

永和流体智控股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日



永和流体智控股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和资产负债表	1-4
	合并利润表和利润表	5-6
	合并现金流量表和现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-92

审计报告

信会师报字[2016]第 610012 号

永和流体智控股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的永和流体智控股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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

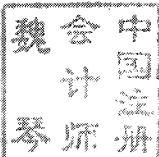
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

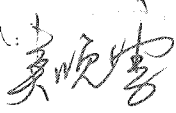
二〇一六年一月二十日

永和流体智控股份有限公司
合并资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	12,244,049.18	48,137,343.55	37,114,355.88
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	(二)			814,571.64
衍生金融资产				
应收票据	(三)	11,000,000.00	15,092,959.06	15,780,000.00
应收账款	(四)	116,915,799.78	78,681,416.45	88,045,827.49
预付款项	(五)	5,842,647.11	941,443.78	1,037,649.44
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		4,338,722.54	6,952,393.44	5,791,774.61
买入返售金融资产				
存货	(七)	94,224,486.90	102,029,718.63	109,469,194.98
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	(八)	1,978,903.25	2,205,658.01	792,432.91
流动资产合计		246,544,608.76	254,040,932.92	258,845,806.95
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	(九)	77,216,671.34	84,752,647.09	72,991,516.38
在建工程	(十)	6,640,161.67	196,832.04	166,666.67
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十一)	73,027,335.87	74,766,821.67	30,377,451.90
开发支出				
商誉	(十二)	13,344,404.00	13,344,404.00	13,344,404.00
长期待摊费用	(十三)	1,122,499.09	768,441.48	769,056.64
递延所得税资产	(十四)	2,763,586.92	2,317,031.82	1,366,201.18
其他非流动资产	(十六)	38,000.00	434,346.15	49,750,792.80
非流动资产合计		174,152,658.89	176,580,524.25	168,766,089.87
资产总计		420,697,267.65	430,621,457.17	427,611,896.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

永和流体智控股份有限公司
合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:			
短期借款	(十七) 131,494,840.36	142,051,666.33	178,722,829.44
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	(十八) 404,128.15	363,139.70	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九) 49,552,603.84	42,930,133.10	42,940,785.12
预收款项	(二十) 1,115,303.92	3,342,290.22	3,078,636.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十一) 11,781,700.87	10,339,570.91	8,544,086.96
应交税费	(二十二) 7,363,235.08	4,181,409.91	6,313,400.95
应付利息	(二十三) 277,336.66	363,131.18	627,697.94
应付股利	(二十四) 5,966,980.00		
其他应付款	(二十五) 1,869,871.70	96,007.00	78,333.50
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	203,859,020.58	209,634,328.35	240,305,770.27
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	(二十六) 4,574,740.48	4,671,903.11	
递延所得税负债	(二十七) 295,592.43	349,083.60	122,185.75
其他非流动负债	(二十八) 1,235,713.00		
非流动负债合计	4,870,332.91	5,020,986.71	1,357,898.75
负债合计	208,729,353.49	214,655,315.06	241,663,669.02
所有者权益:			
股本	(二十九) 75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十) 39,484,816.81	39,484,816.81	39,484,816.81
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十一) 25,251,581.47	18,380,925.71	12,269,953.50
一般风险准备			
未分配利润	(三十二) 72,231,515.88	83,100,399.59	59,193,457.49
归属于母公司所有者权益合计	211,967,914.16	215,966,142.11	185,948,227.80
少数股东权益			
所有者权益合计	211,967,914.16	215,966,142.11	185,948,227.80
负债和所有者权益总计	420,697,267.65	430,621,457.17	427,611,896.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王永青

主管会计工作负责人:

姜晓华

会计机构负责人:

张军峰

永和流体智控股份有限公司
资产负债表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产:				
货币资金		4,723,409.46	27,571,981.74	25,368,421.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				814,571.64
衍生金融资产				
应收票据		11,000,000.00	15,092,959.06	14,900,000.00
应收账款	(一)	80,691,257.59	60,624,109.16	66,318,220.99
预付款项		5,458,155.84	512,855.60	414,600.59
应收利息				
应收股利				
其他应收款		4,309,725.34	5,837,419.61	4,916,109.10
存货		62,470,992.49	74,639,467.69	70,129,423.61
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		1,978,903.25	2,205,658.01	792,432.91
流动资产合计		170,632,443.97	186,484,450.87	183,653,780.73
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	64,531,030.00	64,531,030.00	64,531,030.00
投资性房地产				
固定资产		54,023,659.83	59,429,408.05	45,937,223.67
在建工程		6,640,161.67	93,500.00	166,666.67
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		55,154,988.13	56,430,257.05	11,576,670.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		232,571.60	653,913.20	540,000.00
递延所得税资产		2,040,257.59	1,752,943.42	837,314.51
其他非流动资产			396,346.15	49,712,792.80
非流动资产合计		182,622,668.82	183,287,397.87	173,301,698.05
资产总计		353,255,112.79	369,771,848.74	356,955,478.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

石智青

主管会计工作负责人:

袁晓雪

会计机构负责人:

王宝峰

永和流体智控股份有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:				
短期借款		310,210,110.31	100,547,946.33	148,722,829.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		404,128.15	193,209.70	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		34,864,442.72	32,093,642.61	28,951,526.64
预收款项		1,113,031.16	2,569,403.74	2,505,501.40
应付职工薪酬		7,040,596.07	6,404,032.33	4,944,294.56
应交税费		3,993,568.57	2,002,629.78	4,292,786.79
应付利息		213,526.51	311,776.51	575,586.83
应付股利			5,966,980.00	
其他应付款		149,871.70	23,096,007.52	65,548.50
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		158,092,141.24	173,185,628.52	190,058,074.16
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		4,574,740.48	4,671,903.11	
递延所得税负债		232,445.55	265,089.16	122,185.75
其他非流动负债				1,235,713.00
非流动负债合计		4,807,186.03	4,936,992.27	1,357,898.75
负债合计		162,899,327.27	178,122,620.79	191,415,972.91
所有者权益:				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积		39,484,816.81	39,484,816.81	39,484,816.81
减:库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,251,581.47	18,380,925.71	12,269,953.50
未分配利润		50,619,387.24	58,783,485.43	38,784,735.56
所有者权益合计		190,355,785.52	191,649,227.95	165,539,505.87
负债和所有者权益总计		353,255,112.79	369,771,848.74	356,955,478.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

邵雪青

主管会计工作负责人:

朱晓云

会计机构负责人:

王军峰

永和流体智控股份有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五 32 102 10	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：				
短期借款		110,312,976.36	100,547,946.33	148,722,829.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		404,128.15	193,209.70	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		34,864,442.72	32,093,642.61	28,951,526.64
预收款项		1,113,031.16	2,569,403.74	2,505,501.40
应付职工薪酬		7,040,596.07	6,404,032.33	4,944,294.56
应交税费		3,993,568.57	2,002,629.78	4,292,786.79
应付利息		213,526.51	311,776.51	575,586.83
应付股利			5,966,980.00	
其他应付款		149,871.70	23,096,007.52	65,548.50
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		158,092,141.24	173,185,628.52	190,058,074.16
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		4,574,740.48	4,671,903.11	
递延所得税负债		232,445.55	265,089.16	122,185.75
其他非流动负债				1,235,713.00
非流动负债合计		4,807,186.03	4,936,992.27	1,357,898.75
负债合计		162,899,327.27	178,122,620.79	191,415,972.91
所有者权益：				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		39,484,816.81	39,484,816.81	39,484,816.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		25,251,581.47	18,380,925.71	12,269,953.50
未分配利润		50,619,387.24	58,783,485.43	38,784,735.56
所有者权益合计		190,355,785.52	191,649,227.95	165,539,505.87
负债和所有者权益总计		353,255,112.79	369,771,848.74	356,955,478.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

永和流体智控股份有限公司
合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五、2	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入		477,914,694.68	520,464,388.08	458,693,155.31
其中：营业收入	(三十二)	477,914,694.68	520,464,388.08	458,693,155.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		400,513,963.12	440,521,293.67	397,287,717.36
其中：营业成本	(三十三)	336,353,240.86	365,254,802.16	323,256,632.55
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	(三十四)	3,418,133.15	3,048,423.57	2,249,372.58
销售费用	(三十五)	15,835,332.85	17,512,084.26	14,690,773.97
管理费用	(三十六)	41,615,462.66	41,308,480.54	38,238,568.30
财务费用	(三十七)	-1,859,520.86	10,145,433.27	15,034,402.01
资产减值损失	(三十八)	5,151,314.46	3,252,069.87	3,817,967.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-40,988.45	-1,177,711.34	949,428.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	1,167,818.82	-94,296.98	772,819.97
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）		78,527,561.93	78,671,086.09	63,127,685.99
加：营业外收入	(四十一)	606,468.42	588,896.89	517,723.74
其中：非流动资产处置利得				6,023.74
减：营业外支出	(四十二)	503,298.33	585,942.92	533,215.47
其中：非流动资产处置损失		6,017.30	22,395.25	154,156.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,630,732.02	78,674,040.06	63,112,194.26
减：所得税费用	(四十三)	12,628,959.97	13,656,125.75	11,134,780.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,001,772.05	65,017,914.31	51,977,413.70
归属于母公司所有者的净利润		66,001,772.05	65,017,914.31	51,977,413.70
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		66,001,772.05	65,017,914.31	51,977,413.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,001,772.05	65,017,914.31	51,977,413.70
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	0.87	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.87	0.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 5 页

4-1-1-10

永和流体智控股份有限公司
利润表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	(四)	335,086,498.95	363,789,776.80	288,942,319.72
减：营业成本	(四)	234,196,918.55	258,243,923.18	204,773,824.57
营业税金及附加		2,361,962.73	1,875,347.39	1,591,184.44
销售费用		7,735,427.58	7,311,195.11	6,228,487.61
管理费用		31,564,033.70	31,596,653.69	27,837,627.56
财务费用		-744,461.66	8,729,233.26	10,015,136.56
资产减值损失		3,549,998.78	2,223,436.14	2,612,196.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-210,918.45	-1,007,781.34	949,428.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	20,048,748.82	15,311,463.02	9,672,819.97
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）		76,260,449.64	68,113,669.71	46,506,110.20
加：营业外收入		475,577.42	452,396.89	409,723.74
其中：非流动资产处置利得				6,023.74
减：营业外支出		365,877.82	334,802.65	455,068.42
其中：非流动资产处置损失		6,017.30	22,395.25	154,156.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,370,149.24	68,231,263.95	46,460,765.52
减：所得税费用		7,663,591.67	7,121,541.87	4,947,760.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,706,557.57	61,109,722.08	41,513,005.49
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		68,706,557.57	61,109,722.08	41,513,005.49
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	0.81	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.81	0.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王永青

主管会计工作负责人：

吴晓宁

会计机构负责人：

王军峰

永和流体智控股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		459,462,849.50	547,401,226.95	445,582,626.63
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		26,643,417.46	28,231,034.75	24,922,997.02
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	778,581.83	2,419,192.16	1,373,061.13
经营活动现金流入小计		486,884,848.79	578,051,453.86	471,878,684.78
购买商品、接受劳务支付的现金		318,981,692.42	363,998,145.80	320,374,392.99
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		58,365,021.25	58,142,102.63	48,410,789.70
支付的各项税费		16,567,605.34	25,092,125.39	15,692,928.51
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	26,961,532.03	27,985,865.66	28,291,800.62
经营活动现金流出小计		420,875,851.04	475,218,239.48	412,769,911.82
经营活动产生的现金流量净额		66,008,997.75	102,833,214.38	59,108,772.96
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		1,167,818.82	422,805.02	772,819.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608.02	21,300.00	309,773.58
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	(四十三)	115,000.00	4,680,000.00	50,000.00
投资活动现金流入小计		1,283,426.84	5,124,105.02	1,132,593.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,897,514.28	19,501,450.80	58,405,144.78
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	(四十三)		520,760.00	
投资活动现金流出小计		9,897,514.28	20,022,210.80	58,405,144.78
投资活动产生的现金流量净额		-8,614,087.44	-14,898,105.78	-57,272,551.23
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		320,814,175.51	435,646,572.81	452,400,390.27
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	90,900.00	90,900.00	262,700.00
筹资活动现金流入小计		320,905,075.51	435,737,472.81	452,663,090.27
偿还债务支付的现金		331,371,001.48	472,317,735.92	392,149,619.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,160,017.25	38,512,895.56	39,516,123.48
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	(四十三)	1,367,924.52	1,933,962.26	2,000,000.02
筹资活动现金流出小计		414,898,943.25	512,764,593.74	433,665,742.71
筹资活动产生的现金流量净额		-93,993,867.74	-77,027,120.93	18,997,347.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		820,663.06		
五、现金及现金等价物净增加额		-35,778,294.37	10,907,987.67	20,833,569.29
加：期初现金及现金等价物余额		48,022,343.55	37,114,355.88	16,280,786.59
六、期末现金及现金等价物余额		12,244,049.18	48,022,343.55	37,114,355.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

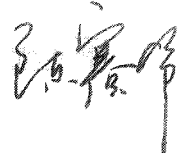
企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



