

广东天际电器股份有限公司

GUANGDONG TONZE ELECTRIC CO.,LTD.

(广东省汕头市潮汕路金园工业城 12-12 片区)

天际 TONZE

(天际股份：002759)

2015 年半年度财务报告

二〇一五年八月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：广东天际电器股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,483,385.52	113,399,351.72
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,328,814.86	7,885,819.75
应收账款	29,719,919.32	24,268,556.33
预付款项	34,295,802.48	15,477,614.10
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	614,087.54	621,509.29
买入返售金融资产		
存货	64,237,428.19	47,151,516.55

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	4,687,316.93	1,422,793.03
流动资产合计	354,366,754.84	210,227,160.77
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	53,570,052.68	55,135,636.22
在建工程	188,576,119.82	145,420,953.92
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	29,201,908.66	28,750,369.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	600,281.03	531,774.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	271,948,362.19	229,838,734.33
资产总计	626,315,117.03	440,065,895.10
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	6,763,973.80	16,009,746.11
预收款项	3,278,894.89	6,986,860.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,309,665.43	2,214,432.58
应交税费	3,667,892.30	8,736,569.53
应付利息		
应付股利	10,560,000.00	
其他应付款	26,387.00	101,944.00
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		0.00
其他流动负债		
流动负债合计	76,606,813.42	84,049,552.84
非流动负债：		
长期借款	17,000,000.00	83,812,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,000,000.00	83,812,500.00
负债合计	93,606,813.42	167,862,052.84
所有者权益：		
股本	96,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,976,862.00	41,111,103.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,616,718.25	20,616,718.25
一般风险准备		
未分配利润	154,114,723.36	138,476,020.71
归属于母公司所有者权益合计	532,708,303.61	272,203,842.26
少数股东权益		
所有者权益合计	532,708,303.61	272,203,842.26
负债和所有者权益总计	626,315,117.03	440,065,895.10

法定代表人：吴锡盾

主管会计工作负责人：杨志轩

会计机构负责人：洪玮芹

2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	188,439,425.88	178,270,508.35
其中：营业收入	188,439,425.88	178,270,508.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	158,462,822.01	150,223,715.99
其中：营业成本	128,176,213.86	121,308,294.43
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	1,186,707.37	1,197,096.91
销售费用	18,072,770.67	15,702,272.13

管理费用	10,558,379.86	10,634,908.71
财务费用	154,659.11	700,153.89
资产减值损失	314,091.14	680,989.92
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,976,603.87	28,046,792.36
加：营业外收入	190,002.20	331,478.48
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	11,500.00	33.00
其中：非流动资产处置损失	11,500.00	33.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,155,106.07	28,378,237.84
减：所得税费用	3,956,403.42	6,389,074.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	26,198,702.65	21,989,162.89
归属于母公司所有者的净利润	26,198,702.65	21,989,162.89
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或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	26,198,702.65	21,989,162.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,198,702.65	21,989,162.89
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.31
（二）稀释每股收益	0.34	0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴锡盾

主管会计工作负责人：杨志轩

会计机构负责人：洪玮芹

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,170,525.93	152,023,038.14
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		
收到其他与经营活动有关的现金	385,878.23	426,225.66
经营活动现金流入小计	165,556,404.16	152,449,263.80
购买商品、接受劳务支付的现金	147,542,471.00	96,159,005.65
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	14,879,006.14	14,072,910.21
支付的各项税费	20,135,831.21	16,165,732.59
支付其他与经营活动有关的现金	22,905,088.50	15,807,923.32
经营活动现金流出小计	205,462,396.85	142,205,571.77
经营活动产生的现金流量净额	-39,905,992.69	10,243,692.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,200.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,834,672.60	50,100,387.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,834,672.60	50,100,387.03
投资活动产生的现金流量净额	-43,831,472.60	-50,100,387.03
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	288,980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	51,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	277,903.10	0.00
筹资活动现金流入小计	340,257,903.10	58,000,000.00
偿还债务支付的现金	117,812,500.00	22,875,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,168,331.11	36,439,518.16
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	40,404,512.50	200,000.00
筹资活动现金流出小计	163,385,343.61	59,514,518.16
筹资活动产生的现金流量净额	176,872,559.49	-1,514,518.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	71,939.60	3,191.98
五、现金及现金等价物净增加额	93,207,033.80	-41,368,021.18
加：期初现金及现金等价物余额	113,276,351.72	93,162,637.61
六、期末现金及现金等价物余额	206,483,385.52	51,794,616.43

