

杭州老板电器股份有限公司

Hangzhou Robam Appliances Co., Ltd.

2015 年半年度报告

ROBAM老板

精湛科技 轻松烹饪

证券简称：老板电器

证券代码：002508

二〇一五年七月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任建华、主管会计工作负责人张国富及会计机构负责人(会计主管人员)张国富声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

| | |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 1 |
| 第二节 公司简介 | 4 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 6 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项..... | 19 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 24 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 27 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 28 |
| 第九节 财务报告 | 29 |
| 第十节 备查文件目录..... | 110 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 本公司、公司、老板电器 | 指 | 杭州老板电器股份有限公司 |
| 名气公司 | 指 | 杭州名气电器有限公司 |
| 帝泽公司 | 指 | 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 |
| 本集团 | 指 | 老板电器、名气公司、帝泽公司、北京老板电器销售有限公司、上海老板电器销售有限公司 |
| 老板集团 | 指 | 杭州老板实业集团有限公司，本公司控股股东 |
| 金创投资 | 指 | 杭州金创投资有限公司 |
| 银创投资 | 指 | 杭州银创投资有限公司 |
| 合创投资 | 指 | 杭州合创投资有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日 |
| 中怡康 | 指 | 北京中怡康时代市场研究有限公司，国内权威的家电市场研究公司 |
| ROKI | 指 | Robam Kitchen Intelligence System，老板电器厨房智能系统 |
| CCS | 指 | Center Clean System，中央净化系统 |

第二节 公司简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 老板电器 | 股票代码 | 002508 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 杭州老板电器股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 老板电器 | | |
| 公司的外文名称（如有） | HANGZHOU ROBAM APPLIANCES CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | ROBAM | | |
| 公司的法定代表人 | 任建华 | | |
| 注册地址 | 杭州市余杭经济开发区临平大道 592 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 311100 | | |
| 办公地址 | 杭州市余杭经济开发区临平大道 592 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 311100 | | |
| 公司网址 | http://www.robam.com | | |
| 电子信箱 | wg@robam.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--|--|
| 姓名 | 王刚 | 沈萍萍 |
| 联系地址 | 杭州市余杭经济开发区临平大道 592 号 | 杭州市余杭经济开发区临平大道 592 号 |
| 电话 | 0571-86187810 | 0571-86187810 |
| 传真 | 0571-86187769 | 0571-86187769 |
| 电子信箱 | wg@robam.com | azshen@robam.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减 (%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 (元) | 2,041,858,734.92 | 1,599,772,063.63 | 27.63% |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 306,589,737.60 | 217,547,085.45 | 40.93% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 301,162,531.82 | 205,768,459.74 | 46.36% |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 458,812,533.00 | 399,645,306.47 | 14.80% |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.63 | 0.45 | 40.00% |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.62 | 0.43 | 44.19% |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 11.57% | 10.25% | 增长了 1.32 个百分点 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度 末增减 |
| 总资产 (元) | 4,151,077,837.36 | 3,625,832,528.30 | 14.49% |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 2,695,698,255.89 | 2,482,151,918.29 | 8.60% |

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------|----|----|
| 非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分) | | |

| | | |
|---|---------------|----|
| 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） | 7,534,286.74 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,004,305.01 | |
| 所得税影响额 | 1,100,189.67 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,586.28 | |
| 合计 | 5,427,205.78 | -- |

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

第四节 董事会报告

一、概述

2015 年上半年，在国家多重政策的刺激下，国内房地产市场逐渐走出低迷，但厨电行业相对于房地产业有一定的滞后期，因此整体行业形势仍然不容乐观。根据中怡康零售监测报告显示，2015 年上半年，主要厨房电器产品吸油烟机、燃气灶、消毒柜销售额的增长比例分别为 2.84%、-0.99%与-5.66%。

面对行业整体增长放缓的不利形势，公司按照年初制定的经营计划，采取了积极有效的应对措施，通过推进渠道变革、加快渠道下沉、加强品牌建设、强化高端定位、提升研发实力等措施，继续取得良好经营业绩。报告期内，公司共实现营业收入 20.42 亿元，同比增长 27.63%；归属于母公司所有者的净利润 3.07 亿元，同比增长 40.93%。根据中怡康零售监测报告，截至 2015 年 6 月底，公司主力产品吸油烟机零售量、零售额市场份额分别为 16.48%、24.65%，燃气灶零售量、零售额市场份额分别为 14.10%、21.37%，消毒柜零售额市场份额为 19.07%，均持续保持行业第一。

在渠道上，公司推进渠道变革，加快渠道下沉。首先，在全国范围内推进渠道变革、实施“千人合伙人计划”，代理公司本部事业合伙人和三四级市场的激励分享模式使渠道变革顺利开展，全国代理商数量已经增加至 77 家。以“拓展经营渠道，深挖增量市场”为战略，拓展专卖店建设，加速三四级市场渠道下沉，持续加快专卖店建设步伐，上半年新增专卖店 218 家，大幅拓展了销售区域。其次，线上渠道，除了与京东商城、天猫商城、国美在线、苏宁易购、唯品会等平台开展合作，公司还自建官方购物网，多个平台齐发力，整体取得了 70% 的快速增长。新品类洗碗机的推出，进一步丰富了公司的产品品类。

在生产上，围绕年初制定的“200 万台”吸油烟机的生产目标，生产中心各部门继续发扬艰苦奋斗的老虎钳创业精神，生产、采购、模具、工艺、品质等多方位管控，有效地保障了生产任务的完成。生产部通过提升设备自动化率、精益生产、提案改善，提升工作效率，满足了市场需求。采购部修订了原有的供应商考核、开发等制度、新制订供应商索赔、淘汰等制度，并实施对供应商的考核，建立差别化机制，加快供应商改善的步伐。模具制造部完成模具开发 231 套，并通过导入 CAE(Computer Aided Engineering, 计算机辅助工程)分析手段、提高了开发效率、降低了开发成本。品质部，对内启动全面质量教育工作、提升质量意识，

对外深化质量监测站管理、提升监测站专业技能、通过外部监督改善公司产品质量。茅山基地“270 万台厨房电器建设项目”，围绕智能制造基地系统规划，完成设备安装调试、MES（Manufacturing Execution System，生产过程执行管理系统开发）、精益基础管理设计等工作，预计于今年四季度开始试生产。

在品牌上，实施“大吸力油烟机”为主题进行广告宣传，聚焦央视一套黄金时段天气预报标版以及央视新闻频道《新闻1+1》等核心栏目冠名方式进行广告投放；针对年轻消费群体的媒体接触习惯，选择如微信朋友圈、手机新闻客户端等新兴类媒体的推送“大吸力”广告，增加了80后、90后对“老板”品牌的关注度，取得了良好的效果。同时，各代理商负责当地广告投入，采用当地电视端、平面公关新闻、杂志、户外大屏等多种方式传播“大吸力”广告。另外，“老板”品牌作为入选2015米兰世博会中国国家馆唯一指定厨房电器品牌，负责提供中国国家馆餐厅的厨房油烟解决方案；同时在米兰举办了“厨源世界之旅米兰站暨老板电器全新一代智能大吸力油烟机8228全球首发”为主题的发布盛典，将“老板”品牌作为厨电“高端制造的代表”推向世界，同时也推动中华烹饪文明走向世界。“名气”品牌继续深化那英代言，有效提升品牌知名度。

在研发上，ROKI 智能烹饪系统进一步完善，ROKI 产品群实现了食材的远程配送、美食烹饪指导、直接远程关火等多个贴心的功能。高端侧吸巨幕 5900 融合了严谨细致的制造工艺与前卫时尚的设计理念，通过“近距劲吸”、“深腔拢烟”与“屏随烟动”三大核心技术对油烟进行智能操控。全新一代智能大吸力油烟机 8228 拥有全新双劲芯 4.0 风机系统，对大吸力技术再次升级优化。

2015 年上半年，公司在成长性、股东回报、公司治理等方面的努力获得资本市场认可，获得“2015 年中国卓越价值管理上市公司”、“2014 年度金牛最佳中小成长公司”、“老板”品牌入选“Brand Z 最具价值中国品牌 100 强”。公司董事长荣获“全国劳动模范”、“2014 年度金牛最佳企业领袖”。公司董秘荣获“第十一届新财富金牌董秘”与“中国管理五环峰会——管理推动奖”、“2014 年度金牛最佳董秘”。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务为：制造加工销售吸油烟机、燃气具、消毒碗柜、电烤箱、蒸汽炉、微波炉、电压力煲等小家电以及其他厨房电器。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|------------------|------------------|---------|--------------------------------------|
| 营业收入 | 2,041,858,734.92 | 1,599,772,063.63 | 27.63% | 市场需求增长，产品销量增长所致 |
| 营业成本 | 869,816,665.43 | 703,570,103.53 | 23.63% | 随着营业收入增长同步增长所致 |
| 销售费用 | 685,276,001.79 | 540,584,827.57 | 26.77% | 随着营业收入增长同步增长所致 |
| 管理费用 | 134,555,448.62 | 110,378,054.20 | 21.90% | 加大研发投入以及管理岗位员工薪酬增长所致 |
| 财务费用 | -22,215,329.31 | -15,273,001.96 | 45.45% | 利息收入增长所致 |
| 所得税费用 | 54,981,399.61 | 39,717,104.14 | 38.43% | 公司盈利增长，税收相应增长所致 |
| 研发投入 | 61,845,308.49 | 33,621,958.64 | 83.94% | 公司 ROKI 和 CCS 等多个项目研发投入增长所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 458,812,533.00 | 399,645,306.47 | 14.80% | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -137,198,249.24 | -60,968,825.29 | 125.03% | “年产 270 万台厨房电器生产建设项目”基础设施建设投入与设备投入所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,627,000.00 | -128,000,000.00 | -21.39% | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | 221,105,362.30 | 210,708,700.16 | 4.93% | 如上所述 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在《2014年度报告》中提出三个目标（三个30%）：

①增长率达30%：力争未来3年实现年复合增长率达30%；

②市场份额达30%：主力产品吸油烟机销售额市场份额达30%。根据中怡康的统计，截止2014年底，公司吸油烟机销售额市场份额为24.15%。公司力争到2016年，将这一份额提升至30%；

③超越主要竞争对手30%：公司力争到2016年，将主力产品吸油烟机的销售量超越主要竞争对手30%，达到相对领先优势。

2015年上半年，公司实现营业收入20.42亿元，同比增长27.63%；归属于母公司所有者的净利润3.07亿元，同比增长40.93%。截止2015年6月底，公司主力产品吸油烟机零售额市场份额为24.65%，相对于2014年底已提升0.5个百分点；吸油烟机销售量市场份额为16.48%，领先主要竞争对手16.63%。（数据来源：中怡康）

自上市以来，公司主力产品吸油烟机销售量与销售额的市场份额提升情况如下表（数据

来源：中怡康)：

| 吸油烟机 | 2010 年底 | 2011 年底 | 2012 年底 | 2013 年底 | 2014 年底 | 2015 年 6 月底 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| 销售量 | 10.06% | 10.56% | 13.00% | 15.54% | 16.19% | 16.48% |
| 销售额 | 14.85% | 16.04% | 19.66% | 22.69% | 24.15% | 24.65% |

