广东星徽精密制造股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48100005号

目 录

一、 审计报告…… 1-2

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表…… 3-4

2、 合并利润表…… 5

3、 合并现金流量表…… 6

4、 合并股东权益变动表…… 7-8

5、 资产负债表…… 9-10

6、 利润表…… 11

7、 现金流量表…… 12

8、 股东权益变动表…… 13-14

9、 财务报表附注…… 15-93

三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）

四、 签字注册会计师资格证书（复印件）

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：传真（Fax）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48100005 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽精密公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东星徽精密制造股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一六年四月二十五日

中国注册会计师

李海林

中国注册会计师

吕亚丽

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六.1	108,011,748.46	59,055,003.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	9,748,158.83	5,187,681.80
应收账款	六.3	117,069,209.74	96,698,341.63
预付款项	六.4	3,842,754.52	833,367.89
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六.5	2,161,431.98	2,642,122.91
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	80,859,067.95	72,604,650.86
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	六.7	2,648,831.41	4,736,022.09
流动资产合计		324,341,202.89	241,757,191.05
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六.8	247,673,567.16	212,975,371.09
在建工程	六.9	37,948,162.98	7,618,596.25
工程物资	六.10	430,998.59	410,690.00
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六.11	46,194,489.02	39,658,274.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六.12	42,283.71	115,610.91
递延所得税资产	六.13	4,091,267.37	2,952,120.32
其他非流动资产	六.14	15,170,255.62	10,371,759.50
非流动资产合计		**351,551,024.45**	**274,102,422.95**
资产总计		**675,892,227.34**	**515,859,614.00**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六.16	50,000,000.00	101,500,000.00
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	六.17	46,450,230.51	47,737,702.59
应付账款	六.18	57,737,386.71	48,503,191.75
预收款项	六.19	6,688,732.20	3,949,023.53
应付职工薪酬	六.20	6,364,948.84	5,572,561.38
应交税费	六.21	1,923,571.45	8,640,899.93
应付利息	六.22	29,633.32	247,131.98
应付股利	六.23	-	1,356,000.00
其他应付款	六.24	26,945,075.20	138,184.53
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	六.25	3,559,674.90	3,541,541.35
流动负债合计		**199,699,253.13**	**221,186,237.04**
非流动负债：			
长期借款	六.26	-	35,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六.27	2,731,591.60	931,792.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**2,731,591.60**	**35,931,792.43**
负债合计		**202,430,844.73**	**257,118,029.47**
股东权益：			
股本	六.28	84,215,000.00	62,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六.29	253,676,154.77	71,308,015.71
减：库存股	六.30	25,878,750.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六.31	21,693,626.57	17,808,878.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	六.32	139,755,351.27	107,624,689.83
归属于母公司股东权益合计		**473,461,382.61**	**258,741,584.53**
少数股东权益		-	-
股东权益合计		**473,461,382.61**	**258,741,584.53**
负债和股东权益总计		**675,892,227.34**	**515,859,614.00**

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		**411,902,920.08**	**391,591,212.24**
其中：营业收入	六.33	411,902,920.08	391,591,212.24
二、营业总成本		**371,921,378.86**	**348,389,871.37**
其中：营业成本	六.33	309,536,198.72	293,265,530.55
营业税金及附加	六.34	2,604,974.19	2,955,413.54
销售费用	六.35	20,502,140.20	19,885,001.54
管理费用	六.36	34,773,804.44	26,417,995.29
财务费用	六.37	2,796,955.93	4,992,674.45
资产减值损失	六.38	1,707,305.38	873,256.00
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）	六.39	791,740.77	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**40,773,281.99**	**43,201,340.87**
加：营业外收入	六.40	2,291,714.89	4,464,052.52
其中：非流动资产处置利得		-	3,492,363.46
减：营业外支出	六.41	680,693.90	523,457.20
其中：非流动资产处置损失		287,800.20	243,050.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**42,384,302.98**	**47,141,936.19**
减：所得税费用	六.42	6,368,893.96	6,653,952.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**36,015,409.02**	**40,487,984.03**
归属于母公司股东的净利润		36,015,409.02	40,487,984.03
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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		**36,015,409.02**	**40,487,984.03**
归属于母公司股东的综合收益总额		36,015,409.02	40,487,984.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	0.65
（二）稀释每股收益		0.49	0.65

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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	43.(1)	409,989,033.27	399,943,876.40
收到的税费返还		-	394,142.24
收到其他与经营活动有关的现金	43.(2)	2,559,819.40	1,124,643.10
经营活动现金流入小计		**412,548,852.67**	**401,462,661.74**
购买商品、接受劳务支付的现金		263,368,537.58	253,658,412.00
支付给职工以及为职工支付的现金		60,861,659.67	53,027,664.74
支付的各项税费		25,936,526.77	17,710,264.71
支付其他与经营活动有关的现金		20,839,274.42	20,896,575.36
经营活动现金流出小计		**371,005,998.44**	**345,292,916.81**
经营活动产生的现金流量净额		**41,542,854.23**	**56,169,744.93**
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		792,840.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,496.04	7,531,707.78
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	43.(3)	2,613,077.00	312,650.00
投资活动现金流入小计		**3,649,413.81**	**7,844,357.78**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,496,168.87	65,026,050.45
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**114,496,168.87**	**65,026,050.45**
投资活动产生的现金流量净额		**-110,846,755.06**	**-57,181,692.67**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		211,712,750.00	
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		175,000,000.00	150,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43.(4)	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		**388,712,750.00**	**150,000,000.00**
偿还债务支付的现金		261,500,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,538,209.75	28,941,488.74
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	43.(5)	-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**270,038,209.75**	**147,941,488.74**
筹资活动产生的现金流量净额		**118,674,540.25**	**2,058,511.26**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,962,303.37**	**70,131.99**
五、现金及现金等价物净增加额		**51,332,942.79**	**1,116,695.51**
加：期初现金及现金等价物余额		42,733,692.97	41,616,997.46
六、期末现金及现金等价物余额		**94,066,635.76**	**42,733,692.97**

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数											
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	17,808,878.99	-	107,624,689.83	-	258,741,584.53
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、本年年初余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	17,808,878.99	-	107,624,689.83	-	258,741,584.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,215,000.00	-	-	-	182,368,139.06	25,878,750.00	-	-	3,884,747.58	-	32,130,661.44	-	214,719,798.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,015,409.02	-	36,015,409.02
（二）股东投入和减少资本	22,215,000.00	-	-	-	182,368,139.06	25,878,750.00	-	-	-	-	-	-	178,704,389.06
1、股东投入的普通股	22,215,000.00	-	-	-	180,146,199.51	25,878,750.00	-	-	-	-	-	-	176,482,449.51
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	1,658,784.00	-	-	-	-	-	-	-	1,658,784.00
4、其他	-	-	-	-	563,155.55	-	-	-	-	-	-	-	563,155.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,884,747.58	-	-3,884,747.58	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,884,747.58	-	-3,884,747.58	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	84,215,000.00	-	-	-	253,676,154.77	25,878,750.00	-	-	21,693,626.57	-	139,755,351.27	-	473,461,382.61

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	13,425,559.13	-	91,520,025.66	-	238,253,600.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	13,425,559.13	-	91,520,025.66	-	238,253,600.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,383,319.86	-	16,104,664.17	-	20,487,984.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,487,984.03	-	40,487,984.03
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,383,319.86	-	-24,383,319.86	-	-20,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,383,319.86	-	-4,383,319.86	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	17,808,878.99	-	107,624,689.83	-	258,741,584.53