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	72,000,000.00				41,111,103.30				20,616,718.25		138,476,020.71		272,203,842.26
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	72,000,000.00				41,111,103.30				20,616,718.25		138,476,020.71		272,203,842.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00				220,865,758.70						15,638,702.65		260,504,461.35
（一）综合收益总额											26,198,702.65		26,198,702.65
（二）所有者投入和减少资本	24,000,000.00				220,865,758.70								244,865,758.70
1. 股东投入的普通股	24,000,000.00				220,865,758.70								244,865,758.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,560,000.00		-10,560,000.00
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											-10,560,000.00		-10,560,000.00
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	96,000,000.00				261,976,862.00				20,616,718.25		154,114,723.36		532,708,303.61

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	72,000,000.00				41,111,103.30				14,819,576.47		119,421,744.73		247,352,424.50
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	72,000,000.00				41,111,103.30				14,819,576.47		119,421,744.73		247,352,424.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,130,837.11		-11,130,837.11
(一) 综合收益总额											21,989,162.89		21,989,162.89
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-33,120,000.00		-33,120,000.00	
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										-33,120,000.00		-33,120,000.00	
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	72,000,000.00				41,111,103.30			14,819,576.47		108,290,907.62		236,221,587.39	

三、公司基本情况

(一) 历史沿革

1、有限公司阶段

广东天际电器股份有限公司前身为广东天际电器有限公司。广东天际电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经原汕头市对外经济贸易委员会于1996年3月27日以汕经贸资批字[1996]084号《关于合资经营广东天际电器有限公司的批复》批准，由汕头经济特区四达电器有限公司与星嘉国际有限公司共同出资成立的中外合资企业，1996年3月28日取得汕头市人民政府颁发的外经贸汕府合资证字[1996]0013号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书，1996年3月30日取得汕头市工商行政管理局颁发的企合粤汕总字第004947号企业法人营业执照，注册资本700.00万元人民币，其中汕头经济特区四达电器有

限公司出资357.00万元，占注册资本51%，星嘉国际有限公司出资343.00万元，占注册资本49%。

根据2002年9月10日公司董事会决议，并经汕头市对外贸易经济合作局于2002年11月14日以汕外经贸审[2002]162号《关于广东天际电器有限公司投资者股权转让的批复》批准，汕头市四达电器有限公司（原汕头经济特区四达电器有限公司）将持有本公司全部股权转让给汕头市天际有限公司。

根据2002年12月16日公司董事会决议，并经汕头市对外贸易经济合作局于2003年1月10日以汕外经贸审[2003]7号《关于广东天际电器有限公司增加投资的批复》批准，公司注册资本增加900.00万元，变更后的注册资本为1,600.00万元，其中汕头市天际有限公司出资357.00万元，占注册资本22.31%，星嘉国际有限公司出资1,243.00万元，占注册资本77.69%。

根据2004年2月4日公司董事会决议，并经汕头市对外贸易经济合作局于2004年2月16日以汕外经贸审[2004]13号《关于广东天际电器有限公司增加投资的批复》批准，公司注册资本增加1,000.00万元，变更后的注册资本为2,600.00万元，其中汕头市天际有限公司出资1,357.00万元，占注册资本52.19%，星嘉国际有限公司出资1,243.00万元，占注册资本47.81%。