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年同 期增减 |
|-------|------------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 家电厨卫 | 2,021,505,234.31 | 866,671,617.36 | 57.13% | 27.87% | 23.52% | 1.51% |
| 吸油烟机 | | | | | | |
| 吸油烟机 | 1,158,991,504.51 | 457,562,615.85 | 60.52% | 24.39% | 13.77% | 3.68% |
| 燃气灶具 | | | | | | |
| 燃气灶具 | 605,259,216.44 | 255,649,804.07 | 57.76% | 30.91% | 32.99% | -0.66% |
| 消毒柜 | | | | | | |
| 消毒柜 | 148,822,665.29 | 75,220,482.71 | 49.46% | 27.61% | 24.11% | 1.43% |
| 电烤箱 | | | | | | |
| 电烤箱 | 30,102,489.06 | 16,000,656.62 | 46.85% | 85.56% | 80.29% | 1.56% |
| 蒸汽炉 | | | | | | |
| 蒸汽炉 | 24,909,904.27 | 13,557,953.14 | 45.57% | 89.63% | 85.23% | 1.29% |
| 微波炉 | | | | | | |
| 微波炉 | 7,547,508.62 | 4,428,903.29 | 41.32% | - | - | - |
| 电压力煲 | | | | | | |
| 电压力煲 | 9,600,247.33 | 8,779,320.84 | 8.55% | -39.90% | -30.90% | -11.92% |
| 其他小家电 | | | | | | |
| 其他小家电 | 35,917,480.56 | 34,306,023.77 | 4.49% | 27.87% | 23.52% | 1.51% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东地区 | | | | | | |
| 华东地区 | 1,203,572,952.46 | 495,681,957.12 | 58.82% | 30.36% | 29.17% | 0.38% |
| 华南地区 | | | | | | |
| 华南地区 | 133,661,183.14 | 64,246,151.38 | 51.93% | 44.33% | 34.62% | 3.47% |
| 华中地区 | | | | | | |
| 华中地区 | 130,628,595.40 | 62,506,314.68 | 52.15% | 43.28% | 32.73% | 3.80% |
| 华北地区 | | | | | | |
| 华北地区 | 221,066,875.96 | 87,278,498.05 | 60.52% | 11.71% | 7.28% | 1.63% |
| 西北地区 | | | | | | |
| 西北地区 | 92,438,456.03 | 42,644,046.37 | 53.87% | 17.90% | 8.91% | 3.80% |
| 西南地区 | | | | | | |
| 西南地区 | 108,587,594.74 | 51,047,195.28 | 52.99% | 13.83% | 3.54% | 4.67% |
| 东北地区 | | | | | | |
| 东北地区 | 128,098,908.73 | 60,096,174.19 | 53.09% | 28.57% | 17.63% | 4.36% |
| 境外地区 | | | | | | |
| 境外地区 | 3,450,667.85 | 3,171,280.30 | 8.10% | 37.48% | 46.49% | -5.65% |

四、核心竞争力分析

1、高端品牌的运营能力

“老板”品牌始创于1988年，经过二十多年的探索与发展，“老板”品牌已在厨电行业内确立了显著的品牌优势。从1991年至今，“老板”牌吸油烟机先后获得厨电行业内唯一“中华人民

共和国质量银奖”、“中国名牌产品”、“国家免检产品”；“老板”商标被认定为“中国驰名商标”；“老板”品牌荣获“中国厨电行业最具影响力品牌”、“中国500最具价值品牌”。经过二十多年的精耕细作，“老板”品牌已成为国内知名度最高、最受消费者喜爱的专业化高端厨房电器品牌之一。2015年，“老板”品牌“入选“Brand Z 最具价值中国品牌100强”；同时，“老板”品牌入选2015米兰世博会中国国家馆唯一指定厨房电器品牌，作为中国最具代表性的厨电品牌向世界宣传。

2、全面高效的营销能力

吸油烟机、燃气灶、消毒柜、烤箱、蒸汽炉、嵌入式微波炉、洗碗机等厨电产品的消费群体是普通大众，因此，建立一个全面高效、反应迅速的营销体系是厨电企业成功经营的关键。公司营销优势主要体现在代理制销售模式、多元化渠道、售后服务三个方面。公司的销售模式为业内较为独特的代理制。采用这一模式，大大增强了对代理商的激励力度，使公司获得了超越竞争对手的发展速度。同时，公司积极推进渠道多元化策略，大力拓展新兴渠道，建立了KA、网络购物、专卖店、工程精装修、电视购物、地方通路、橱柜专营店、家装设计师等“多点开花”的渠道结构。2015年，公司持续开展渠道变革，“千人合伙人计划”顺利推进。目前，公司代理商/经销商合计已达77家，专卖店数量已达2350家。公司自建的官方购物网站得到良性发展，给公司营销网络注入新鲜血液，网络购物渠道日趋丰富。

3、持续创新的产品能力

公司从事高端厨电制造、研发、销售，不仅注重硬件设备不断领先——拥有业内最先进的定制化柔性生产系统、国内顶尖的精工制造中心、国内领先的全智能物流管理系统，而且专注于高端厨电的研发，设计、品质、工艺等均处于行业内领先水平。公司自主研发了ROKI智能烹饪系统，使ROKI产品群实现了食材的远程配送、美食烹饪指导、直接远程关火，是业内首个智能烹饪系统。高端侧吸大吸力吸油烟机5900，不论是从硬件及设计上都赢得了消费者的认可，同时实现了在同等功率下吸力的提升，5900荣获艾普兰“设计奖”和“产品奖”两项大奖。大吸力吸油烟机8228独创全新一代双劲芯风机系统，将双劲芯3.0系统升级为双劲芯4.0系统，又实现了一次技术的飞跃。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 90,267 |
| 报告期投入募集资金总额 | 6,955.23 |
| 已累计投入募集资金总额 | 96,032.12 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |

| | |
|-----------------|-------|
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
|-----------------|-------|

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 年产 100 万台厨房电器生产建设项目 | 否 | 40,000 | 40,000 | 0 | 37,513.73 | 93.78% | 2012 年 12 月 31 日 | 25,000.91 | 是 | 否 |
| 年新增 15 万台吸油烟机技改项目 | 否 | 7,990 | 7,990 | 0 | 8,139.69 | 101.87% | 2013 年 06 月 30 日 | 1,712.6 | 是 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 3,900 | 3,900 | 0 | 3,218.26 | 82.52% | 2013 年 12 月 31 日 | - | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 51,890 | 51,890 | 0 | 48,871.68 | -- | -- | 26,713.51 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 设立全资子公司--杭州名气电器有限公司 | | | | | 5,000 | | | | | |
| 永久性补充流动资金 | | | | 6,955.23 | 42,160.44 | | | | | |
| 归还银行贷款(如有) | -- | | | | | | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金(如有) | -- | | | | | | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | | | 6,955.23 | 47,160.44 | -- | -- | - | -- | -- |
| 合计 | -- | 51,890 | 51,890 | 6,955.23 | 96,032.12 | -- | -- | 26,713.51 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无此情况。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 项目可行性未发生重大变化。 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 1、经 2011 年 12 月 23 日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过，公司使用超募资金 5,000 万元用于设立全资子公司——杭州名气电器有限公司。 2、经 2012 年 2 月 10 日召开的公司第二届董事会第六次会议审议通过，同意使用超募资金 10,000 万元永久性补充公司流动资金。 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>3、经 2013 年 5 月 22 日召开的公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，同意使用超募资金 10,000 万元永久性补充公司流动资金。</p> <p>4、经 2014 年 5 月 26 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意使用超募资金 10,000 万元永久性补充流动资金。</p> <p>5、经 2015 年 5 月 28 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，同意使用节余超募资金 6,850.44 万元永久性补充流动资金。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 |
| | <p>以前年度发生</p> <p>1、募集资金投资项目“研发中心建设项目”原计划建于公司原有总部厂区内，总部厂区位于余杭经济开发区 320 国道北侧，东临塘宁路，西临华宁路，北临新洲路。根据项目实际需要，2012 年 3 月将“研发中心建设项目”的建设地点变更为公司新建厂区，新建厂区位于余杭经济开发区 320 国道南侧，东临塘宁路、西临禾丰路、南临河道与天荷路。</p> <p>2、募集资金投资项目“年新增 15 万台吸油烟机技改项目”原计划实施地点位于公司老厂区内，老厂区位于余杭区育士路 55 号，厂区东临东新村，西临临博公路，南临螺蛳桥村村道，北临东新村村道。2012 年 3 月将“年新增 15 万台吸油烟机技改项目”的建设地点变更为公司新建厂区，新建厂区位于余杭经济开发区 320 国道南侧，东临塘宁路、西临禾丰路、南临河道与天荷路。</p> |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 |
| | <p>1、为满足公司生产经营需求，在首次公开发行股票募集资金到位前，募投项目已由公司以自筹资金先行投入。经中瑞岳华会计师事务所有限公司专项审核：截至 2010 年 12 月 1 日，募集资金投资项目先期使用自筹资金共计人民币 34,004,850.23 元，其中年新增 15 万台吸油烟机技改项目投资 3,111,390.00 元、年产 100 万台厨房电器生产建设项目投资 29,754,034.23 元、研发中心建设项目投资 1,139,426.00 元。</p> <p>2、募集资金到位后，经 2010 年 12 月 21 日第一届董事会第十一次会议审议通过，以募集资金 34,004,850.23 元置换募集资金投资项目先期自筹资金（该事项详见 2010 年 12 月 22 日《中国证券报》，《证券时报》，《证券日报》以及巨潮资讯网）。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 |
| | 利息收入，以及工程、设备等预算与实际的差异。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>1、经 2014 年 5 月 26 日召开的公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，同意使用节余募集资金 5,718.05 万元永久性补充流动资金。上述三个承诺投资项目专户已于同年全部注销。</p> <p>2、经 2015 年 5 月 28 日召开的公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，同意使用节余超募资金 6,850.44 万元永久性补充流动资金。目前，超募资金账户也已注销。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 报告期内涉及公司募集资金相关信息的披露及时、真实、准确、完整，未发生募集资金管理违规的情形。 |

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| 《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 | 2015 年 07 月 23 日 | 详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 |

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本(万元) | 总资产(元) | 净资产(元) | 营业收入(元) | 营业利润(元) | 净利润(元) |
|------------------|------|------|-----------|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 杭州名气电器有限公司 | 子公司 | 家电厨卫 | 厨电产品生产、销售 | 5000 | 99,634,634.88 | 50,528,955.82 | 62,660,000.68 | 292,915.97 | 162,375.76 |
| 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 | 子公司 | 家电厨卫 | 厨电产品销售 | 8000 | 1,298,745.19 | -7,273,311.62 | 4,720,057.26 | -5,750,132.11 | -5,743,094.60 |
| 上海老板电器销售有限公司 | 子公司 | 家电厨卫 | 厨电产品销售 | 500 | 68,713,014.23 | 1,346,186.43 | 136,574,144.45 | -5,007,629.32 | -3,158,448.32 |
| 北京老板电器销售有限公司 | 子公司 | 家电厨卫 | 厨电产品销售 | 50 | 28,796,278.29 | 10,379,775.33 | 84,036,227.06 | 1,279,042.66 | 1,074,932.05 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|-----------|---|-----------|
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度(%) | 20% | 至 | 40% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元) | 41,512.32 | 至 | 48,431.04 |