报表 第 7 页

永和流体智控股份有限公司
现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	328,771,494.62	376,861,086.83	275,046,007.41
收到的税费返还	23,272,733.24	27,115,152.24	22,738,664.04
收到其他与经营活动有关的现金	673,269.19	1,497,600.28	1,147,913.60
经营活动现金流入小计	352,717,497.05	405,473,839.35	298,932,585.05
购买商品、接受劳务支付的现金	230,440,047.54	275,613,131.16	210,653,155.53
支付给职工以及为职工支付的现金	34,909,667.90	33,359,872.73	26,250,735.33
支付的各项税费	9,467,763.24	13,084,574.26	4,978,923.45
支付其他与经营活动有关的现金	17,823,233.53	18,739,197.71	19,102,018.07
经营活动现金流出小计	292,640,712.21	340,796,775.86	260,984,832.38
经营活动产生的现金流量净额	60,076,784.84	64,677,063.49	37,947,752.67
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	20,048,748.82	15,422,805.02	12,925,213.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,300.00	309,773.58
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	115,000.00	4,680,000.00	36,250,000.00
投资活动现金流入小计	20,163,748.82	20,124,105.02	49,484,987.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,053,536.92	18,224,952.38	57,232,220.62
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		115,000.00	
投资活动现金流出小计	8,053,536.92	18,339,952.38	57,232,220.62
投资活动产生的现金流量净额	12,110,211.90	1,784,152.64	-7,747,233.10
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	248,294,931.51	343,908,785.91	422,400,390.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,000,000.52	262,700.00
筹资活动现金流入小计	248,294,931.51	366,908,786.43	422,663,090.27
偿还债务支付的现金	238,529,901.48	392,083,669.02	392,149,619.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,533,489.67	37,263,811.43	39,080,864.95
支付其他与筹资活动有关的现金	24,367,925.04	1,933,962.26	2,000,000.02
筹资活动现金流出小计	343,431,316.19	431,281,442.71	433,230,484.18
筹资活动产生的现金流量净额	-95,136,384.68	-64,372,656.28	-10,567,393.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	215,815.66		
五、现金及现金等价物净增加额	-22,733,572.28	2,088,559.85	19,633,125.66
加: 期初现金及现金等价物余额	27,456,981.74	25,368,421.89	5,735,296.23
六、期末现金及现金等价物余额	4,723,409.46	27,456,981.74	25,368,421.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 8 页

4-1-1-13

永和流体智控股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00		39,484,816.81				18,380,925.71		83,100,399.59	215,966,142.11
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	75,000,000.00		39,484,816.81				18,380,925.71		83,100,399.59	215,966,142.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,870,655.76		-10,868,883.71	-3,998,227.95
（一）综合收益总额							66,001,772.05		66,001,772.05	66,001,772.05
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
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							6,870,655.76		-76,870,655.76	-70,000,000.00
2. 提取一般风险准备							6,870,655.76		-6,870,655.76	
3. 对所有者（或股东）的分配									-70,000,000.00	-70,000,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	75,000,000.00		39,484,816.81				25,251,581.47		72,231,515.88	211,967,914.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

永和流体智控股份有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2015年度											少数股 东权益	所有者权益 合计		
	归属平得公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	75,000,000.00														215,966,142.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	75,000,000.00														
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
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、本期末余额	75,000,000.00														

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

永和流体智控股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	75,000,000.00		39,484,816.81				12,269,953.50		59,193,457.49		185,948,227.80
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	75,000,000.00		39,484,816.81				12,269,953.50		59,193,457.49		185,948,227.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,110,972.21		23,906,942.10		30,017,914.31
（一）综合收益总额									65,017,914.31		65,017,914.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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							6,110,972.21		-41,110,972.21		-35,000,000.00
2. 提取一般风险准备							6,110,972.21		-6,110,972.21		
3. 对所有者（或股东）的分配									-35,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	75,000,000.00		39,484,816.81				18,380,925.71		83,100,399.59		215,966,142.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：石卫华

主管会计工作负责人：袁晓峰

会计机构负责人：张永峰

项目	2013 年度														
	归属于母公司所有者权益														
	股本			其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00						39,484,816.81				8,118,652.95		41,367,344.34		163,970,814.10
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	75,000,000.00						39,484,816.81				8,118,652.95		41,367,344.34		163,970,814.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											4,151,300.55		17,826,113.15		21,977,413.70
（一）综合收益总额													51,977,413.70		51,977,413.70
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入资本															
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											4,151,300.55		-34,151,300.55		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积											4,151,300.55		-4,151,300.55		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	75,000,000.00						39,484,816.81				12,269,953.50		59,193,457.49		185,948,227.80

主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

会计机构负责人:

报表第1页

永和流体智控股份有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债 其他			
一、上年年末余额	75,000,000.00			39,484,816.81		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	75,000,000.00			39,484,816.81		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1．股东投入资本						
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						-70,000,000.00
2．对所有者（或股东）的分配						-70,000,000.00
3．其他						
（四）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
（五）专项储备						
1．本期提取						
2．本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	75,000,000.00			39,484,816.81		50,619,387.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

永和流体智控股份有限公司
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2014 年度					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
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减:库存股					
一、上年年末余额	75,000,000.00			39,484,816.81				12,269,953.50	38,784,735.56	165,539,505.87
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00			39,484,816.81				12,269,953.50	38,784,735.56	165,539,505.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,110,972.21	19,998,749.87	26,109,722.08
(一)综合收益总额									61,109,722.08	61,109,722.08
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
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								6,110,972.21	-41,110,972.21	-35,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配								6,110,972.21	-6,110,972.21	-35,000,000.00
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	75,000,000.00			39,484,816.81				18,380,925.71	58,783,485.43	191,649,227.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邵书奇

主管会计工作负责人:

张永华

会计机构负责人:

王宏峰

永和流体智控股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2013 年度									
	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							
一、上年年末余额	75,000,000.00			39,484,816.81				8,118,652.95	31,423,030.62	154,026,500.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	75,000,000.00			39,484,816.81				8,118,652.95	31,423,030.62	154,026,500.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,151,300.55	7,361,704.94	11,513,005.49
（一）综合收益总额								41,513,005.49		41,513,005.49
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
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								4,151,300.55	-34,151,300.55	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,151,300.55	-4,151,300.55	
2. 对所有者（或股东）的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	75,000,000.00			39,484,816.81				12,269,953.50	38,784,735.56	165,539,505.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：石雪青

主管会计工作负责人：姜晓雪

会计机构负责人：张军伟

永和流体智控股份有限公司 财务报表附注



一、 公司基本情况

(一) 公司概况

永和流体智控股份有限公司（若无特殊说明，以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）系在原浙江永和洁具有限公司基础上整体改制变更设立的股份公司，由台州永健控股有限公司（原名称为玉环健达塑胶有限公司）、迅成贸易有限公司、玉环永盛企业管理咨询中心（有限合伙）、浙江领庆创业投资有限公司、上海易居生源股权投资中心（有限合伙）、上海易居生泉股权投资中心（有限合伙）作为发起人，注册资本 7,500 万元，于 2012 年 5 月 14 日取得台州市工商行政管理局核发的 331000400006007 号的企业法人营业执照。公司于 2015 年 12 月 21 日更换为统一社会信用代码 913310007530185122 的营业执照。

浙江永和洁具有限公司系由英国 CL 市场有限公司（英文名称为 CL MARKETING LIMITED）独资设立的有限责任公司。2003 年 8 月 19 日，浙江省人民政府核发了外经贸浙府资台字[2003]00672 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，核准英国 CL 市场有限公司独资设立浙江永和洁具有限公司，注册资本 70 万美元。经台州天盛会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 11 月 19 日出具了天盛验字[2003]第 417 号验资报告。公司于 2003 年 8 月 28 日取得台州市工商行政管理局颁发的企独浙台总字第 001363 号《企业法人营业执照》。

2004 年 6 月 20 日，公司董事会决议，注册资本由 70 万美元增加到 100 万美元，由英国 CL 市场有限公司以货币资金出资。此次增资业经台州天盛会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 7 月 6 日出具了天盛验字[2004]第 197 号验资报告。

2005 年 10 月 11 日，公司董事会决议，将公司 2004 年末分配利润 2,342,884.56 元人民币（按汇率 8.0749: 1 折合 290,144.10 美元）和盈余公积 79,585.40 元人民币（按汇率 8.0749: 1 折合 9,855.90 美元）转增注册资本 30 万美元，注册资本合计 130 万美元，股东为英国 CL 市场有限公司。此次增资业经玉环信和联合会计师事务所审验，并由其于 2005 年 11 月 8 日出具了信和验字[2005]第 146 号验资报告。

根据 2006 年 11 月 15 日玉环县对外贸易经济合作局玉外经贸(2006)116 号文件《关于同意“浙江永和洁具有限公司”变更为合资经营、增加投资总额、注册资本的批复》、公司董事会决议及修改后章程的规定，由外商独资企业变更为中外合资企业。变更后的投资者为：英国 CL 市场有限公司、台州永和阀门有限公司、玉环健达塑胶有限公司、玉环县永和阀门厂，同时申请增加注册资本 506 万美元，公司已于 2006 年 11 月 20 日重新取得浙江省人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证

书》，变更后的注册资本为 636 万美元。新增注册资本由英国 CL 市场有限公司、台州永和阀门有限公司、玉环健达塑胶有限公司、玉环县永和阀门厂认缴。其中英国 CL 市场有限公司以未分配利润折合 68 万美元出资，占新增注册资本的 13.44%；台州永和阀门有限公司出资 214 万美元，其中以土地使用权及房产折合 88.60 万美元出资，机器设备及车辆折合 38 万美元出资，以现金人民币折合 87.40 万美元出资，占新增注册资本的 42.29%；玉环健达塑胶有限公司出资 167 万美元，以房产、土地使用权和电梯折合投入，占新增注册资本的 33.00%；玉环县永和阀门厂出资 57 万美元，均以房产及土地使用权折合投入，占新增注册资本的 11.27%。此次增资业经台州宏诚会计师事务所有限公司审验，并分别于 2006 年 11 月 30 日、2007 年 5 月 21 日出具宏诚验字[2006]第 627 号验资报告、宏诚验字[2007]第 353 号验资报告。根据公司 2010 年 12 月 16 日董事会决议，英国 CL 市场有限公司将其持有公司 31.1321% 的股权全部转让给迅成贸易有限公司。

根据公司 2011 年 6 月 1 日董事会决议，玉环县永和阀门厂将其持有浙江永和洁具有限公司 8.9623% 的股权全部转让给玉环健达塑胶有限公司；台州永和阀门有限公司将其持有浙江永和洁具有限公司 33.6478% 的股权全部转让给玉环健达塑胶有限公司。公司已于 2011 年 6 月 13 日完成工商变更登记，取得注册号 331000400006007 号企业法人营业执照。上述股权转让后，公司的股权结构如下：公司的注册资本及实收资本为 636 万美元，其中：玉环健达塑胶有限公司出资额为 438 万美元，占注册资本的 68.8679%；迅成贸易有限公司出资额为 198 万美元，占注册资本的 31.1321%。根据公司 2011 年 6 月 15 日董事会决议，公司申请增加注册资本 27.6524 万美元，变更后的注册资本为 663.6524 万美元。新增注册资本由浙江领庆创业投资有限公司认缴。浙江领庆创业投资有限公司以人民币 2,700 万元认缴，其中按照缴款当日汇率折算的相当于 27.6524 万美元部分计入公司注册资本，其余作为资本溢价计入公司的资本公积。此次增资业经立信会计师事务所有限公司杭州分所审验，并由其于 2011 年 6 月 25 日出具信会师杭验[2011]第 20 号验资报告。

根据公司 2011 年 9 月 26 日董事会决议，玉环健达塑胶有限公司将其持有公司 15% 的股权计 99.5478 万美元分别转让给上海易居生源股权投资中心（有限合伙）、上海易居生泉股权投资中心（有限合伙）、玉环永盛企业管理咨询中心（有限合伙）。其中上海易居生源股权投资中心（有限合伙）受让 2.8409% 的股权，计 18.8537 万美元；上海易居生泉股权投资中心（有限合伙）受让 2.1591% 的股权，计 14.3289 万美元；玉环永盛企业管理咨询中心（有限合伙）受让 10% 的股权，计 66.3652 万美元。上述股权转让后，公司注册资本为 663.6524 万美元，实收资本为 663.6524 万美元，公司股权结构如下：玉环健达塑胶有限公司持股 338.4522 万美元，占注册资本的 50.9984%；迅成贸易有限公司持股 198 万美元，占注册资本的 29.8349%；玉环永盛

企业管理咨询中心（有限合伙）持股 66.3652 万美元，占注册资本的 10.00%；浙江领庆创业投资有限公司持股 27.6524 万美元，占注册资本的 4.1667%；上海易居生源股权投资中心（有限合伙）持股 18.8537 万美元，占注册资本的 2.8409%；上海易居生泉股权投资中心（有限合伙）持股 14.3289 万美元，占注册资本的 2.1591%。

根据公司 2012 年 5 月 8 日股东会决议，浙江永和洁具有限公司整体改制变更为股份有限公司。各股东以其拥有的截至 2011 年 9 月 30 日浙江永和洁具有限公司的净资产 108,311,723.09 元（立信会计师事务所有限公司出具信会师报字[2011]第 13745 号审计报告），按原出资比例认购公司股份，以 1:0.6924458208 的比例折合股份总额，共计 7,500 万股，净资产大于股本部分 33,311,723.09 元计入资本公积。此次股改业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2012 年 5 月 9 日出具信会师报字[2012]第 112986 号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 7,500 万元，实收资本为人民币 7,500 万元，公司股权结构如下：台州永健控股有限公司持股 3,824.8800 万元，占注册资本的 50.9984%；迅成贸易有限公司持股 2,237.6175 万元，占注册资本的 29.8349%；玉环永盛企业管理咨询中心（有限合伙）持股 750.0000 万元，占注册资本的 10.00%；浙江领庆创业投资有限公司持股 312.5025 万元，占注册资本的 4.1667%；上海易居生源股权投资中心（有限合伙）持股 213.0675 万元，占注册资本的 2.8409%；上海易居生泉股权投资中心（有限合伙）持股 161.9325 万元，占注册资本的 2.1591%。公司主要经营活动：流体控制设备及器材的研发、制造和销售，产品包括各类铜制水暖阀门、管件等。

公司注册地址及总部地址：浙江省玉环县清港镇工业产业集聚区。

公司母公司为台州永健控股有限公司。

公司实际控制人应雪青、陈先云夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 1 月 20 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 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	是否纳入合并财务报表范围		
	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
浙江安弘水暖器材有限公司	是	是	是
福田国际贸易有限公司	是	是	是

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

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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；