根据2008年10月12日公司董事会决议，并经汕头市对外贸易经济合作局于2008年10月22日以汕外经贸审[2008]156号《关于合资企业广东天际电器有限公司增资的批复》批准，公司以经营所得利润增加注册资本1,100.00万元，变更后的注册资本为3,700.00万元，其中汕头市天际有限公司出资1,931.00万元，占注册资本52.19%，星嘉国际有限公司出资1,769.00万元，占注册资本47.81%。

2008年12月5日，公司营业执照注册号变更为440500400008076。

根据2009年12月9日公司董事会决议，并经汕头市对外贸易经济合作局于2009年12月14日以汕外经贸资字[2009]110号《关于广东天际电器有限公司增加投资的批复》批准，公司注册资本增加350.00万元，变更后的注册资本为4,050.00万元，其中汕头市天际有限公司出资2,281.00万元，占注册资本56.32%，星嘉国际有限公司出资1,769.00万元，占注册资本43.68%。

根据2010年6月20日、2010年12月21日董事会决议，并经汕头市对外贸易经济合作局于2010年12月23日以汕外经贸审字[2010]132号《关于广东天际电器有限公司投资者股权转让事项的批复》批准，星嘉国际有限公司将持有公司24.68%的股权分别转让给汕头市合隆包装制品有限公司、汕头保税区宜泰贸易有限公司、汕头市南信投资有限公司、揭阳市四方投资咨询有限公司、汕头市天盈投资有限公司。转让后，汕头市天际有限公司出资2,281.00万元，占注册资本56.32%，星嘉国际有限公司出资769.50万元，占注册资本19.00%。汕头市合隆包装制品有限公司出资463.50万元，占注册资本11.44%，汕头保税区宜泰贸易有限公司出资81.00万元，占注册资本2.00%、汕头市南信投资有限公司出资209.25万元，占注册资本5.17%、揭阳市四方投资咨询有限公司出资56.25万元，占注册资本1.39%、汕头市天盈投资有限公司出资189.50万元，占注册资本4.68%。

2、股份制改制情况

根据公司发起人协议及公司章程，并经广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东天际电器有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤外经贸资字[2011]233号）批准，以2011年3月31日为基准日，公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本增加到人民币7,200.00万元，其中汕头市天际有限公司出资4,055.11万元，占注册资本56.32%，星嘉国际有限公司出资1,368.00万元，占注册资本19.00%。汕头市合隆包装制品有限公司出资824.00万元，占注册资本11.44%，汕头保税区宜泰贸易有限公司出资144.00万元，占注册资本2.00%、汕头市南信投资有限公司出资372.00万元，占注册资本5.17%、揭阳市四方投资咨询有限公司出资100.00万元，占注册资本1.39%、汕头市天盈投资有限公司出资336.89万元，占注册资本4.68%。

2011年6月24日，公司完成股份公司登记注册手续，领取了汕头市工商行政管理局颁发的注册号为440500400008076《企业法人营业执照》，注册资本为7,200.00万元。

本公司注册地址：广东省汕头市潮汕路金园工业城12-12片区，法定代表人：吴锡盾。

3、获准首发上市情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]837号”文核准，公司公开发行不超过2,400万股。本次发行采用网下向投资者询价配售（以下简称“网下发”）与网上向持有深圳市场非限售A股股份市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，其中网下发240万股，网上发行2,160万股，发行价格为12.02元/股。截至2015年5月22日，公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,400万股，募集资金总额28,848.00万元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具“大华验字[2015]000345号”验资报告。

经深圳证券交易所《关于广东天际电器股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2015]232号）同意，本公司发行的2,400.00万人民币普通股股票于2015年5月28日起在深圳证券交易所上市交易，股票简称“天际股份”，股票代码

“002759”。

（二）行业性质

根据国家统计局修订的国家标准GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，本公司隶属于家用电力器具制造业（C385）下属的家用厨房电器具制造业（C3854）。

根据中国证监会2001年发布的《上市公司行业分类指引》，本公司隶属于机械、设备、仪表制造业（C7）下属的电器机械及器材制造业（C76）下的日用电器制造业（C7620）。