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 34,593.60 |
| 业绩变动的原因说明 | 公司业绩稳定增长，成本费用控制有效。 |

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的决议。2015年5月5日召开的公司2014年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2014年度利润分配预案〉的议案》。公司以总股本324,050,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利5元（含税），共计162,025,000.00元；同时进行资本公积金转增股本，以总股本324,050,000为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增162,025,000股。上述方案已于2015年5月14日实施完毕。

本年度中期公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-----------------|---------|------|--------|---|--------------------------------|
| 2015 年 1 月 5 日 | 公司一号会议室 | 实地调研 | 机构 | 大成基金、华夏基金、易方达基金、平安人寿保险、长信基金、中信证券、银河证券、招商证券、安信证券、国泰君安证券、申银万国证券 | 了解公司人事变动情况及发展战略 |
| 2015 年 1 月 6 日 | 公司董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 上海冠俊资管 | 了解公司经营情况及发展战略 |
| 2015 年 1 月 22 日 | 公司董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 高观投资、景泰利丰、国际投信、岗三证券 | 了解公司经营情况及发展战略 |
| 2015 年 2 月 3 日 | 公司三号接待室 | 实地调研 | 机构 | 禾其投资、中金公司、平安保险、长江证券 | 了解公司经营情况及发展战略 |
| 2015 年 3 月 4 日 | 公司一号会议室 | 实地调研 | 机构 | 景泰利丰、兴证资管、东方证券、润晖投资 | 了解公司经营情况及发展战略 |
| 2015 年 4 月 10 日 | 贵州 | 其他 | 机构 | 易方达基金、大成基金、广发资管、南方基金、景顺长城基金、南方基金、博时基金、广发基金、华夏基金、招商基金、汇添富基金、建信人寿、农银汇理、长江证券、中信证券、银河证券、安信证券、国泰君安证券、国金证券、东方证券、申万宏源证券、方正证券 | 解答公司 2014 年度报告披露的相关事项、探讨公司发展战略 |
| 2015 年 5 月 12 日 | 公司董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 铭基国际投资、马修斯投资 | 了解公司经营情况及发展战略 |
| 2015 年 5 月 21 日 | 公司三号接待室 | 实地调研 | 机构 | 摩根大通资管、西京投资、金顿资本、高华证券、Ward Ferry Management、Pacific Eagle Asset Management | 了解公司经营情况及发展战略 |
| 2015 年 6 月 9 日 | 公司董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 中欧基金、Tiger Pacific Capital、泰康人寿 | 了解公司经营情况及发展战略 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

本报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，加强公司内部审计工作，监督检查公司各部门制度执行情况，进一步贯彻落实内部控制。报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，4 次董事会，3 次监事会，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事和高级管理人员均能认真、诚信、尽职地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。公司的治理实际情况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、2014年9月9日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于<杭州老板电器股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，监事会对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。随后向中国证监会上报了申请备案材料。

2、2014年10月28日，公司获悉报送的限制性股票激励计划（草案）及相关材料经中国证监会备案无异议。

3、2015年1月13日，公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于<杭州老板电器股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》。

4、2015年2月13日，公司完成限制性股票的授予及登记工作。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------|------------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|----------------|-------------|-------|
| 杭州余杭亚光喷涂厂 | 受实际控制人之妹控制 | 接受劳务 | 涂料加工 | 市场价格 | | 1,146.72 | | 3,000 | 否 | 银行转账 | 1,146.72 | 2015年04月10日 | 巨潮资讯网 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------|------|--------|------|----|----------|----|-------|----|------|----------|-------------|-------|
| 杭州安泊厨具有限公司 | 受实际控制人控制 | 采购商品 | 木托盘、展板 | 市场价格 | | 1,270.38 | | 2,500 | 否 | 银行转账 | 1,270.38 | 2015年04月10日 | 巨潮资讯网 |
| 合计 | | | | -- | -- | 2,417.1 | -- | 5,500 | -- | -- | -- | -- | -- |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------------------|--|-------------|------|----------|
| 股改承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 杭州老板实业集团有限公司；任建华 | 避免同业竞争的承诺 | 2010年11月09日 | 长期有效 | 报告期内严格履行 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司 | 连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 40%。 | 2015年04月24日 | 三年 | 报告期内严格履行 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

本报告期公司不存在《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，不存在公司董事会判断为重大事件的事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------------|-----------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 6,750,000 | 2.11% | 4,050,000 | | 5,400,000 | -168,750 | 7,762,500 | 14,512,500 | 2.99% |
| 3、其他内资持股 | 6,750,000 | 2.11% | 4,050,000 | | 5,400,000 | -168,750 | 7,762,500 | 14,512,500 | 2.99% |
| 境内自然人持股 | 6,750,000 | 2.11% | 4,050,000 | | 5,400,000 | -168,750 | 7,762,500 | 14,512,500 | 2.99% |
| 二、无限售条件股份 | 313,250,000 | 97.89% | | | 156,625,000 | 1,687,500 | 158,312,500 | 471,562,500 | 97.01% |
| 1、人民币普通股 | 313,250,000 | 97.89% | | | 156,625,000 | 1,687,500 | 158,312,500 | 471,562,500 | 97.01% |
| 三、股份总数 | 320,000,000 | 100.00% | 4,050,000 | | 162,025,000 | 1,518,750 | 166,075,000 | 486,075,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<杭州老板电器股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》。并于 2015 年 2 月 13 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记确认，公司完成了首期限限制性股票激励计划的登记工作。总股本由 2013 年末的 320,000,000 股增至 324,050,000 股。

2015 年 5 月 15 日，公司实施 2014 年度利润分配方案：以现有总股本 324,050,000 股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本增至 486,075,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司 2014 年度利润分配方案获公司 2014 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

| 财务指标 | 2014 年度 | | 2015 年一季度 | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 变动前 | 变动后 | 变动前 | 变动后 |
| 股本（股） | 320,000,000 | 486,075,000 | 320,000,000 | 486,075,000 |

| | | | | |
|-----------------------|------|------|------|------|
| 基本每股收益（元/股） | 1.80 | 1.18 | 0.37 | 0.24 |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.74 | 1.15 | 0.37 | 0.24 |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 7.76 | 5.11 | 8.33 | 5.48 |

说明：变动前的股本为 2015 年年初股本，变动后股本为 2015 年上半年期末股本。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 15,239 | | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | | | |
|--|--|-------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------|----|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比 例(%) | 报告期末持 股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 股份数量 | 持有无限售 条件的股份 数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份 状态 | 数量 |
| 杭州老板实业集团有限公司 | 境内一般法人 | 49.75 | 241,800,000 | 80,600,000 | | 241,800,000 | | |
| 全国社保基金四一三组合 | 基金、理财产品等 | 1.68 | 8,150,000 | 3,479,975 | | 8,150,000 | | |
| 泰康人寿保险股份有限公司 — 传统 — 普通保险产品 -019L-CT001 深 | 基金、理财产品等 | 1.53 | 7,438,201 | 7,438,201 | | 7,438,201 | | |
| 沈国英 | 境内自然人 | 1.48 | 7,200,000 | 400,000 | | 7,200,000 | | |
| 杭州金创投资有限公司 | 境内一般法人 | 1.48 | 7,177,500 | 2,392,500 | | 7,177,500 | | |
| 瑞士信贷（香港）有限公司 | 境外法人 | 1.41 | 6,871,991 | 6,871,991 | | 6,871,991 | | |
| 泰康人寿保险股份有限公司 — 分红 — 个人分红 -019L-FH002 深 | 基金、理财产品等 | 1.28 | 6,211,169 | 6,211,169 | | 6,211,169 | | |
| CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED | 境外法人 | 1.12 | 5,467,468 | 5,467,468 | | 5,467,468 | | |
| 挪威中央银行—自有资金 | 境外法人 | 1.04 | 5,072,121 | 1,907,347 | | 5,072,121 | | |
| 杭州银创投资有限公司 | 境内一般法人 | 0.99 | 4,800,000 | 1,600,000 | | 4,800,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 控股股东杭州老板实业集团有限公司和股东杭州金创投资有限公司的实际 控制人均均为任建华先生，自然人股东沈国英为任建华之妻，上述三大股东 存在行动一致的可能性。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|--|---|--------|-------------|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 杭州老板实业集团有限公司 | 241,800,000 | 人民币普通股 | 241,800,000 |
| 全国社保基金四一三组合 | 8,150,000 | 人民币普通股 | 8,150,000 |
| 泰康人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-019L-CT001 深 | 7,438,201 | 人民币普通股 | 7,438,201 |
| 沈国英 | 7,200,000 | 人民币普通股 | 7,200,000 |
| 杭州金创投资有限公司 | 7,177,500 | 人民币普通股 | 7,177,500 |
| 瑞士信贷（香港）有限公司 | 6,871,991 | 人民币普通股 | 6,871,991 |
| 泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-019L-FH002 深 | 6,211,169 | 人民币普通股 | 6,211,169 |
| CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED | 5,467,468 | 人民币普通股 | 5,467,468 |
| 挪威中央银行－自有资金 | 5,072,121 | 人民币普通股 | 5,072,121 |
| 杭州银创投资有限公司 | 4,800,000 | 人民币普通股 | 4,800,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 控股股东杭州老板实业集团有限公司和股东杭州金创投资有限公司的实际控制人均为任建华先生，自然人股东沈国英为任建华之妻，上述三位股东存在行动一致的可能性；其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及其他前 10 名无限售流通股股东和其他前 10 名股东之间公司未知是否存在关联关系或是否为一致行动人。 | | |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|---------------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 任富佳 | 副董事长、总经理 | 现任 | 1,687,500 | | | 1,687,500 | | 525,000 | 525,000 |
| 赵继宏 | 董事 | 现任 | 843,750 | | | 843,750 | | 525,000 | 525,000 |
| 任罗忠 | 董事 | 现任 | 843,750 | | | 843,750 | | 525,000 | 525,000 |
| 王刚 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | | | | | | 525,000 | 525,000 |
| 沈国良 | 董事 | 现任 | 843,750 | | | 843,750 | | 375,000 | 375,000 |
| 夏志明 | 副总经理 | 现任 | | | | | | 375,000 | 375,000 |
| 何亚东 | 副总经理 | 现任 | | | | | | 375,000 | 375,000 |
| 张国富 | 财务总监 | 现任 | | | | | | 375,000 | 375,000 |
| 合计 | -- | -- | 3,375,000 | 0 | 0 | 3,375,000 | 0 | 1,500,000 | 1,500,000 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 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、合并资产负债表