本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业（含子公司）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（含子公司）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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(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

外币业务采用月初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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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：

应收款项余额前五名且金额大于 50 万元。

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金额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：

确定组合的依据	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项（不含单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项）。
组合 2	其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，如属于基本无信用风险款项，不计提坏账准备，其他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。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

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）	5	5
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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	5-20	10	18.00-4.50
机器设备	年限平均法	10	10	9.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

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建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：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证年限
软件	5 年	软件预计可使用年限
商标	5 年	商标预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

(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。

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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

广告位费、通信费按照合同约定,在受益期内平均摊销。

其他长期待摊费用按照预计受益期间平均摊销。

(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

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(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) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

(二十五)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司外销商品，在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入。

公司内销商品，根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

(二十六) 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、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累

计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

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

本公司执行上述企业会计准则无重大追溯调整事项。

2、 重要会计估计变更

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			备注
		2015 年度	2014 年度	2013 年度	
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%	注 1
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%	17%	17%	注 2
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%	5%	注 4
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	5%	5%	1%、5%	注 3
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%	注 4
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%	2%	2%	注 4

注 1：根据浙科发高【2011】262 号《关于认定杭州阿普科技有限公司等 306 家企业为 2011 年第二批高新技术企业的通知》公司被认定为高新技术企业，2011-2013 年度享受 15%所得税税率优惠政策，因此 2013 年度企业所得税适用 15%的税率；根据国科火字【2015】36 号《关于浙江省 2014 年第一、二批复审高新技术企业备案的复函》公司复审被认定为高新技术企业，发证日期为 2014 年 9 月 29 日，2014-2016 年度享受 15%所得税税率优惠政策，因此 2014 年、2015 年度企业所得税适用 15%的税率；

子公司浙江安弘水暖器材有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度企业所得税适用 25%的税率；

子公司福田国际贸易有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度执行 16.5%香港利得税税率。

注 2：公司及子公司浙江安弘水暖器材有限公司自营外销出口销售收入按照“免、抵、退”办法核算，适用该表税率；子公司福田国际贸易有限公司无需缴纳该税。

注 3：公司所在地在镇，税率为 5%；子公司浙江安弘水暖器材有限公司所在地 2013 年不在市区、县城或镇，税率为 1%，2014 年度、2015 年度划定为镇，税率为 5%；子公司福田国际贸易有限公司无需缴纳该税。

注 4：子公司福田国际贸易有限公司无需缴纳该税，其他公司适用该表税率。

(二) 税收优惠

根据浙科发高【2011】262号《关于认定杭州阿普科技有限公司等306家企业为2011年第二批高新技术企业的通知》公司被认定为高新技术企业，2011-2013年度享受15%所得税税率优惠政策，因此2013年度企业所得税适用15%的税率；

根据国科火字【2015】36号《关于浙江省2014年第一、二批复审高新技术企业备案的复函》公司复审被认定为高新技术企业，发证日期为2014年9月29日，2014-2016年度享受15%所得税税率优惠政策，因此2014年、2015年度企业所得税适用15%的税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	128,745.08	87,118.26	53,813.22
银行存款	12,115,304.10	47,935,225.29	37,060,542.66
其他货币资金		115,000.00	
合计	12,244,049.18	48,137,343.55	37,114,355.88
其中：存放在境外的款项总额			

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
合约保证金		115,000.00	
合计		115,000.00	

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2015.12.31 公允价值	2014.12.31 公允价值	2013.12.31 公允价值
远期外汇交易合约公允价值变动			814,571.64
合计			814,571.64

(三) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	11,000,000.00	15,092,959.06	15,780,000.00
合计	11,000,000.00	15,092,959.06	15,780,000.00

2、 报告期内各期末不存在已质押的应收票据。

3、 报告期内各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票					600,000.00	
合计					600,000.00	

4、 报告期内各期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5、 报告期内各期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1					
组合 2	123,074,221.54	100.00	6,158,421.76	5.00	116,915,799.78
组合小计	123,074,221.54	100.00	6,158,421.76	5.00	116,915,799.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	123,074,221.54	100.00	6,158,421.76	5.00	116,915,799.78

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1					

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2	82,837,808.70	100.00	4,156,392.25	5.02	78,681,416.45
组合小计	82,837,808.70	100.00	4,156,392.25	5.02	78,681,416.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	82,837,808.70	100.00	4,156,392.25	5.02	78,681,416.45

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1					
组合 2	92,694,184.58	100.00	4,648,357.09	5.01	88,045,827.49
组合小计	92,694,184.58	100.00	4,648,357.09	5.01	88,045,827.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	92,694,184.58	100.00	4,648,357.09	5.01	88,045,827.49

应收账款种类的说明:

组合 2, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	123,042,817.04	6,152,140.86	5%
1—2 年 (含 2 年)	31,404.50	6,280.90	20%
合计	123,074,221.54	6,158,421.76	

账龄	2014.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	82,741,129.93	4,137,056.50	5%
1—2 年 (含 2 年)	96,678.77	19,335.75	20%
合计	82,837,808.70	4,156,392.25	

账龄	2013.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	92,603,198.84	4,630,159.94	5%
1—2 年 (含 2 年)	90,985.74	18,197.15	20%
合计	92,694,184.58	4,648,357.09	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	2,002,029.51		880,573.26
收回/转回坏账准备		491,964.84	

3、 报告期无核销应收账款的情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉金牛经济发展有限公司	12,799,049.06	10.40	639,952.45
D. NAJAFI TRADING IMPORT & EXPORT	11,724,576.62	9.53	586,228.83
SFERACO	11,063,521.39	8.99	553,176.07
WATTS (NINGBO) INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	9,672,223.89	7.86	483,611.19
CRANE BUILDING SERVICES & UTILITIES	9,199,306.56	7.47	459,965.33
合计	54,458,677.52	44.25	2,722,933.87

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉金牛经济发展有限公司	13,372,447.25	16.14	668,622.36
WATTS (NINGBO) INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	11,338,281.70	13.69	566,914.09
SFERACO	7,967,772.02	9.62	398,388.60
EURL BNB SANIGAS	6,701,985.76	8.09	335,099.29
CONBRACO INDUSTRIES,INC	5,978,675.18	7.22	298,933.76
合计	45,359,161.91	54.76	2,267,958.10

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
WATTS (NINGBO) INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	17,999,308.66	19.42	899,965.43
武汉金牛经济发展有限公司	13,698,407.06	14.78	684,920.35
SFERACO	12,711,879.57	13.71	635,593.98
MUELLER INDUSTRIES INC.	8,232,539.02	8.88	411,626.95
CRANE BUILDING SERVICES & UTILITIES	5,446,382.59	5.88	272,319.13
合计	58,088,516.90	62.67	2,904,425.84

5、 报告期内各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 报告期内各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.12.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5,842,647.11	100.00
合计	5,842,647.11	100.00

账龄	2014.12.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	941,443.78	100.00
合计	941,443.78	100.00

账龄	2013.12.31	
	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,034,948.63	99.74
1-2 年 (含 2 年)	2,700.81	0.26
合计	1,037,649.44	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
玉环县富立达金属有限公司	4,899,428.63	83.86
安联财产保险(中国)有限公司	324,061.91	5.55
中国出口信用保险公司浙江分公司	150,309.96	2.57
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	112,706.40	1.93
余姚市中洲塑化有限公司	72,500.00	1.24
合计	5,559,006.90	95.15

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
安联财产保险(中国)有限公司	355,609.77	37.77
法兰克福展览(香港)有限公司	204,256.50	21.70
中国出口信用保险公司浙江分公司	134,310.95	14.27
上海丰标信息技术服务有限公司	120,000.00	12.75
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	78,269.15	8.31
合计	892,446.37	94.80

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
安联财产保险(中国)有限公司	298,326.17	28.75
温岭市宏升铜业有限公司	232,117.76	22.37
中国石油化工股份有限公司浙江台州石油分公司	139,421.44	13.44
余姚市中洲塑化有限公司	64,957.26	6.26
中国电信股份有限公司玉环分公司	60,000.00	5.78
合计	794,822.63	76.60

(六) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	527,994.09	8.68	134,119.09	25.40	393,875.00
组合 2	5,554,572.91	91.32	1,609,725.37	28.98	3,944,847.54
组合小计	6,082,567.00	100.00	1,743,844.46	28.67	4,338,722.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,082,567.00	100.00	1,743,844.46	28.67	4,338,722.54

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	3,323,587.30	43.70	72,372.11	2.18	3,251,215.19
组合 2	4,282,251.97	56.30	581,073.72	13.57	3,701,178.25
组合小计	7,605,839.27	100.00	653,445.83	8.59	6,952,393.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,605,839.27	100.00	653,445.83	8.59	6,952,393.44

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	3,101,500.54	52.06			3,101,500.54
组合 2	2,856,309.95	47.94	166,035.88	5.81	2,690,274.07
组合小计	5,957,810.49	100.00	166,035.88	2.79	5,791,774.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,957,810.49	100.00	166,035.88	2.79	5,791,774.61

其他应收账款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的其他应收款：

单位名称	2015.12.31	
	账面余额	坏账准备
玉环县墙体材料改革办公室	393,875.00	
台州齐纳金属制品有限公司	72,372.11	72,372.11
玉环县龙溪冬冬阀门五金配件厂	61,746.98	61,746.98
合计	527,994.09	134,119.09

单位名称	2014.12.31	
	账面余额	坏账准备
玉环县国家税务局[注 1]	2,857,340.19	
玉环县墙体材料改革办公室	393,875.00	
台州齐纳金属制品有限公司	72,372.11	72,372.11
合计	3,323,587.30	72,372.11

单位名称	2013.12.31	
	账面余额	坏账准备
玉环县国家税务局[注 1]	2,057,625.54	
玉环县墙体材料改革办公室	393,875.00	
中华人民共和国台州海关玉环办事处[注 2]	350,000.00	
中华人民共和国北仑海关[注 2]	300,000.00	
合计	3,101,500.54	

注 1：款项性质为产品的出口退税；

注 2：款项性质为海关保证金。

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,468,208.13	73,410.41	5%
1-2 年（含 2 年）	1,937,562.26	387,512.45	20%
2-3 年（含 3 年）	2,000,000.02	1,000,000.01	50%
3 年以上	148,802.50	148,802.50	100%
合计	5,554,572.91	1,609,725.37	

账龄	2014.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,133,449.45	106,672.47	5%
1-2 年（含 2 年）	2,000,000.02	400,000.00	20%
2-3 年（含 3 年）	148,802.50	74,401.25	50%
合计	4,282,251.97	581,073.72	

账龄	2013.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,701,507.45	135,075.38	5%
1-2 年（含 2 年）	154,802.50	30,960.50	20%
合计	2,856,309.95	166,035.88	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	1,090,398.63	487,409.95	141,140.46
收回/转回坏账准备			

3、 报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
上市申报费用	5,301,886.80	3,933,962.28	2,000,000.02
出口退税		2,857,340.19	2,057,625.54
保证金	546,277.50	576,277.50	1,436,277.50
备用金及其他	234,402.70	238,259.30	463,907.43
合计	6,082,567.00	7,605,839.27	5,957,810.49

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
上市申报费用	上市申报费用	5,301,886.80	2,000,000.02 元 2-3 年, 1,933,962.26 元 1-2 年, 其 他 1 年以内	87.17	1,455,188.69
玉环县墙体材料改 革办公室	墙体材料保证金	393,875.00	2-3 年	6.48	
上海建工大厦投资 发展有限公司	租房保证金	114,975.00	3 年以上	1.89	114,975.00
台州齐纳金属制品 有限公司	委外物资款	72,372.11	1-2 年	1.19	72,372.11
玉环县龙溪冬冬阀 门五金配件厂	委外物资款	61,746.98	1 年以内	1.02	61,746.98
合计		5,944,855.89		97.75	1,704,282.78

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
上市申报费用	上市申报费用	3,933,962.28	2,000,000.02 元 1-2 年, 其他 1 年以内	51.72	496,698.12
玉环县国家税务局	出口退税	2,857,340.19	1 年以内	37.57	
玉环县墙体材料改 革办公室	墙体材料保证金	393,875.00	1-2 年	5.18	
上海建工大厦投资 发展有限公司	租房保证金	114,975.00	2-3 年	1.51	57,487.50
尹惟恺	备用金	114,131.27	1 年以内	1.50	5,706.56
合计		7,414,283.74		97.48	559,892.18

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
玉环县国家税务局	出口退税	2,057,625.54	1 年以内	34.54	
上市申报费用	上市申报费用	2,000,000.02	1 年以内	33.57	100,000.00
玉环县墙体材料改 革办公室	墙体材料保证金	393,875.00	1 年以内	6.61	
中华人民共和国台 州海关玉环办事处	海关保证金	350,000.00	1 年以内	5.87	
中华人民共和国北 仑海关	海关保证金	300,000.00	1 年以内	5.04	
合计		5,101,500.56		85.63	100,000.00

6、 报告期内各期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 报告期内各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、 报告期内各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,110,215.73	937,117.39	32,173,098.34
委托加工物资	9,286,567.28		9,286,567.28
在产品	10,187,241.39		10,187,241.39
自制半成品	27,386,084.77	2,127,317.07	25,258,767.70
库存商品	18,275,706.11	956,893.92	17,318,812.19
合计	98,245,815.28	4,021,328.38	94,224,486.90

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,466,382.07	575,599.59	26,890,782.48
委托加工物资	4,854,190.26		4,854,190.26
在产品	8,833,394.94		8,833,394.94
自制半成品	34,556,465.86	2,658,766.37	31,897,699.49
库存商品	30,733,832.62	1,180,181.16	29,553,651.46
合计	106,444,265.75	4,414,547.12	102,029,718.63

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,583,250.55	258,294.90	25,324,955.65
委托加工物资	14,874,706.91		14,874,706.91
在产品	16,840,208.25		16,840,208.25
自制半成品	36,658,612.04	2,109,061.07	34,549,550.97
库存商品	18,395,795.01	516,021.81	17,879,773.20
合计	112,352,572.76	2,883,377.78	109,469,194.98