（三）经营范围

本公司经营范围主要包括：生产加工家用小电器及其配套电子元器件、陶瓷制品；II类6820普通诊察器械（医疗器械生产企业许可证有效期至2020年3月19日）。[经营范围中凡涉专项规定须持有效专批证件方可经营]

（四）主要产品

本公司的主要产品包括：

- 1、陶瓷烹饪电器，包括：陶瓷隔水炖、陶瓷电炖盅、陶瓷电炖锅、陶瓷电饭煲、陶瓷煮粥锅、陶瓷养生煲等。
- 2、电热水壶系列产品，包括：电水壶、电热水瓶和电茶具等。
- 3、其他厨房小家电，包括蒸蛋器、电蒸锅、榨汁机、豆浆机、酸奶机等。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了营销中心、制造中心、电子技术中心、产品开发中心、财务中心、综合服务中心、审计部等职能部门。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月10日决议批准报出。

无

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2010年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）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（一般从购买日起，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。

（二）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（三）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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

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，可按票面利率）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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

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，计入投资损益。

（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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（四）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

年末账面余额前五名的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司以信用期和账龄作为风险特征，对金额不重大以及不属于特定对象的应收款项等按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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）	15%	15%
2—3年（含3年）	30%	30%
3年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（五）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日、2014年6月30日的财务状况及2015年半年度、2014年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、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（一般从购买日起，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。

5、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

6、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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)应收款项

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

(3)持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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，可按票面利率）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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(5)其他金融负债

按其公允价值和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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6.金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1)发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5)因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- (8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下:

(1)可供出售金融资产的减值准备:

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失,其中:表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,具体量化标准为:若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的,则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2)持有至到期投资的减值准备:

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	报告期账面余额前五名的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

9、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	10%	3%
机械设备及模具	年限平均法	5-10 年	10%	9%-18%
运输设备	年限平均法	5-10 年	10%	9%-18%
电子设备	年限平均法	3-5 年	10%	18%-30%
其他设备	年限平均法	5-10 年	10%	9%-18%

10、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全部支出，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。

11、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

12、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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

每期末，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、长期资产减值

1、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时, 在认定资产组时, 考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定, 各个会计期间应当保持一致, 不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

14、长期待摊费用

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

长期待摊费用, 有明确受益期限的按受益期平均摊销; 如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时, 将其余额全部转入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间, 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受

益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

16、预计负债

1、预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

17、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。

2、销售商品具体收入确认原则

(1) 国内经销商销售业务

按合同或订单发出货物，客户收到货物后确认收入。

(2) 国内直销业务

国内直销业务按结算方式分为客户买断销售和代销两种方式。

买断销售是指客户直接向公司购买货物用于促销、自用等用途，收入确认政策与经销商模式相同，即：按合同或订单发出货物，客户收到货物后确认收入。

代销是指公司通过直接开发的商业渠道（商超、网上商城、电视购物平台等）向消费者销售货物，公司按照实际销售情况与商业渠道客户进行结算，即：公司向商业渠道客户发出商品，按合同规定时间与商业渠道客户对账，根据双方对账确认的销售明细确认收入。

(3) 出口销售业务

根据出口销售合同约定，客户来厂验货或委托第三方机构来厂验货，验货后办妥报关出口手续后确认收入。

3、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。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

18、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、与资产相关的政府补助的判断依据

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。

2、会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、与收益相关的政府补助的判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业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。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、同时满足下列条件时，企业将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

20、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物、应税劳务收入	17%
城市维护建设税	应交营业税及增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交营业税及增值税	3%
地方教育费附加	应交营业税及增值税	2%

2、税收优惠

公司为高新技术企业，有效期内（2014年度至2016年度）享受国家高新技术企业优惠所得税率，企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	264,238.01	396,579.29
银行存款	205,901,988.99	112,733,172.50
其他货币资金	317,158.52	269,599.93
合计	206,483,385.52	113,399,351.72
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其他货币资金为公司在第三方支付平台“支付宝”上的结余资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,328,814.86	7,885,819.75
合计	14,328,814.86	7,885,819.75