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州老板电器股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,828,441,292.53 | 1,607,279,666.23 |
| 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 | 547,864,453.74 | 482,586,656.74 |
| 应收账款 | 317,403,399.93 | 304,050,823.06 |
| 预付款项 | 93,317,999.34 | 38,815,332.70 |
| 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 | 12,888,136.38 | 10,965,572.94 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 589,121,950.48 | 553,742,421.12 |
| 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 | 621,083.27 | 901,142.39 |
| 流动资产合计 | 3,389,658,315.67 | 2,998,341,615.18 |
| 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 | 55,381.84 | 57,499.72 |
| 固定资产 | 323,535,825.48 | 316,723,899.97 |
| 在建工程 | 253,685,703.62 | 198,176,770.24 |
| 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 | 91,133,839.42 | 91,101,072.55 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 102,594.16 | 408,035.47 |
| 递延所得税资产 | 43,127,488.63 | 5,567,435.17 |
| 其他非流动资产 | 49,778,688.54 | 15,456,200.00 |
| 非流动资产合计 | 761,419,521.69 | 627,490,913.12 |
| 资产总计 | 4,151,077,837.36 | 3,625,832,528.30 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 467,367,656.32 | 601,150,823.79 |
| 预收款项 | 466,886,504.69 | 312,379,242.33 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,545,805.84 | 35,012,273.06 |
| 应交税费 | 124,556,593.63 | 78,012,026.25 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 387,600,446.52 | 108,288,220.37 |
| 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 | 1,449,957,007.00 | 1,134,842,585.80 |
| 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 | 8,986,497.17 | 9,587,830.55 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,986,497.17 | 9,587,830.55 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 负债合计 | 1,458,943,504.17 | 1,144,430,416.35 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 486,075,000.00 | 320,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 808,214,299.72 | 905,307,699.72 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 164,141,505.49 | 164,141,505.49 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,237,267,450.68 | 1,092,702,713.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,695,698,255.89 | 2,482,151,918.29 |
| 少数股东权益 | -3,563,922.70 | -749,806.34 |
| 所有者权益合计 | 2,692,134,333.19 | 2,481,402,111.95 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,151,077,837.36 | 3,625,832,528.30 |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,749,670,134.59 | 1,537,961,171.78 |
| 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 | 546,807,317.47 | 482,556,656.74 |
| 应收账款 | 313,555,737.26 | 283,749,225.83 |
| 预付款项 | 90,487,179.91 | 36,165,328.80 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,982,324.08 | 4,943,876.13 |
| 存货 | 562,351,305.53 | 518,478,492.32 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 3,267,853,998.84 | 2,863,854,751.60 |
| 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 | 55,986,848.40 | 55,500,000.00 |
| 投资性房地产 | 1,973,563.79 | 2,028,846.95 |
| 固定资产 | 317,597,290.52 | 310,660,382.16 |
| 在建工程 | 253,685,703.62 | 198,176,770.24 |
| 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 | 91,133,839.42 | 91,101,072.55 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 44,161,683.67 | 7,565,308.68 |
| 其他非流动资产 | 49,778,688.54 | 15,456,200.00 |
| 非流动资产合计 | 814,317,617.96 | 680,488,580.58 |
| 资产总计 | 4,082,171,616.80 | 3,544,343,332.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 451,847,791.78 | 585,389,570.93 |
| 预收款项 | 424,236,997.06 | 274,087,770.70 |
| 应付职工薪酬 | 19,787.08 | 33,493,915.60 |
| 应交税费 | 118,388,201.41 | 66,344,559.66 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 381,141,893.55 | 100,596,414.83 |
| 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 | 1,375,634,670.88 | 1,059,912,231.72 |
| 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 | 8,986,497.17 | 9,587,830.55 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 8,986,497.17 | 9,587,830.55 |
| 负债合计 | 1,384,621,168.05 | 1,069,500,062.27 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 486,075,000.00 | 320,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 808,169,316.37 | 905,262,716.37 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 164,141,505.49 | 164,141,505.49 |
| 未分配利润 | 1,239,164,626.89 | 1,085,439,048.05 |
| 所有者权益合计 | 2,697,550,448.75 | 2,474,843,269.91 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,082,171,616.80 | 3,544,343,332.18 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,041,858,734.92 | 1,599,772,063.63 |
| 其中：营业收入 | 2,041,858,734.92 | 1,599,772,063.63 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,689,631,695.80 | 1,360,158,871.58 |
| 其中：营业成本 | 869,816,665.43 | 703,570,103.53 |
| 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 | 21,435,000.95 | 18,321,086.77 |
| 销售费用 | 685,276,001.79 | 540,584,827.57 |
| 管理费用 | 134,555,448.62 | 110,378,054.20 |
| 财务费用 | -22,215,329.31 | -15,273,001.96 |
| 资产减值损失 | 763,908.32 | 2,577,801.47 |
| 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） | 352,227,039.12 | 239,613,192.05 |
| 加：营业外收入 | 7,625,679.34 | 14,465,344.17 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 1,095,697.61 | 484,373.95 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 其中：非流动资产处置损失 | | 124,719.20 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 358,757,020.85 | 253,594,162.27 |
| 减：所得税费用 | 54,981,399.61 | 39,717,104.14 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 303,775,621.24 | 213,877,058.13 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 306,589,737.60 | 217,547,085.45 |
| 少数股东损益 | -2,814,116.36 | -3,670,027.32 |
| 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 | 303,775,621.24 | 213,877,058.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 306,589,737.60 | 217,547,085.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -2,814,116.36 | -3,670,027.32 |
| 八、每股收益： | | |

| | | |
|------------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 0.63 | 0.45 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.62 | 0.43 |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,906,236,270.39 | 1,475,885,919.58 |
| 减：营业成本 | 836,243,849.77 | 688,475,284.34 |
| 营业税金及附加 | 19,244,656.75 | 16,144,165.78 |
| 销售费用 | 598,879,055.46 | 452,974,773.11 |
| 管理费用 | 108,883,795.89 | 86,199,484.69 |
| 财务费用 | -20,930,557.78 | -14,069,343.71 |
| 资产减值损失 | -2,469,584.92 | 2,958,014.50 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 366,385,055.22 | 243,203,540.87 |
| 加：营业外收入 | 6,560,626.72 | 13,427,836.56 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 1,066,497.61 | 477,244.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 124,719.20 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 371,879,184.33 | 256,154,133.23 |
| 减：所得税费用 | 56,128,605.49 | 38,631,499.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 315,750,578.84 | 217,522,633.28 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 315,750,578.84 | 217,522,633.28 |
| 七、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | | |
| (二)稀释每股收益 | | |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

5、合并现金流量表

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 | 2,182,754,385.63 | 1,626,318,662.76 |
| 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 | 60,022.85 | 32,023.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 78,568,884.00 | 64,637,179.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,261,383,292.48 | 1,690,987,865.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 711,407,860.17 | 566,532,145.14 |
| 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 | 200,155,510.08 | 157,468,540.61 |
| 支付的各项税费 | 231,215,742.28 | 177,890,278.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 659,791,646.95 | 389,451,595.10 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,802,570,759.48 | 1,291,342,559.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 458,812,533.00 | 399,645,306.47 |
| 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 | | 382,696.00 |
| 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 | | 382,696.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 137,198,249.24 | 61,351,521.29 |
| 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 | 137,198,249.24 | 61,351,521.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -137,198,249.24 | -60,968,825.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 61,398,000.00 | |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 61,398,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 162,025,000.00 | 128,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 162,025,000.00 | 128,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,627,000.00 | -128,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 118,078.54 | 32,218.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 221,105,362.30 | 210,708,700.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,599,955,977.26 | 1,275,816,321.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,821,061,339.56 | 1,486,525,021.98 |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

6、母公司现金流量表

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 | 2,030,630,525.96 | 1,475,751,648.46 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 67,914,043.97 | 55,374,206.40 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,098,544,569.93 | 1,531,125,854.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 706,806,328.31 | 560,548,618.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 139,070,086.05 | 104,301,492.57 |
| 支付的各项税费 | 205,311,983.59 | 155,895,725.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 598,599,023.23 | 316,880,752.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,649,787,421.18 | 1,137,626,588.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 448,757,148.75 | 393,499,266.28 |
| 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 | | 112,696.00 |
| 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 | | 112,696.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 136,595,528.48 | 59,748,263.12 |
| 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 | | 2,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流出小计 | 136,595,528.48 | 61,748,263.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -136,595,528.48 | -61,635,567.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 61,398,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 61,398,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 162,025,000.00 | 128,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 162,025,000.00 | 128,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,627,000.00 | -128,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 118,078.54 | 7,049.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 211,652,698.81 | 203,870,748.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,530,637,482.81 | 1,211,393,189.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,742,290,181.62 | 1,415,263,938.48 |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

7、合并所有者权益变动表

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 | 320,000,000.00 | | | | 905,307,699.72 | | | | 164,141,505.49 | | 1,092,702,713.08 | -749,806.34 | 2,481,402,111.95 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 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 | 320,000.00 | | | 905,307.69 | | | | 164,141.50 | | 1,092,702.713.08 | -749,806.34 | 2,481,402.111.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 166,075.00 | | | -97,093.40 | | | | | | 144,564.737.60 | -2,814,116.36 | 210,732.221.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 306,589.737.60 | -2,814,116.36 | 303,775.621.24 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,050.00 | | | 64,931.600.00 | | | | | | | | 68,981,600.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 4,050.00 | | | 64,931.600.00 | | | | | | | | 68,981,600.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -162,025.000.00 | | -162,025.000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或 | | | | | | | | | | -162, | | -162, |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|----------------|--|------------------|---------------|--|------------------|
| 股东)的分配 | | | | | | | | | | | 025,000.00 | | 025,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 162,025,000.00 | | | | -162,025,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 162,025,000.00 | | | | -162,025,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 486,075,000.00 | | | | 808,214,299.72 | | | 164,141,505.49 | | 1,237,267,450.68 | -3,563,922.70 | | 2,692,134,333.19 |