2、 存货跌价准备

存货种类	2012.12.31	本期计提额	本期减少额		2013.12.31
			转回	转销	
原材料	38,542.11	228,840.87		9,088.08	258,294.90
自制半成品	127,803.90	2,105,370.29		124,113.12	2,109,061.07
库存商品	478,053.11	462,043.07		424,074.37	516,021.81
合计	644,399.12	2,796,254.23		557,275.57	2,883,377.78

存货种类	2013.12.31	本期计提额	本期减少额		2014.12.31
			转回	转销	
原材料	258,294.90	480,299.51		162,994.82	575,599.59
自制半成品	2,109,061.07	1,765,611.23		1,215,905.93	2,658,766.37
库存商品	516,021.81	1,010,714.02		346,554.67	1,180,181.16
合计	2,883,377.78	3,256,624.76		1,725,455.42	4,414,547.12

存货种类	2014.12.31	本期计提额	本期减少额		2015.12.31
			转回	转销	
原材料	575,599.59	704,044.96		342,527.16	937,117.39
自制半成品	2,658,766.37	918,685.66		1,450,134.96	2,127,317.07
库存商品	1,180,181.16	436,155.70		659,442.94	956,893.92
合计	4,414,547.12	2,058,886.32		2,452,105.06	4,021,328.38

3、 报告期内无计入年末存货余额的借款费用资本化情况。

(八) 其他流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税待抵扣进项税额	1,978,903.25	2,205,658.01	792,432.91
合计	1,978,903.25	2,205,658.01	792,432.91

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

2013 年度变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	35,981,384.28	39,329,074.07	8,234,366.38	5,140,960.85	3,518,724.92	92,204,510.50
(2) 本期增加金额	8,172,349.66	6,535,069.78	371,956.49	523,814.27	1,470,472.69	17,073,662.89
—购置		6,356,437.06	371,956.49	523,814.27		7,252,207.82
—在建工程转入	8,172,349.66	178,632.72			1,470,472.69	9,821,455.07
(3) 本期减少金额		978,145.81	233,993.38	27,220.00		1,239,359.19
—处置或报废		978,145.81	233,993.38	27,220.00		1,239,359.19
(4) 期末余额	44,153,733.94	44,885,998.04	8,372,329.49	5,637,555.12	4,989,197.61	108,038,814.20
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	5,783,841.75	11,793,117.65	3,612,138.61	3,117,560.03	3,147,389.66	27,454,047.70
(2) 本期增加金额	2,186,768.22	3,990,955.81	1,235,908.24	702,996.10	264,992.58	8,381,620.95
—计提	2,186,768.22	3,990,955.81	1,235,908.24	702,996.10	264,992.58	8,381,620.95
(3) 本期减少金额		553,278.79	210,594.04	24,498.00		788,370.83
—处置或报废		553,278.79	210,594.04	24,498.00		788,370.83

永和流体智控股份有限公司
2013.1.1—2015.12.31
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(4) 期末余额	7,970,609.97	15,230,794.67	4,637,452.81	3,796,058.13	3,412,382.24	35,047,297.82
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						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	36,183,123.97	29,655,203.37	3,734,876.68	1,841,496.99	1,576,815.37	72,991,516.38
(2) 年初账面价值	30,197,542.53	27,535,956.42	4,622,227.77	2,023,400.82	371,335.26	64,750,462.80

2014 年度变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	44,153,733.94	44,885,998.04	8,372,329.49	5,637,555.12	4,989,197.61	108,038,814.20
(2) 本期增加金额		19,454,576.57	336,486.44	553,026.65	195,300.00	20,539,389.66
——购置		3,948,448.22	336,486.44	553,026.65		4,837,961.31
——在建工程转入		15,506,128.35			195,300.00	15,701,428.35
(3) 本期减少金额		246,030.29				246,030.29
——处置或报废		246,030.29				246,030.29
(4) 期末余额	44,153,733.94	64,094,544.32	8,708,815.93	6,190,581.77	5,184,497.61	128,332,173.57
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	7,970,609.97	15,230,794.67	4,637,452.81	3,796,058.13	3,412,382.24	35,047,297.82
(2) 本期增加金额	2,243,445.81	4,363,060.87	1,146,834.27	532,605.95	410,235.98	8,696,182.88
——计提	2,243,445.81	4,363,060.87	1,146,834.27	532,605.95	410,235.98	8,696,182.88
(3) 本期减少金额		163,954.22				163,954.22
——处置或报废		163,954.22				163,954.22
(4) 期末余额	10,214,055.78	19,429,901.32	5,784,287.08	4,328,664.08	3,822,618.22	43,579,526.48
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						

永和流体智控股份有限公司
2013.1.1—2015.12.31
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	33,939,678.16	44,664,643.00	2,924,528.85	1,861,917.69	1,361,879.39	84,752,647.09
(2) 年初账面价值	36,183,123.97	29,655,203.37	3,734,876.68	1,841,496.99	1,576,815.37	72,991,516.38

2015 年度变动情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	44,153,733.94	64,094,544.32	8,708,815.93	6,190,581.77	5,184,497.61	128,332,173.57
(2) 本期增加金额	389,532.87	1,225,875.53		710,417.41	312,725.70	2,638,551.51
一购置		688,235.86		710,417.41		1,398,653.27
一在建工程转入	389,532.87	537,639.67			312,725.70	1,239,898.24
(3) 本期减少金额		158,274.16		17,979.00		176,253.16
一处置或报废		158,274.16		17,979.00		176,253.16
(4) 期末余额	44,543,266.81	65,162,145.69	8,708,815.93	6,883,020.18	5,497,223.31	130,794,471.92
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	10,214,055.78	19,429,901.32	5,784,287.08	4,328,664.08	3,822,618.22	43,579,526.48
(2) 本期增加金额	2,541,538.04	4,632,050.37	2,142,252.75	390,754.93	422,255.85	10,128,851.94
一计提	2,541,538.04	4,632,050.37	2,142,252.75	390,754.93	422,255.85	10,128,851.94
(3) 本期减少金额		114,396.74		16,181.10		130,577.84
一处置或报废		114,396.74		16,181.10		130,577.84
(4) 期末余额	12,755,593.82	23,947,554.95	7,926,539.83	4,703,237.91	4,244,874.07	53,577,800.58
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
一计提						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
(4) 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	31,787,672.99	41,214,590.74	782,276.10	2,179,782.27	1,252,349.24	77,216,671.34
(2) 年初账面价值	33,939,678.16	44,664,643.00	2,924,528.85	1,861,917.69	1,361,879.39	84,752,647.09

2、 报告期内无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 截至2015年12月31日本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区建设前期工程	2,181,548.20		2,181,548.20
信息化项目	2,359,258.71		2,359,258.71
铜粉仓库改造	1,236,501.10		1,236,501.10
小型设备安装调试	862,853.66		862,853.66
合计	6,640,161.67		6,640,161.67

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
小型设备安装调试	196,832.04		196,832.04
合计	196,832.04		196,832.04

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
OA 软件	166,666.67		166,666.67
合计	166,666.67		166,666.67

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
新建厂房	7,030,460.16	1,090,066.50	8,120,526.66		100%				自筹	
合计	7,030,460.16	1,090,066.50	8,120,526.66							

工程项目名称	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2014.12.31
组合机床安装调试		10,101,893.18	10,101,893.18		100%				自筹	
钻孔攻牙专用机安装调试		4,439,758.10	4,439,758.10		100%				自筹	
合计		14,541,651.28	14,541,651.28							

工程项目名称	2014.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2015.12.31
新厂区建设前期工程		2,181,548.20			60%				自筹	2,181,548.20
信息化项目		2,359,258.71			30%				自筹	2,359,258.71
合计		4,540,806.91								4,540,806.91

3、报告期内无在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

2013 年度变动情况:

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	33,220,284.23	409,800.00	48,259.50	33,678,343.73
(2) 本期增加金额		130,160.68		130,160.68
—购置		130,160.68		130,160.68
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	33,220,284.23	539,960.68	48,259.50	33,808,504.41
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,199,209.21	402,132.84	44,238.15	2,645,580.20
(2) 本期增加金额	771,614.46	9,836.50	4,021.35	785,472.31
—计提	771,614.46	9,836.50	4,021.35	785,472.31
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	2,970,823.67	411,969.34	48,259.50	3,431,052.51
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	30,249,460.56	127,991.34		30,377,451.90
(2) 年初账面价值	31,021,075.02	7,667.16	4,021.35	31,032,763.53

2014 年度变动情况:

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	33,220,284.23	539,960.68	48,259.50	33,808,504.41

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(2) 本期增加金额	45,948,300.00	166,666.67		46,114,966.67
—购置	45,948,300.00			45,948,300.00
—在建工程转入		166,666.67		166,666.67
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	79,168,584.23	706,627.35	48,259.50	79,923,471.08
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	2,970,823.67	411,969.34	48,259.50	3,431,052.51
(2) 本期增加金额	1,680,120.36	45,476.54		1,725,596.90
—计提	1,680,120.36	45,476.54		1,725,596.90
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	4,650,944.03	457,445.88	48,259.50	5,156,649.41
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	74,517,640.20	249,181.47		74,766,821.67
(2) 年初账面价值	30,249,460.56	127,991.34		30,377,451.90

2015 年度变动情况:

项目	土地使用权	软件	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	79,168,584.23	706,627.35	48,259.50	79,923,471.08
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	土地使用权	软件	商标	合计
(4) 期末余额	79,168,584.23	706,627.35	48,259.50	79,923,471.08
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	4,650,944.03	457,445.88	48,259.50	5,156,649.41
(2) 本期增加金额	1,680,120.36	59,365.44		1,739,485.80
—计提	1,680,120.36	59,365.44		1,739,485.80
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	6,331,064.39	516,811.32	48,259.50	6,896,135.21
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				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	72,837,519.84	189,816.03		73,027,335.87
(2) 年初账面价值	74,517,640.20	249,181.47		74,766,821.67

2、截至 2015 年 12 月 31 日无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、截至 2015 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	2012.12.31	本期增加- 企业合并形成的	本期减少- 处置	2013.12.31
浙江安弘水暖器材有限公司	13,344,404.00			13,344,404.00
合计	13,344,404.00			13,344,404.00

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加- 企业合并形成的	本期减少- 处置	2014.12.31
浙江安弘水暖器材有限公司	13,344,404.00			13,344,404.00
合计	13,344,404.00			13,344,404.00

被投资单位名称	2014.12.31	本期增加- 企业合并形成的	本期减少- 处置	2015.12.31
浙江安弘水暖器材有限公司	13,344,404.00			13,344,404.00
合计	13,344,404.00			13,344,404.00

2、 商誉减值准备

公司对浙江安弘水暖器材有限公司未来现金流量进行测试，未见商誉减值迹象，故在本期末不计提商誉减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31
广告位费	810,000.00		270,000.00		540,000.00
简易棚	343,585.00		114,528.36		229,056.64
合计	1,153,585.00		384,528.36		769,056.64

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31
广告位费	540,000.00		270,000.00		270,000.00
简易棚	229,056.64	364,025.00	124,640.16		468,441.48
通信费		60,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	769,056.64	424,025.00	424,640.16		768,441.48

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.12.31
广告位费	270,000.00		270,000.00		
简易棚	468,441.48	961,358.05	307,300.44		1,122,499.09
通信费	30,000.00		30,000.00		
合计	768,441.48	961,358.05	607,300.44		1,122,499.09

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2015.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,923,594.60	2,016,756.63
远期外汇交易合约公允价值变动	404,128.15	60,619.22
政府补助递延	4,574,740.48	686,211.07
小计	16,902,463.23	2,763,586.92
递延所得税负债：		
固定资产加速折旧	1,802,224.50	295,592.43
小计	1,802,224.50	295,592.43

项目	2014.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,224,385.20	1,544,782.39
远期外汇交易合约公允价值变动	363,139.70	71,463.96
政府补助递延	4,671,903.11	700,785.47
小计	14,259,428.01	2,317,031.82
递延所得税负债：		
固定资产加速折旧	2,103,238.80	349,083.60
小计	2,103,238.80	349,083.60

项目	2013.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,697,770.75	1,366,201.48
远期外汇交易合约公允价值变动		
小计	7,697,770.75	1,366,201.48
递延所得税负债：		
远期外汇交易合约公允价值变动	814,571.64	122,185.75
小计	814,571.64	122,185.75

2、 报告期内无未确认递延所得税资产事项。

(十五) 资产减值准备

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	3,792,679.25	1,021,713.72			4,814,392.97
存货跌价	644,399.12	2,796,254.23		557,275.57	2,883,377.78
合计	4,437,078.37	3,817,967.95		557,275.57	7,697,770.75

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,814,392.97	-4,554.89			4,809,838.08
存货跌价	2,883,377.78	3,256,624.76		1,725,455.42	4,414,547.12
合计	7,697,770.75	3,252,069.87		1,725,455.42	9,224,385.20

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.12.31
			转回	转销	
坏账准备	4,809,838.08	3,092,428.14			7,902,266.22
存货跌价	4,414,547.12	2,058,886.32		2,452,105.06	4,021,328.38
合计	9,224,385.20	5,151,314.46		2,452,105.06	11,923,594.60

(十六)其他非流动资产

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
预付设备款	38,000.00	434,346.15	3,802,492.80
预付购地款[注]			45,948,300.00
合计	38,000.00	434,346.15	49,750,792.80

注：2013年2月1日，公司与玉环县国土资源局签署了3310212013A21006号《国有建设用地使用权出让合同》。根据该合同，公司受让位于玉环经济开发区南区面积为47,961平方米的工业用地，出让年限为50年，出让价款为4,461万元。截至2013年12月31日，公司共支付4,461万元土地出让款、133.83万元与土地使用权购置相关的税款，合计4,594.83万元。土地使用权证已于2014年1月6日办妥。