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		88,117,031.88	58,517,151.57
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		9,698,158.83	5,187,681.80
应收账款	十四.1	116,309,149.97	126,173,654.17
预付款项		3,838,784.58	804,323.75
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四.2	62,625,536.02	74,441,799.06
存货		56,495,951.20	51,255,933.73
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,204,992.11	3,741,291.57
流动资产合计		**338,289,604.59**	**320,121,835.65**
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四.3	155,233,516.00	25,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		162,266,367.72	134,487,342.51
在建工程		7,504,955.81	4,670,050.15
工程物资		430,998.59	410,690.00
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,535,505.26	12,980,434.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		42,283.71	115,610.91
递延所得税资产		1,335,415.11	1,209,510.65
其他非流动资产		6,178,780.52	6,883,473.50
非流动资产合计		**345,527,822.72**	**185,757,112.66**
资产总计		**683,817,427.31**	**505,878,948.31**

（转下页）

（承上页）

资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司 **金额单位：人民币元**

项　目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	101,500,000.00
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		46,450,230.51	47,737,702.59
应付账款		38,762,034.54	52,858,477.96
预收款项		5,920,585.75	3,943,773.53
应付职工薪酬		5,094,031.15	4,601,210.49
应交税费		1,914,090.00	8,640,899.93
应付利息		29,633.32	177,083.37
应付股利		-	1,356,000.00
其他应付款		48,197,480.78	16,593,661.03
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		3,289,874.91	3,541,541.35
流动负债合计		**199,657,960.96**	**240,950,350.25**
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,731,591.60	931,792.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**2,731,591.60**	**931,792.43**
负债合计		**202,389,552.56**	**241,882,142.68**
股东权益：			
股本		84,215,000.00	62,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		253,555,359.08	71,308,015.71
减：库存股		25,878,750.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		21,693,626.57	17,808,878.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		147,842,639.10	112,879,910.93
股东权益合计		**481,427,874.75**	**263,996,805.63**
负债和股东权益总计		**683,817,427.31**	**505,878,948.31**

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

利润表

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四.4	**365,753,461.24**	**404,672,674.09**
减：营业成本	十四.4	271,511,963.17	307,263,683.35
营业税金及附加		2,589,187.68	2,955,413.54
销售费用		18,770,334.09	19,683,591.98
管理费用		28,072,510.04	22,209,271.94
财务费用		-310,213.98	4,191,345.36
资产减值损失		1,412,085.43	702,737.64
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）	十四.5	791,740.77	-
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）		**44,499,335.58**	**47,666,630.28**
加：营业外收入		2,284,818.64	4,460,452.21
其中：非流动资产处置利得		-	3,492,363.46
减：营业外支出		675,337.61	522,857.20
其中：非流动资产处置损失		287,800.20	243,050.48
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**46,108,816.61**	**51,604,225.29**
减：所得税费用		7,261,340.86	7,771,026.70
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**38,847,475.75**	**43,833,198.59**
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		**38,847,475.75**	**43,833,198.59**

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
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		362,150,126.93	398,758,436.90
收到的税费返还		-	394,142.24
收到其他与经营活动有关的现金		20,377,495.72	16,103,949.12
经营活动现金流入小计		**382,527,622.65**	**415,256,528.26**
购买商品、接受劳务支付的现金		228,242,671.03	245,360,702.24
支付给职工以及为职工支付的现金		48,511,581.73	49,290,897.73
支付的各项税费		24,859,214.51	17,395,841.43
支付其他与经营活动有关的现金		19,641,986.28	34,792,475.48
经营活动现金流出小计		**321,255,453.55**	**346,839,916.88**
经营活动产生的现金流量净额		**61,272,169.10**	**68,416,611.38**
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		792,840.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		243,496.04	7,531,707.78
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		2,613,077.00	312,650.00
投资活动现金流入小计		**3,649,413.81**	**7,844,357.78**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,508,435.87	37,130,099.12
投资支付的现金		130,000,000.00	15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	22,970,408.47
投资活动现金流出小计		**192,508,435.87**	**75,100,507.59**
投资活动产生的现金流量净额		**-188,859,022.06**	**-67,256,149.81**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		211,712,750.00	-
取得借款收到的现金		175,000,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		**388,712,750.00**	**145,000,000.00**
偿还债务支付的现金		226,500,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,490,136.33	26,471,716.82
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**230,990,136.33**	**145,471,716.82**
筹资活动产生的现金流量净额		**157,722,613.67**	**-471,716.82**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1,840,317.80**	**70,131.99**
五、现金及现金等价物净增加额		**31,976,078.51**	**758,876.74**
加：期初现金及现金等价物余额		42,195,840.67	41,436,963.93
六、期末现金及现金等价物余额		**74,171,919.18**	**42,195,840.67**

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	17,808,878.99	-	112,879,910.93	263,996,805.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	17,808,878.99	-	112,879,910.93	263,996,805.63
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	22,215,000.00	-	-	-	182,247,343.37	25,878,750.00	-	-	3,884,747.58	-	34,962,728.17	217,431,069.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,847,475.75	38,847,475.75
（二）股东投入和减少资本	22,215,000.00	-	-	-	182,247,343.37	25,878,750.00	-	-	-	-	-	178,583,593.37
1、股东投入的普通股	22,215,000.00	-	-	-	180,146,199.51	25,878,750.00	-	-	-	-	-	176,482,449.51
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	1,658,784.00	-	-	-	-	-	-	1,658,784.00
4、其他	-	-	-	-	442,359.86	-	-	-	-	-	-	442,359.86
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,884,747.58	-	-3,884,747.58	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,884,747.58	-	-3,884,747.58	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	84,215,000.00	-	-	-	253,555,359.08	25,878,750.00	-	-	21,693,626.57	-	147,842,639.10	481,427,874.75

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	13,425,559.13	-	93,430,032.20	240,163,607.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	13,425,559.13	-	93,430,032.20	240,163,607.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,383,319.86	-	19,449,878.73	23,833,198.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,833,198.59	43,833,198.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,383,319.86	-	-24,383,319.86	-20,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,383,319.86		-4,383,319.86	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	62,000,000.00	-	-	-	71,308,015.71	-	-	-	17,808,878.99	-	112,879,910.93	263,996,805.63

载于第15页至第93页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东星徽精密制造股份有限公司
2015年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司'）,持佛山市顺德区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91440606617643049A的营业执照。

公司注册地址：佛山市顺德区北滘镇工业园兴业路7号；

公司法定代表人：蔡耿锡；

公司注册资本：8421.5万元；

本公司前身系广东星徽金属制品有限公司，成立于1994年11月11日。

根据2010年11月9日召开股东会决议和发起人协议，公司申请由有限公司整体变更为股份有限公司。2012年12月22日，公司在佛山市顺德区市场安全监督管理局完成工商注册登记手续，变更后股本为5000万元。2011年1月8日召开股东会决议增加注册资本1200万元，变更后公司股本增至6200万元。

2015年3月24日，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]961号文《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司分别于公司分别于2015年6月2日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）206.7万股，于2015年6月2日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1860.3万股，共计公开发行人民币普通股（A股）2067万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币10.20元。此次公开发行增加股本2067万元，发行后总股本8267万元。

