,350,434.45	99.90	761,939.25	1.46	51,588,495.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	53,927.35	0.10	53,927.35	100.00	
合计	52,404,361.80	100.00	815,866.60	1.56	51,588,495.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,123,728.51	130,618.64	0.50
1 至 2 年	2,703,916.61	270,391.66	10.00
2 至 3 年	1,723,141.52	344,628.30	20.00
3 至 4 年	1,080,731.71	324,219.51	30.00
4 至 5 年	350,302.20	175,151.10	50.00
5 年以上	44,326.78	44,326.78	100.00
合计	32,026,147.33	1,289,335.99	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,165,523.79	165,827.62	0.50
1 至 2 年	2,525,930.37	252,593.04	10.00
2 至 3 年	1,081,322.71	216,264.54	20.00
3 至 4 年	350,302.20	105,090.66	30.00
4 至 5 年	44,326.78	22,163.39	50.00

5 年以上			100.00
合计	37,167,405.85	761,939.25	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
内部关联方	4,879,814.66			15,183,028.60		
合计	4,879,814.66			15,183,028.60		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 473,469.39 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	占应收账款合计数的比例(%)
BATHSTORE.COM	5,115,206.93	25,576.03	13.86
杭州雅鼎卫浴营销有限公司	4,879,814.66		13.22
CAROMA INDUSTRIES LTD	3,607,784.90	18,038.92	9.78
Bathroom Brands (Asia) Pte Ltd	2,972,112.57	14,860.56	8.05
YATIN INT'L CO., LTD.	2,311,960.37	132,411.68	6.26
合计	18,886,879.43	190,887.19	51.17

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,139,248.34	100.00	600,388.86	0.98	60,538,859.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,139,248.34	100.00	600,388.86	0.98	60,538,859.48

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	45,535,579.59	100.00	476,685.30	1.05	45,058,894.29

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,535,579.59	100.00	476,685.30	1.05	45,058,894.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,524,944.11	17,624.72	0.50
1 至 2 年	544,714.92	54,471.49	10.00
2 至 3 年	223,472.00	44,694.40	20.00
3 至 4 年	51,814.00	15,544.20	30.00
4 至 5 年	76,137.69	38,068.85	50.00
5 年以上	429,985.20	429,985.20	100.00
合计	4,851,067.92	600,388.86	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,744,379.27	18,721.90	0.50
1 至 2 年	636,948.06	63,694.81	10.00
2 至 3 年	51,814.00	10,362.80	20.00
3 至 4 年	297,440.69	89,232.21	30.00
4 至 5 年	270,623.25	135,311.63	50.00
5 年以上	159,361.95	159,361.95	100.00
合计	5,160,567.22	476,685.30	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
内部关联方	56,288,180.42			40,375,012.37		
合计	56,288,180.42			40,375,012.37		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 123,703.56 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
建德市雅鼎镀业有限公司	43,687,891.19	71.46	
杭州亦格卫浴有限公司	12,600,289.23	20.61	

浙江广能铜业有限公司	400,000.00	0.65	2,000.00
张杰	278,011.00	0.45	1,390.06
陈浩	256,246.60	0.42	1,281.23
合计	57,222,438.02	93.59	4,671.29

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,850,000.00		17,850,000.00	17,850,000.00		17,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,850,000.00		17,850,000.00	17,850,000.00		17,850,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建德市雅鼎镀业有限公司	7,850,000.00			7,850,000.00		
杭州亦格智造家居有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州雅鼎卫浴营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州至铂卫浴有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	17,850,000.00			17,850,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,856,777.84	119,253,474.12	220,489,302.06	168,919,355.98
其他业务	9,465,924.07	8,531,656.08	15,709,934.35	14,024,015.60
合计	176,322,701.91	127,785,130.20	236,199,236.41	182,943,371.58

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入合计	78,301,904.75	44.41%
合计	78,301,904.75	

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-174,100.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,674,759.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,367.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-609,322.82	
少数股东权益影响额		
合计	1,827,968.47	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.52	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37	0.01	0.01

雅鼎创意家居股份有限公司

二〇一七年四月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省建德市洋溪街道雅鼎路 777 号财务部办公室