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	34,181,864.00	20,000,000.00	76,474,691.00
抵押借款	3,000,000.00	10,000,000.00	29,000,000.00
质押借款			20,000,000.00
保证、质押借款		23,741,720.00	
保证、抵押借款	87,000,000.00	69,000,000.00	28,900,000.00
抵押、保证、质押借款	7,312,976.36	19,309,946.33	24,348,138.44
合计	131,494,840.36	142,051,666.33	178,722,829.44

2、 报告期内各期末无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2015.12.31 公允价值	2014.12.31 公允价值	2013.12.31 公允价值
远期外汇交易合约公允价值变动	404,128.15	363,139.70	
合计	404,128.15	363,139.70	

(十九) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内(含1年)	48,649,266.54	41,849,703.61	42,761,981.78
1—2年(含2年)	570,541.30	906,210.77	169,589.73
2—3年(含3年)	286,371.17	165,222.72	9,213.61
3年以上	46,424.83	8,996.00	
合计	49,552,603.84	42,930,133.10	42,940,785.12

2、 报告期内各期末无账龄超过一年的大额应付账款情况。

(二十) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内 (含 1 年)	1,115,303.92	3,342,290.22	3,075,892.75
1—2 年 (含 2 年)			2,743.61
合计	1,115,303.92	3,342,290.22	3,078,636.36

2、 报告期内各期末无账龄超过一年的大额预收款项情况。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
短期薪酬	6,289,419.43	49,376,147.95	47,230,272.97	8,435,294.41
离职后福利-设定提存计划	138,906.95	1,144,312.36	1,174,426.76	108,792.55
合计	6,428,326.38	50,520,460.31	48,404,699.73	8,544,086.96

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	8,435,294.41	58,407,083.49	56,662,317.13	10,180,060.77
离职后福利-设定提存计划	108,792.55	1,556,302.88	1,505,585.29	159,510.14
合计	8,544,086.96	59,963,386.37	58,167,902.42	10,339,570.91

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	10,180,060.77	58,127,308.10	56,717,765.58	11,589,603.29
离职后福利-设定提存计划	159,510.14	1,561,482.25	1,528,894.81	192,097.58
合计	10,339,570.91	59,688,790.35	58,246,660.39	11,781,700.87

注：“离职后福利-设定提存计划”包括基本养老保险费、失业保险费。

2、 短期薪酬列示

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,155,105.62	46,908,152.30	44,750,608.82	8,312,649.10
(2) 职工福利费		987,447.89	987,447.89	
(3) 社会保险费和住房公积金	39,881.78	1,123,175.30	1,075,973.80	87,083.28
(4) 工会经费和职工教育经费	94,432.03	357,372.46	416,242.46	35,562.03
合计	6,289,419.43	49,376,147.95	47,230,272.97	8,435,294.41

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,312,649.10	55,379,237.80	53,742,113.73	9,949,773.17
(2) 职工福利费		1,546,375.93	1,546,375.93	
(3) 社会保险费和住房公积金	87,083.28	1,145,844.76	1,126,907.47	106,020.57
(4) 工会经费和职工教育经费	35,562.03	335,625.00	246,920.00	124,267.03
合计	8,435,294.41	58,407,083.49	56,662,317.13	10,180,060.77

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,949,773.17	54,980,259.27	53,510,890.60	11,419,141.84
(2) 职工福利费		1,334,571.51	1,334,571.51	
(3) 社会保险费和住房公积金	106,020.57	1,431,353.31	1,372,297.43	165,076.45
(4) 工会经费和职工教育经费	124,267.03	381,124.01	500,006.04	5,385.00
合计	10,180,060.77	58,127,308.10	56,717,765.58	11,589,603.29

(二十二) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	1,198,537.05	1,353,885.29	355,703.50
营业税	20,897.13	19,251.40	53,159.78
城市维护建设税	626,170.35	469,054.51	623,738.45
企业所得税	4,482,866.48	1,031,836.18	3,769,265.76
个人所得税	120,705.84	239,066.70	213,266.91
房产税	239,051.01	468,115.65	294,332.97
土地使用税	174,353.36	72,961.84	134,313.83
教育费附加	231,702.24	281,257.47	471,844.90
地方教育费附加	154,468.15	187,504.99	314,563.30
水利建设基金	56,631.34	39,069.07	19,075.92
印花税	40,404.13	13,070.81	41,251.63
残保金	17,448.00	6,336.00	22,884.00
合计	7,363,235.08	4,181,409.91	6,313,400.95

(二十三) 应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
短期借款应付利息	277,336.66	363,131.18	627,697.94
合计	277,336.66	363,131.18	627,697.94

报告期各期末不存在重要的已逾期未支付的利息情况。

(二十四) 应付股利

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
普通股股利		5,966,980.00	
其中：迅成贸易有限公司		5,966,980.00	
合计		5,966,980.00	

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
代收食堂经费	118,435.70	64,571.00	28,076.50
保证金	31,436.00	31,436.00	37,472.00
加工供应商保证金	1,720,000.00		
代垫款收回及其他			12,785.00
合计	1,869,871.70	96,007.00	78,333.50

2、报告期内各期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十六) 递延收益

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
政府补助		4,680,000.00	8,096.89	4,671,903.11	
合计		4,680,000.00	8,096.89	4,671,903.11	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	4,671,903.11		97,162.63	4,574,740.48	
合计	4,671,903.11		97,162.63	4,574,740.48	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2013.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2014.12.31	与资产相关/ 与收益相关
与土地购置相关政府补助		4,680,000.00	8,096.89		4,671,903.11	与资产相关
合计		4,680,000.00	8,096.89		4,671,903.11	

负债项目	2014.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
与土地购置相关政府补助	4,671,903.11		97,162.63		4,574,740.48	与资产相关
合计	4,671,903.11		97,162.63		4,574,740.48	

说明：

根据玉环县工业用地招拍挂工作领导小组专题会议纪要[2009]1号文、玉环县人民政府专题会议纪要[2013]101号文，公司于2014年12月12日收到土地购置相关补助资金4,680,000.00元，该政府补助与资产相关。按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入2014年度营业外收入的金额为8,096.89元，计入2015年度营业外收入的金额为97,162.63元，递延收益的余额为4,574,740.48元。

(二十七) 其他非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
玉环县阀门城开发有限公司[注]			1,235,713.00
合计			1,235,713.00

注：公司于2006年12月5日与玉环县阀门城开发有限公司签订借款合同，约定将其财政部门返还的土地使用权出让收入净额借给本公司，金额为1,235,713.00元，合同约定借款为无息借款，到期日为2011年12月14日。公司于2012年7月12日与玉环县阀门城开发有限公司签订续借款合同，玉环县阀门城开发有限公司同意将该资金续借本公司用于企业基础设施建设及周边的配套建设，续借合同约定借款为无息借款，约定公司需根据玉环县阀门城开发有限公司意愿随时归还借款，并同时约定公司如发生土地使用权转让或经批准改变土地用途，须根据玉环县相关政策及时归还借用资金。公司于2014年12月将该借款归还玉环县阀门城开发有限公司。

(二十八) 股本

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
台州永健控股有限公司	38,248,800.00			38,248,800.00
迅成贸易有限公司	22,376,175.00			22,376,175.00
玉环永盛企业管理咨询中心 (有限合伙)	7,500,000.00			7,500,000.00
浙江领庆创业投资有限公司	3,125,025.00			3,125,025.00
上海易居生源股权投资中心 (有限合伙)	2,130,675.00			2,130,675.00
上海易居生泉股权投资中心 (有限合伙)	1,619,325.00			1,619,325.00
合计	75,000,000.00			75,000,000.00

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
台州永健控股有限公司	38,248,800.00			38,248,800.00
迅成贸易有限公司	22,376,175.00			22,376,175.00
玉环永盛企业管理咨询中心 (有限合伙)	7,500,000.00			7,500,000.00
浙江领庆创业投资有限公司	3,125,025.00			3,125,025.00
上海易居生源股权投资中心 (有限合伙)	2,130,675.00			2,130,675.00
上海易居生泉股权投资中心 (有限合伙)	1,619,325.00			1,619,325.00
合计	75,000,000.00			75,000,000.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
台州永健控股有限公司	38,248,800.00			38,248,800.00
迅成贸易有限公司	22,376,175.00			22,376,175.00
玉环永盛企业管理咨询中心 (有限合伙)	7,500,000.00			7,500,000.00
浙江领庆创业投资有限公司	3,125,025.00			3,125,025.00
上海易居生源股权投资中心 (有限合伙)	2,130,675.00			2,130,675.00

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
上海易居生泉股权投资中心 (有限合伙)	1,619,325.00			1,619,325.00
合计	75,000,000.00			75,000,000.00

注：截至 2015 年 12 月 31 日，公司设立和增资的验资情况、股本变动情况详见附注
“一、公司基本情况”。

(二十九) 资本公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价（股本溢价）	39,484,816.81			39,484,816.81
（1）投资者投入的资本	33,311,723.09			33,311,723.09
（2）股份支付形成	6,173,093.72			6,173,093.72
合计	39,484,816.81			39,484,816.81

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	39,484,816.81			39,484,816.81
（1）投资者投入的资本	33,311,723.09			33,311,723.09
（2）股份支付形成	6,173,093.72			6,173,093.72
合计	39,484,816.81			39,484,816.81

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	39,484,816.81			39,484,816.81
（1）投资者投入的资本	33,311,723.09			33,311,723.09
（2）股份支付形成	6,173,093.72			6,173,093.72
合计	39,484,816.81			39,484,816.81

(三十) 盈余公积

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	3,335,880.30	4,151,300.55		7,487,180.85
储备基金	3,188,515.10			3,188,515.10
企业发展基金	1,594,257.55			1,594,257.55
合计	8,118,652.95	4,151,300.55		12,269,953.50

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	7,487,180.85	6,110,972.21		13,598,153.06
储备基金	3,188,515.10			3,188,515.10
企业发展基金	1,594,257.55			1,594,257.55
合计	12,269,953.50	6,110,972.21		18,380,925.71

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	13,598,153.06	6,870,655.76		20,468,808.82
储备基金	3,188,515.10			3,188,515.10
企业发展基金	1,594,257.55			1,594,257.55
合计	18,380,925.71	6,870,655.76		25,251,581.47

盈余公积说明:

根据公司章程的规定,报告期内各期按照母公司净利润的 10%计提法定公积金。

(三十一) 未分配利润

1、 明细情况

项目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	金额	备注	金额	备注	金额	备注
年初未分配利润	83,100,399.59		59,193,457.49		41,367,344.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	66,001,772.05		65,017,914.31		51,977,413.70	
减: 提取法定盈余公积	6,870,655.76	注 5	6,110,972.21	注 3	4,151,300.55	注 1
提取储备基金						
提取企业发展基金						
应付普通股股利	70,000,000.00	注 6	35,000,000.00	注 4	30,000,000.00	注 2
转作股本的普通股股利						
期末未分配利润	72,231,515.88		83,100,399.59		59,193,457.49	

注 1: 按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积;

注 2: 根据 2013 年 4 月 19 日召开的 2012 年度股东大会决议, 公司以 2012 年 12 月 31 日的总股本 7,500 万股为基数, 按每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元 (含税), 共计人民币 3,000.00 万元;

注 3：按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积；

注 4：根据 2014 年 3 月 19 日召开的 2013 年度股东大会决议，公司以 2013 年 12 月 31 日的总股本 7,500 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），共计人民币 1,500.00 万元；根据 2014 年 11 月 24 日召开的 2014 年第三次临时股东大会决议，公司以 2014 年 6 月 30 日的总股本 7,500 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2.667 元（含税），共计人民币 2,000.00 万元；

注 5：按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积；

注 6：根据 2015 年 2 月 11 日召开的 2014 年度股东大会通过的决议，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 7,500 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），共计人民币 3,000.00 万元；

根据 2015 年 12 月 7 日召开的 2015 年第二次临时股东大会通过的决议，公司以 2015 年 6 月 30 日的总股本 7,500 万股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 5.333 元（含税），共计人民币 4,000.00 万元。

2、 公司首次公开发行前滚存利润分配方案

根据 2016 年 1 月 16 日召开的第二届董事会第五次会议决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请公开发行人民币普通股（A 股）。对于公司首次公开发行股票前实现的滚存利润，由首次公开发行股票后的新老股东按照持股比例共同享有。

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	477,737,012.71	336,181,308.42
其他业务	177,681.97	171,932.44
合计	477,914,694.68	336,353,240.86

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	519,209,403.14	364,147,257.29
其他业务	1,254,984.94	1,107,544.87
合计	520,464,388.08	365,254,802.16

项目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务	458,259,992.27	322,867,972.25
其他业务	433,163.04	388,660.30
合计	458,693,155.31	323,256,632.55

(三十三) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	580.80	580.80	1,815.00	5%
城市维护建设税	1,708,630.12	1,523,921.36	904,987.73	1%、5%
教育费附加	1,025,353.34	914,352.84	805,541.91	3%
地方教育费附加	683,568.89	609,568.57	537,027.94	2%
合计	3,418,133.15	3,048,423.57	2,249,372.58	

(三十四) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬支出	4,312,582.19	4,369,388.41	2,416,850.62
运杂费	3,620,551.27	3,789,529.18	3,526,276.98
佣金	1,905,727.40	2,742,863.15	2,652,479.49
差旅费	1,414,363.94	1,493,400.25	930,547.58
认证费	1,388,296.78	1,368,035.48	2,057,221.61
保险费	1,048,851.93	1,126,944.02	942,741.44
办公费	850,228.37	795,127.53	832,203.62
展览费	477,927.81	772,979.27	619,116.66
广告费及摊销	303,230.00	375,495.22	290,108.50
其他费用	513,573.16	678,321.75	423,227.47
合计	15,835,332.85	17,512,084.26	14,690,773.97

(三十五) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬支出	13,513,059.38	14,695,584.35	13,248,958.76
研发经费支出	15,895,167.68	13,789,693.80	13,439,796.39