2015年8月24日，根据公司第二届董事会第二十次会议决议通过的《关于对<限制性股票激励计划（草案）>进行调整的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，拟授予的限制性股票数量不超过173.50万股，其中首次授予数量不超过154.50万股，预留不超过19万股，首次授予的激励对象总人数不超过42人。本次实际认购数量为154.50万股，实际授予对象共42人，共计增加注册资本人民币154.50万元，变更后的股本为人民币8421.50万元。

2、公司行业性质和经营范围

所处行业：建筑、家用五金行业

经营范围：研发生产销售各类精密五金制品；研发制造销售自动化装配设备及技术服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品及技术除外，涉及许可证的必须凭有效许可证经营）。

3、本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是广东星野投资有限责任公司，持有本公司 50.22%股份。公司的实际控制人是蔡耿锡和谢晓华夫妇。

4、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月25日决议批准报出。

5、合并范围发生变更的说明

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体重的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司清远市星徽精密制造有限公司目前以滑轨、铰链及其他配件为主导产品。本公司子公司星徽精密制造泰州有限公司目前处于筹建期。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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2015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。

四、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22"收入"各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25"重大会计判断和估计"。

1、会计期间

本公司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。本公司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。

2、营业周期

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

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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，本公司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。

公司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股东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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进

行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率，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）对于外币货币型项目和外币非货币性项目的折算方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具 的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他帐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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。

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公司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.本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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）金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

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，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债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负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，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负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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。本公司（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司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。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定组合的依据：信用风险特征，即按账龄组合相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

项目	计提方法
1.单项金额重大但单独测试未减值的单项金额重大的应收款项	账龄分析法：按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备
2.单项金额不重大未单独测试减值应收款款项	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	3%	3%
一至二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到四年	30%	30%
四到五年	40%	40%
五年以上	50%	50%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、在产品、半成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等八大类。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货取得、领用和发出均以标准成本核算，对存货的标准成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认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。存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

存货的盘存制度除了在产品采用实地盘存制法外，其他存货采用永续盘存法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（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，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2009 年 01 月 01 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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股东权益；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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司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。

12、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	4%	4.8%
机器设备	10年	4%	9.6%
运输设备	5年	4%	19.2%

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	3-5年	4%	19.2-32%
其他设备	3-5年	4%	19.2-32%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）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。

（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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

本公司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。

13、在建工程

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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、借款费用

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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、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时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

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。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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。本公司确定的无形资产摊销年限明细如下：

类别	摊销年限
土地使用权	权证约定的剩余可使用期限
软件	10年

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、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。

17、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。

18、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。

19、预计负债

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）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、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/在授予后立即可行权时，在授予日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中其一在本公司内，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。

21、回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

22、收入

（1）商品销售收入

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。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

A、境内销售：

内销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定的地点交付产品并由客户在销售出库单上确认签收，公司同时确认销售收入。客户按照合同约定的"结算方式"条款的规定在一定的信用期限内通过银行转账的方式付清货款。

公司境内销售收入确认时点根据合同约定的交货方式不同而分为两种情况确认收入：

①合同约定的交货地点在客户购货方指定的地点。这种情况下，公司负责将货物运达购货方指定的地点，客户验收合格后，在公司的产品销售出库单上确认签收，公司根据客户签收确认的销售出库单确认收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。因此，产品已经发运，并取得客户收货确认的销售出库单，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利，且公司已取得收款的证据，并能够可靠计量与销售该产品有关的成本时，公司确认销售收入。

②客户来公司提货。公司将产品交付客户，客户到公司验货后在销售出库单上签收确认收货。因此，这种情况下，产品已在公司仓库交付给客户，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利，且公司取得收款的证据，并能够可靠计量与销售该产品有关的成本，公司确认销售收入，月末根据与客户的对账结果开具增值税专用发票。

B、境外销售：

外销的结算流程方面，公司与客户签订销售合同以后，按合同约定组织生产（少数信用

级别不高的客户或新客户需要支付部分合同金额作为预付款项），待生产完成以后，公司按合同约定完成报关装船时确认销售收入。客户按照合同约定的"结算方式"条款的规定通过电汇等方式付清货款。

公司境外销售的，公司产品在境内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以报关装船（即提单上记载的装船日期）作为确认出口收入的时点。

（2）提供劳务收入

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/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的

实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、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结果可能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）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。

（4）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。

（5）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、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	应税营业额的 5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。

根据《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发【2008】28 号文规定，各分公司由总机构汇总缴纳企业所得税，公司已就此事项在总机构所在地税务机关佛山市顺德区国家税务局北滘税务分局备案。

2、税收优惠及批文

根据 2016 年 2 月 26 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省 2015 年通过复审高新技术企业名单的通知<粤科高字（2016）18 号>，公司通过 2015 年高新技术企业复审（证书编号：GF201544000306），享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日~2017 年 12 月 31 日，本公司自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日继续按 15%的优惠税率计算。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日，本年指2015年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金：	39,222.03	227,648.30
银行存款：	94,027,413.73	42,506,044.67
其他货币资金：	13,945,112.70	16,321,310.90
合计	108,011,748.46	59,055,003.87

其他货币资金余额系指承兑汇票保证金，本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,748,158.83	5,187,681.80
合计	9,748,158.83	5,187,681.80

（2）年末公司无已质押的应收票据情况。

（3）年末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,144,316.60	-
合计	12,144,316.60	-

（5）应收票据年末余额比年初增加456.05万元，增长87.91%，主要是由于客户增加了对银行承兑票据结算方式的使用。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	120,931,342.71	99.71	3,985,060.97	3.30	116,946,281.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	345,856.00	0.29	222,928.00	64.46	122,928.00
合计	121,277,198.71	100.00	4,207,988.97	3.47	117,069,209.74

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	99,745,037.86	99.90	3,062,516.23	3.07	96,682,521.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.10	84,180.00	84.18	15,820.00
合计	99,845,037.86	100.00	3,146,696.23	3.15	96,698,341.63

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	116,281,542.34	3,488,446.26	3.00	98,785,722.92	2,963,589.13	3.00
1 至 2 年	4,342,409.13	434,240.91	10.00	929,358.82	92,935.88	10.00
2 至 3 年	298,435.72	59,687.14	20.00	29,956.12	5,991.22	20.00
3 年以上	8,955.52	2,686.66	30.00	-	-	-
合计	120,931,342.71	3,985,060.97	3.30	99,745,037.86	3,062,516.23	3.07

（3）年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
徐州鑫美景家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
中山市威禾电器制造有限公司	245,856.00	122,928.00	50.00
合计	345,856.00	222,928.00	64.46

（4）本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 1,072,114.44 元。

（5）本年实际核销的应收账款情况

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
尾数核销	货款	10,821.70	小额应收款尾数收不回核销	否
合计		10,821.70		

（6）本报告期应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（7）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 46,259,143.90 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,387,774.32 元。

（8）应收账款期末余额较期初增长 20.00%，金额约为 2,143.22 万元，主要是由于收入规模的增长所致。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,509,287.52	91.32	813,520.58	97.62
1-2 年	333,467.00	8.68	19,847.31	2.38
合计	3,842,754.52	100.00	833,367.89	100.00

预付账款年末余额比年初增加 300.94 万元，增长 361.11%，主要是预付材料款的增加。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,199,604.86 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.26 %。

（2）本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,267,709.91	94.34	106,277.93	4.69	2,161,431.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	136,148.95	5.66	136,148.95	100.00	-
合计	2,403,858.86	100.00	242,426.88	10.08	2,161,431.98

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,751,462.80	100.00	109,339.89	3.97	2,642,122.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,751,462.80	100.00	109,339.89	3.97	2,642,122.91