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		43,821,365.94

合计		43,821,365.94
----	--	---------------

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,309,338.68	100.00%	1,589,419.36	5.08%	29,719,919.32	25,559,825.51	100.00%	1,291,269.18	5.05%	24,268,556.33
合计	31,309,338.68	100.00%	1,589,419.36	5.08%	29,719,919.32	25,559,825.51	100.00%	1,291,269.18	5.05%	24,268,556.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
一年以内（含一年）	31,147,942.34	1,563,855.64	5.02%
1 年以内小计	31,147,942.34	1,563,855.64	5.02%
1 至 2 年	152,367.83	22,855.17	15.00%
2 至 3 年	9,028.51	2,708.55	30.00%
合计	31,309,338.68	1,589,419.36	5.08%

确定该组合依据的说明：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

本公司以信用期和账龄作为风险特征，对金额不重大以及不属于特定对象的应收款项等按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%
1—2年（含2年）	15%
2—3年（含3年）	30%

3年以上	100%	
------	------	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 298,150.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第 1 名	非关联方	3,334,111.64	1 年以内	10.65%
第 2 名	非关联方	3,283,161.89	1 年以内	10.49%
第 3 名	非关联方	2,849,503.32	1 年以内	9.10%
第 4 名	非关联方	2,601,338.24	1 年以内	8.31%
第 5 名	非关联方	2,471,719.49	1 年以内	7.89%
合计		14,539,834.58		46.44%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,116,243.97	99.48%	13,000,538.21	84.00%
1 至 2 年	159,558.51	0.46%	607,075.89	3.92%
2 至 3 年		0.00%	1,870,000.00	12.08%
3 年以上	20,000.00	0.06%		
合计	34,295,802.48	--	15,477,614.10	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
第 1 名	非关联方	6,257,402.63	1 年以内	18.25%	预付货款
第 2 名	非关联方	6,116,878.77	1 年以内	17.84%	预付货款
第 3 名	非关联方	1,152,399.98	1 年以内	3.36%	预付货款
第 4 名	非关联方	1,073,930.55	1 年以内	3.13%	未到结算期
第 5 名	非关联方	999,014.83	1 年以内	2.91%	预付货款
合计		15,599,626.76		45.49%	

其他说明：

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	716,876.25	100.00%	102,788.71	14.34%	614,087.54	708,357.04	100.00%	86,847.75	12.26%	621,509.29
合计	716,876.25	100.00%	102,788.71	14.34%	614,087.54	708,357.04	100.00%	86,847.75	12.26%	621,509.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	171,684.25	8,584.21	5.00%
1 年以内小计	171,684.25	8,584.21	5.00%
1 至 2 年	462,354.00	69,353.10	15.00%

2 至 3 年	82,838.00	24,851.40	30.00%
合计	716,876.25	102,788.71	14.34%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,940.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
经营支付保证金、代垫款项	716,876.25	708,357.04
合计	716,876.25	708,357.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年	41.85%	45,000.00
代扣社会保险费个人部分	代扣社保	153,574.25	1 年以内	21.42%	7,678.71
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	13.95%	15,000.00
广东电网公司汕头供电局	临时接电费	66,000.00	2-3 年	9.21%	19,800.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	53,000.00	1-2 年	7.39%	7,950.00
合计	--	672,574.25	--	93.82%	95,428.71

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,379,605.62		38,379,605.62	2,152,121.94		2,152,121.94
库存商品	25,852,796.78		25,852,796.78	44,993,844.35		44,993,844.35
低值易耗品	5,025.79		5,025.79	5,550.26		5,550.26
合计	64,237,428.19		64,237,428.19	47,151,516.55		47,151,516.55

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,687,316.93	1,422,793.03
合计	4,687,316.93	1,422,793.03