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 | 256,000,000.00 | | | | 969,307,699.72 | | | 108,815,361.73 | | 701,627,003.18 | 5,958,830.00 | | 2,041,708,894.63 |
| 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 | 256, 000, 000. 00 | | | | 969,3 07,69 9.72 | | | 108,8 15,36 1.73 | | 701,6 27,00 3.18 | 5,958 ,830. 00 | 2,041 ,708, 894.6 3 | |
| 三、本期增减变 动金额(减少以 “-”号填列) | 64,0 00,0 00.0 0 | | | | -64,0 00,00 0.00 | | | 55,32 6,143 .76 | | 391,0 75,70 9.90 | -6,70 8,636 .34 | 439,6 93,21 7.32 | |
| (一) 综合收益 总额 | | | | | | | | | | 574,4 01,85 3.66 | -6,70 8,636 .34 | 567,6 93,21 7.32 | |
| (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 | | | | | | | | 55,32 6,143 .76 | | -183, 326,1 43.76 | | -128, 000,0 00.00 | |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | 55,32 6,143 .76 | | -55,3 26,14 3.76 | | | |
| 2. 提取一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或 股东)的分配 | | | | | | | | | | -128, 000,0 00.00 | | -128, 000,0 00.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------|--|--|--|------------|--|--|------------|--|------------------|-------------|--|------------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | 64,000.00 | | | | -64,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 64,000.00 | | | | -64,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 320,000.00 | | | | 905,307.69 | | | 164,141.50 | | 1,092,702.713.08 | -749,806.34 | | 2,481,402.111.95 |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 320,000.00 | | | | 905,262,716.37 | | | | 164,141,505.49 | 1,085,439.048.05 | 2,474,843,269.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|----------------|--------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 320,000.00 | | | | 905,262,716.37 | | | | 164,141,505.49 | 1,085,439.05 | 2,474,843,269.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 166,075.00 | | | | -97,093,400.00 | | | | | 153,725.57 | 222,707,178.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 315,750.57 | 315,750,578.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 4,050,000.00 | | | | 64,931,600.00 | | | | | | 68,981,600.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 4,050,000.00 | | | | 64,931,600.00 | | | | | | 68,981,600.00 |
| 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 | | | | | | | | | | -162,025.00 | -162,025,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | -162,025.00 | -162,025,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | 162,025.00 | | | | -162,025,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 162,025.00 | | | | -162,025,000.00 | | | | | | |
| 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 | 486,075.00 | | | | 808,169,316.37 | | | | 164,141,505.49 | 1,239,164.62 | 2,697,526,975.75 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 256,000,000.00 | | | | 969,262,716.37 | | | | 108,815,361.73 | 715,503,754.25 | 2,049,581,832.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 256,000,000.00 | | | | 969,262,716.37 | | | | 108,815,361.73 | 715,503,754.25 | 2,049,581,832.35 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 64,000,000.00 | | | | -64,000,000.00 | | | | 55,326,143.76 | 369,935,293.80 | 425,261,437.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 553,261,437.56 | 553,261,437.56 |
| （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 | | | | | | | | 55,326, 143.76 | -183, 326,1 43.76 | -128,00 0,000.0 0 | |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | 55,326, 143.76 | -55,3 26,14 3.76 | | |
| 2. 对所有者(或 股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | -128, 000,0 00.00 | -128,00 0,000.0 0 | |
| (四) 所有者权 益内部结转 | 64,00 0,000. 00 | | | | -64,000 ,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转 增资本(或股 本) | 64,00 0,000. 00 | | | | -64,000 ,000.00 | | | | | | |
| 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 | 320,0 00,00 0.00 | | | | 905,26 2,716.3 7 | | | 164,14 1,505.4 9 | 1,085, 439,0 48.05 | 2,474,8 43,269. 91 | |

法定代表人：任建华

主管会计工作负责人：张国富

会计机构负责人：张国富

三、公司基本情况

杭州老板电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2008年8月经浙江省杭州市工商行政管理局批准，由杭州老板家电厨卫有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。杭州老板家电厨卫有限公司（以下简称“家电厨卫”）成立于2000年11月7日，是由杭州老板实业集团有限公司和沈国英作为出资人，以现金出资方式设立的有限责任公司，经杭州市工商行政管理局余杭分局核准，取得企业法人营业执照，出资额及出资比例为：杭州老板实业集团有限公司出资16,200,000.00元，占注册资本90.00%；沈国英出资1,800,000.00元，占注册资本10.00%。

为了整合与油烟机等家电产品相关的资产和业务，2007年12月24日，家电厨卫与控股股东杭州老板实业集团有限公司（以下简称“老板集团”）签订资产重组协议，老板集团将其与油烟机研发、供应、生产和销售以及其他家电产品销售相关的所有整体经营性资产和业务全部以增资和出售方式并入家电厨卫；老板集团和部分自然人将拥有的北京老板电器销售有限公司等12家销售子公司的股权以账面值5,350,000.00元转让给家电厨卫。

2007年12月24日，由家电厨卫股东老板集团和沈国英双方就老板集团对家电厨卫增资事宜签订增资协议。2007年12月25日，老板集团以固定资产、无形资产、存货合计82,060,201.03元投入家电厨卫，其中增加注册资本人民币26,600,000.00元，其余金额55,460,201.03元计入资本公积。上述出资业经岳华会计师事务所有限责任公司审验，出具了岳总验字[2007]第A076号验资报告。

截止2007年12月31日，本公司已在杭州市工商行政管理局余杭分局办理完成上述增资及股权转让等工商变更登记工作。

2008年3月27日，根据家电厨卫股东会决议和修改后章程的规定，由杭州老板实业集团有限公司、沈国英、杭州金创投资有限公司、杭州银创投资有限公司、杭州合创投资有限公司和任建华等11位自然人缴纳新增投资合计人民币柒仟伍佰肆拾万元整，其中增加注册资本合计人民币57,400,000.00元，增加资本公积18,000,000.00元，变更后注册资本为人民币102,000,000.00元。其中，杭州金创投资有限公司、杭州银创投资有限公司、杭州合创投资有限公司和任建华等11位自然人股东以货币资金投资36,000,000.00元，其中增加注册资本18,000,000.00元，增加资本公积18,000,000.00元，杭州老板实业集团有限公司和沈国英以资本公积（资本溢价）转增39,400,000.00元。上述出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2008]第2104号验资报告，并于2008年3月31日办理完成工商变更登记手续。

2008年4月11日，根据家电厨卫股东会决议和修改后章程的规定，由美好资本投资有限公司、杭州联和投资有限公司以货币方式缴纳新增投资合计人民币一亿零捌佰玖拾万元整，其中增加注册资本合计人民币18,000,000.00元，增加资本公积90,900,000.00元，变更后注册资本为人民币120,000,000.00元。上述出资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2008]第2107号验资报告，并于2008年4月22日办理完成工商变更登记手续。

2008年8月8日，根据家电厨卫发起人协议，全体股东通过将杭州老板家电厨卫有限公司整体改制为杭州老板电器股份有限公司的决议，将杭州老板家电厨卫有限公司截止于2008年6月30日经中瑞岳华会计师事务所中瑞岳华审字[2008]第15709号审计报告确认的净资产人民币322,592,716.37元按照2.6883:1的比例折为杭州老板电器股份有限公司股本12,000万股，剩余部分计入股份有限公司的资本公积。2008年8月17日，中瑞岳华会计师事务所对整体改制出具了中瑞岳华验字[2008]第2176号验资报告。

2010年5月8日，根据公司第二次临时股东大会决议，全体股东通过关于首次公开发行股票完成前滚存未分配利润处置的议案，对于截止2009年12月31日的未分配利润87,834,501.52元由老股东享有，自2010年1月1日起至首次公开发行股票完成前滚存的未分配利润由首次公开发行股票完成后的新老股东享有。

2010年11月1日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1512号文）核准，由主承销商国信证券股份有限公司代理公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式于2010年11月23日首次向社会公众发行人民币普通股4,000万股，每股面值1元，每股发行价为人民币24.00元，社会公众股股东均以货币资金出资。上述股本已经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华字[2010]第290号验资报告验证。

本公司于2010年12月20日办理完成工商变更登记手续，取得了由浙江省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。注册号：330184000022577。住所：杭州余杭区余杭经济开发区临平大道592号。法定代表人：任建华。注册（实收）资本16,000万元。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本16,000万股为基数，按每10股由资本公积转增6股，共计转增9,600万股，并于2011年度实施。转增后，注册资本增至人民币25,600万元。该项变更已经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华字[2011]第089号验资报告验证。

根据本公司2013年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日股本25,600万股为基数，按每10股由资本公积转增2.5股，共计转增6,400万股，并于2014年5月16日实施完毕。转增后，

公司注册资本增至人民币32,000万元。该项变更已经瑞华会计师事务所有限公司瑞华验字[2014]01520002号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会上市部函[2014]1121 号文《关于杭州老板电器股份有限公司首期限限制性股票激励计划的函》核准，根据本公司《杭州老板电器股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）》，本公司实施首期限限制性股票激励计划，定价基准日为本公司第三届董事会第二次会议公告日（2014年09月10日），经2015年度第一次临时股东会决议通过，本公司非公开发行普通股（A股）405万股，发行价格不低于定价基准日前20个交易日本公司股票均价的50%，即15.16元/股，发行后注册资本增至人民币32405万元，该项变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]01520002号验资报告验证。

根据本公司2014年股东会决议和修改后章程的规定，本公司以2015年05月13日股本32405万股为基数，按每10股由资本公积转增5股，共计转增16,202.5万股，并于2015年度实施。转增后，注册资本增至人民币48,607.50万元。该项变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]01520004号验资报告验证。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数48,607.50万股，详见附注六、21。

本公司及子公司（统称“本集团”），经营范围包括许可经营项目：燃气灶具、消毒器械的生产（详见《全国工业产品生产许可证》有效期至2014年3月3日、《卫生许可证》有效期至2016年9月13日）。一般经营项目：吸油烟机、燃气具、消毒碗柜、电压力煲、电磁炉、电热水壶、电动榨汁机的生产、销售；经营进出口业务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

本集团的母公司为杭州老板实业集团有限公司，最终控制人为任建华。

本财务报表业经本公司董事会于2015年7月22日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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》（2010年修订）的披露规定编制。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

9、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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|---------------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

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% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

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) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试。 |

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，

在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等

的公允价值为基础，并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的

制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5% | 4.75% |
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 电子设备 | 5 | 5% | 19% |
| 运输设备 | 5 | 5% | 19% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

17、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。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提

使用寿命有限的无形资产本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(5) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

26、政府补助

（1）类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，

超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照金融工具列报准则的要求对金融工具进行列报。

(2) 会计估计变更

本公司 2015 年度无应披露的会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确

计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 应税收入计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额 | 17% |
| 营业税 | 实际缴纳的流转税 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 公司按应纳税所得额的 15% 计缴、全资及控股子公司按应纳税所得额的 25% 计缴 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |
| 水利建设基金 | 营业收入的流转税 | 1% |

2、税收优惠及批文

本公司为高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

2015年1月19日浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发高新技术企业证书（证书编号GR201433000613），公司通过高新技术企业认定，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 123,246.57 | 101,239.14 |
| 银行存款 | 1,820,938,092.99 | 1,599,854,738.12 |
| 其他货币资金 | 7,379,952.97 | 7,323,688.97 |
| 合计 | 1,828,441,292.53 | 1,607,279,666.23 |

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 506,113,288.30 | 456,823,638.74 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 41,751,165.44 | 25,763,018.00 |
| 合计 | 547,864,453.74 | 482,586,656.74 |

(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 | 110,616,498.91 | |
| 合计 | 110,616,498.91 | |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

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 | 335,356,373.00 | 99.75% | 17,952,973.07 | 95.45% | 317,403,399.93 | 321,125,089.53 | 99.73% | 17,074,266.47 | 5.32% | 304,050,823.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 855,022.49 | 0.25% | 855,022.49 | 4.55% | 0.00 | 855,022.49 | 0.27% | 855,022.49 | 100.00% | 0.00 |
| 合计 | 336,211,395.49 | 100.00% | 18,807,995.56 | 100.00% | 317,403,399.93 | 321,980,112.02 | 100.00% | 17,929,288.96 | 5.57% | 304,050,823.06 |