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,146,849.05	64,280.63	5.60	2,651,462.80	79,339.89	3.00

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	1,020,860.86	1,997.30	0.20	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	100,000.00	30,000.00	30.00
4 至 5 年	100,000.00	40,000.00	40.00	-	-	-
合计	2,267,709.91	106,277.93	4.69	2,751,462.80	109,339.89	3.97

（3）本报告期其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

（4）本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 133,086.99 元。

（5）其他应收款按性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金	1,408,476.00	1,739,907.80
备用金、员工个人借款	346,983.37	503,397.83
代缴社保、公积金、个税	335,177.16	294,434.18
公司往来款	137,829.32	213,722.99
应收出口退税	99,391.22	-
其他	76,001.79	-
合计	2,403,858.86	2,751,462.80

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
中国南方电网龙塘营业厅	保证金	300,000.00	1 年以内	12.48	9,000.00
代缴社保	代缴社保	182,235.72	1 年以内	7.58	5,467.07
广州市金鹤实业有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	4.99	3,600.00
海信容声（扬州）冰箱有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.16	3,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
吴宋位	保证金	100,000.00	4-5 年	4.16	40,000.00
合计		802,235.72		33.37	61,067.07

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,806,766.72	319,543.07	42,487,223.65	37,971,200.40	202,756.08	37,768,444.32
半成品	8,312,129.22	118,338.51	8,193,790.71	10,443,110.98	97,474.01	10,345,636.97
原材料	21,681,131.91	91,956.38	21,589,175.53	17,283,781.57	92,773.42	17,191,008.15
委托加工物资	3,058,609.20	-	3,058,609.20	3,408,286.52	-	3,408,286.52
发出商品	1,752,756.08	-	1,752,756.08	2,335,027.98	-	2,335,027.98
材料采购	46,957.81	-	46,957.81	303.58	-	303.58
在产品	3,593,389.59	-	3,593,389.59	1,532,243.34	-	1,532,243.34
低值易耗品	137,165.38	-	137,165.38	23,700.00	-	23,700.00
合计	81,388,905.91	529,837.96	80,859,067.95	72,997,654.37	393,003.51	72,604,650.86

（2）存货跌价准备变动情况

存货种类	年初余额	本年计提数	本年减少数		年末余额
			转回	转销	
库存商品	202,756.08	301,349.88	-	184,562.89	319,543.07
半成品	97,474.01	111,919.10	-	91,054.60	118,338.51
原材料	92,773.42	88,834.97	-	89,652.01	91,956.38
合计	393,003.51	502,103.95	-	365,269.50	529,837.96

（3）存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	呆滞产品无法适应市场需求，可变现净值低于成本	-	销售出库、生产领用、废品变卖
半成品	客户定制产品剩余的不配套半成品尾数，可变现净值低于存货成本	-	生产领用、废品变卖
原材料	铁料出现生锈、变质，可变现净值低于成本	-	生产领用、废品变卖

7、其他流动资产

项目	内容	年末余额	年初余额
中介机构 IPO 费用	-	-	3,545,243.35
待抵扣进项税	-	1,507,407.01	994,730.52
预缴所得税		1,026,653.94	-
租赁费	待摊费用	114,770.46	196,048.22
合计	-	2,648,831.41	4,736,022.09

其他流动资产期末比年初减少 2,087,190.68 元，降低 44.71%，主要系由于 2015 年 6 月公司对外公开发行股份 2067 万股，IPO 中介费已按规定全部从发行溢价中扣除。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	91,126,563.59	127,649,892.30	6,597,346.68	2,444,727.77	38,237,280.48	266,055,810.82
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）购置	-	26,282,831.53	1,845,583.47	280,113.24	7,710,980.46	36,119,508.70
（2）在建工程转入	546,870.00	20,337,007.72	-	-	9,953,693.86	30,837,571.58
（3）子公司向母公司采购	-	-	-	-	-	-
本年增加合计	546,870.00	46,619,839.25	1,845,583.47	280,113.24	17,664,674.32	66,957,080.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	1,134,186.57	410,996.78	67,614.01	22,222.22	1,635,019.58
（2）母公司向子公司出售	-	-	-	-	-	-
本年减少合计	-	1,134,186.57	410,996.78	67,614.01	22,222.22	1,635,019.58
4、年末余额	91,673,433.59	173,135,544.98	8,031,933.37	2,657,227.00	55,879,732.58	331,377,871.52
二、累计折旧						
1、年初余额	7,838,518.31	22,407,890.23	3,942,678.09	1,469,673.66	17,421,679.44	53,080,439.73
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	4,477,133.75	13,317,899.62	1,093,238.99	394,936.73	12,220,907.56	31,504,116.65
本年增加合计	4,477,133.75	13,317,899.62	1,093,238.99	394,936.73	12,220,907.56	31,504,116.65
3、本年减少金额						
（1）处置或报废	-	466,743.91	330,820.92	64,909.44	17,777.75	880,252.02
（2）母公司向子公司出售	-	-	-	-	-	-
本年减少合计	-	466,743.91	330,820.92	64,909.44	17,777.75	880,252.02
4、年末余额	12,315,652.06	35,259,045.94	4,705,096.16	1,799,700.95	29,624,809.25	83,704,304.36
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额						
（1）计提	-	-	-	-	-	-
本年增加合计	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额						
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
本年减少合计	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	79,357,781.53	137,876,499.04	3,326,837.21	857,526.05	26,254,923.33	247,673,567.16
2、年初账面价值	83,288,045.28	105,242,002.07	2,654,668.59	975,054.11	20,815,601.04	212,975,371.09

（6）本年计提的折旧额为 31,504,116.65 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 30,837,571.58 元，其中清远房屋建筑物完工转入固定资产 546,870.00 元，设备完工转入固定资产 30,290,701.58 元。

（7）所有权受到限制的固定资产见本报告附注六.45、所有权或使用权受到限制资产。

9、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
建筑工程-清远二期厂房、宿舍	16,550,482.84	-	16,550,482.84	2,407,237.62		2,407,237.62
建筑工程-清远三期厂房（厂房4、5、6）	13,159,374.63	-	13,159,374.63	-	-	-
清远待摊支出	733,349.70	-	733,349.70	253,005.18	-	253,005.18
清远设备工程	-	-	-	148,208.96	-	148,208.96
生产设备	4,232,087.15	-	4,232,087.15	3,504,012.41	-	3,504,012.41
软件	1,568,216.38	-	1,568,216.38	1,306,132.08	-	1,306,132.08
其他工程	1,704,652.28	-	1,704,652.28	-	-	-
合计	37,948,162.98	-	37,948,162.98	7,618,596.25	-	7,618,596.25

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产/无形资产	其他减少
清远房屋及建筑物：	-	-	-	-	-
二期厂房、宿舍	71,030,700.00	2,612,242.80	15,034,658.16	546,870.00	-
三期厂房（厂房4、5、6）	39,167,873.88	-	13,343,176.21	-	-
生产设备制作安装：	-	-	-	-	-
拉轨机	23,400,000.00	1,049,044.03	15,186,332.01	13,886,060.60	-
模具	10,000,000.00	345,315.86	10,009,817.30	9,894,933.86	-
软件工程：	-	-	-	-	-

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产/无形资产	其他减少
ORACLE 高级排程及 MES 项目	2,000,000.00	1,166,037.74	-	-	-
其他办公系统	1,000,000.00	-	402,178.64	-	-
合计	146,598,573.88	5,172,640.43	53,976,162.32	24,327,864.46	-