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
折旧费	2,991,460.27	3,012,131.35	3,120,194.24
业务招待费	1,900,463.73	1,933,816.14	1,957,061.19
无形资产摊销	1,739,485.80	1,725,596.90	770,310.55
税金	1,385,522.52	1,280,286.53	1,131,330.55
差旅费	1,036,898.31	1,104,053.32	808,821.88
办公费	853,318.31	941,092.62	1,048,495.65
车辆费用	772,606.81	910,287.27	720,942.59
中介机构费	280,376.24	687,709.94	887,055.66
其他费用	1,247,103.61	1,228,228.32	1,105,600.84
合计	41,615,462.66	41,308,480.54	38,238,568.30

(三十六) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	6,107,242.73	9,103,966.80	9,336,567.95
减：利息收入	108,675.80	376,918.51	580,445.03
汇兑损益	-8,173,712.62	924,662.58	5,649,192.48
手续费支出	315,624.83	493,722.40	629,086.61
合计	-1,859,520.86	10,145,433.27	15,034,402.01

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债	-40,988.45	-1,177,711.34	949,428.07
其中：远期外汇合约的公允价值变动	-40,988.45	-1,177,711.34	949,428.07
合计	-40,988.45	-1,177,711.34	949,428.07

(三十八) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置远期外汇合约取得的投资收益	1,167,818.82	-94,296.98	772,819.97
合计	1,167,818.82	-94,296.98	772,819.97

(三十九) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	3,092,428.14	-4,554.89	1,021,713.72
存货跌价损失	2,058,886.32	3,256,624.76	2,796,254.23
合计	5,151,314.46	3,252,069.87	3,817,967.95

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			6,023.74
其中：处置固定资产利得			6,023.74
政府补助	606,468.42	583,896.89	511,700.00
其他		5,000.00	
合计	606,468.42	588,896.89	517,723.74

项目	计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得合计			6,023.74
其中：处置固定资产利得			6,023.74
政府补助	606,468.42	583,896.89	511,700.00
其他		5,000.00	
合计	606,468.42	588,896.89	517,723.74

2、 计入当期损益的政府补助明细

项目	具体性质和内容	2015 年度	2014 年度	2013 年度
出口信用保险补助款	与收益相关	29,591.00	120,000.00	80,000.00
高新技术企业认定奖励及研发中心奖励	与收益相关	150,000.00	150,000.00	50,000.00
专利补助款	与收益相关	1,600.00	11,200.00	24,800.00
绿色企业奖励	与收益相关		80,000.00	30,000.00
浙江名牌产品及出口名牌奖励	与收益相关		100,000.00	
工业企业技改项目技改项目奖励或贴息资金	与收益相关	90,900.00	90,900.00	262,700.00
外经贸发展资金展会摊位补助资金	与收益相关		23,700.00	64,200.00

项目	具体性质和内容	2015 年度	2014 年度	2013 年度
标准化良好行为确认企业、测量管理体系确认企业奖励	与收益相关	180,000.00		
境外注册商标补贴	与收益相关	5,000.00		
报废黄标车补贴	与收益相关	5,400.00		
失业保险金稳岗补贴	与收益相关	46,814.79		
与土地购置相关政府补助[注]	与资产相关	97,162.63	8,096.89	
合计		606,468.42	583,896.89	511,700.00

注：具体情况详见附注五（二十六）。

(四十一) 营业外支出

项目	发生额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	6,017.30	22,395.25	154,156.34
其中：固定资产处置损失	6,017.30	22,395.25	154,156.34
水利建设专项基金	472,719.08	561,897.67	339,097.47
其他支出	24,561.95	1,650.00	39,961.66
合计	503,298.33	585,942.92	533,215.47

项目	计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失合计	6,017.30	22,395.25	154,156.34
其中：固定资产处置损失	6,017.30	22,395.25	154,156.34
水利建设专项基金			
其他支出	24,561.95	1,650.00	39,961.66
合计	30,579.25	24,045.25	194,118.00

(四十二) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,129,006.24	14,380,058.24	11,602,015.78
递延所得税调整	-500,046.27	-723,932.49	-467,235.22
合计	12,628,959.97	13,656,125.75	11,134,780.56

(四十三) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
暂收款及收回暂付款	251,500.24	1,552,373.65	543,616.10
政府补助	418,405.79	484,900.00	249,000.00
银行存款利息收入	108,675.80	376,918.51	580,445.03
收到其他款项		5,000.00	
合计	778,581.83	2,419,192.16	1,373,061.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
暂付款与偿还暂收款	163,778.94	449,052.02	1,676,218.64
研发费用现流支出	8,412,184.50	7,860,166.60	8,421,331.29
运杂费	3,620,551.27	3,789,529.18	3,526,276.98
差旅费	2,451,262.25	2,597,453.57	1,739,369.46
佣金	2,888,000.96	2,337,318.15	1,672,629.03
业务招待费	2,245,085.52	2,159,829.22	2,181,319.90
办公费	1,703,546.68	1,736,220.15	1,880,699.27
认证费	1,388,296.78	1,368,035.48	2,057,221.61
保险费	1,124,635.14	1,187,098.12	1,053,158.69
车辆费用	801,506.31	910,287.27	720,942.59
展览费	477,927.81	772,979.27	619,116.66
中介机构费	280,376.24	687,709.94	887,055.66
手续费支出	315,624.83	493,722.40	629,086.61
其他费用	1,088,754.80	1,636,464.29	1,227,374.23
合计	26,961,532.03	27,985,865.66	28,291,800.62

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
土地购置补助		4,680,000.00	
收回利率互换保证金	115,000.00		50,000.00
合计	115,000.00	4,680,000.00	50,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
支付利率互换保证金		115,000.00	
处置远期外汇合约发生的投资损失		405,760.00	
合计		520,760.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
收到技改项目奖励或贴息补助	90,900.00	90,900.00	262,700.00
合计	90,900.00	90,900.00	262,700.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
上市申报费用	1,367,924.52	1,933,962.26	2,000,000.02
合计	1,367,924.52	1,933,962.26	2,000,000.02

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	66,001,772.05	65,017,914.31	51,977,413.70
加：资产减值准备	5,151,314.46	3,252,069.87	3,817,967.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,128,851.94	8,696,182.88	8,381,620.95
无形资产摊销	1,739,485.80	1,725,596.90	785,472.31
长期待摊费用摊销	607,300.44	424,640.16	384,528.36
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）	6,017.30	22,395.25	148,132.60
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）	40,988.45	1,177,711.34	-949,428.07
财务费用（收益以“—”号填列）	5,286,579.67	9,103,966.80	9,336,567.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,167,818.82	94,296.98	-772,819.97
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-446,555.10	-950,830.34	-589,420.97
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-53,491.17	226,897.85	122,185.75

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
存货的减少（增加以“—”号填列）	5,746,345.41	4,182,851.59	2,228,451.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,926,705.56	8,988,921.24	-26,017,533.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,082,975.51	969,596.44	10,518,334.09
其他[注]	-188,062.63	-98,996.89	-262,700.00
经营活动产生的现金流量净额	66,008,997.75	102,833,214.38	59,108,772.96
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	12,244,049.18	48,022,343.55	37,114,355.88
减：现金的期初余额	48,022,343.55	37,114,355.88	16,280,786.59
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	-35,778,294.37	10,907,987.67	20,833,569.29

注：

（1）2013 年度“其他”为公司收到与筹资相关的技改项目奖励资金 262,700.00 元，计-262,700.00 元，具体见附注五(四十)所述；

（2）2014 年度“其他”中公司收到与筹资相关的技改项目贴息资金 90,900.00 元；递延收益的政府补助摊销计入损益金额 8,096.89 元，合计-98,996.89 元，具体见附注五(四十)所述；

（3）2015 年度“其他”中公司收到与筹资相关的技改项目贴息资金 90,900.00 元；递延收益的政府补助摊销计入损益金额 97,162.63 元，合计-188,062.63 元，具体见附注五(四十)所述。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现 金	12,244,049.18	48,022,343.55	37,114,355.88
其中：库存现金	128,745.08	87,118.26	53,813.22
可随时用于支付的银行存款	12,115,304.10	47,935,225.29	37,060,542.66
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
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	12,244,049.18	48,022,343.55	37,114,355.88

(四十五) 主要外币货币性项目

项 目	2015.12.31 外币余额	折算汇率	2015.12.31 折算人民币余额
货币资金			6,366,549.48
其中：美元	976,014.61	6.4936	6,337,848.47
欧元	4,045.13	7.0952	28,701.01
应收账款			107,657,694.39
其中：美元	15,813,875.26	6.4936	102,688,980.39
欧元	700,292.31	7.0952	4,968,714.00
短期借款			10,494,840.36
其中：美元	1,616,182.14	6.4936	10,494,840.36

项 目	2014.12.31 外币余额	折算汇率	2014.12.31 折算人民币余额
货币资金			10,267,661.63
其中：美元	1,677,413.76	6.1190	10,264,094.80
欧元	478.41	7.4556	3,566.83
应收账款			63,157,651.62
其中：美元	9,674,322.80	6.1190	59,197,181.21
欧元	531,207.47	7.4556	3,960,470.41
短期借款			30,051,666.33
其中：美元	4,911,205.48	6.1190	30,051,666.33

项 目	2013.12.31 外币余额	折算汇率	2013.12.31 折算人民币余额
货币资金			13,874,076.26
其中：美元	2,178,317.40	6.0969	13,280,983.36
欧元	70,447.79	8.4189	593,092.90
应收账款			76,354,484.21

项 目	2013.12.31 外币余额	折算汇率	2013.12.31 折算人民币余额
其中：美元	11,842,537.09	6.0969	72,202,764.38
欧元	493,142.79	8.4189	4,151,719.83
短期借款			26,612,489.47
其中：美元	4,364,921.43	6.0969	26,612,489.47

(四十六)报告期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
固定资产	27,163,767.66
无形资产	50,782,335.84
应收账款	8,125,663.24
合计	86,071,766.74

注：具体见附注十二（一）“6、其他重大财务承诺事项”所述。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内未发生因其他原因合并范围发生变化事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

2015 年 12 月 31 日

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	
浙江安弘水暖器材有限公司	玉环县	玉环县	制造业	100.00		设立
福田国际贸易有限公司	玉环县	香港	贸易	100.00		设立

2014 年 12 月 31 日

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	
浙江安弘水暖器材有限公司	玉环县	玉环县	制造业	100.00		设立
福田国际贸易有限公司	玉环县	香港	贸易	100.00		设立

2013 年 12 月 31 日

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	
浙江安弘水暖器材有限公司	玉环县	玉环县	制造业	100.00		设立
福田国际贸易有限公司	玉环县	香港	贸易	100.00		设立

(二) 报告期内在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(三) 报告期内无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 报告期内无重要的共同经营。

(五) 报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权公司管理层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。董事会通过管理层递交的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。公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期间为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(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。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债。

公司主要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	2015.12.31 余额		
	美元	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	6,337,848.47	28,701.01	6,366,549.48
应收账款	102,688,980.39	4,968,714.00	107,657,694.39
小计	109,026,828.86	4,997,415.01	114,024,243.87
外币金融负债：			
短期借款	10,494,840.36		10,494,840.36
小计	10,494,840.36		10,494,840.36

项目	2014.12.31 余额		
	美元	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	10,264,094.80	3,566.83	10,267,661.63
应收账款	59,197,181.21	3,960,470.41	63,157,651.62
小计	69,461,276.01	3,964,037.24	73,425,313.25
外币金融负债：			
短期借款	30,051,666.33		30,051,666.33
小计	30,051,666.33		30,051,666.33

项目	2013.12.31 余额		
	美元	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	13,280,983.36	593,092.90	13,874,076.26
应收账款	72,202,764.38	4,151,719.83	76,354,484.21
小计	85,483,747.74	4,744,812.73	90,228,560.47
外币金融负债：			
短期借款	26,612,489.47		26,612,489.47
小计	26,612,489.47		26,612,489.47

(3) 其他风险

本公司持有远期外汇合约投资，管理层认为一方面能够帮助公司规避部分外汇风险，同时该事项面临的市场价格风险是可以接受的。

公司持有远期外汇合约价值列示如下：

项目	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			814,571.64
(二) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	404,128.15	363,139.70	

(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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2015.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		404,128.15		404,128.15

项目	2014.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（二）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		363,139.70		363,139.70

项目	2013.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		814,571.64		814,571.64
（二）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

十、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本企业的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
台州永健控 股有限公司	玉环县清港镇清港 村迎宾路 51 号	控股公司服务、投资业 务、企业管理咨询服 务、投资咨询服务、货 物进出口、技术进出口	3,300	50.9984	50.9984

本公司最终控制方是应雪青和陈先云，应雪青与陈先云为夫妻关系。

(二) 本企业的子公司情况

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) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
迅成贸易有限公司	股东
台州宏诚会计师事务所有限公司	公司高管参股的公司

(四) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
台州宏诚会计师事务所有限公司[注]	劳务	协议价					36,037.74	1.25