应收账款种类的说明

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 | | | |
| 1 年以内小计 | 323,307,846.42 | 16,165,392.32 | 5.00% |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 至 2 年 | 8,999,493.14 | 877,114.75 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,393,451.35 | 478,690.27 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 387,755.52 | 193,877.76 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 149,643.01 | 119,714.41 | 80.00% |
| 5 年以上 | 118,183.56 | 118,183.56 | 100.00% |
| 合计 | 335,356,373.00 | 17,952,973.07 | |

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 878,706.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|----------------|------------|--------|
| 东方家园家居建材商业有限公司 | 855,022.49 | 预计无法收回 |
| 合计 | 855,022.49 | -- |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 120,898,692.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,952,973.07 元

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 | 93,317,999.34 | 100.00% | 38,815,332.70 | 100.00% |

| | | | | |
|----|---------------|----|---------------|----|
| 合计 | 93,317,999.34 | -- | 38,815,332.70 | -- |
|----|---------------|----|---------------|----|

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:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为58,830,761.92元, 占预付账款期末余额合计数的比例为63.04%。

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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 | 14,413,288.90 | 100.00% | 1,525,152.52 | 10.58% | 12,888,136.38 | 12,605,523.74 | 100.00% | 1,639,950.80 | 13.01% | 10,965,572.94 |
| 合计 | 14,413,288.90 | 100.00% | 1,525,152.52 | 10.58% | 12,888,136.38 | 12,605,523.74 | 100.00% | 1,639,950.80 | 13.01% | 10,965,572.94 |

其他应收款种类的说明

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, 采用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 年以内小计 | 11,446,846.85 | 571,646.90 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,320,749.87 | 132,074.98 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 836,968.00 | 167,393.60 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 213,195.50 | 106,597.75 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 240,446.92 | 192,357.54 | 80.00% |

| | | | |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 5 年以上 | 355,081.76 | 355,081.76 | 100.00% |
| 合计 | 14,413,288.90 | 1,525,152.52 | |

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金 | 4,574,959.68 | 5,195,279.85 |
| 押金 | 2,050,615.13 | 4,682,740.03 |
| 备用金 | 7,459,003.98 | 2,260,835.31 |
| 代扣代缴款 | 328,710.11 | 430,855.55 |
| 质保金 | | 35,813.00 |
| 合计 | 14,413,288.90 | 12,605,523.74 |

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 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 | 51,952,862.32 | | 51,952,862.32 | 74,288,800.11 | | 74,288,800.11 |
| 在产品 | 17,021,460.63 | | 17,021,460.63 | 26,554,010.84 | | 26,554,010.84 |
| 库存商品 | 167,870,026.25 | | 167,870,026.25 | 178,800,673.75 | | 178,800,673.75 |
| 周转材料 | 25,474,512.74 | | 25,474,512.74 | 14,154,198.82 | | 14,154,198.82 |
| 发出商品 | 326,803,088.54 | | 326,803,088.54 | 259,944,737.60 | | 259,944,737.60 |
| 合计 | 589,121,950.48 | | 589,121,950.48 | 553,742,421.12 | | 553,742,421.12 |

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
| | | |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 待抵扣税金 | 621,083.27 | 901,142.39 |
| 合计 | 621,083.27 | 901,142.39 |

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------|-----------|-------|------|-----------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 89,175.30 | | | 89,175.30 |
| 4.期末余额 | 89,175.30 | | | 89,175.30 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 31,675.58 | | | 31,675.58 |
| 2.本期增加金额 | 2,117.88 | | | 2,117.88 |
| (1) 计提或摊销 | 2,117.88 | | | 2,117.88 |
| 4.期末余额 | 33,793.46 | | | 33,793.46 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 55,381.84 | | | 55,381.84 |
| 2.期初账面价值 | 57,499.72 | | | 57,499.72 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 248,578,192.65 | 176,223,558.21 | 12,921,651.21 | 29,988,150.27 | 467,711,552.34 |
| 2、本期增加金额 | 0 | 20,700,324.27 | 786,796.58 | 2,112,578.13 | 23,599,698.98 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 购置 | | 20,700,324.27 | 786,796.58 | 2,112,578.13 | 23,599,698.98 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 248,578,192.65 | 196,923,882.48 | 13,708,447.79 | 32,100,728.40 | 491,311,251.32 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 71,375,337.67 | 57,464,865.34 | 8,199,075.93 | 13,948,373.43 | 150,987,652.37 |
| 2、本期增加金额 | 5,640,156.47 | 7,801,141.87 | 827,838.05 | 2,518,637.08 | 16,787,773.47 |
| (1) 计提 | 5,640,156.47 | 7,801,141.87 | 827,838.05 | 2,518,637.08 | 16,787,773.47 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 77,015,494.14 | 65,266,007.21 | 9,026,913.98 | 16,467,010.51 | 167,775,425.84 |
| 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 | 171,562,698.51 | 131,657,875.27 | 4,681,533.81 | 15,633,717.89 | 323,535,825.48 |
| 2、期初账面价值 | 177,202,854.98 | 118,758,692.87 | 4,722,575.28 | 16,039,776.84 | 316,723,899.97 |

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 270 万台厨房电器建设 | 253,685,703.62 | | 253,685,703.62 | 198,176,770.24 | | 198,176,770.24 |
| 合计 | 253,685,703.62 | | 253,685,703.62 | 198,176,770.24 | | 198,176,770.24 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

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 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 年产 270 万台厨房电器生产建设项目 | 724,202,000.00 | 198,176,770.24 | 55,508,933.38 | | | 253,685,703.62 | 35.03% | 35.03% | | | | 其他 |
| 合计 | 724,202,000.00 | 198,176,770.24 | 55,508,933.38 | | | 253,685,703.62 | -- | -- | | | | -- |

(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|---------------------|--------|--------------|
| 年产 270 万台厨房电器生产建设项目 | 35.03% | 以工程进度为基础进行估计 |

11、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 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 89,860,436.03 | 16,766,864.27 | | 106,627,300.30 |
| 2.本期增加金额 | | 2,693,210.50 | | 2,693,210.50 |
| (1) 购置 | | 2,693,210.50 | | 2,693,210.50 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 89,860,436.03 | 19,460,074.77 | | 109,320,510.80 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 8,008,061.28 | 7,518,166.47 | | 15,526,227.75 |
| 2.本期增加金额 | 898,604.46 | 1,761,839.17 | | 2,660,443.63 |
| (1) 计提 | 898,604.46 | 1,761,839.17 | | 2,660,443.63 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.期末余额 | 8,906,665.74 | 9,280,005.64 | | 18,186,671.38 |
| 三、减值准备 | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|---------------|--|---------------|
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 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 | 80,953,770.29 | 10,180,069.13 | | 91,133,839.42 |
| 2.期初账面价值 | 81,852,374.75 | 9,248,697.80 | | 91,101,072.55 |

12、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|--------------|-----|---------------|---------------|---------|-----|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 吸油烟机新产品新技术开发 | | 39,547,862.31 | 39,547,862.31 | | |
| 燃气灶具新产品新技术开发 | | 11,731,378.94 | 11,731,378.94 | | |
| 其他新产品新技术开发 | | 10,566,067.19 | 10,566,067.19 | | |
| 合计 | | 61,845,308.45 | 61,845,308.45 | | |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|--------|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 装修费 | 330,676.23 | | 286,305.93 | | 44,370.30 | |
| 光缆费用 | 70,000.00 | | 19,135.38 | | 58,223.86 | |
| 商务邮服务费 | 7,359.24 | | | | | |
| 合计 | 408,035.47 | | 305,441.31 | | 102,594.16 | -- |

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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 | 18,006,898.08 | 3,315,326.94 | 19,267,732.35 | 3,383,577.03 |
| 内部交易未实现利润 | 5,628,697.48 | 1,407,174.37 | 2,982,734.24 | 745,683.56 |
| 因预提费用确认 | 239,950,000.00 | 35,992,500.00 | | |
| 因股权激励确认 | 7,096,751.60 | 1,064,512.74 | | |
| 因递延收益确认 | 8,986,497.17 | 1,347,974.58 | 9,587,830.55 | 1,438,174.58 |
| 合计 | 279,668,844.33 | 43,127,488.63 | 31,838,297.14 | 5,567,435.17 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 37,888,655.09 | 32,145,560.49 |
| 合计 | 37,888,655.09 | 32,145,560.49 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2017 年 | 5,387,931.50 | 5,387,931.50 | |
| 2018 年 | 13,356,346.06 | 13,356,346.06 | |
| 2019 年 | 13,401,282.93 | 13,401,282.93 | |
| 2020 年 | 5,743,094.60 | | |
| 合计 | 37,888,655.09 | 32,145,560.49 | -- |

15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付设备款 | 49,778,688.54 | 15,456,200.00 |
| 合计 | 49,778,688.54 | 15,456,200.00 |

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 材料款 | 400,376,424.39 | 377,781,783.11 |
| 费用款 | 62,991,691.25 | 220,346,855.80 |
| 设备款 | 2,951,834.94 | 2,523,189.24 |

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 工程款 | 1,047,705.74 | 498,995.64 |
| 合计 | 467,367,656.32 | 601,150,823.79 |

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|----------------|
| 销货款 | 466,886,504.69 | 312,379,242.33 |
| 合计 | 466,886,504.69 | 312,379,242.33 |

18、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 | 34,999,151.56 | 147,031,357.03 | 178,497,824.25 | 3,532,684.34 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 13,121.50 | 12,073,518.39 | 12,073,518.39 | 13,121.50 |
| 三、辞退福利 | | 157,854.25 | 157,854.25 | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 35,012,273.06 | 159,262,729.67 | 190,729,196.89 | 3,545,805.84 |

(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 | 34,961,652.96 | 127,666,832.02 | 159,128,962.35 | 3,499,522.63 |
| 2、职工福利费 | | 5,226,450.01 | 5,226,450.01 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 7,966.63 | 7,249,600.37 | 7,249,600.37 | 7,966.63 |
| 其中：医疗保险费 | 7,966.63 | 6,104,662.18 | 6,104,662.18 | 7,966.63 |
| 工伤保险费 | | 459,990.05 | 459,990.05 | 0.00 |
| 生育保险费 | | 684,948.14 | 684,948.14 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | 5,408.00 | 3,933,463.00 | 3,933,463.00 | 5,408.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 24,123.97 | 2,955,011.63 | 2,959,348.52 | 19,787.08 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |

| | | | | |
|----|---------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | | |
| 合计 | 34,999,151.56 | 147,031,357.03 | 178,497,824.25 | 3,532,684.34 |

(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 | 13,121.50 | 11,177,911.35 | 11,177,911.35 | 13,121.50 |
| 2、失业保险费 | | 895,607.04 | 895,607.04 | 0.00 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 13,121.50 | 12,073,518.39 | 12,073,518.39 | 13,121.50 |