接上表

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源	年末余额
清远房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	
二期厂房、宿舍	87.55%	87.55%	549,548.12	296,542.94	0.37%	募投资金	17,100,030.96
三期厂房（厂房 4、5、6）	33.83%	33.83%	143,196.77	143,196.77	0.32%	自筹+借款	13,343,176.21
生产设备制作安装：	-	-	-	-	-	-	-
台湾拉轨机	-	-	-	-	-	自筹	2,349,315.44
模具	-	-	-	-	-	自筹	460,199.30
软件工程：	-	-	-	-	-	-	-
ORACLE 高级排程及 MES 项目	-	-	-	-	-	自筹	1,166,037.74
其他办公系统	-	-	-	-	-	-	402,178.64
合计	-	-	-	-	-	-	34,820,938.29

10、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	416,903.12	409,212.36
为生产准备的工具及器具	14,095.47	1,477.64
合计	430,998.59	410,690.00

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	ORACLE 软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	40,074,482.00	1,685,092.29	3,102,664.80	44,862,239.09
2、本年增加金额				
（1）购置	7,229,716.00	332,760.70	-	7,562,476.70
（2）在建工程转入	-	-	311,320.76	311,320.76
（3）企业合并增加	-	-	-	-
本期增加合计	7,229,716.00	332,760.70	311,320.76	7,873,797.46
3、本年减少金额				
（1）处置	-	-	-	-
本年减少合计	-	-	-	-
4、年末余额	47,304,198.00	2,017,852.99	3,413,985.56	52,736,036.55
二、累计摊销				
1、年初余额	3,571,491.06	852,429.21	780,043.94	5,203,964.21
2、本年增加金额				
（1）计提	811,398.10	192,569.69	333,615.53	1,337,583.32
本年增加合计	811,398.10	192,569.69	333,615.53	1,337,583.32
3、本年减少金额				
（1）处置	-	-	-	-
本年减少合计	-	-	-	-
4、年末余额	4,382,889.16	1,044,998.90	1,113,659.47	6,541,547.53
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
本年增加合计	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	办公软件	ORACLE 软件	合计
（1）处置	-	-	-	-
本年减少合计	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	42,921,308.84	972,854.09	2,300,326.09	46,194,489.02
2、年初账面价值	36,502,990.94	832,663.08	2,322,620.86	39,658,274.88

（2）本年摊销额为 1,337,583.32 元。

（3）所有权受到限制的无形资产见本报告“附注六.45、所有权受到限制资产”。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
租入场地装修费	115,610.91	-	73,327.20	-	42,283.71
合计	115,610.91	-	73,327.20	-	42,283.71

13、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	699,558.04	4,450,415.85	503,676.92	3,256,036.12
存货跌价准备	92,662.04	529,837.96	62,363.60	393,003.51
计提职工工资	-	-	933,019.30	5,572,561.38
可弥补亏损	2,463,722.54	9,854,890.17	1,453,060.50	5,812,242.00
因母公司股权激励而形成的递延所得税资产	835,324.75	5,091,032.50	-	-
小计	4,091,267.37	19,926,176.48	2,952,120.32	15,033,843.01

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	10,159,848.62	2,962,043.50
预付软件款	1,223,200.00	-
预付土地款	1,240,000.00	7,409,716.00
预付购房款	2,547,207.00	-
合计	15,170,255.62	10,371,759.50

15、资产减值准备明细

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,256,036.12	1,205,201.43	-	10,821.70	4,450,415.85
二、存货跌价准备	393,003.51	502,103.95	-	365,269.50	529,837.96
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	3,649,039.63	1,707,305.38	-	376,091.20	4,980,253.81

16、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押+保证借款	30,000,000.00	90,000,000.00
质押借款	-	10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	1,500,000.00
合计	50,000,000.00	101,500,000.00

（2）截至年末，不存在已到期未偿还的短期借款情况。

（3）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六.45、所有权或使用权受到限制资产。

17、应付票据

（1）分类明细

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,450,230.51	47,737,702.59
合计	46,450,230.51	47,737,702.59

（2）本年末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	56,869,695 .50	48,377,402.32
1至2年	748,075.29	58,811.09
2至3年	52,687.58	66,978.34
3至4年	66,928.34	-
合计	57,737,386.71	48,503,191.75

（2）本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

19、预收款项

（1）预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,431,219.53	3,726,150.71
1 至 2 年	233,239.59	200,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	24,273.08	22,872.82
合计	6,688,732.20	3,949,023.53

（2）本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,572,561.38	64,747,972.94	63,955,585.48	6,364,948.84
设定提存计划	-	3,046,653.74	3,046,653.74	-
设定收益计划	-	-	-	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期福利	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分	-	-	-	-
合计	5,572,561.38	67,794,626.68	67,002,239.22	6,364,948.84

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,392,105.27	48,665,809.03	47,599,122.79	5,458,791.51
二、职工福利费	-	3,327,025.92	3,327,025.92	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、社会保险费	-	2,252,342.73	2,252,342.73	-
1、基本医疗保险费	-	1,710,068.24	1,710,068.24	-
2、补充医疗保险	-	-	-	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、工伤保险费	-	273,822.45	273,822.45	-
5、生育保险费	-	268,452.04	268,452.04	-
四、住房公积金	-	676,604.00	676,604.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、劳务派遣人员费用	1,180,456.11	9,826,191.26	10,100,490.04	906,157.33
八、其他	-	-	-	-
合计	5,572,561.38	64,747,972.94	63,955,585.48	6,364,948.84

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	2,928,441.04	2,928,441.04	-
失业保险费	-	118,212.70	118,212.70	-
合计	-	3,046,653.74	3,046,653.74	-

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,168,685.57	4,386,838.93
企业所得税	-	3,176,243.21
个人所得税	59,119.96	5,434.65
城市维护建设税	154,968.10	343,438.11
教育费附加	66,414.91	147,187.75

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	44,276.58	98,125.16
土地使用税	93,084.75	97,192.26
房产税	311,183.17	335,841.78
堤围费	25,454.62	50,081.41
印花税	383.79	516.67
车船使用税	-	-
合计	1,923,571.45	8,640,899.93

应交税费年末余额比年初减少671.73万元，主要是应交增值税年末较上面末减少321.81万元以及应缴企业所得税年末比年初减少317.62万元所致。

22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款应付利息	29,633.32	247,131.98
合计	29,633.32	247,131.98

23、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
天津纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,356,000.00
合计	-	1,356,000.00

24、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
工伤赔款	23,781.00	3,052.00
日常费用支出	80,037.72	57,200.05

项目	年末余额	年初余额
上市费用	830,000.00	-
限制性股票回购义务	25,878,750.00	-
设计费	50,000.00	-
押金	8,000.00	8,000.00
汽车理赔款	74,506.48	69,932.48
合计	26,945,075.20	138,184.53

（2）本公司无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

25、其他流动负债

项目	内容	年末余额	年初余额
预提费用	预提的不得免征和抵扣进项税转出	3,559,674.90	3,541,541.35
合计		3,559,674.90	3,541,541.35

根据国家税务总局《关于调整出口退（免）税申报办法的公告》（国家税务总局公告2013年第61号），自2014年1月1日起，生产企业应根据免抵退税正式申报的出口销售额计算免抵退税不得免征和抵扣税额，年末的余额系公司根据截止年末尚未收齐单证出口销售明细乘以对应产品的征退税率之差预提免抵退税不得免征和抵扣税额。

26、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	-	35,000,000.00
合计	-	35,000,000.00