注：台州宏诚会计师事务所有限公司为本公司高级管理人员吴晚雪参股公司，吴晚雪于 2013 年 12 月将持有台州宏诚会计师事务所有限公司股权转让给非关联方。

2、 截至报告期末关联担保情况

担保方	担保合同	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应雪青、陈先云	2014 年玉楚（个保）人字 7002 号	永和流体智控股份有限公司	9,000.00	2014-4-9	2016-4-9	截至 2015 年 12 月 31 日，在第一项担保合同下尚有借款 20,000,000.00 元，在这三项担保合同下尚有人民币借款 20,000,000.00 元，美元借款 1,126,200.7 元（折合人民币 7,312,976.36 元）。
浙江安弘水暖器材有限公司	2015 年玉楚（企保）人字 7003 号	永和流体智控股份有限公司	3,500.00	2015-4-27	2017-4-27	
台州永健控股有限公司	2015 年玉楚（企保）人字 7004 号	永和流体智控股份有限公司	3,500.00	2015-4-27	2017-4-27	
台州永健控股有限公司	兴银台玉二高保（2013）150-1 号	永和流体智控股份有限公司	5,000.00	2013-8-27	2018-8-27	截至 2015 年 12 月 31 日，在这四项担保合同共同担保下尚有人民币借款 20,000,000.00 元。
浙江安弘水暖器材有限公司	兴银台玉二高保（2013）150 号	永和流体智控股份有限公司	5,000.00	2013-8-27	2018-8-27	
应雪青	兴银台玉二个保（2013）150-1 号	永和流体智控股份有限公司	5,000.00	2013-8-27	2018-8-27	
陈先云	兴银台玉二个保（2013）150-2 号	永和流体智控股份有限公司	5,000.00	2013-8-27	2018-8-27	
应雪青、陈先云	2015 信银杭台玉人最保字第 811088008932	永和流体智控股份有限公司	7,200.00	2015-8-14	2017-8-14	截至 2015 年 12 月 31 日，在这两项担保合同共同担保下尚有人民币借款

担保方	担保合同	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
台州永健控股有限公司	2015 信银杭台玉最保字第 811088008932	永和流体智控股份有限公司	7,200.00	2015-8-14	2017-8-14	16,000,000.00 元。
浙江安弘水暖器材有限公司	2014 年抵字 0197 号	永和流体智控股份有限公司	2,729.00	2014-3-18	2017-3-17	截至 2015 年 12 月 31 日, 在这两项担
应雪青、陈先云	2014 保字 0197-1 号	永和流体智控股份有限公司	5,000.00	2014-3-18	2017-3-17	保合同下尚有人民币借款 27,000,000.00 元。
台州永健控股有限公司	兴银台玉二高保 (2013) 148-1 号	浙江安弘水暖器材有限公司	3,000.00	2013-8-27	2018-8-27	截至 2015 年 12 月 31 日, 在这四项担
永和流体智控股份有限公司	兴银台玉二高保 (2013) 148 号	浙江安弘水暖器材有限公司	3,000.00	2013-8-27	2018-8-27	保合同共同担保下, 有美元借款
陈先云	兴银台玉二个保 (2013) 148-2 号	浙江安弘水暖器材有限公司	3,000.00	2013-8-27	2018-8-27	490,000.00 元 (折合人民币为 3,181,864.00 元); 有人民币借款
应雪青	兴银台玉二个保 (2013) 148-1 号	浙江安弘水暖器材有限公司	3,000.00	2013-8-27	2018-8-27	15,000,000.00 元。

4、 关键管理人员薪酬

项目名称	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	2,193,761.13	2,513,600.73	2,343,713.46

5、 关联方应收应付款项

报告期内各期末无应收关联方款项。

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	账面余额		
		2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
应付股利				
	迅成贸易有限公司		5,966,980.00	

6、 报告期内公司无与其他关联方的交易。

十一、 股份支付

报告期内公司未发生股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、 无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

6、 其他重大财务承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司重大承诺事项如下：

- (1) 公司于 2013 年 12 月 10 日与中国银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 2013 年玉楚（抵）人字 7115 号的最高额抵押合同，分别以原值为

3,030,494.50 元的玉房权证玉环字第 139235 号房屋建筑物（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 1,713,002.21 元）、原值为 3,955,416.57 元的玉国用(2012)第 04748 号土地使用权（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 3,190,556.67 元）以及原值为 8,120,526.66 元的玉房权证玉环字第 145012 号（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 7,085,159.65 元）的房屋作为抵押物为公司 2013 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 10 日的期间内，在 21,300,000.00 元最高额额度内对中国银行股份有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。

公司于 2014 年 10 月 31 日与中国银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 2014 年玉楚（抵）人字 7116 号的最高额抵押合同，分别以原值为 8,287,155.00 元的玉房权证玉环字第 139238 号房屋建筑物（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 4,938,947.79 元）、原值为 4,711,598.03 元的玉国用(2012)第 04744 号土地使用权（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 3,819,054.43 元），为公司 2014 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日的期间内，在 24,440,000.00 元最高额额度内对中国银行股份有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。

公司于 2014 年 10 月 31 日与中国银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 2014 年玉楚（抵）人字 7117 号的最高额抵押合同，分别以原值为 3,473,403.66 元的玉房权证玉环字第 139236 号房屋建筑物（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 2,127,100.67 元）、原值为 1,591,866.00 元玉国用(2012)第 04741 号土地使用权（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 1,305,330.12 元），为公司 2014 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日的期间内，在 11,260,000.00 元最高额额度内对中国银行股份有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。

公司于 2014 年 10 月 31 日与中国银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 2014 年玉楚（抵）人字 7118 号的最高额抵押合同，分别以原值为 1,452,880.00 元的玉房权证玉环字第 139237 号房屋建筑物（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 796,195.40 元）、原值为 3,193,503.63 元的玉国用(2012)第 04747 号土地使用权（截至 2015 年 12 月 31 日净值为 2,539,862.88 元），为公司 2014 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日的期间内，在 11,820,000.00 元最高额额度内对中国银行股份有限公司玉环楚门支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司以 1,251,334.12 美元的应收账款为质押物，在 2013 年玉楚（抵）人字 7115 号、2014 年玉楚（抵）人字 7116 号、2014 年玉楚（抵）人字 7117 号、2014 年玉楚（抵）人字 7118 号、2013 年玉楚（企保）人字 7002 号、2015 年玉楚（企保）人字 7003 号、2014 年玉楚（个保）人字 7002 号、2015 年玉楚（企保）人字 7004 号的共同担保下，向中国银行玉环支行取得美元借款 1,126,200.70 美元（折合人民币 7,312,976.36 元）

截至 2015 年 12 月 31 日,公司 2014 年玉楚(个保)人字 7002 号、2013 年玉楚(抵)人字 7115 号、2014 年玉楚(抵)人字 7116 号、2014 年玉楚(抵)人字 7117 号、2014 年玉楚(抵)人字 7118 号的共同担保下,向中国银行楚门支行取得借款 20,000,000.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日,公司在 2014 年玉楚(个保)人字 7002 号、2013 年玉楚(抵)人字 7115 号、2014 年玉楚(抵)人字 7116 号、2014 年玉楚(抵)人字 7117 号、2014 年玉楚(抵)人字 7118 号的共同担保下,向中国银行楚门支行取得借款 20,000,000.00 元。

(2) 公司于 2014 年 3 月 31 日与兴业银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为兴银台玉二高抵(2014)226 号-1 的最高额抵押合同,以原值为 22,974,150.00 元的玉国用(2014)第 00025 号土地使用权(截至 2015 年 12 月 31 日净值为 22,055,184.00 元),为公司 2014 年 3 月 31 日至 2015 年 1 月 31 日的期间内,在 36,010,000.00 元最高额额度内对兴业银行股份有限公司台州玉环支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2015 年 12 月 31 日,公司在兴银台玉二高抵(2014)226 号-1、兴银台玉二高保(2013)150-1 号、兴银台玉二高保(2013)150 号、兴银台玉二个保(2013)150 号-1 号、兴银台玉二个保(2013)150 号-2 号的共同担保下向兴业银行股份有限公司玉环支行取得借款 20,000,000.00 元。

(3) 公司子公司浙江安弘水暖器材有限公司于 2014 年 3 月 18 日与中国工商银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 2014 年抵字 0197 号的最高额抵押合同,分别以原值为 19,767,900.00 元的玉国用(2011)第 03312 号土地使用权(截至 2015 年 12 月 31 日净值为 17,872,347.74 元)、原值为 4,060,104.54 元的玉房权证玉环字第 129047 号房屋建筑物(截至 2015 年 12 月 31 日净值为 3,106,862.46 元),原值为 4,955,795.72 元的玉房权证玉环字第 129048 号房屋建筑物(截至 2015 年 12 月 31 日净值为 3,792,260.84 元)、原值为 4,710,084.24 元的玉房权证玉环字第 129049 号房屋建筑物(截至 2015 年 12 月 31 日净值为 3,604,238.64 元)为公司 2014 年 3 月 18 日至 2017 年 3 月 17 日的期间内,在 27,290,000.00 元最高额额度内对中国工商银行股份有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。同时公司子公司浙江安弘水暖器材有限公司以上述资产作为抵押物与中国工商银行股份有限公司玉环支行签订合同编号 2014 年抵字 0198 号的最高额抵押合同,为公司子公司安弘 2014 年 3 月 18 日至 2017 年 3 月 17 日的期间内,在 14,290,000.00 元最高额额度内对中国工商银行股份

有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司在 2014 年抵字 0197 号、2014 年保字第 0197-1 号的共同担保下向中国工商银行股份有限公司玉环支行取得借款 27,000,000.00 元。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司子公司浙江安弘水暖器材有限公司在 2014 年抵字 0198 号下向中国工商银行股份有限公司玉环支行取得借款 3,000,000.00 元。

(二) 或有事项

1、截至 2015 年 12 月 31 日未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013 年 1 月 25 日，公司收到美国罗德岛地区法院 CANo.11-463-L 号民事诉讼传票。根据相关传票及后续文件，美国 QuickFitting 公司因与浙江兴鑫爱特铜业有限公司存在经济纠纷，该公司以浙江兴鑫爱特铜业有限公司、谢启富、本公司及其全资子公司福田国际贸易有限公司作为共同被告，以上述被告存在合谋非法使用其商业机密、违反合同、不正当竞争等为由，向美国罗德岛地区法院提起民事诉讼，要求法院作出如下判决：（1）判令全部被告共同承担 QuickFitting 公司因被告非法使用其商业机密而承受的损失的双倍赔偿及合理的律师费用；（2）判令浙江兴鑫爱特铜业有限公司和谢启富赔偿依照原告与浙江兴鑫爱特铜业有限公司于 2011 年 8 月签署的《许可协议》所规定的处罚性违约金计 50 万美元；（3）对全部被告判处初步和永久性禁令，禁止被告继续该等行为；（4）法院认为公平合适的其他救济措施。2013 年 6 月 19 日，美国 QuickFitting 公司向法院提交了修正后的诉状，增加本公司的子公司浙江安弘水暖器材有限公司为被告。

本公司与 QuickFitting 公司不存在业务合作关系，该项诉讼源于 QuickFitting 公司与浙江兴鑫爱特铜业有限公司之间的业务合作纠纷。

2011 年 5 月 31 日，浙江兴鑫爱特铜业有限公司和该公司实际控制人陈新法与本公司签订三方《收购协议书》。协议约定浙江兴鑫爱特铜业有限公司承诺出售的资产与业务不存在瑕疵、权利限制和尚未解决的纠纷，不会因本次标的的资产与业务转移导致本公司及子公司安弘水暖向第三方承担法律责任。同时协议约定，以上三方对因违反在协议中作出的任何承诺和保证及协议约定的其他义务而导致其他方利益受损，违约方向其他方进行赔偿，以使其他方免受损失。

针对该诉讼事项，浙江兴鑫爱特铜业有限公司的实际控制人陈新法于 2013 年 6 月 3 日作出承诺，对于本公司及子公司因 QuickFitting 公司提起诉讼所导致的经济责任和损失（包括但不限于律师费、诉讼费、法院裁定应向 QuickFitting

公司支付的费用、和解费用),均由浙江兴鑫爱特铜业有限公司据实承担。同时陈新法确认,对于浙江兴鑫爱特铜业有限公司上述责任及义务承担连带责任。陈新法于2014年2月20日作出补充承诺,约定上述承诺事项完整地适用于新增被告浙江安弘水暖器材有限公司。

截至2015年12月31日,该诉讼事项还处于庭审前调查取证阶段,尚无法确定该未决诉讼对财务的影响。

2、截至2015年12月31日无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

前期差错更正事项详见《关于永和流体智控股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》附件。

2、未来适用法

报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 报告期内未发生债务重组事项。

(三) 报告期内未发生资产置换事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	6,858,046.55	8.11			6,858,046.55
组合 2	77,719,169.52	91.89	3,885,958.48	5.00	73,833,211.04
组合小计	84,577,216.07	100.00	3,885,958.48	4.59	80,691,257.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	84,577,216.07	100.00	3,885,958.48	4.59	80,691,257.59

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	63,814,851.75	100.00	3,190,742.59	5.00	60,624,109.16
组合小计	63,814,851.75	100.00	3,190,742.59	5.00	60,624,109.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	63,814,851.75	100.00	3,190,742.59	5.00	60,624,109.16

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	69,808,653.67	100.00	3,490,432.68	5.00	66,318,220.99
组合小计	69,808,653.67	100.00	3,490,432.68	5.00	66,318,220.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	69,808,653.67	100.00	3,490,432.68	5.00	66,318,220.99

应收账款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的应收账款：

单位名称	2015.12.31	
	账面余额	坏账准备
福田国际贸易有限公司	6,858,046.55	
合计	6,858,046.55	

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	77,719,169.52	3,885,958.48	5%
合计	77,719,169.52	3,885,958.48	

账龄	2014.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	63,814,851.75	3,190,742.59	5%
合计	63,814,851.75	3,190,742.59	

账龄	2013.12.31 余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	69,808,653.67	3,490,432.68	5%
合计	69,808,653.67	3,490,432.68	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	695,215.89		628,445.18
收回/转回坏账准备		299,690.09	

3、 报告期内无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
D. NAJAFI TRADING IMPORT & EXPORT	11,724,576.62	13.86	586,228.83
SFERACO	11,063,521.39	13.08	553,176.07
CRANE BUILDING SERVICES & UTILITIES	9,199,306.56	10.88	459,965.33
福田国际贸易有限公司	6,858,046.55	8.11	
EURL BNB SANIGAS	6,505,453.74	7.69	325,272.69
合计	45,350,904.86	53.62	1,924,642.92