19、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|---------------|
| 增值税 | 43,181,484.84 | 28,760,660.12 |
| 企业所得税 | 70,070,291.68 | 40,781,962.12 |
| 个人所得税 | 741,147.79 | 252,099.41 |
| 城市维护建设税 | 3,022,289.74 | 2,013,483.17 |
| 土地使用税 | 2,380,628.40 | 2,380,628.40 |
| 房产税 | 1,910,319.77 | 1,910,319.77 |
| 教育费附加 | 1,295,267.02 | 862,921.36 |
| 地方教育费附加 | 863,511.30 | 575,280.86 |
| 水利建设专项基金 | 451,478.99 | 318,348.72 |
| 印花税 | 112,522.80 | 80,571.54 |
| 河道管理费 | 38,051.32 | 75,750.78 |
| 残疾人保障金 | 489,599.98 | |
| 合计 | 124,556,593.63 | 78,012,026.25 |

20、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付保证金 | 142,526,006.44 | 101,235,962.20 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 应付押金 | 2,931,121.40 | 3,991,499.14 |
| 应付费用 | 241,307,601.71 | 0.00 |
| 其他 | 389,014.00 | 2,570,683.97 |
| 应付代收款 | 446,702.97 | 490,075.06 |
| 合计 | 387,600,446.52 | 108,288,220.37 |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 应付保证金 | 76,689,284.00 | 合作业务未终止 |
| 合计 | 76,689,284.00 | -- |

21、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|-------|
| 政府补助 | 9,587,830.55 | | 601,333.38 | 8,986,497.17 | 与资产有关 |
| 合计 | 9,587,830.55 | | 601,333.38 | 8,986,497.17 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 年产 100 万台厨房电器生产建设项目补助 | 4,200,276.92 | | 309,372.00 | | 3,890,904.92 | 与资产相关 |
| 年产 15 万台油烟机投资项目补助 | 442,285.71 | | 29,441.40 | | 412,844.31 | 与资产相关 |
| 年产 100 万台厨房电器生产建设项目补助 | 4,945,267.92 | | 262,519.98 | | 4,682,747.94 | 与资产相关 |
| 合计 | 9,587,830.55 | | 601,333.38 | | 8,986,497.17 | -- |

22、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|--|-----|-------------|----|-------|----|----|-----|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------|----------------|--------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 股份总数 | 320,000,000.00 | 4,050,000.00 | | 162,025,000.00 | | 166,075,000.00 | 486,075,000.00 |
|------|----------------|--------------|--|----------------|--|----------------|----------------|

23、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） | 905,307,699.72 | 64,931,600.00 | 162,025,000.00 | 808,214,299.72 |
| 合计 | 905,307,699.72 | 64,931,600.00 | 162,025,000.00 | 808,214,299.72 |

24、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 | 164,141,505.49 | | | 164,141,505.49 |
| 合计 | 164,141,505.49 | | | 164,141,505.49 |

25、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 | 1,092,702,713.08 | 701,627,003.18 |
| 调整后期初未分配利润 | 1,092,702,713.08 | 701,627,003.18 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 306,589,737.60 | 574,401,853.66 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 55,326,143.76 |
| 应付普通股股利 | 162,025,000.00 | 128,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 1,237,267,450.68 | 1,092,702,713.08 |

26、营业收入、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 | 2,021,505,234.31 | 866,671,617.36 | 1,580,893,007.92 | 701,623,061.03 |
| 其他业务 | 20,353,500.61 | 3,145,048.07 | 18,879,055.71 | 1,947,042.50 |
| 合计 | 2,041,858,734.92 | 869,816,665.43 | 1,599,772,063.63 | 703,570,103.53 |

27、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 | 11,300,991.70 | 9,347,629.11 |
| 教育费附加 | 4,843,282.15 | 4,400,981.21 |
| 地方教育费附加 | 3,228,854.77 | 2,840,132.13 |
| 水利建设基金 | 1,968,896.26 | 1,519,354.52 |
| 河道管理费 | 92,976.07 | 212,989.80 |
| 合计 | 21,435,000.95 | 18,321,086.77 |

28、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 广告宣传费 | 244,412,210.43 | 166,254,048.51 |
| 展台装饰费 | 62,969,688.11 | 106,385,745.70 |
| 促销活动费 | 160,375,345.03 | 128,338,884.29 |
| 职工薪酬 | 66,220,640.46 | 58,120,206.37 |
| 运费 | 57,200,996.59 | 41,874,929.12 |
| 销售服务费 | 57,354,358.65 | 7,945,224.66 |
| 进场费 | 10,106,859.62 | 12,425,566.53 |
| 其他 | 9,033,607.79 | 5,741,016.14 |
| 会务费 | 4,277,374.88 | 4,541,914.49 |
| 业务招待费 | 5,734,455.99 | 3,559,200.62 |
| 租赁费 | 4,837,706.70 | 4,040,171.24 |
| 办公费 | 2,752,757.54 | 1,357,919.90 |
| 合计 | 685,276,001.79 | 540,584,827.57 |

29、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 技术开发费 | 61,845,308.49 | 33,621,958.64 |
| 职工薪酬 | 27,844,381.17 | 26,081,578.87 |
| 租赁费 | 16,158,824.83 | 17,170,401.55 |
| 折旧摊销 | 6,622,426.12 | 6,771,533.39 |
| 差旅费 | 5,669,922.78 | 5,752,401.05 |
| 其他费用 | 4,025,543.56 | 5,774,729.14 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 办公费 | 3,511,513.52 | 3,071,995.30 |
| 通讯费 | 2,501,148.85 | 2,854,788.26 |
| 税费 | 1,043,189.75 | 825,152.12 |
| 审计咨询费 | 2,899,823.05 | 1,410,232.28 |
| 物料消耗 | 2,130,448.56 | 6,913,909.10 |
| 会务费 | 302,917.94 | 129,374.50 |
| 合计 | 134,555,448.62 | 110,378,054.20 |

30、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 减：利息收入 | 22,354,878.39 | 15,473,126.21 |
| 汇兑损益 | -91,798.59 | 23,512.31 |
| 其他 | 231,347.67 | 176,611.94 |
| 合计 | -22,215,329.31 | -15,273,001.96 |

31、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 | 763,908.32 | 2,577,801.47 |
| 合计 | 763,908.32 | 2,577,801.47 |

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 144,319.52 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 144,319.52 | |
| 政府补助 | 7,501,804.36 | 13,975,270.52 | 7,501,804.36 |
| 其他 | 123,874.98 | 345,754.13 | 123,874.98 |
| 合计 | 7,625,679.34 | 14,465,344.17 | 7,625,679.34 |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|--------------------------------|--------------|---------------|-------------|------------|
| 研发投入财政补助 | 3,000,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 杭州市重大科技创新项目 | 1,750,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 上海市虹口区财政局转方式调结构资金 | 746,900.00 | 806,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 杭州市政府质量奖 | 500,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 余杭区产学研合作项目补助 | 391,500.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 年产 100 万台厨房电器生产建设项目补助 (第一批) | 309,372.00 | 206,247.88 | 与收益相关 | 是 |
| 年产 100 万台厨房电器生产建设项目补助 (第二批) | 262,519.98 | 87,505.64 | 与收益相关 | 是 |
| 岗位补贴 | 172,493.00 | 22,500.00 | 与收益相关 | 是 |
| 专利试点、示范企业资助经费 | 103,000.00 | 20,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 省级以上安全生产标准化 | 100,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 上海市虹口区重点企业表彰 | 40,000.00 | | 与资产相关 | 是 |
| 减免水利基金 | 35,577.98 | | 与收益相关 | 是 |
| 年产 15 万台油烟机投资项目补助 | 29,441.40 | 8,200.00 | 与收益相关 | 是 |
| 吸油烟机能效限定值及能效等级技术标准资助 | 21,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| "小升规"奖励 | 20,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 中东(迪拜)中国家居品牌博览会参展展位费补助 | 20,000.00 | | 与收益相关 | 是 |
| 知识产权信息平台建设 | | 50,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 政府质量奖 | | 200,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 省级工业新产品 | | 200,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 社会保险补贴 | | 86,682.00 | 与收益相关 | 是 |
| 商务发展专项资金 | | 79,500.00 | 与收益相关 | 是 |
| 老板电器信息化分销系统 | | 114,800.00 | 与收益相关 | 是 |
| 精控高效低排放燃烧系统 | | 100,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 国家级技术中心 | | 2,700,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 第九届约旦(安曼)中国商品展 | | 17,935.00 | 与收益相关 | 是 |
| 2011-2012 年市场营销补助 | | 9,275,900.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 7,501,804.36 | 13,975,270.52 | -- | -- |

33、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 | | 124,719.20 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 124,719.20 | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 对外捐赠 | 1,000,000.00 | 350,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 95,697.61 | 9,654.75 | 95,697.61 |
| 合计 | 1,095,697.61 | 484,373.95 | 1,095,697.61 |

34、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 |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 93,288,943.94 | 75,007,222.90 |
| 递延所得税调整 | -38,307,544.33 | -35,290,118.76 |
| 合计 | 54,981,399.61 | 39,717,104.14 |

(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 | 358,757,020.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 53,813,553.13 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,312,216.34 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 95,797.93 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 941,781.29 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,442,483.60 |
| 所得税费用 | 54,981,399.61 |

其他说明

35、现金流量表附注

(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 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到保证金 | 41,745,674.24 | 21,555,061.00 |
| 收到存款利息收入 | 22,353,345.11 | 15,475,027.99 |
| 收到政府补助 | 6,928,587.37 | 21,165,617.00 |
| 收回备用金 | 500.00 | 158,318.90 |
| 收到其他款项 | 7,540,689.28 | 6,267,694.14 |
| 收到质量罚款 | 88.00 | 15,460.00 |
| 合计 | 78,568,884.00 | 64,637,179.03 |

(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 |
|-------|----------------|----------------|
| 广告费 | 205,087,364.81 | 108,086,282.10 |
| 展台装饰费 | 54,606,894.02 | 32,344,270.40 |
| 运费 | 58,411,546.65 | 41,387,473.23 |
| 促销活动费 | 168,959,225.32 | 96,560,631.92 |
| 技术开发费 | 48,785,506.76 | 19,164,739.24 |
| 租赁费 | 11,417,839.08 | 18,687,878.21 |
| 差旅费 | 9,412,917.13 | 6,388,290.21 |
| 办公费 | 7,873,193.93 | 6,031,594.15 |
| 业务招待费 | 6,689,800.52 | 4,106,378.19 |
| 进场费 | 5,000,000.00 | 2,950,000.00 |
| 会务费 | 6,866,549.63 | 5,160,142.85 |
| 咨询服务费 | 29,184,435.98 | 18,971,179.36 |
| 其他 | 47,496,373.12 | 29,612,735.24 |
| 合计 | 659,791,646.95 | 389,451,595.10 |