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	931,792.43	2,613,077.00	813,277.83	2,731,591.60	政府补助
合计	931,792.43	2,613,077.00	813,277.83	2,731,591.60	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
一般技术改造重点项目专项经费	425,000.00	-	50,000.01	-	374,999.99	与资产相关
市工程中心建设补助专项经费	200,000.00	-	48,333.33	-	151,666.67	与资产相关
省工程中心建设补助专项经费	200,000.00	-	200,000.00	-	-	与收益相关
采购本地装备产品补助资金	106,792.43	-	11,265.00	-	95,527.43	与资产相关
经科局"双提升"扶持资金	-	350,000.00	-	-	350,000.00	与资产相关
经科局 2015 促进知识产权发展专项资金	-	200,000.00	-	-	200,000.00	与收益相关
顺德区装备业发展专项资金	-	63,077.00	3,679.49	-	59,397.51	与资产相关
精密金属连接件技术及生产设备自动化创新平台项目转型升级补助	-	2,000,000.00	500,000.00	-	1,500,000.00	与资产相关
合计	931,792.43	2,613,077.00	813,277.83	-	2,731,591.60	

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,000,000.00	22,215,000.00	-	-	-	22,215,000.00	84,215,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	71,308,015.71	180,146,199.51	-	251,454,215.22
股份支付计入股东权益的金额	-	1,658,784.00	-	1,658,784.00
其他资本公积	-	563,155.55	-	563,155.55

合计	71,308,015.71	182,368,139.06	-	253,676,154.77

30、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购		25,878,750.00	-	25,878,750.00
合计		25,878,750.00	-	25,878,750.00

根据公司2015年8月10日召开的2015年第二次临时股东大会审议通过的《关于<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。2015年8月24日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司向员工授予限制性股票154.50万股。若限制性股票的解锁条件达成，激励对象持有的限制性股票逐年解锁，反之，若解锁条件未达成，则公司以回购价格回购限制性股票并注销。本年度因实行股权激励而发生限性股票回购义务，其中股本1,545,000.00元，股本溢价24,333,750.00元，合计25,878,750.00元。

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,808,878.99	3,884,747.58	-	21,693,626.57
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	17,808,878.99	3,884,747.58	-	21,693,626.57

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、未分配利润

项目	提取或分配比例	本 年	上 年

项目	提取或分配比例	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-	107,624,689.83	91,520,025.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	-	107,624,689.83	91,520,025.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-	36,015,409.02	40,487,984.03
减：提取法定盈余公积	母公司净利润 10%	3,884,747.58	4,383,319.86
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	20,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	-	139,755,351.27	107,624,689.83

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	403,730,299.33	379,282,781.46
其他业务收入	8,172,620.75	12,308,430.78
营业收入合计	411,902,920.08	391,591,212.24
主营业务成本	302,061,192.68	281,775,579.66
其他业务成本	7,475,006.04	11,489,950.89
营业成本合计	309,536,198.72	293,265,530.55

（2）主营业务（分产品）

产品	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滑轨	303,564,913.79	214,891,909.62	263,542,658.37	188,945,400.04
铰链	81,262,246.01	69,817,089.44	96,146,498.46	77,111,400.56

产品	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	18,903,139.54	17,352,193.62	19,593,624.63	15,718,779.06
合计	403,730,299.33	302,061,192.68	379,282,781.46	281,775,579.66

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	219,753,743.55	159,700,604.86	224,008,853.93	159,927,726.60
其中：华南区	131,819,838.61	94,083,665.53	115,371,705.73	82,502,726.98
华东区	60,421,623.67	44,505,550.01	80,746,227.54	56,730,893.32
西南区	12,104,890.90	9,748,918.98	13,160,287.37	10,372,014.34
东北区	3,494,408.02	2,641,142.41	5,189,967.45	3,593,694.38
华北区	9,665,442.97	7,501,244.50	7,000,415.03	4,816,547.28
西北区	787,970.19	607,247.69	1,782,994.98	1,362,348.09
华中区	1,459,569.19	612,835.73	757,255.83	549,502.21
国外销售	183,976,555.78	142,360,587.82	155,273,927.53	121,847,853.06
合计	403,730,299.33	302,061,192.68	379,282,781.46	281,775,579.66

（4）本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
HARDWARE RESOURCES INC	41,292,990.91	10.02
中山基龙工业有限公司	31,007,047.43	7.53
Hafele Engineering Asia Limited	15,712,118.49	3.81
FGV Asia Limited	15,073,775.32	3.66
上海鑫铧家具五金厂	14,987,977.37	3.64
合计	118,073,909.52	28.67

34、营业税金及附加

项目	计缴标准	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7.00%	1,341,390.38	1,505,738.85
教育费附加	3.00%	577,768.10	645,316.63
地方教育费附加	2.00%	387,480.36	430,211.09
堤围费	0.0864%、0.0778%	298,335.35	374,101.47
营业税	5.00%	-	45.50
合计		2,604,974.19	2,955,413.54

35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	5,460,613.32	5,517,207.78
工资	6,414,712.34	6,908,217.69
广告费	2,227,404.41	1,823,244.71
汽车费	1,855,491.71	1,976,856.28
报关费用	621,299.63	382,902.86
租金	672,753.66	734,798.16
业务费	422,984.20	315,584.60
样品费	1,127,445.48	737,669.67
折旧费	492,292.60	562,576.61
办公费	876,744.96	657,256.82
其他	330,397.89	268,686.36
合计	20,502,140.20	19,885,001.54

36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究费用	6,083,090.32	6,098,774.13
工资	5,637,784.65	5,046,234.50

项目	本年发生额	上年发生额
福利费	2,715,101.64	1,866,420.26
社保费	5,540,775.49	4,654,083.84
办公及差旅费	2,510,975.29	2,211,731.29
折旧费	1,847,078.07	976,293.52
无形资产摊销	1,318,422.38	1,374,819.30
业务费	259,948.10	154,962.35
咨询费	469,460.89	164,871.03
税费	1,580,194.51	888,238.62
住房公积金	667,780.00	528,847.00
汽车使用费	1,048,488.68	1,058,208.57
清远工业区物业管理费	154,328.75	154,920.00
董事会费	189,705.88	90,000.00
证券事务费用	2,622,983.93	-
限制性股票费用摊销	1,658,784.00	-
其他	468,901.86	1,149,590.88
合计	34,773,804.44	26,417,995.29

本年度管理费用比上年度管理费用增长 31.63%，主要是折旧费与限制性股票增加较多以及发行股票产生证券事务费用。

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,346,482.17	8,332,051.44
减：资本化利息支出	439,739.71	3,432,188.59
减：利息收入	880,246.89	287,932.91
汇兑损失	-	145,126.76
减：汇兑收益	3,505,617.07	-

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	268,864.53	218,830.73
其他	7,212.90	16,787.02
合计	2,796,955.93	4,992,674.45

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,205,201.43	568,406.15
二、存货跌价损失	502,103.95	304,849.85
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,707,305.38	873,256.00

39、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财收益	791,740.77	-
合计	791,740.77	-

40、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	-	-	3,492,363.46	3,492,363.46
其中：固定资产处置利得	-	-	3,492,363.46	3,492,363.46
政府补助	1,039,177.83	1,039,177.83	848,418.57	848,418.57
其他	1,252,537.06	1,252,537.06	123,270.49	123,270.49
合计	2,291,714.89	2,291,714.89	4,464,052.52	4,464,052.52