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备及模具	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	39,245,197.10	47,351,093.57	2,221,214.97	7,083,579.95	1,801,279.93	97,702,365.52
2.本期增加金额						
(1) 购置	0.00	1,539,256.84	204,719.60	45,294.32	43,664.12	1,832,934.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	0.00	43,200.00	192,000.00	0.00	0.00	235,200.00

4.期末余额	39,245,197.10	48,847,150.41	2,233,934.57	7,128,874.27	1,844,944.05	99,300,100.40
二、累计折旧						
1.期初余额	8,034,537.44	27,895,862.05	1,422,593.11	3,940,797.29	1,272,939.41	42,566,729.30
2.本期增加金额						
(1) 计提	601,646.22	2,084,774.21	151,057.63	463,352.47	68,214.39	3,369,044.92
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废	0.00	38,880.00	166,846.50	0.00	0.00	205,726.50
4.期末余额	8,636,183.66	29,941,756.26	1,406,804.24	4,404,149.76	1,341,153.80	45,730,047.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	30,609,013.44	18,905,394.15	827,130.33	2,724,724.51	503,790.25	53,570,052.68
2.期初账面价值	31,210,659.66	19,455,231.52	798,621.86	3,142,782.66	528,340.52	55,135,636.22

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	188,576,119.82		188,576,119.82	145,420,953.92		145,420,953.92
合计	188,576,119.82		188,576,119.82	145,420,953.92		145,420,953.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
南山湾产业园一期	147,000,000.00	73,811,393.96	27,760,820.74			101,572,214.70	69.10%	69%	7,673,431.97	1,737,799.18	7.18%	募股资金
南山湾产业园二期	98,900,000.00	71,609,559.96	15,394,345.16			87,003,905.12	87.97%	88%	6,207,957.76	2,960,413.89	7.18%	金融机构贷款
合计	245,900,000.00	145,420,953.92	43,155,165.90			188,576,119.82	--	--	13,881,389.73	4,698,213.07	7.18%	--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值	29,608,392.77			4,392,174.76	34,000,567.53
1.期初余额	29,608,392.77			3,289,587.28	32,897,980.05
2.本期增加金额				1,102,587.48	1,102,587.48
(1) 购置				1,102,587.48	1,102,587.48
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	29,608,392.77			4,392,174.76	34,000,567.53
二、累计摊销	3,430,445.84			1,368,213.03	4,798,658.87
1.期初余额	3,134,366.84			1,013,243.55	4,147,610.39
2.本期增加金额					
(1) 计提	296,079.00			354,969.48	651,048.48

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,430,445.84			1,368,213.03	4,798,658.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,177,946.93			3,023,961.73	29,201,908.66
2.期初账面价值	26,474,025.93			2,276,343.73	28,750,369.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,692,208.07	253,831.22	1,378,116.93	206,717.54
应付职工薪酬	2,309,665.43	346,449.81	2,167,046.58	325,056.99
合计	4,001,873.50	600,281.03	3,545,163.51	531,774.53

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		600,281.03		531,774.53

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押物为公司厂房、土地使用权和在建工程。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商款项	6,763,973.80	16,009,746.11
合计	6,763,973.80	16,009,746.11

14、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	3,278,894.89	6,986,860.62
合计	3,278,894.89	6,986,860.62

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,214,432.58	13,355,664.87	13,260,432.02	2,309,665.43
二、离职后福利-设定提存计划		1,618,574.12	1,618,574.12	
合计	2,214,432.58	14,974,238.99	14,879,006.14	2,309,665.43

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,167,046.58	12,284,582.40	12,188,911.55	2,262,717.43
2、职工福利费	0.00	59,339.35	59,339.35	0.00
3、社会保险费	0.00	697,914.32	697,914.32	0.00
其中：医疗保险费	0.00	555,746.00	555,746.00	0.00
工伤保险费	0.00	47,389.44	47,389.44	0.00
生育保险费	0.00	94,778.88	94,778.88	0.00
4、住房公积金	33,890.00	212,356.00	212,746.00	33,500.00
5、工会经费和职工教育经费	13,496.00	101,472.80	101,520.80	13,448.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,214,432.58	13,355,664.87	13,260,432.02	2,309,665.43