36、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 | 303,775,621.24 | 213,877,058.13 |
| 加: 资产减值准备 | 763,908.32 | 2,577,801.47 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,734,608.19 | 16,439,904.92 |
| 无形资产摊销 | 2,660,443.63 | 2,264,915.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 305,441.31 | 546,376.74 |
| 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) | 0.00 | 144,383.26 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 0.00 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 0.00 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 118,078.54 | 18,119.50 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 0.00 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -37,560,053.46 | -35,290,118.76 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 0.00 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -35,379,529.36 | -8,790,913.11 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -154,062,642.90 | -208,534,653.52 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 354,474,390.87 | 416,392,431.94 |
| 其他 | 6,982,266.62 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 458,812,533.00 | 399,645,306.47 |
| 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 | 1,821,061,339.56 | 1,486,525,021.98 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,599,955,977.26 | 1,275,816,321.82 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 221,105,362.30 | 210,708,700.16 |

(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 | 1,821,061,339.56 | 1,599,955,977.26 |
| 其中: 库存现金 | 123,246.57 | 147,488.63 |

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,820,938,092.99 | 1,486,377,533.35 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,821,061,339.56 | 1,599,955,977.26 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 7,379,952.97 | 7,323,688.97 |

37、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 |
|------|--------------|------------|
| 货币资金 | 7,379,952.97 | 使用受限的保函保证金 |
| 合计 | 7,379,952.97 | -- |

38、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 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 289,191.91 | 6.1136 | 1,768,003.66 |
| 欧元 | 350.00 | 6.8699 | 2,404.46 |
| 澳元 | 13,200.41 | 4.6993 | 62,032.69 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 3,791.62 | 6.1136 | 23,180.45 |
| 欧元 | | | |
| 澳元 | 60,337.00 | 4.6993 | 283,541.66 |

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------------|-------|--------|--------|---------|----|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京老板电器销售有限公司 | 北京市 | 北京市西城区 | 厨电产品销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 上海老板电器销售有限公司 | 上海市 | 上海市虹口区 | 厨电产品销售 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |

| | | | | | | |
|------------------|-----|----|-----------|---------|--|------|
| 杭州名气电器有限公司 | 杭州市 | 杭州 | 厨电产品生产、销售 | 100.00% | | 设立取得 |
| 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 | 上海市 | 上海 | 厨电产品销售 | 51.00% | | 投资取得 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 | 51.00% | -2,814,116.36 | | -3,563,922.69 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 | 1,203,347.11 | 95,398.08 | 1,298,745.19 | 8,572,056.81 | 0.00 | 8,572,056.81 | 7,908,761.18 | 355,572.75 | 8,264,333.93 | 9,794,550.95 | 0.00 | 9,794,550.95 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|--------------|---------------|--------|-----------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 | 4,720,057.26 | -5,743,094.60 | | 69,882.90 | 4,028,294.53 | -7,489,851.19 | | -3,963,084.10 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注、六相关项目。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

2015年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收东方家园家居建材商业有限公司单位款项，由于该公司已资不抵债，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。

(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|--------|---------|-------------|--------------|---------------|
| 杭州老板实业集团 | 浙江省杭州市 | 投资、实业管理 | 6,000.00 万元 | 49.75% | 49.75% |

| | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|
| 有限公司 | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|

本企业最终控制人是任建华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------------|-------------|
| 杭州安泊厨具有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州余杭老板加油站有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州诺邦无纺股份有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 杭州余杭亚光喷涂厂 | 受实际控制人之妹控制 |
| 杭州城市花园酒店有限公司 | 受母公司重大影响 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|---------|----------|--------------|
| 杭州余杭亚光喷涂厂 | 涂料加工 | 11,467,246.85 | | | 9,222,878.62 |
| 杭州安泊厨具有限公司 | 木托盘、展板 | 12,703,799.51 | | | 337,862.11 |
| 杭州余杭老板加油站有限公司 | 燃料 | 388,253.19 | | | 410,097.64 |
| 杭州城市花园酒店有限公司 | 会务服务 | 369,048.00 | | | |
| 杭州安泊厨具有限公司 | 水电费 | 69,602.39 | | | |
| 杭州邦怡日用品科技有限公司 | 材料 | 854,007.68 | | | |
| 杭州诺邦无纺股份有限公司 | 材料 | 29,553.85 | | | 20,735.04 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|-------|------------|
| 杭州安泊厨具有限公司 | 厨电产品销售 | | 166,021.37 |

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|-----------|
| 杭州老板实业集团有限公司 | 房屋 | 15,000.00 | 15,000.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 杭州诺邦无纺股份有限公司 | 房屋 | 1,776,451.32 | 2,707,551.84 |
| 杭州安泊厨具有限公司 | 房屋 | 1,706,172.00 | 1,706,172.00 |
| 杭州老板实业集团有限公司 | 房屋 | 288,762.90 | 288,762.90 |

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,860,600.00 | 1,413,800.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|--------------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项： | 杭州安泊厨具有限公司 | 4,953,144.00 | | | |
| | 杭州诺邦无纺股份有限公司 | | | 94,658.76 | |
| 合计 | | 4,953,144.00 | | 94,658.76 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------|--------------|--------------|
| 应付账款： | 杭州余杭亚光喷涂厂 | 2,492,046.53 | 2,584,355.47 |

| | | | |
|----|---------------|--------------|--------------|
| | 杭州余杭老板加油站有限公司 | 876,957.68 | 572,701.47 |
| | 杭州城市花园酒店有限公司 | 351,309.00 | |
| | 杭州安泊厨具有限公司 | | 600.00 |
| 合计 | | 3,720,313.21 | 3,157,656.94 |

十、承诺事项

报告期内，公司各项承诺均严格履行。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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 | 327,324,723.34 | 100.00% | 13,768,986.08 | 4.21% | 313,555,737.26 | 297,622,824.40 | 99.71% | 13,873,598.57 | 4.66% | 283,749,225.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 864,000.00 | 0.29% | 864,000.00 | 100.00% | |
| 合计 | 327,324,723.34 | 100.00% | 13,768,986.08 | 4.21% | 313,555,737.26 | 298,486,824.40 | 100.00% | 14,737,598.57 | 4.94% | 283,749,225.83 |

应收账款种类的说明

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，采用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 | | | |
| 1 年以内小计 | 252,448,831.51 | 12,622,441.58 | 5.00% |

| | | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 至 2 年 | 8,103,405.97 | 810,340.60 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,340,897.89 | 268,179.58 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 25,166.26 | 12,583.13 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | | 0.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 55,441.20 | 55,441.20 | 100.00% |
| 合计 | 261,973,742.83 | 13,768,986.08 | |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,612.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 864,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------------------|------------|------|
| 帝泽家用电器（上海）贸易有限公司 | 864,000.00 | 银行汇款 |
| 合计 | 864,000.00 | -- |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 145,973,889.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,298,694.48 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

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 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,787,750.00 | 41.21% | 3,787,750.00 | 100.00% | 0.00 | 5,250,000.00 | 49.28% | 5,250,000.00 | 49.28% | 0.00 |
| 按信用风险特征组 | 5,403,560.00 | 58.79% | 421,239.00 | 7.80% | 4,982,321.00 | 5,403,800.00 | 50.72% | 459,962.10 | 8.51% | 4,943,837.90 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|
| 合计 | 3.78 | | 70 | | .08 | 38.26 | | 3 | | 3 |
| 其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 9,191,313.78 | 100.00% | 4,208,989.70 | 45.79% | 4,982,324.08 | 10,653,838.26 | 100.00% | 5,709,962.13 | 53.60% | 4,943,876.13 |

其他应收款种类的说明

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

| 其他应收款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 帝泽家用电器贸易（上海）有限公司 | 3,787,750.00 | 3,787,750.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,787,750.00 | 3,787,750.00 | -- | -- |

组合中，采用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 年以内小计 | 3,979,687.43 | 198,984.37 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 785,199.35 | 78,519.93 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 603,677.00 | 120,735.40 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 20,000.00 | 10,000.00 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 10,000.00 | 8,000.00 | 80.00% |
| 5 年以上 | 5,000.00 | 5,000.00 | 100.00% |
| 合计 | 5,403,563.78 | 421,239.70 | |

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 161,277.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,662,250.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------------------|--------------|------|
| 帝泽家用电器（上海）贸易有限公司 | 1,662,250.00 | 银行汇款 |
| 合计 | 1,662,250.00 | -- |

(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 |
|-------|--------------|---------------|
| 关联往来 | 3,787,750.00 | 5,250,000.00 |
| 保证金 | 4,199,623.34 | 5,115,279.85 |
| 代扣代缴款 | 192,770.11 | 185,688.08 |
| 备用金 | 988,170.33 | 79,870.33 |
| 押金 | 23,000.00 | 23,000.00 |
| 合计 | 9,191,313.78 | 10,653,838.26 |

(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 |
|-----------------------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 帝泽家用电器（上海）贸易有限公司 | 关联往来款 | 3,787,750.00 | 1 年以内 | 41.21% | 3,787,750.00 |
| 昌荣传媒有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 10.88% | 50,000.00 |
| 上海恒邦房地产开发有限公司 | 保证金 | 831,398.55 | 1 年以内 | 9.05% | 41,569.93 |
| 浙江省海运集团浙海海运有限公司 | 保证金 | 468,777.00 | 2-3 年 | 5.10% | 93,755.40 |
| 中国水电顾问集团华东勘测设计研究院有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 2.18% | 20,000.00 |
| 合计 | -- | 6,287,925.55 | -- | 68.41% | 3,993,075.33 |

3、长期股权投资

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 |
| 对子公司投资 | 76,386,848.40 | 20,400,000.00 | 55,986,848.40 | 75,900,000.00 | 20,400,000.00 | 55,500,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 76,386,848.40 | 20,400,000.00 | 55,986,848.40 | 75,900,000.00 | 20,400,000.00 | 55,500,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 杭州名气电器有限公司 | 50,000,000.00 | 149,799.52 | | 50,149,799.52 | | |
| 帝泽家用电器贸易(上海)有限公司 | 20,400,000.00 | | | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 上海老板电器销售有限公司 | 5,000,000.00 | 168,524.44 | | 5,168,524.44 | | |
| 北京老板电器销售有限公司 | 500,000.00 | 168,524.44 | | 668,524.44 | | |
| 合计 | 75,900,000.00 | 486,848.40 | 0.00 | 76,386,848.40 | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |

4、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,889,984,657.03 | 835,862,895.42 | 1,458,809,304.86 | 688,230,337.66 |
| 其他业务 | 16,251,613.36 | 380,954.35 | 17,076,614.72 | 244,946.68 |
| 合计 | 1,906,236,270.39 | 836,243,849.77 | 1,475,885,919.58 | 688,475,284.34 |

十二、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 |
|---|---------------|----|
| 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） | 7,534,286.74 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,004,305.01 | |
| 减：所得税影响额 | 1,100,189.67 | |
| 少数股东权益影响额 | 2,586.28 | |
| 合计 | 5,427,205.78 | -- |

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 | 11.57% | 0.63 | 0.62 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.37% | 0.62 | 0.62 |

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

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司2015年半年度报告文本。
- 四、其他有关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

杭州老板电器股份有限公司

董事长：任建华

2015年7月22日