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	-	44,361.00	与收益相关
2014 年省级中小企业发展专项资金补贴	-	200,000.00	与收益相关
信用担保机构扶持补贴及企业贷款贴息	-	8,200.00	与收益相关
佛山市顺德区经济促进局下拨北滘镇促进中小企业转型升级扶持资金	-	440,000.00	与收益相关
一般技术改造重点项目专项经费	50,000.01	50,000.00	与资产相关
佛山市知识产权示范企业补助	-	100,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2014年度采购本地装备产品补助资金	11,265.00	5,857.57	与资产相关
佛山市经济科技发展专项资金	200,000.00	-	与收益相关
顺德区装备业发展专项资金-鼓励采购本地目录产品补贴	3,679.49	-	与资产相关
2014年度顺德区专利资助	12,500.00	-	与收益相关
出口信用保险专项资金	7,400.00		与收益相关
精密金属连接件技术及生产设备自动化创新平台项目转型升级补助	500,000.00	-	与资产相关
广东省金属连接件工程技术研究中心	200,000.00	-	与收益相关
顺德区精密金属连接件工程技术研究开发中心	48,333.33	-	与资产相关
2015年度高新区产业发展引导资金	6,000.00	-	与收益相关
合计	1,039,177.83	848,418.57	

41、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	287,800.20	287,800.20	243,050.48	243,050.48
其中：固定资产处置损失	287,800.20	287,800.20	243,050.48	243,050.48
对外捐赠	28,272.00	28,272.00	182,348.00	182,348.00
其他	364,621.70	364,621.70	98,058.72	98,058.72
合计	680,693.90	680,693.90	523,457.20	523,457.20

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,944,885.46	7,815,316.29
递延所得税调整	-575,991.50	-1,161,364.13
合计	6,368,893.96	6,653,952.16

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
其中：会计利润与所得税费用的调整过程：		
利润总额	42,384,302.98	47,141,936.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,357,645.45	7,071,290.43
子公司适用不同税率的影响	-372,451.36	-446,228.91
调整以前期间所得税的影响	-	-4,107.50
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,717.22	30,666.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,408.77	-7,461.29
年度内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	38,581.10	9,792.58
汇算政策调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	691,655.68	-
额外可扣除费用的影响	-381,845.36	
所得税费用	6,368,893.96	6,653,952.16

43、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金解禁	376,198.20	-
收到的补贴款	225,900.00	792,561.00
财务费用-利息收入	880,246.89	287,932.91
本年汇算清缴政策变化收到退还所得税款	1,061,959.38	
其他	15,514.93	44,149.19
合计	2,559,819.40	1,124,643.10

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	-	3,458,382.44
证券事务费用	2,622,983.93	850,000.00
水电费	639,533.30	605,314.69

项目	本年发生额	上年发生额
汽车费用	2,903,980.39	3,027,413.28
运费及报关	6,082,948.77	5,305,565.66
展览广告费用	2,227,404.41	1,823,244.71
办公及差旅费	3,288,396.73	2,376,969.28
业务招待费	682,932.30	470,546.95
咨询费用	469,460.89	164,871.03
其他	1,921,633.70	2,814,267.32
合计	20,839,274.42	20,896,575.36

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助资金	2,613,077.00	312,650.00
合计	2,613,077.00	312,650.00

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
花旗银行贷款质押保证金收回	2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00	-

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
花旗银行贷款质押保证金	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

44、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,015,409.02	40,487,984.03
加：资产减值准备	1,707,305.38	873,256.00

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,883,208.06	23,126,832.51
无形资产摊销	1,337,583.32	1,390,078.54
长期待摊费用摊销	73,327.20	133,682.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	287,800.20	-3,492,363.46
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	243,050.48
其他流动资产减少、其他流动负债增加	2,105,324.23	-491,943.91
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	4,944,439.09	4,899,862.85
投资损失（收益以“一”号填列）	-791,740.77	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-575,991.50	-1,161,364.13
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-8,715,510.41	-24,566,675.10
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-32,148,747.30	-9,314,981.02
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,375,422.09	27,500,708.16
其他	2,045,025.62	-3,458,382.44
经营活动产生的现金流量净额	41,542,854.23	56,169,744.93
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,066,635.76	42,733,692.97
减：现金的期初余额	42,733,692.97	41,616,997.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	51,332,942.79	1,116,695.51

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	94,066,635.76	42,733,692.97
其中：库存现金	39,222.03	20,950.66
可随时用于支付的银行存款	94,027,413.73	42,712,742.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	94,066,635.76	42,733,692.97

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物以及票据保证金。

45、所有权或使用权受到限制的资产

本公司将部分资产用于向银行抵押，以取得银行借款和开具银行承兑汇票，截止至年末，所有权受到限制的资产明细账面价值如下：

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限制的原因
用于担保的资产：		
货币资金-其他货币资金	13,945,112.70	银行承兑汇票保证金
粤房地权证佛字第0311071688号土地使用权及建筑物	22,543,863.79	向银行抵押
粤房地权证佛字第0311048528号土地使用权及建筑物	4,800,189.71	向银行抵押
粤房地权证清字第0200146667号建筑物	5,593,052.08	向银行抵押
粤房地权证清字第0200175041号建筑物	5,711,600.68	向银行抵押
粤房地权证清字第0200175042号建筑物	5,711,600.65	向银行抵押
粤房地权证清字第0200146669号建筑物	6,560,531.16	向银行抵押

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限制的原因
粤房地权证清字第0200175040号建筑物	29,587,177.34	向银行抵押
清市府国用（2011）第00238号土地使用权	26,119,873.78	还未签订抵押合同
合计	120,573,001.89	

46、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,365,231.55	6.4936	8,865,267.59
欧元	1.59	7.0952	11.28
港元	47.64	0.83778	39.91
应收账款			
其中：美元	3,787,488.86	6.4936	24,594,437.66
加币	187,883.43	4.6814	879,557.49
应付账款			
其中：美元	10,143.00	6.4936	65,864.58

七、合并范围的变更

1、本年本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司

2、本年本公司无同一控制下企业合并取得的子公司

3、本年无其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
清远市星徽精密制造有限公司	清远市	清远市	制造业	100%	-	设立
星徽精密制造泰州有限公司	泰州市	泰州市	制造业	100%	-	设立

2、本期在子公司的所有者权益份额未发生变化

九、金融工具

本公司的主要金融工具包括长短期借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）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，进行适当的风险管理，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、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与外币有关，本公司及子公司以人民记账本位币，除与外销客户进行销售，以及向国外供应商进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于本年年初、年末除下表所述部分资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：元

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物		
其中：美元	1,365,231.55	623,519.35
欧元	1.59	1.59
港元	47.64	47.64
应收账款		
其中：美元	3,787,488.86	3,558,908.65
加币	187,883.43	319,775.13
应付账款		
其中：美元	10,143.00	-

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。要求财务人员收到外汇后即时结汇，以规避外汇汇率变动带来的对外币货币资金项目带来的风险。对于其他外币项目，本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由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。

2015 年 12 月 31 日，单项确定已发生减值的应收款项，单项计提减值准备如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提原因
徐州鑫美景家具有限公司	100,000.00	100,000.00	客户欠款时间长收不回
中山市威禾电器制造有限公司	245,856.00	122,928.00	客户进入破产清算手续

合计	345,856.00	222,928.00	

3、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。截至年末，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 33100 万元。

（二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本公司本年向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,418.36 万元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。截至年末，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 964.00 万元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东星野投资有限责任公司	佛山市	对制造业、建筑业、房地产业、商务服务业进行投资	1,050.00	50.22	50.22