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,476,405.80	1,476,405.80	
2、失业保险费		142,168.32	142,168.32	
合计		1,618,574.12	1,618,574.12	

其他说明：

- (1) 非货币性福利：公司无非货币性福利。
- (2) 短期利润（奖金）分享计划：公司无短期利润（奖金）分享计划。

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,508,648.96	4,522,342.51
企业所得税	1,752,285.78	3,559,468.82
个人所得税	29,029.38	28,342.87
城市维护建设税	127,875.67	329,803.26

教育费附加	54,803.86	141,344.26
地方教育费附加	36,535.91	94,229.50
堤围维护费	22,660.31	39,592.41
印花税	133,759.65	21,445.90
残疾人就业保障金	329,830.80	
房产税	-182,519.77	
土地使用税	-145,018.25	
合计	3,667,892.30	8,736,569.53

其他说明：

房产税、土地使用税期末余额为负数原因是预缴下半年房产税和土地使用税。

17、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,560,000.00	
合计	10,560,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收职工生育保险费	26,387.00	101,944.00
合计	26,387.00	101,944.00

19、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	83,812,500.00
合计	17,000,000.00	83,812,500.00

长期借款分类的说明：

抵押物为公司厂房、土地使用权和在建工程。

其他说明，包括利率区间：

- 1、报告期内无因逾期借款获展期形成的长期借款。
- 2、执行人民银行公布的同时限贷款基准利率。

20、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,000,000.00	24,000,000.00				24,000,000.00	96,000,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会核准，公司2015年5月19日向社会公众投资者发行人民币普通股(A股)2,400万股。

21、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	41,111,103.30	220,865,758.70		261,976,862.00
合计	41,111,103.30	220,865,758.70		261,976,862.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2015年5月19日向社会公众投资者发行人民币普通股(A股)2,400万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币12.02元，发行款扣除相关发行费用和2400万股本后记为资本溢价（股本溢价）220,865,758.70元。

22、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,616,718.25			20,616,718.25
合计	20,616,718.25			20,616,718.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	138,476,020.71	119,421,744.73
调整后期初未分配利润	138,476,020.71	119,421,744.73

加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,198,702.65	21,989,162.89
应付普通股股利	10,560,000.00	33,120,000.00
期末未分配利润	154,114,723.36	108,290,907.62

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

24、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,439,425.88	128,176,213.86	178,270,508.35	121,308,294.43
合计	188,439,425.88	128,176,213.86	178,270,508.35	121,308,294.43

25、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,245.96	698,306.52
教育费附加	296,676.84	299,274.23
地方教育费附加	197,784.57	199,516.16
合计	1,186,707.37	1,197,096.91

其他说明：

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及市场推广	9,366,345.47	7,283,253.30
员工薪酬	3,225,327.72	3,254,326.53
仓储及运输费	5,035,119.39	4,665,513.85
售后服务费	375,930.68	424,728.75
其他	70,047.41	74,449.70
合计	18,072,770.67	15,702,272.13

其他说明：

报告期公司加大了广告及市场推广力度，故相应费用增加。

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	6,149,088.89	5,658,829.57
员工薪酬	2,236,713.39	2,092,330.16
税费	660,865.18	541,441.97
无形资产摊销	651,048.48	576,097.14
折旧费	231,233.86	264,569.86
办公费	91,304.34	110,395.66
机关社团及中介机构费用	176,047.90	277,135.70
其他费用	362,077.82	1,114,108.65
合计	10,558,379.86	10,634,908.71

其他说明：

28、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	470,118.04	833,865.02
减：利息收入	277,946.33	168,225.66
汇兑损益	-71,546.12	-11,149.62
其他	34,033.52	45,664.15
合计	154,659.11	700,153.89

其他说明：

29、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	314,091.14	680,989.92
合计	314,091.14	680,989.92