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
武汉金牛经济发展有限公司	13,368,422.78	20.95	668,421.14
SFERACO	7,967,772.02	12.49	398,388.60
EURL BNB SANIGAS	6,701,985.76	10.50	335,099.29
WATTS (NINGBO) INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	6,298,637.26	9.87	314,931.86
霍尼韦尔环境自控产品(天津)有限公司	3,736,444.31	5.86	186,822.22
合计	38,073,262.13	59.67	1,903,663.11

2013 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
武汉金牛经济发展有限公司	13,694,382.59	19.62	684,719.13
SFERACO	12,711,879.57	18.21	635,593.98
WATTS (NINGBO) INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	9,750,945.75	13.97	487,547.29
MUELLER INDUSTRIES INC.	8,232,539.02	11.79	411,626.95
CRANE BUILDING SERVICES &UTILITIES	5,446,382.59	7.80	272,319.13
合计	49,836,129.52	71.39	2,491,806.48

5、 报告期内各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

6、 报告期内各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	393,875.00	6.66			393,875.00
组合 2	5,517,049.54	93.34	1,601,199.20	29.02	3,915,850.34
组合小计	5,910,924.54	100.00	1,601,199.20	27.09	4,309,725.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,910,924.54	100.00	1,601,199.20	27.09	4,309,725.34

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	2,194,308.26	34.22			2,194,308.26
组合 2	4,217,813.13	65.78	574,701.78	13.63	3,643,111.35
组合小计	6,412,121.39	100.00	574,701.78	8.96	5,837,419.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,412,121.39	100.00	574,701.78	8.96	5,837,419.61

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

永和流体智控股份有限公司
2013.1.1—2015.12.31
财务报表附注

种类	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1	2,460,996.20	48.55			2,460,996.20
组合 2	2,607,666.61	51.45	152,553.71	5.85	2,455,112.90
组合小计	5,068,662.81	100.00	152,553.71	3.01	4,916,109.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,068,662.81	100.00	152,553.71	3.01	4,916,109.10

其他应收款种类的说明：

组合 1，单独进行减值测试的其他应收款：

单位名称	2015.12.31	
	账面余额	坏账准备
玉环县墙体材料改革办公室	393,875.00	
合计	393,875.00	

单位名称	2014.12.31	
	账面余额	坏账准备
玉环县国家税务局[注 1]	1,800,433.26	
玉环县墙体材料改革办公室	393,875.00	
合计	2,194,308.26	

单位名称	2013.12.31	
	账面余额	坏账准备
玉环县国家税务局[注 1]	2,057,625.54	
玉环县墙体材料改革办公室	393,875.00	
浙江安弘水暖器材有限公司	9,495.66	
合计	2,460,996.20	

注 1：款项性质为产品出口退税；

注 2：款项性质为海关保证金。

组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,437,684.76	71,884.24	5%
1-2 年（含 2 年）	1,937,562.26	387,512.45	20%
2-3 年（含 3 年）	2,000,000.02	1,000,000.01	50%
3 年以上	141,802.50	141,802.50	100%
合计	5,517,049.54	1,601,199.20	

账龄	2014.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,076,010.61	103,800.53	5%
1-2 年（含 2 年）	2,000,000.02	400,000.00	20%
2-3 年（含 3 年）	141,802.50	70,901.25	50%
合计	4,217,813.13	574,701.78	

账龄	2013.12.31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,459,864.11	122,993.21	5%
1-2 年（含 2 年）	147,802.50	29,560.50	20%
合计	2,607,666.61	152,553.71	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
计提坏账准备	1,026,497.42	422,148.07	131,764.89
收回/转回坏账准备			

3、 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
上市申报费用	5,301,886.80	3,933,962.28	2,000,000.02
合并关联方借款及往来			9,495.66

款项性质	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
出口退税		1,800,433.26	2,057,625.54
保证金	539,277.50	539,277.50	689,277.50
备用金及其他	69,760.24	138,448.35	312,264.09
合计	5,910,924.54	6,412,121.39	5,068,662.81

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015年12月31日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市申报费用	上市申报费用	5,301,886.80	2,000,000.02元2-3年, 1,933,962.26元1-2年, 其他1年以内	89.70	1,455,188.69
玉环县墙体材料改革办公室	墙体材料保证金	393,875.00	2-3年	6.66	
上海建工大厦投资发展有限公司	房租保证金	114,975.00	3年以上	1.95	114,975.00
玉环县社保局	代垫保险支出	28,860.24	1年以内	0.49	1,443.01
上海东宁物业经营管理有限公司	物业保证金	26,827.50	3年以上	0.45	26,827.50
合计		5,866,424.54		99.25	1,598,434.20

2014年12月31日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上市申报费用	上市申报费用	3,933,962.28	2,000,000.02元1-2年, 其他1年以内	61.35	496,698.12
玉环县国家税务局	出口退税	1,800,433.26	1年以内	28.08	
玉环县墙体材料改革办公室	墙体材料保证金	393,875.00	1-2年	6.14	
上海建工大厦投资发展有限公司	房租保证金	114,975.00	2-3年	1.79	57,487.50
尹惟恺	备用金	114,131.27	1年以内	1.78	5,706.56
合计		6,357,376.81		99.14	559,892.18

2013 年 12 月 31 日

单位名称	性质或内容	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
玉环县国家税务局	出口退税	2,057,625.54	1 年以内	40.60	
上市申报费用	上市申报费用	2,000,000.02	1 年以内	39.46	100,000.00
玉环县墙体材料改革办公室	墙体材料保证金	393,875.00	1 年以内	7.77	
浙江长运安信仓储服务股份有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	2.96	7,500.00
上海建工大厦投资发展有限公司	房租保证金	114,975.00	1-2 年	2.27	22,995.00
合计		4,716,475.56		93.06	130,495.00

6、 报告期内各期末因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7、 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

项目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,531,030.00		64,531,030.00
合计	64,531,030.00		64,531,030.00

项目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,531,030.00		64,531,030.00
合计	64,531,030.00		64,531,030.00

项目	2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,531,030.00		64,531,030.00
合计	64,531,030.00		64,531,030.00

2、 对子公司投资

被投资单位	2012.12.31 余额	本期增加	本期减少	2013.12.31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江安弘水暖器材有限公司	63,900,000.00			63,900,000.00		
福田国际贸易有限公司	631,030.00			631,030.00		
合计	64,531,030.00			64,531,030.00		

被投资单位	2013.12.31 余额	本期增加	本期减少	2014.12.31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江安弘水暖器材有限公司	63,900,000.00			63,900,000.00		
福田国际贸易有限公司	631,030.00			631,030.00		
合计	64,531,030.00			64,531,030.00		

被投资单位	2014.12.31 余额	本期增加	本期减少	2015.12.31 余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江安弘水暖器材有限公司	63,900,000.00			63,900,000.00		
福田国际贸易有限公司	631,030.00			631,030.00		
合计	64,531,030.00			64,531,030.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	335,057,874.87	234,168,356.25
其他业务	28,624.08	28,562.30
合计	335,086,498.95	234,196,918.55

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	363,645,253.14	258,181,179.13
其他业务	144,523.66	62,744.05
合计	363,789,776.80	258,243,923.18

项目	2013 年度	
	收入	成本
主营业务	288,594,670.53	204,427,362.28
其他业务	347,649.19	346,462.29
合计	288,942,319.72	204,773,824.57

(五) 投资收益

投资收益明细情况

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
处置远期外汇合约取得的投资收益	1,048,748.82	311,463.02	772,819.97
成本法核算的长期股权投资收益	19,000,000.00	15,000,000.00	8,900,000.00
合计	20,048,748.82	15,311,463.02	9,672,819.97

十六、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-6,017.30	-22,395.25	-148,132.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		193,536.79	104,095.94
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）	606,468.42	583,896.89	511,700.00
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			

项目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,126,830.37	-1,272,008.32	1,722,248.04
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	-24,561.95	3,350.00	-39,961.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-300,952.81	131,848.68	-100,965.54
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,401,766.73	-381,771.21	2,048,984.18

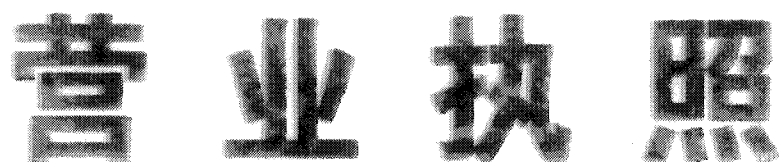
（二）净资产收益率及每股收益

2015 年度	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	29.47	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	28.84	0.86	0.86

2014 年度	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	31.63	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	31.82	0.87	0.87

2013 年度	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	30.58	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	29.38	0.67	0.67





本

注册号 310101000439673

证照编号 51000000221

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号

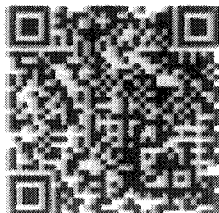
执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

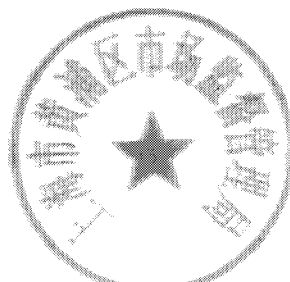
合 伙 期 限 2011 年 1 月 24 日 至 不 约 定 期 限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



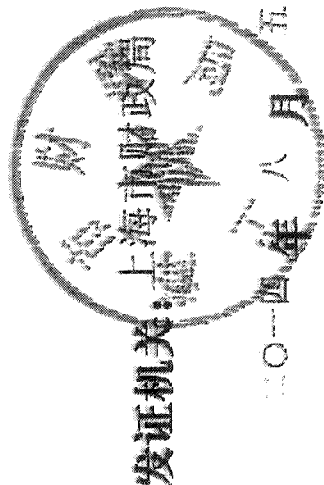
登记机关



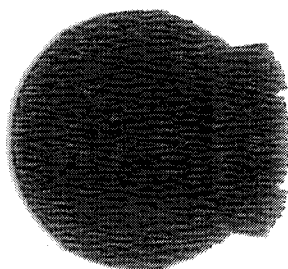
2015年 0月 20日

说明

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

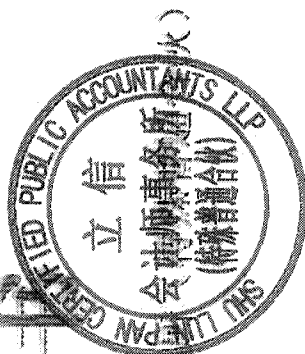


中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名

称: 立信会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

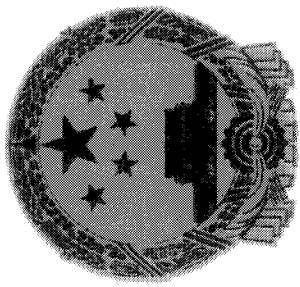
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000) 26号 (沪内批更 沪财企(2010)82号)

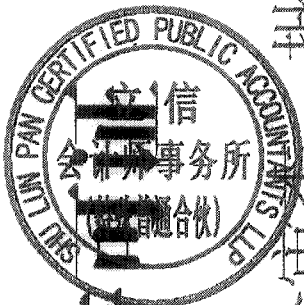
批准设立日期: 2000年6月13日 (续展日期: 2010年12月31日)



证书序号: (000000)

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

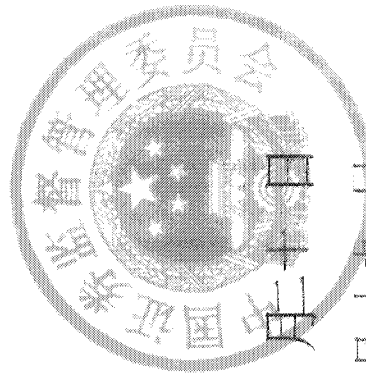
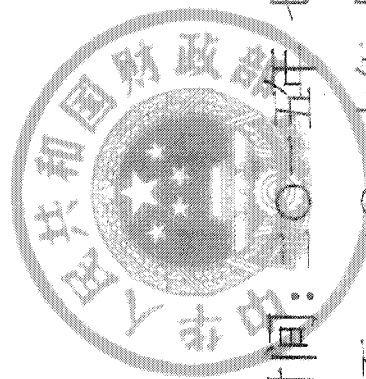
首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月

二十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日



证书编号:
No. of Certificate

330000050131

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999

06

30

年
/y

月
/m

日
/d



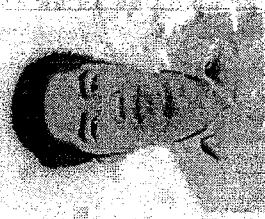
姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年
/y

月
/m

日
/d

证书编号:
No. of Certificate 310000062223

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2005 04 22

年 月 日
/y /m /d

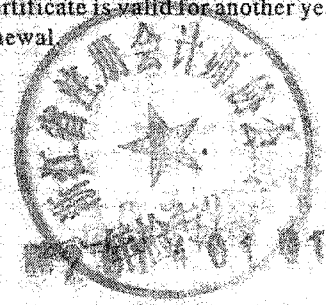
信 立信会计师事务所(普通合伙)浙江分所
立信会计师事务所(普通合伙)浙江分所
330104197811280720

姓名 性别 出生日期 工作单位 身份证号
Full name Sex Date of birth Working Unit Identity Card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 310000062365
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

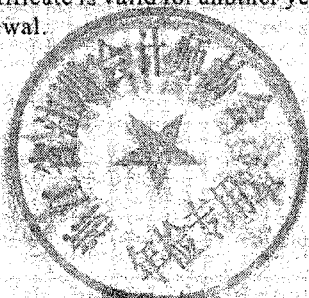
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 2010 六 二十九

范国荣	男	1985-10-26	立信会计师事务所有限公司杭州分公司	360732198510252812
姓	名	生	单	位
姓	名	日	位	码
Sex	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

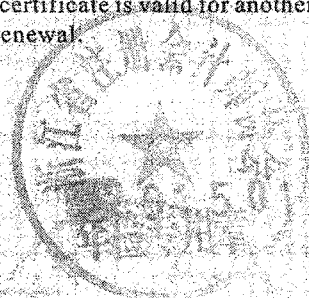


2011 4 01 01

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d