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市顺德区星典铝塑配件有限公司	实际控制人之一谢晓华持股 100%公司
蔡耿辉	实际控制人蔡耿锡胞弟
蔡美锡	实际控制人蔡耿锡之兄

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈惠吟	公司股东、董事、副总经理、董事会秘书及财务负责人
李晓明	公司股东

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东星野投资有限公司、清远市星徽精密制造有限公司	30,000,000.00	2014-10-9	2016-12-31	否
蔡耿锡、谢晓华	1,500,000.00	2013-12-10	2016-12-18	否
广东星野投资有限公司、清远市星徽精密制造有限公司	30,000,000.00	2013-10-10	2015-10-10	否
广东星野投资有限公司、蔡耿锡、谢晓华、陈惠吟、李晓明	86,000,000.00	2012-04-23	2017-12-31	否

（2）关联方往来余额

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
蔡美锡	57,184.50	2218.45	80,000.00	2,400.00
蔡耿辉	-	-	50,000.00	1,500.00
合计	57,184.50	2218.45	130,000.00	3,900.00

（3）关键管理人员报酬

公司本年度支付给关键管理人员的报酬总额为 214.42 万元，上述关键管理人员包括本公司向其支付报酬的总经理、副总经理、董事、监事、财务总监及董事会秘书。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	154.50 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	基于 Black-Scholes 模型，综合考虑限制性股票限售造成的流通性折扣，测算出授予日限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,658,784.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,658,784.00

十二、承诺及或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（1）公司于 2016 年 4 月 25 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2015 年度利润分配的预案》，具体情况如下：

公司 2015 年度拟以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 84,215,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，合计现金分红总额为 8,421,500 元（含税），转增股本总额为 126,322,500 股。该分配方案未超出截至 2015 年 12 月 31 日的可分配范围。

本预案尚需要提交2015年度股东大会审议。

（2）本公司子公司清远市星徽精密制造有限公司所有的编号为《清市府国用（2011）第00238号》土地使用权于2016年2月23日抵押给招商银行股份有限公司佛山北滘支行，截至报告日，相关授信协议、借款合同尚未签署。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	119,915,626.49	99.71	3,729,404.52	3.11	116,186,221.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	345,856.00	0.29	222,928.00	64.46	122,928.00
合计	120,261,482.49	100.00	3,952,332.52	3.28	116,309,149.97

续

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	129,100,360.86	99.92	2,942,526.69	2.28	126,157,834.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.08	84,180.00	84.18	15,820.00
合计	129,200,360.86	100.00	3,026,706.69	2.34	126,173,654.17

应收账款种类的说明：

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额	年初余额

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,268,137.82	3,233,020.98	2.80	128,141,045.92	2,843,599.59	2.22
1至2年	4,340,097.43	434,009.74	10.00	929,358.82	92,935.88	10.00
2至3年	298,435.72	59,687.14	20.00	29,956.12	5,991.22	20.00
3年以上	8,955.52	2,686.66	30.00	-	-	-
合计	119,915,626.49	3,729,404.52	3.11	129,100,360.86	2,942,526.69	2.28

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%
徐州鑫美景家具有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
中山市威禾电器制造有限公司	245,856.00	122,928.00	50.00
合计	345,856.00	222,928.00	64.46

（4）本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为935,725.37元。

（5）本年实际核销的应收账款情况

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
尾数核销	货款	10,099.54	小额应收款尾数收不回核销	否
合计		10,099.54		

（6）截至年末，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额48271471.89元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1223121.01元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	62,712,143.77	99.85	86,607.75	0.14	62,625,536.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	91,518.95	0.15	91,518.95	100.00	-
合计	62,803,662.72	100.00	178,126.70	0.28	62,625,536.02

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	74,518,413.38	100.00	76,614.32	0.10	74,441,799.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	74,518,413.38	100.00	76,614.32	0.10	74,441,799.06

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,751,674.28	45,396.72	0.12	42,938,923.85	46,614.32	0.11
1 至 2 年	24,860,469.49	1,211.03	-	31,479,489.53	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	100,000.00	30,000.00	30.00
4-5 年	100,000.00	40,000.00	40.00	-	-	-
合计	62,712,143.77	86,607.75	0.14	74,518,413.38	76,614.32	0.10

（3）本年计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 101,512.38 元。

（4）其他应收款按性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额

款项性质	年末余额	年初余额
内部往来	61,081,759.61	72,857,802.76
押金、保证金、转让费	977,276.00	802,356.00
员工暂借款、备用金、预支日常费用	333,536.97	473,302.93
代缴社保、公积金、个税等代垫支出	281,931.79	261,808.37
公司往来款	97,786.06	123,143.32
其他	31,372.29	-
合计	62,803,662.72	74,518,413.38

（5）年末按欠款单位归集前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
代缴社保	代缴社保	182,235.72	1年以内	0.29	5,467.07
海信容声（扬州）冰箱有限公司投标	保证金	100,000.00	1年以内	0.16	3,000.00
吴宋位	保证金	100,000.00	4-5年	0.16	40,000.00
佛山市集千家居有限公司	押金	91,730.00	1年以内	0.15	2,751.90
汽车用油卡预存金	油卡预存金	82,083.29	1年以内	0.13	2,462.50
合计		556,049.01		0.89	53,681.47

（6）年末其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份股东的款项。

（7）截止至年末应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
清远星徽精密制造有限公司	母子	61,081,759.61	97.26

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,233,516.00		155,233,516.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	155,233,516.00		155,233,516.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
清远星徽精密制造有限公司	5,000,000.00	120,233,516.00	-	125,233,516.00	-	-
星徽精密制造泰州有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	25,000,000.00	130,233,516.00	-	155,233,516.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	359,991,893.29	374,849,492.80
其他业务收入	5,761,567.95	29,823,181.29
营业收入合计	365,753,461.24	404,672,674.09
主营业务成本	266,404,519.90	278,257,101.61
其他业务成本	5,107,443.27	29,006,581.74
营业成本合计	271,511,963.17	307,263,683.35

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
理财收入	791,740.77	-
合计	791,740.77	-

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-287,800.20	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	1,039,177.83	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	791,740.77	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项目	本年发生额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	859,643.37	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	2,402,761.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	366,835.31	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
合计	2,035,926.45	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.86%	0.50	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.30%	0.47	0.46

广东星徽精密制造股份有限公司

二〇一六年四月二十五日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日　　期：_____ 日　　期：_____ 日　　期：_____

编号:No.0 01069733

营业执照

注册号 110000013615629

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛(委派杨剑涛为代表)，顾仁荣(委派顾仁荣为代表)
成立日期	2011年02月22日
合伙期限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

在线扫码获取详细信息

登记机关

2015 年 04 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10140万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019628

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年四月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000453

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号： 17　　发证时间：二〇一五年 七 月 一 日

证书有效期至：二〇一七年 七月 一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013-7-30

2012 年 6 月 28 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014.7.29

2013 年 6 月 15 日

9

证书编号：
No. of Certificate 440300481109

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 1994 年 04 月 02 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年5月19日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 1 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

姓　名 Full name 李海林

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1966-05-14

工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 430225660514001

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013 年 6 月 15 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 年 7 月 29 日

9

证书编号：440300471121
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 04 月 27 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014 年 4 月 22 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳鹏城 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国浩治华深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11

姓名 Full name 吕亚丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-10-16
工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410125197610166026

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会