其他说明：

坏账损失为本期计提的应收款项坏账准备。

30、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	190,000.00	253,000.00	190,000.00
其他	2.20	78,478.48	2.20
合计	190,002.20	331,478.48	190,002.20

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		3,000.00	与收益相关
汕头市科技经费		200,000.00	与收益相关
市专利金奖及外观设计金奖 奖金		30,000.00	与收益相关
战略性新兴产业政银企合作 专项资金		20,000.00	与收益相关
汕头市知识产权局项目经费	160,000.00		与收益相关
金平区财政局广货网上行活 动市场主体奖励资金	30,000.00		与收益相关
合计	190,000.00	253,000.00	--

其他说明：

31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	11,500.00	33.00	
其中：固定资产处置损失	11,500.00		
其他		33.00	
合计	11,500.00	33.00	

其他说明：

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,024,909.92	6,531,756.41
递延所得税费用	-68,506.50	-142,681.46
合计	3,956,403.42	6,389,074.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,155,106.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,523,265.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-68,506.50
研发费用加计扣除影响	-498,355.99
所得税费用	3,956,403.42

其他说明

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付保险费	72,835.00	
政府补助	190,000.00	253,000.00
利息收入	43.23	168,225.66
其他	123,000.00	5,000.00
合计	385,878.23	426,225.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现营业费用	18,584,303.23	12,211,244.33
付现管理费用	3,565,272.19	3,411,881.20
往来款	148,392.00	125,389.28
其他	607,121.08	59,408.51

合计	22,905,088.50	15,807,923.32
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	277,903.10	
合计	277,903.10	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新股发行费用	40,404,512.50	200,000.00
合计	40,404,512.50	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

经中国证券监督管理委员会核准，公司2015年5月19日向社会公众投资者发行人民币普通股(A股)2,400万股相应的发行费用。

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	26,198,702.65	21,989,162.89
加：资产减值准备	314,091.14	680,989.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,163,318.42	3,212,259.13
无形资产摊销	651,048.48	576,097.14
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）	11,500.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	470,118.04	833,865.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,506.50	-142,681.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,085,911.64	-4,638,866.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,977,070.38	-13,336,825.74

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-18,002,739.42	1,069,691.99
其他	-1,580,543.48	
经营活动产生的现金流量净额	-39,905,992.69	10,243,692.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	206,483,385.52	51,794,616.43
减: 现金的期初余额	113,276,351.72	93,162,637.61
现金及现金等价物净增加额	93,207,033.80	-41,368,021.18

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	206,483,385.52	113,276,351.72
其中: 库存现金	264,238.01	369,287.22
可随时用于支付的银行存款	205,901,988.99	112,733,172.50
可随时用于支付的其他货币资金	317,158.52	269,599.93
三、期末现金及现金等价物余额	206,483,385.52	113,276,351.72

其他说明:

35、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	30,459,013.44	银行贷款抵押
无形资产	26,177,946.93	银行贷款抵押
在建工程	188,576,119.82	银行贷款抵押
合计	245,213,080.19	--

其他说明:

报告期末上列资产抵押取得的贷款余额为6,700.00万元。

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	18.91	6.1137	115.61
欧元	0.07	6.8571	0.48
其中：美元	44,976.00	6.1136	274,965.27

其他说明：

八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司目前除厨房小家电产品外还生产销售体温计、血压计，体温计、血压计属体外诊察医疗器械，与小家电产品分属不同的产品类别。因此确定为报告分部，实行与厨房小家电产品相同的会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	体外诊察医疗器械	厨房小家电	分部间抵销	合计
营业收入	963,642.05	187,475,783.83		188,439,425.88
营业成本	689,750.82	127,486,463.04		128,176,213.86

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,500.00	
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	190,000.00	2015 年收汕头市知识产权局项目经费 160,000.00 元；收金平区财政局广货网上

受的政府补助除外)		行活动市场主体奖励资金 30,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.20	
减：所得税影响额	26,775.33	
合计	151,726.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.99%	0.34	0.34

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

广东天际电器股份有限公司

2015 年 8 月 10 日